证券代码：836004　　证券简称：古井酒店　　主办券商：山西证券

古井酒店股份
让出行更轻松

古井酒店

NEEQ: 836004

安徽古井酒店发展股份有限公司

ANHUI GUJING HOTELS DEVELOPMENT

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王发家、主管会计工作负责人张秀莉及会计机构负责人（会计主管人员）冯静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配 15
第五节 公司治理 18
第六节 财务会计报告 23
附件 会计信息调整及差异情况 85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	安徽古井酒店发展股份有限公司
亳州市国资委	指	亳州市人民政府国有资产监督管理委员会
古井集团	指	安徽古井集团有限责任公司，公司控股股东母公司
瑞景商旅	指	安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司，公司控股股东，古井集团全资子公司
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
报告期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日
三会	指	股东会、董事会、监事会
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽古井酒店发展股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI GUJING HOTELS DEVELOPMENT CO.,LTD.		
	-		
法定代表人	龚磊	成立时间	2000 年 11 月 29 日
控股股东	控股股东为（安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（亳州市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	H 住宿餐饮业-61 住宿业-612 一般旅馆-6121 经济型连锁酒店		
主要产品与服务项目	有限服务型酒店经营与管理		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	古井酒店	证券代码	836004
挂牌时间	2016 年 2 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	田启峰	联系地址	安徽省合肥市包河区 63 号
电话	0551-62666910	电子邮箱	Tianqifeng@gujing.com.cn
传真	0551-62666936		
公司办公地址	安徽省合肥市包河区 63 号	邮政编码	230001
公司网址	http://www.gujinghotels.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100725547062T		
注册地址	安徽省合肥市瑶海区长江东路 1104 号 921 室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司立足于有限服务型酒店行业，以多品牌的战略分别布局经济型酒店市场和有限服务商务酒店市场。通过直营店和特许店的质量管理，为用户提供标准化有限服务酒店服务。2025 年，公司以品牌营销、业态创新、精细运营，稳步推进各项工作，以提升盈利水平。

1.公司主营业务与商业模式

（1）直营店：主要通过客房出租实现盈利。2025 年，公司继续优化直营店布局，针对亏损门店，及时止血，提升运营效率。

（2）特许店：通过收取特许品牌使用费及佣金等实现盈利。2025 年，特许店数量持续增加，成为公司重要的盈利增长点。

2.行业与竞争格局

2025年，有限服务型酒店行业呈现出以下特点：

（1）品牌化与消费升级：品牌力成为企业核心竞争壁垒，消费升级驱动行业从规模扩张的“量变”阶段，转向品质提升的“质变”阶段。

（2）市场结构变化：市场由“哑铃型”向“纺锤型”过渡，中端酒店占比超 60%，经济型酒店通过提质升级留住客群。

（3）竞争逻辑转变：从单纯规模扩张，转向“运营效率 + 品牌溢价”双轮驱动，数字化成为关键支撑。

3.公司业务核心驱动

（1）公司通过成本控制、会员管理及差异化经营形成了标准化的管理模式。2025 年，公司继续优化成本结构，提升运营效率。

（2）在会员管理方面，公司以用户体验为核心，打造至臻会会员平台，为会员提供定制化服务，有效增加用户黏度。

（3）在差异化经营方面，公司针对不同客户推出多个品牌，如“城小蜗”、“城小橙”、“城市之家精选”及“且漫”品牌，精耕经济型酒店及有限服务型酒店两个细分市场，在安徽市场形成优势性竞争地位。

报告期内，公司商业模式未发生变动。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,000,119.12	65,402,650.21	-8.26%
毛利率%	18.42%	24.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-682,536.01	-3,190,916.63	78.61%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,997,542.14	-3,237,212.78	-54.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-126.31%	-128.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-924.81%	-130.69%	-
基本每股收益	-0.03	-0.16	81.25%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	57,684,318.63	79,861,275.56	-27.77%
负债总计	57,485,202.07	78,979,622.99	-27.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,116.56	881,652.57	-77.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.04	-77.42%
资产负债率%（母公司）	99.65%	98.90%	-
资产负债率%（合并）	99.65%	98.90%	-
流动比率	0.47	0.43	-
利息保障倍数	0.57	-0.88	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	18,296,520.18	18,000,307.42	1.65%
应收账款周转率	20.69	24.7	-
存货周转率	37.48	31.48	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-27.77%	7.21%	-
营业收入增长率%	-8.26%	29.51%	-
净利润增长率%	78.61%	8.84%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,699,525.70	23.75%	12,956,137.43	16.22%	5.74%
应收票据					
应收账款	2,521,337.90	4.37%	3,277,755.45	4.10%	-23.08%
交易性金融资产	0.00	0.00%	500,102.74	0.63%	-100.00%
预付账款	156,307.59	0.27%	85,292.01	0.11%	83.26%
其他应收款	1,789,406.55	3.10%	2,262,277.29	2.83%	-20.90%
存货	1,159,203.13	2.01%	1,452,981.03	1.82%	-20.22%
其他流动资产	47,213.93	0.08%	112,172.76	0.14%	-57.91%
固定资产	2,856,589.53	4.95%	1,872,486.85	2.34%	52.56%

在建工程	0.00	0.00%	381,126.44	0.48%	-100.00%
使用权资产	19,953,063.56	34.59%	43,160,707.29	54.04%	-53.77%
无形资产	169,484.43	0.29%	214,680.28	0.27%	-21.05%
长期待摊费用	9,965,749.39	17.28%	7,733,555.99	9.68%	28.86%
其他非流动资产	5,366,436.92	9.30%	5,852,000	7.33%	-8.30%
总资产	57,684,318.63	100.00%	79,861,275.56	100.00%	-27.77%
应付账款	3,139,737.10	5.44%	1,304,617.37	1.63%	140.66%
预收账款	233,514.98	0.40%	110,044.69	0.14%	112.2%
合同负债	1,432,609.49	2.48%	2,052,587.11	2.57%	-30.20%
应付职工薪酬	4,038,063.19	7.00%	3,299,506.14	4.13%	22.38%
应交税费	127,928.18	0.22%	416,630.83	0.52%	-69.29%
其他应付款	25,280,232.42	43.83%	27,974,472.63	35.03%	-9.63%
一年内到期的非流动负债	6,688,963.02	11.60%	12,541,182.56	15.70%	-46.66%
其他流动负债	143,491.3	0.25%	195,864.35	0.25%	-26.74%
租赁负债	16,400,662.39	28.43%	31,084,717.31	38.92%	-47.24%
负债合计	57,485,202.07	99.65%	78,979,622.99	98.90%	-27.22%

项目重大变动原因

1.应收账款：较上期下降 23.08%，主要系公司通过每月应收账款专题会议，增加回款进度。
2.交易性金融资产：较上期下降 100%，主要系结构性存款到期后公司不再购买。
3.预付款项：较上期增加 83.26%，主要系公司购买商品提前支付的款项。
4.其他应收款：较上期下降 20.90%，主要系款项的及时催收。
5.存货：较上期下降 20.22%，主要系本期加大了白酒存货的管控力度。
6.其他流动资产：较上期下降 57.91%，主要系直营门店减少，待摊费用减少。
7.固定资产：较上期增加 52.56%，主要系 2025 年对亳州将进酒店进行装修改造，投入资产。
8.在建工程：较上期下降 100%，主要系门店装修改造完工，转固。
9.使用权资产：较上期下降 53.77%，主要系门店关停导致。
10.无形资产：较上期下降 21.05%，主要系门店正常折旧摊销。
11.长期待摊费用：较上期增加 28.86%，主要系亳州将进酒店改造完工装修费用转入。
12.应付账款：较上期增加 140.66%，主要系应付的供应商货款及装修改造工程款增加。
13.预收账款：较上期增加 112.2%，主要系预收租金及白酒款。
14.合同负债：较上期下降 30.20%，主要系预收设备款减少。
15.应交税费：较上期下降 69.29%，主要系四季度收入减少，相应税金下降。
16.其他流动负债：较上期下降 26.74%，主要系合同负债对应的待转销项税减少。
17.租赁负债：较上期下降 47.24%，主要系本年关停 8 家直营门店。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期
	金额	占营业收	金额	占营业收入	金额变动比例%

		入的比重%		的比重%	
营业收入	60,000,119.12	-	65,402,650.21	-	-8.26%
营业成本	48,950,205.67	81.58%	49,483,577.25	75.66%	-1.08%
毛利率%	18.42%	-	24.34%	-	-
税金及附加	163,490.41	0.27%	129,724.46	0.2%	26.03%
销售费用	4,795,147.23	7.99%	4,914,771.93	7.51%	-2.43%
管理费用	10,101,372.86	16.84%	12,138,457.50	18.56%	-16.78%
财务费用	1,326,190.41	2.21%	1,727,452.17	2.64%	-23.23%
其他收益	227,960.17	0.38%	96,976.46	0.15%	135.07%
投资收益	932.87	0.00%	8,021.09	0.01%	-88.37%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-153.43	0.00%	-100%
信用减值损失	109,852.28	0.18%	-261,961.49	-0.4%	141.93%
资产处置收益	2,515,448.99	4.19%	0	0%	-
营业利润	-2,482,093.15	-4.14%	-3,148,450.47	-4.81%	21.16%
营业外收入	1,823,271.37	3.04%	353,337.07	0.54%	416.01%
营业外支出	23,714.23	0.04%	395,803.23	0.61%	-94.01%
利润总额	-682,536.01	-1.14%	-3,190,916.63	-4.88%	78.61%

项目重大变动原因

1. 财务费用：较上期下降 23.23%，主要系关停 8 家直营店，门店租赁房租租金对应的财务费用减少。

2.其他收益：较上期增加 135.07%，主要系收到政府补贴。

3.公允价值变动损益：较上期减少 100%，主要系结构性定额存款取消。

4.信用减值损失：较上期增加 141.93%，主要系应收往来款通过及时催要回款导致。

5.资产处置损益：主要系本年提前关停 8 家门店。

6.营业利润：较上期增加 21.16%，主要系门店关停使用权资产处置收益。

7.营业外收入：较上期增加 416.01%，主要系门店处置往来收益。

8.营业外支出：较上期下降 94.01%，主要系非流动资产毁损报废损失较少。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	44,614,910.02	51,146,142.15	-12.77%
其他业务收入	15,385,209.10	14,256,508.06	7.92%
主营业务成本	35,936,899.26	35,886,382.94	0.14%
其他业务成本	13,013,306.41	13,597,194.31	-4.29%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

酒店运营	36,117,999.52	39,644,324.87	-9.76%	-14.96%	-3.90%	-12.63%
加盟委托管理	11,045,611.72	4,472,935.58	59.50%	5.24%	8.47%	-1.21%
其他	12,836,507.88	4,832,945.22	62.35%	3.23%	17.72%	-4.64%
合计	60,000,119.12	48,950,205.67	18.42%	-8.26%	-1.08%	-5.92%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1.主营业务收入 4,461.49 万元，同比下降 12.77%，主要系本年关停 8 家直营门店.

2.其他业务收入 1,538.52 万元，同比增加 7.92%，主要系白酒全员营销，收入增多以及供应链规范化管理，设置专人负责管理，收入超同期较多。

3.酒店运营收入 3611.8 万元，同比下降 14.96%，主要系直营门店关停以及受行业市场下滑影响导致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海赫程国际旅行社有限公司	6,818,061.38	11.36%	否
2	北京钱袋宝支付技术有限公司	6,779,059.72	11.30%	否
3	支付宝（中国）网络技术有限公司	1,898,890.95	3.16%	否
4	亳州古井销售有限公司	975,822.33	1.63%	是
5	上海北海饭店有限公司	969,359.04	1.62%	是
合计		17,441,193.42	29.07%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽溪泉矿泉水有限公司	1,872,674.35	3.83%	否
2	杭州宇泛智能科技有限公司	1,688,450.00	3.45%	否
3	陕西雅兰寝饰用品有限公司	1,594,014.08	3.26%	否
4	喜临门家具股份有限公司	1,510,093.00	3.08%	否
5	亳州宜景佳瑞酒店用品有限公司	1,502,960.31	3.07%	否
合计		8,168,191.74	16.69%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,296,520.18	18,000,307.42	1.65%
投资活动产生的现金流量净额	-7,963,323.30	-4,263,413.11	-86.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,589,808.61	-13,461,244.06	28.76%

现金流量分析

1.投资活动产生的现金流量净额较上期下降 86.78%，主要系将进酒店装修期间支付购买固定资产等款项。

2.筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 28.76%，主要系部分门店关停，公司相应支付的租金较同期下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经济周期及突发性事件的风险	本公司主要经营住宿业,该行业经营状况受宏观经济调控、经济周期影响较大，自然灾害、公共危机、重大疫情等突发性事件均会给整个行业带来一定的冲击，从而对本公司的经营业绩产生影响。此外，酒店作为社会公共场所，如发生火灾、客人受意外伤害等情况，亦会对公司财产及顾客的人身、财产安全带来一定影响，可能导致本公司受经营和收益上的损失。
行业竞争风险	公司所处行业是一个充分竞争的行业。中国住宿业从发展初期至今经历了由垄断性经营向竞争性经营、由卖方市场向买方市场转变的过程。各类社会资本、大型酒店集团对本公司所处地区、行业投资经营和管理的介入，有可能对本公司市场占有率和经营业绩带来影响。
营业成本不断上升的风险	本公司核心经营客房服务业务，酒店租金、装修支出及员工费用作为主要营运成本，均呈现可预见的上升趋势。一方面，

	公司现有部分直营店位于交通便利的繁华路段，核心地段租赁需求旺盛，导致租金持续上涨，直接增加经营成本；另一方面，随着国民人均收入水平提升及酒店行业人才竞争加剧，人力资源成本逐年攀升，成本管控成为公司经营过程中面临的重要难题。此外，酒店日常运营所需的用品、电力、水源等消耗品价格波动，也将对公司营业成本产生一定冲击，进一步加大盈利压力。
对控股股东欠款尚未完全偿还的风险	截止至 2025 年末公司欠瑞景商旅 1328.49 万元，随着公司的发展,该风险将逐渐降低，公司对控股股东的依赖程度也将逐渐减弱。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	129,238.64	64.91%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	129,238.64	64.91%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,300,000.00	4,047,675.93
销售产品、商品，提供劳务	4,200,000.00	4,186,320.39
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易均为公司日常性关联交易，系公司正常生产经营业务往来所需，遵循市场定价的原则，公平合理，有利于公司日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联方交易	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联方交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,240,000	71.2%	0	14,240,000	71.2%
	其中：控股股东、实际控制人	10,702,000	53.51%	0	10,702,000	53.51%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,760,000	28.8%	0	5,760,000	28.8%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%
	董事、高管	266,000	1.33%	0	266,000	1.33%
	核心员工	266,000	1.33%	0	266,000	1.33%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司	15,452,000	0	15,452,000	77.26%	4,750,000	10,702,000	0	0
2	中鑫嘉和投资有限公司	3,300,000	0	3,300,000	16.5%	0	3,300,000	0	0
3	安徽古井集团有限责任	250,000	0	250,000	1.25%	250,000	0	0	0

	公司								
4	周红英	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
5	甘加汉	114,000	0	114,000	0.57%	114,000	0	0	0
6	田启峰	76,000	0	76,000	0.38%	76,000	0	0	0
7	完东	76,000	0	76,000	0.38%	76,000	0	0	0
8	苏赫振	76,000	0	76,000	0.38%	76,000	0	0	0
9	张倩	38,000	0	38,000	0.19%	38,000	0	0	0
10	李本涛	38,000	0	38,000	0.19%	38,000	0	0	0
合计		19,620,000	0	19,620,000	98.10%	5,418,000	14,202,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司系安徽古井集团有限责任公司全资子公司，除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司，报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为亳州市人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王发家	监事主席	男	1987 年 1 月	2025 年 5 月 21 日	2025 年 12 月 10 日	0	0	0	0%
王发家	董事长、董事	男	1987 年 1 月	2026 年 2 月 25 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
程莉	董事	女	1974 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
麻玉侠	独立董事、审计委员会主任	女	1974 年 12 月	2026 年 2 月 6 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
孙华东	独立董事	男	1979 年 4 月	2026 年 2 月 6 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
苏赫振	董事会秘书、财务负责人	男	1980 年 3 月	2025 年 5 月 21 日	2025 年 8 月 20 日	76,000	0	76,000	0.38%
苏赫振	董事、总经理	男	1980 年 3 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	76,000	0	76,000	0.38%
田启峰	董事会秘书	男	1974 年 1 月	2025 年 8 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	76,000	0	76,000	0.38%
田启峰	董事、副总经理	男	1974 年 1 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	76,000	0	76,000	0.38%
朱干标	董事	男	1974 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
张秀莉	财务负责人	女	1988 年 2 月	2025 年 8 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
龚磊	董事长	男	1979 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2026 年 2 月 25 日	0	0	0	0%
陆燕	职工监事	女	1979 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2025 年 12 月 10 日				
张倩	监事	女	1984 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2025 年 12 月 10 日	38,000	0	38,000	0.16%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

王发家系控股股东安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司董事、总会计师，田启峰、苏赫振系公司自然人股东。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
麻玉侠	是	是	是	否	否
孙华东	是	否	否	否	否
朱干标	是	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
龚磊	董事、董事长	离任	-	工作调动
张秀莉	-	新任	财务负责人	
王发家	监事会主席	离任	-	
王发家	-	新任	董事、董事长	
麻玉侠	-	新任	董事、审计委员会主任	
孙华东	-	新任	董事、审计委员会委员	
张倩	监事	离任	-	
陆燕	职工监事	离任	-	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

张秀莉，女，汉族，安徽亳州，1988 年出生，本科学历，2014-2015 年安徽瑞景餐饮管理有限责任公司北京分公司财务人事专员，2015-2017 年北京安徽大厦财务主管、财务经理，2017-2022 城市之家上海北海饭店财务负责人，2022-至今古井酒店发展公司财务经理。

麻玉侠，女，1974 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历， 注册会计师、高级会计师、注册税务师。1998 年 7 月-2006 年在安徽古井贡酒股份有限公司任技术分析专员；2006 年 11 月-2016 年 3 月在安徽古井贡酒股份有限公司任财务主管、财务经理；2016 年 4 月-2024.10 在黄鹤楼酒业有限公司任副总经、总会计师。

孙华东，男，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 1 月-2008 年 12 月在安徽古井集团有限责任公司任财务主管；2008 年 12 月-2010 年 7 月在安徽瑞景商业有限责任公司任财务总监；2010 年 8 月-2021 年 2 月在安徽银泰商业有限责任公司任财务总经理、副总经；2022 年 1 月至 2023 年 10 月在安徽银泰城商业有限责任公司任总经理；2022 年 2 月至 2023 年 12 月在安徽银泰商业有限责任公司滨湖分公司任总经理；2025 年 9 月至 2025 年 12 月在安徽银泰商业有限责任公司任副总经理；2021 年 8 月至今在安徽省衡达酒店管理有限公司任财务负责人。

王发家，男，汉族，1987 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 5 月至 2021 年 11 月，就职于安徽古井集团有限责任公司，担任资金经理。2021 年 11 月就职于安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司，担任总会计师。2026 年 2 月 25 日至今任酒店发展公司董事长、商旅集团总会计师。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	0	28
财务人员	7	1	1	7
销售人员	79	33	72	40
服务人员	139	9	42	106
员工总计	253	43	115	181

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	41	36
专科	77	60
专科以下	134	84
员工总计	253	181

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1．人员变动、人才引进与招聘

报告期内，公司结合业务发展规划与岗位需求，合理引进各类人才，确保人员规模、专业能力与公司发展相适配。公司通过网络招聘、校企合作、专场联合招聘等多种渠道广纳优秀人才，并提供具有竞争力的岗位与薪酬福利，持续优化人才结构。

2．员工培训

公司建立健全系统化培训体系，紧密围绕发展战略与人才队伍建设需求，依托古井酒店管理学院培训平台，系统化开展各层级员工培训。通过专业化、常态化培养，着力打造事业心强、责任心足、综合能力突出的人才梯队，满足公司不同发展阶段的人才需求，实现企业与员工共同成长。

3．员工薪酬政策

公司坚持人性化管理，结合自身经营状况与行业水平，科学制定薪酬体系，有效激发员工积极性与创造力。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，足额缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金。

公司针对不同岗位建立公平、公正的绩效考核机制，以工作能力、履职表现与业绩贡献为依据确定薪酬水平；同时建立奖惩分明的激励约束机制，鼓励担当作为、强化正向引导，充分调动员工主动性与创造性。

4．需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担相关费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张弛	无变动	运营支持部总监	0	0	0
李本涛	无变动	信息技术部经理	38,000	0	38,000
阚旭东	离职	特许经营中心经理	0	0	0
袁野	无变动	店长	0	0	0
邵士超	无变动	店长	38,000	0	38,000
张元林	无变动	店长	0	0	0
宋广彦	无变动	店长	0	0	0
许晓艳	无变动	开发部总监	38,000	0	38,000
许静	无变动	店长	38,000	0	38,000
檀朝胜	无变动	店长	0	0	0
陆燕	无变动	店长	0	0	0
周席	无变动	店长	0	0	0
张倩	无变动	人力资源部总监	38,000	0	38,000
张海峰	无变动	店长	0	0	0
张琪	无变动	市场营销部负责人	38,000	0	38,000
冯静	无变动	财务共享中心负责人	0	0	0
卢永强	无变动	店长	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工离职 1 人，未对公司造成影响，公司后期通过外部引进、内部培养等方式储备相应岗位的人才。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

2025 年度，公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，持续修订完善《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露》、《关联交易》、《对外投资》、《对外担保》、《财务管理》、《内部控制》等各项制度体系。公司机构设置健全合理，董事、高级管理人员任职合规、履职规范，股东会、董事会、审计委员会规范运作、决策高效；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立性，股东知情权、参与权、质询权、表决权等合法权益得到充分保障。报告期内，公司内控管理持续优化，不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、

虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规情形，公司治理规范有效、运行平稳。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司董事会审计委员会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率，实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司股东会、董事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合安徽古井酒店发展股份有限公司（以下简称“古井酒店”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2025 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷；根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	澄宇审字(2026)第 0146 号	
审计机构名称	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼聚杰金融大厦	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙伟捷	杨鹏琼
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审计报告

澄宇审字(2026)第 0146 号

安徽古井酒店发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽古井酒店发展股份有限公司（以下简称“古井酒店公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了古井酒店公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

古井酒店公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括古井酒店公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

古井酒店公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估古井酒店公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算古井酒店公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督古井酒店公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对古井酒店公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致古井酒店公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

北京澄宇会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙伟捷
（项目合伙人）
中国注册会计师：杨鹏琼

中 国 • 北 京

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日

流动资产：			
货币资金	五、（一）	13,699,525.70	12,956,137.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		500,102.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,521,337.90	3,277,755.45
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	156,307.59	85,292.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,789,406.55	2,262,277.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,159,203.13	1,452,981.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	47,213.93	112,172.76
流动资产合计		**19,372,994.80**	**20,646,718.71**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	2,856,589.53	1,872,486.85
在建工程	五、（九）		381,126.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	19,953,063.56	43,160,707.29
无形资产	五、（十一）	169,484.43	214,680.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五、（十二）	9,965,749.39	7,733,555.99
递延所得税资产	五、（十三）		
其他非流动资产	五、（十四）	5,366,436.92	5,852,000.00
非流动资产合计		**38,311,323.83**	**59,214,556.85**
资产总计		**57,684,318.63**	**79,861,275.56**
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	3,139,737.10	1,304,617.37
预收款项	五、（十六）	233,514.98	110,044.69
合同负债	五、（十七）	1,432,609.49	2,052,587.11
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	五、（十八）	4,038,063.19	3,299,506.14
应交税费	五、（十九）	127,928.18	416,630.83
其他应付款	五、（二十）	25,280,232.42	27,974,472.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	6,688,963.02	12,541,182.56
其他流动负债	五、（二十二）	143,491.30	195,864.35
流动负债合计		**41,084,539.68**	**47,894,905.68**
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	五、（二十三）	16,400,662.39	31,084,717.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		**16,400,662.39**	**31,084,717.31**
负债合计		**57,485,202.07**	**78,979,622.99**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	31,901,360.67	31,901,360.67
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	五、（二十六）	-51,702,244.11	-51,019,708.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		199,116.56	881,652.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**199,116.56**	**881,652.57**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**57,684,318.63**	**79,861,275.56**

法定代表人：龚磊　　主管会计工作负责人：张秀莉　　会计机构负责人：冯静

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		**60,000,119.12**	**65,402,650.21**
其中：营业收入	五、（二十七）	60,000,119.12	65,402,650.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**65,336,406.58**	**68,393,983.31**
其中：营业成本	五、（二十七）	48,950,205.67	49,483,577.25
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	五、（二十八）	163,490.41	129,724.46
销售费用	五、（二十九）	4,795,147.23	4,914,771.93
管理费用	五、（三十）	10,101,372.86	12,138,457.50

研发费用			
财务费用	五、（三十一）	1,326,190.41	1,727,452.17
其中：利息费用		1,123,486.02	1,653,654.83
利息收入		69,095.00	157,918.73
加：其他收益	五、（三十二）	227,960.17	96,976.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	932.87	8,021.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		-153.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	109,852.28	-261,961.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	2,515,448.99	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-2,482,093.15**	**-3,148,450.47**
加：营业外收入	五、（三十七）	1,823,271.37	353,337.07
减：营业外支出	五、（三十八）	23,714.23	395,803.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-682,536.01**	**-3,190,916.63**
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-682,536.01**	**-3,190,916.63**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-682,536.01	-3,190,916.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-682,536.01	-3,190,916.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**-682,536.01**	**-3,190,916.63**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-682,536.01	-3,190,916.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：龚磊　　主管会计工作负责人：张秀莉　　会计机构负责人：冯静

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,050,681.68	65,333,489.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		455,783.88	9.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	5,922,222.78	5,565,410.41
经营活动现金流入小计		**67,428,688.34**	**70,898,909.39**
购买商品、接受劳务支付的现金		17,173,529.25	15,359,650.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,408,918.52	24,639,954.81
支付的各项税费		1,688,997.64	1,447,636.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	8,860,722.75	11,451,360.23
经营活动现金流出小计		**49,132,168.16**	**52,898,601.97**
经营活动产生的现金流量净额		**18,296,520.18**	**18,000,307.42**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		594,252.48	420,190.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,700.00	
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			
投资活动现金流入小计		**615,952.48**	**420,190.44**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,208,275.78	1,472,603.55
投资支付的现金	五、（三十九）	1,371,000.00	3,211,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**8,579,275.78**	**4,683,603.55**
投资活动产生的现金流量净额		**-7,963,323.30**	**-4,263,413.11**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,704.77	30,052.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	7,555,103.84	13,431,191.73
筹资活动现金流出小计		**9,589,808.61**	**13,461,244.06**
筹资活动产生的现金流量净额		**-9,589,808.61**	**-13,461,244.06**
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	五、（四十）	**743,388.27**	**275,650.25**
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	12,956,137.43	12,680,487.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	**13,699,525.70**	**12,956,137.43**

法定代表人：龚磊　　主管会计工作负责人：张秀莉　　会计机构负责人：冯静

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				31,901,360.67						-51,019,708.10		881,652.57
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	20,000,000.00				31,901,360.67						-51,019,708.10		881,652.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-682,536.01		-682,536.01
（一）综合收益总额											-682,536.01		-682,536.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				31,901,360.67						-51,702,244.11		199,116.56

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	20,000,000.00				31,901,360.67						-47,828,791.47		4,072,569.2
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	20,000,000.00				31,901,360.67						-47,828,791.47		4,072,569.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,190,916.63		-3,190,916.63
（一）综合收益总额											-3,190,916.63		-3,190,916.63
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				31,901,360.67						-51,019,708.10		881,652.57

法定代表人：龚磊　　主管会计工作负责人：张秀莉　　会计机构负责人：冯静

安徽古井酒店发展股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

安徽古井酒店发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽古井酒店管理有限责任公司，系由安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司和安徽古井集团有限责任公司共同发起设立的股份有限公司，公司于 2016 年2 月在全国股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为91340100725547062T 的营业执照。

安徽古井酒店管理有限责任公司系由安徽古井酒店（集团）有限责任公司（安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司前身）、安徽省金豪房地产开发有限责任公司共同出资组建的有限责任公司，于2000 年9 月成立。成立时注册资本为100 万元，经安徽正大会计师事务所验证，并由其于2000 年11 月23 日出具了皖正大验字（2000）第660 号验资报告。安徽古井酒店管理有限责任公司于2000 年11 月29 日取得合肥市工商行政管理局核发的340000000006058号《企业法人营业执照》。

2004 年9 月21 日，安徽古井酒店管理有限责任公司召开股东会通过如下决议：同意安徽省金豪房地产开发有限责任公司将其持有的30 万元股权转让给上海古井金豪房地产开发有限公司（上海古井金豪酒店管理有限责任公司前身），并于2004 年10 月10 日完成工商变更登记。

2010 年3 月21 日，安徽古井酒店管理有限责任公司召开股东会通过如下决议：同意上海古井金豪酒店管理有限责任公司将其持有的30 万元股权转让给安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司，并于2010 年4 月22 日完成工商变更登记。2007 年8 月27 日，安徽古井酒店（集团）有限责任公司变更为安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司。

2011 年9 月15 日，安徽古井酒店管理有限责任公司召开股东会通过如下决议：同意安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司以货币资金400 万元认缴安徽古井酒店管理有限责任公司新增注册资本400 万元，增资后注册资本变更为500 万元。上述增资业经安徽永证会计师事务所（普通合伙）出具安徽永证验字（2011）第252 号验资报告验证。2011 年10 月14 日完成工商变更登记。

2015 年5 月25 日，安徽古井酒店管理有限责任公司召开股东会通过如下决议：同意安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司将其持有的25 万元股权转让给安徽古井集团有限责任公司。2015 年5 月28 日完成工商变更登记。

2015 年7 月21 日，公司整体变更为股份有限公司，申请股份有限公司注册资本为人民币5,000,000.00 元，各股东以其各自拥有的有限公司截至2015 年6 月30 日止的全部净资产13,151,360.67 元投入，按1：0.3802 的比例折合股份总额5,000,000.00 股，每股面值1 元，共计股

本人民币 5,000,000.00 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015 年8 月 14 日出具大华验字[2015]000802 号验资报告。

2018 年 10 月8 日，根据古井酒店公司2018 年第四次临时股东会决议和修改后章程的规定，并经亳州市人民政府国有资产监督管理委员会国资管[2018]18 号《关于古井酒店混合所有制改革有关事项的批复》的核准，同意古井酒店公司向社会公众公开发行人民币普通股 15,000,000.00 股。古井酒店公司申请增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币2.62 元，共计募集人民币39,300,000.00 元。经此发行，注册资本变更为人民币20,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币550,000.00 元，古井 酒店公司实际募集资金净额为人民币38,750,000.00 元，其中计入“股本”人民币 15,000,000.00 元，计入“资本公积－股本溢价”人民币23,750,000.00 元。已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018 年10 月9 日出具大华验字[2018]000559 号验资报告。

截止2025 年 12 月31 日，本公司累计发行股本总数2,000.00 万股，注册资本为2,000.00万元，注册地址：安徽省合肥市瑶海区长江东路 1104 号921 室，母公司为安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司，集团最终实际控制人为亳州市国资委。

本公司属酒店住宿行业，主要产品和服务为许可项目：住宿服务；餐饮服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：酒店管理；工程管理服务；日用百货销售；五金产品零售；餐饮管理；会议及展览服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；信息技术咨询服务；食品销售（仅销售预包装食品）；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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2025年 12 月31 日的财务状况以及2025 年度的经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 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。

(六) 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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况）

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

提示：对于由《企业会计准则第21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(八) 合同资产

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三“（六）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 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

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，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对联营企业和合营企业的长期股权投资，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）长期股权投资的核算

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。

（2）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。

(十) 投资性房地产

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－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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10		10
电子设备	年限平均法	3-5		20-33.33
运输设备	年限平均法	4		25
办公设备及其他	年限平均法	3-5		20-33.33

3、 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 无形资产

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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	5年	年限平均	0	合同

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(十五) 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、使用权资产、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。

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。

(十六) 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。

(十七) 合同负债

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允

价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十一) 收入

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等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十二) 合同成本

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。

(二十三) 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。

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与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、清偿负债同时进行时，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。

(二十五) 租赁

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。

1、 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“三、（十五）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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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：

. 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；

. 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的，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。

（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：

l 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；

l 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。

2、 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。

（2）融资租赁会计处理

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“三、（六）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：

. 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；

. 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：

. 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；

. 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“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1 、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2 、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、 （六）金融工具”。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1 、重要会计政策变更

本期主要会计政策无变更。

2 、重要会计估计变更

本期主要会计估计无变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入等	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

2、增值税

根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第19号文)规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下：一、对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至2027年12月31日。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,432.00	3,238.00
银行存款	13,696,093.70	12,952,899.43
其他货币资金		
合计	13,699,525.70	12,956,137.43

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,102.74
其中：其他		500,102.74
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		
合计		500,102.74

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	2,323,721.17	2,934,088.31
7-12 个月	152,707.15	277,256.69
1 年以内小计	2,476,428.32	3,211,345.00
1 至2 年	68,647.19	229,801.36
2 至3 年	180,762.50	82,202.88
3 年以上	17,682.40	26,168.63
小计	2,743,520.41	3,549,517.87
减：坏账准备	222,182.51	271,762.42
合计	2,521,337.90	3,277,755.45

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	156,512.00	5.70	156,512.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,587,008.41	94.30	65,670.51	2.54	2,521,337.90
其中：账龄组合	2,412,200.02	87.92	65,670.51	2.72	2,346,529.51
关联方组合	174,808.39	6.37			174,808.39
合计	2,743,520.41	100.00	222,182.51	8.10	2,521,337.90

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	156,512.00	4.41	156,512.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,393,005.87	95.59	115,250.42	3.40	3,277,755.45
其中：账龄组合	3,137,775.19	88.40	115,250.42	3.67	3,022,524.77
关联方组合	255,230.68	7.19		-	255,230.68
合计	3,549,517.87	100.00	271,762.42	7.66	3,277,755.45

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
黄文涛	156,512.00	156,512.00	100.00	无法收回	156,512.00	156,512.00
合计	156,512.00	156,512.00			156,512.00	156,512.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

①账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	2,151,977.78	21,519.79	1.00
7-12 个月	149,717.15	7,485.85	5.00
1 年以内小计	2,301,694.93	29,005.64	1.26
1 至2 年	68,572.19	6,857.22	10.00
2 至3 年	24,250.50	12,125.25	50.00
3 年以上	17,682.40	17,682.40	100.00
合计	2,412,200.02	65,670.51	2.72

②按关联方组合计提：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	171,743.39		
7-12个月	2,990.00		
1至2年	75.00		
合计	174,808.39		

3 、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余双喜	300,000.00		300,000.00	10.93	3,000.00
黄文涛	156,512.00		156,512.00	5.70	156,512.00
亳州古井销售有限公司	128,763.00		128,763.00	4.69	
桐城市金瑞古井大酒店有限责任公司	80,000.00		80,000.00	2.92	
李唯	67,495.40		67,495.40	2.46	674.95
合计	732,770.40		732,770.40	26.70	160,186.95

（四）预付款项

1 、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	128,027.54	81.91	84,553.01	99.13
1 至2 年	27,541.05	17.62	739.00	0.87
2 至3 年	739.00	0.47		
3 年以上				
合计	156,307.59	100.00	85,292.01	100.00

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
桐城悦方酒店管理有限公司	48,750.00	31.19
合肥坦布斯商贸有限公司	32,144.16	20.56
合肥福天白酒机电净化设备有限公司	15,100.00	9.66
刘永军	12,180.00	7.79

杨家成	10,000.00	6.40
合计	118,174.16	75.60

（五）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,789,406.55	2,262,277.29
合计	1,789,406.55	2,262,277.29

1 、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	824,395.57	888,485.62
7-12 个月	140,918.42	1,031,902.80
1 年以内小计	965,313.99	1,920,388.42
1 至2 年	881,518.88	238,514.59
2 至3 年	19,699.71	171,174.58
3 年以上	689,999.21	759,597.31
小计	2,556,531.79	3,089,674.90
减：坏账准备	767,125.24	827,397.61
合计	1,789,406.55	2,262,277.29

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,556,531.79	100.00	767,125.24	30.01	1,789,406.55
其中：账龄组合	2,116,972.37	82.81	767,125.24	36.24	1,349,847.13
关联方组合	439,559.42	17.19		-	439,559.42
合计	2,556,531.79	100.00	767,125.24	30.01	1,789,406.55

（续）

类别	上年年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,089,674.90	100.00	827,397.61	26.78	2,262,277.29
其中：账龄组合	2,777,830.94	89.91	827,397.61	29.79	1,950,433.33
关联方组合	311,843.96	10.09			311,843.96
合计	3,089,674.90	100.00	827,397.61	26.78	2,262,277.29

按信用风险特征组合计提坏账准备：①组合计提

项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	737,836.15	7,378.36	1.00
7- 12 个月	140,918.42	7,045.92	5.00
1 年以内小计	878,754.57	14,424.28	1.64
1 至 2 年	528,518.88	52,851.89	10.00
2 至 3 年	19,699.71	9,849.86	50.00
3 年以上	689,999.21	689,999.21	100.00
合计	2,116,972.37	767,125.24	36.24

②按关联方组合计提

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	178,559.42		
7- 12 个月			
1 年以内小计	178,559.42		
1 至 2 年	161,000.00		
2 至 3 年			
3 年以上	100,000.00		
合计	439,559.42		

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	827,397.61			827,397.61
上年年末余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	60,272.37			60,272.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	767,125.24			767,125.24

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

公司	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余双喜	押金及保证金	300,000.00	1-2年	11.73	30,000.00
巢湖市凤凰山街道巢湖北路社区居委会	保证金	214,000.00	2-3年	8.37	107,000.00
桐城市城市之家酒店管理有限公司	其他	208,866.67	6个月以内，1-2年	8.17	
合肥市蜀山区创城国有资产运营管理有限公司	押金及保证金	183,771.75	6个月以内	7.19	1,837.72
吴丹	其他	129,238.64	6个月以内	5.06	1,292.39
合计		1,035,877.06		40.52	140,130.11

（六）存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	208,268.45		208,268.45	199,236.48		199,236.48
库存商品	950,934.68		950,934.68	1,253,744.55		1,253,744.55
合计	1,159,203.13		1,159,203.13	1,452,981.03		1,452,981.03

（七）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		27,674.16
待摊费用	47,213.93	84,498.60
合计	47,213.93	112,172.76

（八）固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,856,589.53	1,872,486.85
固定资产清理		
合计	2,856,589.53	1,872,486.85

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	2,770,483.23	459,500.00	7,153,541.38	5,006,706.82	15,390,231.43
（2）本期增加金额	148,822.32		1,341,400.45	1,033,991.85	2,524,214.62
—购置			114,427.82	178,480.00	292,907.82
—在建工程转入	148,822.32		1,226,972.63	855,511.85	2,231,306.80
（3）本期减少金额	1,273,661.22		3,153,544.33	2,094,048.70	6,521,254.25
—处置或报废	1,273,661.22		3,153,544.33	2,094,048.70	6,521,254.25
（4）期末余额	1,645,644.33	459,500.00	5,341,397.50	3,946,649.97	11,393,191.80
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	2,261,161.10	459,500.00	6,053,152.41	4,646,747.81	13,420,561.32
（2）本期增加金额	234,307.96		828,316.34	134,947.91	1,197,572.21
—计提	234,307.96		828,316.34	134,947.91	1,197,572.21
（3）本期减少金额	1,252,915.88		2,975,901.09	1,854,690.86	6,083,507.83
—处置或报废	1,252,915.88		2,975,901.09	1,854,690.86	6,083,507.83
（4）期末余额	1,242,553.18	459,500.00	3,905,567.66	2,927,004.86	8,534,625.70
3．减值准备					
（1）上年年末余额	33,552.80		42,545.77	21,084.69	97,183.26
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额	33,552.80		41,418.20	20,235.69	95,206.69
—处置或报废	33,552.80		41,418.20	20,235.69	95,206.69
（4）期末余额			1,127.57	849.00	1,976.57
4．账面价值					
（1）期末账面价值	403,091.15		1,434,702.27	1,018,796.11	2,856,589.53
（2）上年年末账面价值	475,769.33		1,057,843.20	338,874.32	1,872,486.85

（九）在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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				381,126.44		381,126.44
工程物资						
合计				381,126.44		381,126.44

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古井酒店亳州古井君莱幸福桥店改造项目				381,126.44		381,126.44
合计				381,126.44		381,126.44

（十）使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	83,563,031.00	83,563,031.00
（2）本期增加金额	9,641,731.24	9,641,731.24
—新增租赁	9,641,731.24	9,641,731.24
（3）本期减少金额	48,912,479.90	48,912,479.90
—转出至固定资产		
—处置	48,912,479.90	48,912,479.90
（4）期末余额	44,292,282.34	44,292,282.34
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	40,402,323.71	40,402,323.71
（2）本期增加金额	14,182,466.41	14,182,466.41
—计提	14,182,466.41	14,182,466.41
（3）本期减少金额	30,245,571.34	30,245,571.34
—转出至固定资产		
—处置	30,245,571.34	30,245,571.34
（4）期末余额	24,339,218.78	24,339,218.78
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		

—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	19,953,063.56	19,953,063.56
（2）上年年末账面价值	43,160,707.29	43,160,707.29

（十一）无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	315,212.32	233,746.60	548,958.92
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额	38,117.48		38,117.48
—处置	38,117.48		38,117.48
（4）期末余额	277,094.84	233,746.60	510,841.44
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	315,212.32	19,066.32	334,278.64
（2）本期增加金额		45,195.85	45,195.85
—计提		45,195.85	45,195.85
（3）本期减少金额	38,117.48		38,117.48
—处置	38,117.48		38,117.48
（4）期末余额	277,094.84	64,262.17	341,357.01
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值		169,484.43	169,484.43
（2）上年年末账面价值		214,680.28	214,680.28

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	7,679,501.94	6,350,537.24	3,165,646.23	898,643.56	9,965,749.39
其他	54,054.05		54,054.05		
合计	7,733,555.99	6,350,537.24	3,219,700.28	898,643.56	9,965,749.39

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1 、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	19,953,063.56	4,988,265.89	43,160,707.28	10,790,176.82
合计	19,953,063.56	4,988,265.89	43,160,707.28	10,790,176.82

2 、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	19,953,063.56	4,988,265.89	43,160,707.28	10,790,176.82
合计	19,953,063.56	4,988,265.89	43,160,707.28	10,790,176.82

3 、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,988,265.89		10,790,176.82	
递延所得税负债	4,988,265.89		10,790,176.82	

4 、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	784,140.46	276,551.15
资产减值准备	494.14	24,295.82
信用减值损失	274,790.01	276,159.15
可抵扣亏损		2,816,847.07
合计	1,059,424.61	3,393,853.19

5 、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2026 年	1,437,585.14	1,437,585.14

2027 年	1,379,261.93	1,379,261.93
合计	2,816,847.07	2,816,847.07

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合作经营项目	5,366,436.92	5,852,000.00
合计	5,366,436.92	5,852,000.00

（十五）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付经营款	3,139,737.10	1,304,617.37
合计	3,139,737.10	1,304,617.37

（十六）预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	233,514.98	110,044.69
合计	233,514.98	110,044.69

（十七）合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
储值卡	80,305.71	124,507.03
预收房费等	598,870.85	908,572.16
预收设备材料款	674,441.86	943,865.10
积分兑换	78,991.07	75,642.82
合计	1,432,609.49	2,052,587.11

（十八）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,285,399.96	20,172,386.19	19,419,722.96	4,038,063.19
离职后福利-设定提存计划	14,106.18	1,975,089.38	1,989,195.56	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,299,506.14	22,147,475.57	21,408,918.52	4,038,063.19

2 、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,285,368.54	18,053,981.23	17,301,772.58	4,037,577.19
职工福利费		507,892.09	507,406.09	486.00
社会保险费	31.42	736,814.75	736,846.17	
其中：医疗保险费	31.42	710,473.30	710,504.72	
工伤保险费		26,341.45	26,341.45	
住房公积金		771,441.60	771,441.60	
工会经费和职工教育经费		102,256.52	102,256.52	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,285,399.96	20,172,386.19	19,419,722.96	4,038,063.19

3 、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,959.92	1,658,127.57	1,672,087.49	
失业保险费	146.26	54,335.81	54,482.07	
企业年金缴费		262,626.00	262,626.00	
合计	14,106.18	1,975,089.38	1,989,195.56	

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	84,274.88	354,416.05
个人所得税	3,474.67	3,405.08
城市维护建设税	9,095.92	10,627.20
教育费附加	6,648.66	7,769.31
其他	24,434.05	40,413.19
合计	127,928.18	416,630.83

（二十）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	25,280,232.42	27,974,472.63
合计	25,280,232.42	27,974,472.63

1 、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	13,284,916.72	15,314,969.05
押金及保证金	4,213,110.25	3,957,223.55
其他	7,782,205.45	8,702,280.03
合计	25,280,232.42	27,974,472.63

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司	13,284,916.72	未结算

（二十一） 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,688,963.02	12,541,182.56
合计	6,688,963.02	12,541,182.56

（二十二） 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	143,491.30	195,864.35
合计	143,491.30	195,864.35

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	27,001,294.09	47,620,929.75
减：未确认融资费用	3,911,668.68	3,995,029.88
减：一年内到期的租赁负债	6,688,963.02	12,541,182.56
合计	16,400,662.39	31,084,717.31

（二十四） 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

（二十五）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	31,901,360.67			31,901,360.67
合计	31,901,360.67			31,901,360.67

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-51,019,708.10	-47,828,791.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-51,019,708.10	-47,828,791.47
加：本期净利润	-682,536.01	-3,190,916.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-51,702,244.11	-51,019,708.10

（二十七）营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,614,910.02	35,936,899.26	51,146,142.15	35,886,382.94
其他业务	15,385,209.10	13,013,306.41	14,256,508.06	13,597,194.31
合计	60,000,119.12	48,950,205.67	65,402,650.21	49,483,577.25

（二十八）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	85,746.99	72,664.44
教育费附加	62,462.74	51,607.71
其他	15,280.68	5,452.31
合计	163,490.41	129,724.46

（二十九）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,324,848.30	1,384,063.29
开发及销售奖励	1,458,155.58	1,579,908.56
返利及佣金	799,526.64	1,095,090.69
促销费	321,456.50	301,290.10

广告宣传费	4,863.08	120,820.62
低值易耗品摊销	73,222.77	52,259.05
其他	813,074.36	381,339.62
合计	4,795,147.23	4,914,771.93

（三十）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,545,613.62	9,663,975.81
使用权资产折旧	420,073.65	822,932.34
中介机构费用	293,996.79	288,107.31
差旅费	182,576.86	223,316.73
业务招待费	98,258.17	206,086.39
软件维护费	149,834.31	142,993.04
卫生服务费	125,575.45	73,598.57
办公费	62,392.07	75,385.71
通讯费	64,010.39	69,632.66
开办费	672,280.89	
其他	486,760.66	572,428.94
合计	10,101,372.86	12,138,457.50

（三十一）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,118,072.82	1,653,654.83
其中：租赁负债利息费用	1,113,420.38	1,623,602.50
减：利息收入	69,095.00	157,918.73
汇兑损益		
其他	277,212.59	231,716.07
合计	1,326,190.41	1,727,452.17

（三十二）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	190,251.28	88,915.74
代扣个人所得税手续费	9,459.28	3,771.23
税费减免	28,249.61	4,280.01
税费返还		9.48
合计	227,960.17	96,976.46

（三十三）投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	932.87	8,021.09
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	932.87	8,021.09

（三十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-153.43
合计		-153.43

（三十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	49,579.91	-56,166.84
其他应收款坏账损失	60,272.37	-205,794.65
合计	109,852.28	-261,961.49

（三十六）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	2,515,448.99		2,515,448.99
合计	2,515,448.99		2,515,448.99

（三十七）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		42,000.00	
其他	1,823,271.37	311,337.07	1,823,271.37
合计	1,823,271.37	353,337.07	1,823,271.37

（三十八） 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	495.03	356,653.79	495.03
罚款滞纳金支出		32,000.00	
其他	23,219.20	7,149.44	23,219.20
合计	23,714.23	395,803.23	23,714.23

（三十九）现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	196,576.87	42,000.00
利息收入	69,095.00	157,918.73
保证金	397,400.00	
其他	5,259,150.91	5,365,491.68
合计	5,922,222.78	5,565,410.41

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用中支付的现金	4,805,530.27	
银行手续费	277,212.59	231,716.07
退保证金	175,000.00	
其他	3,602,979.89	11,219,644.16
合计	8,860,722.75	11,451,360.23

2、 与投资活动有关的现金

（1）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
合租经营项目	1,371,000.00	2,572,000.00
合计	1,371,000.00	2,572,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的房屋租赁费	7,555,103.84	13,431,191.73
合计	7,555,103.84	13,431,191.73

（四十） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-682,536.01	-3,190,916.83

加：信用减值损失	-109,852.28	261,961.49
资产减值准备		
固定资产折旧	1,197,572.21	889,657.63
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	14,182,466.41	16,203,917.07
无形资产摊销	45,195.85	6,079.82
长期待摊费用摊销	3,219,700.28	3,323,711.73
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）	-2,515,448.99	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	495.03	356,653.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		153.43
财务费用（收益以“－”号填列）	1,118,072.82	1,653,654.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-932.87	-8,021.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	293,777.90	237,507.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,042,430.75	-3,190,977.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,494,420.92	1,456,924.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,296,520.18	18,000,307.42
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3 、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,699,525.70	12,956,137.43
减：现金的期初余额	12,956,137.43	12,680,487.18
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	743,388.27	275,650.25

2 、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,699,525.70	12,956,137.43
其中：库存现金	3,432.00	3,238.00
可随时用于支付的数字货币	13,696,093.70	12,952,899.43
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,699,525.70	12,956,137.43

（四十一）租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,113,420.38	1,623,602.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,555,103.84	13,431,191.73
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。

1、 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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 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。

3、 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

本公司的利率风险主要产生于银行存款、交易性金融资产外。本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

（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。

（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。

七、 公允价值的披露

期末无公允价值计量的资产和负债。

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司	合肥市	服务业	15,000.00	77.26	77.26

本公司最终控制方是：**亳州市国资委。**

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽古井贡酒股份有限公司	同一最终控制人
安徽古井健康科技有限公司	同一最终控制人
亳州古井销售有限公司	同一最终控制人
安徽龙瑞玻璃有限公司	同一最终控制人
上海古井金豪酒店管理有限公司	同一最终控制人
上海古井金豪酒店管理有限公司古井假日酒店	同一最终控制人
亳州市古井宾馆有限责任公司	同一最终控制人
亳州宾馆有限责任公司	同一最终控制人
亳州安信小额贷款有限责任公司	同一最终控制人
安徽瑞信典当有限公司	同一最终控制人
安徽力信电子商务有限公司	同一最终控制人
安徽众信融资租赁有限公司	同一最终控制人
湖北黄鹤酒业有限责任公司	同一最终控制人
武汉天龙金地科技开发有限公司	同一最终控制人
武汉君雅销售有限公司	同一最终控制人
随州君和商贸有限公司	同一最终控制人
安徽古井云商电子商务有限公司	同一最终控制人
上海北海饭店有限公司	同一最终控制人
亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司	同一母公司
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司商贸分公司	同一母公司
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥城市之家宣城路店	同一母公司
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥古井假日酒店	同一母公司
萧县城市精选酒店管理有限公司	参股
舒城红源客栈管理有限公司	参股
桐城市城市之家酒店管理有限公司	参股

合肥拓岭酒店管理有限公司	参股
合肥城小橙智能科技有限公司	参股
合肥城小蜗智慧酒店有限责任公司	参股
甘加汉等自然人	股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司商贸分公司	商品	95,398.23	
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥古井假日酒店	商品	1,039,365.02	
亳州古井销售有限公司	商品	68973.46	128,230.05
黄鹤楼酒业有限公司	水电费	161,698.57	195,354.91
咸宁君和销售有限公司	商品	973,794.69	1,330,840.70
安徽古井健康科技有限公司	商品	1,646.02	34,713.45
上海古井金豪酒店管理有限公司	商品	138,360.44	94,339.62
亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司	水电费	419,037.88	226,107.50
上海北海饭店有限公司	商品	39,934.96	

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海北海饭店有限公司	管理费、佣金、品牌特许收入等	969,359.04	970,921.67
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥城市之家宣城路店	管理费、佣金、品牌特许收入等	60,231.88	71,314.49
上海古井金豪酒店管理有限公司	佣金、购买商品等	34,663.53	155,465.43
上海古井金豪酒店管理有限公司古井假日酒店	商品	260,301.65	491,605.52
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥古井假日酒店	佣金及商品	86,351.34	123,400.73
安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司商贸分公司	酒水	11,497.35	105,120.00
安徽古井贡酒股份有限公司	住宿	27,086.79	2,102.18
亳州古井销售有限公司	住宿	975,822.33	470,554.33
武汉天龙金地科技开发有限公司	住宿	297,903.46	363,034.15
黄鹤楼酒业有限公司	住宿	69,024.28	23,564.37
黄鹤楼酒业（随州）有限公司	住宿		198.02
安徽龙瑞玻璃有限公司	餐饮		260
合肥城小橙智能科技有限公司	品牌使用费、佣金等	67,316.98	68,672.95
桐城市城市之家酒店管理有限公司	品牌使用费、佣金等	152,430.49	119,620.77
舒城红源客栈管理有限公司	品牌使用费、佣金等	39,380.53	32,777.00
桐城市城小蜗电竞酒店有限责任公司	品牌使用费、佣金等		15,390.20
萧县城小蜗智慧酒店有限责任公司	品牌使用费、佣金等		22,941.54

萧县城市精选酒店管理有限公司	品牌使用费、佣金等	34,689.39	43,935.63
亳州宾馆有限责任公司	品牌使用费、佣金等		18.95
亳州市古井宾馆有限责任公司	品牌使用费、佣金等	3,185.84	3,600.00
合肥城小蜗智慧酒店有限责任公司	品牌使用费、佣金等	34,065.48	320,766.23
安徽古井贡酒年份原浆主题酒店管理有限公司	商品	106,699.12	4,111.50
桐城悦方酒店管理有限公司	品牌使用费、佣金等	160,175.61	
合肥拓岭酒店管理有限公司	品牌使用费、佣金等	26,840.87	
田启峰	商品	95,838.58	
苏赫振	商品	2,527.43	
安徽金寨古井置业发展有限责任公司	品牌使用费、佣金等	13,992.92	
咸宁君和销售有限公司	住宿	398,375.22	
张琪	商品	33,998.30	
李本涛	商品	9,627.33	
许静	商品	22,003.54	
许晓艳	商品	183,262.44	
张倩	商品	9,668.67	

2 、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽古井贡酒股份有限公司	房屋建筑物			538,038.10					523,672.63		
黄鹤楼酒业有限公司	房屋建筑物			571,428.56					571,428.56		

3 、 关联方资金拆借

本公司向安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司拆借资金截至2025年 12月31日余额为13,284,916.72元。计提利息4,652.44元，上期计提利息30,052.33 元。

(四) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉天龙金地科技开发有限公司	26,134.88		38,402.88	
	亳州古井销售有限公司	5,984.00		135,498.00	
	桐城市城市之家酒店管理有限公司	8,795.69			
	亳州市古井宾馆有限责任公司	3,600.00		3,600.00	
	安徽古井健康科技有限公司	75.00		75.00	
	舒城红源客栈管理有限公司	833.92			
	安徽古井集团有限责任公司			650.00	
	安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司合肥古井假日酒店	621.90			
	亳州古井销售有限公司	128,763.00			
	许晓艳			53,644.00	
	张琪			11,600.00	
	许静			10,324.80	
	李本涛			1,344.00	
	田启峰			92.00	
预付款项					
	上海北海饭店有限公司	3,844.70		2,634.70	
	桐城悦方酒店管理有限公司	15,100.00		15,000.00	
	黄鹤楼酒业有限公司			90.68	
	亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司	4,599.20			
	合肥拓岭酒店管理有限公司	1,667.00			
	安徽古井贡酒年份原浆主题酒店管理有限公司	2,416.00			
其他应收款					
	黄鹤楼酒业有限公司	50,000.00		50,000.00	
	亳州古井销售有限公司	50,000.00		50,000.00	
	安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥城市之家宣城路店			9,245.60	
	安徽众信融资租赁有限公司			9,174.31	
	安徽金寨古井置业发展有限责任公司	49,359.42		164,781.10	
	亳州古井销售有限公司			28,642.95	
	桐城市城市之家酒店管理有限公司	208,866.67			
	萧县城市精选酒店管理有限公司	72,333.33			
	桐城悦方酒店管理有限公司	9,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额

应付账款			
	安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司商贸分公司		3,769.90
	亳州古井慧升楼餐饮有限责任公司	278,007.27	28,998.87
	安徽古井健康科技有限公司	2,080.00	1,819.40
	上海北海饭店有限公司	3,288.90	6,612.90
	上海古井金豪酒店管理有限公司古井假日酒店	9,784.00	
	安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司合肥古井假日酒店	16,242.60	
其他应付款			
	安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司	13,284,916.72	15,314,969.05
	桐城市城市之家酒店管理有限公司	361,371.68	
	上海北海饭店有限公司	20,000.00	
	桐城悦方酒店管理有限公司	29,778.23	
	桐城市城市之家酒店管理有限公司	361,371.68	
	合肥城小蜗智慧酒店有限责任公司	2,770.41	
	合肥拓岭酒店管理有限公司	5,942.50	
	合肥城小橙智能科技有限公司	9,414.23	
	舒城红源客栈管理有限公司	0.62	
	萧县城市精选酒店管理有限公司	3,062.46	
	桐城市城市之家酒店管理有限公司	67,000.00	
	安徽众信融资租赁有限公司	0.00	
	萧县城市精选酒店管理有限公司	0.00	
	安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥城市之家宣城路店	189,109.97	
	萧县城市精选酒店管理有限公司	204,466.67	
	合肥拓岭酒店管理有限公司	299,084.71	
	合肥城小橙智能科技有限公司	73,547.43	
	合肥城小蜗智慧酒店有限责任公司	92,400.00	
	桐城悦方酒店管理有限公司	279,500.00	
合同负债			
	田启峰	25,569.91	
	安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司合肥古井假日酒店	111,396.13	91,148.05
	完东		169.62
	合肥城小橙智能科技有限公司	4,842.83	
	安徽金寨古井置业发展有限责任公司	103.31	
	许静	2,667.16	
	张倩	183.49	
	安徽金寨古井置业发展有限责任公司	3,602.10	

九、 承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺或者或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,514,953.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	0.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付		
职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800,052.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,315,006.13	
所得税影响额		
合计	4,315,006.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元）

	益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-126.31	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后的净利润	-924.81	-0.25	-0.25

安徽古井酒店发展股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,514,953.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	0.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800,052.08
非经常性损益合计	4,315,006.13
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,315,006.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用