

公告编号：2026-008

主办券商：国投证券

证券代码：871703

证券简称：宝泉旅游



宝泉旅游

NEEQ: 871703

河南宝泉旅游股份有限公司

Henan Baoquan Tourist CO.,LTD.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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、公司负责人张海明、主管会计工作负责人余梦及会计机构负责人（会计主管人员）王延东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、中兴华会计师事务所(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“九、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 | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 27 |
| 第五节 | 行业信息 | 32 |
| 第六节 | 公司治理 | 33 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 38 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 131 |

| | |
|--------|---|
| 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（如有） |
| | 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 | 宝泉景区游客服务中心二楼董秘办 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|------------------------|
| 公司、股份公司、宝泉旅游 | 指 | 河南宝泉旅游股份有限公司 |
| 有限公司、宝泉有限 | 指 | 河南宝泉旅游开发有限公司 |
| 有限公司股东会 | 指 | 河南宝泉旅游开发有限公司股东会 |
| 股东会 | 指 | 河南宝泉旅游股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 河南宝泉旅游股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 河南宝泉旅游股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 《公司章程》 | 指 | 《河南宝泉旅游股份有限公司章程》 |
| 春江集团 | 指 | 春江集团有限公司 |
| 春江投资 | 指 | 春江集团（河南）投资有限公司 |
| 本期、本期 | 指 | 2025年1月1日-2025年12月31日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2024年1月1日-2024年12月31日 |
| 本行业 | 指 | N78 公共设施管理业 |
| 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 | 河南宝泉旅游股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Henan Baoquan Tourist Co., Ltd. | | |
| | BAOQUAN TOURIST | | |
| 法定代表人 | 张海明 | 成立时间 | 2005年6月3日 |
| 控股股东 | 控股股东春江集团有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为张洪梅，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-N78 公共设施管理业-N785 公园和游览景区-N7852 游览景区管理 | | |
| 主要产品与服务项目 | 旅游开发服务、景区道路客运、水上客运、索道客运、旅游观光车客运、观光电梯服务 | | |
| 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 | 宝泉旅游 | 证券代码 | 871703 |
| 挂牌时间 | 2017年8月1日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 142,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国投证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 余梦 | 联系地址 | 宝泉景区游客服务中心二楼董秘办 |
| 电话 | 0373-6570818 | 电子邮箱 | 1379414965@qq.com |
| 传真 | 0373-6816666 | | |
| 公司办公地址 | 河南省辉县市薄壁镇宝泉景区 | 邮政编码 | 453636 |
| 公司网址 | www.baoquanlvyou.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 | 91410782775145651C | | |
| 注册地址 | 河南省新乡市辉县市薄壁镇宝泉 | | |
| 注册资本（元） | 142,000,000.00 | 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

公司主要从事旅游景区的开发及经营业务，为广大游客提供优质的旅游服务。公司的主要经营业务包括景区门票销售、景区道路客运服务、索道电梯交通服务、游乐项目服务、商铺出租等。

宝泉景区位于河南省新乡辉县市境内，总面积 110 平方公里，包含宝泉大峡谷和宝泉崖天下两个园区。是国家 5A 级旅游景区，森林覆盖率 98%，平均海拔 1150 米，年平均气温 18℃，是理想的观光、度假、戏水和避暑胜地。

宝泉大峡谷，以水闻名，包括宝泉湖、双龙瀑、见龙瀑、玉女瀑、飞龙瀑、青苔瀑，五步一潭，十步一瀑，形态不同的瀑布组成的“中华千瀑谷”堪称太行奇观。春赏花、夏戏水、秋拾趣、冬玩雪，四季活动精彩不断，被称为中原地区最火的山水休闲打卡地。

宝泉崖天下，以崖为主题，包括悬崖过山车、悬崖蹦极、悬崖攀岩、悬崖秋千、悬崖栈道和悬崖宿集等风格各异的悬崖体验项目。创造了三个世界之最：世界最大的单体单层吊厢的往复式索道、世界最大的玻璃底观景平台、世界最高的 L 型洞穴电梯。徒步丹崖天路，感受移步易景；仰望峰峦叠嶂，叹止鬼斧神工；俯瞰游龙卧湾，揭秘中国曲峡；重走七贤旧地，探访魏晋风度，成就一段“天下惊崖”之旅。公司主要客户群是旅行社和散客。公司设有专门的营销团队向周边市场拓展旅行社业务，在每个地市签约代理商，给予代理商一定的价格优惠，在区域市场投放广告，调动代理商推广宝泉景区的积极性。公司还通过户外广告、广播广告、地铁广告、互联网短视频营销等多种方式提升景区知名度，吸引广大散客。

公司散客售票的形式为官方小程序公众号售票、抖音、快手平台直营售票、OTA 模式售票、二维码扫码售票、自助售票机售票；团队售票则通过与旅行社签订区域代理合同，网上预订方式销售门票。公司销售的门票、交通票等所带来的收入，扣除相关成本及费用，形成公司的利润。

报告期公司计划实现收入 33,000 万元，实际实现营业收入 45,289.93 万元，计划完成率 137.24%，主要是宝泉旅游区于 2024 年 12 月荣膺 5A 景区，品牌效应凸显；报告期公司计划实现净利润计划 7,000 万元，实际实现净利润 14,223.69 万元，计划完成率 203.20%，主要原因是公司营业收入计划完成率高。

(二) 行业情况

“十四五”时期，我国进入大众旅游时代，旅游业发展处于重要战略机遇期。从中长期来看，我国旅游市场持续向好和稳定发展格局没有改变，旅游业依然承担着稳就业和促消费的压舱石和加速器的作用。2024年，习近平总书记对旅游工作做出重要指示，要着力完善现代旅游业体系，加快建设旅游强国，推动旅游业高质量发展行稳致远。2024年，国内出游人次65.22亿，同比增长16.2%。2025年，国内游客出游总消费6.3万亿元，同比增长9.5%。旅游在扩大消费需求、服务美好生活、营造祥和氛围中的作用日益彰显，快速发展的文旅产业也已成为更好满足人民对美好生活向往的重要途径。

(三) 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 | 452,899,305.93 | 278,834,965.71 | 62.43% |
| 毛利率% | 62.52% | 51.80% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 | 181.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 150,686,291.57 | 61,136,163.24 | 146.48% |
| 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） | 27.09% | 11.78% | - |
| 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） | 28.70% | 14.26% | - |
| 基本每股收益 | 1.00 | 0.36 | 178.24% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,429,255,732.58 | 1,374,244,437.94 | 4.00% |
| 负债总计 | 833,101,311.09 | 920,326,866.57 | -9.48% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 596,154,421.49 | 453,917,571.37 | 31.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.20 | 3.20 | 31.25% |
| 资产负债率%（母公司） | 58.38% | 67.04% | - |
| 资产负债率%（合并） | 58.29% | 66.97% | - |
| 流动比率 | 0.08 | 0.07 | - |
| 利息保障倍数 | 12.23 | 3.96 | - |
| 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 | 242,943,531.46 | 147,720,460.50 | 64.46% |
| 应收账款周转率 | 272.77 | 122.18 | - |
| 存货周转率 | 27.97 | 23.89 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.00% | 4.52% | - |
| 营业收入增长率% | 62.43% | 26.81% | - |
| 净利润增长率% | 181.70% | 58.20% | - |

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 | 13,216,291.83 | 0.92% | 3,537,932.75 | 0.26% | 273.56% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 291,000.00 | 0.02% | -100.00% |
| 应收账款 | 1,403,512.88 | 0.10% | 1,917,264.19 | 0.14% | -26.80% |
| 预付款项 | 5,866,705.96 | 0.41% | 8,446,414.04 | 0.61% | -30.54% |
| 其他应收款 | 18,895,207.68 | 1.32% | 19,953,185.04 | 1.45% | -5.30% |
| 存货 | 6,165,959.86 | 0.43% | 5,969,695.97 | 0.43% | 3.29% |
| 其他流动资产 | 4,134,647.00 | 0.29% | 5,824,495.62 | 0.42% | -29.01% |
| 固定资产 | 942,762,997.75 | 65.96% | 878,419,738.51 | 63.92% | 7.32% |
| 在建工程 | 216,332,951.38 | 15.14% | 217,527,675.59 | 15.83% | -0.55% |
| 使用权资产 | 15,554,668.18 | 1.09% | 16,288,935.17 | 1.19% | -4.51% |
| 无形资产 | 112,945,542.65 | 7.90% | 115,783,373.15 | 8.43% | -2.45% |
| 长期待摊费用 | 44,532,873.99 | 3.12% | 46,366,999.12 | 3.37% | -3.96% |
| 递延所得税资产 | 11,719,437.36 | 0.82% | 17,671,678.45 | 1.29% | -33.68% |
| 其他非流动资产 | 35,724,936.06 | 2.50% | 36,246,050.34 | 2.64% | -1.44% |
| 短期借款 | 211,171,080.84 | 14.77% | 134,598,888.90 | 9.79% | 56.89% |
| 应付账款 | 129,802,311.61 | 9.08% | 139,524,588.66 | 10.15% | -6.97% |
| 合同负债 | 1,540,652.28 | 0.11% | 1,094,954.43 | 0.08% | 40.70% |
| 应付职工薪酬 | 5,107,776.80 | 0.36% | 4,105,816.89 | 0.30% | 24.40% |
| 应交税费 | 8,099,752.30 | 0.57% | 3,148,780.64 | 0.23% | 157.23% |
| 其他应付款 | 162,644,074.75 | 11.38% | 340,862,997.20 | 24.80% | -52.28% |
| 一年内到期的非流动负债 | 104,299,302.89 | 7.30% | 68,113,928.90 | 4.96% | 53.12% |
| 其他流动负债 | 92,439.14 | 0.01% | 365,697.27 | 0.03% | -74.72% |
| 长期借款 | 137,406,735.39 | 9.61% | 190,190,000.00 | 13.84% | -27.75% |

| | | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|--------|
| 租赁负债 | 14,646,952.32 | 1.02% | 15,230,719.63 | 1.11% | -3.83% |
| 递延收益 | 21,143,844.84 | 1.48% | 19,018,260.24 | 1.38% | 11.18% |
| 递延所得税负债 | 3,888,667.06 | 0.27% | 4,072,233.81 | 0.30% | -4.51% |

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币余额为 13,216,291.83 元，较上年期末增加 9,678,359.08 元，增加了 273.56%，主要是报告期末公司向控股股东拆借资金所致。
- 2、报告预付账款余额为 5,866,705.96 元，较上年期末减少 2,579,708.08 元，减少了 30.54%，主要是上期期末公司为加快七贤山居二期建设进度预付的工程款已完工结算。
- 3、报告其它流动资产余额为 4,134,647.00 元，较上年期末减少 1,689,848.62 元，减少了 29.01%，主要是报告期内增值税留抵税额减少 2,204,055.82 元。
- 4、报告期末递延所得税资产余额为 11,719,437.36 元，较上年期末减少 5,952,241.09 元，减少了 33.68%，主要是报告期内可抵扣广告费产生的递延所得税资产减少 8,661,018.99 元。
- 5、报告期末短期借款余额为 211,171,080.84 元，较上年期末增加 76,572,191.94 元，增长了 56.89%，主要是报告期内公司为减少向控股股东拆借资金新增中原银行、民生银行、工商银行借款所致。
- 6、报告期末合同负债余额 1,540,652.28 元，较上年期末增长 445,697.85 元，增长了 40.70%，主要是报告期公司旅行社返利及线上平台佣金随着营业收的增长随之增长。
- 7、报告期末应交税费余额 8,099,752.30 元，较上年期末增长 4,950,971.66 元，增长了 157.23%，主要是报告期末公司依据税前利润补提的企业所得税。
- 8、报告期内其他应付款余额 162,644,074.75 元，较上年期末减少 178,218,922.45 元，减少了 52.28%，主要是报告期内公司经营净现金流量大偿还了部分控股股东借款，此外公司有意增加银行借款以减少控股股东资金拆借额度。
- 9、报告期末长期借款余额 137,406,735.39 元，较上年期末减少 52,783,264.61 元，减少了 27.75%，主要是报告期内银行贷款利率下调，公司提前偿还利率较高的银行借款。
- 10、报告期末递延收益余额 21,143,844.84 元，较上年期末增加 2,125,584.60 元，增加了 11.18%，主要是报告期内公司收到 4A 级以上景区贷款贴息资金所致。

(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 金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 452,899,305.93 | - | 278,834,965.71 | - | 62.43% |
| 营业成本 | 169,728,375.71 | 37.48% | 134,407,051.54 | 48.20% | 26.28% |
| 毛利率% | 62.52% | - | 51.80% | - | - |
| 管理费用 | 18,274,909.80 | 4.04% | 15,272,600.49 | 5.48% | 19.66% |
| 销售费用 | 45,109,735.57 | 9.96% | 25,154,781.68 | 9.02% | 79.33% |
| 财务费用 | 16,667,603.56 | 3.68% | 23,094,188.26 | 8.28% | -27.83% |
| 其他收益 | 3,336,850.91 | 0.74% | 1,492,950.11 | 0.54% | 123.51% |
| 信用减值损失 | -4,949,540.54 | -1.09% | -1,851,815.70 | -0.66% | -167.28% |
| 营业外收入 | 408,240.19 | 0.09% | 704,599.41 | 0.25% | -42.06% |
| 营业外支出 | 14,083,247.34 | 3.11% | 16,556,600.58 | 5.94% | -14.94% |
| 营业利润 | 199,661,217.02 | 44.09% | 77,210,344.88 | 27.69% | 158.59% |
| 利润总额 | 185,986,209.87 | 41.07% | 61,358,343.71 | 22.01% | 203.11% |
| 所得税费用 | 43,749,359.75 | 9.66% | 10,866,509.80 | 3.90% | 302.61% |
| 净利润 | 142,236,850.12 | 31.41% | 50,491,833.91 | 18.11% | 181.70% |

项目重大变动原因

1、报告期营业收入比上年同期增加 174,064,340.22 元，增长了 62.43%，主要原因是公司上期期末荣膺 5A 景区，品牌效应在报告期得以释放，报告期游客量较上期增加 23%；同时报告期客单价较高的崖天下园区游客人数较上期增长 56%导致报告期公司客单价提高 27%。

2、报告期营业成本比上年同期增加 35,321,324.17 元，增长了 26.28%，主要原因是报告期内为满足游客需求，公司对部分设施进行提升改造导致折旧费用、维修提升费增加，此外报告期公司游客人数增长 23%导致汽车费用、保险费等变动成本增加。

3、报告期管理费用比上年同期增加 3,002,309.31 元，增加了 19.66%，主要原因是报告期公司为办理 REITs 上市合规手续而发生的咨询费、评估费等中介机构费用。

4、报告期销售费用比上年同期增加 19,954,953.89 元，增加了 79.33%，主要原因是公司为鼓励旅行社发团及新媒体平台推销宝泉产品力度，给予旅行社返利及佣金政策导致报告期返利及佣金费用发生 16,015,346.32 元。

5、报告期财务费用比上年同期减少 6,426,584.70 元，减少了 27.83%，主要原因一是报告期公司借款利率较上期下降 0.2 个百分点；二是报告期公司将抖音、小红书平台手续费列至销售费用，上期该手续费被列为财务费用。

6、报告期其他收益比上年同期增加 1,843,900.80 元，增加了 123.51%，主要原因一是报告期公司享受进项税加计抵减 1,062,287.16 元；二是报告期公司收到非遗进民宿、稳岗补贴等计入当期损益的政府

补助。

7、报告期信用减值损失比上年同期增加 3,097,724.84 元，增加了 167.28%，增加的主要是公司垫付的拆迁土地补偿款计提的坏账准备。

8、本期营业利润比上年同期增加 122,450,872.14 元，增长了 158.59%，主要原因是报告期随着 5A 红利的显现，公司营业收入比去年同期增长 62.43%，同时旅游行业成本费用固定费用比例高，导致营业利润大幅增加。

9、本期营业外支出比上年同期减少 2,473,353.24 元，减少了 14.94%，主要原因是上期公司发生了非常损失——在建工程云崖轩拆除报废损失 9,534,245.38 元。

10、本期所得税费用比上年同期增加 32,882,849.95 元，增加了 302.61%，主要原因是一是报告期公司税前利润较上期增加了 203.11%；二是前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 3,396,163.53 元。

11、报告期净利润比上年同期增加 91,745,016.21 元，增加了 181.70%，主要原因是报告期公司 5A 挂牌后，品牌知名度进一步提升，营业收入较上年同期增加 174,064,340.22 元，公司净利润随之增加。

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 | 451,731,280.90 | 277,339,217.33 | 62.88% |
| 其他业务收入 | 1,168,025.03 | 1,495,748.38 | -21.91% |
| 主营业务成本 | 169,147,848.59 | 133,300,383.44 | 26.89% |
| 其他业务成本 | 580,527.12 | 1,106,668.10 | -47.54% |

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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 门票 | 126,529,222.80 | 82,918,801.77 | 34.47% | 70.03% | 19.25% | 27.91% |
| 交通车票 | 84,899,393.44 | 37,033,112.21 | 56.38% | 15.00% | 46.75% | -9.44% |
| 索道/电梯 | 191,831,220.04 | 32,529,150.47 | 83.04% | 81.29% | 19.33% | 8.81% |
| 租金 | 9,999,360.96 | 3,777,827.83 | 62.22% | 3.64% | 42.58% | -10.32% |
| 娱乐项目 | 32,397,263.69 | 10,730,095.39 | 66.88% | 213.40% | 45.87% | 38.04% |
| 停车费 | 6,014,253.94 | 1,501,597.66 | 75.03% | 90.01% | 195.68% | -8.92% |
| 其他 | 1,228,591.06 | 1,237,790.38 | -0.75% | -24.56% | -33.63% | 13.77% |
| 合计 | 452,899,305.93 | 169,728,375.71 | 62.52% | 62.43% | 26.28% | 10.73% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、报告期门票营业收入比上年同期增加 52,114,420.26 元，增长了 70.03%，主要原因是报告期游客量较上年同期增长了 23%，同时报告期公司降价促销力度减弱，门票客单价提高；报告期门票营业成本比上年同期增加 13,385,593.60 元，增加了 19.25%，主要是是报告期内为满足游客需求，公司对部分设施进行提升改造导致折旧费用、维修提升费增加。
- 2、报告期交通车票营业成本比上年同期增加 11,797,609.31 元，增长了 46.75%，远高于交通车票营业收入增长速度，导致报告期交通车票营业收入毛利率下降 9.44%，主要原因一是报告期游客量较上年同期增长了 23%，变动成本汽车费用较上年同期增加 4,560,707.72 元；二是观光车、大巴车增加导致员工人数增加，报告期人工成本较上年同期增加 5,545,106.56 元。
- 3、报告期索道电梯收入比上年同期增加 86,017,008.70 元，增长了 81.29%，主要原因是报告期公司崖天下游客量较上年同期增长了 56%，同时报告期公司降价促销力度减弱，索道电梯客单价提高；报告期公司索道电梯营业成本比上年同期增加 5,269,037.23 元，增长了 19.33%，主要原因是随着公司索道电梯收入较上年同期增长，营业成本也相应增长。
- 4、报告期租金收入营业成本较上年同期增加 1,128,299.45 元，增长了 42.58%，主要是报告期公司入职的商户管理人员人工成本和报告期发生的商铺和宾馆的维修提升费用增加。
- 5、报告期娱乐项目收入比上年同期增加 22,060,074.98 元，增长了 213.40%，主要原因是：（1）报告期飞拉达、蹦极、步步惊心等联营游乐项目公司分成比例由 30%提高至 60%；（2）报告期崖天下园区飞拉达、蹦极等游乐设施深受年轻游客的喜爱，游客体验人次的增长均超过 100%。
- 6、报告期停车费营业收入比上年同期增加 2,848,989.65 元，增长了 90.01%，主要原因一是报告期游客人数增长 23%，二是 P3 停车场启用增加了停车费；报告期停车费营业成本比上年同期增加 993,752.34 元，增长了 195.68%，增加的主要是报告期公司启用的 P3 停车场计提的折旧费及报告期发生的设施提升费、绿化费。

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 | 北京字节跳动科技有限公司（抖音） | 139,857,843.72 | 30.88% | 否 |
| 2 | 万程（上海）旅行社有限公司 | 79,734,502.90 | 17.61% | 否 |
| 3 | 天津西瓜旅游有限责任公司 | 55,754,432.75 | 12.31% | 否 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|--------|---|
| 4 | 杭州首展科技有限公司（付呗） | 18,999,624.67 | 4.20% | 否 |
| 5 | 杭州叮当国际旅行社有限公司 | 4,848,000.00 | 1.07% | 否 |
| 合计 | | 299,194,404.04 | 66.07% | - |

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 | 河南宏福建筑工程有限公司（冯安有） | 93,182,565.98 | 25.73% | 否 |
| 2 | 河南省汇智人力资源服务有限公司 | 23,738,560.39 | 6.56% | 否 |
| 3 | 人禾设计工程集团有限公司 | 21,385,033.09 | 5.91% | 否 |
| 4 | 河南慧泉工程建设有限公司 | 10,363,986.24 | 2.86% | 否 |
| 5 | 中国人民财产保险股份有限公司新乡市分公司 | 8,371,611.33 | 2.31% | 否 |
| 合计 | | 157,041,757.03 | 43.37% | - |

（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 | 242,943,531.46 | 147,720,460.50 | 64.46% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -134,014,367.44 | -153,826,553.78 | 12.88% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -103,465,877.37 | -2,572,489.41 | -3,922.01% |

现金流量分析

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 95,223,070.96 元，增长了 64.46%，主要原因是报告期公司营业收入比上年同期增加 174,064,340.22 元，增长了 62.43%。
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 100,893,387.96 元，减少了 3,922.01%，主要原因是报告期公司经营活动现金净流量 242,943,531.46 元，除了用于投资支出外，其它的现金流主要用于偿还向控股股东拆借的资金。
- 3、本期净利润 142,236,850.12 元，经营活动现金流量净额较净利润增加 100,706,681.34 元。主要原因是：(1) 报告期公司折旧与摊销 53,742,038.91 元；(2) 报告期公司财务费用 16,568,172.74 元；(3) 报告期公司经营性应付项目的增加 25,029,656.88 元。

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

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|-------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|------|-------|
| 新乡宝泉文化传媒有限公司 | 控股子公司 | 广告设计、制作及发布；企业形象策划；赛事活动策划等 | 3,000,000.00 | 2,993,322.28 | 2,993,321.19 | - | 75.67 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------|---------|
| 研发支出金额 | 0 | 0 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 0.00% | 0.00% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0.00% | 0.00% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|-------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 0 | 0 |
| 研发人员合计 | 0 | 0 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 0.00% | 0.00% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 0 | 0 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 0 |

(四) 研发项目情况

| |
|---|
| 无 |
|---|

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| 宝泉旅游公司财务报表附注三、26“收入”所述的会计政策及五、31“营业收入和营业成本”所述，宝泉旅游公司 2025 年度确认营业收入 452,899,305.93 元。由于营业收入是宝泉旅游公司关键业绩指标之一，可能存在宝泉旅游公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 | 针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票及团队对票单据，评价相关收入确认是否符 |

| | |
|--|--|
| | <p>合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>（5）选取样本对客户执行函证程序；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，核对销售日报表等其他支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |
| <p>（二）固定资产及在建工程的计量</p> | |
| <p>关键审计事项</p> | <p>在审计中如何应对该事项</p> |
| <p>如宝泉旅游公司财务报表附注三、14 和三、15 所述的会计政策及附注五、8 和六、9 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程的账面价值合计 1,159,095,949.13 元，占合并资产负债表中资产总额的 81.10%。宝泉旅游公司管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的年末账面价值造成影响，且该影响对合并财务报表具有重要性。因此，我们将固定资产及在建工程的计量识别为关键审计事项。</p> | <p>针对固定资产及在建工程的计量，我们实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解并测试了有关工程项目的关键内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>（2）检查验收报告，评价在建工程转入固定资产时点的准确性；</p> <p>（3）检查本年度发生的资本化支出，将资本化支出与合同、付款单据、审批流程等相关支持性文件进行核对，根据资本化支出情况及借款合同利率，评价在建工程资本化利息的计算情况；</p> <p>（4）对于固定资产及在建工程本期增加数，选取样本，检查固定资产及在建工程本年增加的合同、发票、验收、付款单据等支持性文件；</p> <p>（5）选取样本对固定资产及在建工程项目进行实地盘点，了解和评价工程进度；</p> <p>（6）评价管理层于年末对固定资产及在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断，判断是否需要计提减值，重新测算减值的计提；</p> <p>（7）复核本年度新增固定资产的折旧年限是否与</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>既定会计政策一致，重新计算本年度固定资产折旧金额；</p> <p>(8) 对重要设备供应商及施工单位余额执行函证程序。</p> |
|--|--|

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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 |
|----------------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>本期末，春江集团持有公司 75.30%的股份、春江投资持有公司 24.11%的股份、张洪梅持有公司 0.49%的股份，而春江投资为春江集团的全资子公司，公司实际控制人张洪梅持有春江集团 70.00%的股份，且张洪梅担任公司董事长。实际控制人张洪梅能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东利益。</p> |
| 景区开发经营权质押影响持续经营能力的风险 | <p>2024 年 1 月 4 日，公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为“2024 年新工银辉县借字第 00001 号”流动资金借款合同，借款金额为 10,000 万元，借款期限为 2024 年 1 月 4 日-2026 年 12 月 25 日。截至 2025 年 12 月 31 日，借款余额为 3,300 万元，其中一年内需偿还 3,300 万。同时，公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订了编号为 0170400015-2023 年辉县（质）字 0096 号最高额质押合同，以辉县市宝泉风景区经营性收费收益权作为质押物。如果公司不能按还款计划偿还贷款，公司可能面临景区开发经营权被银行处置导致无法持续经营的风险。</p> |
| 宏观经济增速放缓的风险 | <p>旅游业的发展与国民经济的发展和人均收入水平有着紧密的关系。随着我国宏观经济的高速发展，国内生产总值（GDP）的增长促进了旅游业的快速发展。我国正处于经济转型期，近年来国际贸易保护主义抬头，近 3 年我国 GDP 平均增速 5%。宏观经济的增速放缓，可能对旅游业的发展造成影响。</p> |

| | |
|-------------------|---|
| 突发性灾害发生的风险 | 突发性灾害包括自然灾害和人为灾害。其中，自然灾害包括地震、海啸、流行疾病等，人为灾害包括恐怖暴力事件、政治事件（游行、示威）等。突发性灾害一旦出现，可能发生危及游客安全的事件，从而极大地降低游客的旅游意愿，可能会减少前往公司景区旅游的意愿，进而影响公司的经营和发展。 |
| 公司房屋无法办理权属证书的风险 | 截至 2025 年 12 月 31 日，公司大峡谷园区房屋建筑物所占土地已办理国有土地使用权证及建设用地规划许可证，公司在依法定程序办理地上附着物房屋权属证书。尽管公司已取得房屋建筑物所占土地的使用权，并且已经补办《建设用地规划许可证》，但由于公司现有房屋建筑物是在未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建设工程施工许可的前提下建设的，公司仍然存在无法办理房屋建筑物权属证书的风险。公司崖天下园区房屋建筑物所占土地正在办理国有土地使用权证、建设用地规划许可证建设工程规划许可、建设工程施工许可，存在无法办理房屋建筑物权属证书的风险。 |
| 资产负债率过高、开发资金不足的风险 | 截至 2024 年 12 月 31 日和 2025 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 66.97%、58.29%，资产负债率高，这与旅游公司的项目开发具有前期投入大、回收周期长的特点有关。目前，除自有资金外，公司生产经营资金不足部分主要依靠银行贷款和向控股股东借款，导致公司资产负债率高，面临潜在的财务风险。本期内，公司主要通过债权融资支撑景区的开发资金需求。目前，公司正进行崖天下新增游乐设施、三期白垩水镇园区等项目的建设，未来 2 年仍需要投入建设资金，因此较强的融资能力是保证公司顺利开发的关键因素。如果公司不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司后期开发的顺利进行。 |
| 市场竞争的风险 | 随着我国改革的深入，政府不断加大简政放权的力度，强调市场的力量，鼓励社会资本公平参与旅游业发展，鼓励各种所有制企业依法投资旅游产业。在一定程度上，旅游行业市场化程度的加深，促使更多企业和资本进入旅游行业，使得旅游行业的市场竞争加剧，进而给公司造成一定的竞争风险。 |
| 旅游政策变动的风险 | 旅游产业属于一种弱势性产业，需要我国政府在政策上给予支持，包括税收优惠、财政补贴以及信贷支持等。政策作为政府的调控工具并不是永恒的，它随着时代、形势以及经济发展水平等因素的变化而变化，这种变化将会对旅游产业构成重大的影响。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 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 | |
| 是否存在关联交易事项 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 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.(六) |
| 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 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □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

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 0.00 | 0.00% |
| 作为被告/被申请人 | 678,435.00 | 0.11% |
| 作为第三人 | 0.000 | 0.00% |
| 合计 | 678,435.00 | 0.11% |

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)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | | |
| 1 | 卫辉市春江水泥有限公司 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | 2025年3月20日 | 2027年3月11日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 2 | 卫辉市春江水泥有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2025年6月8日 | 2026年6月27日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 3 | 卫辉 | 16,942,712.70 | 16,942,712.70 | 16,942,712.70 | 2025年6 | 2026年7 | 连带 | 是 | 已事前及 | 不涉及 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|----|---|---------|-----|
| | 市春江水泥有限公司 | | | | 月8日 | 月7日 | | | 时履行 | |
| 4 | 卫辉市春江水泥有限公司 | 5,887,190.40 | 5,887,190.40 | 5,887,190.40 | 2025年6月8日 | 2026年7月14日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 5 | 卫辉市春江水泥有限公司 | 7,170,096.90 | 7,170,096.90 | 7,170,096.90 | 2025年6月8日 | 2026年8月5日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 不涉及 |
| 合计 | - | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 63,000,000.00 | 63,000,000.00 |

| | | |
|------------------------------------|--|--|
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | | |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

| |
|---|
| <p>1、被担保人基本情况 名称：卫辉市春江水泥有限公司 成立日期：2013 年 7 月 1 日 住所：卫辉市唐庄镇工业园区 注册资本：41000 万元 法定代表人：金国典 主营业务：水泥及相关产品制造、销售；水泥包装品加工、销售；石灰岩开 采、加工、销售。</p> <p>2、担保原因：为支持关联方春江水泥的生产经营，公司为其银行借款提供担保。</p> <p>3、对公司的影响与风险：被担保人经营状况良好，具备偿还债务能力，该担保事项不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。</p> |
|---|

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)对外提供借款情况

单位：元

| 债务人 | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间 | | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 |
|---------------|-------------|----------------------|-----------|------|------------|------|------|------------|----------|---------|
| | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | | | |
| 辉县市薄壁镇圪针庄村村委会 | 无 | 否 | 2019年5月8日 | - | 6,100.00 | 0.00 | 0.00 | 6,100.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇圪针庄村村委会 | 无 | 否 | 2019年5月8日 | - | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇圪针庄 | 无 | 否 | 2019年5月8日 | - | 180,000.00 | 0.00 | 0.00 | 180,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|---|---|------------|---|--------------|------------|------------|--------------|---------|---|
| 村民委员会 | | | | | | | | | | |
| 辉县市薄壁镇圪针庄村村民委员会 | 无 | 否 | 2019年5月8日 | - | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 300,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇圪针庄村村民委员会 | 无 | 否 | 2019年5月8日 | - | 120,000.00 | 0.00 | 0.00 | 120,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇圪针庄村村民委员会 | 无 | 否 | 2019年5月8日 | - | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇西沟村村民委员会 | 无 | 否 | 2018年2月9日 | - | 20,000.00 | 0.00 | 0.00 | 20,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇西沟村村民委员会 | 无 | 否 | 2023年1月20日 | - | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇西沟村村民委员会 | 无 | 否 | 2023年8月17日 | - | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 200,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 辉县市薄壁镇潭头村民委员会 | 无 | 否 | 2025年6月4日 | - | 700,000.00 | 400,000.00 | 700,000.00 | 400,000.00 | 已事前及时履行 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 2,026,100.00 | 500,000.00 | 700,000.00 | 1,826,100.00 | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

以上债务人均为公司周边村庄，为其提供借款主要用于其修路及进行绿化，能够方便游客通行及改善景区外围环境。

(四) 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

(五) 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 | 5,000,000.00 | 3,712,241.87 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 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 | | |
| 资金拆借 | 150,000,000.00 | 127,508,000.00 |
| | | |
| 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

上述关联交易是公司生产经营、项目建设的需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 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 | 2017年8月1日 | - | 挂牌 | 房屋产权承诺 | 公司将积极推进宝泉景区房屋产权证书的办理进程，如因公司未办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、建 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|-------------|--|-------|
| | | | | | 设工程施工许可即进行建设而遭受主管部门处罚的,由春江集团、张洪梅承担,以确保公司不遭受损失。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年8月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年8月1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 | 2017年8月1日 | - | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺 | 公司将督促管理层积极学习《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等,以规范关联交易的审批程序,同时减少不必要的关联交易,确保信息披露及时、准确、完整。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2017年8月1日 | - | 挂牌 | 减少并规范关联交易承诺 | 公司将督促管理层积极学习《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等,以规范关联交易的审批程序,同时减少不必要的关联交易,确保信息披露及时、准确、完整。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|---------|------|--------|---------------|----------|------|
| 资源开发使用权 | 无形资产 | 质押 | 27,665,460.64 | 1.94% | 借款质押 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|-------|---|
| 总计 | - | - | 27,665,460.64 | 1.94% | - |
|----|---|---|---------------|-------|---|

资产权利受限事项对公司的影响

公司经营情况较好，盈利情况和现金流较好，能保证到期偿还银行借款，不存在因借款违约被执行资源开发经营权的情况；资源开发经营权的质押未影响公司日常经营。

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 | 68,666,666 | 48.36% | - | 68,666,666 | 48.36% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 55,503,329 | 39.09% | - | 55,503,329 | 39.09% |
| | 董事、监事、高管 | 701,000 | 0.49% | - | 701,000 | 0.49% |
| | 核心员工 | 6,000 | 0.00% | - | 6,000 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 73,333,334 | 51.64% | - | 73,333,334 | 51.64% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,000,000 | 35.21% | - | 50,000,000 | 35.21% |
| | 董事、监事、高管 | 1,000 | 0.00% | - | 1,000 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | - | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 142,000,000 | - | 0 | 142,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 42 | | |

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 | 春江集团有限公司 | 105,503,329 | 1,428,571 | 106,931,900 | 75.30% | 50,000,000 | 56,931,900 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------|-------------|------------|-------------|--------|------------|------------|---|---|
| 2 | 春江集团(河南)投资有限公司 | 34,232,700 | 0 | 34,232,700 | 24.11% | 23,333,334 | 10,899,366 | 0 | 0 |
| 3 | 河南红土创盈投资合伙企业(有限合伙) | 1,142,857 | -1,142,857 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 张洪梅 | 700,000 | 0 | 700,000 | 0.49% | 0 | 700,000 | 0 | 0 |
| 5 | 深圳市创新投资集团有限公司 | 285,714 | -285,714 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 池宴杰 | 31,000 | 0 | 31,000 | 0.02% | 0 | 31,000 | 0 | 0 |
| 7 | 张文菊 | 31,000 | 0 | 31,000 | 0.02% | 0 | 31,000 | 0 | 0 |
| 8 | 赵保军 | 16,000 | 0 | 16,000 | 0.01% | 0 | 16,000 | 0 | 0 |
| 9 | 贺林 | 10,000 | 0 | 10,000 | 0.01% | 0 | 10,000 | 0 | 0 |
| 10 | 孙祥民 | 6,000 | 0 | 6,000 | 0.00% | 0 | 6,000 | 0 | 0 |
| 11 | 李银龙 | 5,000 | 0 | 5,000 | 0.00% | 0 | 5,000 | 0 | 0 |
| 12 | 袁自峰 | 4,000 | 0 | 4,000 | 0.00% | 0 | 4,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 141,967,600 | 0 | 141,967,600 | 99.98% | 73,333,334 | 68,634,266 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

春江集团(河南)投资有限公司为春江集团有限公司全资子公司。张洪梅为春江集团有限公司和春江集团(河南)投资有限公司的实际控制人。

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

春江集团有限公司直接持有公司 75.30%的股份，系公司控股股东。控股股东基本情况：春江集团有限公司成立于 2006 年 9 月 29 日，注册资本为 50,000 万元，法定代表人为陈海文，经营范围为“项目投资（不含专项审批）。以下经营范围由子公司或控股公司全权经营：水泥及相关产品制造、销售，水泥

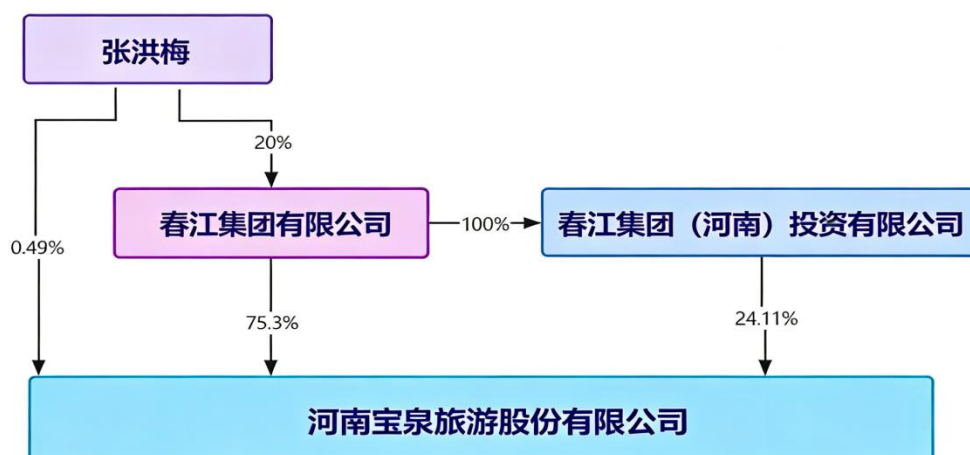
包装品加工、销售，石灰岩开采、加工、销售，旅游开发服务、实业投资、房地产开发销售”；类型为有限责任公司(自然人投资或控股)；住所为卫辉市唐庄镇工业园区；统一社会信用代码为91410781794259099X。截至报告期末，春江集团有限公司股权结构如下：

| 股东 | 投资比例 | 出资额(万元) |
|-----|---------|---------|
| 张洪梅 | 70.00% | 35,000 |
| 陈海文 | 24.67% | 12,335 |
| 李永强 | 5.33% | 2,665 |
| 合计 | 100.00% | 41,000 |

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张洪梅持有公司 0.49%的股份，春江集团（河南）投资有限公司为春江集团的全资子公司，春江集团有限公司和春江集团（河南）投资有限公司合计持有公司 99.41%的股份。报告期内，春江集团有限公司一直为公司控股股东，而张洪梅直接或间接持有春江集团 70.00%的出资，可实际控制春江集团有限公司，且自 2014 年 11 月至 2016 年 6 月，张洪梅任宝泉有限执行董事兼总经理，2016 年 7 月至 2022 年 7 月 24 日，张洪梅任公司董事长、董事，故张洪梅持有股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，可以实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免，因此认定张洪梅为公司的实际控制人。



公司实际控制人的基本情况如下：张洪梅，女，出生于 1969 年 5 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于辉县张村高中，上海交通大学 EMBA。1998 年 1 月至 2005 年 4 月，就职于辉县市得帝德大酒店，任负责人；2005 年 4 月至今就职于辉县市兴华煤矿，任董事；2007 年 6 月至今就职于春江集团有限公司，历任常务副总经理、总经理、董事兼副总裁、董事长兼副总裁、董事长兼总裁；2009 年 8 月至今就职于春江集团（河南）投资有限公司，任董事；2009 年 8 月至今就职于春江集团卫辉水泥销售有限公司，任董事；2009 年 8 月至今就职于春江集团卫辉咨询服务有限公司，任董事；2009 年 8 月至今就职于春江集团卫辉贸易有限公司，任董事；2013 年 1 月至 2014 年 10 月就职于卫辉市春江水泥有限公司，任总经理；2014 年 11 月至 2016 年 7 月就职于宝泉有限，任执行董事兼总经理；2016 年 7 月至 2022 年 7 月就职于河南宝泉旅游股份公司，任公司董事、董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、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 | | | | |
| 张海明 | 董事 | 男 | 1968年12月 | 2023年5月21日 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张海明 | 董事长、总经理 | 男 | 1968年12月 | 2023年6月7日 | 2026年6月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 裴将 | 董事 | 男 | 1992年5月 | 2023年5月21日 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王希廷 | 董事 | 男 | 1965年6月 | 2023年5月21日 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 任玉梅 | 董事 | 女 | 1970年10月 | 2023年5月21日 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张自强 | 董事、副总经理 | 男 | 1973年10月 | 2023年5月21日 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张天丽 | 监事 | 女 | 1988年2月 | 2023年5月21日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张天丽 | 监事会主席 | 女 | 1988年2月 | 2023年6月7日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 卢延银 | 监事 | 男 | 1967年4月 | 2023年5月21日 | 2026年5月20日 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.00% |
| 卢延银 | 监事会主席 | 男 | 1967年4月 | 2025年6月9日 | 2026年5月20日 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.00% |
| 张立 | 职工代表监事 | 男 | 1989年7月 | 2023年2月6日 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 梁瀚奇 | 监事 | 男 | 1989年7月 | 1989年7月 | 2026年5月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张荣乾 | 副总经理 | 男 | 1988年2月 | 2023年6月7日 | 2026年6月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 宋福丽 | 副总经理 | 女 | 1970年4月 | 2023年6月7日 | 2026年6月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 余梦 | 财务负责人、董事会秘书 | 男 | 1971年2月 | 2023年6月7日 | 2026年6月6日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长、董事、总经理张海明任春江集团（河南）投资有限公司监事；
- 2、董事裴将是实际控制人张洪梅的儿子，担任公司控股股东春江集团有限公司副总裁；
- 3、董事王希廷担任公司控股股东春江集团有限公司副总裁；
- 4、董事任玉梅担任公司控股股东春江集团有限公司监事。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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 |
|-------------|------------|------------|-----------|------------|
| 行政人员 | 44 | 10 | 19 | 35 |
| 生产人员 | 177 | 181 | 23 | 335 |
| 销售人员 | 26 | 24 | 6 | 44 |
| 技术人员 | 7 | 2 | 1 | 8 |
| 财务人员 | 10 | 1 | 1 | 10 |
| 员工总计 | 264 | 218 | 50 | 432 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 29 | 57 |
| 专科 | 94 | 145 |
| 专科以下 | 139 | 228 |
| 员工总计 | 264 | 432 |

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、 薪酬政策

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按照相关法律、法规及地方相关社会保障政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

为提升员工的综合素质及提高员工的工作技能、工作态度和行为模式,更好的完成公司的各项工作计划与工作目标,提升凝聚力和向心力,公司制定了培训计划,以针对性、实用性为重点,坚持理论与实践相结合以及学习与总结相结合,由人力资源部组织实施,其他部门根据培训方案配合落实,完成培训方案要求。

报告期,不存在需要公司承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立后,按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构,制定并通过了《公司章程》、“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《薪酬及绩效管理制度》等一系列公司治理规章制度。

公司及相关机构和人员能够按照公司治理制度的要求履行义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为旅游资源的开发与运营。公司已独立取得了各项业务所要求的资质证书，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有面向市场独立自主经营能力，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。公司业务独立。

2、资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的资产的所有权或者使用权，资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与控制股东及关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。公司资产独立。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。截至 2025 年 12 月 31 日，公司共有正式员 432 人，公司与员工均签订了劳动合同，高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司人员独立。

4、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司与控股股东不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权。公司能够独立作出财务决策，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司财务独立。综上所述公司的业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人相互独立，公司的持续经营能力不受影响，公司具有面向市场的自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内

部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、公司会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、公司财务管理 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度下做到有序工作、严格管理，并陆续完善了公司的财务管理体系。

3、公司风险控制体系 报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、年报信息披露重大差错责任追究制度 2018年4月公司颁布了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，董事会督促并检查了2024年年报相关公告的披露，未发现有重大差错。

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身经营的实际情况制定的，符合现代企业治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，在公司业务运营的各关键环节中，均能得到较好的贯彻执行，对公司经营风险起到有效的管控作用。

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

第七节 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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 中兴华审字（2026）第 620003 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 3 月 30 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘超 | 张雪春 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | |

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 620003 号

河南宝泉旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南宝泉旅游股份有限公司（以下简称“宝泉旅游公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了宝泉旅游公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝泉旅游公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| 宝泉旅游公司财务报表附注三、26“收入”所述的会计政策及五、31“营业收入和营业成本”所述，宝泉旅游公司 2025 年度确认营业收入 452,899,305.93 元。由于营业收入是宝泉旅游公司关键业绩指标之一，可能存在宝泉旅游公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 | 针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票及团队对票单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （5）选取样本对客户执行函证程序； （6）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，核对销售日报表等其他支持性文件，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。 |

（二）固定资产及在建工程的计量

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| 如宝泉旅游公司财务报表附注三、14 和三、15 所述的会计政策及附注五、8 和六、9 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，固定资产 | 针对固定资产及在建工程的计量，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解并测试了有关工程项目的关键内部控制 |

及在建工程的账面价值合计 1,159,095,949.13 元,占合并资产负债表中资产总额的 81.10%。宝泉旅游公司管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点,以及对固定资产可使用年限的判断,会对固定资产及在建工程的年末账面价值造成影响,且该影响对合并财务报表具有重要性。因此,我们将固定资产及在建工程的计量识别为关键审计事项。

的设计和执行的有效性;

(2) 检查验收报告,评价在建工程转入固定资产时点的准确性;

(3) 检查本年度发生的资本化支出,将资本化支出与合同、付款单据、审批流程等相关支持性文件进行核对,根据资本化支出情况及借款合同利率,评价在建工程资本化利息的计算情况;

(4) 对于固定资产及在建工程本期增加数,选取样本,检查固定资产及在建工程本年增加的合同、发票、验收、付款单据等支持性文件;

(5) 选取样本对固定资产及在建工程项目进行实地盘点,了解和评价工程进度;

(6) 评价管理层于年末对固定资产及在建工程是否存在可能发生减值迹象的判断,判断是否需要计提减值,重新测算减值的计提;

(7) 复核本年度新增固定资产的折旧年限是否与既定会计政策一致,重新计算本年度固定资产折旧金额;

(8) 对重要设备供应商及施工单位余额执行函证程序。

四、其他信息

宝泉旅游公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宝泉旅游公司 2025 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宝泉旅游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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝泉旅游公司的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宝泉旅游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宝泉旅游公司不能持续经营。

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

和事项。

(6) 就宝泉旅游公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘超

中国·北京

中国注册会计师：张雪春

二〇二六年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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 | | 13,216,291.83 | 3,537,932.75 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 291,000.00 |
| 应收账款 | | 1,403,512.88 | 1,917,264.19 |

| | | | |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,866,705.96 | 8,446,414.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 6,165,959.86 | 5,969,695.97 |
| 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 | | 4,134,647.00 | 5,824,495.62 |
| 流动资产合计 | | 49,682,325.21 | 45,939,987.61 |
| 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 | | 942,762,997.75 | 878,419,738.51 |
| 在建工程 | | 216,332,951.38 | 217,527,675.59 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 15,554,668.18 | 16,288,935.17 |
| 无形资产 | | 112,945,542.65 | 115,783,373.15 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 44,532,873.99 | 46,366,999.12 |
| 递延所得税资产 | | 11,719,437.36 | 17,671,678.45 |
| 其他非流动资产 | | 35,724,936.06 | 36,246,050.34 |
| 非流动资产合计 | | 1,379,573,407.37 | 1,328,304,450.33 |
| 资产总计 | | 1,429,255,732.58 | 1,374,244,437.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 211,171,080.84 | 134,598,888.90 |
| 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 | | 33,257,720.87 | |
| 应付账款 | | 129,802,311.61 | 139,524,588.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,540,652.28 | 1,094,954.43 |
| 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 | | 5,107,776.80 | 4,105,816.89 |
| 应交税费 | | 8,099,752.30 | 3,148,780.64 |
| 其他应付款 | | 162,644,074.75 | 340,862,997.20 |
| 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 | | 104,299,302.89 | 68,113,928.90 |
| 其他流动负债 | | 92,439.14 | 365,697.27 |
| 流动负债合计 | | 656,015,111.48 | 691,815,652.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 137,406,735.39 | 190,190,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 14,646,952.32 | 15,230,719.63 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 21,143,844.84 | 19,018,260.24 |
| 递延所得税负债 | | 3,888,667.06 | 4,072,233.81 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 177,086,199.61 | 228,511,213.68 |
| 负债合计 | | 833,101,311.09 | 920,326,866.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 142,000,000.00 | 142,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 193,394,844.73 | 193,394,844.73 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 29,896,705.40 | 15,673,027.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 230,862,871.36 | 102,849,698.69 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 596,154,421.49 | 453,917,571.37 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 596,154,421.49 | 453,917,571.37 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,429,255,732.58 | 1,374,244,437.94 |

法定代表人：张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：王延东

（二） 母公司资产负债表

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 | | 13,172,453.55 | 3,494,173.23 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 291,000.00 |
| 应收账款 | | 1,403,512.88 | 1,917,264.19 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,866,705.96 | 8,446,414.04 |
| 其他应收款 | | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 6,165,959.86 | 5,969,695.97 |
| 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 | | 4,134,647.00 | 5,824,495.62 |
| 流动资产合计 | | 49,638,486.93 | 45,896,228.09 |
| 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 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | | 942,762,997.75 | 878,419,738.51 |
| 在建工程 | | 216,332,951.38 | 217,527,675.59 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 15,554,668.18 | 16,288,935.17 |
| 无形资产 | | 112,945,542.65 | 115,783,373.15 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 44,532,873.99 | 46,366,999.12 |
| 递延所得税资产 | | 11,719,437.36 | 17,671,678.45 |
| 其他非流动资产 | | 35,724,936.06 | 36,246,050.34 |
| 非流动资产合计 | | 1,382,573,407.37 | 1,331,304,450.33 |
| 资产总计 | | 1,432,211,894.30 | 1,377,200,678.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 211,171,080.84 | 134,598,888.90 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 33,257,720.87 | |
| 应付账款 | | 129,802,311.61 | 139,524,588.66 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,107,776.80 | 4,105,816.89 |
| 应交税费 | | 8,099,752.30 | 3,148,780.64 |
| 其他应付款 | | 165,593,557.66 | 343,812,483.20 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,540,652.28 | 1,094,954.43 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 104,299,302.89 | 68,113,928.90 |
| 其他流动负债 | | 92,439.14 | 365,697.27 |
| 流动负债合计 | | 658,964,594.39 | 694,765,138.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 137,406,735.39 | 190,190,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 14,646,952.32 | 15,230,719.63 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 21,143,844.84 | 19,018,260.24 |
| 递延所得税负债 | | 3,888,667.06 | 4,072,233.81 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 177,086,199.61 | 228,511,213.68 |
| 负债合计 | | 836,050,794.00 | 923,276,352.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 142,000,000.00 | 142,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 193,394,844.73 | 193,394,844.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 29,896,705.40 | 15,673,027.95 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 230,869,550.17 | 102,856,453.17 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 596,161,100.30 | 453,924,325.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,432,211,894.30 | 1,377,200,678.42 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 452,899,305.93 | 278,834,965.71 |
| 其中：营业收入 | | 452,899,305.93 | 278,834,965.71 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 251,632,909.79 | 201,265,755.24 |
| 其中：营业成本 | | 169,728,375.71 | 134,407,051.54 |
| 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 | | 1,852,285.15 | 3,337,133.27 |
| 销售费用 | | 45,109,735.57 | 25,154,781.68 |
| 管理费用 | | 18,274,909.80 | 15,272,600.49 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 16,667,603.56 | 23,094,188.26 |
| 其中：利息费用 | | 16,568,172.74 | 20,696,143.48 |
| 利息收入 | | 122,327.76 | 56,816.87 |
| 加：其他收益 | | 3,336,850.91 | 1,492,950.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,949,540.54 | -1,851,815.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 7,510.51 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 199,661,217.02 | 77,210,344.88 |
| 加：营业外收入 | | 408,240.19 | 704,599.41 |
| 减：营业外支出 | | 14,083,247.34 | 16,556,600.58 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 185,986,209.87 | 61,358,343.71 |
| 减：所得税费用 | | 43,749,359.75 | 10,866,509.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| 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） | | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| 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） | | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| 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 | | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| (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） | | 1.00 | 0.36 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 1.00 | 0.36 |

法定代表人：张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：王延东

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 452,899,305.93 | 278,834,982.34 |
| 减：营业成本 | | 169,728,375.71 | 134,407,051.54 |
| 税金及附加 | | 1,852,285.15 | 3,337,133.19 |
| 销售费用 | | 45,109,735.57 | 25,154,781.68 |
| 管理费用 | | 18,274,909.80 | 15,272,600.49 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 16,667,680.32 | 23,094,661.04 |
| 其中：利息费用 | | 16,568,172.74 | 20,696,143.48 |
| 利息收入 | | 122,327.76 | 56,344.09 |
| 加：其他收益 | | 3,336,850.91 | 1,492,950.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 203,240.11 |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,949,540.54 | -1,851,815.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 7,510.51 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 199,661,140.26 | 77,413,128.92 |
| 加：营业外收入 | | 408,240.19 | 704,578.04 |
| 减：营业外支出 | | 14,083,247.34 | 16,556,599.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 185,986,133.11 | 61,561,107.11 |
| 减：所得税费用 | | 43,749,358.66 | 10,866,498.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 142,236,774.45 | 50,694,608.39 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 142,236,774.45 | 50,694,608.39 |
| （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 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 142,236,774.45 | 50,694,608.39 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 1.00 | 0.36 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 1.00 | 0.36 |

(五) 合并现金流量表

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 | | 480,695,959.37 | 295,819,905.82 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,524,864.95 | 15,552,055.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 495,220,824.32 | 311,371,961.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,761,349.15 | 67,255,925.74 |
| 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 | | 54,697,399.39 | 45,854,358.64 |
| 支付的各项税费 | | 35,563,573.87 | 9,867,410.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 74,254,970.45 | 40,673,806.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 252,277,292.86 | 163,651,500.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 242,943,531.46 | 147,720,460.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 134,014,367.44 | 153,826,553.78 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 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 | | 134,014,367.44 | 153,826,553.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -134,014,367.44 | -153,826,553.78 |
| 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 | | 322,188,940.02 | 284,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 359,302,022.90 | 497,062,251.34 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 681,490,962.92 | 781,062,251.34 |
| 偿还债务支付的现金 | | 262,346,889.50 | 433,262,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,466,975.65 | 13,474,913.90 |
| 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 | | 501,142,975.14 | 336,897,326.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 784,956,840.29 | 783,634,740.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -103,465,877.37 | -2,572,489.41 |
| 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 | | 5,463,286.65 | -8,678,582.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,537,932.75 | 12,216,515.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,001,219.40 | 3,537,932.75 |

法定代表人：张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：王延东

(六) 母公司现金流量表

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 | | 480,695,959.37 | 295,819,905.82 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,524,788.19 | 15,811,349.44 |
| 经营活动现金流入小计 | | 495,220,747.56 | 311,631,255.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 87,761,349.15 | 67,255,925.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 54,697,399.39 | 45,854,358.64 |
| 支付的各项税费 | | 35,563,573.87 | 9,867,410.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 74,254,972.45 | 40,673,807.53 |
| 经营活动现金流出小计 | | 252,277,294.86 | 163,651,501.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 242,943,452.70 | 147,979,753.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 134,014,367.44 | 153,826,553.78 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 134,014,367.44 | 153,826,553.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -134,014,367.44 | -153,826,553.78 |
| 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 | | 322,188,940.02 | 284,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 359,302,022.90 | 497,062,251.34 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 681,490,962.92 | 781,062,251.34 |
| 偿还债务支付的现金 | | 262,346,889.50 | 433,262,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,466,975.65 | 13,474,913.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 501,142,975.14 | 336,897,326.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 784,956,840.29 | 783,634,740.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -103,465,877.37 | -2,572,489.41 |
| 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 | | 5,463,207.89 | -8,419,289.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,494,173.23 | 11,913,463.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,957,381.12 | 3,494,173.23 |

(七) 合并股东权益变动表

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 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 15,673,027.95 | | 102,849,698.69 | | 453,917,571.37 |
| 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 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 15,673,027.95 | | 102,849,698.69 | | 453,917,571.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 14,223,677.45 | | 128,013,172.67 | | 142,236,850.12 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 142,236,850.12 | | 142,236,850.12 | |
| （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 | | | | | | | | 14,223,677.45 | -14,223,677.45 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 14,223,677.45 | -14,223,677.45 | | | | |
| 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 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | 29,896,705.40 | 230,862,871.36 | | | 596,154,421.49 | |

| 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 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 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 10,603,567.11 | | 57,427,325.62 | | 403,425,737.46 |
| 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 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 10,603,567.11 | | 57,427,325.62 | | 403,425,737.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 5,069,460.84 | | 45,422,373.07 | | | 50,491,833.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 50,491,833.91 | | | 50,491,833.91 |
| （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 | | | | | | | | 5,069,460.84 | -5,069,460.84 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,069,460.84 | -5,069,460.84 | | |
| 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 | 142,000,000.00 | | | 193,394,844.73 | | | | 15,673,027.95 | 102,849,698.69 | | 453,917,571.37 |

法定代表人：张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：王延东

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 15,673,027.95 | | 102,856,453.17 | 453,924,325.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 15,673,027.95 | | 102,856,453.17 | 453,924,325.85 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 14,223,677.45 | | 128,013,097.00 | 142,236,774.45 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 142,236,774.45 | 142,236,774.45 | |
| (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 | | | | | | | | 14,223,677.45 | | -14,223,677.45 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 14,223,677.45 | | -14,223,677.45 | |
| 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、本年年末余额 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | 29,896,705.40 | | 230,869,550.17 | 596,161,100.30 |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 10,603,567.11 | | 57,231,305.62 | 403,229,717.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 142,000,000.00 | | | | 193,394,844.73 | | | | 10,603,567.11 | | 57,231,305.62 | 403,229,717.46 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 5,069,460.84 | | 45,625,147.55 | 50,694,608.39 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 50,694,608.39 | 50,694,608.39 |
| (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 | | | | | | | | | 5,069,460.84 | | -5,069,460.84 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,069,460.84 | | -5,069,460.84 | |
| 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 | 142,000,000.00 | | | 193,394,844.73 | | | | 15,673,027.95 | | 102,856,453.17 | 453,924,325.85 | |

河南宝泉旅游股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

河南宝泉旅游股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为河南宝泉旅游有限公司,于2016年7月整体变更为河南宝泉旅游股份有限公司。公司于2017年8月在全国中小企业股份转让系统挂牌,现持有统一社会信用代码为91410782775145651C的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股等变动,本公司累计发行股本总数14,200万股,注册资本为14,200万元,注册地址:辉县市薄壁宝泉,总部地址:卫辉市唐庄镇工业园区,母公司为春江集团有限公司,最终实际控制人为张洪梅。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属旅游行业,主要产品和服务为旅游开发服务、景区道路客运、水上客运、索道客运、旅游观光车客运、旅游客运、观光电梯服务、体育竞赛组织、水上游乐园服务、停车服务、旅游工艺品研发、园林开发、自有房屋租赁。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共1户,详见附注七、在其他主体中的权益。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年3月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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》(2023年修订)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

1、 具体会计政策和会计估计提示

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入的确认

如本附注三、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；识别合同中的履约义务；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

3、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 组合 1 | 银行承兑票据的承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 |
| 组合 2 | 除组合 1 之外的应收票据 |

计提方法：

公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确

认该组合的预期信用损失。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|
| 组合 1 | 关联方组合 |
| 组合 2 | 除关联方组合外形成的应收账款 |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 3 | 3 | 3 |
| 1-2 年 | 5 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 10 | 10 | 10 |
| 3-4 年 | 20 | 20 | 20 |
| 4-5 年 | 50 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 | 100 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|---|
| 组合 1 | 组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项。 |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款、代付土地拆迁款等应收款项 |

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、产成品(库存商品)、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注 17、生物资产。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分期摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分期摊销法摊销；其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-15 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 家具用具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子电器设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

17、生物资产

(1) 生物资产分类

本公司的生物资产主要为消耗性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，

但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）生物资产后续计量

公司自行栽培的消耗性生物资产，在达到预定经营目的前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，在经营领用后，计入当期损益。

18、使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、景区开发经营权、软件及商标权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目 | 预计使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|---------|-----------|-----------|-------|
| 景区开发经营权 | 70 | 转让协议 | 直线法摊销 |
| 土地使用权 | 40-50 | 土地使用年限 | 直线法摊销 |

| | | | |
|----|------|--------|-------|
| 软件 | 3-5 | 预计使用年限 | 直线法摊销 |
| 商标 | 7-10 | 预计使用年限 | 直线法摊销 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

24、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止

租赁选择权需支付的款项

- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

- (1) 预计负债的确认标准

当与诉讼、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

- (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、收入

1. 本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）门票收入与交通车票收入
- （2）游乐项目收入
- （3）租金收入
- （4）其他收入

2. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 收入确认的具体方法

- （1）门票收入与交通车票收入

门票收入包括散客门票销售收入、团购门票销售收入与网上门票销售收入，交通车票收入包括大巴车收入与观光车收入。公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时，确认门票收入与交通车票收入。

（2）游乐项目收入

游乐项目收入包括自营游乐项目、联营游乐项目。对于自营游乐项目公司在旅游服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入；对于联营项目，按照“每月总营业额及双方协定比例”收取联营费用。

（3）租金收入

将景区里的某些摊位、车辆出租给商户或外部单位，按月收取租金，并确认收入。

（4）其他收入

其他收入包括停车票收入、导游解说收入等。停车票收入与导游解说收入在服务已经提供，相关票款收入已经收到或取得了收款的证据时确认收入。

27、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: ①该交易不是企业合并; ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

②非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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;

②递延所得税资产和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和递延所

得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

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。

（1）租赁合同的分拆

当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。

（2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（4）本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后租回交易

1) 本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

31、重要性标准确定方法和选择依据

| 涉及重要性判断标准的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|----------------------------|
| 重要的在建工程 | 单个项目投资预算金额在1000万以上 |
| 账龄超过一年的重要的应付账款 | 单项账龄超过一年的重要的应付账款金额为100万元以上 |

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业2025年年报工作的通知》(财会〔2025〕

33号)的要求,企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的,应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 | 税率 |
|---------|-------------------------------------|-------------|
| 增值税 | 门票收入、其他收入-导游解说收入、游乐项目收入、 交通车票 | 6% |
| | 应税商铺租金收入、其他收入-停车费收入、宾馆收 入、联营租金收入 | 5%、9% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%或小微企业纳税人 |

不同纳税主体所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|--|
| 河南宝泉旅游股份有限公司 | 按应纳税所得额的25%计缴 |
| 新乡宝泉文化传媒有限公司 | 属于小微企业纳税人,按其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税 |

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号:关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告第一条,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据国家税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部、教育部、退役军人事务部公告 2024 年第 4 号:关于企业招用重点群体税收政策的第三条,企业应当以本年度招用重点群体人员申报时已实际工作月数换算扣减限额。实际工作月数按照纳税人本年度已为重点群体依法缴纳社会保险费的时间计算。企业在扣减限额内每月(季)依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。企业本年内累计应缴纳税款小于上述扣减限额的,减免税额以其应缴纳税款为限;大于上述扣减限额的,以上述扣减限额为限。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项政策前的增值税应纳税额。纳税年度终了,如果企业实际减免的增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加小于年度扣减限额,企业在企业所得税汇算清缴时以差额部分扣减企业所得税。当年扣减不完的,不再结转以后年度扣减。本公告自 2024 年 1 月 1 日起施行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 12,295.22 | 84,320.55 |
| 银行存款 | 8,674,153.08 | 3,255,250.54 |
| 其他货币资金 | 4,529,843.53 | 198,361.66 |
| 合 计 | 13,216,291.83 | 3,537,932.75 |

其中：使用受限制的货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,790,756.97 | |
| 诉讼冻结资金 | 424,315.46 | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 4,215,072.43 | |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 300,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小 计 | | 300,000.00 |
| 减：坏账准备 | | 9,000.00 |
| 合 计 | | 291,000.00 |

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 期末无已质押的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 300,000.00 | 100.00 | 9,000.00 | 3.00 | 291,000.00 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 300,000.00 | 100.00 | 9,000.00 | 3.00 | 291,000.00 |
| 合 计 | 300,000.00 | — | 9,000.00 | — | 291,000.00 |

①无单项计提坏账准备的应收票据

②按组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目 | 期初余额 | | |
|------|------------|----------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2 | 300,000.00 | 9,000.00 | 3.00 |
| 合 计 | 300,000.00 | 9,000.00 | 3.00 |

(5) 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|----------|--------|----------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 9,000.00 | | 9,000.00 | | |
| 合 计 | 9,000.00 | | 9,000.00 | | |

(6) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,446,920.49 | 997,179.58 |
| 1 至 2 年 | | 1,000,000.00 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 小 计 | 1,446,920.49 | 1,997,179.58 |
| 减：坏账准备 | 43,407.61 | 79,915.39 |
| 合 计 | 1,403,512.88 | 1,917,264.19 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,446,920.49 | 100.00 | 43,407.61 | 3.00 | 1,403,512.88 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,446,920.49 | 100.00 | 43,407.61 | 3.00 | 1,403,512.88 |
| 合 计 | 1,446,920.49 | — | 43,407.61 | — | 1,403,512.88 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,997,179.58 | 100.00 | 79,915.39 | 4.00 | 1,917,264.19 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,997,179.58 | 100.00 | 79,915.39 | 4.00 | 1,917,264.19 |
| 合计 | 1,997,179.58 | — | 79,915.39 | — | 1,917,264.19 |

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按一般风险账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,446,920.49 | 43,407.61 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,446,920.49 | 43,407.61 | 3.00 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 997,179.58 | 29,915.39 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 1,997,179.58 | 79,915.39 | 4.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|------|--------|-------|-------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|----------------|-----------|--|-----------|--|-----------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,915.39 | | 36,507.78 | | 43,407.61 |
| 其中：账龄组合 | 79,915.39 | | 36,507.78 | | 43,407.61 |
| 合计 | 79,915.39 | | 36,507.78 | | 43,407.61 |

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 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 |
|---------------|--------------|--------------------|-----------|
| 天津西瓜旅游有限责任公司 | 19,279.41 | 1.33 | 578.38 |
| 河南新乡干部学院 | 40,270.00 | 2.78 | 1,208.10 |
| 中共辉县市委党校 | 63,910.00 | 4.42 | 1,917.30 |
| 孙晓凤 | 40,000.00 | 2.76 | 1,200.00 |
| 辉县市宝泉酒店管理有限公司 | 1,250,000.00 | 86.39 | 37,500.00 |
| 合计 | 1,413,459.41 | 97.68 | 42,403.78 |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 5,398,395.85 | 92.02 | 8,446,414.04 | 100.00 |
| 1至2年 | 468,310.11 | 7.98 | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 5,866,705.96 | — | 8,446,414.04 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|--------------|--------------------|
| 奥的斯电梯(中国)有限公司郑州分公司 | 866,631.70 | 14.77 |
| 实宝来衡水游乐设备有限公司 | 388,685.00 | 6.63 |
| 芜湖蒔一服饰有限公司 | 573,400.00 | 9.77 |
| 人禾设计工程集团有限公司 | 854,447.10 | 14.56 |
| 河南汇衡装配式建筑有限公司 | 800,000.00 | 13.64 |
| 合计 | 3,483,163.80 | 59.37 |

5、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |
| 合 计 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 5,443,235.96 | 1,831,528.00 |
| 1至2年 | 729,688.00 | 1,208,689.00 |
| 2至3年 | 804,364.00 | 7,196,636.37 |
| 3至4年 | 7,196,636.37 | 12,881,657.00 |
| 4至5年 | 12,881,657.00 | 492,100.00 |
| 5年以上 | 1,522,699.64 | 1,030,599.64 |
| 小 计 | 28,578,280.97 | 24,641,210.01 |
| 减：坏账准备 | 9,683,073.29 | 4,688,024.97 |
| 合 计 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待付款 | 3,390,000.00 | 3,390,000.00 |
| 备用金 | 10,200.00 | 95,000.00 |
| 借款 | 5,543,091.64 | 3,234,029.64 |
| 保证金 | 35,000.00 | 15,000.00 |
| 代垫土地拆迁款 | 19,255,761.74 | 17,696,015.37 |
| 代垫电费 | 290,633.40 | 209,165.00 |
| 其他 | 53,594.19 | 2,000.00 |
| 小 计 | 28,578,280.97 | 24,641,210.01 |
| 减：坏账准备 | 9,683,073.29 | 4,688,024.97 |
| 合 计 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |

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) | |
| 期初余额 | 4,099,165.83 | 588,859.14 | | 4,688,024.97 |
| 期初其他应收款账面余额 在本期： | | | | |

| | | | | |
|---------|--------------|------------|--|--------------|
| —转入第二阶段 | 181,970.50 | | | 181,970.50 |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,813,077.82 | 181,970.50 | | 4,995,048.32 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 8,912,243.65 | 770,829.64 | | 9,683,073.29 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 4,688,024.97 | 4,995,048.32 | | | 9,683,073.29 |
| 合计 | 4,688,024.97 | 4,995,048.32 | | | 9,683,073.29 |

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|----------------|---------|--------------|---|---------------------|--------------|
| 辉县市薄壁镇潭头村民委员会 | 借款 | 3,409,062.00 | 1年以内 | 11.93 | 102,271.86 |
| 辉县市财政局 | 待付款 | 3,390,000.00 | 3-4年 | 11.86 | 678,000.00 |
| 辉县市薄壁镇圪针庄村民委员会 | 借款 | 1,006,100.00 | 1年以内 100,000.00; 1-2年 420,000.00; 2-3年 180,000.00; 3-4年 8,430.00; 5年以上 297,670.00 | 3.52 | 341,356.00 |
| 辉县市薄壁镇东寨村民委员会 | 代垫土地拆迁款 | 736,892.00 | 1年以内 560,698.00; 1-2年 120,694.00; 4-5年 55,500.00 | 2.58 | 50,605.64 |
| 王喜成 | 代垫土地拆迁款 | 712,620.00 | 4-5年 | 2.49 | 356,310.00 |
| 合计 | — | 9,254,674.00 | — | 32.38 | 1,528,543.50 |

⑦无涉及政府补助的应收款项

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | | | |

| | | | | | |
|---------|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 在产品 | | | | | |
| 库存商品 | | | | | |
| 周转材料 | 4,212,916.22 | | 4,212,916.22 | 3,720,910.75 | 3,720,910.75 |
| 消耗性生物资产 | 1,953,043.64 | | 1,953,043.64 | 2,248,785.22 | 2,248,785.22 |
| 合计 | 6,165,959.86 | | 6,165,959.86 | 5,969,695.97 | 5,969,695.97 |

(2) 消耗性生物资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 一、种植业 | 1,953,043.64 | 2,248,785.22 |
| 合计 | 1,953,043.64 | 2,248,785.22 |

注：消耗性生物资产主要为分批次种植郁金香和风信子发生的种子、肥料等费用。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 1,674,890.59 | 3,878,946.41 |
| 待认证进项税额 | 367.36 | 160,049.27 |
| 待抵扣进项税额 | 4,073.70 | |
| 预支付广告费 | 2,455,315.35 | 1,785,499.94 |
| 合计 | 4,134,647.00 | 5,824,495.62 |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 942,721,713.90 | 878,379,304.66 |
| 固定资产清理 | 41,283.85 | 40,433.85 |
| 合计 | 942,762,997.75 | 878,419,738.51 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 家具用具 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、期初余额 | 758,161,939.95 | 186,406,087.28 | 34,528,417.90 | 22,768,475.75 | 3,727,505.79 | 11,419,538.39 | 1,017,011,965.06 |
| 2、本期增加金额 | 92,711,953.26 | 8,131,562.82 | 4,849,115.05 | 4,534,150.85 | 1,243,429.37 | 3,728,246.03 | 115,198,457.38 |
| (1) 购置 | 4,858,889.48 | 1,558,874.30 | 4,849,115.05 | 1,612,455.58 | 75,222.06 | 1,249,861.14 | 14,204,417.61 |
| (2) 在建工程转入 | 86,948,980.87 | 7,476,771.43 | - | 2,921,695.27 | 1,168,207.31 | 2,478,384.89 | 100,994,039.77 |
| (3) 其他 | 904,082.91 | -904,082.91 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 4,842,504.73 | 78,654.08 | 2,059,338.23 | 168,060.87 | 7,200.00 | 438,511.94 | 7,594,269.85 |
| (1) 处置或报废 | 4,842,504.73 | 78,654.08 | 2,059,338.23 | 127,408.22 | 7,200.00 | 396,028.94 | 7,511,134.20 |
| (2) 其他转出 | | | | 40,652.65 | | 42,483.00 | 83,135.65 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 4、期末余额 | 846,031,388.48 | 194,458,996.02 | 37,318,194.72 | 27,134,565.73 | 4,963,735.16 | 14,709,272.48 | 1,124,616,152.59 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1、期初余额 | 86,209,713.31 | 22,582,095.01 | 12,905,189.61 | 11,524,414.92 | 1,636,926.39 | 3,774,321.16 | 138,632,660.40 |
| 2、本期增加金额 | 24,982,353.41 | 12,718,632.12 | 2,887,845.91 | 3,746,623.36 | 535,203.93 | 2,180,735.64 | 47,051,394.37 |
| (1) 计提 | 24,982,353.41 | 12,718,632.12 | 2,887,845.91 | 3,746,623.36 | 535,203.93 | 2,180,735.64 | 47,051,394.37 |
| 3、本期减少金额 | 1,317,650.74 | 52,038.97 | 1,665,773.61 | 413,792.29 | 6,840.00 | 333,520.47 | 3,789,616.08 |
| (1) 处置或报废 | 1,317,650.74 | 52,038.97 | 1,665,773.61 | 413,792.29 | 6,840.00 | 333,520.47 | 3,789,616.08 |
| (2) 其他转出 | | | | | | | |
| 4、期末余额 | 109,874,415.98 | 35,248,688.16 | 14,127,261.91 | 14,857,245.99 | 2,165,290.32 | 5,621,536.33 | 181,894,438.89 |
| 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) 处置或报废 | | | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 736,156,972.50 | 159,210,307.86 | 23,190,932.81 | 12,277,319.74 | 2,798,444.84 | 9,087,736.15 | 942,721,713.90 |
| 2、期初账面价值 | 671,952,226.64 | 163,823,992.27 | 21,623,228.29 | 11,244,060.83 | 2,090,579.40 | 7,645,217.23 | 878,379,304.66 |

②期末暂时闲置的固定资产情况：无

③期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 太行食坊 | 11,818,001.94 | 尚在办理中 |
| 黄岩根民宿 | 32,381,620.66 | 尚在办理中 |
| 兆丰山庄 | 930,000.00 | 尚在办理中 |
| 七贤文化苑 | 4,283,877.69 | 尚在办理中 |
| 七贤山居 | 54,500,612.69 | 尚在办理中 |
| 合 计 | 103,914,112.92 | |

(2) 固定资产清理

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 运输工具 | 18,768.23 | 8,868.23 |
| 机器设备 | 9,451.79 | 8,601.79 |
| 电子及办公设备 | 13,063.83 | 22,963.83 |
| 合 计 | 41,283.85 | 40,433.85 |

9、在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 216,290,189.16 | 217,465,398.98 |
| 工程物资 | 42,762.22 | 62,276.61 |
| 合 计 | 216,332,951.38 | 217,527,675.59 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 白陞水镇项目 | 82,322,942.27 | | 82,322,942.27 | 81,782,699.68 | | 81,782,699.68 |
| 猿人峰观光电梯 | 19,302,744.40 | | 19,302,744.40 | 19,157,307.18 | | 19,157,307.18 |
| P3 游客中心 | 4,328,500.00 | | 4,328,500.00 | | | - |
| 大西沟拆迁工程 | 13,172,089.36 | | 13,172,089.36 | 11,810,159.01 | | 11,810,159.01 |
| 团餐厅 | 11,856,454.68 | | 11,856,454.68 | 11,071,074.19 | | 11,071,074.19 |
| 白鹿书院 | 1,713,848.73 | | 1,713,848.73 | 6,059,501.56 | | 6,059,501.56 |
| 桃树沟民宿 | 431,478.41 | | 431,478.41 | 384,768.51 | | 384,768.51 |
| 悬崖酒店 | 4,447,254.23 | | 4,447,254.23 | 4,447,254.23 | | 4,447,254.23 |
| P3 生态停车场 | 905,132.47 | | 905,132.47 | 21,287,302.47 | | 21,287,302.47 |
| 酒德坊至黄岩根悬空栈道 | | | | 4,233,987.96 | | 4,233,987.96 |
| 七贤山居二期 | 13,882,999.41 | | 13,882,999.41 | 26,898,080.73 | | 26,898,080.73 |
| 五间房民宿 | 2,373,473.66 | | 2,373,473.66 | 2,292,222.39 | | 2,292,222.39 |
| 悬崖礼堂及剧场 | 5,253,619.83 | | 5,253,619.83 | | | |
| 北潭飞拉达 | 1,910,230.58 | | 1,910,230.58 | | | |
| 超级大摆锤 | 1,589,664.59 | | 1,589,664.59 | | | |
| 潭头至西沟道路 | 1,363,755.11 | | 1,363,755.11 | | | |
| 南迪至西沟道路 | 3,109,632.33 | | 3,109,632.33 | | | |
| 崖天下 | 10,673,610.00 | | 10,673,610.00 | | | |
| 北潭见龙瀑钢架步道 | 3,637,806.96 | | 3,637,806.96 | | | |
| 科普文化中心 | 1,263,894.43 | | 1,263,894.43 | | | |
| 后背露营地 | 4,043,518.95 | | 4,043,518.95 | | | |
| 洛伽寺修复工程 | 1,191,985.65 | | 1,191,985.65 | | | |
| 其他工程 | 27,733,783.19 | 218,230.08 | 27,515,553.11 | 28,259,271.15 | 218,230.08 | 28,041,041.07 |
| 合 计 | 216,508,419.24 | 218,230.08 | 216,290,189.16 | 6,217,683,629.06 | 218,230.08 | 217,465,398.98 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 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 |
|--------|----------------|---------------|------------|------------|----------|---------------|
| 白陞水镇项目 | 158,580,000.00 | 81,782,699.68 | 540,242.59 | | | 82,322,942.27 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 猿人峰观光电梯 | 19,000,000.00 | 19,157,307.18 | 145,437.22 | | | 19,302,744.40 |
| 七贤山居二期 | 50,000,000.00 | 26,898,080.73 | 20,066,902.59 | 24,835,423.17 | 8,246,560.74 | 13,882,999.41 |
| 团餐厅 | 13,000,000.00 | 11,071,074.19 | 785,380.49 | | | 11,856,454.68 |
| 大西沟拆迁工程 | 11,000,000.00 | 11,810,159.01 | 1,361,930.35 | | | 13,172,089.36 |
| 悬崖礼堂 | 10,000,000.00 | 858,400.40 | 3,423,298.14 | | | 4,281,698.54 |
| 悬崖剧场 | 15,000,000.00 | | 971,921.29 | | | 971,921.29 |
| P3 生态停车场 | 25,000,000.00 | 21,287,302.47 | 1,473,652.65 | 21,855,822.65 | | 905,132.47 |
| P3 游客中心 | 4,328,500.00 | | 4,328,500.00 | | | 4,328,500.00 |
| 崖天下 | 10,673,600.00 | | 10,673,610.00 | | | 10,673,610.00 |
| 后背露营地 | 14,705,000.00 | 1,050,698.40 | 2,992,820.55 | | | 4,043,518.95 |
| P3 东停车场 | 2,000,000.00 | 431,113.86 | 2,542,404.21 | 2,186,622.80 | | 786,895.27 |
| 北潭见龙瀑钢架步道 | 2,290,000.00 | | 3,637,806.96 | | | 3,637,806.96 |
| 北潭飞拉达 | 2,592,000.00 | | 1,910,230.58 | | | 1,910,230.58 |
| 超级大摆锤 | 4,930,000.00 | | 1,589,664.59 | | | 1,589,664.59 |
| 合计 | 343,099,100.00 | 174,346,835.92 | 56,443,802.21 | 48,877,868.62 | 8,246,560.74 | 173,666,208.77 |

(续)

| 工程名称 | 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 |
|-----------|-----------------|--------|--------------|--------------|--------------|------|
| 白隘水镇项目 | 51.91 | 50.00 | 2,328,672.24 | | | 自筹资金 |
| 猿人峰观光电梯 | 101.59 | 100.00 | 1,882,188.86 | | | 自筹资金 |
| 七贤山居二期 | 93.93 | 93.00 | | | | 自筹资金 |
| 团餐厅 | 91.20 | 97.00 | 718,761.78 | 234,259.40 | 3.13 | 自筹资金 |
| 大西沟拆迁工程 | 119.75 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 悬崖礼堂 | 42.82 | 46.00 | | | | 自筹资金 |
| 悬崖剧场 | 6.48 | 8.00 | | | | 自筹资金 |
| P3 生态停车场 | 91.04 | 98.00 | | | | 自筹资金 |
| P3 游客中心 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 崖天下 | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 后背露营地 | 27.50 | 29.00 | | | | 自筹资金 |
| P3 东停车场 | 148.68 | 98.00 | | | | 自筹资金 |
| 北潭见龙瀑钢架步道 | 158.86 | 99.00 | | | | 自筹资金 |
| 北潭飞拉达 | 73.70 | 98.00 | | | | 自筹资金 |
| 超级大摆锤 | 32.24 | 32.00 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | —— | —— | 4,929,622.88 | 234,259.40 | —— | —— |

(2) 工程物资

| 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 |
| 其他 | 42,762.22 | | 42,762.22 | 62,276.61 | | 62,276.61 |
| 合 计 | 42,762.22 | | 42,762.22 | 62,276.61 | | 62,276.61 |

10、 使用权资产

| 项 目 | 土地使用权 | 自然资源经营权 | 合 计 |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 6,172,254.89 | 10,786,216.88 | 16,958,471.77 |
| 2、本年增加金额 | 415,269.58 | | 415,269.58 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | 6,587,524.47 | 10,786,216.88 | 17,373,741.35 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 485,156.82 | 184,379.78 | 669,536.60 |
| 2、本年增加金额 | 961,328.43 | 188,208.14 | 1,149,536.57 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | 1,446,485.25 | 372,587.92 | 1,819,073.17 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 5,141,039.22 | 10,413,628.96 | 15,554,668.18 |
| 2、期初账面价值 | 5,687,098.07 | 10,601,837.10 | 16,288,935.17 |

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 景区开发经营权 | 土地使用权 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 34,377,200.00 | 96,393,827.87 | 1,803,286.03 | 413,318.00 | 132,987,631.90 |
| 2、本期增加金额 | | | 74,336.28 | | 74,336.28 |
| (1) 购置 | | | 74,336.28 | | 74,336.28 |
| (2) 其他原因增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | 9,616.34 | 9,616.34 |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| (2) 其他原因减少 | | | | 9,616.34 | 9,616.34 |
| 4、期末余额 | 34,377,200.00 | 96,393,827.87 | 1,877,622.31 | 403,701.66 | 133,052,351.84 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | 6,220,636.48 | 9,095,560.05 | 1,680,817.65 | 207,244.57 | 17,204,258.75 |
| 2、本期增加金额 | 491,102.88 | 2,343,243.72 | 30,106.98 | 38,096.86 | 2,902,550.44 |
| (1) 计提 | 491,102.88 | 2,343,243.72 | 30,106.98 | 38,096.86 | 2,902,550.44 |
| (2) 其他原因增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他原因减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 6,711,739.36 | 11,438,803.77 | 1,710,924.63 | 245,341.43 | 20,106,809.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他原因增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他原因减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 27,665,460.64 | 84,955,024.10 | 166,697.68 | 158,360.23 | 112,945,542.65 |
| 2、期初账面价值 | 28,156,563.52 | 87,298,267.82 | 122,468.38 | 206,073.43 | 115,783,373.15 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|---------------|------------|
| 白垆水镇七亩地 A2 地块 | 7,119,184.80 | 正在办理中 |
| 白垆水镇七亩地 A3 地块 | 9,517,066.12 | 正在办理中 |
| 白垆水镇七亩地 A4 地块 | 1,869,358.28 | 正在办理中 |
| 合 计 | 18,505,609.20 | |

12、 长期待摊费用

| 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 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 广告费 | 833,138.02 | 734,873.90 | 1,489,698.36 | | 78,313.56 |
| 绿化工程费用 | 36,628,152.29 | 2,124,611.27 | 1,751,103.68 | | 37,001,659.88 |
| 活动造型费 | 322,087.84 | 27,722.77 | 323,304.09 | | 26,506.52 |
| 卫生间升级改造费用 | 2,388,306.41 | | 241,061.52 | | 2,147,244.89 |
| L 型电梯备品备件(奥 | 1,350,497.03 | | 544,611.96 | | 805,885.07 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 的斯) | | | | |
| 标识牌、路面加宽等 | 4,844,817.53 | 139,413.21 | 597,063.48 | 4,387,167.26 |
| L型电梯旁蜀侏 | | 86,336.63 | 239.82 | 86,096.81 |
| 合计 | 46,366,999.12 | 3,112,957.78 | 4,947,082.91 | 44,532,873.99 |

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 9,944,710.98 | 2,486,177.76 | 4,995,170.44 | 1,248,792.62 |
| 递延收益 | 21,428,833.68 | 5,357,208.42 | 15,028,416.60 | 3,757,104.15 |
| 广告费 | | | 34,644,075.96 | 8,661,018.99 |
| 租赁负债 | 15,504,204.71 | 3,876,051.18 | 16,019,050.75 | 4,004,762.69 |
| 合计 | 46,877,749.37 | 11,719,437.36 | 70,686,713.75 | 17,671,678.45 |

(2) 递延所得税负债明细

| 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 |
| 使用权资产 | 15,554,668.18 | 3,888,667.06 | 16,288,935.17 | 4,072,233.81 |
| 合计 | 15,554,668.18 | 3,888,667.06 | 16,288,935.17 | 4,072,233.81 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 可结转以后年度抵扣的广告费用 | 3,336,886.29 | 12,870,218.33 |
| 合计 | 3,336,886.29 | 12,870,218.33 |

注：2025年12月31日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司可结转以后年度可抵扣的部分广告费用。

14、 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付土地使用权 | 30,770,967.78 | 32,471,515.40 |
| 预付工程设备款 | 4,953,968.28 | 3,774,534.94 |
| 合计 | 35,724,936.06 | 36,246,050.34 |

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 质押借款 | 171,000,000.00 | 94,500,000.00 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 短期借款应付利息 | 171,080.84 | 98,888.90 |
| 合 计 | 211,171,080.84 | 134,598,888.90 |

注： 短期借款分类说明

1. 2025年2月28日，本公司与中信银行新乡分行签订（2025）信银豫贷字第2521809号流动资金借款合同，借款金额为4,000万元，借款期间为2025年2月28日至2026年2月27日。合同担保内容如下：

签订编号为（2023）信银银最保字第2310728号、2310728-1号、2310728-2号的最高额保证合同，保证人分别为张洪梅、春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司。截止2025年12月31日，担保余额为4,000万元，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

2. 2025年12月5日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为2025年XXH7131字092号流动资金借款合同，借款金额为3,000万元，借款期限为12个月。2025年12月11日提款1,000万元，借款日2025年12月11日，到期日2026年12月11日。

2025年12月5日，中国银行股份有限公司新乡胜利路支行与春江集团有限公司签订编号为2025年XXH胜中银高保字12-01号最高额保证合同，截止2025年12月31日，担保余额为1,000万元，担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

2023年9月15日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订编号为2023年XXH7131质字065号最高额应收账款质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。

2023年3月14日，中国银行股份有限公司新乡胜利路支行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签署了编号为2023年胜中银个保字03-01号、2023年XXH胜中银高保字03-01号最高额保证合同，截止2025年12月31日，短期借款担保余额为1,000万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

3. 2025年1月，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡分行签订编号为公流贷字第ZX25010001176682号流动资金借款合同，借款金额为3,000万元，借款期间为2025年1月21日至2026年1月21日。

2024年6月27日，中国民生银行股份有限公司新乡分行与本公司签订综合授信合同，最高授信额度为6,000万元，为了确保授信合同的履行，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡分行签订了编号为公高质字第DB2400000037578号应收账款最高额质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时，中国民生银行股份有限公司新乡分行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签署了编号为公高保字第DB2400000037562号、公高保字第DB2400000037577号最高额保证合同，截止2025年12月31日，担保余额为3,000万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

4. 2025年6月27日，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡分行签订编号为公流贷

字第 ZX25060001484087 号流动资金借款合同，借款金额为 3,000 万元，借款期间为 2025 年 6 月 27 日至 2026 年 6 月 27 日。

2025 年 6 月 27 日，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡分行签订编号为公授信字第 ZH2500000183362 号综合授信合同，最高授信额度为 6,000 万元，为了确保授信合同的履行，本公司与中国民生银行股份有限公司新乡分行签订了编号为公高质字第 DB2500000047015 号应收账款最高额质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时，中国民生银行股份有限公司新乡分行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签署了编号为公高保字第 DB 2500000047013 号、公高保字第 DB2500000047010 号最高额保证合同，截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额为 3,000 万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

5. 2025 年 6 月 23 日，本公司与交通银行股份有限公司新乡分行签订编号为 Z2524LN15648412 流动资金借款合同，借款金额 1,950 万元，借款期间为 2025 年 6 月 23 日至 2026 年 5 月 28 日。

2025 年 6 月 26 日，本公司与交通银行股份有限公司新乡分行签订编号为 C250624PL4170268 应收账款质押合同，以河南宝泉旅游股份有限公司未来 18 个月内的所有门票收入作为质押物。同时，签订编号为 C250617GR4175683、C250617GR4175701 保证合同，保证人分别为卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

6. 2025 年 10 月 24 日，本公司与交通银行股份有限公司新乡分行签订编号为 Z2543LN15680345 流动资金借款合同，借款金额 3,050 万元，借款期间为 2025 年 10 月 30 日至 2026 年 5 月 28 日。

2025 年 10 月 31 日，本公司与交通银行股份有限公司新乡分行签订编号为 C251030PL4171556 应收账款质押合同，以河南宝泉旅游股份有限公司景区收费权作为质押物。同时，签订编号为 C251022GR4178680、C251022GR4178688 保证合同，保证人分别为卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

7. 2025 年 5 月 27 日，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订编号为中原银（新乡）流贷字 2025 第 10113238 号流动资金借款合同，借款金额 200 万元，借款期限为 2025 年 5 月 28 日至 2026 年 5 月 27 日；2025 年 9 月 29 日，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订编号为中原银（新乡）流贷字 2025 第 10205061 号流动资金借款合同，借款金额 2,800 万元，借款期限为 2025 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 29 日。

2025 年 5 月 27 日，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订编号为中原银（新乡）授信字 2025 第 10113238 号综合授信合同，最高授信额度为 5,000 万元。为了确保授信合同的履行，本公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订编号为中原银（新乡）最质字 2025 第 10113238-1 号最高额应收账款质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时，中原银行股份有限公司新乡分行与卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅分别签署了

编号为中原银(新乡)最保字 2025 第 10113238-1 号、中原银(新乡)最保字 2025 第 10113238-2 号最高额保证合同,截止 2025 年 12 月 31 日,担保余额为 3,000 万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

8. 2025 年 10 月 29 日,本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为 2025 年新工银辉借字第 00687 号流动资金借款合同,借款金额 2,100 万元,借款期限为 2025 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 23 日。

2023 年 12 月 22 日,本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为 0170400015-2023 年辉县(质)字 0096 号最高额质押合同,以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。

2025 年 10 月 29 日,中国工商银行股份有限公司新乡分行与卫辉市春江水泥有限公司、春江集团有限公司、张洪梅分别签订了编号为 2025 年新工银辉保字第 00687-1 号、2025 年新工银辉保字第 00687-2 号、2025 年新工银辉保字第 00687-3 号保证合同。截止 2025 年 12 月 31 日,担保余额为 2,100 万元。担保期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

16、 应付票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 3,257,720.87 | |
| 商业承兑汇票 | 30,000,000.00 | |
| 合 计 | 33,257,720.87 | |

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付工程款 | 104,853,350.89 | 115,320,831.77 |
| 应付采购款 | 6,116,407.51 | 14,843,822.01 |
| 应付广告款 | 4,065,909.66 | 5,726,599.16 |
| 预提销售佣金 | 11,323,872.00 | |
| 其他 | 3,442,771.55 | 3,633,335.72 |
| 合 计 | 129,802,311.61 | 139,524,588.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------------|---------------|------------|
| 河南德福建筑工程有限公司辉县市薄壁分公司 | 19,345,615.37 | 尚未结算 |
| 河南宏福建筑工程有限公司 | 1,301,002.83 | 尚未结算 |
| 中建七局建筑装饰工程有限公司 | 24,641,032.17 | 尚未结算 |
| 河南圣之辉实业有限公司 | 2,115,044.24 | 尚未结算 |

| | | |
|--------------------|---------------|------|
| 河南鑫雅建设工程有限公司辉县市分公司 | 2,347,079.63 | 尚未结算 |
| 黄河勘测规划设计研究院有限公司 | 4,679,266.06 | 尚未结算 |
| 中乾建设有限公司辉县市张村分公司 | 2,354,642.55 | 尚未结算 |
| 河南冠锐园林绿化有限公司 | 1,307,123.74 | 尚未结算 |
| 中外建华诚城市建设有限公司 | 1,318,165.14 | 尚未结算 |
| 河南驰沣建设工程有限公司 | 1,226,268.74 | 尚未结算 |
| 合 计 | 60,635,240.47 | — |

18、 合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收门票款 | 1,540,652.28 | 1,094,954.43 |
| 合 计 | 1,540,652.28 | 1,094,954.43 |

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,105,816.89 | 54,694,729.38 | 53,692,769.47 | 5,107,776.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,471,938.66 | 2,471,938.66 | |
| 合 计 | 4,105,816.89 | 57,166,668.04 | 56,164,708.13 | 5,107,776.80 |

(2) 短期薪酬列示

| 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 | 3,040,576.46 | 25,013,122.95 | 24,004,772.75 | 4,048,926.66 |
| 2、职工福利费 | | 4,677,233.16 | 4,677,233.16 | |
| 3、社会保险费 | | 1,260,527.89 | 1,260,527.89 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,065,115.82 | 1,065,115.82 | |
| 工伤保险费 | | 195,412.07 | 195,412.07 | |
| 4、住房公积金 | | 352,842.50 | 352,842.50 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、其他短期薪酬 | 1,065,240.43 | 23,391,002.88 | 23,397,393.17 | 1,058,850.14 |
| 合 计 | 4,105,816.89 | 54,694,729.38 | 53,692,769.47 | 5,107,776.80 |

(3) 设定提存计划列示

| 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 | | 2,368,344.72 | 2,368,344.72 | |
| 2、失业保险费 | | 103,593.94 | 103,593.94 | |

| | | | |
|-----|--|--------------|--------------|
| 合 计 | | 2,471,938.66 | 2,471,938.66 |
|-----|--|--------------|--------------|

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 41,628.34 | 16,267.65 |
| 企业所得税 | 7,742,802.21 | 2,874,724.14 |
| 个人所得税 | 17,954.73 | 13,460.84 |
| 城市维护建设税 | 2,081.42 | 4,353.38 |
| 教育费附加 | 1,248.85 | 2,612.03 |
| 地方教育费附加 | 832.57 | 1,741.35 |
| 土地使用税 | 244,787.56 | 214,427.56 |
| 水资源税 | 17,257.60 | |
| 其他 | 31,159.02 | 21,193.69 |
| 合 计 | 8,099,752.30 | 3,148,780.64 |

21、 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 5,802,543.35 | 8,422,683.48 |
| 其他应付款 | 156,841,531.40 | 332,440,313.72 |
| 合 计 | 162,644,074.75 | 340,862,997.20 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非金融机构借款应付利息 | 5,802,543.35 | 8,422,683.48 |
| 合 计 | 5,802,543.35 | 8,422,683.48 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 借春江集团款项 | 127,508,000.00 | 297,680,392.94 |
| 代收代付款 | 19,868,186.99 | 17,457,861.64 |
| 保证金及押金 | 1,694,060.00 | 921,600.00 |
| 投标保证金 | 7,420,100.00 | 3,984,100.00 |
| 应付旅行社 | | 12,245,156.31 |
| 其他 | 351,184.41 | 151,202.83 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 156,841,531.40 | 332,440,313.72 |
|-----|----------------|----------------|

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|----------|---------------|------------|
| 暂收东寨拆迁款 | 9,862,347.16 | 尚未与当地政府结算 |
| 暂收大西沟拆迁款 | 5,951,038.80 | 尚未与当地政府结算 |
| 合 计 | 15,813,385.96 | — |

22、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 103,442,050.52 | 67,325,597.78 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 857,252.37 | 788,331.12 |
| 合 计 | 104,299,302.89 | 68,113,928.90 |

23、 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|-----------|------------|
| 已经背书未到期的应收票据 | | 300,000.00 |
| 待转销项税 | 92,439.14 | 65,697.27 |
| 合 计 | 92,439.14 | 365,697.27 |

24、 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 7,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 质押及担保 | 233,632,050.52 | 242,290,000.00 |
| 未到期应付利息 | 216,735.39 | 225,597.78 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 103,442,050.52 | 67,325,597.78 |
| 合 计 | 137,406,735.39 | 190,190,000.00 |

注：长期借款分类的说明

1. 2022 年 12 月 9 日，本公司与中信银行股份有限公司新乡分行签订编号为（2022）信银豫固贷字第 2210590 号固定资产贷款合同，借款金额为 2,500 万元，借款期限为 4 年，借款日 2022 年 12 月 9 日，到期日 2026 年 12 月 9 日。依据约定的还款计划，截止 2025 年 12 月 31 日，此项期末余额 700 万元，其中一年内需还款 700 万元。同时，本公司与中信银行股份有限公司新乡分行签订了编号为（2022）信银最保字第 2210590-1 号、第 2210590-2 号、第 2210590-3 的最高额保证合同，保证人分别为春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅。截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额为 700 万元，担保期间为主合同项下的借款期限届满之日起三年。

2. 2023 年 3 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订编号为 2023 年 XXH7185 字 030 号固定资产借款合同，合同金额 14,000 万元，本公司于 2023 年 3 月 27 日

提款 12,000 万元，贷款期限为 2023 年 3 月 27 日至 2029 年 9 月 1 日。此笔贷款本年度偿还 1,560 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，此项期末余额 8,020 万元，其中一年内需还款 1,900 万元。此项贷款担保情况如下：

2024 年 10 月 14 日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订编号为 2024 年 XXH 抵总字 001 号抵押合同，以双层轿用电梯（电梯为消防电梯）作为抵押物。

2023 年 9 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司新乡胜利路支行签订了编号为 2023 年胜中银字质字 03-01 号质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。同时签订了最高额应收账款质押合同，截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额为 8,020 万元。

2023 年 3 月 14 日，中国银行股份有限公司新乡胜利路支行与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签订了编号为 2023 年胜中银个保字 03-01 号、2023 年 XXH 胜中银高保字 03-01 号最高额保证合同，截止 2025 年 12 月 31 日，长期借款担保余额 8,020 万元。保证期限为该笔债务履行期限届满之日起 3 年。

3. 2023 年 11 月 15 日，本公司与上海浦东发展银行新乡支行签订编号为 11712023280875 号固定资产贷款合同，贷款合同金额为 9,000 万元，本公司于 2023 年 11 月 16 日提款 8,999 万元。贷款期限为 2023 年 11 月 16 日至 2028 年 11 月 14 日。此笔贷款本年度偿还 1,000 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，此项期末余额 6,999 万元，其中一年内需还款 2,000 万元。此项贷款担保情况如下：

2023 年 11 月 15 日，本公司与上海浦东发展银行新乡支行签订编号为 YD1171202328087501 号抵押合同，以本公司经营的索道设备为抵押物；同时签署了 YZ1171202328087501 号应收账款质押合同，以本公司景区收费权产生的应收账款质押。

另外，上海浦东发展银行新乡支行分别与张洪梅、卫辉市春江水泥有限公司分别签订了编号为 YB1171202328087502 号、YB1171202328087501 号的保证合同，截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额 6,999 万元，保证期间为主合同债务履行期届满之日后起 3 年止。

4. 2024 年 1 月 4 日，本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为 2024 年新工银辉县借字第 00001 号流动资金借款合同，贷款金额 1 亿元，贷款期限为 2024 年 1 月 4 日至 2026 年 12 月 25 日。此笔贷款本年度偿还 3,350 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，此项期末余额 3,300 万元，其中一年内需还款 3,300 万元。此项贷款担保情况如下：

本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为 0170400015-2023 年辉县(质)字 0096 号最高额质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。

另外，中国工商银行分别与卫辉市春江水泥有限公司、春江集团有限公司、张洪梅分别签订了编号为 2024 年新工银辉县保字第 00001 号-1、第 00001 号-2、第 00001 号-3 的保证合同，截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额 3,300 万元，保证期限为主合同债务履行期届满之次日起 3 年。

5. 2025 年 6 月 19 日，本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为 2025 年

新工银辉借字第 00449 号流动资金借款合同，贷款金额 3,100 万元，贷款期间为 2025 年 6 月 20 日至 2028 年 6 月 14 日。此笔贷款本年度偿还 500 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，此项期末余额 2,600 万元，其中一年内需还款 1,000 万元。此项贷款担保情况如下：

本公司与中国工商银行股份有限公司新乡分行签订编号为 0170400015-2023 年辉县(质)字 0096 号最高额质押合同，以河南太行宝泉旅游度假区经营收费权作为质押物。

另外，中国工商银行分别与卫辉市春江水泥有限公司、春江集团有限公司、张洪梅分别签订了编号为 2025 年新工银辉保字第 00449 号-1、第 00449 号-2、第 00449 号-3 的保证合同，截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额为 2,600 万元。保证期限为主合同债务履行期届满之次日起 3 年。

6. 2025 年 6 月 23 日，本公司与中国光大银行股份有限公司郑州花园路支行签订编号为光郑花园支 DK2025020 号流动资金借款合同，合同贷款金额 5,000 万元，分别于 2025 年 6 月 27 日提款 220 万元、2025 年 10 月 11 日提款 2,098.89 万元、2025 年 10 月 27 日提款 150 万元，贷款期间为 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 12 月 25 日。此笔贷款本年度偿还 24.69 万元，截止 2025 年 12 月 31 日，此项期末余额 2,444.21 万元，其中一年内需还款 2,444.21 万元。此项贷款担保情况如下：

2025 年 6 月 3 日，本公司与中国光大银行股份有限公司郑州花园路支行签订编号为光郑花园支 ZH2025020 综合授信协议，综合授信额度 5,000 万元。为了确保授信合同的履行，本公司与中国光大银行股份有限公司郑州花园路支行签订编号为光郑花园支 ZZ2025020 最高额质押合同，以宝泉旅游景区经营收费权作为质押物。

2025 年 6 月 3 日，中国光大银行股份有限公司郑州花园路支行与春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅分别签订编号为光郑花园支 ZB2025020A、光郑花园支 ZB2025020B、G 光郑花园支 ZB2025020 最高额保证合同。截止 2025 年 12 月 31 日，担保余额为 2,444.21 万元。保证期限为主合同债务履行期届满之次日起 3 年。

25、 租赁负债

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------------|-------------|----|--------------|---------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁付款额 | 34,387,706.28 | 655,549.49 | | | 1,668,559.30 | 33,374,696.47 |
| 减：未确认融资费用 | 18,368,655.53 | 75,642.91 | -573,806.66 | | | 17,870,491.78 |
| 租赁负债账面价值 | 16,019,050.75 | 579,906.58 | 573,806.66 | | 1,668,559.30 | 16,292,535.81 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 788,331.12 | — | | | — | 857,252.37 |
| 合 计 | 15,230,719.63 | — | — | — | — | 14,646,952.32 |

26、 递延收益

| 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 | 19,018,260.24 | 2,899,175.16 | 773,590.56 | 21,143,844.84 | 与资产相关政府补助 |
| 合 计 | 19,018,260.24 | 2,899,175.16 | 773,590.56 | 21,143,844.84 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 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 | 其他变 动 | 期末余额 | 与资产/收 益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|-------------------------|----------------|----------|---------------|--------------|
| 宝泉旅游度假区基础设施及公共服务体系建设 | 3,486,111.01 | | | 166,666.68 | | 3,319,444.33 | 与资产相关 |
| 宝泉景区灾后恢复重建工程 | 3,989,843.68 | | | 142,494.36 | | 3,847,349.32 | 与资产相关 |
| 基础设施建设奖励资金 | 11,394,444.30 | | | 400,000.08 | | 10,994,444.22 | 与资产相关 |
| 旅游厕所建设奖补资金 | 147,861.25 | | | 5,934.24 | | 141,927.01 | 与资产相关 |
| 2019 智慧旅游奖补资金 | | 200,970.00 | | 8,373.72 | | 192,596.28 | 与资产相关 |
| 4A 级以上景区贷款贴息资金（资本化） | | 2,698,205.16 | | 50,121.48 | | 2,648,083.68 | 与资产相关 |
| 合 计 | 19,018,260.24 | 2,899,175.16 | | 773,590.56 | | 21,143,844.84 | — |

27、 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 142,000,000.00 | | | | | | 142,000,000.00 |

28、 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 193,394,844.73 | | | 193,394,844.73 |
| 合 计 | 193,394,844.73 | | | 193,394,844.73 |

29、 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,673,027.95 | 14,223,677.45 | | 29,896,705.40 |
| 合 计 | 15,673,027.95 | 14,223,677.45 | | 29,896,705.40 |

30、 未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 102,849,698.69 | 57,427,325.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 102,849,698.69 | 57,427,325.62 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | 14,223,677.45 | 5,069,460.84 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 230,862,871.36 | 102,849,698.69 |

31、 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 | 451,731,280.90 | 169,147,848.59 | 277,339,217.33 | 133,300,383.44 |
| 其他业务 | 1,168,025.03 | 580,527.12 | 1,495,748.38 | 1,106,668.10 |
| 合 计 | 452,899,305.93 | 169,728,375.71 | 278,834,965.71 | 134,407,051.54 |

(2) 主营业务收入及成本按产品类型分类

| 收入类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 门票收入 | 126,529,222.80 | 82,918,801.77 | 74,414,802.54 | 69,533,208.17 |
| 交通车票收入 | 84,899,393.44 | 37,033,112.21 | 73,826,767.71 | 25,235,502.90 |
| 索道/电梯 | 191,831,220.04 | 32,529,150.47 | 105,814,211.34 | 27,260,113.24 |
| 租金收入 | 9,999,360.96 | 3,777,827.83 | 9,648,127.64 | 2,649,528.38 |
| 娱乐项目 | 32,397,263.69 | 10,730,095.39 | 10,337,188.71 | 7,355,841.50 |
| 停车费收入 | 6,014,253.94 | 1,501,597.66 | 3,165,264.29 | 507,845.32 |
| 其他收入 | 60,566.03 | 657,263.26 | 132,855.10 | 758,343.93 |
| 合 计 | 451,731,280.90 | 169,147,848.59 | 277,339,217.33 | 133,300,383.44 |

32、 税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 33,840.10 | 17,294.79 |
| 教育费附加 | 20,304.06 | 19,147.85 |
| 地方教育费附加 | 13,536.05 | 12,765.24 |
| 土地使用税 | 1,434,114.80 | 3,176,563.93 |
| 车船税 | 42,435.90 | 43,690.08 |
| 印花税 | 139,148.44 | 67,671.38 |
| 水资源税 | 168,905.80 | |
| 合 计 | 1,852,285.15 | 3,337,133.27 |

33、 销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 广告费用 | 23,757,487.89 | 19,537,600.98 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 返利及佣金 | 16,015,346.32 | |
| 职工薪酬 | 3,127,869.83 | 3,149,896.66 |
| 折旧费与摊销 | 213,668.32 | 172,345.66 |
| 业务招待费 | 317,496.36 | 682,902.23 |
| 劳务费 | 484,055.87 | 866,668.86 |
| 汽车费用 | 30,555.19 | 28,681.13 |
| 差旅费 | 115,238.17 | 75,463.31 |
| 办公费 | 36,566.69 | 24,241.45 |
| 劳保费 | 13,932.53 | 26,829.89 |
| 踩线费用 | | 168,370.00 |
| 低值易耗品摊销 | 9,480.40 | 40,147.73 |
| 咨询服务费 | 169,320.14 | |
| 邮电通讯费 | 35,165.84 | |
| 其他 | 783,552.02 | 381,633.78 |
| 合 计 | 45,109,735.57 | 25,154,781.68 |

34、 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,856,147.79 | 5,985,427.17 |
| 折旧与摊销 | 2,411,395.80 | 1,999,946.42 |
| 业务招待费 | 1,755,945.66 | 2,490,243.97 |
| 中介费 | 3,700,560.13 | 1,288,916.14 |
| 劳务费 | 950,727.60 | 602,739.19 |
| 汽车费用 | 884,485.51 | 578,226.71 |
| 租赁费用 | 60,382.24 | 27,757.65 |
| 水电费 | 494.04 | |
| 标识牌 | 26,445.05 | 595,856.57 |
| 邮电费 | 42,600.04 | 52,657.20 |
| 5A 创建费 | 541,605.99 | 970,563.18 |
| 财产保险费 | 354,688.68 | |
| 考察费 | 226,458.78 | |
| 其他 | 462,972.49 | 680,266.29 |
| 合 计 | 18,274,909.80 | 15,272,600.49 |

35、 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 16,568,172.74 | 20,696,143.48 |
| 减：利息收入 | 122,404.52 | 56,816.87 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 手续费 | 418,275.60 | 2,541,370.89 |
| 其他 | -196,440.26 | -86,509.24 |
| 合 计 | 16,667,603.56 | 23,094,188.26 |

36、 其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,428,301.14 | 808,095.36 | 1,428,301.14 |
| 直接减免的增值税 | 70,050.00 | 132,600.00 | 70,050.00 |
| 进项税加计抵减 | 1,062,287.16 | | 1,062,287.16 |
| 债务重组损益 | 776,212.61 | 552,254.75 | 776,212.61 |
| 合 计 | 3,336,850.91 | 1,492,950.11 | 3,336,850.91 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 新乡市文化广电和旅游局非遗进民宿款 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 河南财政厅财政专户 2025 年第二季度重点服务业企业财政奖励资金 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 4A 级以上景区贷款贴息资金 | 50,121.48 | | 与资产相关 |
| 辉县社会保险中心稳岗补贴 | 154,710.58 | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 新乡市文化广电和外事旅游局文旅产业奖补引导资金（项目创建） | | 90,000.00 | 与资产相关 |
| 15 年省级高成长服务业专项引导资金 | 166,666.68 | 166,666.68 | 与资产相关 |
| 基础设施建设补助资金 | 414,308.04 | 405,934.32 | 与资产相关 |
| 灾后重建补助 | 142,494.36 | 142,494.36 | 与资产相关 |
| 合 计 | 1,428,301.14 | 808,095.36 | |

37、 信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 9,000.00 | 72,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | 36,507.78 | 8,717.05 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,995,048.32 | -1,932,532.75 |
| 合 计 | -4,949,540.54 | -1,851,815.70 |

38、 资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|----------|------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 7,510.51 | | 7,510.51 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 7,510.51 | | 7,510.51 |
| 合 计 | 7,510.51 | | 7,510.51 |

39、 营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | -72.82 | 5,256.50 | -72.82 |
| 其中：固定资产 | -72.82 | 5,256.50 | -72.82 |
| 罚款收入 | 271,823.07 | 284,931.18 | 271,823.07 |
| 其他 | 136,489.94 | 414,411.73 | 136,489.94 |
| 合 计 | 408,240.19 | 704,599.41 | 408,240.19 |

40、 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,531,545.80 | 13,452,673.91 | 1,531,545.80 |
| 其中：固定资产 | 1,531,545.80 | 3,918,428.53 | 1,531,545.80 |
| 在建工程 | | 9,534,245.38 | |
| 对外捐赠支出 | 541,000.00 | 200,000.00 | 541,000.00 |
| 赔偿支出 | 454,086.21 | 32,416.30 | 454,086.21 |
| 非常损失 | 3,063,014.02 | 344,018.08 | 3,063,014.02 |
| 罚款支出 | 591,182.87 | 897,619.96 | 591,182.87 |
| 灾后重建 | | 134,377.94 | |
| 其他 | 7,902,418.44 | 1,495,494.39 | 7,902,418.44 |
| 合 计 | 14,083,247.34 | 16,556,600.58 | 14,083,247.34 |

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 37,980,685.41 | 11,119,451.16 |
| 递延所得税费用 | 5,768,674.34 | -252,941.36 |
| 合 计 | 43,749,359.75 | 10,866,509.80 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 185,986,209.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 46,496,552.47 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -18.10 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 648,988.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,396,163.53 |
| 本年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 | |

| | |
|--------------|---------------|
| 残疾人工资加计扣除的影响 | |
| 所得税费用 | 43,749,359.75 |

42、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 代收代付款 | 2,904,388.84 | 7,523,334.42 |
| 保证金 | 4,820,000.00 | 4,502,000.00 |
| 政府补助 | 855,680.58 | 2,011,375.00 |
| 营业外收入 | 408,313.01 | 414,390.36 |
| 利息收入 | 122,404.52 | 56,344.09 |
| 财政贴息收入 | 4,576,500.00 | |
| 抖音返手续费收入 | | 63,648.66 |
| 押金 | 837,520.00 | 385,730.00 |
| 其他 | 58.00 | 595,233.06 |
| 合 计 | 14,524,864.95 | 15,552,055.59 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 代收代付款 | 1,886,361.68 | 3,105,534.46 |
| 管理费用、销售费用等付现费用 | 65,118,479.44 | 31,478,998.43 |
| 手续费支出 | 418,275.60 | 2,541,370.89 |
| 营业外支出 | 1,045,269.08 | 1,637,686.27 |
| 现金捐赠支出 | 541,000.00 | 200,000.00 |
| 支付押金保证金及借款 | 4,578,862.00 | 1,105,710.00 |
| 其他 | 666,722.65 | 604,506.48 |
| 合 计 | 74,254,970.45 | 40,673,806.53 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 收到春江集团借款 | 359,302,022.90 | 497,062,251.34 |
| 合 计 | 359,302,022.90 | 497,062,251.34 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 偿还春江集团借款 | 499,474,415.84 | 336,538,896.85 |
| 支付租赁负债 | 1,668,559.30 | 358,430.00 |
| 合 计 | 501,142,975.14 | 336,897,326.85 |

43、 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 | 142,236,850.12 | 50,491,833.91 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 4,949,540.54 | 1,851,815.70 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧 | 47,427,094.56 | 43,012,674.57 |
| 无形资产摊销 | 1,367,861.44 | 1,478,692.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,947,082.91 | 4,189,345.23 |
| 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） | -783,723.12 | -552,254.75 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,531,618.62 | 13,447,417.41 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 16,568,172.74 | 20,696,143.48 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 5,952,241.09 | -1,326,114.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -183,566.75 | 1,073,172.65 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -196,263.89 | -1,279,087.21 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -5,903,033.68 | 2,750,341.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 25,029,656.88 | 11,886,478.88 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 242,943,531.46 | 147,720,460.50 |
| 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 | 9,001,219.40 | 3,537,932.75 |
| 减：现金的期初余额 | 3,537,932.75 | 12,216,515.44 |
| 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 | 5,463,286.65 | -8,678,582.69 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 9,001,219.40 | 3,537,932.75 |
| 其中：库存现金 | 12,295.22 | 84,320.55 |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,674,153.08 | 3,255,250.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 314,771.10 | 198,361.66 |
| 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 | 9,001,219.40 | 3,537,932.75 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

44、 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 货币资金-其他货币资金 | 3,790,756.97 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金-其他货币资金 | 424,315.46 | 诉讼冻结资金 |
| 无形资产-景区开发经营权 | 27,665,460.64 | 贷款质押 |
| 固定资产-索道 | 91,379,881.87 | 贷款抵押 |
| 固定资产-L 型电梯 | 30,070,051.28 | 贷款抵押 |
| 合 计 | 153,330,466.22 | |

45、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10、25。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|--------------------|--------|--------------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 573,806.66 |
| 短期租赁、低价值费用（适用简化处理） | 主营业务成本 | 2,981,385.17 |

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|----------------------------|----------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 1,668,559.30 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 2,981,385.17 |
| 合 计 | — | 4,649,944.47 |

(2) 本公司作为出租人

①与融资租赁有关的信息：无

②与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|------|--------|--------------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁收入 | 主营业务收入 | 9,999,360.96 |

注：本公司经营租赁是公司将景区内的各类商铺对外出租取得的收入。

六、研发支出

本公司无研发支出事项。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 新乡宝泉文化传媒有限公司 | 3,000,000.00 | 辉县市薄壁镇宝泉景区内 | 辉县市薄壁镇宝泉景区内 | 广告设计、制作及发布；企业形象策划；赛事活动策划等 | 100.00 | | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此本公司未承受汇率风险。于 2025 年 12 月 31 日,本公司资产和负债均为人民币余额。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2025 年 12 月 31 日,本公司长期带息债务中主要为人民币计价的浮动利率合同,金额为 209,190,000.00 元,详见附注五、注释 24。

③敏感性分析

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,045,950.00 元。上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

(2) 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及的客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项 目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收账款 | 1,446,920.49 | 43,407.61 |
| 其他应收款 | 28,578,280.97 | 9,683,073.29 |
| 合 计 | 30,025,201.46 | 9,726,480.90 |

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司对卫辉市春江水泥有限公司提供担保余额 63,000,000.00 元。

本公司业务通常需要提前付款，只允许极个别具有可靠及良好的信誉公司及个人挂账，应收账款很少，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司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。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司从银行取得的信贷额度为 57,873.98 万元，尚未使用的信贷额度为 7,555.80 万元。此外，本公司股东春江集团有限公司

还对本公司提供资金支持。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 非衍生金融负债 | | | | |
| 短期借款 | 211,171,080.84 | | | 211,171,080.84 |
| 应付账款 | 52,083,429.02 | 77,718,882.59 | | 129,802,311.61 |
| 其他应付款 | 137,691,039.34 | 9,411,088.43 | 12,781,007.87 | 159,883,135.64 |
| 其他流动负债 | 92,439.14 | | | 92,439.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | 104,299,302.89 | | | 104,299,302.89 |
| 长期借款 | | 137,406,735.39 | | 137,406,735.39 |
| 租赁负债 | | 4,767,782.83 | 27,212,665.95 | 31,980,448.78 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 合 计 | 505,337,291.23 | 229,304,489.24 | 39,993,673.82 | 774,635,454.29 |

九、公允价值的披露

本公司无需披露的公允价值事项。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 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（%） |
|----------|------------|--------------|-----------|-----------------|------------------|
| 春江集团有限公司 | 卫辉市唐庄镇工业园区 | 项目投资（不含专项审批） | 50,000.00 | 97.8394 | 97.8394 |

注：上述持股比例为春江集团有限公司直接和间接持股的比例。

本公司最终控制方是自然人张洪梅，直接持有本公司 0.4930% 的股权，通过春江集团有限公司及春江集团（河南）投资有限公司间接持有本公司 68.49% 的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-----------------------|
| 辉县市潭头水力发电有限公司 | 受控股股东控制 |
| 卫辉市春江水泥有限公司 | 受控股股东控制 |
| 辉县珠江村镇银行股份有限公司 | 控股股东持股公司（持股比例 10.00%） |
| 金国典 | 卫辉市春江水泥有限公司法定代表人 |

4、关联方交易情况

(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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 辉县市潭头水力发电有限公司 | 购电 | 3,712,241.87 | 3,372,459.50 |

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保余额 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-------------|---------------|------------|------------|--------------------|
| 卫辉市春江水泥有限公司 | 23,000,000.00 | 2027年3月11日 | 否 | 中国工商银行股份有限公司辉县支行 |
| 卫辉市春江水泥有限公司 | 10,000,000.00 | 2026年6月27日 | 否 | 上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行 |
| 卫辉市春江水泥有限公司 | 16,942,712.70 | 2026年7月7日 | 否 | 上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行 |
| 卫辉市春江水泥有限公司 | 5,887,190.40 | 2026年7月14日 | 否 | 上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行 |
| 卫辉市春江水泥有限公司 | 7,170,096.90 | 2026年8月5日 | 否 | 上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行 |
| 合计 | 63,000,000.00 | --- | --- | --- |

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|--------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| 卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 60,000,000.00 | 2026年6月27日 | 2029年6月27日 | 否 | 民生银行短期借款 |
| 卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 50,000,000.00 | 2026年5月28日 | 2029年5月28日 | 否 | 交通银行短期借款 |
| 卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 90,200,000.00 | 2029年9月1日 | 2032年9月1日 | 否 | 中国银行短期借款、长期借款 |
| 春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 47,000,000.00 | 2026年2月27日 | 2029年2月27日 | 否 | 中信银行短期借款、长期借款 |
| 卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 69,990,000.00 | 2028年11月14日 | 2031年11月14日 | 否 | 浦发银行长期借款 |
| 春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 80,000,000.00 | 2028年6月14日 | 2031年6月14日 | 否 | 工商银行短期借款、长期借款 |
| 卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 30,000,000.00 | 2026年9月29日 | 2029年9月29日 | 否 | 中原银行短期借款 |
| 春江集团有限公司、卫辉市春江水泥有限公司、张洪梅 | 24,442,050.52 | 2026年12月25日 | 2029年12月25日 | 否 | 光大银行长期借款 |
| 合计 | 451,632,050.52 | --- | --- | --- | --- |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 春江集团有限公司（本金） | 297,680,392.94 | 359,302,022.90 | 529,474,415.84 | 127,508,000.00 |
| 应付利息 | 8,422,683.48 | 5,802,543.35 | 8,422,683.48 | 5,802,543.35 |
| 合计 | 306,103,076.42 | 365,104,566.25 | 537,897,099.32 | 133,310,543.35 |

关联方拆入资金说明：根据本公司与控股股东春江集团有限公司所签订《资金拆借协议》，

本公司自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日从春江集团有限公司借入资金最高额不超过 40,000 万元。本公司按占用资金金额和占用时间计算利息，2025 年度从春江集团有限公司借入资金 35,930.20 万元，偿还 52,947.44 万元，期末未偿还本金为 12,750.80 万元。

本期计提借款利息 5,802,543.35 元，期末未支付利息余额为 5,802,543.35 元。

(4) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,024,806.51 | 2,651,504.38 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方应收项目：无

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付账款： | | |
| 辉县市潭头水力发电有限公司 | 376,518.37 | 318,195.10 |
| 其他应付款： | | |
| 春江集团有限公司 | 127,508,000.00 | 297,680,392.94 |
| 应付利息 | | |
| 春江集团有限公司 | 5,802,543.35 | 8,422,683.48 |

十一、 股份支付

本公司无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2025 年 12 月 30 日，河南省辉县市人民法院出具（2025）豫 0782 民初 7602 号民事调解书，协议约定，宝泉旅游股份公司于 2026 年 1 月 6 日前支付德清西坡地理信息科技有限公司装修费等款项 40 万元，本公司已于 2026 年 1 月 5 日支付德清西坡地理信息科技有限公司 40 万元。2026 年 1 月 20 日此案件冻结的中国光大银行活期存款 424,315.64 元解除冻结，使用不再受限。

十四、 其他事项

2025年3月15日，河南宝泉旅游股份有限公司与中信证券股份有限公司、中信银行股份有限公司郑州分行、华夏基金管理有限公司在宝泉景区签署《河南宝泉旅游股份有限公司与华夏基金管理有限公司与中信证券股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行之公开募集基础设施证券投资基金（REITs）业务合作框架协议》，约定宝泉旅游作为发起人，由发起人持有的基础设施为基础资产，拟发起基础设施证券投资基金（REITs），以支持宝泉旅游后续旅游资源开发建设。

2025年6月27日，河南宝泉旅游股份有限公司与中国国际工程咨询有限公司签订技术咨询合同，合同约定，中国国际工程咨询有限公司为河南宝泉旅游股份有限公司就存量文旅基础设施资产开展盘活提供投融资政策及方案优化方面的技术咨询。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,446,920.49 | 997,179.58 |
| 1至2年 | | 1,000,000.00 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 小 计 | 1,446,920.49 | 1,997,179.58 |
| 减：坏账准备 | 43,407.61 | 79,915.39 |
| 合 计 | 1,403,512.88 | 1,917,264.19 |

（2）按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,446,920.49 | 100.00 | 43,407.61 | 3.00 | 1,403,512.88 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,446,920.49 | 100.00 | 43,407.61 | 3.00 | 1,403,512.88 |
| 合 计 | 1,446,920.49 | — | 43,407.61 | — | 1,403,512.88 |

（续）

| 类 别 | 期初余额 | | |
|-----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|----------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,997,179.58 | 100.00 | 79,915.39 | 4.00 | 1,917,264.19 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,997,179.58 | 100.00 | 79,915.39 | 4.00 | 1,917,264.19 |
| 合 计 | 1,997,179.58 | — | 79,915.39 | — | 1,917,264.19 |

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按一般风险账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,446,920.49 | 43,407.61 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 1,446,920.49 | 43,407.61 | 3.00 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 997,179.58 | 29,915.39 | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 1,000,000.00 | 50,000.00 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 1,997,179.58 | 79,915.39 | 4.00 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 79,915.39 | | 36,507.78 | | 43,407.61 |
| 其中：账龄组合 | 79,915.39 | | 36,507.78 | | 43,407.61 |

| | | | | | |
|-----|-----------|--|-----------|--|-----------|
| 合 计 | 79,915.39 | | 36,507.78 | | 43,407.61 |
|-----|-----------|--|-----------|--|-----------|

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 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 |
|---------------|--------------|--------------------|-----------|
| 天津西瓜旅游有限责任公司 | 19,279.41 | 1.33 | 578.38 |
| 河南新乡干部学院 | 40,270.00 | 2.78 | 1,208.10 |
| 中共辉县市委党校 | 63,910.00 | 4.42 | 1,917.30 |
| 孙晓凤 | 40,000.00 | 2.76 | 1,200.00 |
| 辉县市宝泉酒店管理有限公司 | 1,250,000.00 | 86.39 | 37,500.00 |
| 合 计 | 1,413,459.41 | 97.68 | 42,403.78 |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |
| 合 计 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 5,443,235.96 | 1,831,528.00 |
| 1至2年 | 729,688.00 | 1,208,689.00 |
| 2至3年 | 804,364.00 | 7,196,636.37 |
| 3至4年 | 7,196,636.37 | 12,881,657.00 |
| 4至5年 | 12,881,657.00 | 492,100.00 |
| 5年以上 | 1,522,699.64 | 1,030,599.64 |
| 小 计 | 28,578,280.97 | 24,641,210.01 |
| 减：坏账准备 | 9,683,073.29 | 4,688,024.97 |
| 合 计 | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 待付款 | 3,390,000.00 | 3,390,000.00 |
| 备用金 | 10,200.00 | 95,000.00 |

| | | | |
|---------|--|---------------|---------------|
| 借款 | | 5,543,091.64 | 3,234,029.64 |
| 保证金 | | 35,000.00 | 15,000.00 |
| 代垫土地拆迁款 | | 19,255,761.74 | 17,696,015.37 |
| 代垫电费 | | 290,633.40 | 209,165.00 |
| 其他 | | 53,594.19 | 2,000.00 |
| 小 计 | | 28,578,280.97 | 24,641,210.01 |
| 减：坏账准备 | | 9,683,073.29 | 4,688,024.97 |
| 合 计 | | 18,895,207.68 | 19,953,185.04 |

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) | |
| 期初余额 | 4,099,165.83 | 588,859.14 | | 4,688,024.97 |
| 期初其他应收款账面余额 在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | 181,970.50 | | | 181,970.50 |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 4,813,077.82 | 181,970.50 | | 4,995,048.32 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 8,912,243.65 | 770,829.64 | | 9,683,073.29 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 账龄组合 | 4,688,024.97 | 4,995,048.32 | | | 9,683,073.29 |
| 合 计 | 4,688,024.97 | 4,995,048.32 | | | 9,683,073.29 |

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|---------------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 辉县市薄壁镇潭头村民委员会 | 借款 | 3,409,062.00 | 1 年以内 | 11.93 | 340,906.20 |
| 辉县市财政局 | 待付款 | 3,390,000.00 | 3-4 年 | 11.86 | 678,000.00 |

| | | | | | |
|--------------------|-------------|--------------|--|-------|--------------|
| 辉县市薄壁镇圪针庄村 民委员会 | 借款 | 1,006,100.00 | 1年以内 100,000.00; 1-2年 420,000.00; 2-3 年 180,000.00; 3-4年 8,430.00; 5年以上 297,670.00 | 3.52 | 343,885.00 |
| 辉县市薄壁镇东寨村民 委员会 | 代垫土地拆迁 款 | 736,892.00 | 1年以内 560,698.00;1-2 年 120,694.00; 4-5年 55,500.00 | 2.58 | 50,605.64 |
| 王喜成 | 代垫土地拆迁 款 | 712,620.00 | 4-5年 | 2.49 | 356,310.00 |
| 合 计 | — | 9,254,674.00 | — | 32.38 | 1,769,706.84 |

⑦无涉及政府补助的应收款项

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值 准备 | 减值准备期末 余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| 新乡宝泉文化传 媒有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合 计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

4、营业收入、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 | 451,731,280.90 | 169,147,848.59 | 277,339,233.96 | 133,300,383.44 |
| 其他业务 | 1,168,025.03 | 580,527.12 | 1,495,748.38 | 1,106,668.10 |
| 合 计 | 452,899,305.93 | 169,728,375.71 | 278,834,982.34 | 134,407,051.54 |

(2) 主营业务收入及成本按产品类型分类

| 收入类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 门票收入 | 126,529,222.80 | 82,918,801.77 | 74,414,802.54 | 69,533,208.17 |
| 交通车票收入 | 84,899,393.44 | 37,033,112.21 | 73,826,767.71 | 25,235,502.90 |
| 索道/电梯 | 191,831,220.04 | 32,529,150.47 | 105,814,211.34 | 27,260,113.24 |
| 租金收入 | 9,999,360.96 | 3,777,827.83 | 9,648,127.64 | 2,649,528.38 |
| 娱乐项目 | 32,397,263.69 | 10,730,095.39 | 10,337,188.71 | 7,355,841.50 |
| 停车费收入 | 6,014,253.94 | 1,501,597.66 | 3,165,264.29 | 507,845.32 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他收入 | 60,566.03 | 657,263.26 | 132,871.73 | 758,343.93 |
| 合 计 | 451,731,280.90 | 169,147,848.59 | 277,339,233.96 | 133,300,383.44 |

5、 投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 203,240.11 |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资终止确认收益 | | |
| 合 计 | | 203,240.11 |

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 1、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； | -1,524,108.11 | |
| 2、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； | 1,428,301.14 | |
| 3、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； | | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 9、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 | | |
| 10、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； | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | |
| 12、债务重组损益； | 776,212.61 | |
| 13、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； | | |
| 14、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； | | |

| | | |
|--|----------------|--|
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | |
| 16、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； | | |
| 17、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； | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -12,143,388.53 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | -11,462,982.89 | |
| 减：所得税影响金额 | -3,013,541.44 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | -8,449,441.45 | |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | -8,449,441.45 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.27 | 1.00 | 1.00 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.29 | 1.06 | 1.06 |

河南宝泉旅游股份有限公

司

二〇二六年三月三十日

法定代表人： 张海明

主管会计工作负责人：余梦

会计机构负责人：王延东

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

1、执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2、执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），本公司自 2024 年 12 月 6 日施行“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。执行关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。对本期财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-----------------------|
| 1、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； | -1,524,108.11 |
| 2、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； | 1,428,301.14 |
| 3、债务重组损益 | 776,212.61 |
| 4、其它 | -12,143,388.53 |
| 非经常性损益合计 | -11,462,982.89 |
| 减：所得税影响数 | -3,013,541.44 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -8,449,441.45 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用