



香巴林卡

NEEQ: 871235

青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司

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、公司负责人杨忠丽、主管会计工作负责人汪蕊及会计机构负责人（会计主管人员）汪蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/香巴林卡有限公司	指	青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司
	指	青海塔尔寺文化旅游资源开发有限公司、青海塔尔寺资源开发有限公司，二者均为青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司之前身
香巴林卡酒店	指	青海香巴林卡酒店有限公司
香巴林卡影院	指	青海香巴林卡数字影院有限公司
香巴林卡商务	指	青海香巴林卡商务管理有限公司
香巴林卡生态	指	青海香巴林卡生态文化传播中心
宗喀旅游	指	青海宗喀旅游资源管理投资有限公司
藏文化馆	指	青海藏文化馆
中和天与	指	中和天与（北京）文化发展有限公司
青海中和天与	指	青海中和天与文化发展有限公司
西宁正信	指	西宁正信投资实业有限公司
湟中城投	指	西宁市湟中区城市建设投资发展有限责任公司
香巴林卡中心	指	青海香巴林卡投资管理中心(有限合伙)
国开基金	指	国开发展基金有限公司
股东大会	指	青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司股东大会
董事会	指	青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司董事会
监事会	指	青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	光大证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司		
英文名称及缩写	Qinghai Shang-pa Pureland culture tourism resources development Co.Ltd.		
	XIANGBALINKA TOURISM		
法定代表人	杨忠丽	成立时间	2003年9月25日
控股股东	控股股东为（杨忠丽）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨忠丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-水利、环境和公共设施管理业（N78）-公园和游览景区管理（N785）-游览景区管理（N7852）		
主要产品与服务项目	景区游览观光及住宿餐饮、商铺租赁等		
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	香巴林卡	证券代码	871235
挂牌时间	2017年5月4日	分层情况	基础层
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）	90,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴运强	联系地址	西宁市湟中区鲁沙尔镇迎宾路A1号
电话	0971-2235173	电子邮箱	wuyunqiang@qq.com
传真	0971-2269229		
公司办公地址	西宁市湟中区鲁沙尔镇迎宾路A1号	邮政编码	811600
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916301227105506643		
注册地址	青海省西宁市湟中区鲁沙尔镇迎宾路A1号		
注册资本（元）	90,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司处于公共设施管理业下的游览景区管理细分行业，依托青海特有的旅游资源优势，整合旅游产业链关键要素，设计高附加值的特色旅游产品，为游客提供“吃、住、行、乐、购”为一体的旅游服务，主要向游客提供住酒店服务，藏文化参观、旅游纪念品销售等获取收益。公司建设并建成大景区门户商业街香巴林卡·宗喀驿，以及建成的大景区停车场，观光车业务，不断设计开发多种旅游元素满足游客需求以获取收益。

公司主要经营景区酒店业务、藏文化馆业务、景区资产租赁、旅游纪念品销售等业务。公司酒店业务主要有网上预订和现场入住两种方式：一是游客可以通过携程、美团等网站进行网上预订，并在规定时间内入住酒店，享受餐饮宿服务；二是游客可以在需求的当天直接到前台办理手续入住酒店，享受餐饮宿服务。公司影院业务主要通过网上订票，然后到现场取票观影，公司的资产租赁业务主要是把商铺以出租方式租赁给商家获得收入，公司通过与承租方签订租赁合同，由承租方在景区内提供购物、饮食等服务。公司观光车业务主要销售方式为现场售票，公司的旅游纪念品销售主要对象为青海本地及来自各地旅游的游客。

公司采取全方位拓展景区产业价值链的盈利模式，以获得最大化和可持续的盈利能力。景区产业价值链包括三层含义：1、景区产业价值链的核心是具有特色的旅游资源；2、价值链的横向延伸是在景区通过向游客提供住宿、餐饮、购物等相关外延服务来获取盈利；3、价值链的纵向延伸是通过景区相关联业务的拓展（如节庆、会展、招商、影视、广告等）而达到盈利目的。报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,636,715.55	52,268,629.95	-33.73%
毛利率%			-
归属于挂牌公司股东的净利润	848,099.83	3,530,049.92	-75.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-186,904.72	2,120,577.35	-108.82%
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）	0.43%	1.79%	-
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）	-0.09%	1.08%	-

基本每股收益	0.01	0.04	-77.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	533,677,581.46	554,613,747.00	-3.77%
负债总计	335,837,036.33	355,437,828.66	-5.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,861,362.60	198,668,939.20	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.21	-0.45%
资产负债率% (母公司)	61.2%	61.4%	-
资产负债率% (合并)	62.9%	64.1%	-
流动比率	0.2066	0.2076	-
利息保障倍数	1.03	1.65	-
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	6,814,541.39	9,630,715.15	-29.24%
应收账款周转率	12.13	12.86	-
存货周转率	1.74	3.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.77%	-2.01%	-
营业收入增长率%	-33.73%	3.00%	-
净利润增长率%	-75.98%	-68.15%	-

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	288,049.81	0.05%	939,088.55	0.17%	-69.33%
应收票据					
应收账款	1,645,617.13	0.31%	4,067,203.92	0.73%	-59.54%
长期股权投资					
存货	12,298,470.39	2.30%	12,426,881.14	2.24%	-1.03%
投资性房地产	156,368,944.86	29.30%	161,162,345.88	29.06%	-2.98%
固定资产	281,929,672.97	52.83%	291,707,292.80	52.60%	-3.35%
在建工程	39,164,999.70	7.34%	39,156,583.70	7.06%	0.02%
无形资产	23,553,554.86	4.41%	24,379,103.02	4.40%	-3.39%
短期借款					
商誉					
长期借款	139,979,349.14	26.23%	132,297,795.94	23.85%	5.81%

项目重大变动原因

• 货币资金：本期期末货币资金较上年期末减少 69.33%，主要系本期偿还部分债务、经营活动现金流

净额同比下降所致。

- 应收账款：本期期末应收账款较上年期末减少 59.54%，主要系本期加强应收账款回款管理，收回前期款项，同时本期营业收入同比下降，新增应收账款规模减少所致。

(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	34,636,715.55	-	52,268,629.95	-	-33.73%
营业成本	21,470,826.58	61.99%	23,254,562.60	44.49%	-7.67%
毛利率%	38.01%	-	71.29%	-	-
销售费用	1,037,159.73	3.00%	9,540,352.63	18.25%	-89.13%
管理费用	7,238,949.81	20.90%	7,554,768.19	14.45%	-4.18%
财务费用	7,263,089.45	20.97%	6,940,943.53	13.28%	4.64%
信用减值损失	1,450,571.07	4.19%	-1,366,112.06	-2.61%	206.18%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	1,432,671.08	4.14%	1,406,495.89	2.69%	1.86%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动 收益	3,693.00	0.01%	1,363.00	0.26%	170.95%
营业利润	239,546.91	0.69%	3,768,195.63	7.21%	-93.64%
营业外收入	2,956.50	0.01%	122,288.63	0.23%	-97.58%
营业外支出	57,084.58	0.16%	116,860.04	0.22%	-51.15%
净利润	764,626.79	2.21%	3,524,994.78	6.74%	-78.31%

项目重大变动原因

- 营业收入变动：本期营业收入较上年同期下降 33.73%，主要系受旅游市场整体环境影响，景区游客接待量同比下滑，导致相关服务收入减少所致。
- 销售费用变动：本期销售费用较上年同期下降 89.13%，主要系本期减少了销售佣金及运营管理服务相关支出，同时收入规模下降，对应销售相关费用同步减少。
- 信用减值损失：1,450,571.07 元，同比增长 206.18%，主要系受旅游行业环境影响，部分应收款项回收风险上升，公司按准则要求计提信用减值损失所致。
- 营业利润变动：本期营业利润较上年同期下降 93.64%，主要因营业收入大幅下滑，而景区运营的固定成本（如资产折旧、人员薪酬）占比较高，成本下降幅度小于收入，同时信用减值损失同比增加，导致营业利润大幅减少。
- 营业外收入变动：本期营业外收入较上年同期下降 97.58%，主要系本期收到的非经常性收入较上年减少。
- 净利润变动：本期净利润较上年同期下降 78.31%，主要系营业收入下滑、成本费用占比上升，导致营业利润大幅减少，进而净利润同比下降。

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	34,636,715.55	52,268,629.95	-33.73%
其他业务收入	0	0.23	
主营业务成本	21,470,826.58	23,254,562.60	-7.67%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
酒店业务	6,980,951.89	4,118,011.10	41.01%	-6.73%	-20.32%	10.29%
观光车收入	24,463,451.92	4,115,578.73	83.18%	-32.42%	3.47%	-5.83%
租赁收入	1,224,450.32	12,113,510.15	-890.14%	-30.16%	55.12%	-544.72%
物业服务	478,327.30	819,788.80	-71.39%	-13.46%	4.35%	-19.26%
影院收入	535,466.57	218,825.14	59.13%	112.61%	102.99%	1.93%
商品零售	60,024.92	54,004.98	10.03%	-55.17%	8.44%	-52.77%
文化传播收入	283,018.87		100.00%	-14.78%	-	0.00%
门票收入	256,097.84	31,107.68	87.86%	112.63%	-68.35%	69.48%
停车场收费	354,925.92		100.00%	-64.90%	-100.00%	3.52%
合计	34,636,715.55	21,470,826.58	38.01%	-33.73%	-7.67%	-17.50%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

在报告期内，观光车收入占总收入 70.64%，为公司核心收入来源。本期营业收入同比下降 33.73%，主要系旅游市场环境的影响，景区游客量下滑所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中共西宁市湟中区纪律检查委员会监察委员会机关	294,950.00	5.93%	否
2	西宁市湟中区教育局	237,093.80	4.77%	否

3	上海赫程国际旅行社有限公司（携程网）	204,123.81	4.10%	否
4	青海国信国际旅行社有限公司	190,092.00	3.82%	否
5	湟中区农业农村局	184,467.00	3.71%	否
合计		1,110,726.61	22.33%	-

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	湟中华润燃气有限公司	636,764.43	22.19%	否
2	青海泽沃科技有限公司	448,430.92	15.63%	否
3	青海浙联商贸有限责任公司	379,187.04	13.21%	否
4	四川蓉佳鑫建筑工程有限公司	373,728.00	13.02%	否
5	青海福源农牧科技有限责任公司	235,353.22	8.20%	否
合计		2,073,463.61	72.25%	-

(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	6,814,541.39	9,630,715.15	-29.24%
投资活动产生的现金流量净额	-20,015.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-7,445,565.13	-11,493,695.42	35.22%

现金流量分析

筹资活动现金流量净额主要系本期偿还债务的现金支出同比减少，筹资活动现金流出压力有所缓解。

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
青海香巴林卡	控股子公司	住宿、餐	1,000,000	39,991,061.14	-4,276,657.41	6,980,951.89	2,058,311.81

酒店有限公司	公司	餐饮服务					
青海宗喀旅游资源管理投资有限公司	控股子公司	旅游资源开发建设、景区运营管理	14,000,000	16,859,109.17	2,962,157.13	94,339.62	-573,943.51
青海藏文化馆	控股子公司	文化宣传	30,000	1,212,165.34	325,311.16	256,097.84	3,524.73
青海香巴林卡数字影院有限公司	控股子公司	电影放映	1,000,000	2,723,488.59	948,356.13	535,466.57	-77,283.66
中和天与（北京）文化发展有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流活动、设计等	1,000,000	2,617,191.31	-1,005,837.08	0	-22,000.00
青海香巴林卡生态文化传播中心	控股子公司	文化传播	30,000	114,057.88	46,281.88	0	-4,922.32
青海香巴林卡商务管理有限	控股子公司	物业管理服务等	1,000,000	380,096.03	-3,308,647.07	383,987.68	-718,926.21

公司							
青海中和天与文化旅游发展有限公司	控股子公司	旅游文化项目建设及咨询服务等	1,000,000	5,157.60	-509,827.32	0	-322.83
香巴林卡旅行社有限公司	控股子公司	旅行社服务、旅游景区管理	1,000,000	1,161,504.37	-40,495.63	0	-5,004.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务依托塔尔寺旅游资源的风险	本公司业务主要依托于塔尔寺景区资源,以塔尔寺旅游观光的游客为主要的服务对象,因此公司对塔尔寺旅游资源存在较大的依赖性。如果国内国际发生不利于塔尔寺的事件,或者塔尔寺的自然资源遭到破坏,都将对本公司的业务造成不利影响。
季节性风险	公司所在湟中区塔尔寺属于西北高海拔地区,冬季较为寒冷,游客较夏季明显减少,每年十月一日之后游客日均数量逐渐减少,每年5-10月为公司的旅游旺季,特别是7月和8月游客数量较多。因此公司盈利具有明显的季节性特征,每年的淡季客流量较少,公司盈利较低。
敏感性风险	旅游业及关联的旅游饭店业是敏感度极强的产业,其对外部环境的变化较为敏感。旅游客源地、目的地及相关国家和地区

	<p>社会、经济、政治、气候、交通等外部环境都将直接影响到旅游业及关联的旅游饭店业的发展。</p>
<p>食品安全风险</p>	<p>公司酒店业务提供餐饮服务,食品安全至关重要。酒店采购食材种类较多若公司无法有效控制供应商的供货质量,公司食品安全将面临较大风险。</p>
<p>突发事件风险</p>	<p>突发事件是旅游类企业面临的不可抗力因素,特别是自然灾害的影响较大,如地震、暴风雨、泥石流等会对景区及交通造成破坏导致客源减少。大规模的疫情事件也会影响旅游业,如“新冠肺炎”、“非典”、“禽流感”等流行性疾病的发生。战争、恐怖袭击事件、外交事件、政局动荡等事件对旅游业也有影响。这些突发事件都将会导致客源减少,给公司的正常运营带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>新增偿债风险:2025年6月中国建设银行股份有限公司湟中支行对公司的3笔贷款分别提起诉讼,截至报告披露之日,已经做出二审判决,目前公司正在与原告协商和解等事宜。但如果后续原告及法院要求拍卖、变卖此案抵押物,可能影响公司生产经营。</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	325,897,545.90	164.71%
作为第三人		
合计	325,897,545.90	164.71%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-019	被告/被申请	金融借款合同	是	61,496,243.99	否	截至报告披

	人	同纠纷				露之日，已经做出二审判决，正在与原告沟通和解等事宜。
2025-020	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	是	53,580,827.50	否	截至报告披露之日，已经做出二审判决，正在与原告沟通和解等事宜。
2025-021	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	是	28,932,150.14	否	截至报告披露之日，已经做出二审判决，正在与原告沟通和解等事宜。
2025-034	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	是	52,482,857.67	否	截至报告披露之日，已经做出二审判决，正在与原告沟通和解等事宜。
2025-035	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	是	26,178,438.36	否	截至报告披露之日，已经做出二审判决，正在与原告沟通和解等事宜。
2025-036	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	是	61,466,243.99	否	截至报告披露之日，已经做出二审判决，正在与原告沟通和解等事宜。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

目前公司正在与原告协商和解等事宜，但如果后续原告及法院要求拍卖、变卖此案抵押物，可能影响

公司生产经营。

(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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√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	青海香巴林卡酒店有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	1,100,000.00	2025年4月11日	2026年4月11日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	青海香巴林卡酒店有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	1,400,000.00	2023年6月29日	2026年6月28日	一般	是	已事前及时履行	不涉及
3	青海宗喀旅游投资管理投资有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	1,386,539.58	2023年6月29日	2026年6月28日	一般	是	已事前及时履行	不涉及

4	青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司、杨忠丽、西宁市湟中区财政局	196,111,318.01	196,111,318.01	188,318,196.76	2020年8月31日	2025年7月3日	一般	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	203,511,318.01	203,511,318.01	192,204,736.34	-	-	-	-	-	-

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）	203,511,318.01	192,204,736.34
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	196,111,318.01	188,318,196.76
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	104,591,045.44	93,284,463.77
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

2016 年 7 月 4 日，国开发展基金有限公司与杨忠丽、青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司(曾用名:青海塔尔寺文化旅游资源开发有限公司，以下简称“公司”、“香巴林卡”)、湟中区财政局(曾用名:湟中县财政局)签订了《投资合同》，根据约定，国开发展基金有限公司向香巴林卡增资 15000 万元。2020 年 7 月 2 日，各方签订了《投资合同变更协议》，变更了“投资回收”等部分条款。2020 年 8 月 31 日、2020 年 12 月 8 日，国开发展基金有限公司与香巴林卡签署了两份《抵押合同》，协议中约定香巴林卡以其名下的不动产为国开发展基金有限公司《投资合同》的债权提供抵押担保。该抵押权已经进行登记。

截至报告期，此次担保已与国开基金达成和解。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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		
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	7,700,000.00	7,700,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述交易均为公司正常商业行为，履行了公司内部必要的审批手续，对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 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
投资性房地产	投资性房地产	抵押	139,118,239.09	26.07%	抵押以筹资
固定资产	固定资产	抵押	190,063,884.62	35.61%	抵押以筹资
无形资产	无形资产	抵押	20,658,283.92	3.87%	抵押以筹资
在建工程	在建工程	抵押	30,220,536.17	5.66%	抵押以筹资

总计	-	-	380,060,943.80	71.21%	-
----	---	---	----------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产抵押情况主要为公司为取得银行贷款以自有资产进行抵押，属于正常的筹资活动。

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	36,783,333	40.87%	0	36,783,333	40.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,450,000	14.94%	0	13,450,000	14.94%	
	董事、监事、高管	13,450,000	14.94%	0	13,450,000	14.94%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,216,667	59.13%	0	53,216,667	59.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,350,000	44.83%	0	40,350,000	44.83%	
	董事、监事、高管	43,450,000	48.28%	0	43,450,000	48.28%	
	核心员工	3,100,000	3.44%	0	3,100,000	3.44%	
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-	
普通股股东人数							8

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	杨忠丽	53,800,000	0	53,800,000	59.78%	40,350,000	13,450,000	0	0
2	国开发展基金有限公司	12,220,000	0	12,220,000	13.58%	0	12,220,000	0	0
3	青海香巴林卡投资管理中心	10,000,000	0	10,000,000	11.11%	6,666,667	3,333,333	0	0

	(有限合伙)								
4	西宁市湟中区城市建设投资发展有限责任公司	7,780,000	0	7,780,000	8.65%	0	7,780,000	0	0
5	万刚	2,100,000	0	2,100,000	2.33%	2,100,000	0	0	0
6	杨忠芬	2,100,000	0	2,100,000	2.33%	2,100,000	0	0	0
7	杨忠玲	1,000,000	0	1,000,000	1.11%	1,000,000	0	0	0
8	易志刚	1,000,000	0	1,000,000	1.11%	1,000,000	0	0	0
	合计	90,000,000	0	90,000,000	100%	53,216,667	36,783,333	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东万刚为杨忠丽和杨忠芬的姐夫。股东杨忠丽持有股东青海香巴林卡投资管理中心(有限合伙)99%的股份，股东万刚持有股东青海香巴林卡投资管理中心(有限合伙)1%的股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、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				
杨忠丽	董事长	女	1967年10月	2025年4月28日	2028年4月27日	53,800,000	0	53,800,000	59.78%
万刚	董事、总经理	男	1965年10月	2025年4月28日	2028年4月27日	2,100,000	0	2,100,000	2.33%
汪蕊	董事、财务总监	女	1994年11月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	
吴运强	董事、董事会秘书	男	1990年10月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	
张晓锋	董事	男	1977年5月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	
王洸	董事、副总经理	男	1971年5月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	
杨忠芬	董事、副总经理	女	1972年11月	2025年4月28日	2028年4月27日	2,100,000	0	2,100,000	2.33%
杨彬	监事会主席	男	1971年7月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	
蔡永林	职工代表监事	女	1989年12月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	
李迎春	监事	女	1977年2月	2025年4月28日	2028年4月27日	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、总经理万刚为公司控股股东、实际控制人、董事长杨忠丽和董事、副总经理杨忠芬的姐夫，其它董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁海军	职工代表监事	离任	-	监事会换届
田晓	监事	离任	-	监事会换届
吴运强	证券事务代表	新任	董事、董事会秘书	董事会换届
汪蕊	财务经理	新任	董事、财务总监	董事会换届
李迎春	部门经理	新任	监事	监事会换届
蔡永林	部门经理	新任	职工代表监事	职工代表大会选举新一届职工代表监事

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

吴运强简历：1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2012年3月至今在青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司担任经理，2024年3月至2025年4月，在青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司担任证券事务代表，现担任董事会秘书。

汪蕊简历：1994年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2017年7月至今在青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司担任财务经理，现担任财务总监。

李迎春简历：1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2011年10月至今在青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司担任经理。

蔡永林简历：1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2011年10月至今在青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司担任经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18			18
生产人员	199		4	195
财务人员	5			5
员工总计	222		4	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	28
专科	73	73
专科以下	120	116
员工总计	222	218

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
万刚	无变动	总经理	2,100,000	0	2,100,000

核心员工的变动情况

核心员工未发生变动。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。报告期内公司新修订和完善了公司治理制度和内部控制制度，确保了公司运行的合法性、规范性。同时，公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员进一步加强对法律法规的学习，能够有效的执行公司的各项规章制度。经过完善后的相关管理制度保护了公司资产的安全、完整，够使公司的服务更加顺利有效的进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人，上述高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人，包括上述高级管理人员在内的高级管理层独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

本年度未发现公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；本年度未发现出纳人员监管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作的情形。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	精勤成思审字（2026）第 00142 号			
审计机构名称	北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市石景山区苹果园路 28 号院 1 号楼 5 层 509 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘程 0 年	时磊 0 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	7			

审 计 报 告

精勤成思审字（2026）第 00142 号

青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司（以下简称“香巴林卡”）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，公允反映了香巴林卡 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于香巴林卡，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

香巴林卡管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括香巴林卡 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。

四、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，管理层负责评估香巴林卡的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算香巴林卡、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督香巴林卡的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能导致对香巴林卡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香巴林卡不能持续经营。

(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) 就香巴林卡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。

北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2026年4月28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	五、1	288,049.81	939,088.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	9,972.00	6,279.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	1,645,617.13	4,067,203.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,485,120.79	996,498.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	13,551,297.69	17,782,404.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,298,470.39	12,426,881.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,806,363.56	389,911.45
流动资产合计		31,084,891.37	36,608,266.84
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	五、8	156,368,944.86	161,162,345.88
固定资产	五、9	281,929,672.97	291,707,292.80
在建工程	五、10	39,164,999.70	39,156,583.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	23,553,554.86	24,379,103.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,575,517.70	1,550,154.76
其他非流动资产	五、14		50,000.00
非流动资产合计		502,592,690.09	518,005,480.16
资产总计		533,677,581.46	554,613,747.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	10,615,886.12	10,789,279.06
预收款项	五、16	1,644,435.56	3,638,981.41
合同负债	五、17	10,775,148.11	7,842,148.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,584,507.79	1,922,405.99
应交税费	五、19	87,392.95	4,225,526.70
其他应付款	五、20	119,822,101.01	133,632,729.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	4,299,886.25	14,300,000.00
其他流动负债	五、22	1,639,235.85	
流动负债合计		150,468,593.64	176,351,070.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	139,979,349.14	132,297,795.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	45,387,436.40	46,788,228.06
递延所得税负债	五、13	1,657.15	733.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,368,442.69	179,086,757.90
负债合计		335,837,036.33	355,437,828.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	154,423,302.58	156,078,979.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	335,018.57	335,018.57
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-46,896,958.55	-47,745,058.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		197,861,362.60	198,668,939.20
少数股东权益		-20,817.47	506,979.14
所有者权益（或股东权益）合计		197,840,545.13	199,175,918.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		533,677,581.46	554,613,747.00

法定代表人：杨忠丽

主管会计工作负责人：汪蕊

会计机构负责人：汪蕊

(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		16,157.27	329,788.82
交易性金融资产		9,972.00	6,279.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	219,447.12	2,375,827.13
应收款项融资			
预付款项		1,290,018.41	789,442.70
其他应收款	十二、2	44,742,412.49	34,357,327.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,256,956.77	11,174,463.33
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		1,681,703.25	288,409.70
流动资产合计		59,216,667.31	49,321,538.64
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	十二、3	19,437,426.94	17,337,426.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		244,098,318.07	251,943,531.31
固定资产		191,174,006.24	197,655,092.43
在建工程		40,056,088.80	40,047,672.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,553,554.86	24,379,103.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,575,517.70	1,550,154.76

其他非流动资产			50,000.00
非流动资产合计		519,894,912.61	532,962,981.26
资产总计		579,111,579.92	582,284,519.90
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,073,255.02	1,013,096.10
预收款项		1,251,770.20	1,964,957.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		139,811.52	140,439.89
应交税费		82,272.78	3,911,025.70
其他应付款		154,560,716.84	153,577,548.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,690,975.27	7,842,148.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,513,346.67	10,900,000.00
其他流动负债		534,605.23	
流动负债合计		169,846,753.53	179,349,216.33
非流动负债：			
长期借款		139,979,349.14	132,297,795.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		44,537,227.97	45,921,977.97
递延所得税负债		1,657.15	733.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,518,234.26	178,220,507.81
负债合计		354,364,987.79	357,569,724.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,729,668.49	160,729,668.49
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		335,018.57	335,018.57
一般风险准备			
未分配利润		-26,318,094.93	-26,349,891.30
所有者权益（或股东权益）合计		224,746,592.13	224,714,795.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		579,111,579.92	582,284,519.90

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、29	34,636,715.55	52,268,629.95
其中：营业收入	五、29	34,636,715.55	52,268,629.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,284,103.79	48,542,181.15
其中：营业成本	五、29	21,470,826.58	23,254,562.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	274,078.22	1,251,554.20
销售费用	五、31	1,037,159.73	9,540,352.63
管理费用	五、32	7,238,949.81	7,554,768.19
研发费用			
财务费用	五、33	7,263,089.45	6,940,943.53
其中：利息费用		7,106,577.68	6,728,711.54
利息收入		4,225.86	2,111.67
加：其他收益	五、34	1,432,671.08	1,406,495.89
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）	五、35	3,693.00	1,363.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	1,450,571.07	-1,366,112.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		239,546.91	3,768,195.63
加：营业外收入	五、37	2,956.50	122,288.63
减：营业外支出	五、38	57,084.58	116,860.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,418.83	3,773,624.22
减：所得税费用	五、39	-579,207.96	248,629.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		764,626.79	3,524,994.78
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）		764,626.79	3,524,994.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-0.00	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-83,473.04	-5,055.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		848,099.83	3,530,049.92
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		764,626.79	3,524,994.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		848,099.83	3,530,049.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-83,473.04	-5,055.14

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：杨忠丽

主管会计工作负责人：汪蕊

会计机构负责人：汪蕊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	26,385,871.95	40,769,798.78
减：营业成本	十二、4	16,193,093.86	11,908,361.38
税金及附加		245,272.87	1,222,350.31
销售费用		177,346.83	11,362,727.91
管理费用		5,889,970.35	6,118,357.61
研发费用			
财务费用		7,069,328.70	6,445,059.99
其中：利息费用		6,930,855.14	6,249,249.39
利息收入		3,990.93	1,108.54
加：其他收益		1,394,535.44	1,365,295.03
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）		3,693.00	1,363.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,253,298.22	-1,165,163.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-537,614.00	3,914,435.86
加：营业外收入		206.75	0.17
减：营业外支出		9,713.25	27,542.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-547,120.50	3,886,893.13
减：所得税费用		-578,916.87	263,526.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,796.37	3,623,366.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,796.37	3,623,366.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		31,796.37	3,623,366.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(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		38,422,649.82	43,347,686.83
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	五、40	4,270,168.12	20,628,235.03
经营活动现金流入小计		42,692,817.94	63,975,921.86

购买商品、接受劳务支付的现金		4,287,394.12	9,996,587.68
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		8,822,150.09	6,610,761.95
支付的各项税费		3,343,521.76	2,626,388.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	19,425,210.58	35,111,468.14
经营活动现金流出小计		35,878,276.55	54,345,206.71
经营活动产生的现金流量净额		6,814,541.39	9,630,715.15
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		1,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,415.00	
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		21,415.00	
投资活动产生的现金流量净额		-20,015.00	
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		1,100,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			38,446.94
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	38,446.94
偿还债务支付的现金		2,314,771.66	10,907,450.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,130,793.47	624,691.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	2,100,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,545,565.13	11,532,142.36
筹资活动产生的现金流量净额		-7,445,565.13	-11,493,695.42
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		-651,038.74	-1,862,980.27
加：期初现金及现金等价物余额		939,088.55	2,802,068.82
六、期末现金及现金等价物余额		288,049.81	939,088.55

法定代表人：杨忠丽

主管会计工作负责人：汪蕊

会计机构负责人：汪蕊

(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		30,029,881.57	35,400,039.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,983.12	17,031,053.62
经营活动现金流入小计		30,043,864.69	52,431,093.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,228,272.06	5,345,576.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,490,062.00	511,183.09
支付的各项税费		2,346,318.24	2,168,717.19
支付其他与经营活动有关的现金		17,516,563.94	39,125,354.11
经营活动现金流出小计		22,581,216.24	47,150,830.54
经营活动产生的现金流量净额		7,462,648.45	5,280,262.83
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		8,416.00	
投资支付的现金		2,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,108,416.00	
投资活动产生的现金流量净额		-2,108,416.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		1,705,100.13	4,701,033.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,962,763.87	290,766.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,667,864.00	4,991,800.43
筹资活动产生的现金流量净额		-5,667,864.00	-4,991,800.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-313,631.55	288,462.40
加：期初现金及现金等价物余额		329,788.82	41,326.42
六、期末现金及现金等价物余额		16,157.27	329,788.82

(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					156,078,979.01				335,018.57		-47,745,058.38	506,979.14	199,175,918.34
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					156,078,979.01				335,018.57		-47,745,058.38	506,979.14	199,175,918.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,655,676.43						848,099.83	-527,796.61	-1,335,373.21
（一）综合收益总额											848,099.83	-83,473.04	764,626.79
（二）所有者投入和减少资本					-1,655,676.43							-444,323.57	-2,100,000.00
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					-1,655,676.43							-444,323.57	-2,100,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额					154,423,302.58				335,018.57		-46,896,958.55	-20,817.47	197,840,545.13

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	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		具			公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				156,078,979.01				335,018.57		-51,275,108.30	512,034.28	195,650,923.56
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	90,000,000.00				156,078,979.01				335,018.57		-51,275,108.30	512,034.28	195,650,923.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,530,049.92	-5,055.14	3,524,994.78
（一）综合收益总额											3,530,049.92	-5,055.14	3,524,994.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00			156,078,979.01			335,018.57	-47,745,058.38	506,979.14	199,175,918.34		

法定代表人：杨忠丽

主管会计工作负责人：汪蕊

会计机构负责人：汪蕊

(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	90,000,000.00				160,729,668.49				335,018.57		-26,349,891.30	224,714,795.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				160,729,668.49				335,018.57		-26,349,891.30	224,714,795.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											31,796.37	31,796.37
(一) 综合收益总额											31,796.37	31,796.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	90,000,000.00				160,729,668.49				335,018.57	-26,318,094.93	224,746,592.13

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	90,000,000.00				160,729,668.49				335,018.57		-29,973,257.44	221,091,429.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				160,729,668.49				335,018.57		-29,973,257.44	221,091,429.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,623,366.14	3,623,366.14
(一) 综合收益总额											3,623,366.14	3,623,366.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	90,000,000.00				160,729,668.49				335,018.57		-26,349,891.30	224,714,795.76

青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司

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、公司概况

青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为青海塔尔寺文化旅游资源开发有限公司,成立于2003年09月25日注册资本500万元,由西宁正信投资实业有限公司(以下简称“西宁正信”)出资400万元、李海全出资100万元共同出资组建,取得西宁市湟中县工商行政管理局核发的注册号为6321241200464的《企业法人营业执照》。该事项业经青岛振青会计师事务所青海分所审验,并出具青振会海内验字(2003)第025号《验资报告》。

2007年元月8日,转让方(李海全)和受让方(杨忠芬)之间签订了《股权转让协议》,李海全在青海塔尔寺旅游资源开发有限公司20%的股权,以100万元的对价转让给杨忠芬。2007年7月25日,西宁市湟中县工商行政管理局换发了《企业法人营业执照》。

2008年3月10日,青海塔尔寺旅游资源开发有限公司召开股东会,全体股东一致同意,增加公司注册资本1,500万元,公司增加注册资本后的注册资本为2,000万元。变更前西宁正信投资实业有限公司出资400万元,出资比例为80%,本次增资增加金额1,200万元。增资后总出资额为1,600万元,占注册资本总额比例80%。变更前杨忠芬出资100万元,出资比例为20%。本次增资增加金额300万元,增资后总出资额400万元,占注册资本总额比例的20%。通过章程修正案。该事项业经岳华会计师事务所有限公司青海分所审验并出具岳华青验字(2008)第05号《验资报告》。

2013年8月6日,青海塔尔寺旅游资源开发有限公司召开股东会,全体股东一致通过如下决议:同意原股东西宁正信投资实业有限公司所持80%股权转让给杨忠丽;杨忠芬所持20%股权的5%转让给杨忠丽,5%转让给万刚。股权转让完成后,公司的股权结构为:杨忠丽85%,杨忠芬10%,万刚5%。2013年8月12日,西宁市湟中县工商行政管理局换发了《企业法人营业执照》。

2014年5月13日,青海塔尔寺旅游资源开发有限公司召开股东会,根据全体股东一致通过的《股东会决议》和《章程修正案》,湟中县工商局于2014年5月14日出具的登记核准通知书(湟中工商)登记企核准字(2014)第177号、核发的《企业法人营业执照》(注册号:630123100000726),公司名称由“青海塔尔寺旅游资源开发有限公司”更改为“青海塔

尔寺文化旅游资源开发有限公司”。

2015年8月20日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：同意将公司注册资本变更为7,000万元，杨忠丽增资到6,580万元（94%），杨忠芬增资到210万元（3%），万刚增资到210万元（3%）。审议通过了《章程修正案》。2015年9月17日，西宁市湟中县工商行政管理局换发了《营业执照》，注册资本变更为7,000万元。

2016年2月5日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：同意湟中县城市建设投资发展有限责任公司（以下简称“湟中县城投”）对本公司增资778万元，公司注册资本变更为7,778万元。增资后公司股权结构为：杨忠丽持有公司股份6,580万元、股权比例84.6%，杨忠芬持有公司股份210万元、股权比例2.7%，万刚持有公司股份210万元、股权比例2.7%，湟中县城市建设投资发展有限责任公司持有公司股份778万元、比例10%。股东会审议通过了《章程修正案》。2016年2月6日，西宁市湟中县工商行政管理局换发了《营业执照》，注册资本变更为7,778万元。该事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第15010011号《验资报告》。

2016年2月24日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：同意公司股东杨忠丽将其持有公司股份中的100万元出资转让给杨忠玲，同意公司股东杨忠丽将其持有公司股份中的100万元出资转让给易志刚，同意公司股东杨忠丽将其持有公司股份中的1,000万元出资转让给青海香巴林卡投资管理中心（有限合伙），股权变更后公司股权结构为：杨忠丽持有公司股份5,380万元、股权比例69.2%，杨忠芬持有公司股份210万元、股权比例2.7%，万刚持有公司股份210万元、股权比例2.7%，湟中县城市建设投资发展有限责任公司持有公司股份778万元、股权比例10%，杨忠玲持有公司股份100万元、股权比例1.3%，易志刚持有公司股份100万元、股权比例1.3%，青海香巴林卡投资管理中心（有限合伙）持有公司股份1,000万元、股权比例12.9%。审议通过了《章程修正案》。

2016年7月13日，根据修改后公司章程的规定及股东大会批准，公司整体变更为股份有限公司，申请注册资本为人民币77,780,000.00元，股份总数为77,780,000.00股，每股面值1元。由全体股东以其拥有的公司截至2016年3月31日止净资产100,729,668.49元，折合股本77,780,000.00元，其余部分记入资本公积22,949,668.49元，变更后公司更名为“青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司”。该事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2016]京会兴验字第15010012号《验资报告》。

2016年12月26日，根据修改后公司章程的规定及股东大会批准，国开发展基金有限公司（以下简称：“国开基金”）对本公司增加注册资本人民币1,222.00万元，变更后的注册

资本为人民币 9,000.00 万元。本期实际增资人民币 15,000.00 万元，其中 1,222.00 万元作为注册资本，其余 13,778.00 万元作为资本公积。该事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具[2017]京会兴验字第 15010001 号《验资报告》。

公司统一社会信用代码：916301227105506643，注册资本 9,000.00 万元人民币，实缴资本 9,000.00 万元人民币；法定代表人：杨忠丽，公司住所：青海省西宁市湟中县鲁沙尔镇迎宾路 A1 号，营业期限：2003 年 9 月 25 日至长期；股票代码：871235。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事旅游及其相关产业，主要业务分为酒店业务、观光车经营、资产租赁等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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)披露规定编制财务报表。

（二）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、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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、（十二）“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）。

（六）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及吸收合并下的被合并方，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、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“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。

（七）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、（十二）（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。

（八）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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

(十) 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(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。

(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，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、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①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：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	应收外部客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 至 4 年	80.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

③单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 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：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	应收外部客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、开发产品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、(九)“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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（六）、（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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十四) 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、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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	5-15	3	19.40-6.47
运输设备	3-7	3	32.33-13.86
办公及其他设备	3-10	3	32.33-9.7

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、(十八)“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。

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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。

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（十八）“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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	依据
土地使用权	40-50 年	合同协议
软件及其他	5-30 年	受益年限

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。

（十八）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、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。

（十九）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十）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。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司报告期主要收入分为酒店业务、观光车收入、资产租赁等，本公司具体确认收入

的依据如下：

1、酒店客房、餐饮服务收入：公司酒店对外提供客房、餐饮服务时，在已提供且取得收取服务费的权利时予以确认收入；

2、观光车收入：观光车服务完成时，根据销售的观光车票金额性确认收入；

3、资产租赁收入：根据租赁合同约定的期间，按照履约义务确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

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，“上年年末”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	上年年末余额
库存现金	32,326.79	35,159.80
银行存款	255,723.02	903,928.75
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合 计	288,049.81	939,088.55

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,972.00	6,279.00
其中：其他	9,972.00	6,279.00
合 计	9,972.00	6,279.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,029,401.52	3,307,851.17
1 至 2 年	527,629.75	421,232.31
2 至 3 年	308,056.45	514,071.80
3 至 4 年	457,768.34	1,650,467.83
4 至 5 年	269,249.18	154,787.30
5 年以上	5,002,076.76	5,236,379.41
小 计	7,594,182.00	11,284,789.82
减：坏账准备	5,948,564.87	7,217,585.90
合 计	1,645,617.13	4,067,203.92

(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					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,594,182.00	100.00	5,948,564.87	78.33	1,645,617.13
其中：					
组合 1	7,594,182.00	100.00	5,948,564.87	78.33	1,645,617.13
合 计	7,594,182.00	100.00	5,948,564.87	78.33	1,645,617.13

(续)

类别	上年年末余额				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	12,600.00	0.11			12,600.00
其中：					
湟中县城投公司	12,600.00	0.11			12,600.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,272,189.82	99.89	7,217,585.90	64.03	4,054,603.92
其中：					
组合 1	11,272,189.82	99.89	7,217,585.90	64.03	4,054,603.92
合 计	11,284,789.82	100.00	7,217,585.90	63.96	4,067,203.92

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
湟中县城投公司	12,600.00			公司股东

②组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,029,401.52	51,470.08	5.00
1 至 2 年	527,629.75	105,525.95	20.00
2 至 3 年	308,056.45	154,028.23	50.00
3 至 4 年	457,768.34	366,214.67	80.00
4 至 5 年	269,249.18	269,249.18	100.00
5 年以上	5,002,076.76	5,002,076.76	100.00
合 计	7,594,182.00	5,948,564.87	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	7,217,585.90	-1,269,021.03			5,948,564.87
合计	7,217,585.90	-1,269,021.03			5,948,564.87

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备
白云涛	460,000.00	6.06	460,000.00
李成芳	399,054.44	5.25	399,054.44
康文涛	390,000.00	5.14	390,000.00

债务人名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备
王文	360,180.05	4.74	360,180.05
赵元红	360,000.00	4.74	360,000.00
合计	1,969,234.49	25.93	1,969,234.49

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	754,093.86	50.78	724,953.02	72.75
1至2年	499,674.23	33.65	271,545.73	27.25
2至3年	231,352.70	15.57		
3年以上				
合计	1,485,120.79	100.00	996,498.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末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(%)
北京诚信中奥幕墙装饰工程有限公司	382,443.00	25.75
汪自洲施工队	160,000.00	10.77
深圳富建装饰工程有限公司青海分公司	131,617.70	8.86
中国石油天然气股份有限公司青海销售分公司湟中经营部	94,071.39	6.33
中国移动通信集团青海有限公司西宁分公司	77,811.00	5.25
合计	845,943.09	56.96

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,551,297.69	17,782,404.03
合计	13,551,297.69	17,782,404.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,280,398.42	17,602,814.28
1至2年	2,226,224.94	75,493.39
2至3年	70,374.80	372,824.87
3至4年	343,759.22	461,309.35
4至5年	36,201.35	860,733.77
5年以上	118,441.40	114,880.85
小计	15,075,400.13	19,488,056.51

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	1,524,102.44	1,705,652.48
合计	13,551,297.69	17,782,404.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	14,567,726.48	19,253,775.65
押金	469,634.69	188,982.20
备用金	38,038.96	45,298.66
小计	15,075,400.13	19,488,056.51
减：坏账准备	1,524,102.44	1,705,652.48
合计	13,551,297.69	17,782,404.03

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,705,652.48			1,705,652.48
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-755,439.77	755,439.77		
——转入第三阶段	-154,642.75		154,642.75	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-181,550.04			-181,550.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	614,019.92	755,439.77	154,642.75	1,524,102.44

④按欠款方归集的期末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	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备
西宁市湟中区文化旅游开发建设有限公司	往来款	9,000,000.00	1年以内	59.70	450,000.00
西宁市湟中区财政局	往来款	3,599,665.68	注 ¹	23.88	329,983.28
刘金全	往来款	1,765,000.00	注 ²	11.71	332,000.00
南吉	往来款	113,060.80	注 ³	0.75	88,312.80
西宁玖拓商贸有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	0.40	3,000.00
合计	——	14,537,726.48		96.44	1,203,296.08

注¹：1年内 2,599,665.68，1至2年 1,000,000.00；

注²：1年内 580,000.00，1至2年 1,005,000.00，2至3年 140,000.00，3至4年 40,000.00；

注³：1年内 8.00，1至2年 4,200.00，2至3年 10,360.80，3至4年 81,000.00，5年以上 17,492.00。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,709,490.97		5,709,490.97
库存商品	960,037.66	122,532.70	837,504.96
开发产品	5,557,744.81		5,557,744.81
低值易耗品	193,729.65		193,729.65
合 计	12,421,003.09	122,532.70	12,298,470.39

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,714,510.55		5,714,510.55
库存商品	1,019,649.99	122,532.70	897,117.29
开发产品	5,465,316.81		5,465,316.81
低值易耗品	349,936.49		349,936.49
合 计	12,549,413.84	122,532.70	12,426,881.14

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	122,532.70					122,532.70
合 计	122,532.70					122,532.70

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	124,660.31	101,501.75
预缴其他税金	1,681,703.25	285,066.30
银行理财产品		3,343.40
合 计	1,806,363.56	389,911.45

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、上年年末余额	197,028,699.84	294,887.72	197,323,587.56
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	197,028,699.84	294,887.72	197,323,587.56
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	36,030,544.71	130,696.97	36,161,241.68
2、本期增加金额	4,785,873.62	7,527.40	4,793,401.02
(1) 计提或摊销	4,785,873.62	7,527.40	4,793,401.02
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	40,816,418.33	138,224.37	40,954,642.70
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	156,212,281.51	156,663.35	156,368,944.86
2、上年年末余额	160,998,155.13	164,190.75	161,162,345.88

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	281,929,672.97	291,707,292.80
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	281,929,672.97	291,707,292.80

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	374,284,805.87	9,766,593.85	9,759,162.71	8,517,125.63	402,327,688.06
2、本期增加金额		12,999.00			12,999.00
(1) 购置		12,999.00			12,999.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少金额			53,215.00		53,215.00
(1) 处置或报废			53,215.00		53,215.00
(2) 其他减少					
4、期末余额	374,284,805.87	9,779,592.85	9,705,947.71	8,517,125.63	402,287,472.06
二、累计折旧					
1、上年年末余额	84,483,861.80	8,226,684.27	9,535,746.66	8,374,102.53	110,620,395.26
2、本期增加金额	9,202,653.42	542,049.63		44,319.33	9,789,022.38
(1) 计提	9,202,653.42	542,049.63		44,319.33	9,789,022.38
(2) 其他增加					
3、本期减少金额			51,618.55		51,618.55
(1) 处置或报废			51,618.55		51,618.55
(2) 其他减少					
4、期末余额	93,686,515.22	8,768,733.90	9,484,128.11	8,418,421.86	120,357,799.09
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	280,598,290.65	1,010,858.95	221,819.60	98,703.77	281,929,672.97
2、上年年末余额	289,800,944.07	1,539,909.58	223,416.05	143,023.10	291,707,292.80

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	39,164,999.70	39,156,583.70
工程物资		

项 目	期末余额	上年年末余额
减：减值准备		
合 计	39,164,999.70	39,156,583.70

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民族工艺品基地	30,220,536.17		30,220,536.17	30,220,536.17		30,220,536.17
香巴林卡庄廓项目	8,944,463.53		8,944,463.53	8,936,047.53		8,936,047.53
合 计	39,164,999.70		39,164,999.70	39,156,583.70		39,156,583.70

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	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
民族工艺品基地	3,000.00	30,220,536.17				30,220,536.17
香巴林卡庄廓项目	1,000.00	8,936,047.53	8,416.00			8,944,463.53
合 计	4,000.00	39,156,583.70	8,416.00			39,164,999.70

(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
民族工艺品基地	100.00	未完工				专项借款
香巴林卡庄廓项目	98.00	未完工				企业自筹
合 计						

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	33,021,981.44	607,160.00	33,629,141.44
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	33,021,981.44	607,160.00	33,629,141.44
二、累计摊销			
1、上年年末余额	8,642,878.42	607,160.00	9,250,038.42
2、本期增加金额	825,548.16		825,548.16
(1) 计提	825,548.16		825,548.16
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	9,468,426.58	607,160.00	10,075,586.58
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	23,553,554.86		23,553,554.86
2、上年年末余额	24,379,103.02		24,379,103.02

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中和天与（北京）文化发展有限公司	387,759.44					387,759.44
合计	387,759.44					387,759.44

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中和天与（北京）文化发展有限公司	387,759.44					387,759.44

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	387,759.44					387,759.44

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,302,070.80	1,575,517.70	6,200,619.04	1,550,154.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	6,628.60	1,657.15	2,935.60	733.90

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款		50,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,275,262.32	6,637,883.93
工程款	2,754,591.00	3,021,467.00
旅行社提成	37,155.00	37,830.00
劳务费	1,548,877.80	1,051,944.00
其他		40,154.13
合 计	10,615,886.12	10,789,279.06

(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
青海和文福商贸有限公司	3,933,446.94	未结算
青海海之锦建筑安装有限公司	1,710,000.00	未结算
青海平盛保安服务有限公司	1,271,667.00	未结算
青海永商照明电器有限公司	270,007.00	未结算
闫福志	194,708.00	未结算
合 计	7,379,828.94	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	1,251,770.20	1,814,693.24
预收酒店款	392,665.36	1,824,288.17
合 计	1,644,435.56	3,638,981.41

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预售房款	10,690,975.27	7,836,501.30
预收消费款	84,172.84	5,646.70
合 计	10,775,148.11	7,842,148.00

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,922,405.99	7,994,308.19	8,332,206.39	1,584,507.79
二、离职后福利-设定提存计划		489,943.70	489,943.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,922,405.99	8,484,251.89	8,822,150.09	1,584,507.79

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,922,182.99	7,873,242.07	8,211,140.27	1,584,284.79
2、职工福利费	223.00			223.00
3、社会保险费		121,066.12	121,066.12	
其中：医疗保险费		106,301.76	106,301.76	
工伤保险费		2,805.82	2,805.82	
生育保险费		11,958.54	11,958.54	
4、住房公积金				
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				
合 计	1,922,405.99	7,994,308.19	8,332,206.39	1,584,507.79

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		473,504.20	473,504.20	
2、失业保险费		16,439.50	16,439.50	
3、企业年金缴费				
合 计		489,943.70	489,943.70	

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		550,788.41
增值税	78,967.37	3,292,352.99
土地增值税		83,530.91
城市维护建设税	4,111.44	5,901.95

项 目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	3,608.73	10,473.69
个税	36.60	2,432.65
土地使用税		250,466.13
价格调节基金	668.81	29,579.97
合 计	87,392.95	4,225,526.70

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,313,874.30	7,338,090.09
应付股利		
其他应付款	109,508,226.71	126,294,639.51
合 计	119,822,101.01	133,632,729.60

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息	10,313,874.30	7,333,384.53
短期借款应付利息		4,705.56
合 计	10,313,874.30	7,338,090.09

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	104,437,991.13	123,290,874.29
押金保证金	4,966,193.51	2,778,045.25
其他	104,042.07	25,786.78
待付费用		199,933.19
合 计	109,508,226.71	126,294,639.51

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、23）	4,299,886.25	14,300,000.00
合 计	4,299,886.25	14,300,000.00

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
非金融机构短期借款	1,103,788.89	
待转销项税	535,446.96	
合 计	1,639,235.85	

23、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款+保证借款	141,479,349.14	132,297,795.94
抵押借款		10,900,000.00
保证借款	2,786,539.58	3,400,000.00
长期借款利息	13,346.67	

项 目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的长期借款（附注五、21）	4,299,886.25	14,300,000.00
合 计	139,979,349.14	132,297,795.94

(1) 未逾期抵押+保证借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司	青海湟中农村商业银行股份有限公司	2025/6/13-2028/6/13	9,900,000.00

续

借款单位	其中一年内到期金额	利率（%）	抵押物
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司	1,500,000.00	5.20	房产：宁房权证中（公）字第22002005512号；土地：宁国用2002字第551号

(2) 已逾期抵押+保证借款

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司	中国建设银行股份有限公司湟中支行	2019/4/22-2024/4/21	25,581,036.32
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司	中国建设银行股份有限公司湟中支行	2015/5/28-2025/5/23	49,498,312.82
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司	中国建设银行股份有限公司湟中支行	2017/8/7-2024/8/6	56,500,000.00
合计			131,579,349.14

续

借款单位	其中一年内到期金额	利率（%）	抵押/担保
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司		4.175	担保人：杨忠丽；万刚；杨忠芬；杨忠娅；周勤斌； 抵质押物：商业用房屋、土地
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司		3.75	担保人：杨忠丽；杨忠芬；万刚 抵质押物：大景区停车场，大景区对面停车场土地，大景区1、2、3号楼，金铜艺术研究所在建工程及土地，迎宾路综合楼及土地
青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司		3.60	担保人：杨忠丽 抵质押物：酒店及藏文化馆、东拉市场商铺；保证人：杨忠丽
合计			

(3) 保证借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额
青海宗喀旅游资源管理投资有限公司	青海湟中三江村镇银行股份有限公司	2023/6/30-2026/6/25	1,386,539.58
青海香巴林卡酒店有限公司	青海湟中三江村镇银行股份有限公司	2023/6/30-2026/6/25	1,400,000.00
合计			2,786,539.58

续

借款单位	其中一年内到期金额	利率(%)	保证人
青海宗喀旅游资源管理投资有限公司	1,386,539.58	3.55	西宁市湟中区就业服务局
青海香巴林卡酒店有限公司	1,400,000.00	3.55	西宁市湟中区就业服务局
合计	2,786,539.58		

24、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,788,228.06		1,400,791.66	45,387,436.40	形成长期资产的政府补助
合计	46,788,228.06		1,400,791.66	45,387,436.40	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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
藏文化馆工程	12,995,228.41			440,000.00
综合楼项目	738,325.66			256,041.66
大景区项目	31,707,467.25			600,500.00
藏馆创意产业园	286,451.15			37,500.00
民族工艺品开发制作中心	1,000,000.00			6,750.00
省级旅游发展专项资金	60,755.59			60,000.00
合计	46,788,228.06			1,400,791.66

续

负债项目	本期冲减成本及费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
藏文化馆工程			12,555,228.41	与资产相关
综合楼项目			482,284.00	与资产相关
大景区项目			31,106,967.25	与资产相关
藏馆创意产业园			248,951.15	与资产相关
民族工艺品开发制作中心			993,250.00	与资产相关
省级旅游发展专项资金			755.59	与资产相关
合计			45,387,436.40	

25、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨忠丽	53,800,000.00			53,800,000.00
青海香巴林卡投资管理中心（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00
国开发展基金有限公司	12,220,000.00			12,220,000.00
西宁市湟中区城市建设投资发展有限责任公司	7,780,000.00			7,780,000.00
杨忠芬	2,100,000.00			2,100,000.00

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
万刚	2,100,000.00			2,100,000.00
杨忠玲	1,000,000.00			1,000,000.00
易志刚	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	156,078,979.01		1,655,676.43	154,423,302.58

注：本期资本公积减少为购买少数股东股权导致。

27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,018.57			335,018.57

28、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-47,745,058.38	-51,275,108.30
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-47,745,058.38	-51,275,108.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	848,099.83	3,530,049.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-46,896,958.55	-47,745,058.38

29、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	34,636,715.55	21,470,826.58	52,268,629.72	23,254,562.60
其他业务			0.23	
合计	34,636,715.55	21,470,826.58	52,268,629.95	23,254,562.60

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
酒店业务	6,980,951.89	4,118,011.10	7,484,450.76	5,168,219.04
观光车收入	24,463,451.92	4,115,578.73	36,198,731.61	3,977,708.85
租赁收入	1,224,450.32	12,113,510.15	1,753,218.85	7,809,254.16

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业服务	478,327.30	819,788.80	552,750.16	785,598.04
影院收入	535,466.57	218,825.14	251,846.29	107,791.85
商品零售	60,024.92	54,004.98	133,882.39	49,802.29
文化传播收入	283,018.87		332,090.49	
门票收入	256,097.84	31,107.68	120,439.86	98,306.59
停车场收费	354,925.92		1,011,345.01	35,637.00
其他收入			4,429,874.53	5,222,244.78
合 计	34,636,715.55	21,470,826.58	52,268,629.95	23,254,562.60

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	3,272.78	
车船税	9,810.00	
土地使用税	70,800.71	
城市维护建设税	109,102.68	202,485.46
教育费附加	42,746.14	87,153.15
地方教育费附加	28,712.64	58,101.61
房产税	9,633.27	895,803.98
其他		8,010.00
合 计	274,078.22	1,251,554.20

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	599,741.21	509,597.38
销售手续费、佣金等		4,392,100.00
低值易耗品	118,229.66	68,596.01
维修费	107,984.90	231,462.58
运营管理服务		4,272,660.36
差旅费		2,822.00
办公费	110,548.63	470.00
业务招待费	80,583.51	
广告宣传费	4,540.16	
其他	15,531.66	62,644.30
合 计	1,037,159.73	9,540,352.63

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	3,563,049.66	3,829,260.29
职工薪酬	2,241,887.86	2,302,732.30
中介机构服务费	291,643.05	168,424.52
办公费	472,085.60	338,404.76
水电费	105,325.46	37,679.98
差旅费	2,858.80	595.14
业务招待费	420,665.26	513,658.70
车辆交通费	112,193.16	
会费	5,000.00	8,000.00
其他	24,240.96	356,012.50
合 计	7,238,949.81	7,554,768.19

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	7,106,577.68	6,728,711.54
减：利息收入	4,225.86	2,111.67
加：银行手续费	160,737.63	214,343.66
合 计	7,263,089.45	6,940,943.53

34、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
藏文化馆工程	440,000.00	496,860.27	440,000.00
综合楼项目	256,041.66	32,592.51	256,041.66
景区项目	600,500.00	733,504.58	600,500.00
藏馆创意产业园	37,500.00	10,794.49	37,500.00
民族工艺品开发制作中心	6,750.00		6,750.00
省级旅游发展专项资金	60,000.00	113,081.47	60,000.00
个税手续费及社保补助	501.25	10,545.03	501.25
减免税收入	21,592.73	9,117.54	21,592.73
稳岗补贴	9,785.44		9,785.44
合 计	1,432,671.08	1,406,495.89	1,432,671.08

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,693.00	1,363.00
合 计	3,693.00	1,363.00

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,450,571.07	-1,366,112.06
合 计	1,450,571.07	-1,366,112.06

37、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
政府补助		15,000.00	
其他	2,956.50	107,288.63	2,956.50
合 计	2,956.50	122,288.63	2,956.50

38、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	196.45		196.45
其中：固定资产	196.45		196.45
罚款支出	350.00		350.00
违约赔偿支出	20,551.65		20,551.65
对外捐赠		5,000.00	
其他	35,986.48	111,860.04	35,986.48
合 计	57,084.58	116,860.04	57,084.58

39、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	-554,768.27	554,477.18
递延所得税费用	-24,439.69	-305,847.74
合 计	-579,207.96	248,629.44

40、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
营业外收入及收到其他补助的现金	34,835.92	132,833.66
利息收入收到的现金	4,225.86	2,111.67
往来款项及其他收到的现金	4,231,106.34	20,493,289.70
合 计	4,270,168.12	20,628,235.03

(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
营业外支出支付的现金	56,888.13	116,860.04
银行手续费等支付的现金	160,737.63	214,343.66
销售费用及管理费用支付的现金	2,381,172.02	10,384,934.84
往来款项及其他支付的现金	16,826,412.80	24,395,329.60
合 计	19,425,210.58	35,111,468.14

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买少数股东股权支付的现金	2,100,000.00	
合 计	2,100,000.00	

41、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	764,626.79	3,524,994.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,450,571.07	1,366,112.06
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	14,582,423.40	15,183,359.41
无形资产摊销	825,548.16	825,548.22
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	196.45	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,693.00	-1,363.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,106,577.68	6,728,711.54
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）	-25,362.94	-291,290.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	923.25	14,556.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	128,410.75	183,068.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,404,539.81	14,998,301.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,519,077.89	-32,901,283.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,814,541.39	9,630,715.15
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	288,049.81	939,088.55
减：现金的期初余额	939,088.55	2,802,068.82
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	-651,038.74	-1,862,980.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	288,049.81	939,088.55
其中：库存现金	32,326.79	35,159.80
可随时用于支付的银行存款	255,723.02	903,928.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	288,049.81	939,088.55
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		

42、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
投资性房地产	139,118,239.09	抵押
固定资产	190,063,884.62	抵押
无形资产	20,658,283.92	抵押
在建工程	30,220,536.17	抵押
合 计	380,060,943.80	

其他说明：截至 2025 年 12 月 31 日，房屋、土地仅宗喀 44 套商铺、庄廓土地未抵押，其他皆抵押。

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海香巴林卡酒店有限公司	青海湟中县	青海湟中县	住宿、餐饮服务	100.00		投资设立
青海宗喀旅游资源管理投资有限公司	青海湟中县	青海湟中县	旅游资源开发建设、景区运营管理	100.00		投资设立
青海藏文化馆	青海湟中县	青海湟中县	文化宣传	100.00		投资设立
青海香巴林卡数字影院有限公司	青海湟中县	青海湟中县	电影放映	100.00		投资设立
中和天与（北京）文化发展有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	组织文化艺术交流活动、设计等	75.00		控股合并
青海香巴林卡生态文化传播中心	青海湟中县	青海湟中县	文化传播	100.00		投资设立
青海香巴林卡商务管理有限公司	青海湟中县	青海湟中县	物业管理服务等	100.00		投资设立
青海中和天与文化发展有限公司	青海湟中县	青海湟中县	旅游文化项目建设及咨询服务等		100.00	投资设立
香巴林卡旅行社有限公司	青海湟中县	青海湟中县	旅行社服务网点旅游招徕等	100.00		投资设立

2、非同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、同一控制下企业合并

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本企业最终控制方是杨忠丽，持有本公司 59.78%的股份，青海香巴林卡投资管理中心（有限合伙）持有本公司 11.11%的股份，杨忠丽为青海香巴林卡投资管理中心（有限合伙）实际控制人，持股比例 99%，因此杨忠丽实际持有本公司 70.89%的股份。

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
西宁正信投资实业有限公司	同一控制人
杨忠丽	股东、实际控制人
西宁市湟中区城市建设投资发展有限责任公司	股东
青海香巴林卡投资管理中心（有限合伙）	股东
国开发展基金有限公司	股东
杨忠芬	股东
杨忠玲	股东
万刚	股东、高管
易志刚	股东、高管
杨彬	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西宁正信投资实业有限公司	31,000,000.00	2019-4-10	2025-6-27	是

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
易志刚	30,000.00	24,000.00	130,000.00	20,000.00
合计	30,000.00	24,000.00	130,000.00	20,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
西宁正信投资实业有限公司	56,009,725.28	56,036,775.28
杨忠丽	10,860,930.87	12,207,507.61
青海香巴林卡投资管理中心 (有限合伙)	48,900.00	
合计	66,919,556.15	68,244,282.89

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的承诺。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

(1) 据 2017 年 12 月 11 日湟财字（2017）784 号文，湟中县城市建设投资发展有限责任公司据《湟中县人民政府关于同意设立湟中文化旅游开发建设有限公司的批复》（湟政

【2017】295号)将部分国有资产划转至湟中县文化旅游开发建设有公司,截至2025年12月31日,未完成清单中所列对青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司778.00万股权投资资产划转交接工作,亦未启动该股权划转事项。且截至本报告批准报出日未完成工商变更。

(2)2015年,青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司(以下简称“香巴林卡公司”)与中国建设银行股份有限公司湟中支行签订《固定资产借款合同》借款3100万元用于固定资产投资,期限60个月,杨忠等人作为保证人提供连带责任保证。合同到期后,香巴林卡公司未按约定偿还贷款,截至2025年5月7日,尚欠本金2600万元及利息,各保证人也未履行保证义务,引发了原告采取法律手段维护其权益的情境。

青海省西宁市中级人民法院判决:

1.香巴林卡公司偿还本金2600万元、利息281万余元(截至2025年5月7日)及律师费3万元。

2.香巴林卡公司分别以未偿还的借款本金及利息为基数,按《固定资产借款合同》中约定的贷款利率上浮50%为计息标准,向建行湟中支行支付自2025年5月8日起至实际清偿之日止的罚息、复利。

4.若青海香巴林卡公司未能按期履行上述债务,建行湟中支行有权对西宁正信投资实业有限公司名下位于西宁市城中区长江路120号、权证号为青(2019)西宁市不动产证明第0013698号的抵押财产,经拍卖、变卖后所得价款,在上述第1、3项确定的债权范围内享有优先受偿权。

上述事项已于2026年2月13日判决。

(3)青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司(以下简称“香巴林卡公司”)于2017年8月7日与中国建设银行股份有限公司湟中支行(以下简称“建行湟中支行”)签订《固定资产借款合同》,借款6400万元用于固定资产投资,借款期限为五年,杨忠丽为此提供最高额保证。2022年9月1日,双方签署协议将剩余5800万元贷款的还款期限展期至2024年8月6日,并增加新的保证人。但贷款到期后,香巴林卡公司未按约定偿还,保证人也未履行保证义务,引发了原告采取法律手段维护其权益的情境。

青海省西宁市中级人民法院判决:

1、香巴林卡公司偿还贷款本金5650万元、截至2025年5月7日利息496万余元及律师费3万元。

2、香巴林卡公司以未偿还本金及利息为基数,按合同约定的贷款利率上浮50%为标准,

支付自 2025 年 5 月 8 日起至实际清偿之日止的罚息、复利。

3、判决维持一审第三项，确认建行湟中支行有权对青海香巴林卡公司名下已办理抵押登记的不动产（青(2022)湟中区不动产权第 0007351 号、第 0007352 号）经拍卖、变卖后的所得价款，在上述第 1、2 项确定的债权范围内享有优先受偿权。

上述事项已于 2026 年 01 月 26 日判决。

（4）2015 年，香巴林卡公司向建行湟中支行借款 1.2 亿元，期限七年，杨忠丽等人提供连带责任保证，香巴林卡公司提供不动产及土地使用权作为抵押 2022 年，双方协议将剩余贷款展期至 2025 年。截至 2025 年 5 月 7 日，香巴林卡公司尚欠本金 4949 万余元及利息 405 万余元，各保证人未行保证义务引发了原告采取法律手段维护其权益的情境。

青海省西宁市中级人民法院判决：

1.香巴林卡公司偿还本金 4949 万余元、利息 400 万余元(截至 2025 年 5 月 7 日)及律师费 3 万元。

2.香巴林卡公司分别以未偿还的借款本金及利息为基数，按《固定资产贷款合同》中约定的贷款利率上浮 50% 为计息标准，向建行湟中支行支付自 2025 年 5 月 8 日起至实际清偿之日止的罚息、复利。

3. 若青海香巴林卡公司未能按期履行上述债务，建行湟中支行有权对该公司名下已办理抵押登记的六处不动产，经拍卖、变卖后所得价款，在上述第 1、2 项确定的债权范围内享有优先受偿权。

上述事项已于 2026 年 2 月 11 日判决。

除上述事项，截至 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（1）原告国开发展基金有限公司向被告青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司于 2016 年 7 月 4 日签署《国开发展基金投资合同》进行增资 15000 万元，并约定了投资期限为 9 年，投资期限内原告取得的投资收益应按照年化 1.2% 的投资收益率计算；投资收益收取日为每年 3 月 20 日、9 月 20 日。随后，国家开发银行青海分行已于 2022 年 4 月 25 日决定提前收回投资，并向被告发送了提前受让全部标的股权的通知，要求他们履行相应的支付义务。然而，各被告至今均未履行其支付义务。这引发了原告需要采取法律手段来维护其权益的情境。

国开发展基金有限公司诉青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司合同纠纷案，北

北京市第二中级人民法院于 2024 年 4 月 28 日作出一审判决，青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司承担 148,878,059.04 元投资、711,396.58 元投资收益等债务的相应还款责任。经过审理，北京市高级人民法院于 2024 年 8 月 30 日作出终审判决，驳回上诉请求，维持一审判决。

该案原告已与被告达成和解，并签订和解协议，针对和解协议所确定的债务及协议签订后正常投资收益的收取，被告按照下列约定的时间、金额履行还款义务。

1.被告于 2025 年 1 月 20 日前向原告支付 5,000,000.00 元，全部用于扣划股权转让价款；

2.被告于 2025 年 11 月 15 日前向原告支付 40,000,000.00 元，全部用于扣划股权转让价款；

3.被告于 2026 年 11 月 15 日前向原告支付 50,000,000.00 元，全部用于扣划股权转让价款；

4.被告于 2027 年 11 月 15 日前向原告支付 50,000,000.00 元，其中 46,878,059.02 元用于扣划股权转让价款、1,341,136.81 元用于扣划逾期投资收益、905,138.00 元用于扣划案件受理费及财产保全费、875,666.17 元用于扣划协议签订后投资收益；

5.被告于 2028 年 11 月 15 日前向原告支付 50,483,007.36 元，2,563,904.12 元用于扣划协议签订后投资收益、1,578,991.63 元用于扣划迟延履行期间债务利息、46,340,111.61 元用于扣划违约金

目前上述 1-4 点的股权回购款已根据国开发展基金投资合同约定由湟中县财政局支付完毕，第五点需支付金额目前正在与国开基金协商，故国开基金股权尚未退出。

(2) 青海香巴林卡商务管理有限公司于 2025 年 4 月 2 日收到西宁市湟中区人民法院发出的《执行通知书》(案号：(2025)青 0122 执 928 号)。该通知书载明，因青海香巴林卡商务管理有限公司与青海平盛保安服务有限公司的服务合同纠纷一案，已根据生效的(2024)青 01 民终 3712 号法律文书立案执行。法院责令青海香巴林卡商务管理有限公司限期履行下列义务：

1.支付保安、保洁费人民币 289,003 元；

2.支付一审案件受理费 2,657.22 元、二审案件受理费 5,314.44 元；

3.支付申请执行费 4,235.05 元。

目前因青海香巴林卡商务管理有限公司全部未履行被列为失信人，被执行系控股子公司因合同纠纷引起，对公司声誉会造成一定的不利影响，但金额较小，不影响公司的正常生产经营。

十二、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	上年年末余额
1 年以内	1,006.78	243,313.08
1 至 2 年	144,655.35	1,483,619.57
2 至 3 年	30,000.00	511,113.64
3 至 4 年	438,832.00	1,610,427.71
4 至 5 年	129,256.10	
5 年以上	4,543,606.32	4,554,135.00
小 计	5,287,356.55	8,402,609.00
减：坏账准备	5,067,909.43	6,026,781.87
合 计	219,447.12	2,375,827.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	5,287,356.55	100.00	5,067,909.43	95.85	219,447.12
其中：					
组合 1	5,287,356.55	100.00	5,067,909.43	95.85	219,447.12
合 计	5,287,356.55	—	5,067,909.43	—	219,447.12

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	8,402,609.00	100.00	6,026,781.87	71.73	2,375,827.13
其中：					
组合 1	7,090,293.84	84.38	6,026,781.87	85.00	1,063,511.97
组合 2	1,312,315.16	15.62			1,312,315.16
合 计	8,402,609.00	—	6,026,781.87	—	2,375,827.13

①组合中，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,006.78	50.34	5.00
1 至 2 年	144,655.35	28,931.07	20.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 至 4 年	438,832.00	351,065.60	80.00
4 至 5 年	129,256.10	129,256.10	100.00
5 年以上	4,543,606.32	4,543,606.32	100.00
合 计	5,287,356.55	5,067,909.43	---

②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
合 计			---	---

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
青海香巴林卡酒店有限公司	1,312,315.16			合并内关联方
合 计	1,312,315.16		---	---

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	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	6,026,781.87	-958,872.44			5,067,909.43

(4) 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	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
白云涛	460,000.00	8.70	460,000.00
李成芳	399,054.44	7.55	399,054.44
康文涛	390,000.00	7.38	390,000.00
王文	360,180.05	6.81	360,180.05
赵元红	360,000.00	6.81	360,000.00
合 计	1,969,234.49	37.25	1,969,234.49

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,742,412.49	34,357,327.96
合 计	44,742,412.49	34,357,327.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,235,417.73	23,318,779.62

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	17,084,895.44	8,914,414.62
2至3年	7,043,539.82	227,443.00
3至4年	190,914.90	5,521.90
4至5年	2,050.00	191,156.00
5年以上	2,419,755.97	3,228,599.97
小计	45,976,573.86	35,885,915.11
减：坏账准备	1,234,161.37	1,528,587.15
合计	44,742,412.49	34,357,327.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	45,719,710.05	35,698,472.11
押金	256,863.81	187,443.00
小计	45,976,573.86	35,885,915.11
减：坏账准备	1,234,161.37	1,528,587.15
合计	44,742,412.49	34,357,327.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,528,587.15			1,528,587.15
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-589,751.92	589,751.92		
——转入第三阶段	-33,824.97		33,824.97	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-294,425.78			-294,425.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	610,584.48	589,751.92	33,824.97	1,234,161.37

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
青海香巴林卡酒店有限公司	往来款	27,926,464.11	3年以内	60.74	
西宁市湟中区文化旅游开发建设有限公司	往来款	9,000,000.00	1年以内	19.58	450,000.00
西宁市湟中区财政局	往来款	3,599,665.68	2年以内	7.83	329,983.28

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
中和天与北京文化发展有限公司	往来款	2,207,000.00	5年以上	4.80	
刘金全	往来款	1,765,000.00	4年以内	3.84	332,000.00
合计		44,498,129.79		96.78	1,111,983.28

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,437,426.94		19,437,426.94	17,337,426.94		17,337,426.94
			4	4		4
合计	19,437,426.94		19,437,426.94	17,337,426.94		17,337,426.94
			4	4		4

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
青海香巴林卡酒店有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青海宗喀旅游资源管理投资有限公司	13,780,000.00	2,100,000.00		15,880,000.00		
青海藏文化馆	30,000.00			30,000.00		
青海香巴林卡数字影院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中和天与(北京)文化发展有限公司	1,497,426.94			1,497,426.94		
青海香巴林卡生态文化传播中心	30,000.00			30,000.00		
合计	17,337,426.94	2,100,000.00		19,437,426.94		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,385,871.95	16,193,093.86	40,769,798.78	11,908,361.38
其他业务				
合计	26,385,871.95	16,193,093.86	40,769,798.78	11,908,361.38

(2) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资产租赁	1,224,450.32	12,113,510.15	2,504,744.83	7,845,213.24
停车场服务	354,925.92		1,011,345.01	35,637.00
观光车收入	24,463,451.92	4,025,578.73	36,198,731.61	3,977,708.85
文化传播收入	283,018.87		332,090.49	
商品零售	60,024.92	54,004.98	91,880.44	49,802.29
美食街摊位收			631,006.40	
合计	26,385,871.95	16,193,093.86	40,769,798.78	11,908,361.38

十三、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；		
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；	1,432,671.08	
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；	3,693.00	
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资产损失；		
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；		
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；		

项 目	金 额	说 明
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-54,128.08	
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	1,382,236.00	
减：所得税影响金额	347,180.49	
扣除所得税后非经常性损益合计	1,035,055.52	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-50.97	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,035,004.55	

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	0.428	0.009	0.009
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.094	-0.002	-0.002

青海香巴林卡文化旅游资源开发股份有限公司

2026年04月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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；	
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；	1,432,671.08
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；	3,693.00
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；	
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。	-54,128.08
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,382,236.00
减：所得税影响数	347,180.49
少数股东权益影响额（税后）	-50.97
非经常性损益净额	1,035,004.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用