

公司代码：600576

公司简称：祥源文旅



**浙江祥源文旅股份有限公司**  
**2023 年年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王衡、主管会计工作负责人徐中平及会计机构负责人（会计主管人员）魏坤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度利润分配预案为：不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。以上利润分配预案已经公司第八届董事会第二十五次会议以及公司第八届监事会第十七次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险等内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	40
第五节	环境与社会责任.....	55
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	73
第八节	优先股相关情况.....	81
第九节	债券相关情况.....	82
第十节	财务报告.....	82

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、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。 二、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。 三、报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
祥源文旅、公司、本公司	指	浙江祥源文旅股份有限公司
祥源旅开	指	祥源旅游开发有限公司
祥源实业	指	浙江祥源实业有限公司
祥源控股	指	祥源控股集团有限责任公司
百龙绿色	指	北京百龙绿色科技企业有限公司
百龙天梯	指	张家界百龙天梯旅游发展有限公司、百龙绿色之控股子公司
凤凰祥盛	指	凤凰祥盛旅游发展有限公司
碧峰峡	指	雅安祥源碧峰峡旅游有限公司
黄龙洞旅游	指	张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司
齐云山股份	指	齐云山旅游股份有限公司
小岛科技	指	杭州小岛网络科技有限公司
其卡通	指	北京其卡通弘文化传播有限公司
翔通动漫	指	厦门翔通动漫有限公司
融易联	指	浙江融易联融资租赁有限公司
齐云山酒店公司	指	黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司
黄山云谷酒店	指	黄山市祥源云谷酒店管理有限公司
祥源茶业	指	祥源茶业有限责任公司
祥堃源酒店管理公司	指	杭州祥堃源酒店管理有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年年度
上年同期	指	2022 年年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江祥源文旅股份有限公司	
公司的中文简称	祥源文旅	
公司的外文名称	Zhejiang Sunriver Culture Tourism Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Sunriver Culture Tourism	
公司的法定代表人	王衡	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王琦	陈秋萍
联系地址	杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼	杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
电话	0571-85866518	0571-85866518
传真	0571-87565771	0571-87565771
电子信箱	irm@600576.com	irm@600576.com

## 三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
公司注册地址的历史变更情况	2007年6月公司注册地由“江苏省无锡市新区长江路34号地块科技创业园四区一楼101号”变更为“浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼”
公司办公地址	浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
公司办公地址的邮政编码	310005
公司网址	www.600576.com
电子信箱	sunriver@600576.com

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 www.cs.com.cn、上海证券报 www.cnstock.com、证券时报 www.stcn.com、证券日报 www.zqrb.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司资本证券中心

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	祥源文旅	600576	祥源文化

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海静安威海路755号25层
	签字会计师姓名	杨滢、张艳颖
报告期内履行持续督导职责 的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)
	签字的财务顾问 主办人姓名	于梦尧、曲思瀚、屈耀辉
	持续督导的期间	2022年10月18日至2026年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
营业收入	722,261,478.80	463,560,502.78	360,264,624.68	55.81	440,517,179.31
归属于上市公司股东的净利润	151,400,879.21	19,644,107.20	21,881,840.50	670.72	33,817,982.69

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,753,151.67	- 23,624,393.58	- 23,624,393.58	683.10	27,575,653.46
经营活动产生的现金流量净额	269,363,743.20	- 16,537,243.60	- 14,788,311.01	不适用	947,055,418.79
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,728,822,357.34	3,163,650,071.21	2,675,804,869.81	-13.74	2,390,000,742.16
总资产	3,693,485,177.38	4,112,954,194.01	3,361,605,945.12	-10.20	3,276,673,037.31

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.14	0.02	0.02	600.00	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.02	0.02	600.00	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	-0.02	-0.02	不适用	0.03
加权平均净资产收益率(%)	4.67	0.68	0.91	增加3.99个百分点	1.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.07	-0.98	-0.98	增加6.05个百分点	1.17

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、公司分别于2023年7月28日及2023年8月16日召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十三次会议、2023年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司将全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司100%股权与祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司100%股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司100%股权、祥源茶业有限责任公司100%股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司100%股权的等值部分进行置换，截至2023年8月17日公司已完成了本次交易所涉及的标的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

2、公司分别于2023年7月20日及2023年8月7日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十二次会议及2023年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于拟收购雅安东方碧

峰峡旅游有限公司 80%股权的议案》。截至 2023 年 8 月 8 日公司已完成了本次交易所涉及的标的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	157,233,543.98	174,646,263.05	242,060,300.28	148,321,371.49
归属于上市公司股东的净利润	28,086,441.02	33,127,117.63	70,302,894.83	19,884,425.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,132,665.88	31,216,027.29	60,415,717.29	22,988,741.21
经营活动产生的现金流量净额	22,882,984.18	130,139,616.05	28,201,930.45	88,139,212.52

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

8 月份完成同一控制下企业合并，追溯调整一季度数据和半年报数据

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,109.13		267,655.22	-674,404.50

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	5,401,237.07		666,589.91	2,798,809.56
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	764,555.84		1,412,301.19	637,035.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			3,045,281.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,269,520.26		37,000,413.93	15,698,630.26
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			-373,078.31	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,094,323.23		1,390,939.19	-17,265,546.25



其他符合非经常性损益定义的损益项目			3,506,338.87	5,159,122.41
减：所得税影响额	294,888.52		2,246,446.03	110,494.15
少数股东权益影响额（税后）	738,129.46		1,401,494.60	823.10
合计	13,647,727.54		43,268,500.78	6,242,329.23

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	3,903,377.44	3,613,300.00	290,077.44	764,376.46
合计	3,903,377.44	3,613,300.00	290,077.44	764,376.46

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023年，伴随旅游市场整体复苏，公司经营业绩得以快速提升，公司旗下各景区总体接待人次、营业总收入均创历史新高。同时，公司紧抓消费者旅游消费习惯从传统观光游逐渐向休闲度假游的变化趋势，通过资产置换、对外收购等方式，对资产结构、业务类型进行优化调整，公司主营业务收入结构正从以景区交通业务为核心逐步向以景区交通业务为主，以度假酒店、特色餐饮、动物园门票、数字文旅、动画制作、商品销售等与旅游相关的衍生消费业务为辅的休闲度假型旅游综合业务转型。报告期内，公司及子公司取得多项荣誉。其中，祥源文旅获评第七届龙雀奖“最佳文旅上市集团”、“2023元宇宙数实融合领军企业”；祥源·齐云山生态文化旅游度假区被认定为安徽省省级旅游度假区和森林康养基地；祥源百龙天梯被认定为2023年度湖南省文化和科技融合示范基地；小岛科技获批国家级高新技术企业，其打造的“祥源·颍淮生态乐园数景融心”项目入选2023中国旅游创业创新示范案例。

一年来，全公司上下齐心，切实有效执行年初制定的经营策略，公司经营业态、人才结构及

资产盈利能力进一步优化，全体祥源文旅人砥砺前行，不断推动公司高质量发展。

### 1、抓住复苏，景区经营业绩再创新高

报告期内，伴随旅游市场的全面快速恢复，公司各景区经营单位众志成城，全力以赴做好景区经营和游客服务保障工作，取得了超预期的经营成绩，是各经营主体在产品创新、市场拓展、服务提升、品牌传播等方面持续发力的成果。

在产品创新方面，各景区经营主体围绕自身业务特点，结合在地文化进行产品创新，积极提升产品的文化、科技属性，增加更多的互动元素，激发游客的参与感和传播热情。

例如，百龙天梯推出特约服务和VIP定制服务产品，满足游客个性化需求的同时增加了公司营收，产品受到市场认可和游客欢迎；黄龙洞逐步向休闲体验型景区转型，进一步推进农业体验项目和非遗工坊项目，提升产品互动感，给广大游客留下“花海好看、溶洞神奇、工坊有趣、服务热情”的印象。得益于黄龙洞景区的研学产品不断丰富，黄龙洞景区的核心产品游船、语音讲解服务等产品组合得以进一步丰富，从而吸引不同客群的游客参观游览。黄龙洞于2023年获得湖南省文旅厅颁发的研学旅游基地和张家界市教育局颁发的研学基地证明，“基地—机构—学校”的合作模式稳步推进；齐云山围绕“来齐云山，做逍遥客”的主题进行山上游览动线的进一步优化，并增加夜游项目，提升游客夜宿齐云的体验；碧峰峡景区重点围绕旺季提升体验为目标，丰富“碧峰之家”夏季产品，增设夜间消费场景酒店，提高传统旺季客单价；报告期内，祥源茶坚持“多品类、小产区”发展战略，进一步明确了以祁门红茶和武夷岩茶为两大消费茶类，普洱茶、福建白茶、安茶为三大后发酵茶类的“2+3”产品体系，以敏锐之力抢先布局安茶新风口，10月发布祁门安茶主力产品体系“圣神文武”，11月在广州举办祥源祁门安茶广州茶博会品鉴会，主力产品销售火爆，深受市场好评。总体而言，各景区以游客需求为导向进行产品创新，通过旅游产品内容创新抢占市场份额，提升游客的复购率。

在市场拓展方面，各景区抢抓市场复苏良机，在原有业务覆盖区域及拓客渠道基础上，充分利用区位优势、新媒体传播等进行“破圈”拓展。

例如，百龙天梯、凤凰古城等湘西目的地结合区位优势进行整合营销，引导百龙天梯的客流前往凤凰古城游览，拉动了凤凰古城的长线市场；同时，随着国际游客的不断涌入，百龙天梯、黄龙洞依托张家界国际旅游目的地的大平台，通过旅行社、地推、新媒体宣传等方式引导国际游客前来驻足游览，年接待国外游客数量同比2022年显著提升。

碧峰峡度假区依托促销政策、圈层活动、自媒体宣发进行市场拓展。其中，促销政策方面，以一卡通年卡会员为依托，推出生肖阶段性免票、特价票等促销活动。2023年，公司会员卡办

理数量达到近 5 年高峰。

齐云山度假区则围绕休闲度假、研学康养的定位进行市场拓展。除传统的地推、旅行社、OTA 等渠道外，重点围绕江、浙、沪、皖等大华东地区进行企业客户推广，特别是随着景区酒店及配套服务进入上市公司，齐云山、黄山祥源云谷酒店及祁门红茶博物馆已经形成相对成熟的旅游线路，有利于提升公司“大黄山”片区景点的市场竞争力。

祥源茶业除传统的市场拓展方式外，主要通过各类活动进行市场拓展。报告期内，祥源茶业公司受邀参加北京、广州、安徽、济南、太原 5 场茶博会，以茶为媒、以茶会友，在全国 28 个省市，组织了数百场品鉴会；一批新的经销商、专营店、专柜通过对品牌的了解、认可到热爱，选择加入祥源茶大家庭，成为祥源茶的推广者和同行者，获得了良好的市场传播效果。

在服务提升方面，公司始终秉承为游客提供舒适、便捷的游览环境理念进行旅游配套设施的建设、改造以及对客服务标准的提升。如百龙天梯完成了下站游客服务中心的改造建设并投入使用，提升了整体服务接待水平，上站服务中心开工建设，景区升级改造扎实推进中；齐云山度假区以店小二的姿态，将服务贯穿游客游览全过程，打造“五心”服务体系，构建宾至如归的极致体验。游前，全程在线对游客进行文化导入；游中，无缝对接各游玩项目及体验环节，并为游客提供订票、租车、周边景点推荐等增值服务；游后，建立游客档案，关注宾客意见，重要节气回访，通过标准化的服务链接游客与产品，提升复购。总体而言，公司及时响应、快速解决游客提出的各类问题，各景区在 OTA 等公开渠道的好评率不断提升。

在品牌传播方面，各景区充分利用新媒体渠道、属地文化活动、节日特色活动等进行传播。例如，百龙天梯先后举办了马今徒手攀爬百龙天梯十周年及第二届极限荡绳活动，触达十几家国内外媒体宣传报道，单条作品最高曝光量破 4000 万，打响了百龙天梯在国际市场的影响力。黄龙洞公司利用秋收节进行集中品牌传播，除了稻谷收割劳作体验这一常规保留项目外，还举办了包括稻作研学、稻田集市、田园音乐会、非遗文化体验、戏剧艺术展演等丰富多彩的活动。这一节日活动为黄龙洞景区引流超过 10 万人，有效达成了品牌传播。齐云山生态文化旅游度假区在 2023 年被安徽省文化和旅游厅授予“省级旅游度假区”、“省级森林康养基地”等荣誉称号。碧峰峡公司通过自有的新媒体平台账号进行景区动物生活的记录和传播，每月更新发布作品近 200 个，每月观看量在 280 万至 320 万之间，同时，快手、小红书和微博、头条号、微信公众号也同步进行作品推广，增加曝光量。整体而言，相关活动的传播，特别是新媒体渠道的传播对于公司产品的推广和品牌的建立形成了积极而正面的作用，上市公司通过自身账号转发目的地景区各类视频、图片，已形成体系化的传播矩阵，并通过日积月累的更新，逐步建立祥源在消费端的品牌

影响力。

## 2、洞察变化，景区度假转型深入推进

2023 年，随着旅游市场的逐步恢复，游客的出游热情不断高涨，伴随着市场的火热，游客的消费习惯也在发生悄然变化，越来越多的年轻人已经不满足于“走马观光”式游览。一方面，热门的打卡景点能带给游客情感共鸣的旅游产品以及具有文化内涵的沉浸式旅游项目正受到越来越多人的追捧；另一方面，游客的出游半径、游览时间均显著增加，旅游市场也正逐步进入拼产品、拼服务的新阶段。

面对市场变化，公司积极布局旅游休闲度假目的地。2023 年 8 月，公司战略投资四川雅安碧峰峡 5A 级旅游景区，收购雅安祥源碧峰峡旅游有限公司 80% 股权，完成川渝地区业务布局。碧峰峡景区包含野生动物世界、峡谷景区及中国大熊猫保护研究中心雅安基地三大核心产品，休闲度假特征明显，且背靠成都，客源较为充裕。碧峰峡景区在 2023 年内经营业绩表现优异，接待人次及营业收入均创历史新高。

对外收购的同时，公司对内部业务和资产进行优化整合。2023 年 8 月，公司完成了资产置换，将无线增值业务等与公司主营业务关联性较低的相关资产及业务置出，置入齐云山、黄山、凤凰古城等景区度假酒店业务及配套服务，并同步置入文旅融合的祥源茶业业务，新增两个与旅游业务密切相关的业务板块的同时，与公司在齐云山原有的索道和景区交通实现业务互补，形成旅游线路组合优势，进一步提升整体运营效率，为游客提供“山上游览、山下度假”的综合服务体验。而茶业业务的纳入，将实现祥源文旅和祥源茶业双赢的局面。一方面，茶业务有利于丰富公司旅游产品种类，增厚上市公司业绩；另一方面，祥源茶业可依托祥源文旅丰富的旅游目的地场景和多元的文旅业态，进一步提升祥源茶的知名度，拓宽祥源茶的销售渠道。

上述收购及置换的完成，标志着祥源文旅在旅游目的地休闲度假化转型的道路上迈出了坚实的一步。未来，公司将以碧峰峡、齐云山两大度假区作为基础，辐射周边，通过主题化、度假化旅游产品打造及升级、旅游配套设施改善、旅游目的地生态合作圈打造等系列措施构建标准化旅游线路产品并配套提供放心、品质、智能、便捷的旅行服务，从而带动旅游目的地客流量增加、提高客单价、提升复购率。公司的整体业务结构也将在景区交通业务为主的基础上不断完善优化，最终实现多元化旅游收入的业务结构，增强公司的市场竞争力。

## 3、精益求精，动漫及动画影视业务稳步运行

报告期内，翔通动漫及其卡通持续在各自领域做优、做精产品，并利用最新科技成果，提升制作效能。其中，翔通动漫持续为祥源文旅旅游目的地的文化内容建设提供助力，实现动漫 IP

多产业联动以及“动漫+文旅”产业价值链整合发力，形成多元内容、受众面广、渠道多样、市场叠加的变现模式，助力公司创意设计、IP 内容研发等生态平台综合价值的提升。此外，翔通动漫将已有 IP 形象通过特定化定制与服装、日用品、文创类产品相结合，搭建满足销售条件的 SPU/SKU 产品，在中国移动积分商城等渠道销售，依托国际知名运动品牌安德玛（童装）的授权，开设“翔通动漫安德玛童装专卖店”，积极探索新的业绩增长点。

作为国内动画影视制作头部公司之一的其卡通，在产能端持续发力，全年承接各类影视动画类项目 30 多个。在经营战略层面，其卡通积极布局动画电影产能业务，先后与国内外多家知名公司合作，持续打响其卡通制作厂牌的口碑。在团队管理方面，加强资深管理层员工的自驱力和责任感，尝试以制片管理中心制为驱动，大幅提升了业务板块的流传沟通效率。在收入结构和业务创新方面，除了动画番剧、动画电影的传统制作业务外，积极引入和落地了包括游戏 CG、裸眼 3D 艺术数字内容、虚拟偶像等业务类型，丰富了收入结构。

#### 4、科技赋能，助力景区管理效能提升

小岛科技作为公司景区数字化管理的实施主体，自 2022 年开始打造景区管理数字化样板，创建景区“数智大脑”。通过数字化系统，进一步提升游客服务体验，优化景区管理，提高景区管理效率和经营收入，增强景区竞争力。

小岛科技拥有 13 项自研软著，并已功获批国家级高新技术企业，打造的“祥源·颍淮生态乐园数景融心”项目入选 2023 中国旅游创业创新示范案例；在数据端，在严格执行工信部信息保护的基础上，小岛科技积极构建文旅数据运营模型，为经营决策提供支撑。在人才储备端，小岛科技核心人员深耕文旅与互联网行业十余年，对于传统行业的数字化转型有着丰富的经验。未来，小岛科技将通过在祥源多个目的地的数字化实践，拓展外部景区数字化项目，助力景区高效管理。

基于数字化浪潮，公司积极拥抱变化，基于文旅强运营时代的到来，积极推动数字科技赋能文旅产业高质量发展，以数字化技术为手段推动文旅项目运营效率提升，探索打造文旅线上新场景、新业态，进一步提升旅游服务体验。

#### 5、组织融合，各业务单位共谋发展

公司结合发展战略和年度经营计划，推动公司对新增旅游资产及相关业务在组织架构、内部控制、运营管理、人员管理、企业文化等方面的融合，完善匹配景区交通、酒店餐饮、文创消费等多元化文旅业务的中台服务支撑体系，顺利完成置入置出资产对应的人员、组织调整工作，持续推动赋能管理模式，积极打造高效组织结构，提升整体运营效率。

公司强化一线业务人员激励，提高人均效能，推动业务持续增长。此外，公司进一步选聘在文旅行业综合运营、对外投资拓展等方面优秀的人才加盟团队，聚焦于市场和业务，完善以业务和业绩为导向的组织形态，强化一线业务团队业务独立性，提升业务敏锐度和管理效率，提升企业创新力、凝聚力和影响力，持续优化公司人才体系，实现公司健康可持续发展。

报告期内，公司持续践行“精准经营”，以实现产品服务与客户需求的深度融合，带来商业价值提升。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司所处行业为文化旅游行业。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为文化、体育和娱乐业-文化艺术业。公司主营业务主要覆盖旅游行业、文化行业、商品消费行业三大行业。

### 1、旅游行业

2023 年，中国文化产业和旅游业高开稳走，全面复苏。在加快发展新质生产力，增强发展新动能的趋势下，2023 年文化产业和旅游业市场主体逐渐壮大，市场规模稳定增长，市场需求日益激发，市场活力持续释放，社会关注度不断高涨。旅游经济加速回暖，旅游业在稳增长、调结构、扩内需、促消费、增就业、强信心等方面的作用进一步彰显。

#### (1) 2023 年旅游市场得到明显修复

2023 年文旅融合加速发展，旅游市场和旅游产业链得到明显修复。据文化和旅游部统计，2023 年，国内出游人次 48.91 亿，比上年同期增加 23.61 亿，同比增长 93.3%，涨幅明显，恢复至 2019 年（60.1 亿人次）的 81.38%，国内旅游市场复苏加速。入出境旅游人数超过 1.9 亿人次，较去年增长 2.8 倍以上。年内出行持续向好，商务出行、休闲旅游需求持续释放带动旅游产业复苏。居民旅游需求得到集中释放，假期长线出游热情高涨。2023 年，七个主要节假日旅游人次达 15.91 亿人次，较 2022 年同比增长 42.8%；假日旅游收入总计 13476.76 亿元，同比增长 82.25%。

#### (2) 假日旅游市场强劲复苏

2023 年主要节假日旅游人数和旅游收入均比 2022 年有一定程度增长，全年呈现出高开稳增的态势。尤其“中秋+国庆”8 天超长假期，国内旅游出游人数和国内旅游收入均恢复至 2019 年水平，并有微小提升。“中秋+国庆”8 天出游人次同比 2019 年增长 4.1%，旅游收入同比 2019 年增长 1.5%。常态化旅行和相关政策的激励，推动中远程旅游快速复苏，游客出游距离和目的地休闲半径明显增长。由此看出，2023 年，文旅行业重新步入恢复性增长通道、文旅经济恢复性

增长持续向好。

### (3) 游客满意度维持高位

2023 年旅游市场的游客满意度综合指数为 80.04，处于“满意”区间，符合市场预期。结构分析表明，节假日仍然是游客满意度评价的关键窗口期，依托城市和城市内生的景区、度假区、街区和商圈成为游客满意度的决定因素。围绕客群细分做产品，更有个性、更细分的旅游产品，有助于更好满足人民群众的美好生活需要。游客大规模回归，各地各业态接待体系不断扩能，得益于营收显著修复相关市场主体有意愿也有条件提升接待水平，用游客的口碑换市场机会。各地逐渐认识到游客要风景，也要场景，更要景观之上的美好生活，加大力度以智慧旅游，旅游与交通融合，度假区、休闲城市街区创建来推动破解基础设施和公共服务短板，不断创新公共文化场馆和旅游服务融合发展模式。

整体而言，自 2023 开年以来，伴随外部环境优化改善、各级政府政策扶持与消费促进等利好因素，国内文旅行业复苏势头显著且持续，居民回补性出游需求旺盛，彰显了旅游经济的发展韧性与活力，并进一步确立了国内旅游市场加速进入全面复苏向上新通道的发展态势。

## 2、文化行业

文化产业是我国文化建设的重要组成部分，文化产业已经成为经济增长的新动力、新引擎。近年来，我国文化及相关产业增加值的年均增速保持在较高水平，其中，文化新业态贡献明显。数据显示，2023 年，有 16 个文化产业的行业小类数字化特征鲜明，营业收入超过 5 万亿元，较上年增长 15.3%，快于全部规模以上文化企业 7.1 个百分点，与互联网密切相关的数字出版、游戏动漫、搜索服务等 6 个行业小类的营业收入呈现喜人增速。

动漫是文化产业的重要组成部分，是以创意为核心、以科技为支撑、以动画和漫画为主要表现形式，以知识产权的开发和运营为主线的知识密集型、智慧主导型产业。在互联网和移动设备的普及下，我国动漫产业发展势头迅猛，市场份额不断提升，受到了大众用户的广泛喜爱和追捧。2023 年中国动漫产业总产值突破 3000 亿元，用户规模超过 4 亿人。对公司动漫及其衍生业务主要变现渠道的通信行业而言，2023 年，我国通信业全力推进网络强国和数字中国建设，促进数字经济与实体经济深度融合，全行业主要运行指标平稳增长，5G、千兆光网等网络基础设施日益完备，各项应用普及全面加速，行业高质量发展稳步推进。2023 年电信业务收入累计完成 1.68 万亿元，比上年增长 6.2%。固定互联网宽带接入业务收入平稳增长，移动数据流量业务收入小幅回落，新兴业务收入保持较高增速。2023 年中国动漫 IP 授权市场逐渐走向成熟，由于国内动漫产业的不断发展和市场需求的变化，随着海外市场的不断拓展和中国文化在海外的传播，中国动

漫 IP 授权也逐渐受到越来越多海外公司的青睐。

动画影视方面，2023 年全国电影总票房为 549.15 亿元，其中国产影片票房为 460.05 亿元，市场份额占比 83.77%；2023 年新上映动画电影数量为 62 部，同比增加 34.78%，累计票房 79.98 亿元，在总票房中占比达 14.56%；2023 年动画电影票房前十中，国产动画电影合计 46.22 亿元。国产动画电影连续第三年包揽票房排行榜前三甲。国产动画市场表现亮眼，为“讲好中国故事”提供了更多可能。国产动画电影票房大盘刷新近 5 年最高纪录，成为继有 50 亿票房《哪吒之魔童降世》扛鼎之后大盘数据最好的一年。

### 3、商品消费行业

公司商品消费主要为茶叶销售业务。茶是中国传统农产品，也是在国际上代表中国形象的东方元素之一。根据茶叶种类、制作工艺及茶汤成色，茶叶可分为绿茶、红茶、乌龙茶、白茶、黑茶、黄茶、花茶七大类。由于茶叶种类众多，中国茶叶市场格局较为分散。

近年来，我国茶叶市场规模平稳增长，中商产业研究院发布的《2022-2027 年中国茶叶业深度分析及发展趋势预测报告》显示，2022 年中国茶叶产量 334.2 万吨，同比增产 5.6%。中商产业研究院分析师预测，2023 年中国茶叶产量 351.8 万吨。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

公司主营业务主要覆盖旅游行业、文化行业、商品消费行业三大行业，经过 2022 年、2023 年的国内旅游目的地资产收购及资产置换，已顺利完成文旅产业服务商转型。报告期内，公司通过收购雅安东方碧峰峡旅游有限公司 80% 股权收购，以及将公司全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司 100% 股权与祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司 100% 股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司 100% 股权、祥源茶业有限责任公司 100% 股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司 100% 股权的等值部分进行置换，持续夯实公司文旅业务。公司以旅游资产和数字文化资产投资运营业务为核心，以“文旅与科技助力美好生活”为企业使命，打造“文化 IP+旅游+科技”的特色文旅产业模式，致力于成为全球领先的文旅资产运营商。

### 1、旅游行业

公司旅游综合服务业务主要包括景交服务、酒店服务、动物园业务、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务等其他景区业务。公司旗下拥有 5 大目的地资源，旅游资产覆盖“大湘西”区域（张家界百龙天梯、张家界黄龙洞、凤凰古城）、“大黄山”区域（齐云山景区、黄山祥源云谷度假酒店）、“大成渝”片区（四川雅安碧峰峡景区）。



### (1) 景交服务

公司拥有张家界百龙观光天梯、张家界黄龙洞游船及语音讲解服务、湖南凤凰古城景区沱江游船、安徽齐云山索道、竹筏漂流及景交等众多稀缺优质文旅资源，向游客提供多样化的目的地系列综合服务，转化率高。

张家界百龙观光天梯垂直高差 335 米，运行高度 326 米，每小时运载量逾 5,500 人次。现已累计接待游客逾 6,000 万人次，成为海内外游客青睐的打卡胜地。

张家界黄龙洞景区内游览路线途经响水河、天柱街、天仙瀑、龙宫等 6 大游览区，包含 100 多个景点。公司提供的黄龙洞游船运输、语音讲解和景区交通车产品，转化率高。

“湘见沱江”游船项目是公司在凤凰古城创新打造的中国首个以苗族文化为故事线的夜游作品沉浸式艺术游船光影秀，为游客全景式地展现湘西苗族的人文风貌和生活场景。沱江泛舟观光作为凤凰古城核心体验式旅游产品，已成为游客游览凤凰古城必体验产品之一。

公司在齐云山景区提供月华索道、横江山水竹筏漂流和景区交通车等旅游运输服务，为游客提供多样化交通服务，丰富游客休闲游憩选择，极大地改善了当地旅游交通环境。



（左上：张家界百龙天梯；左下：黄龙洞游船及语音讲解服务；  
右上：湖南凤凰古城沱江游船；右下：齐云山景区月华索道）

### (2) 酒店服务

公司深化休闲度假目的地打造，在现有旅游目的地周边配套酒店业态或提供酒店运营托管服务。公司拥有黄山祥源云谷度假酒店、齐云山祥富瑞酒店、碧峰峡萌趣东方动物主题酒店，通过祥源酒店管理公司托管经营凤凰古城内祥源控股旗下熊公馆、万寿宫客栈酒店。

齐云山祥富瑞酒店位于齐云山景区核心位置，为游客提供住宿、餐饮、会务等全套功能。酒店拥有 290 间徽派风格客房，300 平米多功能厅，中餐厅可容纳 160 人同时就餐。



（左上、左下：齐云山祥富瑞酒店；右上、右下：黄山祥源云谷度假酒店）

黄山祥源云谷度假酒店前身为黄山云谷山庄，是 20 世纪末我国著名建筑师汪国瑜在建筑界“新乡土运动”的代表作之一。酒店地处黄山云谷索道旁，占地一万多平方米，号称“黄山深坑酒店”。酒店拥有各式房间 66 间，除住宿、餐饮、会务外，还提供温泉水疗、全天候一站式景点讲解、游客接送、商务套餐等服务。

碧峰峡景区酒店主要有萌趣东方动物主题酒店（111 余间）、望幽山居和逸养空间（共 11 栋 43 间），分别覆盖经济型和高端型消费人群；餐饮方面，可容纳 300 人同时用餐，提供中西式美食。此外，景区内还有会议室、多功能厅及 VIP 接待室、生态演艺美食广场、茶楼等，是多业态融合的综合型商业体。

凤凰古城熊公馆的前身是熊希龄的故居，位于凤凰古城景区内核心位置。项目在保留了建筑原貌和文化底蕴的同时，最大程度提升了品质，是一家集高端住宿、特色餐饮、休闲旅游以及多项增值服务于一体的高端精品客栈。凤凰万寿宫客栈面朝沱江，集餐饮娱乐、休闲度假、会议商务于一体。



(熊公馆、万寿宫客栈酒店)

### (3) 动物园业务

动物园业务为动物园门票及园内游乐、熊猫基地支撑等业务包含雅安碧峰峡景区的野生动物世界门票、动物园内游乐及雅安碧峰峡大熊猫基地运营支撑服务以及景区内交通及其他景区配套设施的管理运营。



(碧峰峡景区)

### (4) 智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务

公司旗下小岛科技依托互联网技术、智能设备与大数据体系，从事智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营业务，产品包括云票务系统、分销及清分结算系统、业务系统、酒店系统、二消系统等，并集成旅游业务板块订单、产品、销售等数据。

## 2、文化行业

公司文化行业为动漫及其衍生业务，包含动漫及动画影视业务。公司在动漫业务方向持续推动移动互联网新媒体动漫的创意、策划、制作、发行以及动漫版权授权、衍生品的开发和运营、

动漫基地支撑等核心业务；在动画影视方向专注于动画电影、动画剧集、动画短视频等精品原创内容的创意、制作和投资。

### 3、商品消费业务

公司商品消费业务主要为茶叶销售业务。公司旗下祥源茶业是一家专业化的高品质茶叶产品及相关服务供应商，以生产、运营“祥源茶”品牌系列产品为核心业务，并形成了以祁门红茶和武夷岩茶为两大消费茶类，普洱茶、福建白茶、祁门安茶为三大后发酵茶类的产品体系。祥源茶业拥有多位省市级非物质文化遗产项目祁门红茶制作技艺代表传承人，同时还拥有世界第一条全自动工夫红茶生产流水线，其规模位居祁门红茶行业前列。



（祥源茶业务）

### 4、其他业务

其他业务主要包含场所及物业租赁业务。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、旅游资源禀赋优异

公司提供的文旅产品所在景区分布在大湘西、大黄山、大成渝片区，资源禀赋优异。

①张家界百龙观光天梯地处国家首批 5A 级旅游景区张家界武陵源核心景区，是张家界旅游文化的重要地标，享有 IAID“国际十大人工景观工程”、世界 11 大创意电梯、“世界最高户外电梯”等美誉。②黄龙洞同样位于张家界武陵源核心景区，为世界自然遗产、世界地质公园、首批国家 5A 级旅游景区、中小学生地理地质等科普基地。③雅安碧峰峡景区为国家 5A 级旅游景区、全国科普教育基地、省级生态旅游示范区。④湖南凤凰古城是国家 5A 级旅游景区、国家历史文化名城、湖南十大优秀文化遗产之一。⑤齐云山风景区是国家 4A 级旅游景区、国家重点风景名

胜区、中国四大道教名山之一、全国第二批特色小镇，位于安徽省黄山市休宁县，交通便利，丹霞地貌独具特色。

## 2、旅游产品内容不断丰富

报告期内，公司收购四川雅安碧峰峡旅游度假区 80%股权，布局成渝地区旅游市场。碧峰峡旅游度假区拥有西南地区最大的野生动物园，中国三大大熊猫保护基地之一的雅安碧峰峡大熊猫基地以及 5A 级峡谷景区。

报告期内，公司完成“大黄山”区域旅游资产的全面布局。通过资产置换，公司在齐云山景区的业务种类得到进一步丰富，新增度假酒店及配套服务，齐云山景区休闲度假化初具雏形。此外，公司通过资产置换新增黄山云谷酒店业务、祥源茶业务，丰富上市公司旅游收入结构的同时，与齐云山景区形成旅游线路组合优势，有利于资产运营效率的整体提高和产品竞争力的进一步增强。

报告期内，公司“大湘西”板块的百龙天梯、黄龙洞和凤凰古城凭借资源禀赋的稀缺和产品优势在旅游市场快速恢复的背景下取得了优异的经营业绩，营收和接待人次等核心指标均接近或创造历史新高，成为公司业绩增长的重要保障。

## 3、多点位资源布局，区域联动提升综合竞争力

报告期内，公司进一步利用各景区区域优势在产品端、销售端进行联动，如在“大湘西”区域，通过百龙天梯为凤凰古城进行引流，整体转化人次比上年同期显著增长。在“大黄山”区域，将齐云山、祁门红茶博物馆、祥源黄山云谷酒店设计为三天两晚的旅游线路，丰富游客体验的同时，提升了整体运营效率，节省了营销成本，有利于旅游线路综合竞争力的增强。

未来，公司旅游目的地多点布局及区域联动，有利于精品旅游线路的打造及旅游生态产业链的构建，当以公司旅游目的地为核心的周边旅游生态圈形成后，获客成本端及对客服务端的优势将建立，公司的业务将受益于整个旅游生态圈。

## 4、运营管理经验成熟，资产效能保持稳定增长

5、随着业务范围扩展，公司面临经营单位不断增多、人员管控难度不断提升问题，业务拓展和规范管理的矛盾不断凸显。公司拥有十多年文旅行业的运营经验，运营管理团队在运营模式、标准化管理、人才梯队建设、精准营销等方面已经具备运营体系化对外输出能力。在具体运营指标方面，单位营销费用业绩贡献、人效等方面均处于行业第一梯队。因此，公司具备快速整合旅游目的地资源、提升旅游目的地运营效率的能力，这也是公司在整合相关旅游资源后能够快速释放产能的核心能力。此外，公司长期注重运营梯队建设和人才培养，始终将运营能力作为公司做

大、做强的基石加以不断巩固。

## 五、报告期内主要经营情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 3,693,485,177.38 元，同比减少 10.20%，其中归属于母公司的权益为 2,728,822,357.34 元，同比减少 13.74%，资产负债率为 23.53%。2023 年公司实现营业收入 722,261,478.80 元，同比增加 55.81%；归属于上市公司股东的净利润 151,400,879.21 元，同比增加 670.72%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	722,261,478.80	463,560,502.78	55.81
营业成本	346,992,370.32	264,347,754.57	31.26
销售费用	59,824,432.01	46,143,981.31	29.65
管理费用	82,015,955.43	66,107,437.64	24.06
财务费用	4,665,852.55	5,207,088.33	-10.39
研发费用	16,642,802.55	8,640,750.23	92.61
经营活动产生的现金流量净额	269,363,743.20	-16,537,243.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,859.97	96,030,187.57	-101.14
筹资活动产生的现金流量净额	-396,040,517.42	147,124,368.98	-369.19

营业收入变动原因说明：报告期内旅游行业复苏及完成收购雅安碧峰峡，公司加强推广所致

营业成本变动原因说明：随收入增加而增加所致

销售费用变动原因说明：公司加强推广宣传所致

管理费用变动原因说明：完成收购雅安碧峰峡，经营范围扩大所致

财务费用变动原因说明：降低银行存款贷款利率，利息支出减少所致

研发费用变动原因说明：为更好的服务客户，公司加大研发投入所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售收到现金的增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系定期存单的收回与购入和碧峰峡的收购

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系祥源茶业、齐云山酒店、云谷酒店、祥堃源、北京祥源的收购和偿还债务

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况
-----------

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
动漫及其衍生业务	160,209,897.44	118,328,789.26	26.14	-9.42	6.22	-10.87
充值业务						
影视制作						
景区服务收入	352,893,894.51	116,516,076.79	66.98	148.74	62.05	17.66
智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务	12,380,268.78	6,788,140.81	45.17	-7.06	-29.02	16.96
茶叶销售	78,229,167.91	35,881,342.54	54.13	1.42	-0.37	0.82
酒店服务	37,959,214.33	24,207,610.45	36.23	58.71	60.12	-0.56
动物园收入	36,935,942.94	22,452,991.01	39.21			
租赁收入	9,002,358.95	8,325,042.53	7.52	555.57	0.69	509.63
其他	18,932,995.76	10,071,911.86	46.80	57.51	10,896.56	-52.44
合计	706,543,740.62	342,571,905.25	51.51	54.86	30.22	增加9.17个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内销	706,543,740.62	342,571,905.25	51.51	54.86	30.22	增加9.17个百分点
外销	0	0	0	0	0	0

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期	本期金额较上年同期	情况说明

			比例 (%)		占总 成本 比例 (%)	期变动比 例(%)	
动漫及其衍生业务	动漫及其衍生业务	118,328,789.26	34.54	111,401,803.76	42.35	-7.81	
充值业务	充值业务						
影视制作	影视制作			10,709,644.80	4.07	-4.07	
景交服务收入	景交服务收入	116,516,076.79	34.01	71,900,199.33	27.33	6.68	
智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务	智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务	6,788,140.81	1.98	9,563,364.96	3.64	-1.65	
茶叶销售	茶叶销售	35,881,342.54	10.47	36,015,755.59	13.69	-3.22	
酒店服务	酒店服务	24,207,610.45	7.07	15,118,668.06	5.75	1.32	
动物园收入	动物园收入	22,452,991.01	6.55			6.55	
租赁收入	租赁收入	8,325,042.53	2.43	8,268,189.16	3.14	-0.71	
其他	其他	10,071,911.86	2.94	91,591.48	0.03	2.91	

成本分析其他情况说明

无

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本报告期内新增子公司

序号	子公司名称	报告期	纳入合并范围原因
1	碧峰峡	2023	股权购买
2	祥源茶业	2023	股权置换
3	齐云山酒店	2023	股权置换
4	云谷酒店	2023	股权置换
5	祥堃源	2023	股权置换
6	浙江祥源堃鹏	2023	设立

本报告期内减少子公司

序号	子公司名称	报告期	未纳入合并范围原因
1	翔通信息	2023	股权置换



**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

√适用 □不适用

报告期内通过收购取得雅安碧峰峡 80%股权，通过资产置换取得祥源茶业 100%股权、齐云山酒店 100%股权、云谷酒店 100%股权，新增酒店服务、动物园运营、茶业销售三项业务；通过资产置换置出翔通信息及其子公司，减少了无线增值类和互联网推广类业务。

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 10,340.27 万元，占年度销售总额 14.32%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	上海携程国际旅行社有限公司	16,766,354.72	2.32
2	深圳市金诚科信息技术有限公司	10,101,819.03	1.40

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 11,258.78 万元，占年度采购总额 32.45%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	深圳市泰壹格物信息技术有限公司	9,827,749.35	2.83

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	59,824,432.01	46,143,981.31	29.65
管理费用	82,015,955.43	66,107,437.64	24.06

研发费用	16,642,802.55	8,640,750.23	92.61
财务费用	4,665,852.55	5,207,088.33	-10.39

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	16,642,802.55
本期资本化研发投入	1,273,937.61
研发投入合计	17,916,740.16
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.48
研发投入资本化的比重 (%)	7.11

##### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

公司研发人员的数量	54
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	6.24%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	3
本科	21
专科	18
高中及以下	12
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	7
30-40岁(含30岁,不含40岁)	25
40-50岁(含40岁,不含50岁)	15
50-60岁(含50岁,不含60岁)	3
60岁及以上	4

##### (3). 情况说明

适用  不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用  不适用

#### 5. 现金流

适用  不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

报告期内，确认单项无需支付的应付款项 500.00 万元，造成当期净利润增加 500.00 万元；具体历史欠付款项已过诉讼时效，依照法律规定债权人已丧失实体胜诉权，公司作为债务人事实上无需偿还该款项。

报告期内，确认预计负债 339.02 万元，造成当期净利润减少 339.02 万元。具体为百龙天梯与智美新媒（北京）营销策划有限公司合同纠纷。该案件已在 2023 年 11 月 29 日做出一审判决，根据判决百龙应支付 3,390,186.67 元合同赔款，目前百龙天梯仍寻求上诉，相关赔款尚未支付。

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	52,343,453.16	1.42	277,762,618.41	6.75	-81.16	置出所致
预付款项	17,055,446.03	0.46	106,665,711.36	2.59	-84.01	置出所致
其他应收款	23,207,706.12	0.63	63,767,881.32	1.55	-63.61	收回来所致
一年内到期的非流动资产	37,666,666.00	1.02	-	-	不适用	长期收款重分类所致
其他流动资产	22,004,127.40	0.60	611,401,706.64	14.87	-96.40	定期存款到期所致
长期应收款	70,133,334.00	1.90	127,000,000.00	3.09	-44.78	长期收款重分类所致
在建工程	11,524,401.88	0.31	5,268,997.08	0.13	118.72	购买碧峰峡资产所致
生产性生	7,190,100.95	0.19	789,315.45	0.02	810.93	购买

物资产						碧峰峡资产所致
商誉	532,246,298.26	14.41	328,946,743.71	8.00	61.80	购买碧峰峡资产所致
递延所得税资产	29,011,967.43	0.79	50,705,865.86	1.23	-42.78	出售所致
应收票据	-	-	2,066,668.90	0.05	-100.00	票据到期收款所致
其他非流动资产	50,499,000.00	1.37	499,000.00	0.01	10,020.04	本期支付购买宜章山区旅游开发有限公司预付款所致
合同负债	6,539,522.89	0.75	14,385,744.03	1.57	-54.54	确认相关收入所致
应付职工薪酬	17,536,265.84	2.02	11,368,396.88	1.24	54.25	计提绩效奖金所致
应交税费	13,451,689.05	1.55	23,056,138.41	2.51	-41.66	高新技术企业所得税优惠所致
其他流动负债	1,721,692.97	0.20	20,093,483.02	2.19	-91.43	出售所致
预计负债	3,390,186.67	0.39	-	-	不适用	未决诉讼
其他应付款	48,815,581.96	5.62	117,202,105.65	12.77	-58.35	支付往来

						款所致
--	--	--	--	--	--	-----

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,510,232.13	诉讼冻结
货币资金	14,000.00	ETC 押金冻结
货币资金	8225.62	未做变更登记, 银行冻结
无形资产-土地使用权	29,503,486.72	贷款抵押
固定资产	94,841,166.29	贷款抵押
合计	132,877,110.76	

(1) 诉讼冻结资金, 百龙天梯因合同纠纷(被告), 被智美新媒(北京)营销策划有限公司(原告)诉至北京朝阳区法院, 同时原告申请财产保全, 北京朝阳区法院冻结百龙天梯涉案资金 7,554,962.93 元, 该案件已有一审判决, 判决百龙天梯根据判决支付相关款项, 由于百龙天梯仍在寻求上诉, 未支付相关赔偿, 故资金冻结事项仍存在。

(2) 百龙天梯、丰豫股权、祥源文旅在银行开通 ETC 业务, 共计冻结 14,000.00 元作为业务押金。

(3) 云谷酒店与广州市城建工程总承包有限公司就工程质保金事项存在争议, 云谷酒店被诉至黄山市黄山区人民法院, 被要求支付质保金, 原告申请财产保全, 冻结资金 955,269.20 元, 该事项在 2024 年 3 月 22 日由黄山市黄山区人民法院完成调解, 出具民事裁定书。

(4) 易武茶业取得短期借款, 抵押物为: 祥源易武厂房, 包括建筑物及土地使用权, 所属权证编号: 勐腊县房权证易武镇字第 20150845 号、勐腊县房权证易武镇字第 20150846 号。

(5) 祁红茶业与安徽祁门农村商业银行股份有限公司于 2023 年 5 月 11 日签订了最高额抵押合同, 将祁红茶业工业厂房及土地使用权一并抵押, 产权证编号: 皖(2020)祁门县不动产权第 0001733 号, 担保债权最高额 4200 万元。

(6) 齐云山酒店取得短期借款, 抵押物为: 休宁县齐云山镇齐云山祥源生态文化旅游区祥源小镇善水街 6|XB6B1-B30, 包括建筑物及土地使用权, 产权证编号: 皖(2020)休宁县不动产权证第 0002925-0002954 号抵押物评估价值 2438 万元。

(7) 碧峰峡取得长期借款, 抵押物为不动产, 包括房屋建筑物与土地使用权, 对应产权证书编号: 川(2017)雨城区不动产权第 0000531 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000499 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000507 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000547 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000510 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000503 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000500 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000496 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000532 号。

(8) 祥源文旅取得长期借款, 将其持有的碧峰峡 80% 的股权进行了质押。已办理质押登记, 股权出质设立登记通知书编号:(雅工商雨)股权质设字[2023]第 3428 号。

#### 4. 其他说明

适用 不适用

##### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详情参见第三节管理层讨论与分析中的具体分析。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司以旅游资产和数字文化资产投资运营业务为核心，按照“投资运营一体化”发展战略稳步推进各项对外投资工作。

报告期内，公司通过收购雅安东方碧峰峡旅游有限公司 80%股权收购，以及将公司全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司 100%股权与祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司 100%股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司 100%股权、祥源茶业有限责任公司 100%股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司 100%股权的等值部分进行置换，持续夯实公司文旅业务。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
碧峰峡	旅游	否	收购	496,000,000.00	80.00%	是	不适用	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2023-7-20	详见临时公告（临2023-027）
祥源	商贸	否	其他	150,979,100.00	100.00%	是	不适	不适	不适	不适	已完			否	2023-	详见

茶业							用	用	用	用	成				7-31	临时公告 (临2023-032)
齐云山酒店	服务	否	其他	363,058,400.00	100.00%	是	不适用	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2023-7-31	详见临时公告 (临2023-032)
云谷酒店	服务	否	其他	90,271,500.00	100.00%	是	不适用	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2023-7-31	详见临时公告 (临2023-032)
祥堃源	服务	否	其他	100,100.00	100.00%	是	不适用	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2023-7-31	详见临时公告 (临2023-032)
合计	/	/	/	1,100,409,100	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

## 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	3,903,200.00	542,100.00				832,000.00		3,613,300.00
合计	3,903,200.00	542,100.00				832,000.00		3,613,300.00

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000810	创维数字	4,859,960.00	自有资金	3,903,200.00	542,100.00			832,000.00	222,453.90	3,613,300.00	交易性金融资产
合计	/	/	4,859,960.00	/	3,903,200.00	542,100.00			832,000.00	222,453.90	3,613,300.00	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

##### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2023年7月,公司为聚焦文旅主业将全资子公司翔通动漫所持有的厦门翔通信息科技有限公司(以下简称“翔通信息”)100%股权与祥源控股所持有的齐云山酒店公司100%股权、黄山云谷酒店100%股权、祥源茶业100%股权及祥堃源酒店管理公司100%股权的等值部分进行置换,股权置换交易价格以评估值为准,差额部分由祥源文旅全资子公司祥源堃鹏以现金补足。

2023年8月资产置换完成,祥源文旅将通过祥源堃鹏持有祥源茶业100%股权、黄山云谷酒店100%股权、齐云山酒店公司100%股权、祥堃源酒店管理公司100%股权,祥源控股将持有翔通信息100%股权。

##### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、旅游行业

###### (1) 出台多项推进文旅产业高质量发展政策

从政策层面看,2023年国务院、文化和旅游部出台多项促进和支持文旅企业发展的利好政策,聚焦于高质量发展,强化政策引导,在“十四五”规划中期之年继续推进文旅产业重点项目和重点领域,发挥文旅产业的支撑性作用。国务院办公厅发布《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》,文化和旅游部出台《国内旅游提升计划(2023-2025年)》,全面推进文化和旅游深度融合,推进文化和旅游产业融合发展。各级政府高度重视旅游业发展,陆续出台了一系列释放消费潜力、促进旅游经济发展的政策措施,从刺激需求、丰富供给、培育产业和提升公共服务等方面综合施策,有力推动了旅游经济回升向好发展。2023年,文旅消费成为扩大消费、提振消费的生力军,旅游产业作为国民经济新增长点、国民经济战略性支柱产业的重要作用愈发凸显。

###### (2) 文旅深度融合趋势明显

2023年9月,国务院办公厅印发《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》(国办发〔2023〕36号),提出推进文化和旅游深度融合,推进文化和旅游产业融合发展典型示范。各类文旅融合业态、项目及产品在传统文化、时尚文化、主题文化等各类文化要素加持下得到大众青睐。2023年暑期,无论是博物馆游、研学游、演出游的火热还是凸显在地文化元素的“盖章式旅行”的兴起、“Citywalk”式城市漫游的火爆出圈等都反映游客对于文旅融

合新产品、新业态的需求度越来越高。旅游在与文化深度融合的同时，也加速与体育等年轻态、活力感的时尚生活融合。无论是传统的城市旅游目的地，还是反向、平替、小众的旅游目的地，越来越多的游客会到访博物馆、美术馆和戏剧场，走进街区和社区，进行一次深度文化之旅。未来，以推进文化和旅游的深度融合发展为方向目标，挖掘在地文化内涵，打造文旅融合精品，拓宽方法路径，提高文旅融合效益等经营模式需持续探索。

### **(3) 科技进步重塑文旅业态**

2022年1月，国务院发布《“十四五”旅游业发展规划》，提出加快新技术应用与技术创新。加快推动大数据、云计算、物联网、区块链及5G、北斗系统、虚拟现实、增强现实等新技术在旅游领域的应用普及，以科技创新提升旅游业发展水平。2022年11月，工信部联合五部门发布《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划(2022-2026年)》，提到虚拟现实技术在工业生产、文化旅游、融合媒体、教育培训、体育健康、商贸创意、智慧城市等虚拟现实重点应用领域实现突破。旅游行业方面，推动文化展馆、旅游场所、特色街区开发虚拟现实数字化体验产品，让优秀传统文化和旅游资源借助虚拟现实技术“活起来”。文化旅游与科技融合发展，使得传统文旅产业具备更强的吸引力和沉浸感。目前主要的文旅+科技融合应用场景包括VR/AR、全息投影、裸眼3D、光影艺术、虚拟人、数字文化产品等形式。

### **(4) 未来旅游消费趋势向休闲度假、深度体验转变**

随着旅游消费不断由观光向观光、休闲、度假、康乐等多元化发展，休闲度假需求日益旺盛，成为旅游消费的新趋势。党的二十大报告提出：“坚持以文塑旅、以旅彰文，推进文化和旅游深度融合”。国务院在第十四个五年规划和2035年远景目标纲要中提出，建设一批富有文化底蕴的世界级旅游景区和度假区，打造一批文化特色鲜明的国家级旅游休闲城市和街区。随着消费者对度假品质的要求不断提高，品质化度假将成为未来度假市场的主流趋势。这意味着度假产品和服务将更加注重细节和品质，以满足消费者的个性化需求。

未来的休闲度假中，文旅是核心，度假酒店是基础产业也是重要力量。无论从城市度假还是目的地度假再到乡村度假产品，综合体化是未来的一个核心方向，度假产品不再单一地依靠住宿单元来实现收益，而是要更好地贴近消费者需要展现多元化供应，旅游服务的便捷性与品质化则是目的地留住度假旅游者的重要因素。一个目的地要做好度假旅游，产品和服务是关键。

## **2、文化行业**

动漫业务方面，国家出台的《“十四五”文化产业发展规划》中明确提出要提升动漫产业质量效益，以动漫讲好中国故事，生动传播社会主义核心价值观增强人民特别是青少年精神力量，打造一批中国动漫品牌，促进动漫“全产业链”和“全年龄段”发展。大数据、人工智能、虚拟现实、区块链等技术的创新突破，特别是生成式人工智能(AIGC)的爆炸性发展，例如OpenAI新近发布的文生视频模型Sora，将会让动漫的生产流程、产品形态、传播方式、服务场景发生历史性的深刻变革。未来，动漫产业将进一步强调漫迷文化和IP品牌实力的主要性，优化和升级运营模式，巩固IP品牌优势。人们对于文化产品的消费升级也促进了动漫产业的发展。人们

对高品质、具有创意和创新的动漫作品的需求不断增加，为动漫产业提供了更多的发展动力，动画与文旅业的融合也为动漫产业提供了新的增长点。

动画影视方面，从国际到国内、从中央到地方，动画产业的发展均表现出强劲的势头和无限的潜力。动画影视不仅是新的经济增长点，是年轻态的生活方式，是技术创新与进步的直接动力，更是在国际上讲述中国故事的文化使者。随着 AI 视频生成模型持续迭代升级，拥有优质 IP 的公司望取得更多议价权。AIGC 助力文字、创意、剧本等快速生成视频内容，或继续大幅降低短剧、动画、剧集、电影等影视制作成本、提高 IP 开发效率、扩大影视及 IP 变现产能。随着市场的竞争加剧，动画影视企业需要不断提升制作技术和创意水平，以满足消费者日益增长的需求。同时，随着海外市场的拓展，中国动画电影市场将继续保持蓬勃发展的态势。

### 3、商品消费行业

随着科技的发展、产品的创新、对于茶叶品质化的提升，未来茶叶行业将呈现销售渠道多元化、产品标准化、品牌化的发展趋势。国家出台多项政策支持茶产业发展，健康中国等战略的提出使得人们健康意识逐渐提高，茶饮品作为绿色无公害饮料，受到越来越多的消费者欢迎。同时，随着新式茶饮消费场景多元化、品类细分化、产品创新化，消费者对新式茶饮的热情持续高涨。

4、中商产业研究院发布的《2024-2029 年中国茶叶行业市场调查与发展前景分析研究报告》显示，2022 年茶叶市场规模 3318 亿元，中商产业研究院分析师预测，2024 年茶叶市场规模将达 3797 亿元。

## (二) 公司发展战略

适用 不适用

报告期内，景区业务通过游客转化提升、产品提质升级、二消转化加速等方面进行经营业绩改善。公司进一步聚焦用户运营，优化旅行服务产品供给，通过数字化打造“线上+线下”一站式休闲度假品牌，积极打造公司的第二增长曲线，公司投资设立全资子公司“祥源旅行”。“祥源旅行”业务的落地，将通过数智化进一步提升文旅消费体验度、互动性和智能化，提升运营效率，打造文旅休闲度假业务“线上+线下”全链路服务能力和“祥源旅行”一站式旅行服务品牌，为消费者提供更丰富多元的文旅产品和“放心旅行、品质服务、便捷体验”的旅行体验。

未来，公司将秉承“文旅与科技助力美好生活”的企业使命，深挖传统文化精髓，以客户为中心，以数字科技为手段，聚焦文旅主赛道，重点围绕“熊猫”、“茶叶”两大国际级 IP，做深度目的地运营，提升祥源文旅服务和品牌效应，并通过持续优化和创新，致力于将“祥源旅行”打造成为文旅休闲度假领域的领军品牌，升级“文化 IP+旅游+科技”为核心的特色产业模式，引领行业发展。

## (三) 经营计划

适用 不适用

2024 年，公司将继续秉承“文旅与科技助力美好生活”的企业使命，聚焦文旅赛道，发挥多旅游目的地协同优势，打造精品旅行线路；做好深度目的地运营，与目的地周边的旅游服务商共同建设稳固、和谐、共赢的旅游服务生态圈，为游客提供安全、舒适、便捷的旅游服务；持续做深“数智文旅”实践，通过景区数字化系统的完善，对内提升管理、运营效能，对外为消费者提供便捷智能的消费体验。此外，公司仍将贯彻“投资运营一体化”战略，聚焦精益经营，市场化整合文旅产业链优质资产及项目，通过打造富有文化、科技属性的特色旅游产品，持续提升祥源文旅的品牌影响力和市场竞争力，满足游客对美好生活的追求和向往。

### 1、聚焦文旅主赛道，推动旅游产品和服务提质升级

2024 年，公司将持续做好景区经营管理，在确保安全经营的基础上，持续发挥公司在 IP 储备、文化创意方面的优势，结合景区自然、人文特色，创新旅游产品，打造基于祥源优势的精品旅游线路。齐云山和碧峰峡两大旅游度假目的地将结合茶叶和熊猫两大具有国际影响力的 IP 进行产品创新设计和深度游线研发推广。

其中，碧峰峡度假区将以打造以“大熊猫文化”为核心的国家级综合性休闲度假目的地为发展目标，进行扩容、提质和营销动作。未来，碧峰峡整体游览空间范围将扩容一倍左右，新增品质度假服务，形成高端度假酒店、非标定制、户外营地、主题民宿等聚落。产品方面，除现有旅游产品外，将陆续新增峡谷吊桥、观光电梯、悬崖栈道、云海索道、峡谷灯光秀、夜间动物园、熊猫剧场、动物剧场等全新动线，高空穿梭乐园、熊猫云梯大冒险、水上总动员、丛林探索乐园等游乐产品以及牧云海度假酒店、悬崖度假村、纳云瀑度假酒店、小西天熊猫沉浸式场景沉浸式度假等度假酒店聚落，真正将碧峰峡打造成为以“大熊猫文化”为主题的集观光旅游、休闲度假、康养研学于一体的综合性文化旅游度假区，推动休闲度假目的地转型。

齐云山度假区将在产品端进行主题化更新，以“山”、“水”、“镇”为主体要素，围绕度假化进行产品升级，实现主题风格统一、消费场景一致、目标客户趋同，打造全天候核心产品。其中，山上将以祈福文化作为破圈点，围绕文创产品、打卡集章、打卡氛围进行产品设计，对复古游、祈福游两大主题玩法升级。水上将以“逍遥度假生活后花园”为主题进行产品升级，以音乐、露营、美食作为落地元素，提升产品转化率。山下小镇将以打造“逍遥生活方式集合载体”为目标，以仙侠主题为方向进行场景氛围提升和产品创制，在美食、特色住宿等方面为游客提供多样化产品和服务。

此外，齐云山将链接祥源云谷度假酒店、祥源祁门红茶，全面整合黄山区域旅游服务资源，逐步建立覆盖大黄山并辐射周边 200 公里范围内的吃、住、行、游、购、娱资源，打造以“源真生活”系列度假产品和“源选臻品”系列文创商品，满足游客一站式高品质需求。同时，齐云山景区将深化与祁门红茶博物馆、黄山云谷度假酒店的线路合作，让游客在漫游齐云山、黄山时，感受品茶带来的舒心和惬意，而祁门红茶博物馆作为旅游线路的一环，在丰富旅游线路内容的同时，也增添了销售场景，有利于提高产品的销售转化。

2024 年，百龙天梯、黄龙洞、凤凰古城将继续推进“大湘西”区域的联合营销工作，依托

张家界整体流量池进行转化；同时，利用主题活动重点促进散客转化，利用新媒体平台等渠道做好品牌传播，进一步提升目的地游客流量。在产品端，百龙天梯将持续优化现有产品，计划推出 Vlog 拍照产品，满足游客的产品需求，提升产品质量和游客体验；凤凰古城的沱江游船项目在百龙天梯引流的基础上进行产品升级，在游线中增加更多与游客互动的产品，进一步提升游客体验，从而提高上船率；黄龙洞将建设 VIP 码头，一方面加强接待能力，另一方面进一步提升游客满意度。

总体而言，公司将围绕游客体验及需求进行产品设计及线路规划，产品设计始终贯彻文化解读、科技赋能、情感共鸣、绿色环保等核心要素，同时，利用多旅游目的地的优势，在线路设计、市场营销、协同运营、对客服务等方面发挥协同优势，持续提升各景区影响力。值得一提的是，公司于 2024 年 3 月设立子公司“祥源旅行”，将进一步聚焦用户运营，优化旅行服务产品供给，通过“祥源旅行”将公司各旅游目的地串珠成链，销售包含景点游览、文化讲解、非遗体验、旅行服务等高附加值精品旅游线路，通过高品质的服务提升客户粘性，提高复购率，提升客单价，积极打造公司的第二增长曲线，推动公司从“文旅休闲度假目的地投资运营”向“文旅产业服务商”的战略升级。

## 2、深化目的地运营，构建产业共赢生态圈

2024 年，公司将继续深化目的地运营，构建以旅游目的地为核心的共赢旅游服务生态圈。公司将依托旅游目的地对游客的强吸引力，整合包含餐饮、住宿、小交通、购物、娱乐等周边旅游服务商，解决服务商客源焦虑，优化目的地周边旅游服务环境，制定供应商准入制度，建立起标准化的对客服务流程，为游客提供高品质的祥源服务。

公司将基于自身旅游目的地核心资源和运营优势，全面在目的地周边选择具有当地文化特色且享有一定市场认可度的住宿、餐饮等旅行服务业态供应商进行战略合作，公司为其导入客流，按照公司的统一服务标准，共同分享收益。同时，游客在游览过程中可能消费的旅行服务业态，也将引入具有一定市场影响力的品牌进行联合运营，保障游客的旅游体验。

通过持续、深度目的地运营，公司将突破自有资产界限，通过资源优势及标准化服务输出获取收益。同时，目的地运营也将有利于祥源的品牌塑造，通过服务提高游客粘性，有利于会员转化，最终提高游客复购率。

## 3、提升数智化能力，赋能管理服务客户

景区数字化管理能力一直是公司得以实现多景区高效管理的重要保障。小岛科技作为专注旅游智慧化建设的科技公司，自 2017 年成立以来，通过服务、运营、业务三个平台的建设，带领公司景区数字化管理水平大幅提升，实现了景区的高度智慧化管理，也为景区经营决策提供有效的数据支撑。

2024 年，公司在完善票务、酒店、二消、内控、会员等系统功能的基础上，将进一步加强对客数智化服务能力。深入分析市场需求，针对不同客户群体制定差异化营销策略，推出智能行程规划系统，为游客提供个性化、定制化的行程建议，保障目的地运营的实现。在旅游产品开发

端，公司将积极拥抱新技术，探索 AIGC 在技术创新产品或创新场景中的应用，研发基于 AIGC 技术的沉浸式文旅体验产品。

同时，祥源旅行的设立也是公司数智化能力提升的重要应用场景，公司将通过祥源旅行为游客提供智能、便捷的旅游消费服务。

#### 4、投资运营一体化，整合优质文旅资源

“投资运营一体化”战略是公司的核心战略。2024 年，公司在投资端将继续关注旅游产业链上具有潜力的投资标的，包括优质的旅游目的地资源、旅游文化产品创作商以及能够为旅游场景数字化赋能的优质数字化企业，通过外延式并购整合进一步提升公司整体规模、优化产品结构，构建产业链共赢生态系统。

而在运营端，公司将继续强化休闲度假目的地的打造，深度整合产品的上下游供应链，提升整体运营效率及产品质量；通过“祥源旅行”休闲度假服务品牌的传播，形成品牌优势与影响力，并以此与消费者建立信任链接，以落地服务满足客户多样化需求，最终实现与产业链上下游合作伙伴的共赢。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、宏观及行业政策风险

文旅业与国民经济关联度较高，经济的持续稳定增长是文旅产业发展的源动力。近年来，全球经济发展形势较为复杂，受外部环境不确定性和内部经济结构性调整等影响，文旅业整体景气度波动，进而将对公司经营产生一定不利影响。旅游行业具有较强的环境相关性，与自然环境和社 会环境关系密切，自然灾害、重大疫情或其他不可抗力因素，都可能给旅游行业造成较大冲击和影响，从而给公司发展带来风险。同时，动画影视等文化内容产业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。随着国家文化监管相关机构对监管政策和监管措施的不断调整，加速、加剧了文化产业的规范升级、结构分层。对公司动画影视业务而言，国家在资格准入、内容审查、行政许可等方面的监管政策的变化都有可能对公司相关业务带来一定影响。

##### 2、经营及业务拓展风险

一方面，随着文旅行业的不断发展，各类旅游产品和旅游服务将不断涌现，市场竞争加剧，给公司带来了较大的竞争压力；另一方面，旅游行业存在一定季节性特征，游客出行的旺季通常集中在法定节假日（包括春节、清明小长假、五一小长假、十一黄金周等）和暑期。此外，阴雨、寒冷等天气状况也会直接影响公司景区交通类业务。公司业务受季节性因素的影响较为明显，经营业绩存在季节性波动的风险。另，公司观光电梯、索道及游船等景区交通类业务的安全运营受天气状况及特种设备人员操作等因素直接影响。公司已建立了严格的安全管理制度且迄今为止未发生过重大运营故障或事故，但仍存在因设备老化、管理缺陷等自然和人为因素产生运营

故障并发生安全事故的风险，将可能对公司正常生产经营、经营业绩和品牌形象产生不利影响。

### 3、人才及管理投资风险

人才是影响文旅类企业发展的核心要素，在市场竞争不断加剧的情况下，专业人才的稳定是公司健康可持续发展的保障。公司将探索各种激励机制，完善实施多层次的激励体系，进一步增强核心团队的凝聚力和稳定性，增强企业的核心竞争力。此外，公司经过资产重组、资产置换、对外收购等一系列交易后，资产规模、业务规模、人员规模、管理机构等都得到扩大，对于公司的经营管理体系及专业人员储备等均提出更高要求。因此，在公司组织和人员融合、经营整合、市场对接、业务协同安排等方面需要持续优化整合。公司将进一步加强公司内控管理，提高经营管理精准度，结合市场和消费者需求，赋能各经营主体实现预期业绩。

### (五)其他

适用 不适用

### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司自设立以来，一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会和上海证券交易所颁布的相关法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作，提高公司法人治理水平。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。现对公司法人治理的实际情况说明如下：

1、关于股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》等法律法规的相关规定召集、召开股东大会。公司重视维护所有股东，特别是中、小股东的知情权、参与权及表决权等合法权益，确保所有股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。报告期内，公司召开了1次年度股东大会和4次临时股东大会。

2、关于控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全做到了“五分开、五独立”。公司董事会、监事



会和内部机构能够各司其职、独立规范运作，公司已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事与董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》要求，公司现有7名董事，其中独立董事3名。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核4个专门委员会。公司董事会、各专门委员会、独立董事均能严格按照相关制度或规则认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，充分发挥各自在公司治理中的重要作用。报告期内，共召开了9次董事会会议。

4、关于监事和监事会：公司监事会由3名监事组成，其中2名为职工代表，各监事能够认真履行职责，本着对股东负责的态度，依法监督董事会执行股东大会决议情况、公司日常经营工作、公司重大投资、财务支出等各项日常事务，切实有效地发挥了应有的作用，维护了公司和广大股东的合法权益，保证了公司的规范运作。报告期内，共召开5次监事会会议。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律、法规及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第2号——信息披露事务管理》的要求，真实、准确、完整、及时地通过指定媒体披露相关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，确保所有股东平等获得公司的信息，积极维护公司和投资者、尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司共计发布临时公告56份。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司能够做到充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工以及社会等各方利益的协调平衡，能够与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、和谐地发展。公司建立起与股东沟通的有效渠道，认真对待投资者咨询，确保公司与投资者之间进行有效的信息沟通，加强投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间的良性互动，切实保护投资者利益。

7、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。每年年初，公司明确本年度经营目标和考核指标，年终进行考核，并以此对公司经营管理层的业绩和绩效进行考评和奖励。公司将继续探索更加公正、透明、合理的绩效评价与激励约束机制，从而有效调动员工的积极性和创造力，更好地促进公司长期稳定发展。

8、内幕信息管理情况：报告期内，依据新《证券法》及《上市公司监管指引第5号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》，公司及时修订了《内幕信息管理制度》。公司严格按照相关制度做好内幕信息知情人的登记备案工作，保证信息披露公平。2023年度，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、关于内控制度的建立健全：报告期内，公司对《公司章程》等内控制度进行了修订，具体详见公司 2024 年 3 月 30 日披露在上海证券交易所网站的《2023 年度内部控制评价报告》。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、持续发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各自独立运行，独立承担责任和风险，公司拥有完整的业务和自主经营能力。

资产：公司资产独立完整，产权清晰，公司与控股股东之间产权关系明确和清晰。

人员：公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的规章制度，拥有独立的员工队伍和完整的劳动、人事、工资管理体系，公司的高级管理人员均在本公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。

财务：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设有独立的账户，依法单独纳税，独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

机构：公司建立和完善了法人治理结构，设立了完全独立于控股股东的健全的组织机构体系，机构设置程序和机构职能独立，不存在公司控股股东干预公司的机构设置和生产经营活动情况。

业务：公司拥有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东。公司控股股东及其控制的其他企业严格遵守避免同业竞争相关要求，也不存在直接或间接干预公司经营的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023-2-7	www.sse.com.cn	2023-2-8	2023 年第一次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	2023-5-19	www.sse.com.cn	2023-5-20	2022 年年度股

会				东大会决议
2023 年第二次临时股东大会	2023-8-7	www.sse.com.cn	2023-8-8	2023 年第二次临时股东大会决议
2023 年第三次临时股东大会	2023-8-16	www.sse.com.cn	2023-8-17	2023 年第三次临时股东大会决议
2023 年第四次临时股东大会	2023-10-31	www.sse.com.cn	2023-11-01	2023 年第四次临时股东大会决议

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 5 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 4 次，股东大会召集和召开程序符合法律法规相关规定，决议合法有效，未出现否决提案或变更前次股东大会决议的情形。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
王衡	董事长、董事	男	38	2022-10-26	2024-09-09	0	135,100	135,100	二级市场买卖	90.17	否
孙东洋	总裁、董事	男	43	2022-10-26	2024-09-09	0	120,000	120,000	二级市场买卖	99.99	否
徐中平	财务总监（财务负责人）、董事	男	45	2022-10-26	2024-09-09	0	100,000	100,000	二级市场买卖	62.76	否
高朝晖	副总裁	男	53	2022-10-26	2024-09-09	0	92,800	92,800	二级市场买卖	60.14	否
詹纯伟	副总裁	男	47	2023-9-28	2024-09-09	0	54,100	54,100	二级市场买卖	14.77	否
王琦	董事会秘书	男	38	2022-12-30	2024-09-09	0	26,000	26,000	二级市场买卖	41.8	否
王力群	独立董事	男	70	2018-09-12	2024-09-09	0	0	0	不适用	10	否
李勤	独立董事	女	52	2021-07-19	2024-09-09	0	0	0	不适用	10	否
曾辉祥	独立董事	男	37	2023-10-31	2024-09-09	0	0	0	不适用	0.83	否
刘为	董事	女	52	2018-09-12	2024-09-09	0	0	0	不适用	0	否
俞真祥	监事会主席	男	49	2020-09-09	2024-09-09	0	13,400	13,400	二级市场买卖	0	否
陈亚文	职工代表监事	女	51	2022-11-03	2024-09-09	0	35,400	35,400	二级市场买卖	51.07	否
陈云钊	职工代表监事	男	46	2022-12-21	2024-09-09	0	13,500	13,500	二级市场买卖	32.15	否

侯江涛 (离任)	独立董事	男	50	2017-09-13	2023-10-31	0	0	0	不适用	9.17	否
合计	/	/	/	/	/	0	590,300	590,300	/	482.85	/

姓名	主要工作经历
王衡	现任公司董事长、董事。大学本科学历，无境外永久居留权，杭州市高层次人才、杭州市企业上市与并购促进会联席会长；历任祥源控股集团有限责任公司总裁办公室高级经理、集团党委办公室主任、行政信息中心副总经理、投资发展中心副总经理等职；2017年9月至2022年10月，任浙江祥源文化股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书，杭州丰豫股权投资有限公司总经理，北京其卡通弘文化传播有限公司副董事长等职。2022年10月至今任浙江祥源文旅股份有限公司董事长。
孙东洋	现任公司总裁、董事。具有上海证券交易所独立董事资格证书，无境外永久居留权。2009年至2015年任职于北京达沃斯巅峰旅游投资管理有限公司，先后任重庆黑山谷景区及贵州龙宫景区两家国家5A级旅游景区总经理，并担任巅峰旅投副总经理；2015年至2019年任职于北京东方园林环境股份有限公司，先后担任东方园林文旅集团副总裁兼研发、运营中心总裁，东方园林风景集团常务副总裁；2019年7月加入祥源控股集团有限责任公司，任祥源控股集团有限责任公司助理总裁。2021年9月起担任浙江祥源文化股份有限公司董事。现任浙江祥源文旅股份有限公司总裁、董事。
徐中平	现任公司财务总监、董事。大学本科学历，会计师、高级经济师，具有深圳证券交易所董事会秘书资格，无境外永久居留权。2003至2007年4月曾先后任职安徽蓝德集团股份有限公司会计、财务经理等职；2007年5月至2022年10月曾先后任职于安徽欧力电器有限公司财务副部长、财务部长、财务总监，以及祥源控股集团有限责任公司财务管理部副总经理、集团文旅事业群财务负责人等职务。现任浙江祥源文旅股份有限公司财务总监（财务负责人）、董事。
高朝晖	现任公司副总裁。会计师，研究生学历。历任浙江中大集团股份有限公司子公司财务总监、浙江省对外经济贸易投资有限公司副总经理、浙江祥源文化股份有限公司副总裁、财务负责人等职。
詹纯伟	现任公司副总裁。研究生学历，持有法律职业资格证书A级，中国国籍，无境外永久居留权。1998年至今历任浙江大学药业有限公司工程部经理、总经理助理、营销公司副总经理，万好万家集团有限公司法务总监，浙江祥源文化股份有限公司董事会秘书、法务总监（兼任）、副总经理、总经理等职务。
王琦	现任公司董事会秘书、法务中心总监。浙江大学光华法学院法律硕士（非法学）专业毕业，研究生学历。具备法律专业资格证书。曾在浙江六和律师事务所任职，并荣获三级律师荣誉称号。
王力群	现任上海磐石投资有限公司董事长，易居（中国）企业控股有限公司独立董事。曾任上海公交总公司副总经理、上海巴士实业（集团）股份有限公司总经理、上海市城市建设投资开发总公司总经理、上海公共交通卡股份有限公司董事长、上海现代轨道交通公司总经理。具有中国证监会颁发的上市公司独立董事结业证书。
李勤	现任杭州电子科技大学副教授。担任杭州电子科技大学会计学院本科、研究生教学研究以来，承接多项企业信息化与财务信息化相关

	课题，主持多项浙江省厅级研究项目，发表相关文章曾获得浙江省审计厅优秀论文二等奖。2003 年入选浙江省市级政府采购及省市建设工程项目咨询与评审专家库，担任多个信息化建设协会委员，是政府采购、招投标项目及信息化建设领域资深专家。
曾辉祥	现任中南大学商学院副教授、博士研究生导师。入选财政部高层次财会人才素质提升工程（学术类）、湖南省青年科技人才（“荷尖”）计划。主要研究方向包括宏观治理政策与微观企业财务决策、环境管理会计、企业社会责任等。先后主持国家自然科学基金面上项目和青年项目、湖南省社科基金重点项目、湖南省自然科学基金青年项目、中南大学创新驱动计划项目等研究课题 10 余项。现为湖南省两型社会与生态文明协同创新中心核心成员、中南大学国家治理政策与企业组织研究中心副主任、中南大学商学院会计研究中心副主任。
刘为	现任西藏联尔创业投资有限责任公司副总经理。曾任四川省华谊投资控股有限公司副总经理，成都南湖国际旅游文化发展有限公司总经理，四川金融资产交易所有限公司副总裁。
俞真祥	现任浙江祥源实业有限公司执行董事兼总经理。
陈亚文	现任公司职工代表监事、助理总裁。上海应用技术学院财务税收专业毕业，中级会计师，曾任绍兴市祥源房地产开发有限公司财务总监、浙江祥源实业有限公司执行董事兼总经理，第七届浙江祥源文化股份有限公司监事会主席。现任浙江祥源文旅股份有限公司职工代表监事、助理总裁。
陈云钊	现任公司职工代表监事、运营总监。浙江大学工商管理学院企业管理专业毕业，本科学历，中级经济师。曾任浙江浙大网新兰德科技股份有限公司大区经理、市场总监等职，2017 年 5 月历任浙江祥润云信息科技有限公司副总经理、浙江祥源文旅股份有限公司运营总监，现任浙江祥源文旅股份有限公司职工代表监事、运营总监。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

鉴于独立董事侯江涛先生担任公司独立董事已满六年，经公司第八届董事会第十九次会议及 2023 年第四次临时股东大会审议通过聘任曾辉祥先生为公司独立董事，任期与第八届董事会任期一致。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
俞真祥	浙江祥源实业有限公司	执行董事兼总经理	2020-09-09	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王衡	北京其卡通弘文化传播有限公司	副董事长	2019-04-03	至今
王衡	厦门翔通动漫有限公司	董事	2018-01-15	至今
王衡	杭州丰豫股权投资有限公司	执行董事兼总经理	2021-03-05	至今
王衡	浙江祥阅科技有限公司	执行董事兼总经理	2021-01-26	至今
王衡	浙江澜源科技创新有限公司	执行董事兼总经理	2021-03-05	至今
王衡	宁波祥源奥世文化传媒有限公司	执行董事兼经理	2019-05-20	至今
王衡	祥源游科技服务(上海)有限公司	执行董事	2024-03-04	至今
孙东洋	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	董事	2021-04-28	至今
孙东洋	浙江源堃旅游运营管理有限公司	经理, 董事	2024-06-21	至今
孙东洋	雅安祥源碧峰峡旅游有限公司	董事	2023-08-07	至今
孙东洋	浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	经理、董事	2023-06-26	至今
孙东洋	张家界百龙天梯旅游发展有限公司	董事	2020-02-12	至今
孙东洋	祥源游科技服务(上海)有限公司	执行董事	2024-03-04	至今
徐中平	北京其卡通弘文化传播有限公司	董事	2023-05-30	至今
徐中平	浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	董事长	2023-06-26	至今
徐中平	雅安祥源碧峰峡旅游有限公司	董事长	2023-08-07	至今
徐中平	宁波祥源创梦动漫有限公司	执行董事、经理	2023-04-17	至今
徐中平	广东祥源企业发展股份有限公司	监事	2020-11-17	2024-3-28
徐中平	宁波祥源创趣商业运营管理有限公司	执行董事、经理	2023-04-17	至今
徐中平	广东丹霞山博士生态园实业有限公司	董事	2023-01-19	2024-3-28
徐中平	滁州祥源旅游发展有限公司	监事	2023-05-26	2024-3-22
徐中平	北京雷力海洋生物新产业股份有限公司	董事	2023-05-16	至今
徐中平	浙江源堃旅游运营管理有限公司	董事长	2023-06-21	至今
徐中平	祥源游科技服务(上海)有限公司	财务负责人	2024-03-04	至今
徐中平	祥源茶业有限责任公司	董事	2018/7/9	2023-04-12
徐中平	北京迈途国际旅行社有限公司	董事	2019/6/16	2023-07-28
高朝晖	浙江祥润云信息科技有限公司	董事长兼经理	2018-12-2	至今
高朝晖	浙江祥阅科技有限公司	监事	2017-12-21	至今

高朝晖	浙江融易联融资租赁有限公司	董事	2018-09-26	至今
高朝晖	绍兴舜祥信息技术有限公司	执行董事	2019-11-29	至今
高朝晖	绍兴祥润云信息技术有限公司	执行董事	2019-09-18	至今
高朝晖	上海新润投资管理有限公司	监事	2011-02-15	至今
高朝晖	厦门翔通动漫有限公司	董事长	2019-05-17	至今
高朝晖	厦门时和年丰文化传媒有限公司	董事长	2021-02-02	至今
高朝晖	厦门翔通信息科技有限公司	执行董事兼经理	2022-11-16	2023-08-17
高朝晖	霍尔果斯翔通信息科技有限公司	执行董事兼总经理	2022-11-24	2023-10-23
詹纯伟	上海津柏科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020-11-03	至今
詹纯伟	浙江丰豫汽车服务有限公司	监事	2021-03-12	至今
詹纯伟	浙江众联在线网络科技有限公司	执行事务合伙人	2017-09-08	至今
詹纯伟	杭州祥源饮春茶电子商务有限公司	执行董事	2024-03-01	至今
詹纯伟	祥源游科技服务(上海)有限公司	监事	2024-03-04	至今
王琦	浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	董事	2023-06-26	至今
王琦	杭州源野文旅科技发展有限公司	执行董事	2023-10-27	至今
王琦	浙江源堃旅游运营管理有限公司	董事	2023-06-21	至今
王琦	雅安祥源碧峰峡旅游有限公司	董事	2023-08-07	至今
陈亚文	浙江融易联融资租赁有限公司	董事	2021-03-12	至今
陈亚文	厦门翔通动漫有限公司	董事	2021-03-25	至今
陈亚文	浙江丰豫汽车服务有限公司	执行董事兼总经理	2021-03-12	至今
陈亚文	厦门时和年丰文化传媒有限公司	董事	2021-02-02	至今
陈亚文	浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	监事	2023-06-26	至今
陈亚文	上海丰豫投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2023-05-06	至今
陈亚文	浙江源堃旅游运营管理有限公司	监事	2023-06-21	至今
陈亚文	北京祥源文旅有限公司	执行董事、经理	2023-07-25	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会批准后，提交股东大会审议通过，其他高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定政策及考核，并报董事会审议通过后实施。独立董事津贴的标准由董事会制定预案，由股东大会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会于2024年3月28日召开会议审议了《关于公司董事、高级管理人员2024年度薪酬方案暨确认2023年度薪酬执行情况的议案》并同意提交董事会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司经营规模、人才市场价值和全年经营工作目标完成情况，同时由董事会薪酬与考核委员会依据履职情况、工作业绩及行业薪酬水平提出议案，考核综合确定。



董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见“四（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期内，实际支付董事、监事、高级管理人员报酬总额482.85万元。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
詹纯伟	副总裁	聘任	工作调整
侯江涛	独立董事	离任	任期届满
曾辉祥	独立董事	选举	补选

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第十四次会议	2023-1-16	第八届董事会第十四次会议决议
第八届董事会第十五次会议	2023-4-29	第八届董事会第十五次会议决议
第八届董事会第十六次会议	2023-7-20	第八届董事会第十六次会议决议
第八届董事会第十七次会议	2023-7-28	第八届董事会第十七次会议决议
第八届董事会第十八次会议	2023-8-24	第八届董事会第十八次会议决议
第八届董事会第十九次会议	2023-9-28	第八届董事会第十九次会议决议
第八届董事会第二十次会议	2023-10-27	第八届董事会第二十次会议决议
第八届董事会第二十一次会议	2023-11-8	第八届董事会第二十一次会议决议
第八届董事会第二十二次会议	2023-12-27	第八届董事会第二十二次会议决议

### 六、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王衡	否	9	9	8	0	0	否	5
孙东洋	否	9	9	8	0	0	否	4
徐中平	否	9	9	8	0	0	否	5
王力群	是	9	9	8	0	0	否	4
李勤	是	9	9	8	0	0	否	5
刘为	否	9	9	8	0	0	否	4
曾辉祥	是	2	2	2	0	0	否	1

侯江涛	是	7	7	6	0	0	否	5
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	1

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李勤女士（主任委员）、曾辉祥先生、王衡先生
提名委员会	曾辉祥先生（主任委员）、王力群先生、王衡先生
薪酬与考核委员会	王力群先生（主任委员）、李勤女士、王衡先生
战略委员会	王衡先生（主任委员）、王力群先生、李勤女士、曾辉祥先生、刘为女士、孙东洋先生、徐中平先生

### (二) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-1-13	1. 由年审会计师对公司 2022 年度 审计工作做整体概述； 2. 审计委员会对 2022 年年度报告建议及要求	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023-2-13	审阅公司编制的财务会计报表	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023-3-6	审阅经审计的财务会计报表及会计师事务所出具的初步审计意见	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023-4-10	审计委员会及会计师事	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监	无

	务所对公司 2022 年度审计情况、2022 年度计提资产减值准备及核销资产情况、2022 年度日常关联交易的执行情况和 2022 年度关联交易事项等议案进行专项讨论和审议	会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	
2023-4-12	审议公司《2023 年第一季度报告及其摘要》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023-8-17	审议公司《2023 年半年度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
2023-10-20	审议公司《2023 年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-9-13	关于提名公司独立董事候选人及聘任公司高管的会议	同意提报公司董事会审议。	——

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-4-6	审议公司董事、监事和高级管理人员 2022 年度的薪酬发放情况	认为公司董事、监事、高级管理人员报酬支付情况符合股东大会和董事会的相关决议内容。同意在公司 2022 年年报中予以披露。	——

**(五) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	13
------------	----

主要子公司在职员工的数量	853
在职员工的数量合计	866
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	455
销售人员	82
技术人员	148
财务人员	59
行政人员	122
合计	866
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	14
本科	180
大专及以下	672
合计	866

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司采用“双线”宽带薪酬模式，不仅提供管理职位和技能等级“双线”晋升通道与平台，更鼓励员工通过技能、专业水平的提升获得薪级的提升。薪资的评定依照行业惯例及市场行情，针对各职务相对权重、技术含量、企业贡献及承担责任等要素确定职务薪级体系，以《职务薪级表》的形式呈现，共设置十五个薪级、六个职等、三个职层。每个薪级均设9档薪酬标准，根据职务的特性、技能水平、工作经验以及综合素质的差异，选择不同薪档。《职务薪级表》作为员工薪级升降、职务调整、职业生涯发展的参照依据。薪酬由基本工资、考核工资、绩效薪酬、年度奖金、工作津贴及奖励等组成。其中，基本工资根据管理层级、技能等级核定；绩效工资根据员工所在部门及个人月度工作绩效考核、职业行为考评及其他专项考评获得的激励性工资；绩效薪酬、年度奖金是将公司年度经营目标完成情况和个人年度绩效考核结果相结合，给予员工的年度奖励。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司致力于打造全面的人才培养体系和科学的人才梯队晋升机制，助力公司战略目标达成和员工综合能力的持续提升，公司十分重视人才的培养，对人才培养或输出有贡献的直接上级给予“人才培养奖”或“人才输出奖”，奖励标准3,000-100,000元/人（依据该人才的职级确定）。

2023 年积极推进人才培养项目，由各子公司/事业部主导构建专业知识培训体系，由人力资源中心主导建立模块培训下沉到各子公司/事业部，搭建了“祥源大学堂”和“源知课堂”两个学习平台，系统组织年度培训活动，初步形成了“周周学、系统学”的学习习惯和氛围。

“祥源大学堂”着重培养公司优秀骨干管理人员，运用工作坊、高管授课、反向导师、商业实战、企业内部复盘、外部标杆学习等多种培养方式，促进骨干员工能力快速提升，为公司各业务板块储备高质量管理人才。

“源知课堂”旨在帮助公司新员工了解并融入企业文化，了解公司业务和岗位角色；帮助基层管理人员和有强烈个人成长意愿的员工，进一步提升岗位知识、管理技能和专业度水平，推进公司人才梯队建设。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	44,928 小时
劳务外包支付的报酬总额	1,184,805 元

#### 十、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

##### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

#### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司建立了高级管理人员考评激励机制，相关人员实行以基础工资、绩效奖励、专项工作奖等相结合的考评激励方法，按年度绩效考核目标完成情况制定具体实施方案。董事会薪酬与考核委员根据高级管理人员年度绩效考核情况确定年度薪酬方案。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立了内部控制制度管理体系。公司第八届董事会第二十五次会议审议通过了《公司 2023 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对下属各控股子公司进行统一管理，公司制订了《祥源文旅子公司管理制度》，建立有效的管理制度，公司各职能部门依照制度及相关内控制度的规定，及时、有效地对控股子公司做好管理、指导、监督工作，从而在财务、人力资源、企业经营管理等方面实施有效监督。

1、控股子公司依据公司的经营策略和风险管理政策，建立相应的经营计划、风险管理程序；根据《重大事项报告制度》执行重大事项报告机制和审议程序，及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，将重大事项报公司董事会秘书审核和董事会或股东大会审议；

2、督促控股子公司对关联交易、对外担保、对外投资、利润分配等重大事项事前向公司报告、审核，并履行审批程序；

3、控股子公司与公司实行统一的会计制度。控股子公司财务管理实行统一协调、分级管理，由公司财务管理部对控股子公司的会计核算和财务管理等方面实施指导、监督；公司定期或不定期实施对控股子公司的审计监督；

4、督促控股子公司信息报告义务人认真学习上市公司信息披露的有关规定，及时向公司董事会秘书报告所有对公司股票及其衍生品种交易价格可能产生较大影响的信息。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》，详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

具体详见公司于 2024 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《浙江祥源文旅股份有限公司 2023 年社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	祥源控股	1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。	2017年8月	是	长期	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	祥源实业	在完成资置换后，祥源实业不从事与上市公司相同或相似的业务；祥源实业保证采取合法以及有效措施，确保其实际控制的其他公司、企业及经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。	2006年6月该等承诺在祥源实业作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	是	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生	重组完成后，祥源实业、祥源旅开及俞发祥先生不从事与上市公司相同或相似的业务；祥源实业、祥源旅开及俞发祥先生保证采取合法以及有效措施，确保其实际控制的其他公司、企业及经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。	2022年10月该等承诺在祥源实业、祥源旅开及俞发祥先生作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	是	长期	是	不适用	不适用

	解决关联交易	祥源实业	资产置换完成后，祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易；预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的，双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。	2006年6月，该等承诺在祥源实业作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生	重组完成后，祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易；预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的，双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。	2022年10月，该等承诺在祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	祥源旅开、祥源控股、俞发祥先生、祥源实业	1、本次重组完成后，本公司/本人通过本次重组取得的祥源文旅股份，自该等股份上市之日起60个月内不转让；本次重组完成之日起18个月内不转让本公司在本次交易前持有的上市公司股份，在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的情形除外。本次重组完成后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的发行价格，或者本次重组完成后6个月期末公司股票收盘价低于本次发行价格的，前述股份的锁定期自动延长6个月；于前述锁定期届满之时，如业绩承诺未满足而导致其需向公司履行股份补偿义	2022-10-18	是	股份登记之日起60个月止。	是	不适用	不适用

			务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至其股份补偿义务履行完毕之日；2、自本次交易完成之日起 18 个月内不转让本公司在本次交易前持有的上市公司股份，在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的情形除外。						
其他	祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生	1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。	2022 年 10 月 17 日公司已完成重组新增股份登记及股份上市。	是	长期	是	不适用	不适用	
盈利预测及补偿	祥源旅开	1、祥源旅开承诺标的公司在 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现的净利润分别不低于 2,268.33 万元、8,320.77 万元、13,550.17 万元、16,981.74 万元、17,892.80 万元，若在业绩承诺期任一会计年度末，标的资产在业绩承诺期截至该会计年度末累计实际净利润数未能达到累计承诺净利润数，由祥源旅开进行股份补偿，若前述股份不足补偿的，则由祥源旅开以现金方式进行补偿；2、在业绩承诺期届满后，公司应聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。前述减值额为交易价格减去业绩承诺期末标的资产的评估值合计数并扣除业绩承诺期内标的资	2022 年度至 2026 年度	是	2022 年度至 2026 年度	是	不适用	不适用	

			产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。如经测试，标的资产期末减值额 > 已补偿的现金金额 + 已补偿股份总数 × 本次重组的股份发行价格（若公司在业绩承诺期内实施送股、资本公积转增股本等除权事项的，该价格进行相应调整），则将另行向公司进行补偿。						
与再融资相关的承诺	股份限售	杭州拱墅国投产业发展有限公司、朱雀基金管理有限公司、陈发树、财通基金管理有限公司、济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）、乔中兴、诺德基金管理有限公司	发行对象所认购本次非公开发行的股份，自本次非公开发行结束之日起 6 个月内不得转让。在上述股份锁定期内，因公司实施送红股、资本公积金转增股本事项而增持的公司股份，亦遵守上述锁定期限的约定。	非公开发行股份登记日（2022 年 12 月 30 日）至六个月止	是	2023-6-30	是	不适用	不适用

上表中的承诺主要为 2006 年重大资产重组相关承诺、2017 年收购报告书及 2022 年公司发行股份购买资产并募集配套资金中的承诺或权益变动报告中所作的主要承诺。报告期内，公司相关承诺方严格履行相关承诺，未发生违反承诺的情形。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

2022 年 8 月 23 日，公司与祥源旅开签署的《业绩承诺及补偿协议之补充协议（二）》，承诺标的公司在 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,268.33 万元、8,320.77 万元、13,550.17 万元、16,981.74 万元、17,892.80 万元。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，标的公司百龙绿色经审计的 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 10,331.73 万元，标的公司凤凰祥盛经审计的 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 2,132.14 万元，标的公司黄龙洞旅游经审计的 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 1,915.79 万元，标的公司齐云山股份经审计的 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 795.21 万元，标的公司小岛科技经审计的 2023 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 368.4 万元，实现了 2023 年度的业绩承诺，业绩补偿义务人无需对公司进行补偿。

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

各标的公司均超额完成业绩承诺，其中百龙绿色实现 2023 年度业绩承诺的 185.53%，凤凰祥盛实现 2023 年度业绩承诺的 186.60%，黄龙洞旅游实现 2023 年度业绩承诺的 164.30%，齐云山股份实现 2023 年度业绩承诺的 258.11%，小岛科技实现 2023 年度业绩承诺的 186.99%。经中联评估出具的商誉减值测试报告，报告期内各标的公司均未发生商誉减值。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### （四）审批程序及其他说明

适用 不适用

2023年4月19日，公司第八届董事会第十五次会议审议及第八届监事会第十一次会议，分别审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。监事会认为是公司根据财政部的通知要求做出，变更后的会计政策能够更加客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的程序符合相关法律法规和《公司章程》规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况，同意公司本次会计政策变更。该议案无需提交公司股东大会审议。

公司独立董事王力群先生、侯江涛先生、李勤女士对会计政策变更事项进行了认真审查，并发表独立意见如下：本次会计政策变更事项系根据财政部修订及发布的有关规定和要求进行的合理变更，变更后的会计准则符合财政部、中国证监会和上海证券交易所等相关规定，不存在损害公司及股东合法权益的情形。本次会计政策变更中的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。我们同意公司本次会计政策变更事项。

2023年8月24日，公司第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第十四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。监事会认为本次会计政策变更是根据财政部的通知要求做出，变更后的会计政策符合财政部的相关规定及公司实际情况，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本次会计政策变更决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

独立董事认为本次会计政策的变更是依据财政部于2022年11月30日发布的《解释第16号》进行相应的变更，变更后的会计政策能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，更符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更符合相关法律法规，未损害公司及公

司股东尤其是中小股东的利益。公司董事会本次表决程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，形成的决议合法、有效。基于上述判断，我们同意本次会计政策变更。

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨滢、张艳颖
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	杨滢 2 年，索龙强 1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	中信证券股份有限公司	20

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2023 年 4 月 19 日召开的第八届董事会第十五次会议和 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计和内控审计机构，聘期一年。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

### 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项



## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于公司 2022 年度日常关联交易情况及 2023 年度日常关联交易预计的公告	具体内容详见 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 的相关公告

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内，公司将全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司 100%股权与祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司 100%股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司 100%股权、祥源茶业有限责任公司 100%股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司 100%股权的等值部分进行置换，股权置换交易价格以评估值为准，差额部分以现金补足。</p> <p>经公司第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十三次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议通过，全资子公司浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司持有齐云山酒店公司 100%股权、黄山云谷酒店 100%股权、祥源茶业 100%股权以及祥堃源酒店管理公司 100%股权，翔通信息将成为祥源控股旗下全资子公司安徽祥益旅游发展有限公司的全资子公司。</p> <p>2023 年 8 月，公司完成股权交割工作，并在工商行政管理部门完成变更登记。</p>	<p>具体内容详见 2023 年 8 月 1 日、8 月 4 日及 8 月 18 日在上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>) 的相关公告</p>

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

2022年9月30日，公司收到中国证监会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320号）核准公司向祥源旅开发行股份购买资产并募集配套资金。

公司与祥源旅开签署的《业绩承诺及补偿协议》、《业绩承诺及补偿协议之补充协议》、《业绩承诺及补偿协议之补充协议（二）》，承诺标的公司在2022年度、2023年度、2024年度、2025年度、2026年度实现的净利润分别不低于2,268.33万元、8,320.77万元、13,550.17万元、16,981.74万元、17,892.80万元。前述净利润数均应当以标的公司扣除非经常性损益后的利润数确定，优先使用股份进行补偿，差额部分由现金补偿。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，标的公司百龙绿色经审计的2023年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为10,331.73万元，标的公司凤凰祥盛经审计的2023年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为2,132.14万元，标的公司黄龙洞旅游经审计的2023年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为1,915.79万元，标的公司齐云山股份经审计的2023年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为795.21万元，标的公司小岛科技经审计的2023年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为368.4万元，实现了2023年度的业绩承诺，业绩补偿义务人无需对公司进行补偿。

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金

												总额
向特定对象发行股票	2022年12月21日	299,999,995.20		267,999,995.20	267,999,995.20	267,999,995.20	267,999,995.20	267,999,995.20	100	267,999,995.20	100	0

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	项目已实现的效益或研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额

补充 流动 资金	补流 还贷	否	向特 定对 象发 行股 票	2022 年 12 月 21 日	否	267, 999, 995. 20	267, 999, 995. 20	267, 999, 995. 20	267, 999, 995. 20	100	不适 用	是	是	/	不适 用	不适 用	否	0
----------------	----------	---	---------------------------	---------------------------	---	----------------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------	-----	---------	---	---	---	---------	---------	---	---

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	447,921,797	41.97	0	0	0	-53,763,440	-53,763,440	394,158,357	36.93
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	8,960,573	0.84	0	0	0	-8,960,573	-8,960,573	0	0
3、其他内资持股	438,961,224	41.13	0	0	0	-44,802,867	-44,802,867	394,158,357	36.93
其中：境内非国有法人持股	427,760,508	40.08	0	0	0	-33,602,151	-33,602,151	394,158,357	36.93
境内自然人持股	11,200,716	1.05	0	0	0	-11,200,716	-11,200,716	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	619,402,409	58.03	0	0	0	+53,763,440	+53,763,440	673,165,849	63.07
1、人民币普通股	619,402,409	58.03	0	0	0	+53,763,440	+53,763,440	673,165,849	63.07

2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,067,324,206	100	0	0	0	0	0	1,067,324,206	100

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2022年9月30日，公司收到中国证监会下发的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320号），核准公司发行股份募集配套资金不超过3亿元，具体内容详见《浙江祥源文化股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：临2022-038）。2022年12月29日，公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成募集配套资金非公开发行股份对应的新增股份登记托管手续，具体内容详见《浙江祥源文旅股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金发行结果暨股份变动公告》（公告编号：临2022-058）。2023年6月30日，募集配套资金非公开发行股份对应的限售上市流通53,763,440股，公司有限售条件流通股由447,921,797股变为394,158,357股，无限售条件的流通股由619,402,409股变更为673,165,849股，股份总数不变。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
祥源旅游开发有限公司	394,158,357	0	0	394,158,357	发行股份购买资产交易对手方承诺60个月锁定期	2027-10-18
朱雀基金	23,118,282	23,118,282	0	0	非公开发	2023-6-30

管理有限公司					行	
杭州拱墅国投产业发展有限公司	8,960,573	8,960,573	0	0	非公开发行	2023-6-30
陈发树	8,960,573	8,960,573	0	0	非公开发行	2023-6-30
财通基金管理有限公司	4,928,315	4,928,315	0	0	非公开发行	2023-6-30
济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,763,440	3,763,440	0	0	非公开发行	2023-6-30
乔中兴	2,240,143	2,240,143	0	0	非公开发行	2023-6-30
诺德基金管理有限公司	1,792,114	1,792,114	0	0	非公开发行	2023-6-30
合计	447,921,797	53,763,440	0	394,158,357	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,063
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34,159
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
祥源旅游开发有限公司	0	394,158,357	36.93	394,158,357	无	0	境内 非国 有法 人
浙江祥源实业有限公司	158,800	206,947,058	19.39	0	质押	125,960,000	境内 非国 有法 人
陈发树	2,120,000	37,585,893	3.52	0	无	0	境内 自然 人
朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新经济产业单一资产管理计划	6,805,001	23,947,892	2.24	0	无	0	未知
徐海青	0	23,386,800	2.19	0	无	0	境内 自然 人
张杰	4,521,500	19,770,000	1.85	0	无	0	境内 自然 人
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金	7,844,753	17,815,753	1.67	0	无	0	未知

招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金	7,032,700	14,987,300	1.40	0	无	0	未知
北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）	0	10,589,701	0.99	0	无	0	境内非国有法人
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金		10,354,302	0.97	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江祥源实业有限公司	206,947,058	人民币普通股	206,947,058				
陈发树	37,585,893	人民币普通股	37,585,893				
朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新经济产业单一资产管理计划	23,947,892	人民币普通股	23,947,892				
徐海青	23,386,800	人民币普通股	23,386,800				
张杰	19,770,000	人民币普通股	19,770,000				
招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金	17,815,753	人民币普通股	17,815,753				
招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金	14,987,300	人民币普通股	14,987,300				

北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）	10,589,701	人民币普通股	10,589,701
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	10,354,302	人民币普通股	10,354,302
广发证券股份有限公司—朱雀企业优选股票型证券投资基金	9,771,571	人民币普通股	9,771,571
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东祥源旅开与祥源实业实际控制人均为俞发祥先生，两者为一致行动关系。祥源旅开和祥源实业与上述其他股东不存在关联关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	祥源旅游开发有限公司	394,158,357	2027-10-18	394,158,357	股份登记之日起60个月止
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	祥源旅游开发有限公司
单位负责人或法定代表人	沈同彦
成立日期	2012-02-17
主要经营业务	旅游开发项目策划咨询；休闲娱乐用品设备出租；游览景区管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司控股股东未有控股和参股其他境内外上市公司的股权情况
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

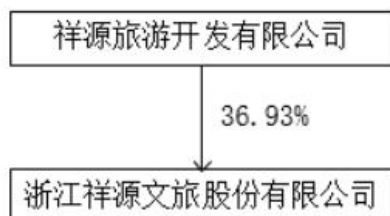
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	俞发祥
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	祥源控股集团创始人、董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过祥源控股控制上市公司安徽省交通建设股份有限公司（股票代码：60381；股票简称：交建股份）

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

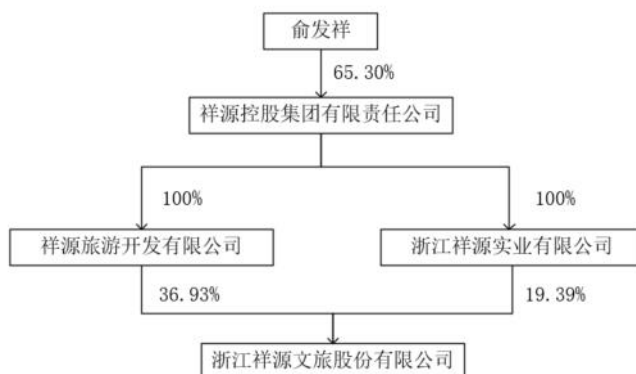
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
浙江祥源实业有限公司	俞真祥	2003-10-21	75594891-6	10,000	一般项目：新能源原动设备制造；建筑材料销售；特种设备销售；汽车零配件零售；摩托车及零配件零售；机械电气设备销售；针纺织品销售；服装服饰零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑工程机械与设备



					租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理；数字文化创意内容应用服务；组织文化艺术交流活动(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：房地产开发经营(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。
情况说明	浙江祥源实业有限公司持股比例 19.39%，为公司第二大股东，公司第一大股东祥源旅开与祥源实业均为祥源控股集团全资子公司，实际控制人为俞发祥先生，两者为一致行动关系。				

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

2022 年 9 月 30 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320 号），核准公司向交易对方发行股份购买资产同时募集配套资金。

本次发行股份购买资产的发行对象为祥源旅游开发有限公司，本次交易价格为 163,181.56 万元，发行股份 394,158,357 股，发行价格 4.14 元/股，股份限售期 60 个月。

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 一、审计意见

我们审计了浙江祥源文旅股份有限公司（以下简称“祥源文旅”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了祥源文旅 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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职业道德守则，我们独立于祥源文旅，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、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如下：

##### 1、商誉减值

###### (1) 关键审计事项

如祥源文旅 2023 年度合并财务报表附注六/20 所述，2023 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉账面原值为 99,365.09 万元，已累计计提商誉减值准备 46,140.46 万元，其中 2023 年度商誉减值 546.45 万元。如财务报表附注四/22 所述，按企业会计准则要求，祥源文旅管理层对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。由于商誉金额重大，祥源文旅管理层进行商誉减值测试时作出了重大估计和判断。我们将商誉减值识别为关键审计事项。

###### (2) 审计应对

审计工作过程中，我们采取如下审计应对措施：

- ① 对祥源文旅管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制设计合理性及运行有效性进行测试和评价；
- ② 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- ③ 了解商誉减值测试方法，评估减值测试方式的适当性，确定与以前年度是否保持一致性；

- ④ 取得管理层商誉减值测试资料，审核资产组界定是否准确，对减值测试所依据的基础数据进行了测试，评估其合理性；
- ⑤ 评估估值专家专业胜任能力，利用估值专家工作，评价管理层进行减值测试中采用关键假设、预测期间增长率及永续增长率、毛利率、折现率等指标的适当性；
- ⑥ 复核了资产组预计现金流量、现金流折现、商誉减值等计算是否准确；
- ⑦ 检查祥源文旅在财务报表中有关商誉减值测试事项是否已恰当披露。

## 2、收入确认

### (1) 关键审计事项

如祥源文旅 2023 年度合并财务报表附注六/43 所述，祥源文旅 2023 年度合并财务报表中营业收入 72,226.15 万元，与上年同期相比上升 55.81%。祥源文旅收入主要来源于景区服务、动物园游览服务、酒店服务、茶业销售、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务、动漫及其衍生业务等服务收入。祥源文旅在合并财务报表附注中披露了营业收入确认政策，详见祥源文旅合并财务报表附注四/28。由于营业收入是祥源文旅关键业绩指标之一，且本年度进行了资产置换、资产收购，对公司收入影响较大。收入确认真实性、准确性对祥源文旅的利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

### (2) 审计应对

- ① 对祥源文旅管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行测试和评价；
- ② 评估收入确认政策是否符合祥源文旅主营业务所处行业特点及企业会计准则的相关规定；复核新增动物园游览服务、茶业销售、酒店服务确定的会计准则及具体方法的适当性；
- ③ 通过公开渠道查询重要客户工商登记资料等信息，确认重要客户与祥源文旅及主要关联方是否存在关联关系。检查关联交易的商业实质性及佐证材料等是否符合企业会计准则及相关制度文件规定；
- ④ 抽查 2023 度重要客户、供应商实施访谈程序，核实合同履行情况及交易数据，验证收入真实性与准确性；获取业务系统售票数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致以及收入是否在恰当的期间确认；
- ⑤ 利用 IT 审计专业人员工作成果，对祥源文旅景区业务提供服务过程中形成的数据进行测试分析，评估业务数据与收入数据的匹配性；
- ⑥ 执行函证程序。对重要客户及供应商寄发交易及余额询证函，取得回函并进行核对；
- ⑦ 抽查并核对收入确认的相关原始单据，包括与收入相关的合同、客户结算账单、验收记录及相关会计凭证。同时对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- ⑧ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 3、资产置换交易

### (1) 关键审计事项

本年度祥源文旅完成了与祥源控股集团有限责任公司的资产置换交易，置出资产为：全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司 100% 股权；置入资产为：祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司 100% 股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司 100% 股权、祥源茶业限责任公司 100% 股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司 100% 股权，股权置换交易价格以评估值为准，差额部分以现金补足，祥源文旅支付交易差价 2.91 亿元，因本次交易金额重大，且对公司财务数据、未来业务发展有重大影响，因此我们将其确认作为关键审计事项。

### (2) 审计应对

- ① 对祥源文旅投资决策有关的内部控制制度的设计和运行有效性进行测试和评价；
- ② 与管理层沟通，了解交易的目的，评价交易对公司经营业绩、持续经营能力的影响；获取交易的内部投资决策文件，获取相关合同、资产评估报告等资料，审查决策过程和定价合理性；
- ③ 获取企业公告，检查公告内容是否与交易内容保持一致；

- ④ 检查支付对价的银行付款凭证、相关资产的过户资料，确认交易是否已经完成；
- ⑤ 检查企业财务处理方式的合理性与准确性；
- ⑥ 检查与资产置换交易的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

祥源文旅管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告等报告中涵盖的信息，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祥源文旅的持续经营能力，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祥源文旅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥源文旅的财务报告过程。

#### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- 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。
- 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，就可能导致对祥源文旅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祥源文旅不能持续经营。

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

6、就祥源文旅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

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。

。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 杨滢、张艳颖  
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江祥源文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	524,658,244.58	658,474,929.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,613,300.00	3,903,377.44
衍生金融资产			
应收票据	七、4	-	2,066,668.90
应收账款	七、5	52,343,453.16	277,762,618.41
应收款项融资			
预付款项	七、8	17,055,446.03	106,665,711.36
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	23,207,706.12	63,767,881.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	96,313,321.43	98,352,133.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	37,666,666.00	
其他流动资产	七、13	22,004,127.40	611,401,706.64
流动资产合计		776,862,264.72	1,822,395,027.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	70,133,334.00	127,000,000.00
长期股权投资	七、17	50,945,623.02	50,979,877.36
其他权益工具投资	七、18	0.11	0.11
其他非流动金融资产	七、19	17,101,522.50	17,101,522.50
投资性房地产	七、20	202,814,511.82	175,371,732.53
固定资产	七、21	644,946,272.11	499,194,567.88
在建工程	七、22	11,524,401.88	5,268,997.08
生产性生物资产	七、23	7,190,100.95	789,315.45
油气资产			
使用权资产	七、25	14,386,131.90	19,101,767.17
无形资产	七、26	1,156,188,754.72	891,797,297.23
开发支出			
商誉	七、27	532,246,298.26	328,946,743.71
长期待摊费用	七、28	129,634,993.96	123,802,479.82
递延所得税资产	七、29	29,011,967.43	50,705,865.86
其他非流动资产	七、30	50,499,000.00	499,000.00
非流动资产合计		2,916,622,912.66	2,290,559,166.70
资产总计		3,693,485,177.38	4,112,954,194.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	81,040,000.00	92,900,000.00
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	七、36	54,306,659.66	66,654,259.18
预收款项	七、37	537,902.26	50,704.25
合同负债	七、38	6,539,522.89	14,385,744.03
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	七、39	17,536,265.84	11,368,396.88
应交税费	七、40	13,451,689.05	23,056,138.41
其他应付款	七、41	48,815,581.96	117,202,105.65
其中：应付利息		44,655.00	
应付股利		10,843,236.43	
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	七、43	97,698,166.12	127,180,808.49
其他流动负债	七、44	1,721,692.97	20,093,483.02
流动负债合计		321,647,480.75	472,891,639.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	157,500,000.00	133,716,667.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	15,600,537.77	19,490,464.56
长期应付款	七、48	93,466,346.74	75,499,233.34
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50	3,390,186.67	
递延收益	七、51	753,333.34	908,333.33
递延所得税负债		276,634,967.08	215,550,092.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		547,345,371.60	445,164,790.42
负债合计		868,992,852.35	918,056,430.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,067,324,206.00	1,067,324,206.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,492,459,813.40	3,079,396,108.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	707,701.67	
盈余公积	七、59	45,910,432.29	45,910,432.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-877,579,796.02	-1,028,980,675.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,728,822,357.34	3,163,650,071.21
少数股东权益		95,669,967.69	31,247,692.47
所有者权益（或股东权益）合计		2,824,492,325.03	3,194,897,763.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,693,485,177.38	4,112,954,194.01

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:浙江祥源文旅股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		147,164,744.99	539,934,956.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			500,000.00
应收款项融资			
预付款项			166,848.17
其他应收款	十九、2	740,600,942.04	263,329,399.99
其中: 应收利息			
应收股利			
存货			
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		3,294,851.20	53,496,730.18
流动资产合计		891,060,538.23	857,427,934.73
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,344,497,107.11	1,742,172,160.92
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		4,295,317.28	5,317,204.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			51,985.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,348,792,424.39	1,747,541,351.76
资产总计		3,239,852,962.62	2,604,969,286.49
<b>流动负债:</b>			
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		318,000.00	8,387,253.60
预收款项			
合同负债			1,571,698.11
应付职工薪酬		1,618,734.48	1,156,645.02
应交税费		49,384.67	494,322.76
其他应付款		273,818,904.35	113,967,790.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,207,777.78	
其他流动负债		40,681.93	587,655.99
流动负债合计		336,053,483.21	126,165,365.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		140,000,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,000,000.00	
负债合计		476,053,483.21	126,165,365.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,067,324,206.00	1,067,324,206.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,149,068,969.02	2,273,292,740.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,910,432.29	45,910,432.29
未分配利润		-498,504,127.90	-907,723,457.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,763,799,479.41	2,478,803,921.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,239,852,962.62	2,604,969,286.49

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		722,261,478.80	463,560,502.78
其中：营业收入	七、61	722,261,478.80	463,560,502.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		518,235,965.42	398,144,800.44
其中：营业成本	七、61	346,992,370.32	264,347,754.57
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	七、62	8,094,552.56	7,697,788.36
销售费用	七、63	59,824,432.01	46,143,981.31
管理费用	七、64	82,015,955.43	66,107,437.64
研发费用	七、65	16,642,802.55	8,640,750.23
财务费用	七、66	4,665,852.55	5,207,088.33
其中：利息费用		22,607,365.53	26,246,763.63
利息收入		18,181,373.16	20,815,598.50
加：其他收益	七、67	2,591,073.85	5,817,518.70
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	188,201.50	-873,780.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-34,254.34	-185,266.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	542,100.00	1,145,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-25,504,698.89	-45,722,949.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,226,490.83	-15,464,348.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	602,958.76	356,763.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,218,657.77	10,674,105.90
加：营业外收入	七、74	14,885,293.24	10,587,352.96
减：营业外支出	七、75	4,390,698.04	1,251,483.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,713,252.97	20,009,975.23
减：所得税费用	七、76	29,491,077.12	9,614,094.72

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,222,175.85	10,395,880.51
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,011,985.53	10,395,880.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,789,809.68	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		151,400,879.21	19,644,107.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,821,296.64	-9,248,226.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		151,400,879.21	19,644,107.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		5,821,296.64	-9,248,226.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.14	0.02
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.14	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：6,269,520.26 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,866,089.40 元。

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	546,687.43	1,107,870.62
减：营业成本			
税金及附加		208,379.08	241,310.28
销售费用		801.89	188,679.24
管理费用		14,058,494.19	9,744,342.70
研发费用			
财务费用		-10,069,407.27	-8,010,360.75
其中：利息费用		661,111.11	
利息收入		10,747,787.07	
加：其他收益		4,133,597.60	367,430.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	400,748,717.49	167,951,721.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,717.49	-8,278.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		8,004,112.27	68,309,315.79
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）		409,234,846.90	235,572,366.97
加：营业外收入			21,283.00
减：营业外支出		15,517.20	61,163.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		409,219,329.70	235,532,486.44
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		409,219,329.70	235,532,486.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		409,219,329.70	235,532,486.44
（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			
(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		409,219,329.70	235,532,486.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

合并现金流量表  
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		848,607,084.69	788,927,802.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		248,770.56	8,530,577.57
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	237,913,235.31	441,396,799.25
经营活动现金流入小计		1,086,769,090.56	1,238,855,179.01
购买商品、接受劳务支付的现金		389,826,703.50	629,019,417.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		97,527,307.48	75,462,484.82
支付的各项税费		70,414,211.69	39,345,974.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	259,637,124.69	511,564,545.49
经营活动现金流出小计		817,405,347.36	1,255,392,422.61
经营活动产生的现金流量净额		269,363,743.20	-16,537,243.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		981,006,290.13	801,582,710.33
取得投资收益收到的现金		12,118,793.48	53,341,568.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,702.36	11,623,408.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,544,795.80
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、78		516,590,000.00
投资活动现金流入小计		993,221,785.97	1,385,682,482.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,206,915.09	38,807,852.67
投资支付的现金		470,000,000.00	678,844,442.50
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		469,112,730.85	
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、78		572,000,000.00
投资活动现金流出小计		994,319,645.94	1,289,652,295.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,097,859.97	96,030,187.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			267,999,995.20

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		274,550,000.00	91,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78		196,800.00
筹资活动现金流入小计		274,550,000.00	359,596,795.20
偿还债务支付的现金		320,003,605.53	187,302,946.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,429,190.69	19,499,879.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,392,700.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	323,157,721.20	5,669,600.42
筹资活动现金流出小计		670,590,517.42	212,472,426.22
筹资活动产生的现金流量净额		-396,040,517.42	147,124,368.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			10.11
五、现金及现金等价物净增加额		-127,774,634.19	226,617,323.06
加：期初现金及现金等价物余额		643,900,421.02	417,283,097.96
六、期末现金及现金等价物余额		516,125,786.83	643,900,421.02

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

#### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,079,488.68	85,996,013.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,753,647,319.61	1,051,520,425.86
经营活动现金流入小计		2,754,726,808.29	1,137,516,439.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,063,140.85	27,310,109.98
支付给职工及为职工支付的现金		5,038,795.02	3,829,843.45
支付的各项税费		723,696.98	481,405.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,968,567,039.71	1,124,699,495.06
经营活动现金流出小计		2,976,392,672.56	1,156,320,854.27
经营活动产生的现金流量净额		-221,665,864.27	-18,804,414.93

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		360,292,000.00	
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			260,000,000.00
投资活动现金流入小计		360,292,000.00	260,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,013.53	19,999.00
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		726,776,000.27	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			310,000,000.00
投资活动现金流出小计		726,823,013.80	312,019,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-366,531,013.80	-52,019,999.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			267,999,995.20
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	267,999,995.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,333.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,120,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,573,333.33	
筹资活动产生的现金流量净额		195,426,666.67	267,999,995.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-392,770,211.40	197,175,581.27
加: 期初现金及现金等价物余额		539,934,956.39	342,759,375.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		147,164,744.99	539,934,956.39

公司负责人: 王衡 主管会计工作负责人: 徐中平 会计机构负责人: 魏坤



## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,067,324,206.00				3,079,396,108.15				45,910,432.29		1,028,980,675.23		3,163,650,071.21	31,247,692.47	3,194,897,763.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,067,324,206.00				3,079,396,108.15				45,910,432.29		1,028,980,675.23		3,163,650,071.21	31,247,692.47	3,194,897,763.68
三、本期增减变动金额(减少以					586,936,294.75			707,701.67			151,400,879.21		434,827,713.87	64,422,275.22	370,405,438.65

2023 年年度报告

“一”号填列)																			
(一) 综合收益总额												151,400,879.21		151,400,879.21		5,821,296.64		157,222,175.85	
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益																			

益的金额																	
4. 其他				-									586,936,294.75		586,936,294.75	58,600,978.58	528,335,316.17
(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																				

2023 年年度报告

(五) 专项储备							707,701.67					707,701.67		707,701.67
1. 本期提取							707,701.67					707,701.67		707,701.67
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,067,324,206.00				2,492,459,813.40		707,701.67	45,910,432.29		877,579,796.02	-	2,728,822,357.34	95,669,967.69	2,824,492,325.03

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	619,402,409.00				2,731,835,638.54			45,910,432.29		1,007,147,737.67		2,390,000,742.16	40,437,372.61	2,430,438,114.77	
加：会计政策变更										2,702,780.87		2,702,780.87	58,546.55	2,644,234.32	

前期差错更正													-	-
其他				531,559,979.46					38,774,263.89		492,785,715.57			492,785,715.57
二、本年期初余额	619,402,409.00			3,263,395,618.00			45,910,432.29		1,048,624,782.43		2,880,083,676.86	40,495,919.16		2,920,579,596.02
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	447,921,797.00			183,999,509.85			-		19,644,107.20		283,566,394.35	9,248,226.69		274,318,167.66
（一）综合收益总额									19,644,107.20		19,644,107.20	9,248,226.69		10,395,880.51
（二）所有者投入和减少资本	447,921,797.00			183,999,509.85							263,922,287.15			263,922,287.15

1. 所有者投入的普通股	447,921,797.00				1,447,816,090.15							1,895,737,887.15		1,895,737,887.15
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					- 1,631,815,600.00							- 1,631,815,600.00		- 1,631,815,600.00
(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、本期末余额	1,067,324,206.00				3,079,396,108.15				45,910,432.29	1,028,980,675.23	3,163,650,071.21	31,247,692.47	3,194,897,763.68	

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-907,723,457.60	2,478,803,921.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-907,723,457.60	2,478,803,921.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-124,223,771.30					409,219,329.70	284,995,558.40
(一) 综合收益总额										409,219,329.70	409,219,329.70
(二) 所有者投入和减少资本					-124,223,771.30						-124,223,771.30
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-

2023 年年度报告

4. 其他					- 124,223 ,771.30						- 124,223 ,771.30
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,067,324,206.00				2,149,068,969.02				45,910,432.29	-498,504,127.90	2,763,799,479.41

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2023 年年度报告

一、上年年末余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-1,143,255,944.04	621,030,565.20
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-1,143,255,944.04	621,030,565.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	447,921,797.00				1,174,319,072.37				-	235,532,486.44	1,857,773,355.81
（一）综合收益总额										235,532,486.44	235,532,486.44
（二）所有者投入和减少资本	447,921,797.00				1,174,319,072.37				-		1,622,240,869.37
1. 所有者投入的普通股	447,921,797.00										447,921,797.00
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					1,174,319,072.37						1,174,319,072.37

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-907,723,457.60	2,478,803,921.01

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：魏坤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江祥源文旅股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系无锡庆丰股份有限公司,2006年8月16日,公司与万好万家集团有限公司(以下简称“万好万家集团”)签署了《资产置换协议》,公司以全部资产(交易性金融资产除外)和负债,与万好万家集团合法拥有的浙江万家房地产开发有限公司(以下简称“万家房产”)99%的股权、浙江万好万家连锁酒店有限公司(原浙江新宇之星宾馆有限公司)100%的股权以及杭州白马大厦写字楼第12层进行资产置换。上述资产置换已于2006年12月25日完成。

公司以2006年6月30日股份总额194,093,090股为基数,以资本公积金向全体流通股股东实施定向转增,每10股流通股股份定向转增4股股份,相当于非流通股股东向流通股股东每10股送2.4594股股份。上述方案已于2006年12月14日经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会以苏国资复[2006]178号文正式批准,于2006年12月21日经召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过,并于2007年1月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施股权登记。公司注册资本变更为218,093,090元。

根据公司2015年9月14日2015年第三次临时股东大会通过,以公司总股本为基数,向全体股东每10股转增12股。公司注册资本变更为479,804,798.00元。

根据公司2015年第二次临时股东大会通过,公司以现金及发行股份购买资产,新增股份155,163,829股。公司注册资本(股本)变更为634,968,627.00元。

根据公司2017年第三次临时股东大会通过,公司向激励对象定向发行公司A股普通股,新增股份20,333,000股。公司注册资本(股本)变更为655,301,627.00元。

2017年8月2日,万好万家集团股东孔德永先生和刘玉湘女士与祥源控股集团有限责任公司(以下简称“祥源控股”)签署了《股份转让协议》,孔德永先生和刘玉湘女士将其持有的公司控股股东万家集团100%的股权转让给祥源控股。鉴于公司实际控制人发生变更,2017年9月12日公司召开第四次临时股东大会,通过了《关于变更公司名称、证券简称和修改公司章程的议案》,同意将公司名称由“浙江万好万家文化股份有限公司”变更为“浙江祥源文化股份有限公司”,中文证券简称由“万家文化”变更为“祥源文化”,证券代码保持不变。2017年9月19日,公司完成工商变更登记,公司名称变更为“浙江祥源文化股份有限公司”。

2018年4月23日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由655,301,627元变更为648,299,953元。2018年5月16日，公司办理完成注册资本变更等相关事项。

2019年2月22日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司注册资本由648,299,953元变更为619,402,409元。2019年5月15日，公司办理完成注册资本变更等相关事项。

2022年10月，根据公司第七届董事会第十九次会议、第八届董事会第三次会议、2021年第四次临时股东大会、第八届董事会第四次会议、第八届董事会第八次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320号文）的核准，同意公司向祥源旅游开发有限公司（以下简称“祥源旅开”）发行394,158,357股股份购买相关资产。公司申请增加注册资本合计人民币394,158,357.00元，变更后注册资本为人民币1,013,560,766.00元。

2022年10月26日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本、公司全称、证券简称及修改〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，同意将公司名称由“浙江祥源文化股份有限公司”变更为“浙江祥源文旅股份有限公司”，中文证券简称由“祥源文化”变更为“祥源文旅”，证券代码保持不变。2022年11月18日，公司完成工商变更登记，公司名称变更为“浙江祥源文旅股份有限公司”。

公司注册资本(股本)变更为1,067,324,206.00元。

公司注册地与总部办公地：浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼。

公司组织形式为：其他股份有限公司(上市)。公司及其所属子公司以下合称为“本公司”。

## 2、业务性质和实际从事的主要经营活动

公司属于文化旅游行业，报告期内公司主营业务收入结构正从以景区交通业务为核心逐步向以景区交通业务为主，以酒店、餐饮、动物展览、文创产品销售等与旅游相关的衍生消费业务为辅的休闲度假型旅游综合业务转型，并已经形成了“目的地度假、动漫影视、文创消费、数字科技”协同发展的业务格局。

## 3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至2023年12月31日止，母公司为祥源旅游开发有限公司，最终控制方为俞发祥。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告已于2024年3月28日第八届董事会第二十五次会议批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注七、4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注七、4	
重要的核销应收账款	附注七、4	
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注七、6	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应



重要的其他应收款坏账准备 收回或转回	附注七、9	收款
重要的核销其他应收款	附注七、9	
重要的在建工程项目	附注七、22	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要的在建工程项目
账龄超过1年以上的重要应付 账款及其他应付款	附注七、36、附注 七、41	公司将账龄超过1年以上的应付账款及其他应付款中单项金额超过资产总额0.5%的项目认定为账龄超过1年以上的应付账款及其他应付款项目
重要的合营企业或联营企业	附注十、3	公司将单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值超过资产总额5%以上的合营联营企业认定为重要的合营企业或联营企业
重要的非全资子公司	附注十、1	公司将净利润/营业收入/资产总额超过合并报表金额5%以上的非全资子公司认定为重要的非全资子公司
重要的资本化研发项目	附注八、2	公司将资本化金额超过当期研发投入10%以上的研发项目认定重要的资本化研发项目
重要的投资活动现金流量	附注七、78	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额10%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的承诺事项	附注十六、1	公司将承诺事项中单项金额超过资产总额0.5%或者对利润总额影响超过10%的事项作为重要的承诺事项
重要的或有事项	附注十六、2	公司将或有事项预计超过资产总额0.5%或者对利润总额影响超过10%的事项作为重要的或有事项

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投

资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

②减值

公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90

天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 〈2〉 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 〈3〉 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### <1> 应收账款组合

对于划分为单项的应收账款，公司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，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。

对于划分为组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### <2> 其他应收款组合

对于划分为单项的其他应收款，公司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，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。

对于划分为组合的其他应收款，公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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、其他应收款、长期应收款等。

##### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，包含账龄组合和性质组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用
应收商业承兑汇票		

		损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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。根据公司具体的业务性质不同，又将账龄组分为账龄组合 1、账龄组合 2，根据业务性质，采用不同的信用损失率。
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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，押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代垫款项、押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为 0%。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### <2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款-账龄组合 1	应收账款-账龄组合 2
1 年以内（含，下同）	9.97%	6%
1-2 年	30.59%	50%
2-3 年	82.18%	70%
3 年以上	100.00%	100%

账龄	其他应收款-账龄组合 1	其他应收款-账龄组合 2
6 个月以内（含，下同）	0%	0%
6 个月-1 年	5%	6%
1-2 年	10%	50%
2-3 年	50%	70%
3 年以上	100%	100%

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

应收账款-账龄组合 1、其他应收账款-账龄组合 1 所核算的业务内容为：动漫及其衍生业务、充值业务、积分及返点业务、影视制作相关业务形成的应收账款。

应收账款-账龄组合 2、其他应收账款-账龄组合 2 所核算的业务内容为：景交服务收入、酒店服务、茶叶销售、酒店服务、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务相关业务形成的应收账款。



### 〈3〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 12. 应收票据

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账

准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，包含账龄组合和性质组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	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；同时公司按照业务类型不同，将账龄组合又分为两类，账龄组合1为互联网行业相关业务，组合2为文旅相关业务，两种组合预期信用损失率不同
性质组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代垫款项、押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为0%。当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、11—金融工具。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、11—金融工具。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货包括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。

**(2) 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**(3) 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法****① 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**② 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“财务报告五、11、金融工具”。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

##### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

## ① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## ② 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 20. 投资性房地产

## (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

(1) 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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 21. 固定资产

## (1). 确认条件

√适用 □不适用

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	10-30 年	0.00-5.00%	3.17%-10.00%
机械设备（索道、电梯）	年限平均法	20 年	0.00-5.00%	4.75%-5.00%
机械设备（其他）	年限平均法	5-10 年	0.00-5.00%	9.50%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	0.00-5.00%	9.50%-20.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00-5.00%	19.00%-33.33%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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。

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

#### (2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③ 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 24. 生物资产

√适用 □不适用

#### (1) 生物资产的确认条件

生物资产是指本公司拥有或者控制的有生命的动物或植物。生物资产在同时满足下列条件时才能确认：因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；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；该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产主要包括名贵动物畜牧养殖业（动物园动物）、茶树。

#### (2) 生物资产的初始计量

生物资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：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。自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳



定产出农产品、提供劳务或出租。预定生产经营目的（成龄）要根据各个动物园各个动物种类的实际情况的年限而判断，根据该动物出生后至达到预定生产经营目的这段年限内实际发生的成本进行结转。必要支出主要包括：饲料费、人工费、间接费用等。自行营造的茶树、防护林和覆荫树，按照下列规定确定：包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

### (3) 生物资产的后续计量

生物资产的使用寿命及预计净残值确定依据、折旧方法和减值准备计提方法：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
茶树	年限平均法	10-50 年	0-5%	1.9%-10%
畜牧养殖业	年限平均法	5-50 年	0%	2%-20%

### (4) 生物资产减值

本公司至少于每年年度终了时，对生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现存在差异的，进行相应的调整。生物资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。企业至少应当于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生物资产发生减值的，应当计提消耗性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。

生物资产存在下列情形之一的，通常表明该生物资产发生了减值：

- ①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。
- ②因遭受病虫害或动物疫病侵袭，造成消耗性或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。
- ③因消费者偏好改变而使企业消耗性或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。
- ④因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。
- ⑤其他足以证明消耗性或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

## 2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

祥源文旅对软件、版权著作权、商标、域名、其他等无形资产采用直线法摊销。

项目	软件	版权著作权	经营权	土地使用权	域名
摊销年限	5-10 年	5-10 年	50 年	20-50 年	5-10 年

## 3、无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，可证明其有用性；
- 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。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、使用权资产、采用成本计量模式的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 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；

② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 32. 股份支付

适用  不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

① 移动增值业务：公司在收到电信运营商或支付服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后确认为收入。

② 版权使用费：按照合同或协议约定，在授权起始日，公司已收取授权费或取得收取授权费的权利，且不再提供后续服务，与该授权版权资产相关的风险和报酬已经转给被授权方，在授权起始日确认收入；按照合同或协议约定，在授权起始日，如需提供后续服务且授权存在约定的期限的，在公司已收取授权费或取得收取授权费的权利的同时，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

③ 互联网广告平台运营收入：公司通过互联网平台为第三方客户或者网络运营公司推送广告，按照推送效果以及双方确认的结算单扣除成本后以净额确认收入。

④ 电影票房分账收入：公司应完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计及相关的分账办法所计算金额确认收入同时结转成本。

⑤ 影视制作收入：公司按照委托方要求制作影视剧，影视剧作完成后一般委托方拥有该产品的著作权，待委托方验收完成后，公司收取制作收入并结转成本。

#### ⑥ 销售业务

茶叶销售的业务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

零售商品的业务，商品交付客户后，本公司在该时点确认收入实现。

#### ⑦ 观光电梯、索道缆车、观光车、游船等景交服务

公司对外提供观光电梯、索道缆车、观光车等景交服务时，在当日承运时间结束后，根据售票窗口售票情况及旅行社签单情况进行销售统计。依据验票统计表、旅行社签单统计表编制营业收入日报表，确认当日观光电梯、索道缆车及观光车运营收入。

#### ⑧ 语音讲解业务

公司对外提供语音讲解服务时，在当日运营时间结束后，根据售票窗口售票情况及旅行社签单情况进行销售统计。依据验票统计表、旅行社签单统计表编制营业收入日报表，确认当日语音讲解运营收入。

#### ⑨ 竹筏漂流业务

公司对外提供竹筏漂流服务时，在当日承运时间结束后，根据售票窗口售票情况及旅行社签单情况进行销售统计。依据验票统计表、旅行社签单统计表编制营业收入日报表，确认当日竹筏漂流运营收入。

#### ⑩ 智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务

公司对外提供智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务时，对应单次提供的服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得收款凭据时确认收入；对于在一定期限内提供的服务，在资产负债表日，根据已签订的服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

#### ⑪ 野生动物园参观服务

本公司对外提供野生动物园参观服务时，在每日营业结束后，根据门票销售及验票系统相关数据，结合各渠道收款情况确认相关收入。

#### ⑫ 租赁收入的确认方法

本公司对外提供房屋租赁服务时，与对方签订租赁合同，根据合同约定，按月根据合同确认租赁收入。

#### ⑬ 酒店服务收入

本公司根据酒店系统数据，每日编制营业日报表，根据营业日报表数据确认当日酒店服务收入。

### 35. 合同成本

√适用 □不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法



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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为承租人租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	2-40 年	0%-5%	2.5%-50%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见财务报告五、27“长期资产减值”。对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 5) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

采用（直线法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## (1) 安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

本公司的交通运输业务的安全生产费计提按照以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
租赁负债和使用权资产递延所得税调整	递延所得税资产	4,021,908.54
租赁负债和使用权资产递延所得税调整	递延所得税负债	7,039,221.17
租赁负债和使用权资产递延所得税调整	未分配利润	-3,074,424.77
租赁负债和使用权资产递延所得税调整	少数股东权益	57,112.14
租赁负债和使用权资产递延所得税调整	2022 年度利润表项目	
租赁负债和使用权资产递延所得税调整	所得税费用	373,078.31

## 其他说明

① 本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

② 本公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

## 41. 其他

√适用 □不适用

### 重大会计判断和估计

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，公司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。

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，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) 收入确认

如财务报告五、34、“收入”所述，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；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；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。

企业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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 长期资产减值准备

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。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。

#### (7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (8) 折旧和摊销

公司对使用权资产、采用成本计量模式的投资性房地产、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。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。

#### (9) 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，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。

#### (10) 所得税

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。

#### (11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为

预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (12) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在财务报告十三中披露。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

其卡通、百龙天梯、祁红茶业、小岛科技属于高新技术企业，2023 年享受 15% 企业所得税率优惠；时和年丰、祥润云、奥世文化属于小型微利企业，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳所得税。

其卡通电影发行收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关规定，凤凰祥盛、雅安碧峰峡于 2023 年享受 15% 的所得税优惠税率。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	170,935.53	51,482.39
银行存款	524,138,612.82	656,527,989.41
其他货币资金	348,696.23	1,895,457.99
存放财务公司存款		
合计	524,658,244.58	658,474,929.79
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,532,457.75	14,574,508.77

其他说明

无

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,613,300.00	3,903,377.44	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资	3,613,300.00	3,903,200.00	/
衍生金融资产			
其他		177.44	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	3,613,300.00	3,903,377.44	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,066,668.90

商业承兑票据		
合计		2,066,668.90

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明



□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	54,057,891.02	199,609,597.84
1 年以内小计	54,057,891.02	199,609,597.84
1 至 2 年	3,850,551.38	132,271,628.55
2 至 3 年	717,058.71	29,743,159.29
3 年以上	7,202,095.68	60,726,781.23
合计	65,827,596.79	422,351,166.91

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						20,338,928.16	4.82%	20,338,928.16	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	65,827,596.79	100%	13,484,143.63	20.48%	52,343,453.16	402,012,238.75	95.18%	124,249,620.34	30.91%	277,762,618.41
其中：										

按账龄组合计提坏账准备	65,827,596.79	10%	13,484,143.63	20.48%	52,343,453.16	402,012,238.75	95.18%	124,249,620.34	30.91%	277,762,618.41
合计	65,827,596.79	/	13,484,143.63	/	52,343,453.16	422,351,166.91	/	144,588,548.50	/	277,762,618.41

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目 1: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,653,733.30	1,859,777.20	9.97%
1-2 年	775,930.86	237,357.25	30.59%
2-3 年	175,801.84	144,473.95	82.18%
3 年以上	4,164,962.83	4,164,962.83	100.00%
合计	23,770,428.83	6,406,571.23	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

原有业务

组合计提项目 2: 按组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,404,157.72	2,124,249.48	6.00%
1-2 年	3,074,620.52	1,537,310.26	50.00%
2-3 年	541,256.87	378,879.81	70.00%
3 年以上	3,037,132.85	3,037,132.85	100.00%
合计	42,057,167.96	7,077,572.40	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

新增业务

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 其他变动	
坏账准备	144,588,548.50	26,073,241.67		802,188.82 156,375,457.72	13,484,143.63
合计	144,588,548.50	26,073,241.67		802,188.82 156,375,457.72	13,484,143.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：

其他变动为因合并范围变更减少转出坏账准备 156,375,457.72 元。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京猫眼视觉科技有限公司	5,476,200.00		5,476,200.00	8.32%	545,977.14

山东融智 汇通文化 传媒有限 公司	4,115,000.00		4,115,000.00	6.25%	410,265.50
杭州皆大 欢喜文化 创意有限 公司	3,506,666.00		3,506,666.00	5.33%	349,614.60
星皓影业 有限公司	2,872,674.08		2,872,674.08	4.36%	2,433,535.00
利川市兴 业市政工 程建设有 限责任公 司	2,000,000.00		2,000,000.00	3.04%	120,000.00
合计	17,970,540.08		17,970,540.08	27.30%	3,859,392.24

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,357,843.18	95.91%	106,219,667.87	99.58%
1至2年	183,045.85	1.07%	258,656.47	0.24%
2至3年	70,427.00	0.41%	142,490.10	0.14%
3年以上	444,130.00	2.61%	44,896.92	0.04%
合计	17,055,446.03	100.00%	106,665,711.36	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
全拓科技（杭州）股份有限公司	8,000,000.04	46.91%
山东荣润文化发展有限公司	2,782,220.50	16.31%
珠海胡贝尔电梯有限公司	1,156,161.86	6.78%
华为云计算技术有限公司	840,495.54	4.93%
安徽河妖文化传播有限公司	500,000.00	2.93%
合计	13,278,877.94	77.86%

## 其他说明

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,278,877.94 元，占预付款项期末余额合计数的比例 77.86%。

## 其他说明

□适用 √不适用

**9、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,207,706.12	63,767,881.32
合计	23,207,706.12	63,767,881.32

## 其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

## 按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

## 按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	19,998,447.27	61,409,901.87
1 年以内小计	19,998,447.27	61,409,901.87
1 至 2 年	1,080,331.58	1,984,639.09

2至3年	888,076.55	1,563,517.06
3年以上	1,650,852.19	29,466,383.08
合计	23,617,707.59	94,424,441.10

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	18,358,079.04	9,106,364.51
往来及代垫社保公积金款	5,259,628.55	85,318,076.59
合计	23,617,707.59	94,424,441.10

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额		10,834,307.21	19,822,252.57	30,656,559.78
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-568,542.78		-568,542.78
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,344,875.30	4,198,653.50	5,543,528.80
其他变动		8,510,887.66	15,623,599.07	24,134,486.73
2023年12月31日余额		410,001.47		410,001.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		其他变动
坏账准备	30,656,559.78	- 568,542.78		5,543,528.80	24,134,486.73	410,001.47
合计	30,656,559.78	- 568,542.78		5,543,528.80	24,134,486.73	410,001.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,543,528.80

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉扬子江游船有限公司	15,000,000.00	63.51%	履约保证金	1年以内	
浙江省财政厅非税收入结算分户	805,658.40	3.41%	保证金	1年以内, 2年以上	
浙江省杭州市中级人民法院	673,026.40	2.85%	保证金	1年以上	
中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	600,063.62	2.54%	赔付款	2年以内	87,418.03

腾讯云计算 (北京)有 限责任公司	500,019.00	2.12%	保证金	1年以内	
合计	17,578,767.42	74.43%	/	/	87,418.03

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,135,869.59	538,088.28	42,597,781.31	47,792,112.83		47,792,112.83
在产品	3,190,004.38		3,190,004.38	3,483,712.86		3,483,712.86
库存商品	39,969,079.47	632,920.57	39,336,158.90	39,036,026.13	1,336,369.73	37,699,656.40
合同履约成本	975,254.78		975,254.78			
在途物资	2,480.22		2,480.22			
在制节目	9,992,475.07		9,992,475.07	9,296,463.13		9,296,463.13

委托加工物资	157,051.81		157,051.81			
低值易耗品	62,114.96		62,114.96	80,188.23		80,188.23
合计	97,484,330.28	1,171,008.85	96,313,321.43	99,688,503.18	1,336,369.73	98,352,133.45

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		538,088.28				538,088.28
库存商品	1,336,369.73	116,994.80	238,471.44	1,058,915.40		632,920.57
合计	1,336,369.73	655,083.08	238,471.44	1,058,915.40		1,171,008.85

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

由于对应存货本年已实现销售

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

无

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	37,666,666.00	
合计	37,666,666.00	

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额存单		516,684,750.00
股权意向金		50,000,000.00
待认证进项税额	200,018.79	26,807,018.88
客户融资租赁款	12,636,000.00	15,492,000.00
留抵增值税进项税额	9,168,108.61	2,417,937.76
合计	22,004,127.40	611,401,706.64

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况  
适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	
融资租赁款	70,133,334.00		70,133,334.00	127,000,000.00		127,000,000.00	5%- 10%
其中：未 实现融资收益	11,911,000.16		11,911,000.16	10,167,750.19		10,167,750.19	
合计	70,133,334.00		70,133,334.00	127,000,000.00		127,000,000.00	/

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用



## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽祥源旅游管理有限公司	49,954,635.36			48,717.49						50,003,352.85	
绍兴祥润云文化有限公司	850,698.87			-1,400.00						849,298.87	

杭 州 宇 宙 同 萌 品 牌 运 营 管 理 有 限 公 司	174, 543. 13			- 81,57 1.83						92,97 1.30	
小计	50,9 79,8 77.3 6			- 34,25 4.34						50,94 5,623 .02	
合计	50,9 79,8 77.3 6			- 34,25 4.34						50,94 5,623 .02	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
深圳市万游引力科技有限公司	0.11						0.11				
合计	0.11						0.11				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京雷力海洋生物新产业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
福建中科亚创动漫科技股份有限公司	2,101,522.50	2,101,522.50
合计	17,101,522.50	17,101,522.50

其他说明：

√适用 □不适用

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	147,150,751.46	51,282,374.14	198,433,125.60
2. 本期增加金额	39,962,052.37		39,962,052.37
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入\无形资产	39,962,052.37	-	39,962,052.37
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	187,112,803.83	51,282,374.14	238,395,177.97
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	14,808,525.22	8,252,867.85	23,061,393.07
2. 本期增加金额	11,557,728.60	961,544.48	12,519,273.08
(1) 计提或摊销	4,123,748.00	961,544.48	5,085,292.48
存货\固定资产\在建工程转入\无形资产	7,433,980.60		7,433,980.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	26,366,253.82	9,214,412.33	35,580,666.15
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	160,746,550.01	42,067,961.81	202,814,511.82
2. 期初账面价值	132,342,226.24	43,029,506.29	175,371,732.53

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	644,946,272.11	499,194,567.88
固定资产清理		
合计	644,946,272.11	499,194,567.88

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	455,916,499.82	243,919,574.99	19,236,240.04	19,409,689.40	738,482,004.25
2. 本期增加金额	272,322,232.50	34,285,661.93	9,568,363.31	5,725,291.10	321,901,548.84
(1) 购置	11,961,967.91	319,552.53	1,203,208.89	934,126.71	14,418,856.04
(2) 在建工程转入	7,402,648.38	1,044,018.29		168,834.95	8,615,501.62
(3) 企业合并增加	252,957,616.21	32,922,091.11	8,365,154.42	4,622,329.44	298,867,191.18

3. 本期减少金额	40,742,560.80	5,108,207.68	1,111,126.36	1,645,939.66	48,607,834.50
(1) 处置或报废	780,508.43	5,108,207.68	1,111,126.36	1,247,658.89	8,247,501.36
合并范围变更减少				398,280.77	398,280.77
转入投资性房地产	39,962,052.37				39,962,052.37
4. 期末余额	687,496,171.52	273,097,029.24	27,693,476.99	23,489,040.84	1,011,775,718.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	89,923,494.44	121,243,078.64	11,783,232.95	14,814,508.44	237,764,314.47
2. 本期增加金额	101,165,674.86	29,787,877.00	6,998,698.44	4,909,993.60	142,862,243.90
(1) 计提	18,256,226.97	12,645,714.70	2,006,235.47	1,833,274.68	34,741,451.82
合并范围变更增加	82,909,447.89	17,142,162.30	4,992,462.97	3,076,718.92	108,120,792.08
3. 本期减少金额	7,756,435.33	5,057,560.24	1,048,504.20	1,564,656.26	15,427,156.03
(1) 处置或报废	322,454.73	5,057,560.24	1,048,504.20	1,186,289.54	7,614,808.71
合并范围变更减少				378,366.72	378,366.72
转入投资性房地产	7,433,980.60				7,433,980.60
4. 期末余额	183,332,733.97	145,973,395.40	17,733,427.19	18,159,845.78	365,199,402.34
三、减值准备					
1. 期初余额		1,523,121.90			1,523,121.90
2. 本期增加金额				106,922.24	106,922.24
(1) 计提				106,922.24	106,922.24

3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额		1,523,121.90		106,922.24	1,630,044.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	504,163,437.55	125,600,511.94	9,960,049.80	5,222,272.82	644,946,272.11
2. 期初账面价值	365,993,005.38	121,153,374.45	7,453,007.09	4,595,180.96	499,194,567.88

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
笔记本电脑和空调	1,315,266.62	1,208,344.38	106,922.24	公允价值采用重置成本法	综合成新率、重置价	/
合计	1,315,266.62	1,208,344.38	106,922.24	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

固定资产清理

□适用 √不适用

**22、在建工程**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,524,401.88	5,268,997.08
合计	11,524,401.88	5,268,997.08

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
提质改造工程	5,349,488.79		5,349,488.79	4,884,312.68		4,884,312.68
生产设备建造	30,133.66		30,133.66	384,684.40		384,684.40
景区升级改造	6,144,779.43		6,144,779.43			
合计	11,524,401.88		11,524,401.88	5,268,997.08		5,268,997.08

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
提质改造工程		4,884,312.68	18,864,705.87	7,426,804.20	10,972,725.56	5,349,488.79	67.85%	70.00%				自有资金
生产设备建造		384,684.40	30,133.66	376,984.40	7,700.00	30,133.66	84.66%	90.00%				自有资金
景区升级改造		0	7,227,833.37	811,713.02	271,340.92	6,144,779.43	12.25%	10.00%				自有资金
合计		5,268,997.08	26,122,672.90	8,615,501.62	11,251,766.48	11,524,401.88	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		合计
	茶园	类别	动物园	类别	
一、账面原值					
1. 期初余额	890,509.75				890,509.75
2. 本期增加金额			12,228,118.72		12,228,118.72
(1) 企业合并增加			11,673,925.87		11,673,925.87
(2) 自行培育			554,192.85		554,192.85
3. 本期减少金额			258,357.23		258,357.23
(1) 处置					-
(2) 其他			258,357.23		258,357.23
4. 期末余额	890,509.75		11,969,761.49		12,860,271.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	101,194.30				101,194.30
2. 本期增加金额	20,238.85		5,637,122.31		5,657,361.16
(1) 计提	20,238.85		299,685.22		319,924.07
(2) 企业合并增加			5,337,437.09		5,337,437.09
3. 本期减少金额			88,385.17		88,385.17
(1) 处置					-
(2) 其他			88,385.17		88,385.17
4. 期末余额	121,433.15		5,548,737.14		5,670,170.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	769,076.60		6,421,024.35		7,190,100.95
2. 期初账面价值	789,315.45		-		789,315.45

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,169,224.60	27,169,224.60
2. 本期增加金额	3,093,499.10	3,093,499.10
新增	3,093,499.10	3,093,499.10
3. 本期减少金额	8,424,277.28	8,424,277.28
处置	8,424,277.28	8,424,277.28
4. 期末余额	21,838,446.42	21,838,446.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,067,457.43	8,067,457.43
2. 本期增加金额	3,281,327.76	3,281,327.76
(1) 计提	3,281,327.76	3,281,327.76
3. 本期减少金额	3,896,470.67	3,896,470.67
(1) 处置	3,896,470.67	3,896,470.67
4. 期末余额	7,452,314.52	7,452,314.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,386,131.90	14,386,131.90
2. 期初账面价值	19,101,767.17	19,101,767.17

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	版权著作 权	经营权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期 初余额	51,499,403 .18	14,218,93 1.37	82,612,41 1.42	905,431,85 3.80	4,616,506 .06	1,058,379,1 05.83
2. 本 期增加金 额	234,153,79 4.08	7,284,444 .13		64,632,700 .00	7,969,579 .88	314,040,518 .09
(1) )购置	16,584,834 .43	5,398,536 .12		-	7,547,169 .81	29,530,540. 36
(2) )企业合 并增加	217,568,95 9.65	611,970.4 0		64,632,700 .00	422,410.0 7	283,236,040 .12
(3) )研发转 入		1,273,937 .61				1,273,937.6 1
3. 本 期减少金 额						
(1) )处置						
4. 期 末余额	285,653,19 7.26	21,503,37 5.50	82,612,41 1.42	970,064,55 3.80	12,586,08 5.94	1,372,419,6 23.92
二、累计摊销						
1. 期 初余额	10,943,033 .92	4,238,645 .99	47,204,95 3.49	86,229,550 .71	4,343,207 .74	152,959,391 .85
2. 本 期增加金 额	15,361,475 .60	2,703,162 .04	9,911,852 .66	18,803,912 .67	2,868,657 .63	49,649,060. 60
( 1) 计提	8,207,715. 95	2,091,343 .81	9,911,852 .66	18,803,912 .67	2,576,932 .12	41,591,757. 21
( 2) 合并 范围变更 增加	7,153,759. 65	611,818.2 3			291,725.5 1	8,057,303.3 9

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	26,304,509.52	6,941,808.03	57,116,806.15	105,033,463.38	7,211,865.37	202,608,452.45
三、减值准备						
1. 期初余额			13,622,416.75			13,622,416.75
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			13,622,416.75			13,622,416.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	259,348,687.74	14,561,567.47	11,873,188.52	865,031,090.42	5,374,220.57	1,156,188,754.72
2. 期初账面价值	40,556,369.26	9,980,285.38	21,785,041.18	819,202,303.09	273,298.32	891,797,297.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.09%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
翔通动漫	1,024,170,995.21			909,314,449.32		114,856,545.89
众联在线	645,992.98					645,992.98
其卡通	11,159,502.87					11,159,502.87
百龙绿色	620,775,500.00					620,775,500.00
凤凰祥盛	6,031,039.04					6,031,039.04
黄龙洞	31,418,238.20					31,418,238.20
碧峰峡		208,764,040.06				208,764,040.06
合计	1,694,201,268.30	208,764,040.06		909,314,449.32		993,650,859.04

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单 位名称或 形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
翔通动漫	986,750,404.35			909,314,449.32		77,435,955.03
众联在线	645,992.98					645,992.98
其卡通	11,159,502.87					11,159,502.87
百龙绿色	366,698,624.39	4,468,486.31				371,167,110.70
凤凰祥盛						
黄龙洞						
碧峰峡		995,999.20				995,999.20
合计	1,365,254,524.59	5,464,485.51		909,314,449.32		461,404,560.78

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
翔通动漫	本公司商誉系收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组	动漫衍生业务属于公司互联网文化分部	是
众联在线		互联网金融业务属于公司互联网文化分部	是
其卡通		动漫影视制作属于公司互联网文化分部	是
百龙绿色		景交服务属于旅游分部	是
凤凰祥盛		景交服务属于旅游分部	是
黄龙洞		景交服务属于旅游分部	是
碧峰峡		动物园运营及酒店服务属于旅游分部	是

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

- 1) 翔通动漫：翔通动漫于评估基准日的评估范围，是公司并购翔通动漫形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉测试时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字【2024】第 210 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并厦门翔通动漫有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。
- 2) 百龙绿色：百龙绿色于评估基准日的评估范围，是公司并购百龙绿色形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉测试时所确定的资产组一致。祥源旅开收购百龙绿色 100.00% 股权的购买日为 2019 年 12 月 31 日，合并成本为 148,190.62 万元，购买日百龙绿色可辨认净资产的公允价值为 106,775.95 万元，公司将合并成本扣除购买日取得百龙绿色可辨认净资产公允价值后的余额确认为商誉，金额为 62,077.55 万元。其中，核心商誉为 41,414.67 万元，因收购时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的非核心商誉为 20,662.88 万元。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 205 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并北京百龙绿色科技企业有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。
- 3) 凤凰祥盛：凤凰祥盛于评估基准日的评估范围，是公司并购凤凰祥盛形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 206 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并凤凰祥盛旅游发展有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。
- 4) 黄龙洞：黄龙洞于评估基准日的评估范围，是公司并购黄龙洞形成商誉相关的资产组，该资产

组与购买日时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 206 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。

5) 碧峰峡：碧峰峡于评估基准日的评估范围，是公司并购碧峰峡形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 209 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并雅安祥源碧峰峡旅游有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。

（2）商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### 6) 重要假设及依据

##### <1> 基本假设

1> 假设估值基准日后，估值对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；

2> 除估值基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响估值对象经营的法律、法规外，假设预测期内与估值对象经营相关的法律、法规不发生重大变化；

3> 假设估值基准日后估值对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响（考虑利率在估值基准日至报告日的变化）；

4> 假设估值基准日后不发生影响估值对象经营的不可抗拒、不可预见事件；

5> 假设估值对象在未来预测期持续经营、估值范围内资产持续使用；

6> 假设预测期内估值对象所采用的会计政策与估值基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；

7> 假设预测期估值对象经营符合国家各项法律、法规，不违法；

8> 假设未来预测期估值对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于估值基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动；

9> 假设委托人、商誉所在资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、估值专业人员已履行必要估值程序仍无法获知的其他可能影响估值结论的瑕疵事项、或有事项等；

10> 假设估值对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

11> 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。



## <2> 特殊假设

1> 估值对象涉及的业务营运模式、合作分成比例等与目前方向保持一致，且在未来可预见的时间内能够按照管理层提供给评估专业人员的发展规划进行，生产经营政策不会发生重大调整。

2> 假设估值基准日后估值对象涉及的研发能力、创新设计能力和技术先进性保持目前的水平，现有的核心研发人员及管理团队在预测期内能保持稳定。

3> 估值对象涉及经营业务已取得经营所需的各种资质，本次估值以认证期满后仍可继续获得相关资质为前提。

4> 根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，预计资产的未来现金流量应当以资产的当前状况为基础，不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大等情况。

5> 假设资产组内的无形资产权利的实施是完全按照有关法律、法规的规定执行的，不会违反国家法律及社会公共利益，也不会侵犯他人任何受国家法律依法保护的权力。

6> 假设资产组预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。

## 7) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACCBI)
翔通动漫	2024-2028 年	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.27%
百龙绿色	2024-2028 年	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.78%
凤凰祥盛	2024-2028 年	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.07%
黄龙洞	2024-2028 年	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.96%
碧峰峡	2024-2028 年	注 5	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.70%

注 1：根据翔通动漫已签订的合同、协议、发展规划、历年经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对翔通动漫预测期内的各类收入进行了预测，综合商誉涉及的资产组综合产能及翔通动漫对未来市场的整体分析，预测 2024 年至 2028 年之间，销售收入增长率分别为-18.03%、-3.06%、-2.64%、-2.22%、-1.81%。

注 2：由于被评估单位所取得的核心经营资产存在明确经营权期限。故本次评估假设被评估单位在可预见的未来保持持续性经营，至百龙绿色经营权到期不再考虑续期。预测被评估单位收益年限至 2071 年止。预测 2024 年至 2028 年之间，销售收入增长率分别为 7.02%、5.90%、4.92%、2.97%、2.96%。

注 3：由于被评估单位所取得的核心经营资产存在明确经营权期限。故本次评估假设被评估单位在可预见的未来保持持续性经营，至凤凰祥盛经营权到期不再考虑续期。预测被评估单位收益年限至 2051 年止。预测 2024 年至 2028 年之间，销售收入增长率分别为 2.85%、1.97%、0.99%、0.00%、0.00%。

注 4：由于被评估单位所取得的核心经营资产存在明确经营权期限。故本次评估假设被评估单位在可预见的未来保持持续性经营，至黄龙洞经营权到期不再考虑续期。预测被评估单位收益年限至 2042 年止。预测 2024 年至 2028 年之间，销售收入增长率分别为 8.97%、6.17%、4.69%、3.00%、0.00%。

注 5：本次评估包含商誉的资产组的核心经营资产-经营权存在明确的经营期限，故本次评估假设包含商誉的资产组在可预见的未来保持持续性经营，至碧峰峡经营权到期不再考虑续期。根据特许经营权协议确定祥源碧峰峡包含商誉的资产组预测收益年限至 2048 年 1 月 8 日止。2028 年之后资产组收入维持 2028 水平不再变化，预测 2024 年至 2028 年之间，销售收入增长率分别为：2.32%、3.04%、3.05%、3.05%、0.11%。

### （3）商誉减值测试的影响：

#### 8) 翔通动漫

通过翔通动漫管理层对未来可预测期间的市场行情、翔通动漫的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字【2024】第 210 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并厦门翔通动漫有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，翔通动漫与商誉相关的资产组与商誉之和为 8,126.45 万元，商誉相关资产组可收回金额不低于 9,003.00 万元。

经测试，本期对因收购翔通动漫形成的商誉未发生减值，不影响本期利润。

#### 9) 百龙绿色

通过百龙绿色管理层对未来可预测期间的市场行情、百龙绿色的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字【2024】第 205 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并北京百龙绿色科技企业有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，百龙绿色与商誉相关的资产组与核心商誉之和为 90,444.47 万元，商誉相关资产组可收回金额不低于 125,873.90 万元。

经测试，本期对因收购百龙绿色形成的核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备 4,468,486.31 元，影响本期利润 4,468,486.31 元。

### 3) 凤凰祥盛

通过凤凰祥盛管理层对未来可预测期间的市场行情、凤凰祥盛的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 206 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并凤凰祥盛旅游发展有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，凤凰祥盛与商誉相关的资产组与商誉之和为 3,986.79 万元，商誉相关资产组可收回金额不低于 18,860.28 万元。

经测试，本期对因收购凤凰祥盛形成的商誉未发生减值，不影响本期利润。

### 4) 黄龙洞

通过黄龙洞管理层对未来可预测期间的市场行情、黄龙洞的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 201 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，黄龙洞与商誉相关的资产组与商誉之和为 5,307.76 万元，商誉相关资产组可收回金额不低于 19,600.45 万元。

经测试，本期对因收购黄龙洞形成的商誉未发生减值，不影响本期利润。

### 5) 碧峰峡

通过碧峰峡管理层对未来可预测期间的市场行情、碧峰峡的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2024 年 3 月 28 日中联评报字[2024]第 209 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并雅安祥源碧峰峡旅游有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2023 年 12 月 31 日，碧峰峡与商誉相关的资产组与商誉之和为 65,698.19 万元，商誉相关资产组可收回金额不低于 65,916.46 万元。

经测试，本期对因收购碧峰峡形成的核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备 995,999.20 元，影响本期利润 995,999.20 元。

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
翔通动漫	8,126.45	9,003.00		5	销售收入增长率分别为-18.03%、-3.06%、-2.64%、-2.22%、-1.81%；折现率14.27%	根据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测	销售收入增长率分别为0.00%；折现率14.27%	稳定期收入增长率为0%，折现率与预测期最后一年一致

百龙绿色	90,444.47	125,873.90		5	销售收入增长率分别为7.02%、5.90%、4.92%、2.97%、2.96%；折现率13.78%	考虑公司未来的战略规划，结合2023年实际经营情况，预测期收入呈增长趋势	销售收入增长率分别为0.00%；折现率13.78%	稳定期收入增长率为0%，折现率与预测期最后一年一致
凤凰祥盛	3,986.79	18,860.28		5	销售收入增长率分别为2.85%、1.97%、0.99%、0.00%、0.00%；折现率15.07%	考虑公司未来的战略规划，结合2023年实际经营情况，预测期收入呈增长趋势	销售收入增长率分别为0.00%；折现率15.07%	稳定期收入增长率为0%，折现率与预测期最后一年一致
黄龙洞	5,307.76	19,600.45		5	销售收入增长率分别为8.97%、6.17%、4.69%、3.00%、0.00%；折现率16.96%	考虑公司未来的战略规划，结合2023年实际经营情况，预测期收入呈	销售收入增长率分别为0.00%；折现率16.96%	稳定期收入增长率为0%，折现率与预测期最后一年一致

						增长趋势		
碧峰峡 (不含少数股东)	65,698.19	65,916.46		5	销售收入增长率分别为 2.32%、 3.04%、 3.05%、 3.05%、 0.11%； 折现率 12.70%	考虑公司未来的战略规划，结合2023年实际经营情况，预测期收入呈增长趋势	销售收入增长率分别为 0.00%； 折现率 12.70%	稳定期收入增长率为0%，折现率与预测期最后一年一致
合计	173,563.66	239,254.09		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

√适用 □不适用

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

√适用 □不适用

无

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
百龙绿色	5,568.62	10,331.73	185.53	1267.12	2175.89	171.72		
凤凰祥盛	1,142.63	2,132.14	186.60	514.34	1610.64	313.15		
黄龙洞	1,166.03	1,915.79	164.30	266.82	673.95	252.59		

其他说明

√适用 □不适用

无

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修改造费	123,559,197.68	14,123,188.02	8,255,919.36		129,426,466.34
占地补偿费	243,282.14		34,754.52		208,527.62
合计	123,802,479.82	14,123,188.02	8,290,673.88		129,634,993.96

其他说明：

本期增加长期待摊费用包含在建工程转入及非同一控制下企业合并增加的长期待摊费用。

**29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,065,153.95	2,496,935.40	113,234,582.54	27,229,002.78
可抵扣亏损	10,524,526.22	2,631,131.56	5,387,957.60	1,346,989.40
分期付款购买资产的长期应付款	100,367,342.71	17,571,893.74	82,023,146.74	15,039,905.67
合并财务报表内部交易抵销	7,471,656.75	1,867,581.13	5,735,638.35	1,433,076.62
租赁负债	18,189,930.14	4,444,425.60	23,316,327.61	5,656,891.39
合计	151,618,609.77	29,011,967.43	229,697,652.84	50,705,865.86

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,061,248,454.34	265,350,546.06	820,034,284.55	204,892,458.04
经营权的税会差异	31,997,860.72	5,789,932.42	33,404,685.23	6,053,074.64
使用权资产的税会差异	14,386,131.90	3,057,533.34	19,101,767.17	4,604,559.51
租入土地使用权的税会差异	16,246,368.42	2,436,955.26		
合计	1,123,878,815.38	276,634,967.08	872,540,736.95	215,550,092.19

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	136,823,937.14	147,860,625.58
资产减值准备	476,657,021.67	1,439,070,263.84
合计	613,480,958.81	1,586,930,889.42

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		28,415,290.53	
2024 年	36,050,493.26	35,496,457.55	
2025 年	17,040,383.53	31,861,515.14	
2026 年	42,644,493.06	32,858,060.41	
2027 年	31,840,958.97	19,229,301.95	
2028 年	9,247,608.32	-	
合计	136,823,937.14	147,860,625.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
股权收购款	50,000,000.00		50,000,000.00			
黄金摆件	499,000.00		499,000.00	499,000.00		499,000.00
合计	50,499,000.00		50,499,000.00	499,000.00		499,000.00

其他说明：

其他说明：股权收购款为公司收购宜章莽山景区旅游开发有限公司 20% 股权的预付款项，公司于 2023 年 12 月 27 日与公司股东签订股权转让协议，合同对价 8,800.00 万元，根据约定，在宜章莽山景区旅游开发有限公司完成相关工商变更后，公司取得对被投资单位的合法股东地位后，支付剩余款项。截止报告出具日，交易尚未完成。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面价值	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	账面价值	受限类型	受限情况



货币资金	8,510,232.13	8,510,232.13	冻结	诉讼冻结	11,285,462.93	11,285,462.93	冻结	诉讼导致额度冻结
货币资金	14,000.00	14,000.00	冻结	ETC押金冻结	2,689,045.84	2,689,045.84	其他	保理户
货币资金	8,225.62	8,225.62	冻结	未做变更登记，银行冻结	600,000.00	600,000.00	其他	履约保函业务
应收票据								
存货								
固定资产	94,841,166.29	94,841,166.29	抵押	贷款抵押	70,916,778.07	70,916,778.07	抵押	百龙天梯贷款抵押
无形资产 - 经营权					776,828,473.07	776,828,473.07	抵押	百龙天梯贷款抵押
无形资产	29,503,486.72	29,503,486.72	抵押	贷款抵押	2,395,632.00	2,395,632.00	抵押	百龙天梯

一 土地 使用 权								贷款 抵押
合计	132,877,110.76	132,877,110.76	/	/	864,715,391.91	864,715,391.91	/	/

其他说明：

无

## 32、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		9,900,000.00
保证借款	58,800,000.00	43,100,000.00
信用借款	2,350,000.00	3,000,000.00
组合借款	19,890,000.00	36,900,000.00
合计	81,040,000.00	92,900,000.00

短期借款分类的说明：

2023年12月31日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行	9,900,000.00	保证+抵押借款	2023-12-11	2024-12-11
广发银行股份有限公司合肥分行	10,000,000.00	保证借款	2023-3-14	2024-3-14
中国银行股份有限公司合肥分行	3,000,000.00	保证借款	2023-4-7	2024-4-7
中国邮政储蓄银行股份有限公司祁门县支行	5,000,000.00	保证借款	2023-5-31	2024-5-30
中国银行股份有限公司祁门支行	3,000,000.00	保证借款	2023-3-23	2024-3-23
安徽祁门农村商业银行股份有限公司	19,000,000.00	保证借款	2023-5-12	2024-5-12
安徽祁门农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	保证借款	2023-5-16	2024-5-11
中国银行股份有限公司休宁支行	5,000,000.00	保证借款	2023-11-21	2024-11-21
中国银行股份有限公司休宁支行	3,000,000.00	保证借款	2023-11-21	2024-11-21
中国银行股份有限公司黄山徽州支行	2,800,000.00	保证借款	2023-2-27	2024-2-27
中国建设银行股份有限公司北京百子湾路支行	350,000.00	信用借款	2023-5-30	2024-5-30
交通银行股份有限公司北京东区支行	2,000,000.00	信用借款	2023-1-7	2024-6-5
黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎康支行	9,990,000.00	保证+抵押借款	2023-1-12	2024-1-12

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,203,486.22	30,972,904.63
1-2 年	4,578,003.14	14,228,252.26
2-3 年	4,945,173.85	6,112,341.85
3 年以上	1,579,996.45	15,340,760.44
合计	54,306,659.66	66,654,259.18

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市城建工程总承包有限公司 合肥分公司	568,131.50	业务未完成结算
辽宁亨通传媒股份有限公司	513,152.54	业务未完成结算
合肥欣成商贸有限公司	476,342.00	业务未完成结算
合计	1,557,626.04	/

其他说明

适用 不适用

无

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	537,902.26	12,754.91
1-2年		28,589.42
2-3年		1,029.21
3年以上		8,330.71
合计	537,902.26	50,704.25

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视制作合同	28,301.89	396,226.42
动漫及衍生业务合同	88,201.79	5,810,955.58
互联网推广业务合同	-	2,189,765.94
货款及服务款	6,423,019.21	5,988,796.09
合计	6,539,522.89	14,385,744.03

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	10,263,776.54	96,730,912.88	89,732,011.94	17,262,677.48
二、离职后福利-设定提存计划	1,104,620.34	6,757,407.79	7,588,439.77	273,588.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,368,396.88	103,488,320.67	97,320,451.71	17,536,265.84

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,898,738.65	86,980,098.76	79,567,381.29	16,311,456.12
二、职工福利费	56,164.85	3,573,361.18	3,583,929.10	45,596.93
三、社会保险费	308,046.86	3,192,450.22	3,357,598.69	142,898.39
其中：医疗保险费	269,095.58	3,027,848.23	3,156,305.31	140,638.50
工伤保险费	38,560.55	141,597.44	177,975.96	2,182.03
生育保险费	390.73	23,004.55	23,317.42	77.86
四、住房公积金	105,905.34	1,778,398.00	1,816,514.00	67,789.34
五、工会经费和职工教育经费	894,920.84	1,206,604.72	1,406,588.86	694,936.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,263,776.54	96,730,912.88	89,732,011.94	17,262,677.48

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	960,784.36	6,494,645.27	7,337,586.57	117,843.06
2、失业保险费	47,947.66	196,482.92	241,765.20	2,665.38
3、企业年金缴费	95,888.32	66,279.60	9,088.00	153,079.92
合计	1,104,620.34	6,757,407.79	7,588,439.77	273,588.36

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,342,122.14	4,493,131.59

消费税		
营业税		
企业所得税	8,172,634.22	17,024,115.87
个人所得税	359,697.04	152,841.27
城市维护建设税	108,029.74	119,529.26
教育费附加	62,828.29	63,686.76
地方教育附加	60,299.22	62,511.40
印花税	41,313.10	531,366.97
房产税	833,874.98	488,973.95
土地使用税	425,108.32	95,961.83
水利建设专项资金	18,470.84	20,176.91
其他	27,311.16	3,842.60
合计	13,451,689.05	23,056,138.41

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	44,655.00	
应付股利	10,843,236.43	
其他应付款	37,927,690.53	117,202,105.65
合计	48,815,581.96	117,202,105.65

其他说明：

□适用 √不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	44,655.00	
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	44,655.00	

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-百龙少数股东	10,843,236.43	
合计	10,843,236.43	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
应付百龙少数股东股利账龄在1年以内

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权收购款项	20,315,999.73	-
押金保证金	3,331,660.84	13,846,439.65
拆借款	4,124,641.67	87,252,886.75
应付暂收款	9,192,014.81	5,614,960.82
应付采购款	963,373.48	10,442,750.23
其他		45,068.20
合计	37,927,690.53	117,202,105.65

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	88,207,777.78	110,376,938.53
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	6,900,995.97	12,978,006.91
1年内到期的租赁负债	2,589,392.37	3,825,863.05
合计	97,698,166.12	127,180,808.49

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
网络借贷信息平台客户可用资金	554,628.99	554,628.99
待转销项税	1,167,063.98	19,538,854.03
合计	1,721,692.97	20,093,483.02



短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	32,000,000.00	133,716,667.00
保证借款	3,500,000.00	-
信用借款		
组合借款	210,207,777.78	-
减：一年内到期的长期借款	88,207,777.78	-
合计	157,500,000.00	133,716,667.00

长期借款分类的说明：

2023年12月31日长期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
中国银行股份有限公司黄山徽州支行	3,500,000.00	保证借款	2022-01-06	2025-01-06
雅安农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	抵押借款	2021-06-23	2024-06-22
雅安农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	抵押借款	2023-01-03	2025-12-29
招商银行股份有限公司杭州湖墅支行	200,000,000.00	信用+质押借款	2023-11-27	2026-11-26

其他说明：

√适用 □不适用

具体抵押情况说明见七-79。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,261,949.18	39,225,417.55
减：未确认融资费用	15,072,019.04	15,909,089.94
小计	18,189,930.14	23,316,327.61
减：一年内到期的租赁负债 (财务报告七、43)	2,589,392.37	3,825,863.05
合计	15,600,537.77	19,490,464.56

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,367,342.71	88,477,240.25
专项应付款		-
一年内到期的长期应付款(财务报告七、31)	6,900,995.97	12,978,006.91
合计	93,466,346.74	75,499,233.34

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营权转让款	77,753,280.61	75,499,233.34
土地租金	15,713,066.13	
合计	93,466,346.74	75,499,233.34

其他说明：

无

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		3,390,186.67	合同纠纷
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计		3,390,186.67	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

未决诉讼事项见财务报告十六、2

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	908,333.33		154,999.99	753,333.34	与资产相关的政府补助
合计	908,333.33		154,999.99	753,333.34	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,067,324,206.00						1,067,324,206.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**□适用  不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**□适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**55、资本公积** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,434,862,946.43			2,434,862,946.43
其他资本公积	644,533,161.72	8,122,036.28	595,058,331.03	57,596,866.97
合计	3,079,396,108.15	8,122,036.28	595,058,331.03	2,492,459,813.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年9月底众联在线少数股东减资导致增加资本公积8,122,036.28元，资本公积减少595,058,331.03元主要由于2023年8月底，公司完成资产置换。

**56、库存股**□适用  不适用**57、其他综合收益**□适用  不适用**58、专项储备** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		707,701.67		707,701.67
合计		707,701.67		707,701.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,981,226.97			35,981,226.97

任意盈余公积	9,929,205.32			9,929,205.32
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,910,432.29			45,910,432.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,028,980,675.23	-1,007,147,737.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-41,477,044.76
调整后期初未分配利润	-1,028,980,675.23	-1,048,624,782.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,400,879.21	19,644,107.20
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	-877,579,796.02	-1,028,980,675.23

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响上期年初未分配利润-38,774,263.89 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	706,543,740.62	342,571,905.25	456,241,457.14	263,069,217.14
其他业务	15,717,738.18	4,420,465.07	7,319,045.64	1,278,537.43
合计	722,261,478.80	346,992,370.32	463,560,502.78	264,347,754.57

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
动漫及其衍生业务	客户取得相关商品控制权时或验收	根据月结算单确认付款	商品及服务	是		无
景区服务收入	通过索道、电梯、游船等使得游客位置变动并获得体验时	1、线上购票：采用预收款方式，客户线上购买某种产品，再到服务所在地体验该产品服务 2、线下购票：客户在服务所在地现场购票，现场体验服务	服务	是		无
智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务	通过一段时间研发满足需求的数据化产品；或者服务期内向客户提供技术服务等	按合同约定进度收款	商品及服务	是		无
茶叶销售	商品控制权实际转移给客户时	预收货款，货物发出后按合同约定收款	商品	是		商品质量保证
酒店服务	在提供住宿餐饮服务的期间分段按产品确认	预收或者现结	客房及餐饮服务	是		无



动物园收入	提供相关服务的期间	1、线上 购票：采用预收款方式，客户线上购买某种产品，再到服务所在地体验该产品服务 2、线下 购票：客户在服务所在地现场购票，现场体验服务	服务	是		无
出租收入	提供租赁服务的时间范围内分段确认	预收或按照合同约定收取租金	场地使用权	是		无
影视制作收入	制作成果通过客户验收时	预收或按照合同预定收取	服务	是		无
合计	/	/	/	/		/

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

21,326,845.06 元，其中：

12,770,313.53 元预计将于 2024 年度确认收入

5,264,506.12 元预计将于 2025 年度确认收入

2,898,386.27 元预计将于 2026 年度确认收入

393,639.14 元预计将于 2027 年度确认收入

#### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入	占公司全部营业收入的比例
山东美亨信息科技有限公司	36,148,603.03	5.00%
北京飞天云动科技有限公司	22,673,679.26	3.14%
深圳市壹通道科技有限公司	17,712,289.35	2.45%
上海携程国际旅行社有限公司	16,766,354.72	2.32%
深圳市金诚科信息技术有限公司	10,101,819.03	1.40%

客户名称	收入	占公司全部营业收入的比例
合计	103,402,745.39	14.32%

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,197,776.91	907,283.81
教育费附加	936,050.17	673,032.24
资源税		
房产税	3,189,994.29	3,023,953.30
土地使用税		
车船使用税	7,497.83	7,850.00
印花税	603,647.47	371,462.49
城镇土地使用税	1,805,760.16	2,508,299.57
其他	353,825.73	205,906.95
合计	8,094,552.56	7,697,788.36

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	30,891,109.15	23,322,989.09
职工薪酬	12,208,528.92	12,236,229.37
折旧和摊销	7,139,263.51	3,806,709.50
办公费	2,658,753.54	1,129,347.46
差旅费	1,254,958.45	826,771.94
业务招待费	779,098.79	349,796.75
其他	4,892,719.65	4,472,137.20
合计	59,824,432.01	46,143,981.31

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,746,708.33	32,042,296.87
折旧与摊销	16,470,985.44	14,290,617.45
中介机构费	6,739,395.75	9,502,208.41
办公费	3,926,484.78	5,566,742.82
业务招待费	3,139,397.61	1,114,487.29

差旅费	1,731,844.89	1,115,529.22
技术服务费	393,808.88	
通讯费	516,864.65	
其他	4,350,465.10	2,475,555.58
合计	82,015,955.43	66,107,437.64

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	9,950,279.69	5,958,726.15
试验费用	2,975,248.90	-
委托外部研发费	1,519,022.96	72,038.83
材料费用	1,370,220.68	682,409.96
无形资产摊销	215,320.96	1,867,714.92
折旧费	63,024.58	24,951.12
其他	549,684.78	34,909.25
合计	16,642,802.55	8,640,750.23

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,607,365.53	26,246,763.63
减：利息收入	18,181,373.16	20,815,598.50
汇兑损失		
减：汇兑收益	285,378.80	741,570.14
手续费支出	525,238.98	517,493.34
合计	4,665,852.55	5,207,088.33

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,420,366.04	1,945,783.55
增值税减免及加计扣除	914,030.37	3,786,779.95
个税返还	80,166.36	31,117.46
稳岗及扩岗补助	176,511.08	
其他		53,837.74
合计	2,591,073.85	5,817,518.70

其他说明：

其他收益明细

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	80,166.36	与收益相关
增值税减免	152,148.98	与收益相关
增值加计扣除	761,881.39	与收益相关
稳岗及扩岗补助	176,511.08	与收益相关
北京市朝阳区互联网 3.0 支持资金	300,000.00	与收益相关
《萤火奇兵》政府补贴	300,000.00	与收益相关
雅安市林业局转来野生动物收容救护款	210,000.00	与收益相关
2023 年北京“房租通”补助	164,745.00	与收益相关
市场监管局知识产权战略推进专项奖励	50,000.00	与收益相关
2023 皖南国际文化旅游示范区市级补助专项资金	100,000.00	与收益相关
与资产相关的政府补助本期摊销	154,999.99	与资产相关
其他政府补助汇总	140,621.05	与收益相关
合计	<u>2,591,073.85</u>	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,254.34	-185,266.07
处置长期股权投资产生的投资收益		-809,067.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益		116,235.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	222,455.84	4,318.37
合计	188,201.50	-873,780.44

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	542,100.00	1,145,200.00
合计	542,100.00	1,145,200.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-26,073,241.67	-45,986,235.72
其他应收款坏账损失	568,542.78	263,285.98
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-25,504,698.89	-45,722,949.74

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-655,083.08	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-106,922.24	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-5,464,485.51	-15,464,348.63
十二、其他		
合计	-6,226,490.83	-15,464,348.63

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	613,511.49	45,753.76
无形资产处置利得	-10,552.73	311,009.91
合计	602,958.76	356,763.67

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	78,684.89		78,684.89
接受捐赠			
政府补助	8,579,198.64	8,017,738.85	8,579,198.64
罚没收入	2,420.00		2,420.00
无法支付的应付款	5,700,371.57	1,864,357.01	5,700,371.57
其他	524,618.14	705,257.10	524,618.14
合计	14,885,293.24	10,587,352.96	14,885,293.24

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	530,534.52	104,691.75	530,534.52
对外捐赠	33,000.00	66,842.00	33,000.00
罚款支出	17,622.44	311.94	17,622.44

盘亏损失	118.83	350.00	118.83
赔偿金、违约金	3,417,114.32		3,417,114.32
其他	392,307.93	1,079,287.94	392,307.93
合计	4,390,698.04	1,251,483.63	4,390,698.04

其他说明：

赔偿金中，主要为百龙天梯与智美新媒（北京）营销策划有限公司合同纠纷。该案件已在2023年11月29日做出一审判决，根据判决百龙应支付3,390,186.67元合同赔款，目前百龙天梯仍寻求上诉，相关赔款尚未支付，在预计负债项目披露。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,763,156.03	22,877,863.24
递延所得税费用	-6,272,078.91	-13,263,768.52
合计	29,491,077.12	9,614,094.72

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	186,713,252.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,678,313.24
子公司适用不同税率的影响	-18,815,019.77
调整以前期间所得税的影响	-903,445.56
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,893,867.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,257,693.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,391,475.34
研发费用加计扣除的影响	-2,496,420.38
所得税费用	29,491,077.12

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	12,458,412.31	13,362,597.39
政府补助	10,101,242.13	4,741,364.44
往来款及其他	215,353,580.87	423,292,837.42
合计	237,913,235.31	441,396,799.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	41,063,259.75	36,720,785.24
往来款及其他	218,573,864.94	474,843,760.25
合计	259,637,124.69	511,564,545.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资	970,000,000.00	765,149,539.56
合计	970,000,000.00	765,149,539.56

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资	470,000,000.00	602,668,836.68
合计	470,000,000.00	602,668,836.68

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
意向金收回		260,000,000.00
资金拆借		256,590,000.00
合计		516,590,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无



支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
意向金支付		310,000,000.00
资金拆借		262,000,000.00
合计		572,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贴息补助		196,800.00
合计		196,800.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租金	3,741,951.84	4,049,600.42
支付中介费用	4,120,000.00	1,620,000.00
回退投资款项	7,775,600.00	
支付长期应付款	13,154,877.91	
收购款	294,365,291.45	
合计	323,157,721.20	5,669,600.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	92,900,000.00	74,550,000.00		86,410,000.00		81,040,000.00
长期借款（	244,093,605.53	200,000,000.00	35,207,777.78	233,593,605.53		245,707,777.78

含 一年 内到 期)						
长 期 应 付 款 ( 含 一 年 内 到 期 )	88,477,240. 25		25,044,980 .37	13,154,877. 91		100,367,342 .71
租 赁 负 债 ( 含 一 年 内 到 期 )	23,316,327. 61		1,838,352. 39	3,741,951.8 4	3,222,798 .02	18,189,930. 14
合 计	448,787,173 .39	274,550,000 .00	62,091,110 .54	336,900,435 .28	3,222,798 .02	445,305,050 .63

## (4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
小岛平台代收代付文旅款	本公司小岛平台代收合作商销售款，定期分发给合作商或者合作商按需自提	根据 CAS31 号第五条的规定代客户收取或支付的现金，可以按照净额列报	与总额法相比，净额法会同时减少收到/支付其他与经营活动有关的现金 237,341,481.98 元

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	157,222,175.85	10,395,880.51
加：资产减值准备	6,226,490.83	15,464,348.63
信用减值损失	25,504,698.89	45,722,949.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,146,668.37	29,562,669.01
使用权资产摊销	3,281,327.76	3,456,958.08
无形资产摊销	41,577,946.01	30,744,448.36
长期待摊费用摊销	8,290,673.88	5,673,996.75
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）	-602,958.76	-360,219.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	451,849.63	108,147.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-542,100.00	-1,145,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	16,599,025.88	19,126,899.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-188,201.50	873,780.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,693,898.43	-7,679,833.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,965,977.34	-4,990,602.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,204,172.98	384,822.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	260,686,986.22	-1,841,630.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-297,767,091.75	-162,034,658.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	269,363,743.20	-16,537,243.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	516,125,786.83	643,900,421.02
减：现金的期初余额	643,900,421.02	417,283,097.96
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	-127,774,634.19	226,617,323.06

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	496,509,816.59
其中：碧峰峡	496,276,000.27
北京祥源文旅	233,816.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	27,728,350.05
其中：碧峰峡	27,163,269.42
北京祥源文旅	565,080.63
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	468,781,466.54

其他说明：

无

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	516,125,786.83	643,900,421.02
其中：库存现金	170,935.53	51,482.39
可随时用于支付的银行存款	515,606,155.07	641,953,480.64
可随时用于支付的其他货币资金	348,696.23	1,895,457.99
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	516,125,786.83	643,900,421.02
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		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
诉讼冻结资金	8,510,232.13	11,285,462.93	资金冻结

ETC 业务	14,000.00		额度冻结
保理户		2,689,045.84	资金冻结
履约保函业务		600,000.00	资金冻结
未做变更登记，银行冻结	8,225.62		账户冻结
合计	8,532,457.75	14,574,508.77	/

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
黄龙洞景区共用资产使用费	1,399,311.87	674,752.90
齐云山景区共用资产使用费	<u>767,753.19</u>	<u>351,033.21</u>
合计	<u>2,167,065.06</u>	<u>1,025,786.11</u>

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 5,141,263.71(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产出租	9,002,358.95	
合计	9,002,358.95	

作为出租人的融资租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁业务		10,064,509.72	
合计		10,064,509.72	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,666,199.20	600,113.12
第二年	1,741,459.59	565,281.77
第三年	1,698,295.79	530,450.42
第四年	363,241.59	377,194.87
第五年	30,397.55	363,241.59
五年后未折现租赁收款总额	5,499,593.72	2,436,281.77

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	11,120,179.05	5,958,726.15

试验费用	2,975,248.90	
委托外部研发费	1,519,022.96	72,038.83
材料费用	1,370,220.68	682,409.96
无形资产摊销	215,320.96	1,867,714.92
折旧费	124,598.23	24,951.12
其他	592,149.38	34,909.25
合计	17,916,740.16	8,640,750.23
其中：费用化研发支出	16,642,802.55	8,640,750.23
资本化研发支出	1,273,937.61	

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智能化景区管理软件研发		3,883,133.30			1,273,937.61	2,609,195.69		
合计		3,883,133.30			1,273,937.61	2,609,195.69		

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明

无

## (3). 重要的外购在研项目

适用  不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得	购买日	购买日的确定	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量

名称				方式		定依据			
碧峰峡	2023.8.8	496,000,000.00	80.00%	支付现金	2023.8.8	取得控制权	53,633,752.99	22,555,803.47	-11,441,858.25

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	碧峰峡
—现金	496,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	496,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	287,235,959.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	208,764,040.06

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

采用收益法，碧峰峡主要负责碧峰峡景区内野生动物世界、中国大熊猫保护研究中心碧峰峡基地门票以及景区内交通、酒店、餐饮及其他景区配套设施的管理运营。由于碧峰峡景区资源具有显著的不可复制、资源稀缺特点且企业未来收益可以较为可靠的进行预测，采用收益法更能体现其给上市公司带来的收益贡献。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

√适用 □不适用

- 1) 随着国内旅游市场的强势复苏，旅游需求逐渐释放，旅游市场回归常态化运行；
- 2) 碧峰峡的资产资源禀赋极具稀缺性，碧峰峡景区内野生动物世界、中国大熊猫保护研究中心碧峰峡基地门票以及景区内交通、酒店、餐饮及其他景区综合配套设施的管理运营，是一处集旅游观光、休闲度假、科普教育为一体的综合性休闲度假型的旅游景区。
- 3) 碧峰峡景区具有独家经营权，经营权的排他性能有效降低景区内同业的竞争，为其收益的实现提供保障。

其他说明：



无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	碧峰峡	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	510,878,059.26	189,263,996.61
货币资金	27,163,269.42	27,163,269.42
应收款项	1,434,670.67	1,434,670.67
存货	585,937.33	585,937.33
固定资产	190,748,110.45	137,541,163.57
无形资产	273,123,536.73	4,179,076.29
在建工程	5,288,656.42	5,296,179.98
长期待摊费用	3,993,200.93	4,523,022.04
预付款项	1,579,980.65	1,579,980.65
其他应收款	473,480.58	473,480.58
生产性生物资产	6,336,488.78	6,336,488.78
递延所得税资产	150,727.30	150,727.30
负债：	151,047,437.89	85,260,848.19
借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应付款项	2,099,347.58	2,099,347.58
递延所得税负债	65,786,589.70	0
应付职工薪酬	1,600,579.46	1,600,579.46
合同负债	2,478,365.19	2,478,365.19
应交税费	2,436,116.37	2,436,116.37
其他应付款	41,497,737.68	41,497,737.68
其他流动负债	148,701.91	148,701.91
净资产	359,830,621.37	104,003,148.42
减：少数股东权益	71,966,124.27	20,800,629.68
归母公司享有的净资产	287,864,497.10	83,202,518.74
减：归母公司享有的专项储备	628,537.16	628,537.16
取得的净资产	287,235,959.94	82,573,981.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

采用资产基础法，确认碧峰峡可辨认资产、负债的公允价值。

其他说明：公司分别于 2023 年 7 月 20 日及 2023 年 8 月 7 日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十二次会议及 2023 年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于拟收购雅安东方碧峰峡旅游有限公司 80% 股权的议案》。截至 2023 年 8 月 8 日公司已完成了本次交易所涉及的标的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用  不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

#### (6). 其他说明

适用  不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用  不适用

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
祥源茶业	100%	最终受同一控	2023年8月17日	取得控制权	40,628,130.77	309,682.96	77,766,181.52	6,992,531.91

		股 东 控 制						
齐云山酒店	100%	最 终 受 同 一 控 股 股 东 控 制	2023 年 8 月 17 日	取 得 控 制 权	22,045,300.11	4,366,467.01	16,106,051.47	- 4,610,189.94
云谷酒店	100%	最 终 受 同 一 控 股 股 东 控 制	2023 年 8 月 17 日	取 得 控 制 权	11,880,358.86	1,553,282.89	10,519,816.78	- 4,170,750.82
祥堃源	100%	最 终 受 同 一 控 股 股 东 控 制	2023 年 8 月 17 日	取 得 控 制 权	44,180.54	6,873.86		
北京祥源	100%	最 终 受 同 一 控 股 股 东 控 制	2023 年 9 月 28 日	取 得 控 制 权	384,270.28	33,213.54	5,005.68	-77,680.55

其他说明：

无

**(2). 合并成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	标的公司
--现金	290,924,900.00
--非现金资产的对价	313,484,200.00
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

合并成本	北京祥源
--现金	233,816.92
--非现金资产的对价	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

公司分别于2023年7月28日及2023年8月16日召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十三次会议、2023年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司将全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司100%股权与祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司100%股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司100%股权、祥源茶业有限责任公司100%股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司100%股权的等值部分进行置换，截至2023年8月17日公司已完成了本次交易所涉及的标的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

公司于2023年7月，通过现金收购的方式，自同一控制下关联方公司购入北京祥源文旅100%股权，于7月25日完成工商变更，9月28日实际支付股权对接款，同时完成交割。

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	祥源茶业		齐云山酒店	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	191,665,946.54	202,843,107.64	446,078,859.01	413,797,366.49
货币资金	3,586,476.23	8,058,075.23	30,154,926.54	2,617,811.27
应收款项	14,083,982.26	25,029,603.31	12,783,911.48	567,572.68
存货	88,148,046.80	80,538,156.78	254,918.36	255,244.62
固定资产	61,769,345.01	63,189,911.85	194,843,890.01	199,696,410.70
无形资产	10,379,059.66	10,667,315.11	12,592,517.38	10,757,376.57
预付账款	2,261,674.02	1,291,509.82	77,180.19	42,038.75
其他应收款	3,674,494.67	4,634,063.47	550,778.02	132,997.90
其他流动资产	37,765.80	91,610.56		-
投资性房地产			172,116,830.95	175,371,732.53

在建工程		384,684.40		
生产性生物资产	775,822.88	789,315.45		
使用权资产	828,255.75	1,172,783.31		
长期待摊费用	1,595,136.92	1,522,357.76	22,555,919.73	24,243,975.34
递延所得税资产	4,026,886.54	4,974,543.15	147,986.35	112,206.13
其他非流动资产	499,000.00	499,000.00		
交易性金融资产		177.44		
负债：	94,129,852.65	108,872,321.43	134,719,598.28	105,208,587.34
借款	59,400,000.00	71,900,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
应付款项	13,285,119.14	15,685,013.29	3,087,881.87	3,112,430.80
合同负债	2,281,391.00	1,640,272.78	1,401,945.02	1,168,291.20
应付职工薪酬	473,348.08	920,476.24	424,789.94	224,789.94
应交税费	828,164.87	5,117,225.29	1,132,797.37	631,603.58
其他应付款	11,001,692.53	4,998,475.80	110,598,112.33	82,001,374.35
一年内到期的非流动负债	359,853.38	2,165,286.61		
其他流动负债	239,943.86	213,235.47	74,071.75	70,097.47
租赁负债	157,437.59	72,375.10		
长期应付款	4,488,516.13	4,330,419.13		
递延收益	805,000.00	908,333.33		
其他非流动负债	809,386.07	921,208.39		
净资产	97,536,093.89	93,970,786.21	311,359,260.73	308,588,779.15
减：少数股东权益				
取得的净资产	97,536,093.89	93,970,786.21	311,359,260.73	308,588,779.15

	云谷酒店		祥堃源	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	130,422,131.74	130,505,572.42	116,693.66	
货币资金	6,025,757.50	642,342.17	99,691.78	
应收款项	2,390,613.79	1,096,382.21	17,001.88	
存货	314,860.53	374,397.76		
固定资产	5,851,103.75	6,342,131.43		
无形资产				
预付账款	11,875.05	47,056.54		
其他应收款	10,451,835.28	14,155,080.70		
其他流动资产	84,201.89	325,587.34		
使用权资产	10,570,862.31	10,788,818.32		
长期待摊费用	91,192,560.61	93,155,249.88		
递延所得税资产	3,528,461.03	3,578,526.07		

其他非流动资产				
负债：	39,621,806.86	42,346,107.00	9,819.80	
借款	6,800,000.00	6,500,000.00		
应付款项	15,274,442.68	16,990,032.58		
预收款项	4,389.60			
合同负债		953,354.93		
应付职工薪酬	595,653.33	782,485.39	6,592.80	
应交税费	79,043.71	10,989.95	796.73	
其他应付款	30,055.00	40,734.00	2,430.27	
一年内到期的非流动负债		420,273.08		
其他流动负债		57,201.30		
租赁负债	14,175,073.56	13,893,831.18		
长期应付款				
递延所得税负债	2,663,148.98	2,697,204.59		
净资产	90,800,324.88	88,159,465.42	106,873.86	
减：少数股东权益				
取得的净资产	90,800,324.88	88,159,465.42	106,873.86	

	北京祥源	
	合并日	上期期末
资产：	241,116.50	548,372.98
货币资金	241,116.50	213,307.61
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付账款		18,451.50
其他应收款		316,613.87
负债：	7,340.57	347,777.59
借款		
应付款项		
应交税费	2,968.01	941.59
其他应付款	4,372.56	346,836.00
净资产	233,775.93	200,595.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	233,775.93	200,595.39

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
无

其他说明：

无

**3、反向购买**

适用 不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
翔通信息	2023-08-17	313,484,200.00	100%	出售	出售协议书	10,923,171.85						

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用



其他说明:

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况:

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海丰豫投资	上海	50,000,000.00	上海	投资	100.00%		设立
杭州丰豫股权	杭州	30,000,000.00	杭州	投资	100.00%		设立
丰豫汽车	杭州	10,000,000.00	杭州	投资	100.00%		设立
众联在线	杭州	42,600,000.00	杭州	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
祥阅科技	杭州	10,000,000.00	杭州	服务	100.00%		设立
浙江澜源科技	杭州	10,000,000.00	杭州	服务	100.00%		设立
翔通动漫	厦门	100,000,000.00	厦门	服务	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波祥源奥世	宁波	10,000,000.00	宁波	服务	100.00%		设立
宁波祥源创梦	宁波	10,000,000.00	宁波	服务	100.00%		设立
宁波祥源创趣	宁波	8,000,000.00	宁波	服务	100.00%		设立
祥润云信息	杭州	10,000,000.00	杭州	服务		45.00%	设立
融易联	杭州	200,000,000.00	杭州	服务		100.00%	设立
杭州源野文旅	杭州	5,000,000.00	杭州	服务	70.00%		设立
浙江源堃旅游	杭州	10,000,000.00	杭州	服务	100.00%		设立
齐云山酒店公司	黄山	10,000,000.00	黄山	服务		100.00%	同一控制下企业合并
黄山云谷酒店	黄山	100,000,000.00	黄山	服务		100.00%	同一控制下企业合并
祥堃源酒店管理公司	杭州	5,000,000.00	杭州	服务		100.00%	同一控制下企业合并
北京祥源文旅	北京	300,000.00	北京	服务		100.00%	同一控制下企业合并

祥源茶业	合肥	100,000,000.00	合肥	商贸		100.00%	同一控制下企业合并
祁红茶业	黄山	60,000,000.00	黄山	商贸		100.00%	同一控制下企业合并
易武茶业	西双版纳	42,000,000.00	西双版纳	商贸		100.00%	同一控制下企业合并
合肥易茶客	合肥	1,000,000.00	合肥	商贸		100.00%	同一控制下企业合并
福建祥源白茶	南平市	10,000,000.00	南平市	商贸		100.00%	同一控制下企业合并
其卡通	北京	3,000,000.00	北京	服务	41.20%		非同一控制下企业合并
其飞祥	杭州	10,000,000.00	杭州	服务		41.20%	设立
时和年丰	厦门	5,000,000.00	厦门	服务		60.00%	设立
百龙天梯	张家界	29,631,000.00	张家界	旅游		94.46%	同一控制下企业合并
百龙绿色	张家界	50,000,000.00	张家界	旅游	100.00%		同一控制下企业合并
凤凰祥盛	张家界	100,000,000.00	张家界	旅游	100.00%		同一控制下企业合并
小岛科技	杭州	20,000,000.00	杭州	旅游	100.00%		同一控制下企业合并
齐云山旅游	张家界	60,000,000.00	张家界	旅游	80.00%		同一控制下企业合并
黄龙洞旅游	张家界	100,000,000.00	张家界	旅游	100.00%		同一控制下企业合并
碧峰峡	雅安	40,600,000.00	雅安	旅游	80.00%		非同一控制下企业合并
景典商业	张家界	500,000.00	张家界	商贸		94.46%	设立
祥源堃鹏文化	杭州	100,000,000.00	杭州	旅游	100.00%		设立
融易联国际	香港	10000 港币	香港	服务业	100.00%		设立
壹路長虹	香港	10000 港币	香港	服务业	100.00%		设立

創世互動控股有限公司	香港	10000 港币	香港	服务业	100.00%		设立
------------	----	----------	----	-----	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司间接持有祥润云信息 45% 股权，在董事会占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司直接持有其卡通 41.20% 股权，在董事会占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过其卡通间接持有其飞祥 41.20% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
祥润云信息	55.00%	220,889.19		-2,715,285.79
其卡通	58.80%	-2,319,736.92		18,129,927.52
其飞祥	58.80%	-1,984,724.16		-20,297,325.28
时和年丰	40.00%	34,398.28		1,025,359.10
齐云山	20.00%	1,977,690.23	200,000.00	14,436,647.60
百龙天梯	5.54%	5,061,240.96	10,843,236.43	46,249,236.79
景典商业	5.54%	51,414.96		51,414.96
碧峰峡	20.00%	3,100,161.98		75,086,077.38
源野文旅	30.00%	-36,229.55		-36,229.55
合计		6,105,104.97		95,669,967.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
 适用  不适用

其他说明：  
 适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
--	------	------

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
祥润云信息	9,138,205.22	849,298.87	9,987,504.09	10,600,452.09		10,600,452.09	11,501,688.49	850,698.87	12,352,387.36	13,366,952.06		13,366,952.06
其卡通	13,531,517.85	3,297,303.04	16,828,820.89	44,981,710.02	1,817,212.15	46,798,922.17	17,483,343.84	7,510,243.55	24,993,587.39	45,183,061.93	5,835,495.92	51,018,557.85
其飞祥	2,407,875.30	306,666.51	2,714,541.81	37,833,735.86		37,833,735.86	2,103,256.49	3,986,666.55	6,089,923.04	37,833,735.86		37,833,735.86
时和年丰	5,972,798.42	8,401.24	5,981,199.66	3,417,801.94		3,417,801.94	3,154,713.37		3,154,713.37	677,311.34		677,311.34
齐云山	6,218,227.70	80,173,347.67	86,391,575.37	14,208,337.34		14,208,337.34	15,802,971.40	72,153,341.51	87,956,312.91	14,661,526.05	10,000.00	24,661,526.05
百龙天梯	215,559,269.65	699,310,036.20	914,869,305.85	56,323,466.01	21,540,208.06	77,863,674.07	505,436,180.33	681,836,659.90	1,187,272,840.23	128,864,255.18	119,216,667.00	248,080,922.18
景典商业	1,742,437.90	2,264.46	1,744,702.36	316,634.47		316,634.47						
碧峰峡	21,740,057.15	403,828,561.50	425,568,618.65	18,138,231.77	32,000.00	50,138,231.77						
源野文旅	437,816.81	-	437,816.81	58,581.98	-	58,581.98						
合计	276,748,206.00	1,187,775,879.49	1,464,524,085.49	185,878,951.48	55,357,420.21	241,236,371.69	555,482,153.92	766,337,610.38	1,321,819,764.30	240,586,842.42	135,052,162.92	375,639,005.34

	本期发生额	上期发生额
--	-------	-------

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
祥润云信息	72,516,551.47	401,616.70	401,616.70	4,099,991.93	66,188,557.33	77,386.40	77,386.40	914,039.69
其卡通	12,054,055.56	3,945,130.82	3,945,130.82	189,800.84	15,107,751.18	12,805,617.85	12,805,617.85	3,854,258.75
其飞祥	4,500.00	3,375,381.23	3,375,381.23	82,496.69	12,403.36	5,040,094.61	5,040,094.61	35,169.73
时和年丰	12,282,702.51	85,995.69	85,995.69	7,081.44	13,074,659.72	328,195.49	328,195.49	296,857.00
齐云山	23,433,895.05	988,451.17	988,451.17	14,322,132.69	14,028,366.72	2,112,934.94	2,112,934.94	8,106,628.10
百龙天梯	235,649,422.85	91,358,140.12	91,358,140.42	86,014,119.55	81,827,868.04	3,518,083.03	3,518,083.03	6,981,946.16
景典商业	2,141,446.14	928,067.89	928,067.89	56,660.03				
碧峰峡	53,633,752.99	15,500,809.90	15,500,809.90	29,055,553.53				
源野文旅	-	120,765.17	120,765.17	64,079.19				
合计	411,716,326.57	95,220,994.35	95,220,994.35	133,091,679.51	190,214,799.63	11,963,885.40	11,963,885.40	3,905,303.77

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
绍兴祥润云文化有限公司	绍兴	绍兴	服务		20%	权益法核算
安徽祥源旅游管理有限公司	合肥	合肥	服务	33.3%		权益法核算
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	杭州	杭州	服务		35%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额

	杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	绍兴祥润云文化有限公司	杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	绍兴祥润云文化有限公司
流动资产	173,013.28	263,169.14	478,403.23	263,169.14
非流动资产				
资产合计	173,013.28	263,169.14	478,403.23	263,169.14
流动负债	47,380.98	16,674.78	119,708.57	9,674.78
非流动负债				
负债合计	47,380.98	16,674.78	119,708.57	9,674.78
少数股东权益	32,661.00	-602,804.51	184,151.53	-597,204.51
归属于母公司股东权益	92,971.30	849,298.87	174,543.13	850,698.87
按持股比例计算的净资产份额	92,971.30	849,298.87	174,543.13	850,698.87
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	92,971.30	849,298.87	174,543.13	850,698.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,106.15		493,985.00	330,259.08
净利润	-233,062.36	-7,000.00	-501,305.34	-7655.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	安徽祥源旅游管理有限公司		安徽祥源旅游管理有限公司	
流动资产	50,123,342.91		50,229,695.93	
非流动资产				
资产合计	50,123,342.91		50,229,695.93	
流动负债	44,207.56		272,000.00	
非流动负债				
负债合计	44,207.56		272,000.00	
少数股东权益	75,782.50		3,060.57	
归属于母公司股东权益	50,003,352.85		49,954,635.36	



按持股比例计算的净资产份额	50,003,352.85		49,954,635.36	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	50,003,352.85		49,954,635.36	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	736,792.44		150,943.39	
净利润	146,298.79		-24,859.37	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	908,333.33			154,999.99		753,333.34	与资产相关
合计	908,333.33			154,999.99		753,333.34	/

**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	154,999.99	91,666.67
与收益相关	11,015,272.50	9,994,639.86
合计	11,170,272.49	10,086,306.53

其他说明：

无

**十二、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应付款项、其他应付款、长期应付款等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 27.30%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 3、流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司在日常经营活动中会留存充足的货币资金，并加快应收款项的回收。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	81,040,000.00	84,305,200.00	84,305,200.00	-	-
应付账款	54,306,659.66	54,306,659.66	54,306,659.66	-	-
其他应付款	48,815,581.96	48,815,581.96	48,815,581.96	-	-
其他流动负债	1,721,692.97	1,721,692.97	1,721,692.97		
租赁负债	18,189,930.14	33,261,949.18	2,589,392.37	3,571,842.95	27,100,713.86
长期借款（含一年内到期）	245,707,777.78	259,824,000.00	88,207,777.78	171,616,222.22	-
长期应付款（含一年内到期）	<u>100,367,342.71</u>	<u>374,613,202.33</u>	<u>6,900,995.97</u>	<u>20,702,987.91</u>	<u>347,009,218.45</u>
合计	<u>550,148,985.22</u>	<u>856,848,286.10</u>	<u>286,847,300.71</u>	<u>195,891,053.08</u>	<u>374,109,932.31</u>

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	92,900,000.00	92,900,000.00	92,900,000.00	-	-
应付账款	66,654,259.18	66,654,259.18	66,654,259.18	-	-
其他应付款	117,202,105.65	117,202,105.65	117,202,105.65	-	-
其他流动负债	20,093,483.02	20,093,483.02	20,093,483.02	-	-
租赁负债	23,316,327.61	39,225,417.55	3,825,863.00	7,539,195.74	27,860,358.81
长期借款（含一年内到期）	239,593,605.53	239,593,605.53	110,376,938.53	129,216,667.00	-
长期应付款（含一年内到期）	<u>82,794,996.88</u>	<u>380,980,896.05</u>	<u>12,978,006.91</u>	<u>13,127,317.34</u>	<u>354,875,571.80</u>
合计	<u>642,554,777.87</u>	<u>956,649,766.98</u>	<u>424,030,656.29</u>	<u>149,883,180.08</u>	<u>382,735,930.61</u>

#### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	3,613,300.00	17,101,522.61		20,714,822.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,613,300.00	17,101,522.61		20,714,822.61
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,613,300.00	17,101,522.61		20,714,822.61
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	3,613,300.00	17,101,522.61	-	20,714,822.61
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2023 年 12 月 31 日的收盘价格。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

权益工具投资采用非活跃市场中相同或类似资产的报价作为输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
祥源旅游开发有限公司	安徽合肥	实业投资	80,000	36.93%	36.93%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是俞发祥

其他说明：

根据上市公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产之补充协议》的约定，本次交易取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 60 个月内不得以任何方式转让或上市交易。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

2022年7月5日，湖州诚希服饰有限公司、湖州耀辰服饰有限公司、杭州壹萌壹品企业管理合伙企业(有限合伙)与本公司共同成立杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司，本公司认缴105万元，持股比例35%；2020年1月3日祥源控股集团有限责任公司与本公司共同成立安徽祥源旅游管理有限公司，本公司认缴4,995万元，持股比例为33.3%；2019年9月18日，嘉兴杰灏投资管理有限公司、瞬心文化发展有限公司与本公司共同成立绍兴祥润云文化有限公司，本公司认缴100万元，持股比例为20%。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽北城祥源房地产开发有限公司	同一实控人
安徽道霖建设工程有限公司	同一实控人
安徽荒野教育咨询有限公司	同一实控人
安徽交建兴源路面有限公司	同一实控人
安徽居正原工程管理服务有限公司	同一实控人
安徽山市商业运营管理有限公司	控股股东参股公司
安徽省诚锦建设工程有限公司	同一实控人
安徽省海源联创商业运营管理有限公司	同一实控人
安徽省交通建设股份有限公司	同一实控人
安徽祥富瑞企业管理有限公司	同一实控人
安徽祥融园林有限公司	同一实控人
安徽祥意商业经营管理有限公司	同一实控人
安徽祥源城市更新有限公司	同一实控人
安徽祥源公园城开发有限公司	同一实控人
安徽祥源花海旅游开发有限公司	同一实控人
安徽祥悦源企业管理有限公司	同一实控人
安徽祥耘商业管理有限公司	同一实控人
安徽新欧力电器有限公司	同一实控人
安徽新祥源房地产开发有限公司	同一实控人
安徽益祥文旅产业有限公司	同一实控人
安徽誉华投资管理有限公司	同一实控人
安徽知本文化科技有限公司	同一实控人
安徽智行千里国际旅行社有限公司	同一实控人
北京通联天地科技有限公司	同一实控人
常熟祥翰房地产开发有限公司	同一实控人
常熟源银房地产开发有限公司	同一实控人
大理颐云商业管理有限公司	同一实控人
东莞祥晟源房地产开发有限公司	同一实控人
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	同一实控人
凤台博佳建设工程有限责任公司	同一实控人
阜南县城北祥源房地产开发有限公司	同一实控人
阜阳文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
阜阳源海房地产开发有限公司	同一实控人



广东祥源企业发展股份有限公司	同一实控人
海南万好万家电子竞技传媒有限公司	同一实控人
海南祥源旅游发展有限公司	同一实控人
合肥奥祥商业运营管理有限公司	同一实控人
合肥蜀西祥源房地产开发有限公司	同一实控人
合肥祥瀚房地产开发有限公司	同一实控人
合肥祥毅置业有限公司	同一实控人
合肥祥源上城国际小区幼儿园	根据实质重于形式的原则认定的关联方
湖北中祥置业有限公司	同一实控人
黄龙洞投资股份有限公司	同一实控人
黄山市祥东健康科技有限公司	同一实控人
黄山市自由家营地景区管理有限公司	同一实控人
昆山祥瀚房地产开发有限公司	同一实控人
临海祥源文旅商业运营管理有限责任公司	同一实控人
临海祥源文商旅发展有限责任公司	同一实控人
六安市西都百货经营管理有限公司	同一实控人
宁波祥源旅游开发有限公司	同一实控人
齐云山投资集团有限公司	同一实控人
青岛崂山祥源旅游有限责任公司	实控人参股公司
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	同一实控人
仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	实控人参股公司
三亚洋海船务实业有限公司	实控人参股公司
厦门翔通信息科技有限公司	同一实控人
上海祁能置业有限公司	同一实控人
上海桑尔酒店管理有限公司	同一实控人
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	同一实控人
上海万锦置业发展有限公司	同一实控人
上海祥源源生态科技有限公司	同一实控人
上海祥源云文化创意有限责任公司	同一实控人
上海原竹信息科技有限公司	同一实控人
上海源策锦城置业有限公司	同一实控人
上海悦来悦祥文化创意有限责任公司	同一实控人
绍兴市祥源房地产开发有限公司	同一实控人
绍兴市祥源绿信置业有限公司	同一实控人
绍兴舜祥信息技术有限公司	受本公司董、监、高控制
太姥山祥源旅游发展有限公司	同一实控人
五河祥源投资开发有限公司	同一实控人
五河祥源星河建设有限公司	同一实控人
湘潭山市晴岚文化传播有限公司	同一实控人
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	同一实控人
祥源（苏州）企业管理有限公司	同一实控人
祥源房地产集团有限公司	同一实控人
祥源凤凰旅游发展有限公司	同一实控人
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	同一实控人
祥源建设有限责任公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司	控股股东

祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	同一实控人
祥源物业服务集团有限公司	同一实控人
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	同一实控人
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
雅安祥源青碧旅游开发有限公司	同一实控人
宜章县莽山自由家露营地服务有限公司	同一实控人
义乌祥源文商旅发展有限责任公司	同一实控人
岳阳祥源实业有限公司	同一实控人
云南白药大理置业有限公司	同一实控人
浙江交建城市服务科技集团有限公司	同一实控人
浙江交通勘察设计有限公司	同一实控人
浙江祥源文商旅发展有限责任公司	同一实控人
合肥祥源茶会商贸有限公司	同一实控人
阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	同一实控人
亳州市祥居建设工程有限公司	同一实控人
合肥汇博商业管理有限公司	同一实控人
十堰祥源太极湖房地产有限公司	同一实控人
青岛祥源酒店管理有限公司	同一实控人
祥源汽车文化有限责任公司	同一实控人
祥源天鸿（上海）资产管理有限公司	同一实控人
玉环祥源旅游开发有限公司	同一实控人
界首市齐美项目管理有限公司	同一实控人
安徽省路通公路工程检测有限公司	同一实控人
上海祥源企业发展有限公司	同一实控人
安徽祥卉源企业管理有限公司	同一实控人
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	联营企业
滁州祥源旅游发展有限公司	同一实控人
浙江祥源实业有限公司	同一实控人
合肥金嘉木投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实控人
彭学权	祥源茶业总经理

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	采购服务	451,000.00			369,000.00
安徽祥耘商业管理有限公司	采购服务	132,325.57			-

安徽祥融园林有限公司	采购建设工程	100,000.00			-
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	采购服务	49,389.78			12,049.41
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	采购服务	18,289.63			3,304.00
祥源物业服务集团有限公司	采购服务	14,809.01			-
祥源房地产集团有限公司	采购服务	9,165.00			-
上海悦来悦祥文化创意有限责任公司	采购服务	6,792.45			-
大理颐云商业管理有限公司	采购服务	6,650.94			-
绍兴舜祥信息技术有限公司	采购服务	2,268.06			-
阜阳文化旅游发展股份有限公司	采购服务	905.66			-
上海祥源云文化创意有限责任公司	采购服务	566.04			-
祥源建设有限责任公司	采购服务	-			242,438.00
安徽新欧力电器有限公司	采购服务	-			53,383.00
合计		792,162.14			680,174.41

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祥源控股集团有限责任公司	销售商品	2,897,572.37	2,462,118.65
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	销售商品/提供服务	2,652,259.99	2,575,910.67
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	销售商品/提供服务	1,335,378.39	497,860.53

祥源颍淮旅游开发股份有限公司	销售商品/提供服务	1,646,550.46	1,331,698.31
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	销售商品/提供服务	1,374,993.67	1,432,196.71
齐云山投资集团有限公司	销售商品/提供服务	252,525.08	309,394.75
阜阳文化旅游发展股份有限公司	销售商品/提供服务	1,186,277.32	7,612,113.68
安徽省交通建设股份有限公司	销售商品	809,577.35	1,086,968.14
安徽祥富瑞企业管理有限公司	提供服务	677,365.40	-
黄龙洞投资股份有限公司	销售商品/提供服务	651,733.58	722,293.69
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	提供服务	614,249.16	598,999.42
合肥祥毅置业有限公司	销售商品/提供服务	598,391.84	1,309.73
安徽祥融园林有限公司	销售商品/提供服务	364,612.33	786,769.91
仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	销售商品/提供服务	332,895.74	40,647.79
祥源物业服务集团有限公司	销售商品	279,049.55	1,261,857.52
三亚洋海船务实业有限公司	销售商品/提供服务	242,338.27	176,783.56
上海万锦置业发展有限公司	销售商品	165,566.37	734,197.35
安徽祥悦源企业管理有限公司	销售商品/提供服务	165,292.04	180,000.00
安徽祥源花海旅游开发有限公司	销售商品/提供服务	157,056.63	52,713.00
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	销售商品/提供服务	143,900.76	80,404.42
祥源建设有限责任公司	销售商品/提供服务	133,200.33	121,087.61
雅安祥源青碧旅游开发有限公司	提供服务	115,249.56	-
安徽益祥文旅产业有限公司	销售商品/提供服务	111,285.60	257,204.02
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	销售商品/提供服务	106,082.67	53,849.56
岳阳祥源实业有限公司	销售商品	103,744.42	63,182.30
宁波祥源旅游开发有限公司	销售商品	93,453.10	203,623.89
安徽祥意商业经营管理有限公司	销售商品	89,205.31	825,470.80
绍兴舜祥信息技术有限公司	销售商品/提供服务	81,707.21	396.37
安徽祥源公园城开发有限公司	销售商品/提供服务	79,640.48	16,100.88
上海桑尔酒店管理有限公司	销售商品	76,169.91	79,172.57

浙江祥源文商旅发展 有限责任公司	销售商品/提供服务	71,888.93	-
阜南县城北祥源房地产 开发有限公司	销售商品/提供服务	61,185.52	51,224.78
青岛崂山祥源旅游有限 责任公司	提供服务	58,819.40	-
上海源策锦城置业有限 公司	销售商品/提供服务	58,061.63	-
昆山祥瀚房地产开发有 限公司	销售商品/提供服务	51,959.11	48,805.31
东莞祥晟源房地产开发 有限公司	销售商品	51,556.64	-
绍兴市祥源绿信置业有 限公司	销售商品	51,546.90	26,130.97
海南祥源旅游发展有限 公司	销售商品	43,704.42	32,131.86
安徽新祥源房地产开发 有限公司	销售商品	41,870.80	773,165.49
黄山市自由家营地景区 管理有限公司	提供服务	33,663.21	110,266.00
太姥山祥源旅游发展有 限公司	销售商品/提供服务	33,527.99	45,644.25
合肥祥瀚房地产开发有 限公司	销售商品/提供服务	29,239.52	639,982.30
安徽知本文化科技有限 公司	销售商品	28,033.63	35,947.79
阜阳源海房地产开发有 限公司	销售商品	22,359.29	6,718.58
安徽荒野教育咨询有限 公司	销售商品	21,850.44	9,550.27
大理颐云商业管理有限 公司	销售商品	20,973.45	-
安徽省诚锦建设工程有 限公司	销售商品	19,493.81	-
宜章县莽山自由家露营 地服务有限公司	销售商品/提供服务	19,426.52	-
五河祥源投资开发有限 公司	销售商品	16,545.53	42,691.15
合肥蜀西祥源房地产开 发有限公司	销售商品	15,415.93	442,235.40
安徽祥耘商业管理有限 公司	销售商品	13,717.70	32,300.00
浙江交通勘察设计有限 公司	销售商品	12,233.63	243,077.88
上海祁能置业有限公司	销售商品	11,800.88	-
安徽居正原工程管理服 务有限公司	销售商品	11,726.55	-
祥源房地产集团有限公 司	销售商品	11,385.84	231.86

安徽北城祥源房地产开发 有限公司	销售商品	9,665.04	9,557.52
临海祥源文商旅发展 有限责任公司	销售商品	8,915.04	-
湖北中祥置业有限公司	销售商品	7,391.15	-
浙江交建城市服务科技 集团有限公司	销售商品	6,309.73	-
厦门翔通信息科技有限 公司	销售商品	6,017.70	-
常熟祥翰房地产开发有 限公司	销售商品/提供服务	5,372.26	44,340.71
上海桑尔酒店管理有限 公司虹桥桑尔希尔顿酒 店	销售商品	4,779.00	-
广东祥源企业发展股份 有限公司	销售商品/提供服务	4,638.72	-
安徽誉华投资管理有限 公司	销售商品	4,423.01	-
安徽交建兴源路面有限 公司	销售商品	3,695.58	76,353.98
北京通联天地科技有限 公司	销售商品	3,695.58	-
祥源（苏州）企业管 理有限公司	销售商品	3,601.77	-
常熟源银房地产开发有 限公司	销售商品	3,568.14	3,398.23
上海祥源源生态科技有 限公司	销售商品	3,079.65	10,817.70
合肥祥源上城国际小区 幼儿园	销售商品	2,941.59	2,803.54
湘潭山市晴岚文化传播 有限公司	销售商品	2,081.42	-
安徽道霖建设工程有限 公司	销售商品	2,076.11	-
云南白药大理置业有限 公司	销售商品	1,849.56	19,863.72
上海原竹信息科技有限 公司	销售商品	1,571.68	75,425.56
临海祥源文旅商业运营 管理有限责任公司	销售商品	762.83	-
六安市西都百货经营管 理有限公司	销售商品	638.94	-
五河祥源星河建设有限 公司	销售商品	637.17	-
祥源凤凰旅游发展有限 公司	销售商品	617.70	6,662.88
安徽智行千里国际旅行 社有限公司	销售商品	615.93	-

安徽祥源城市更新有限公司	销售商品	603.77	140,749.55
义乌祥源文商旅发展有限责任公司	销售商品	513.27	-
绍兴市祥源房地产开发有限公司	销售商品	389.38	-
凤台博佳建设工程有限责任公司	销售商品	240.90	406,109.73
安徽省海源联创商业运营管理有限公司	销售商品	104.42	
合肥奥祥商业运营管理有限公司	销售商品	104.42	
界首市齐美项目管理有限公司	销售商品		397,592.92
安徽省路通公路工程检测有限公司	销售商品		105,927.43
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	提供服务		79,646.02
祥源汽车文化有限责任公司	提供服务		37,509.03
浙江祥源实业有限公司	销售商品		16,619.47
玉环祥源旅游开发有限公司	销售商品		12,293.36
祥源天鸿（上海）资产管理有限公司	销售商品		5,522.12
十堰祥源太湖房地产有限公司	销售商品		3,546.90
滁州祥源旅游发展有限公司	销售商品		2,434.51
总计		18,440,213.62	27,561,604.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	杭州祥堃源酒店管理有限公司	其他资产托管	2023/5/1	2028/12/31	受托期酒店总营业收入8%，加酒店经营利润的5%	70,581.21

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
齐云山投资集团有限公司	房屋	1,013,090.95	
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	房屋	691,133.16	
黄山市祥东健康科技有限公司	房屋	489,296.59	



本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	办公场所					679,800.00	497,700.00	86,920.71	94,739.04		
黄龙洞投资股份有限公司	办公楼、游客中心					162,223.20	162,223.20	39,808.58	47,806.32		
黄龙洞投资股份有限公司	公共资产使用费	1,399,311.87	674,752.90								
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	公共资产使用费	767,753.19	351,033.21								
安徽祥意商业经营管理有限公司	办公场所租赁					143,745.00	88,950.00	3,367.68	848.72		
安徽祥耘商业管理	门店租赁					149,656.79		12,744.86	25,921.14		

有限公司											
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
祥源茶业有限责任公司	9,900,000.00	2023/12/8	2026/12/8	否
祥源控股集团有限责任公司	10,000,000.00	2023/3/14	2027/3/13	否
祥源茶业股份有限公司	3,000,000.00	2023/4/7	2027/4/6	否
彭学权、祥源茶业有限责任公司	5,000,000.00	2023/5/30	2025/5/29	否
祥源茶业股份有限公司	5,000,000.00	2022/3/22	2027/3/22	否
彭学权、祥源茶业有限责任公司	19,000,000.00	2023/5/11	2026/5/11	否
彭学权、祥源茶业有限责任公司	8,000,000.00	2023/5/11	2026/5/11	否
祥源控股集团有限责任公司	5,000,000.00	2023/10/19	2028/10/18	否
祥源控股集团有限责任公司	3,000,000.00	2023/10/19	2028/10/18	否
祥源控股集团有限责任公司	2,800,000.00	2021/12/28	2024/12/27	否
祥源控股集团有限责任公司	9,990,000.00	2022/1/24	2025/1/24	否
祥源控股集团有限责任公司	3,500,000.00	2021/12/28	2024/12/27	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受让单位	转让单位（关联方）	入账科目	本期发生额
浙江祥源文旅股份有限公司	祥源房地产集团有限公司	固定资产/运输工具	45,644.20

齐云山旅游股份有限公司	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	固定资产/房屋及建筑物	11,953,616.42
-------------	-------------------	-------------	---------------

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	482.85	252.14

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	1,119,756.33	67,185.38	1,479,613.80	28,317.90
应收账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	864,985.35	51,899.12	2,474.00	-
应收账款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	619,197.40	37,151.84	532,404.00	47,308.59
应收账款	祥源控股集团有限责任公司	577,356.80	34,641.41	2,656,238.70	45,920.82
应收账款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	503,153.00	30,189.18	406,356.00	18,364.50
应收账款	安徽省交通建设股份有限公司	455,476.00	27,328.56	246,965.00	-
应收账款	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	390,875.00	23,452.50	-	-
应收账款	黄龙洞投资股份有限公司	369,675.00	22,180.50	44,913.00	-
应收账款	休宁齐云山文化旅游	325,698.28	19,541.90	18,506.00	-

	发展股份有限公司				
应收账款	合肥祥毅置业有限公司	210,255.00	12,615.30	1,480.00	-
应收账款	仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	92,750.00	5,565.00	92,752.00	-
应收账款	安徽知本文化科技有限公司	21,805.00	1,308.30	39,187.00	-
应收账款	昆山祥瀚房地产开发有限公司	19,500.00	1,170.00	-	-
应收账款	祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	13,162.00	789.72	64,808.00	1,072.82
应收账款	祥源物业服务服务有限公司	11,000.00	660.00	1,177,846.00	-
应收账款	临海祥源文商旅游发展有限责任公司	10,074.00	604.44	-	-
应收账款	安徽祥源花海旅游开发有限公司	9,275.00	556.50	10,020.00	556.50
应收账款	绍兴舜祥信息技术有限公司	6,929.00	415.74	16,045.00	-
应收账款	三亚洋海船务实业有限公司	6,625.00	397.50	6,625.00	397.50
应收账款	黄山市自由家营地景区管理有限公司	5,435.00	326.10	69,192.20	-
应收账款	上海源策锦城置业有限公司	4,700.00	282.00	-	-
应收账款	合肥祥瀚房地产开发有限公司	4,250.00	255.00	759,070.00	-
应收账款	安徽新祥源房地产开发有限公司	3,220.00	193.20	1,406,031.35	-

应收账款	安徽祥融园林有限公司	1,474.00	88.44	844,347.00	-
应收账款	齐云山投资集团有限公司	1,428.36	85.70	2,263,038.63	3,736.50
应收账款	凤台博佳建设工程有限公司	272.22	16.33	458,904.00	-
应收账款	安徽祥源城市更新有限公司	-	-	2,847,589.81	-
应收账款	安徽祥意商业经营管理有限公司	-	-	930,004.00	-
应收账款	上海万锦置业发展有限公司	-	-	670,314.00	-
应收账款	安徽祥源公园城开发有限公司	-	-	667,560.00	-
应收账款	合肥蜀西祥源房地产开发有限公司	-	-	512,410.00	-
应收账款	界首市齐美项目管理有限公司	-	-	449,280.00	-
应收账款	岳阳祥源实业有限公司	-	-	352,815.00	-
应收账款	五河祥源投资开发有限公司	-	-	315,071.00	-
应收账款	浙江交通勘察设计有限公司	-	-	260,844.00	-
应收账款	宁波祥源旅游开发有限公司	-	-	255,264.00	-
应收账款	阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	-	-	217,960.00	-
应收账款	安徽祥悦源企业管理有限公司	-	-	129,040.00	7,632.00
应收账款	安徽省路通公路工程	-	-	119,698.00	-

	检测有限公司				
应收账款	青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	-	-	119,608.00	-
应收账款	阜阳源海房地产开发有限公司	-	-	115,290.00	-
应收账款	祥源凤凰旅游发展有限公司	-	-	80,256.00	-
应收账款	安徽交建兴源路面有限公司	-	-	79,236.00	-
应收账款	祥源汽车文化有限责任公司	-	-	78,913.00	-
应收账款	安徽北城祥源房地产开发有限公司	-	-	67,541.00	-
应收账款	合肥汇博商业管理有限公司		-	66,341.00	
应收账款	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	-	-	53,356.00	-
应收账款	安徽益祥文旅产业有限公司	-	-	23,171.34	501.85
应收账款	上海桑尔酒店管理有限公司	-	-	34,860.00	-
应收账款	常熟祥翰房地产开发有限公司	-	-	32,363.00	-
应收账款	上海原竹信息科技有限公司	-	-	81,929.00	-
应收账款	上海祥源企业发展有限公司	-	-	27,726.00	-
应收账款	安徽祥耘商业管理有限公司	-	-	23,111.00	-
应收账款	上海祁能置业有限公司	-		19,230.00	-

应收账款	云南白药大理置业有限公司			16,167.00	
应收账款	玉环祥源旅游开发有限公司	-		13,891.50	-
应收账款	上海祥源源生态科技有限公司	-		12,224.00	-
应收账款	祥源旅游开发有限公司	-		9,018.00	-
应收账款	安徽祥卉源企业管理有限公司	-	-	8,735.00	-
应收账款	祥源建设有限责任公司	-	-	7,724.00	-
应收账款	祥源天鸿（上海）资产管理有限公司	-	-	6,240.00	-
应收账款	十堰祥源太极湖房地产有限公司	-	-	6,096.00	-
应收账款	亳州市祥居建设工程有限公司		-	5,704.00	
应收账款	安徽祥富瑞企业管理有限公司	-	-	5,682.00	-
应收账款	合肥祥源茶会商贸有限公司	-	-	5,442.00	-
应收账款	常熟源银房地产开发有限公司	-	-	3,840.00	-
应收账款	安徽荒野教育咨询有限公司	-	-	3,120.40	-
应收账款	安徽誉华投资管理有限公司		-	2,382.00	
其他应收款	安徽祥耘商业管理有限公司	73,980.00	4,438.80	73,980.00	
其他应收款	安徽山市商业运营管理有限公司	30,000.00	1,800.00	30,000.00	



其他应收款	祥源控股集团有限责任公司	-		14,835,519.27	
其他应收款	安徽祥富瑞企业管理有限公司	-	-	180,980.96	
其他应收款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司		-	24,953.98	
其他应收款	祥源物业服务有限责任公司	-	-	16,734.18	
其他应收款	青岛祥源酒店管理有限公司	-	-	3,599.00	
其他应收款	合肥金嘉木投资管理合伙企业(有限合伙)	-	-	2,200.00	
其他应收款	黄龙洞投资股份有限公司	-	-	72.17	
合计		5,752,307.74	345,138.46	36,501,903.29	153,808.98

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	祥源建设有限责任公司	1,587,153.73	8,792,936.11
应付账款	安徽祥耘商业管理有限公司	223,037.00	-
应付账款	安徽祥融园林有限公司	215,485.00	-
应付账款	安徽新欧力电器有限公司	31,649.00	53,383.00
应付账款	祥源物业服务有限责任公司	14,083.75	-
应付账款	上海悦来悦祥文化创意有限责任公司	7,200.00	-
应付账款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司		97,680.25
应付账款	黄山市自由家营地景区管理有限公司		35,802.72
应付账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司		12,345.35
应付账款	黄龙洞投资股份有限公司		60.00

其他应付款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	364,280.91	122,604.33
其他应付款	仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	364,000.00	-
其他应付款	三亚洋海船务实业有限公司	266,721.20	101,700.74
其他应付款	黄龙洞投资股份有限公司	244,997.54	1,145,969.10
其他应付款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	180,100.82	85,499.95
其他应付款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	98,396.92	12,942.04
其他应付款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	93,441.45	23,497.92
其他应付款	宜章县莽山自由家露营地服务有限公司	69,080.27	-
其他应付款	安徽祥源花海旅游开发有限公司	58,790.68	17,222.36
其他应付款	雅安祥源青碧旅游开发有限公司	48,512.81	-
其他应付款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	43,119.02	17,775.63
其他应付款	黄山市自由家营地景区管理有限公司	41.97	-
其他应付款	齐云山投资集团有限公司	0.01	24,658.51
其他应付款	祥源控股集团有限责任公司	-	85,773,026.61
其他应付款	祥源房地产集团有限公司	-	6,015.00
合同负债	雅安祥源青碧旅游开发有限公司	243,483.65	-
合同负债	广东祥源企业发展股份有限公司	18,264.15	-
合同负债	安徽荒野教育咨询有限公司	15,630.18	-
合同负债	安徽新祥源房地产开发有限公司	907.65	-
合同负债	祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	283.02	-
租赁负债	安徽祥意商业经营管理有限公司	140,708.89	-
租赁负债	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	650,621.52	1,243,500.84
租赁负债	黄龙洞投资股份有限公司	447,092.99	569,507.60

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

祥源文旅子公司张家界百龙天梯旅游发展有限公司因合同纠纷（被告），被智美新媒（北京）营销策划有限公司（原告）诉至北京朝阳区法院，2023 年 11 月 29 日，法院做出一审判决，判决百龙天梯支付合同相关款项 3,390,186.67 元，百龙天梯已经提起上诉，尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
厦门翔通信息科技有限公司	9,448,116.13	1,934,199.61	21,146,607.61	256,828.70	20,889,778.91	20,789,809.68

其他说明：

无

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司以行业为基础确定报告分部

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	互联网文化行业	旅游行业	分部间抵销	合计
营业总收入	198,044,019.51	528,792,863.26	4,575,403.97	722,261,478.80
营业成本	122,283,530.03	229,284,244.26	4,575,403.97	346,992,370.32
资产总额	3,134,284,830.74	1,150,872,588.24	591,672,241.60	3,693,485,177.38
负债总额	288,103,323.77	1,172,561,770.18	591,672,241.60	868,992,852.35

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

公司分别于2023年7月20日及2023年8月7日召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十二次会议及2023年第二次临时股东大会，分别审议通过《关于拟收购雅安东方碧峰峡旅

游有限公司 80%股权的议案》。截至 2023 年 8 月 8 日公司已完成了本次交易所涉及的标的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

公司分别于 2023 年 7 月 28 日及 2023 年 8 月 16 日召开第八届董事会第十七次会议、第八届监事会第十三次会议、2023 年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司将全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司 100%股权与祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司 100%股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司 100%股权、祥源茶业有限责任公司 100%股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司 100%股权的等值部分进行置换，截至 2023 年 8 月 17 日公司已完成了本次交易所涉及的标的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	740,600,942.04	263,329,399.99
合计	740,600,942.04	263,329,399.99

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	670,336,727.19	106,625,611.04
7-12 个月	886.00	55,306,103.98
1 年以内小计	670,337,613.19	161,931,715.02
1 至 2 年	9,226,620.26	20,791,542.70
2 至 3 年	17,698,024.90	18,801,628.28
3 年以上	43,338,683.69	70,608,777.89
合计	740,600,942.04	272,133,663.89

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		4,948,460.25
备用金、押金、保证金	1,524,583.00	1,558,187.30
关联方	739,076,359.04	265,627,016.34
小计	740,600,942.04	272,133,663.89
减：坏账准备		8,804,263.90
合计	740,600,942.04	263,329,399.99

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额			8,804,263.90	8,804,263.90
2023年1月1日余额在本期			8,804,263.90	8,804,263.90
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			8,004,112.27	8,004,112.27
本期转销				
本期核销			800,151.63	800,151.63
其他变动				
2023年12月31日余额				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
坏账准备	8,804,263.90		8,004,112.27	800,151.63		
合计	8,804,263.90		8,004,112.27	800,151.63		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
杭州丰豫股权投资有限公司	8,004,112.27		银行存款收回	
合计	8,004,112.27	/	/	/

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	800,151.63

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市万游引力科技有限公司	往来款	800,151.63	款项预计无法收回	董事会审批	否
合计	/	800,151.63	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	534,484,200.00	72.17%	关联方往来款	1年以内	

杭州丰豫股权投资有限公司	71,814,253.40	9.70%	关联方往来款	1年以内	
浙江其飞祥文化传播有限公司	37,320,583.33	5.04%	关联方往来款	1-3年	
北京其卡通弘文化传播有限公司	32,658,880.79	4.41%	关联方往来款	6个月以内, 1-3年	
浙江丰豫汽车服务有限公司	29,547,251.21	3.99%	关联方往来款	1年以内	
合计	705,825,168.73	95.31%	/	/	

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	2,367,279,147.47	72,785,393.21	2,294,493,754.26	2,735,660,661.59	1,043,443,136.03	1,692,217,525.56
对联营、合营企业投资	50,003,352.85		50,003,352.85	49,954,635.36		49,954,635.36
合计	2,417,282,500.32	72,785,393.21	2,344,497,107.11	2,785,615,296.95	1,043,443,136.03	1,742,172,160.92

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期	减值准备期末余额

资 单 位					计 提 减 值 准 备	
上海丰豫投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州丰豫股权投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
浙江丰豫汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江众联在线网络	42,785,393.21			42,785,393.21		42,785,393.21

科 技 有 限 公 司						
厦 门 翔 通 动 漫 有 限 公 司	1,212,646,530. 15		1,076,708,854. 12	135,937,676.03		
北 京 其 卡 通 弘 文 化 传 播 有 限 公 司	1.00			1.00		
浙 江 澜 源 科 技 创 新 有 限 公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北 京 百 龙 绿 色 科 技	1,180,899,897. 93			1,180,899,897. 93		

有限公司						
张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司	55,525,199.54			55,525,199.54		
齐云山旅游股份有限公司	50,412,512.09			50,412,512.09		
杭州小岛网络科技有限公司	19,178,526.16			19,178,526.16		
凤凰祥盛旅游发	52,302,446.50			52,302,446.50		

展有限公司						
浙江源堃旅游运营管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司		220,000,000.00		220,000,000.00		
雅安祥源碧峰峡旅游有限公司		496,000,000.00		496,000,000.00		
杭州		500,000.00		500,000.00		



源野文旅科技发展有限公司						
股权激励	29,910,155.01		18,172,660.00	11,737,495.01		
合计	2,735,660,661.59	726,500,000.00	1,094,881,514.12	2,367,279,147.47		72,785,393.21

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽祥源旅游管理有限公司	49,954,635.36			48,717.49						50,003,352.85	
小计	49,954,635.36			48,717.49						50,003,352.85	
合计	49,954,635.36			48,717.49						50,003,352.85	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			346,552.76	
其他业务	546,687.43		761,317.86	
合计	546,687.43		1,107,870.62	

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	400,700,000.00	167,960,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	48,717.49	-8,278.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	400,748,717.49	167,951,721.83

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	151,109.13	
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	5,401,237.07	
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	764,555.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	6,269,520.26	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损		

益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,094,323.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	294,888.52	
少数股东权益影响额（税后）	738,129.46	
合计	13,647,727.54	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.67	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.13	0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王衡

董事会批准报送日期：2024年3月29日

## 修订信息

适用 不适用