

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 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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年半年度不进行现金分红，也不进行资本公积转赠股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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半年度报告内容的真实性、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	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	8
第四节	公司治理	24
第五节	环境与社会责任	25
第六节	重要事项	27
第七节	股份变动及股东情况	40
第八节	优先股相关情况	49
第九节	债券相关情况	49
第十节	财务报告	50

备查文件目录	一、经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
	二、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。
	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

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江祥源文旅股份有限公司章程》
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
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
碧峰峡	指	雅安东方碧峰峡旅游有限公司
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
祥源堃鹏	指	浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司
其卡通	指	北京其卡通弘文化传播有限公司
其飞祥	指	浙江其飞祥文化传播有限公司
翔通动漫	指	厦门翔通动漫有限公司
祥阅科技	指	浙江祥阅科技有限公司
澜源科技	指	浙江澜源科技创新有限公司
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 1-6 月
上年同期	指	2022 年 1-6 月

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、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn、www.cs.com.cn、www.cnstock.com、www.stcn.com、www.zqrb.cn
公司半年度报告备置地点	公司资本证券中心
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

五、 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、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	277,133,833.40	155,278,019.64	114,509,117.41	78.48
归属于上市公司股东的净利润	56,324,217.03	-1,009,375.50	5,846,362.41	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,348,693.17	2,702,020.19	2,702,020.19	1,911.41
经营活动产生的现金流量净额	107,605,890.49	-72,258,752.43	-118,773,624.72	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,732,149,143.60	2,675,804,869.81	2,675,804,869.81	2.11
总资产	3,358,590,722.24	3,361,605,945.12	3,361,605,945.12	-0.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.001	0.009	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.001	0.009	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.003	0.004	1,566.67
加权平均净资产收益率(%)	2.08	-0.04	0.54	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.01	0.11	0.25	增加1.90个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-15,345.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	399,557.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、	870,353.90	

交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	747,143.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,214.06	
减：所得税影响额	240,305.34	
少数股东权益影响额（税后）	305,094.34	
合计	1,975,523.86	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主营业务主要包含景区交通服务业务、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务以及动漫及其衍生、动画影视业务等。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。

（一）公司所属行业情况说明

1 旅游行业

2023 年上半年，文旅部和国家有关部委连续发布多个关于促进文化和旅游消费及产业发展的意见或关联措施，同时受政策放开的显著影响，文化和旅游市场需求迅速回暖，行业恢复态势明显。从春节、清明、“五一”及端午等假期情况来看，旅游市场供销两旺、韧性十足、表现良好。

1.1 2023 年上半年旅游市场整体恢复良好

据文化和旅游部发布的 2023 年上半年国内旅游数据，上半年，国内旅游总人次 23.84 亿，比上年同期增加 9.29 亿，同比增长 63.9%；国内旅游收入（旅游总花费）2.30 万亿元，比上年增加 1.12 万亿元，增长 95.9%。上半年国内旅游人次和收入均增幅明显，旅游行业驶入全面复苏新通道。与 2019 年同期相比，旅游人次恢复至 2019 年同期水平的 77.40%，旅游收入恢复至 2019 年同期水平的 82.73%。

1.2 旅游热门城市复苏势头强劲

根据上半年张家界等 6 个旅游热门城市发布的旅游数据显示，旅游人次和收入呈现“双增长”，其中以张家界、三亚等重点旅游城市的增长最为明显。以张家界市为例，2023 上半年，全市共接待国内外游客 1,889.22 万人次，同比增长 185.40%；实现旅游收入 252.68 亿元，同比增长 162.86%，旅游人次和旅游收入同比增长均超 100%。早在 2022 年底，张家界市即宣布“2023 年为全市旅游全面复苏年”，5 月举办文化旅游消费季活动，6 月印发了《2023 年张家界市旅游市场营销奖励实施方案》，9 月即将举办首届中国（张家界）文旅融合发展大会系列会议，通过“消费季、会议、营销奖励”等多举措，全方位推进区域旅游市场复苏。

1.3 节假日效应带动旅游消费新增量

根据文化和旅游部数据，今年上半年春节、清明、五一、端午假期 4 个假期，国内旅游出游人次同比增幅分别达到 23.1%、22.7%、70.8%和 32.3%，国内旅游收入分别实现 30.0%、29.1%、128.9%和 44.5%的强劲增长。旅游市场韧性十足、连续增长，主导了国内旅游市场全面恢复的基本格局。进一步从各假期与 2019 年同期比较看：按可比口径，春节、五一、端午 3 个假期，国内旅游出游人次分别恢复至 2019 年同期水平的 88.6%、119.09%、112.80%，国内旅游收入分别恢复至 2019 年同期水平的

73.1%、100.66%、94.90%。以五一假期为转折点（出游人次和旅游收入均接近或超过疫前水平），标志着国内旅游市场全面复苏、转入常态化发展。

1.4 旅游消费方式不断变化

回顾 2023 上半年旅游市场的热点话题和现象可以发现，伴随出行的正常化，旅游消费的方式不断变化。

市场恢复初期，高频、低价的大众旅游消费率先活跃，“特种兵式”报复性、补偿性旅游消费现象频发。而伴随着出行意愿的提升，游客对产品内容的需求不断多元化。“围炉煮茶”式的仪式感旅游、“盛唐密盒”式的互动体验游、“寺庙进香”式的心灵疗愈游、“文旅融合”沉浸式的古镇深度游、“为一场演唱会，赴一座城”的演艺游等，各类产品的盛行也在启发各地政府和旅游市场主体不断创新产品与服务供给、不断探索尝试新的营销方式。

而伴随着五一、端午等小长假的到来，传统热门的自然风景名胜区不断发力、展现了极强的虹吸效应。五一、端午的出游半径显示，低频、高价的长线游正在快速恢复，并逐渐取代短途游成为游客的出行首选，相信随着暑假及中秋、十一黄金周的到来，更多的可选择时间将会使得中长线游占据更多市场份额。

1.5 未来旅游消费趋势正从观光游向休闲度假转变

从 2023 年上半年旅游市场整体表现可以看出，整个旅游市场相比于 2022 年恢复态势明显，但相较于 2019 年还有一定差距。下半年，伴随暑假和“中秋-国庆黄金周”两大重要时节的加持，旅游市场有望迎来进一步爆发。

从需求端看，文旅消费的场景和产品需求已经逐步从传统的观光型游览向休闲度假、深度体验转变；城市周边游、乡村微度假已成为越来越多消费者的新选择；传统景区单一产品面临挑战，旅游景区度假化、旅游产品科技化也逐渐成为行业发展趋势。

从政策端看，国家继续发布举措，鼓励消费。2023 年 7 月底，国家发展和改革委员会发布了《关于恢复和扩大消费措施的通知》（以下简称“通知”），在“总体要求”方面，强调坚持优化供给和扩大需求更好结合，增强供给结构对需求变化的适应性和灵活性，拓展消费新空间，打造消费新场景，丰富消费体验，以高质量供给引领和创造市场新需求。而对文旅消费而言，就是要适应疫情后游客消费观念、消费场景的新变化，打造能够吸引游客消费的旅游产品。此外，通知对丰富文旅消费也提出了新的要求。包括加强区域旅游品牌和服务整合，积极举办文化和旅游消费促进活动；

强化智慧景区建设，提高旅游服务质量；在保障游客自主选择权的基础上，支持不同区域景区合作推行联票模式；打造沉浸式演艺新空间，建设新型文旅消费集聚区等。

总体而言，随着市场复苏、政策支持，报告期内旅游市场需求迅速回暖，行业恢复态势明显。随着暑期、十一黄金周等传统旺季的到来，旅游市场需求有望进一步提升，业绩有望进一步释放。

2 文化行业

从文化产业来看，随着文化消费需求的快速释放，文化娱乐休闲服务行业恢复明显，各类文化新业态频现。据国家统计局发布的数据显示，2023 年一季度，全国规模以上文化及相关产业企业实现营业收入约 2.88 万亿元，同比增长 4.0%，增速比 2022 年全年快 3.1 个百分点。其中，以接触性、聚集性服务为主的文化娱乐休闲服务行业营业收入增长最快，回暖迹象明显，同比增长 48.5%。文化新业态营业收入占比继续提升，占比约为 38%，较上年同期增长 2.4%，其中，互联网文化娱乐平台，互联网搜索服务，数字出版行业收入增速较快。

动漫产业是文化产业的重要分支，也是具有巨大生机和活力的新型文化产业。近年来，动漫产业发展受到国家诸多政策支持。《“十四五”文化产业发展规划》提到，要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，同时还要发展动漫品牌授权和形象营销，延伸动漫产业链和价值链。根据共研产业咨询数据，中国动漫产业产值从 2013 年的 882 亿元增长至 2020 年的 2,212 亿元，预计 2023 年中国动漫产业总产值有望突破 3,000 亿元。未来，在数字化转型、大量资本进入和新兴技术的驱动下，动漫产业将拥有广阔的市场前景。

对公司动漫及其衍生业务主要变现渠道的通信行业而言，根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《2023 年上半年通信业经济运行情况》显示，上半年通信业整体运行平稳，各项主要指标保持较好增长态势，5G、千兆光网、物联网等新型基础设施建设加快推进，网络连接用户规模持续扩大，移动互联网接入流量较快增长。电信业务收入累计完成 8688 亿元，同比增长 6.2%，按照上年不变价计算的电信业务总量同比增长 17.1%。其中，IPTV、互联网数据中心、大数据、云计算、物联网等新兴业务持续较快增长；固定互联网宽带业务收入稳步增长；移动数据流量业务收入低速增长。

IP 版权授权业务方面，5G、人工智能等新一代信息技术的发展，短视频、直播等内容创新传播渠道的出现以及国潮文化的流行，不断为中国品牌 IP 授权行业的发

展提供新机遇和新方向。2023 年是我国版权行业转型升级的关键期，随着经济的迅猛发展以及技术的飞速发展，我国版权行业发展潜力巨大。同时，随着传统行业和新兴行业的融合，版权行业形成新的发展格局，届时将掀起一场新的版权保护新浪潮。

动画影视方面，随着相关政策的调整，影视内容供给和定档宣发常态化，电影文化娱乐消费大幅复苏。国家电影局统计数据显示，2023 年上半年，国内电影总票房为 262.71 亿元，较去年同期明显回暖，同比增长 52.91%；其中国产影片票房 199.44 亿元，占比约 75.92%；各类型影片供应量明显回升，其中动画电影数量和票房均增长，动画电影数量增加 6 部，累计票房突破 40 亿元，占整体市场的两成以上，票房增加 28.4 亿元，涨幅 135.9%，已超过去年全年动画电影总票房。2023 年是电影行业的复苏之年，在产业升级和政策调整的双重推动下，下半年电影行业将迎来新的发展机遇。

（二）公司主营业务情况说明

报告期内，公司主营业务以旅游资产和数字文化资产投资运营业务为核心，保持“旅游资产、动漫衍生、动画影视、数字科技”协同发展的业务格局。其中：

1、景区交通业务及语音讲解业务

公司拥有张家界百龙观光天梯、湖南凤凰古城景区沱江游船、张家界黄龙洞游船及语音讲解服务、安徽齐云山景交及竹筏漂流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。

张家界百龙观光天梯地处张家界武陵源核心景区，是首批国家 5A 级旅游区武陵源风景名胜区的全新交通体验载体，以“世界最高户外电梯”荣誉被载入吉尼斯世界纪录，作为张家界旅游文化的重要地标，成为海内外游客青睐的打卡胜地。公司通过提供景区电梯服务取得收入。

沱江游船是国家 4A 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湖南凤凰古城的核心沉浸式体验旅游产品，其中沱江游船的夜游项目“湘见沱江”沉浸式艺术游船光影秀是公司“文化 IP+旅游+科技”深度融合的代表性作品，在景区通过科技解读在地文化，为游客全景式地展现湘西苗族的人文风貌和生活场景，让游客在泛舟的同时，体验湘西文化的魅力。公司通过提供游船服务取得收入。

齐云山作为皖南国际文化旅游示范区的重要节点，与黄山一同吸引着八方游客。公司依托当地丹霞地貌特色，以景区交通为载体，为游客游览提供便捷、舒适的景区交通服务，并通过不同品类的特色度假酒店和“复古游齐云”的文旅融合产品为游客

提供一站式旅游服务，让游客留下来，将齐云山打造成为集景点观光、休闲度假、康养旅居、研学教育一体的综合旅游度假区。公司通过提供索道、竹筏及景区交通车服务取得收入。

黄龙洞景区是张家界武陵源核心景区的重要组成部分，以其庞大的立体结构洞穴空间、丰富的溶洞景观、水陆兼备的游览观光线路而备受游客喜欢，成为中小学生地理地质等科普基地。公司通过提供游船运输、语音讲解及景区交通车产品取得收入。

2、动漫及其衍生业务

公司在动漫及其衍生、动画影视领域的核心业务为动漫的创意、策划、制作、发行及动漫版权授权、衍生品的开发和运营，以及动漫基地支撑等。公司利用多年电信增值业务运营经验，建立起了“内容+渠道”的成熟业务模式。公司利用自身渠道优势，形成自有渠道和流量池，获取丰富的用户画像标签。同时，公司通过精准定向，为客户提供市场研究、消费者洞察、内容营销的一站式服务，帮助品牌商实现广告营销目标，并提高媒体的流量变现能力。此外，公司持续聚焦云通信业务，与市场主流云通信公司保持紧密合作关系，秉承“产品和运营”并重经营思路，着力提升云通信的服务能力。

3、动画影视业务

公司专注于动画电影、动画剧集、动画短视频等精品原创内容的创意、制作和投资。公司拥有业内一流的原创动画影视创作与制作团队，具备孵化并出品原创动漫精品作品的的能力，拥有与国际接轨的CG动画制作技术，以及先进的工业制片流程和管理创新体系，定位于打造高质量的动漫IP研发设计、动画电影、动画剧集、动画短片研发设计和制作的运营平台。

公司动画影视业务板块主要收入方式包括：1、通过原创动画电影票房分账获取收入；2、通过动画电影和剧集制作获取收入；3、通过动画影视内容运营，如周边衍生品、版权授权、文创内容、互动体验等的策划和设计等获得收入。

4、数字科技业务

公司依托互联网技术、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，致力于为祥源多元化的文旅生态系统搭建数字智能中台，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，通过提供核心数据源支持和配套服务，以数字化技术提升旅游目的地运营效率，为游客提供一站式线上旅游服务。

5、文旅动漫业务

公司依托旅游目的地资源，进行多样化融合创新尝试，提升生态平台的综合价值。主要体现在：1) 为客户提供动漫 IP 体验化和场景化的整体解决方案，包括从品牌版权授权到 IP 场景化的创意设计、研发、实施及运营推广；2) 进行文旅产品的研发和孵化，利用数字图像、影视特技、虚拟现实技术等进行主题文化创意设计、娱乐产品及活动设计，为旅游景区、主题公园、数字展馆等提供创意策划、内容制作、展项集成、互动体验服务。

随着上半年各类业务行业需求变化并结合公司文旅融合战略不断推进，不同业务类型的营收、利润占比相较于 2022 年发生较大变化，公司将聚焦文化旅游主业，对与文旅主业协同性较弱的业务进行优化整合。

二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司拥有大湘西、大黄山区域稀缺优质旅游资源，利用自身优质的文化创意能力将景区自然风光与在地人文特色相结合，创新旅游产品、开拓旅游线路、形成点位协同，通过精细运营、数字化管理，形成不同景区之间的联动协同与流量共享，为游客提供创新性的深度旅游体验，满足游客吃住行游购娱需求，提升客单价，推动景区度假化，打造祥源特色旅游品牌。

（一）景区资源稀缺优质，赋能游客转化提升

公司旗下旅游资产分别位于湖南张家界、湖南凤凰古城、安徽齐云山，均为国内知名旅游目的地，地理位置优越。公司文旅设施又分别为各区域内核心交通枢纽或核心体验项目，为游客游览目的地提供便利的同时，也有助于提升游客游览体验。报告期内，得益于旅游市场的整体复苏和公司在营销推广层面的提前布局，公司景区接待游客占比进一步提升，其中黄龙洞游船、语音讲解游客转化率接近 100%，百龙天梯、齐云山索道双程转化率逐年提升，公司旅游资产具有较强的区域市场吸引力。

（二）文旅融合持续推进，赋能旅游体验升级

“文化 IP+旅游+科技”是公司特有的产业模式，公司借助于自身优秀的文化创意能力和丰富的文化资源 IP 储备，不断探索文旅融合产品的创新升级。如“湘见沱江”

沉浸式游船项目正规划二次升级，有望进一步提升与游客的互动体验；百龙天梯结合景点地貌特征，推出“极限荡绳”大赛，与特色化活动相融合；黄龙洞结合科普基地标签，大力推进研学产品和项目；齐云山结合康养度假的定位，进一步优化“复古游齐云”的线路和产品信息。

此外，公司还专注于结合数字化、硬科技等现代技术手段，为消费者打造创新型的深度文旅体验。公司推出的“在地声游”声音产品、百龙天梯推出的定制化VIP产品及计划推出的虚拟现实相结合的二消产品，都为游客带来了独特性和深度的游览体验。

总体而言，公司寻求在旅游产品中不断增加文化元素、增加科技元素、增加互动体验，满足游客多样化的产品需求。

（三）科技助力智慧旅游，赋能景区精细运营

公司旗下小岛科技专注旅游智慧化建设，小岛科技产品线分为数字化服务、运营、业务三个平台，全面打通业务流、财务流、信息流，实现景区的高度智慧化管理。

其中，服务平台聚合票务分销、电子导览、评论管理、库存管理、会员体系等一系列景区服务功能，有助于提升景区数字化服务水平，提升用户体验；运营平台打通景区日常经营管理与公司内部财务、业务流系统，实时监测景区运营动向，有助于提升景区内部管理效率；业务平台实现更高效的内外部供销合作、渠道整理与管理，有助于B端与C端销售业务，提升公司营销实力与消费服务能力。

在智慧化管理的基础上，公司通过数字化系统的不断完善，加强不同景区间的协同效应，培养公司的忠实用户客群并不断提升用户粘性，建立公司品牌价值，实现游客在公司不同景区的复购。同时，将旅游产品研发导向从以景区为中心的供给导向转变为以游客为中心的服务导向，结合景区特征和游客产品偏好，以休闲旅游度假为发展方向，结合目的地文化特征增加服务业态、旅游产品，延长游客停留时间并匹配旅游产品，最终在提高复购率的同时提升客单价。

三、 经营情况的讨论与分析

公司在2023年上半年紧抓市场复苏的良机，秉承核心战略不动摇，充分利用政策支持，通过数字化管理和服务提升运营效率，全员奋进，以服务好每一位消费者为己任，上下同心，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司各项业务有序开展，特别是旅游板块业务随着市场和政策的不断向好，取得了较好的经营业绩，公司共实现营

业总收入 277,133,833.40 元，同比增长 78.48 %；归属于上市公司股东的净利润 56,324,217.03 元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 54,348,693.17 元，同比增长 1911.41%。具体业务开展情况如下：

（一）文旅资产业务快速复苏，为公司业绩增长提供保障

公司景区交通业务紧紧抓住旅游市场复苏机遇，持续为游客游览提供高效、便捷、舒适的服务体验，报告期内，张家界白龙天梯共服务游客人次 230.13 万人，实现营业收入 11,145.71 万元；凤凰古城沱江游船共服务游客人次 27.90 万人，实现营业收入 1,856.08 万元；张家界黄龙洞游船、景区交通车及语音讲解共服务游客人次 93.77 万人，实现营业收入 2,013.62 万元；齐云山索道、竹筏及景区交通车共服务游客人次 29.39 万人，实现营业收入 1,153.72 万元。景区交通业务在报告期内经营情况良好，服务人次和营业收入均已达到或超过 2019 年同期水平。

为提升游客体验，进一步增加公司景区交通业务产品吸引力，公司在报告期内持续对产品进行提质升级。如百龙天梯为满足不同游客对于游览舒适度、旅游线路等要求，推出 VIP 定制服务，为有需要的消费者提供包含快速通道、定制化线路等服务。此外，借助张家界的地貌特征和百龙天梯垂直高差大的特点，公司计划在 9 月推出“极限荡绳”活动，与极限运动相结合，扩大祥源品牌影响力和知名度。黄龙洞在语音讲解方面进行了软硬件升级，硬件方面对语音讲解设备进行了更换，优化了使用功能，扩充了设备充电房，保证了设备充电效率。软件方面，讲解员更换了国风特色讲解服装，提升了讲解员形象气质；系统化修改了黄龙洞讲解词，提升了游客体验；推出了地质科普专业课程，拓展了景区产品。小岛科技持续完善智能管理体系，助力经营高效决策。线下业务经营数据与点位全面线上化，智能化系统设备基本实现互联互通，在景区管理项目中搭建“经营分析指挥舱”、“内部运营指挥舱”、“游客分析指挥舱”智能管理系统，实现营业收入同期对比、客单价及转化率、游客年龄、性别等游客画像分析、渠道分析、网络评价等信息的实时性同步，为“精准营销、精准管理、精准服务”提供数据支撑。

（二）文旅融合业态不断创新，祥源品牌价值持续提升

报告期内，公司继续依托自身优质的文化创意能力，与旅游目的地资源进行多样化融合创新尝试，持续提升祥源品牌的综合价值。一方面，在已有的文旅融合产品中继续置入新的文化创意，对现有的产品迭代升级，如齐云山“复古游齐云”再升级，

通过“梦想成真、真仙祈福大会、白岳奇谈”三大场景演绎，增加了更多实景演艺的内容，带领游客穿越千年。此外，齐云山还增加了多条巡游路线，特别是花灯游园会、横江烟火秀等夜游项目的推出，大大增加了景区对游客留宿的吸引力，有助于提升游客整体消费水平。凤凰古城的湘见沱江沉浸艺术游船，作为游览凤凰古城必打卡的项目，深受游客们的喜爱，为进一步提升游客体验，公司积极策划项目升级，在现有游览线路中增加更多游客互动环节，让游客能够感受凤凰当地的风土人情；此外，结合五一、端午等小长假旅游旺季，公司采取各项措施，提供多项周到细致服务，保障游客出游体验。

（三）顺应旅游消费趋势变化，持续布局景区度假化

报告期内，为适应旅游消费市场新特征、紧贴游客消费习惯转变趋势，公司积极布局景区从传统观光游向休闲旅居度假转型升级。2023年8月，公司完成四川雅安碧峰峡股权收购，同时进行资产置换，在“大黄山”区域现有景交类业务外，增加齐云山、黄山两大区域的景区酒店及其配套服务以及文旅融合的茶业业务两大全新业务板块。截至本报告发布日，公司已拥有“大湘西、大黄山”两大国际级旅游目的地，以及“齐云山、碧峰峡”两个业态产品渐趋成型的文化旅游休闲度假区，重点围绕“大熊猫文化”、“茶文化”持续创新文旅商业IP。

丰富的文旅业态将推动公司旅游目的地产品和服务内容升级，进一步实现文化与旅游实体经济和消费场景的深度融合，助力提升文旅运营效率和品牌影响力，实现一站式解决特色观光、互动体验、文化传播、生活休闲、微度假与品质度假的休闲度假目的地，推动公司高质量发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报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	277,133,833.40	155,278,019.64	78.48
营业成本	135,813,552.96	100,414,531.85	35.25
销售费用	7,768,718.51	6,704,781.17	15.87

管理费用	28,433,181.66	29,295,413.58	-2.94
研发费用	3,909,668.43	2,029,411.75	92.65
财务费用	-4,403,062.15	73,871.83	-6,060.41
经营活动产生的现金流量净额	107,605,890.49	-72,258,752.43	不适用
投资活动产生的现金流量净额	39,936,769.55	31,032,155.05	28.69
筹资活动产生的现金流量净额	-63,253,992.71	-71,476,182.74	不适用

营业收入变动原因说明：主要为景交服务及数字化运营收入增加所致；

营业成本变动原因说明：主要为景交服务收入增长影响营业成本增加所致；

销售费用变动原因说明：主要为广告及宣传费增加所致；

管理费用变动原因说明：主要为 2022 年重组费用增加所致；

财务费用变动原因说明：主要为银行贷款归还利息支出减少及闲置资金利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：主要为研发项目相关无形资产摊销增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为短期定期存款利息增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为归还贷款及支付利息减少所致；

2 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

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,396,350.72	0.04	2,066,668.90	0.06	-32.43	票据到期收回款项
其他应收款	4,236,398.99	0.13	44,529,125.38	1.32	-90.49	收回往来款
一年内到期的非流	34,996,666.00	1.04			不适用	长期应收款重分类

流动资产						至该科目
投资性房地产	32,053,562.37	0.95			不适用	新增房屋建筑物出租
在建工程	9,128,686.97	0.27	4,884,312.68	0.15	86.90	张家界电梯上下站改造
短期借款	2,350,000.00	0.07	1,000,000.00	0.03	135.00	短期借款增加
合同负债	3,716,445.65	0.11	10,623,825.12	0.32	-65.02	预收款项确认收入
一年内到期的非流动负债	194,027,245.86	5.78	124,595,248.80	3.71	55.73	长期借款重分类
长期借款	5,000,000.00	0.15	129,216,667.00	3.84	-96.13	

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	11,285,462.93	诉讼导致额度冻结
货币资金	603,000.00	履约保函业务及保证金
固定资产	67,910,059.13	百龙天梯贷款抵押
无形资产-经营权	768,901,651.92	百龙天梯贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,354,328.00	百龙天梯贷款抵押
合计	851,054,501.98	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本公司共有子公司 38 家，主要子公司详见九、在其他主体中的权益，其中联营公司为绍兴祥润云文化有限公司、安徽祥源旅游管理有限公司、杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(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	683,750.00				867,850.00		3,719,100.00
合计	3,903,200.00	683,750.00				867,850.00		3,719,100.00

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
深A	000810	创维数字	4,859,960.00	自有资金	3,903,200.00	683,750.00			867,850.00	186,603.90	3,719,100.00	交易性金融资产

													融 资 产
合 计	/	/	4,859,960.00	/	3,903,200.00	683,750.00			867,850.00	186,603.90	3,719,100.00	/	

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

(五)重大资产和股权出售

适用 不适用

(六)主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一)可能面对的风险**

适用 不适用

1、行业风险

从长期看，旅游业受国家宏观经济的发展水平和发展周期的制约较为明显；从短期看，旅游业受国民可支配收入变化的影响较大，而可支配收入的变化则主要来自于国民经济和分配格局的变化。因此，旅游业与国家宏观经济呈现显著的正相关性，经济形势的变化直接影响国民的旅游需求，进而影响到本公司的客源市场，使本公司的业务有可能出现周期性变化，引起主营业务的波动，影响本公司的盈利状况。

2、经营风险

旅游业是高敏感度行业，遇到不可抗力事件，将会导致游客量减少，从而对公司的业务造成较大不利影响。公司景区类经营产品受天气情况影响较明显。公司文旅资源的季节性特征和游客的消费习惯，每年3月至11月为公司经营旺季，12月至次年2月相对为淡季。公司经营业绩存在一定程度的季节性波动。

3. 政策风险

旅游业的产业关联度很强，受国内宏观经济形势、人民生活水平的影响较大。因此，国家有关旅游政策及相关经济政策的调整（如税率、利率等政策调整），都会影响人民群众的旅游消费水平，从而在一定程度上影响本公司业绩。公司将密切关注国家宏观经济形势和各种与旅游业相关的政策变化，适时制定或改变公司发展计划，从而避免或减少政策风险给公司带来的影响。

4. 安全性风险

本公司所属的旅游业对安全经营要求很高，游客在旅游景区发生重大人身安全事故将有可能严重影响景区声誉及对游客的吸引力，甚至影响到公司正常经营的相关资质。公司经营的索道、电梯、游船等相关娱乐设备属于特种运输工具，这些都与游客的人身安全密切相关。如果一些不可预测、不确定因素发生，造成人身伤亡或设备损坏，将会给游客和公司生产经营带来损失，从而影响公司的持续经营能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、 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	会议审议通过各项议案，不存在议案被否决的情形（详见临 2023-005 号公告）。
2022 年年度股东大会	2023-5-19	www. sse. com. cn	2023-5-20	会议审议通过各项议案，不存在议案被否决的情形（详见临 2023-022 号公告）。

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 2 次，股东大会未出现否决议案或变更前次股东大会决议的情形。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、 利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、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）相关股权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

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司所处行业，不属于重点排污企业。在经营过程中，公司秉承“健康地活着”的企业理念，一直注重企业社会价值的实现，重视并倡导绿色环保，积极落实节能降耗活

动，以尽可能少的资源消耗和环境占用创造最大的经济效益和社会效益，切实履行企业环境保护责任。报告期内，公司不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、 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

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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。期限：长期	是	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	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。期限：长期	是	是	不适用	不适用

			其他公司、企业、经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。					
	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、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。期限：长期	是	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。期限：长期	是	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	2022 年 10 月，该等承诺在祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥	是	是	不适用	不适用

			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。	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。期限：长期				
	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化股份，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	股份登记日起至 60 个月止。	是	是	不适用	不适用

			<p>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</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>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</p>					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

			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。期限：长期	是	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、	2022 年度至 2026 年度	是	是	不适用	不适用

			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	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	非公开发行股份登记日（2022年12月30日）至六个月止	是	是	不适用	不适用

		限合伙)、 乔中兴、诺 德基金管 理有限公 司	而增持的公 司股份，亦 遵守上述锁 定期限的约 定。					
--	--	-------------------------------------	--	--	--	--	--	--

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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

十、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

事项概述	查询索引
第八届董事会第十五次会议和第八届监事会第十一次会议审议通过了《浙江祥源文旅股份有限公司关于 2022 年度日常关联交易及 2023 年度日常关联交易预计的议案》，并经公司 2022 年年度股东大会审议通过。	关于《浙江祥源文旅股份有限公司关于公司 2022 年度日常关联交易及 2023 年度日常关联交易预计的公告》已于 2023 年 4 月 21 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

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

(二) 资产收购或股权收购、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

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

公司于 2022 年实施完成了重大资产重组，公司与祥源旅开签署了《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议之补充协议》，协议约定祥源旅开 2022 年度至 2026 年度，业绩承诺期间的每个会计年度结束时，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；报告期内不存在业绩承诺约定事项。

(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) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

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	-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	438,961,224	41.13	0	0	0	-44,802,867	-44,802,867	394,158,357	36.93

资持股									
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
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
外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限	619,402,409	58.03				+53,763,440	+53,763,440	673,165,849	63.07

售条件 流通股份									
1、人民币普通股	619,402,409	58.03				+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447,921,797股变动后394,158,357股，无限售条件的流通股619,402,409股变动后673,165,849股，股份总数不变。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	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	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
朱雀基金管理有限公司	23,118,282	23,118,282	0	0	非公开发行	2023-6-30
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	/	/

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，公司完成募集配套资金非公开发行股份的上市流通，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部分限售股上市流通公告》（公告编号：临2023-023）。

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,696
截至报告期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							
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	0	206,788,258	19.37	0	质押	125,960,000	境内非国有法人
陈发树	120,000	35,585,893	3.33	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	10,768,401	27,911,292	2.62	0	无	0	其他
徐海青	0	23,386,800	2.19	0	无	0	境内自然人
张杰	2,538,900	17,787,400	1.67	0	无	0	境内自然人

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	4,329,200	12,283,800	1.15	0	无	0	其他
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	2,165,720	12,136,720	1.14	0	无	0	其他
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

上海恒基浦业资产管理有限公司—恒基浦业节节高5号私募证券投资基金	0	9,610,920	0.90	0	无	0	其他
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	206,788,258	人民币普通股	206,788,258				
陈发树	35,585,893	人民币普通股	35,585,893				
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	27,911,292	人民币普通股	27,911,292				
徐海青	23,386,800	人民币普通股	23,386,800				
张杰	17,787,400	人民币普通股	17,787,400				
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	12,283,800	人民币普通股	12,283,800				
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	12,136,720	人民币普通股	12,136,720				
北京天厚地德投资管理有限公司（有限合伙）	10,589,701	人民币普通股	10,589,701				

上海恒基浦业资产管理有限公司 —恒基浦业节节高5号私募证券投资基金	9,610,920	人民币普通股	9,610,920
北京源峰私募基金管理合伙企业 (有限合伙)—源峰价值私募证券投资基金	9,190,300	人民币普通股	9,190,300
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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		728,546,015.00	646,943,393.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,719,100.00	3,903,200.00
衍生金融资产			
应收票据		1,396,350.72	2,066,668.90
应收账款		258,201,096.68	251,437,139.39
应收款项融资			
预付款项		123,917,218.70	105,266,654.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,236,398.99	44,529,125.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,399,606.27	17,184,334.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		34,996,666.00	
其他流动资产		562,281,125.40	610,984,508.74
流动资产合计		1,731,693,577.76	1,682,315,024.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		90,603,334.00	127,000,000.00
长期股权投资		50,906,214.19	50,979,877.36
其他权益工具投资		0.11	0.11

其他非流动金融资产		17,101,522.50	17,101,522.50
投资性房地产		32,053,562.37	
固定资产		189,242,685.93	229,966,113.90
在建工程		9,128,686.97	4,884,312.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,972,444.46	7,140,165.54
无形资产		861,839,467.71	870,372,605.55
开发支出			
商誉		326,667,516.67	328,946,743.71
长期待摊费用		4,474,080.94	4,880,896.84
递延所得税资产		38,907,628.63	38,018,681.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,626,897,144.48	1,679,290,920.16
资产总计		3,358,590,722.24	3,361,605,945.12
流动负债：			
短期借款		2,350,000.00	1,000,000.00
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		35,036,533.55	31,170,695.69
预收款项		82,952.35	50,704.25
合同负债		3,716,445.65	10,623,825.12
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		7,535,882.60	9,440,645.31
应交税费		21,929,977.88	17,295,378.00
其他应付款		26,337,829.19	29,878,851.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		194,027,245.86	124,595,248.80
其他流动负债		20,702,553.43	19,752,948.78
流动负债合计		311,719,420.51	243,808,297.45
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		5,000,000.00	129,216,667.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,417,597.00	5,524,258.28
长期应付款		71,869,565.45	71,168,814.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		202,823,050.87	204,892,458.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		284,110,213.32	410,802,197.53
负债合计		595,829,633.83	654,610,494.98
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,547,836,128.69	2,547,836,128.69
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
一般风险准备			
未分配利润		-928,921,623.38	-985,265,897.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,732,149,143.60	2,675,804,869.81
少数股东权益		30,611,944.81	31,190,580.33
所有者权益（或股东权益）合计		2,762,761,088.41	2,706,995,450.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,358,590,722.24	3,361,605,945.12

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6月30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6月30日	2022年12月31日
----	----	------------	-------------

流动资产：			
货币资金		348,279,707.58	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		483,726,850.02	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		53,157,060.43	53,496,730.18
流动资产合计		885,163,618.03	857,427,934.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,742,178,695.14	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		4,829,416.14	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		20,794.26	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		1,747,028,905.54	1,747,541,351.76
资产总计		2,632,192,523.57	2,604,969,286.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		127,200.00	8,387,253.60
预收款项			
合同负债			1,571,698.11
应付职工薪酬		269,245.42	1,156,645.02
应交税费		21,859.85	494,322.76
其他应付款		90,187,422.85	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			
其他流动负债			587,655.99
流动负债合计		90,605,728.12	126,165,365.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		90,605,728.12	126,165,365.48
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,273,292,740.32	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		-844,940,583.16	-907,723,457.60
所有者权益（或股东 权益）合计		2,541,586,795.45	2,478,803,921.01

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,632,192,523.57	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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		277,133,833.40	155,278,019.64
其中：营业收入		277,133,833.40	155,278,019.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,057,965.46	140,001,574.95
其中：营业成本		135,813,552.96	100,414,531.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,535,906.05	1,483,564.77
销售费用		7,768,718.51	6,704,781.17
管理费用		28,433,181.66	29,295,413.58
研发费用		3,909,668.43	2,029,411.75
财务费用		-4,403,062.15	73,871.83
其中：利息费用		8,923,350.71	10,418,769.24
利息收入		13,221,927.68	10,092,123.33
加：其他收益		847,214.06	1,650,913.20
投资收益（损失以“-”号填列）		112,940.73	2,094.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,663.17	-30,220.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以			

“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		683,750.00	1,780,800.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-29,252,417.46	-17,862,233.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,279,227.04	-2,243,242.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		74,188,128.23	-1,395,223.64
加:营业外收入		925,408.42	428,827.94
减:营业外支出		122,052.84	77,006.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		74,991,483.81	-1,043,402.14
减:所得税费用		19,245,902.30	4,596,827.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,745,581.51	-5,640,229.80
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		56,324,217.03	-1,009,375.50
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-578,635.52	-4,630,854.30
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		55,745,581.51	-5,640,229.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,324,217.03	-1,009,375.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-578,635.52	-4,630,854.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	-0.001
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.001

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：-6,870,495.17 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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		546,687.43	1,252,387.93
减：营业成本			
税金及附加		207,996.39	241,140.47
销售费用		801.89	
管理费用		5,749,739.08	5,758,867.91
研发费用			
财务费用		-7,149,649.75	-5,113,189.88
其中：利息费用			
利息收入		7,158,400.43	5,126,247.20
加：其他收益		54,057.60	359,930.20
投资收益（损失以“-”号填列）		61,006,534.22	-39,386.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,534.22	-39,386.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			1,490,728.79
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）		62,798,391.64	2,176,842.33
加：营业外收入			
减：营业外支出		15,517.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,782,874.44	2,176,842.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,782,874.44	2,176,842.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,782,874.44	2,176,842.33
（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		62,782,874.44	2,176,842.33
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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,852,538.87	325,824,417.64
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	715,598.49
收到其他与经营活动有关的现金		74,514,084.96	27,669,736.81
经营活动现金流入小计		403,615,394.39	354,209,752.94
购买商品、接受劳务支付的现金		204,723,692.13	349,028,015.04
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		31,647,596.14	29,000,807.21
支付的各项税费		24,193,804.62	10,618,985.44
支付其他与经营活动有关的现金		35,444,411.01	37,820,697.68
经营活动现金流出小计		296,009,503.90	426,468,505.37
经营活动产生的现金流量净额		107,605,890.49	-72,258,752.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		510,867,850.00	654,100,000.00
取得投资收益收到的现金		12,257,233.61	5,825,228.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,037.31	47,169.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流入小计		523,186,120.92	709,972,398.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,249,351.37	8,840,243.63
投资支付的现金		470,000,000.00	560,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流出小计		483,249,351.37	678,940,243.63

投资活动产生的现金流量净额		39,936,769.55	31,032,155.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,350,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,350,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,373,932.67	62,715,129.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,143,649.88	8,716,330.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,086,410.16	1,044,723.06
筹资活动现金流出小计		65,603,992.71	72,476,182.74
筹资活动产生的现金流量净额		-63,253,992.71	-71,476,182.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		84,288,667.33	-112,702,780.12
加：期初现金及现金等价物余额		632,368,884.74	396,429,092.57
六、期末现金及现金等价物余额			
		716,657,552.07	283,726,312.45

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-1,166,000.00	53,829,258.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,262,594,065.54	408,165,134.35
经营活动现金流入小计		1,261,428,065.54	461,994,392.83

购买商品、接受劳务支付的现金		1,882,500.00	26,713,109.98
支付给职工及为职工支付的现金		2,759,511.12	2,025,225.87
支付的各项税费		723,150.29	479,879.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,444,251,139.41	580,889,859.18
经营活动现金流出小计		1,449,616,300.82	610,108,074.10
经营活动产生的现金流量净额		-188,188,235.28	-148,113,681.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流入小计			50,000,000.00
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	
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			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流出小计		47,013.53	112,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,013.53	-62,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,420,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,420,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-3,420,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-191,655,248.81	-210,113,681.27
加：期初现金及现金等价物余额		539,934,956.39	342,759,375.12
六、期末现金及现金等价物余额		348,279,707.58	132,645,693.85

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年期末余额	1,067,324,206.00				2,547,836,128.69				45,910,432.29		-985,265,897.17		2,675,804,869.81	31,190,580.33	2,706,995,450.14
加：会计政策变更											20,056.76		20,056.76		20,056.76
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	1,067,324,206.00				2,547,836,128.69				45,910,432.29		-985,245,840.41		2,675,824,926.57	31,190,580.33	2,707,015,506.90

余额																			
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “－ ”号 填 列)										56,324,217 .03		56,324,217. 03		-578,635. 52		55,745,581. 51			
(一) 综合 收益 总额										56,324,217 .03		56,324,217. 03		-578,635. 52		55,745,581. 51			
(二) 所有 者 投入 和减 少资 本																			
1. 所 有者 投入 的普 通股																			
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本																			

3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者																			

权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,067,324,206.00				2,547,836,128.69			45,910,432.29	-928,921,623.38		2,732,149,143.60	30,611,944.81	2,762,761,088.41	

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	619,402,409.00				2,731,835,638.54			45,910,432.29		-689,416,812.45		2,707,731,667.38	40,437,372.61	2,748,169,039.99

加： 会计 政策 变更														
期差 错更 正														
一控 制下 企业 合并									-317,730,925 .22	-317,730,92 5.22			-317,730,92 5.22	
他														
二、 本年 期初 余额	619,402,40 9.00			2,731,835,6 38.54				45,910,43 2.29	-1,007,147,7 37.67	2,390,000,7 42.16	40,437,37 2.61		2,430,438,1 14.77	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									-1,009,375.5 0	-1,009,375. 50	-4,630,85 4.30		-5,640,229. 80	
(一) 综合 收益 总额									-1,009,375.5 0	-1,009,375. 50	-4,630,85 4.30		-5,640,229. 80	
(二														

) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

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	619,402,40 9.00			2,731,835,6 38.54			45,910,43 2.29		-1,008,157,1 13.17		2,388,991,3 66.66	35,806,51 8.31	2,424,797,8 84.97
----------------------	--------------------	--	--	----------------------	--	--	-------------------	--	-----------------------	--	----------------------	-------------------	----------------------

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	1,067,3 24,206. 00				2,273, 292,74 0.32				45,910 ,432.2 9	-907,7 23,457 .60	2,478, 803,92 1.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,067,3 24,206. 00				2,273, 292,74 0.32				45,910 ,432.2 9	-907,7 23,457 .60	2,478, 803,92 1.01
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）										62,782 ,874.4 4	62,782 ,874.4 4
（一）综合收益总额										62,782 ,874.4 4	62,782 ,874.4 4

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-844,940,583.16	2,541,586,795.45

项目	2022 年半年度										
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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、上年期末余额	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）										2,176,842.33	2,176,842.33
（一）综合收益总额										2,176,842.33	2,176,842.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-1,141,079,101.71	623,207,407.53

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”。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会通过，公司非公开发行股票募集配套资金，新增股份 53,763,440 股。公司注册资本(股本)变更为 1,067,324,206.00 元。

本公司属互联网文化行业，2022 年实施重大资产重组，公司经营范围变更为：许可项目：旅游业务；广播电视节目制作经营；演出经纪；网络文化经营；电影发行；互联网信息服务(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)。一般项目：旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；文艺创作；数字文化创意内容应用服务；数字内容制作服务(不含出版发行)；数字文化创意技术装备销售；组织文化艺术交流活动；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；信息技术咨询服务；工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外)；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；自有资金投资的资产管理服务；生产线管理服务；玩具、动漫及游艺用品销售；销售代理；互联网销售(除销售需要许可的商品)；市场营销策划；咨询策划服务；电影制片；广告制作；软件开发；会议及展览服务；企业管理；日用百货销售；以自有资金从事投资活动；旅客票务代理；露营地服务；公园、景区小型设施娱乐活动；数字创意产品展览展示服务；体育中介代理服务(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)。本公司的母公司为祥源旅游开发有限公司，最终控制方为俞发祥。

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。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2023 年 06 月 30 日，公司拥有以下 38 家子公司：

子公司名称	简称	子公司类型
上海丰豫投资管理有限公司	上海丰豫投资	本公司之子公司
杭州丰豫股权投资有限公司	杭州丰豫股权	本公司之子公司
浙江丰豫汽车服务有限公司	丰豫汽车	本公司之子公司
浙江众联在线网络科技有限公司	众联在线	本公司之子公司
厦门翔通动漫有限公司	翔通动漫	本公司之子公司
浙江祥阅科技有限公司	祥阅科技	本公司之子公司
创世互动控股有限公司	互动控股	本公司之子公司
浙江澜源科技创新有限公司	澜源科技	本公司之子公司
香港融易联国际投资有限公司	融易联国际	本公司之子公司
宁波祥源奥世文化传媒有限公司	宁波祥源奥世	本公司之子公司
宁波祥源创梦动漫有限公司	宁波祥源创梦	本公司之子公司

子公司名称	简称	子公司类型
宁波祥源创趣商业运营管理有限公司	宁波祥源创趣	本公司之子公司
北京百龙绿色科技企业有限公司	百龙绿色	本公司之子公司
凤凰祥盛旅游发展有限公司	凤凰祥盛	本公司之子公司
杭州小岛网络科技有限公司	小岛科技	本公司之子公司
齐云山旅游股份有限公司	齐云山	本公司之子公司
张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司	黄龙洞	本公司之子公司
张家界百龙天梯旅游发展有限公司	百龙天梯	百龙绿色之子公司
张家界景典商业有限公司	景典	百龙天梯之子公司
厦门翔通信息科技有限公司	翔通信息	翔通动漫之子公司
霍尔果斯翔通信息科技有限公司	霍尔果斯翔通	翔通信息之子公司
浙江融易联融资租赁有限公司	融易联	翔通动漫之子公司
北京通联天地科技有限公司	通联天地	翔通动漫之子公司
北京博恒创想科技有限公司	博恒创想	通联天地之子公司
北京乐达悦世科技有限公司	乐达悦世	通联天地之子公司
厦门易我玩信息科技有限公司	易我玩	翔通动漫之子公司
厦门时和年丰文化传媒有限公司	时和年丰	翔通动漫之子公司
深圳市浩天投资有限公司	浩天投资	翔通动漫之子公司
深圳市创世互动科技有限公司	创世互动	翔通动漫之子公司
北京讯宇创世科技有限公司	讯宇创世	翔通动漫之子公司
霍尔果斯讯宇创世信息科技有限公司	霍尔果斯讯宇	讯宇创世之子公司
厦门表情王国动漫有限公司	表情王国	易我玩之子公司
厦门微光映画动漫有限公司	微光映画	易我玩之子公司
浙江祥润云信息科技有限公司	祥润云信息	翔通动漫之子公司
北京其卡通弘文化传播有限公司	其卡通	本公司之子公司
浙江其飞祥文化传播有限公司	其飞祥	其卡通之子公司
浙江源堃旅游运营管理有限公司	源堃旅游	本公司之子公司
浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	堃鹏文化	本公司之子公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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. 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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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。

7. 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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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。

10. 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；取得时期限在一年内(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。

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据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、10——金融工具

12. 应收账款

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、10—金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

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、10—金融工具。

15. 存货

√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。

16. 合同资产

(1). 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。

(2). 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、10、金融工具”。

17. 持有待售资产

√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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期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

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见财务报告五、10—金融工具。

21. 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。

22. 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

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。

23. 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%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权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) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

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	年限平均法	1-10 年	0%-10%	1%-10%

(5) 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时，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。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√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	商标	经营权	土地使用权	域名
摊销年限	5-10 年	5-10 年	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). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、使用权资产、固定资产、在建工程、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

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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。

33. 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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、22 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 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。

36. 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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认原则

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集团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导致收入确认会计政策存在差异的情况

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 游戏自主运营：自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

游戏授权运营：公司与授权运营商签订合作运营游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的收益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据无误后确认营业收入。

游戏平台运营：公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台，从而为游戏玩家提供游戏服务取得平台运营收入。游戏玩家以购买平台币充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费。独家代理模式下，公司负责游戏的所有运营，游戏提供商负责技术服务，游戏玩家充值到游戏平台时，公司作为预收款确认递延收入，待游戏玩家实际使用平台币或游戏币等虚拟货币购买游戏道具时，确认营业收入；非独家代理模式下，公司负责游戏的推广，游戏提供商负责具体运营服务，游戏玩家充值到游戏时，确认营业收入。

④ 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盟运营公司推送广告，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。

⑤ 充值业务服务收入：公司通过互联网平台为第三方客户销售虚拟充值商品，采购相关产品时支付货款，确认预付款项，销售后客户开具账单后扣除成本以净额确认收入。

⑥ 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。

⑦ 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。

⑧ 观光电梯、索道缆车、观光车等景交服务

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。

⑨ 游船观光业务

公司对外提供游船观光服务时，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，确认当日游船运营收入。

⑩ 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。

⑪ 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。

⑫ 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。

39. 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。

40. 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。

41. 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

(2) 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

① 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（详见财务报告七、25“使用权资产”），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。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，本集团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。

② 公司作为出租人

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月 30		详见本节“五、44. (3). 2023

日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行		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”
---	--	------------------------------------

其他说明：

无

(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

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司根据企业会计准则解释要求执行，并对相应租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异等对 2023 年年初财务报表项目进行调整。具体调整项目如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	646,943,393.51	646,943,393.51	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3,903,200.00	3,903,200.00	
衍生金融资产			
应收票据	2,066,668.90	2,066,668.90	
应收账款	251,437,139.39	251,437,139.39	
应收款项融资			
预付款项	105,266,654.75	105,266,654.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	44,529,125.38	44,529,125.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	17,184,334.29	17,184,334.29	
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	610,984,508.74	610,984,508.74	
流动资产合计	1,682,315,024.96	1,682,315,024.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	127,000,000.00	127,000,000.00	
长期股权投资	50,979,877.36	50,979,877.36	
其他权益工具投资	0.11	0.11	
其他非流动金融资产	17,101,522.50	17,101,522.50	
投资性房地产			
固定资产	229,966,113.90	229,966,113.90	
在建工程	4,884,312.68	4,884,312.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,140,165.54	7,140,165.54	
无形资产	870,372,605.55	870,372,605.55	
开发支出			
商誉	328,946,743.71	328,946,743.71	
长期待摊费用	4,880,896.84	4,880,896.84	
递延所得税资产	38,018,681.97	38,370,824.63	352,142.66
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,679,290,920.16	1,679,643,062.82	352,142.66
资产总计	3,361,605,945.12	3,361,958,087.78	352,142.66
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
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	31,170,695.69	31,170,695.69	
预收款项	50,704.25	50,704.25	
合同负债	10,623,825.12	10,623,825.12	
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	9,440,645.31	9,440,645.31	
应交税费	17,295,378.00	17,295,378.00	
其他应付款	29,878,851.50	29,878,851.50	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	124,595,248.80	124,595,248.80	
其他流动负债	19,752,948.78	19,752,948.78	
流动负债合计	243,808,297.45	243,808,297.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	129,216,667.00	129,216,667.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,524,258.28	5,524,258.28	
长期应付款	71,168,814.21	71,168,814.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	204,892,458.04	205,224,543.94	332,085.90
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	410,802,197.53	411,134,283.43	332,085.90
负债合计	654,610,494.98	654,942,580.88	332,085.90
所有者权益（或股东权益）：			
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	2,547,836,128.69	2,547,836,128.69	
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	
一般风险准备			
未分配利润	-985,265,897.17	-985,245,840.41	20,056.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,675,804,869.81	2,675,824,926.57	20,056.76
少数股东权益	31,190,580.33	31,190,580.33	
所有者权益（或股东权益）合计	2,706,995,450.14	2,707,015,506.90	20,056.76

益) 合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	3,361,605,945.12	3,361,958,087.78	352,142.66

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	539,934,956.39	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	500,000.00	
应收款项融资			
预付款项	166,848.17	166,848.17	
其他应收款	263,329,399.99	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	53,496,730.18	53,496,730.18	
流动资产合计	857,427,934.73	857,427,934.73	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,742,172,160.92	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	5,317,204.92	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	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	1,747,541,351.76	1,747,541,351.76	
资产总计	2,604,969,286.49	2,604,969,286.49	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,387,253.60	8,387,253.60	
预收款项			
合同负债	1,571,698.11	1,571,698.11	
应付职工薪酬	1,156,645.02	1,156,645.02	
应交税费	494,322.76	494,322.76	
其他应付款	113,967,790.00	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			
其他流动负债	587,655.99	587,655.99	
流动负债合计	126,165,365.48	126,165,365.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计	126,165,365.48	126,165,365.48	
所有者权益（或股东权益）：			
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	2,273,292,740.32	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	-907,723,457.60	-907,723,457.60	
所有者权益(或股东权益)合计	2,478,803,921.01	2,478,803,921.01	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,604,969,286.49	2,604,969,286.49	

45. 其他

适用 不适用

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%、6%、9%、13%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

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

北京其卡通弘文化传播有限公司属于高新技术企业，2023 年享受 15%企业所得税率优惠；

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，凤凰祥盛于 2021 年度与 2030 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	39,653.89	24,102.49
银行存款	728,474,763.53	645,939,550.08
其他货币资金	31,597.58	979,740.94
合计	728,546,015.00	646,943,393.51
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	11,888,462.93	14,574,508.77
存放财务公司存款		

其他说明：

所有权或使用权受到限制的资金情况见七、81

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,719,100.00	3,903,200.00
其中：		
权益工具投资	3,719,100.00	3,903,200.00
合计	3,719,100.00	3,903,200.00

其他说明：

√适用 □不适用

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

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	1,396,350.72	2,066,668.90
商业承兑票据		
合计	1,396,350.72	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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末应收银行承兑汇票均是咪咕动漫有限公司（更名后咪咕新空文化科技（厦门）有限公司）开具的电子银行承兑汇票，出票日期为 2023 年 03 月 30 日至 2023 年 06 月 29 日之间，汇票到期日为 2023 年 09 月 29 日至 2023 年 12 月 21 日之间，承兑人为中国移动通信集团财务有限公司。

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	166,263,839.66
1 年以内小计	166,263,839.66
1 至 2 年	139,943,055.31
2 至 3 年	58,403,276.93
3 年以上	58,434,140.26
合计	423,044,312.16

(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	20,529,446.92	4.85%	20,529,446.92	100.00%		20,338,928.16	5.25%	20,338,928.16	100.00%	
按组合计提坏账准备	402,514,865.24	95.15%	144,313,768.56	35.85%	258,201,096.68	366,988,932.26	94.75%	115,551,792.87	31.49%	251,437,139.39
其中：										
按组合计提坏账准备	402,514,865.24	95.15%	144,313,768.56	35.85%	258,201,096.68	366,988,932.26	94.75%	115,551,792.87	31.49%	251,437,139.39
合计	423,044,312.16	/	164,843,215.48	/	258,201,096.68	387,327,860.42	/	135,890,721.03	/	251,437,139.39

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SUPERSTARDEVELOPMENTLIMITED	9,524,728.16	9,524,728.16	100.00%	款项收回风险较大
上海地阳实业有限公司	4,612,662.05	4,612,662.05	100.00%	款项收回风险较大
陕西六点网络科技有限公司	2,619,325.70	2,619,325.70	100.00%	款项收回风险较大
北京源通正科技有限公司	1,401,422.40	1,401,422.40	100.00%	款项收回风险较大
苏州天平先进数字科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	款项收回风险较大
其他单项计提汇总	1,271,308.61	1,271,308.61	100.00%	款项收回风险较大
合计	20,529,446.92	20,529,446.92	100.00%	款项收回风险较大

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

组合计提项目 1：按账龄组合提坏账准备

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	141,503,035.32	14,107,852.61	9.97%
1-2 年	139,842,541.81	42,777,833.54	30.59%
2-3 年	58,334,894.97	47,939,616.69	82.18%
3 年以上	37,888,222.34	37,888,222.34	100.00%
合计	377,568,694.44	142,713,525.18	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

原有业务

组合计提项目 2：按账龄组合提坏账准备

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	24,760,804.31	1,485,648.26	6.00%
1-2 年	100,513.50	50,256.75	50.00%
2-3 年	68,381.96	47,867.37	70.00%
3 年以上	16,471.00	16,471.00	100.00%
合计	24,946,170.80	1,600,243.38	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

景交业务

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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	135,890,721.03	29,394,739.52		442,245.07		164,843,215.48
合计	135,890,721.03	29,394,739.52		442,245.07		164,843,215.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	442,245.07

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情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国际广告传媒集团有限公司	97,026,238.10	22.94%	27,204,505.11
翼集分(上海)数字科技有限公司	53,518,314.93	12.65%	43,981,351.21
深圳市全民点游科技有限公司	30,510,901.20	7.21%	4,391,457.54
山东融智汇通文化传媒有限公司	25,874,802.00	6.12%	2,579,717.76
深圳市跃动运营科技有限公司	17,908,720.00	4.23%	1,785,499.38
合计	224,838,976.23		79,942,531.00

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、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	123,176,016.29	99.40%	105,071,426.34	99.82%
1至2年	662,423.07	0.54%	141,644.78	0.13%
2至3年	48,445.11	0.04%	36,359.96	0.03%
3年以上	30,334.23	0.02%	17,223.67	0.02%
合计	123,917,218.70	100.00%	105,266,654.75	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市仁佳慧信息科技有限公司	28,116,514.75	22.69%
全拓科技(杭州)股份有限公司	24,306,930.00	19.62%
北京小冷科技有限公司	13,040,000.00	10.52%
深圳宜搜天下科技股份有限公司	10,702,000.00	8.64%
广东艾普科创信息科技有限公司	8,500,000.00	6.86%
合计	84,665,444.75	68.32%

其他说明

√适用 □不适用

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 84,665,444.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.32%。

8、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	4,236,398.99	44,529,125.38
合计	4,236,398.99	44,529,125.38

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,855,313.01
1 年以内小计	1,855,313.01
1 至 2 年	820,227.92
2 至 3 年	577,529.89
3 年以上	30,052,286.49
合计	33,305,357.31

(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	4,615,590.98	6,112,750.86
往来及代垫社保公积金款	28,689,766.33	67,706,558.37
合计	33,305,357.31	73,819,309.23

(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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额		9,467,931.28	19,822,252.57	29,290,183.85
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		607,679.94		607,679.94
本期转回		750,002.00		750,002.00
本期转销				
本期核销			78,903.47	78,903.47
其他变动				
2023年6月30日余额		9,325,609.22	19,743,349.10	29,068,958.32

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	29,290,183.85	607,679.94	750,002.00	78,903.47		29,068,958.32
合计	29,290,183.85	607,679.94	750,002.00	78,903.47		29,068,958.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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	78,903.47

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海酷申信息科技有限公司	股权转让款	4,990,000.00	3年以上	14.98%	4,990,000.00
北京宇通互动文化传播有限公司	往来款	3,220,000.00	3年以上	9.67%	3,220,000.00
广州冰雪网络科技有限公司	往来款	2,200,000.00	3年以上	6.61%	2,200,000.00
深圳市万游引力科技有限公司	往来款	2,132,743.04	3年以上	6.40%	2,132,743.04
深圳市指玩世界科技有限公司	往来款	2,095,339.11	3年以上	6.29%	2,095,339.11
合计	/	14,638,082.15	/	43.95%	14,638,082.15

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末余额	期初余额
---	------	------

目	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
库存商品	5,649,124.65	1,121,969.50	4,527,155.15	9,008,898.77	1,192,079.58	7,816,819.19
在制节目	9,834,549.80		9,834,549.80	9,296,463.13		9,296,463.13
低值易耗品	37,901.32		37,901.32	71,051.97		71,051.97
合计	15,521,575.77	1,121,969.50	14,399,606.27	18,376,413.87	1,192,079.58	17,184,334.29

(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	
库存商品	1,192,079.58			70,110.08		1,121,969.50
合计	1,192,079.58			70,110.08		1,121,969.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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
客户融资租赁款	34,996,666.00	
合计	34,996,666.00	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

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	470,837,250.00	516,684,750.00
股权意向金	50,000,000.00	50,000,000.00
待认证进项税额	26,910,655.17	26,807,018.88
客户融资租赁款	13,456,000.00	15,492,000.00
留抵增值税进项税额	1,077,220.23	2,000,739.86
合计	562,281,125.40	610,984,508.74

其他说明：

公司收购文旅资产对象，因其为稀缺性景区资源，根据双方意向协议书支付股权意向金。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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	90,603,334.00		90,603,334.00	127,000,000.00		127,000,000.00	5%-10%
其中：未实现融资收益	5,367,750.19		5,367,750.19	10,167,750.19		10,167,750.19	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	90,603,334.00		90,603,334.00	127,000,000.00		127,000,000.00	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√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			6,534.22						49,961,169.58	
绍兴祥润云文化有限公司	850,698.87			-800.00						849,898.87	
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	174,543.13			-79,397.39						95,145.74	
小计	50,9			-73,						50,9	

	79,877.36			663.17						06,214.19	
合计	50,979,877.36			-73,663.17						50,906,214.19	

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	期末余额	期初余额
深圳市万游引力科技有限公司	0.11	0.11
合计	0.11	0.11

(2). 非交易性权益工具投资的情况

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：
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	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
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	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	39,962,052.37			39,962,052.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	7,908,490.00			7,908,490.00
(1) 计提或摊销	474,509.40			474,509.40
(2) 固定资产转入	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	7,908,490.00			7,908,490.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,053,562.37			32,053,562.37
2. 期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	189,242,685.93	229,966,113.90
固定资产清理		
合计	189,242,685.93	229,966,113.90

其他说明：

无

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	176,991,016.24	218,035,244.15	17,264,231.43	9,390,465.02	421,680,956.84
2. 本期增加金额			350,166.09	339,075.69	689,241.78
1) 购置			342,803.49	339,075.69	681,879.18
2) 在建工程转入			7,362.60		7,362.60
3) 企业合并增加					
. 本期减少金额	39,962,052.37	4,200,000.00	34,259.70	186,062.36	44,382,374.43
1) 处置或		4,200,000.00	34,259.70	186,062.36	4,420,322.06

报废						
2) 转 投资 性房 地产	39,962,052.37					39,962,052.37
4 .期 末余 额	137,028,963.87	213,835,244.15	17,580,137.82	9,543,478.35		377,987,824.19
二、累计折旧						
1 .期 初余 额	66,702,842.65	107,007,820.18	10,178,372.40	7,825,807.71		191,714,842.94
2 .本 期增 加金 额	3,559,379.11	4,301,489.94	751,496.07	251,370.27		8,863,735.39
1) 计 提	3,559,379.11	4,301,489.94	751,496.07	251,370.27		8,863,735.39
3 .本 期减 少金 额	7,433,980.60	4,200,000.00	24,510.87	174,948.60		11,833,440.07
1) 处 置或 报废		4,200,000.00	24,510.87	174,948.60		4,399,459.47
2) 转 投资 性房 地产	7,433,980.60					7,433,980.60
4 .期 末余 额	62,828,241.16	107,109,310.12	10,905,357.60	7,902,229.38		188,745,138.26
三、减值准备						
1 .期						

初余额					
2 · 本期增加金额					
1) 计提					
3 · 本期减少金额					
1) 处置或报废					
4 · 期末余额					
四、账面价值					
1 · 期末账面价值	74,200,722.71	106,725,934.03	6,674,780.22	1,641,248.97	189,242,685.93
2 · 期初账面价值	110,288,173.59	111,027,423.97	7,085,859.03	1,564,657.31	229,966,113.90

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	9,128,686.97	4,884,312.68
合计	9,128,686.97	4,884,312.68

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(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	4,349,374.29	105,000.00		9,128,686.97						
合计	4,884,312.68	4,349,374.29	105,000.00		9,128,686.97	/	/		/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

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

(2). 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

适用 不适用

25、使用权资产

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	11,770,518.45	11,770,518.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,770,518.45	11,770,518.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,630,352.91	4,630,352.91
2. 本期增加金额	1,167,721.08	1,167,721.08
(1) 计提	1,167,721.08	1,167,721.08

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,798,073.99	5,798,073.99
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	5,972,444.46	5,972,444.46
2. 期初账面价值	7,140,165.54	7,140,165.54

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	31,209,758.28	13,818,020.95	82,583,711.42	898,055,402.40	4,616,506.06	1,030,283,399.11
2. 本期增加金额				7,547,169.81		7,547,169.81
1) 购置				7,547,169.81		7,547,169.81
2)						

内部研发						
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额	31,209,75 8.28	13,818,02 0.95	82,583,71 1.42	905,602,57 2.21	4,616,50 6.06	1,037,830,5 68.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,451,085 .58	4,035,665 .99	47,179,44 7.31	83,278,970 .19	4,343,20 7.74	146,288,376 .81
2. 本期增加金额	439,011.4 1	768,663.3 4	4,791,602 .85	9,993,050. 57	87,979.4 8	16,080,307. 65
	439,011.4	768,663.3	4,791,602	9,993,050.	87,979.4	16,080,307.

1) 计提	1	4	. 85	57	8	65
. 本期减少金额						
(1) 处置						
. 期末余额	7,890,096 . 99	4,804,329 . 33	51,971,05 0. 16	93,272,020 . 76	4,431,18 7. 22	162,368,684 . 46
三、减值准备						
. 期初余额			13,622,41 6. 75			13,622,416. 75
. 本期增加金额						
1) 计提						
. 本期减少金额						

1) 处 置						
. 期 末 余 额			13,622,41 6.75			13,622,416. 75
四、账面价值						
1. 期 末 账 面 价 值	23,319,66 1.29	9,013,691 .62	16,990,24 4.51	812,330,55 1.45	185,318. 84	861,839,467 .71
2. 期 初 账 面 价 值	23,758,67 2.70	9,782,354 .96	21,781,84 7.36	814,776,43 2.21	273,298. 32	870,372,605 .55

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余 额
		企业合并		处置		

项		形成的				
翔通动漫	1,024,170,995.21					1,024,170,995.21
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
黄龙洞旅游	31,418,238.20					31,418,238.20
合计	1,694,201,268.30					1,694,201,268.30

(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			986,750,404.35
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	2,279,227.04		368,977,851.43
合计	1,365,254,524.59	2,279,227.04		1,367,533,751.63

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**29、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	4,637,614.70	331,825.99	721,264.57		4,248,176.12
占地补偿费	243,282.14		17,377.32		225,904.82
合计	4,880,896.84	331,825.99	738,641.89		4,474,080.94

其他说明：

无

30、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	106,537,616.08	25,622,020.44	103,821,260.56	24,942,931.46
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,021,764.59	1,136,211.46	5,387,957.60	1,346,989.40
分期购买经营权的无形资产 税会差异及租赁负债	65,783,141.37	12,149,396.73	64,831,004.73	12,080,903.77
合计	179,342,522.04	38,907,628.63	174,040,222.89	38,370,824.63

(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	810,515,078.13	202,571,862.18	820,034,284.55	204,892,458.04
长期资产账面价值与税务价值计税差异	1,316,430.41	251,188.69	1,666,697.34	332,085.90
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	811,831,508.54	202,823,050.87	821,700,981.89	205,224,543.94

(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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	159,166,527.38	147,860,625.58
资产减值准备	1,469,652,695.59	1,439,070,263.84
合计	1,628,819,222.97	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

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

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		

保证借款		
信用借款	2,350,000.00	1,000,000.00
合计	2,350,000.00	1,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

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	27,666,967.74	13,141,663.19
1-2 年	1,772,562.37	11,875,396.47
2-3 年	3,365,970.49	4,040,951.08
3 年以上	2,231,032.95	2,112,684.95
合计	35,036,533.55	31,170,695.69

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	46,206.01	12,754.91
1-2 年	23,964.00	28,589.42
2-3 年	10,456.75	1,029.21
3 年以上	2,325.59	8,330.71
合计	82,952.35	50,704.25

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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		396,226.42
动漫及衍生业务合同	870,812.78	5,810,955.58
互联网推广业务合同	456,345.85	2,189,765.94
货款及服务款	2,389,287.02	2,226,877.18
合计	3,716,445.65	10,623,825.12

(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

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	8,538,154.94	26,846,732.65	28,834,625.49	6,550,262.10
二、离职后福利-设定提存计划	902,490.37	2,129,217.97	2,221,387.84	810,320.50
三、辞退福利		419,500.00	244,200.00	175,300.00
四、一年内到期的其他福利				

合计	9,440,645.31	29,395,450.62	31,300,213.33	7,535,882.60
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	7,256,439.36	23,649,793.72	25,209,335.64	5,696,897.44
二、职工福利费	56,164.85	1,026,080.19	1,020,562.71	61,682.33
三、社会保险费	226,421.55	1,077,493.71	1,197,029.63	106,885.63
其中：医疗保险费	193,939.63	1,013,098.59	1,104,796.56	102,241.66
工伤保险费	32,091.19	49,895.12	77,375.80	4,610.51
生育保险费	390.73	14,500.00	14,857.27	33.46
四、住房公积金	105,905.34	740,466.00	789,308.00	57,063.34
五、工会经费和职工教育经费	893,223.84	352,899.03	618,389.51	627,733.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,538,154.94	26,846,732.65	28,834,625.49	6,550,262.10

(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	766,623.75	2,027,943.96	2,135,665.62	658,902.09
2、失业保险费	39,978.30	68,292.01	82,087.02	26,183.29
3、企业年金缴费	95,888.32	32,982.00	3,635.20	125,235.12
合计	902,490.37	2,129,217.97	2,221,387.84	810,320.50

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	1,106,467.60	1,401,635.16

企业所得税	20,326,873.24	15,094,802.94
个人所得税	97,978.37	116,324.41
城市维护建设税	73,885.81	34,480.81
教育费附加	34,869.99	16,763.05
地方教育附加	20,766.35	11,154.59
印花税	189,020.01	524,258.88
房产税	45,751.56	62,253.70
土地使用税	588.25	15,256.65
水利建设专项资金	13,421.53	14,605.21
其他	20,355.17	3,842.60
合计	21,929,977.88	17,295,378.00

其他说明：
无

41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,337,829.19	29,878,851.50
合计	26,337,829.19	29,878,851.50

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 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
押金保证金	2,297,657.20	12,944,540.70
拆借款	1,680,224.01	1,195,980.94
应付暂收款	5,578,669.89	5,250,511.43

应付采购款	16,759,525.54	10,442,750.23
其他	21,752.55	45,068.20
合计	26,337,829.19	29,878,851.50

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□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	179,414,534.59	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	11,514,750.00	11,626,182.67
1 年内到期的租赁负债	3,097,961.27	2,592,127.60
合计	194,027,245.86	124,595,248.80

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
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	20,147,924.44	19,198,319.79
合计	20,702,553.43	19,752,948.78

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	5,000,000.00	129,216,667.00
保证借款		
信用借款		
合计	5,000,000.00	129,216,667.00

长期借款分类的说明：

具体抵押情况说明见七-81。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□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	8,058,553.78	8,352,503.83
减：未确认融资费用	542,995.51	236,117.95
减：一年内到期的租赁负债	3,097,961.27	2,592,127.60
合计	4,417,597.00	5,524,258.28

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	71,869,565.45	71,168,814.21
专项应付款		
合计	71,869,565.45	71,168,814.21

其他说明：

无

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	71,869,565.45	71,168,814.21
合计	71,869,565.45	71,168,814.21

其他说明：

无

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

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	112,973,182.26			112,973,182.26

积				
合计	2,547,836,128.69			2,547,836,128.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-985,265,897.17	-689,416,812.45
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	20,056.76	-317,730,925.22
调整后期初未分配利润	-985,245,840.41	-1,007,147,737.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,324,217.03	21,881,840.50
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	-928,921,623.38	-985,265,897.17
---------	-----------------	-----------------

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 20,056.76 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，影响期初未分配利润 0 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	273,081,164.23	134,753,678.69	152,628,582.89	100,278,354.15
其他业务	4,052,669.17	1,059,874.27	2,649,436.75	136,177.70
合计	277,133,833.40	135,813,552.96	155,278,019.64	100,414,531.85

(2). 合同产生的收入的情况

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

其他说明:

无

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
城市维护建设税	348,795.96	260,632.21
教育费附加	163,510.25	126,936.66
地方教育费附加	94,446.19	80,617.00
房产税	469,376.82	684,928.86
土地使用税	65,111.38	90,410.42

车船使用税	2,880.00	2,880.00
印花税	301,001.03	194,422.56
其他	90,784.42	42,737.06
合计	1,535,906.05	1,483,564.77

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	3,140,458.94	2,158,858.50
职工薪酬	1,557,042.60	2,050,496.61
折旧和摊销	2,228,575.20	2,112,404.93
差旅费	105,307.78	44,934.26
业务招待费	78,461.38	21,447.00
办公费	14,735.64	13,252.40
其他	644,136.97	303,387.47
合计	7,768,718.51	6,704,781.17

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
中介机构费	6,643,403.89	8,258,917.79
折旧与摊销	5,478,754.10	6,632,929.09
职工薪酬	10,716,088.96	8,652,573.83
办公费	967,304.91	290,053.15
差旅费	589,584.23	463,795.51
业务招待费	1,060,247.30	563,917.25
租赁及物业费	1,906,347.77	2,123,679.85
其他	1,071,450.50	2,309,547.11
合计	28,433,181.66	29,295,413.58

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	1,979,366.56	2,029,411.75
折旧费	10,167.15	
无形资产摊销	1,873,759.30	
委托外部研发费		
技术服务费		
其他	46,375.42	
合计	3,909,668.43	2,029,411.75

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	8,923,350.71	10,418,769.24
减：利息收入	13,221,927.68	10,092,123.33
汇兑损失		
减：汇兑收益	344,302.24	407,807.52
手续费支出	239,817.06	155,033.44
合计	-4,403,062.15	73,871.83

其他说明：

无

67、其他收益

√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
政府补助	328,000.00	562,134.61
增值税加计扣除	493,593.94	1,052,727.05
其他	25,620.12	36,051.54
合计	847,214.06	1,650,913.20

其他说明：

无

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	-73,663.17	-30,220.38
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	56,000.00	32,314.73
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	130,603.90	
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	112,940.73	2,094.35

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	683,750.00	1,780,800.00
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		
合计	683,750.00	1,780,800.00

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	-29,394,739.52	-17,726,468.59
其他应收款坏账损失	142,322.06	-135,765.21
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		
合同资产减值损失		
合计	-29,252,417.46	-17,862,233.8

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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		
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	-2,279,227.04	-2,243,242.08
十二、其他		
合计	-2,279,227.04	-2,243,242.08

其他说明：

无

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	71,557.16		71,557.16
无法支付的应付款	700,583.56	92,710.03	700,583.56
其他	153,267.70	336,117.91	153,267.70
合计	925,408.42	428,827.94	925,408.42

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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	15,345.17		15,345.17
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交			

换损失			
对外捐赠			
其他	106,707.67	77,006.44	106,707.67
合计	122,052.84	77,006.44	122,052.84

其他说明：

无

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	22,184,199.33	6,866,645.38
递延所得税费用	-2,938,297.03	-2,269,817.72
合计	19,245,902.30	4,596,827.66

(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	74,991,483.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,747,870.95
子公司适用不同税率的影响	-1,462,243.98
调整以前期间所得税的影响	-2,726,384.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,439,502.16
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	6,126,162.15
所得税费用	19,245,902.30

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). 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	7,160,327.89	4,064,426.08
政府补助	399,557.16	658,052.47
往来款及其他	66,954,199.91	22,947,258.26
合计	74,514,084.96	27,669,736.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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	15,756,681.01	14,354,344.78
往来款及其他	19,687,730.00	23,466,352.90
合计	35,444,411.01	37,820,697.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 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		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 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		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 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	666,410.16	1,044,723.06
支付中介费用	3,420,000.00	
合计	4,086,410.16	1,044,723.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,745,581.51	-5,640,229.80
加：资产减值准备	2,279,227.04	2,243,242.08
信用减值损失	29,252,417.46	17,862,233.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,338,244.79	10,023,027.88
使用权资产摊销	1,167,721.08	1,167,721.08
无形资产摊销	16,080,307.65	14,177,213.90
长期待摊费用摊销	738,641.89	1,184,274.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,345.17	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-683,750.00	-1,780,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,072,639.17	4,217,403.69
投资损失（收益以“-”号填列）	112,940.73	-2,220.38

列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-888,946.66	202,427.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,069,407.17	-2,307,280.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,854,838.10	-6,593,162.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,290,852.25	-88,087,658.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,870,874.00	-16,652,193.13
其他	1,751,815.98	-2,272,752.47
经营活动产生的现金流量净额	107,605,890.49	-72,258,752.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	716,657,552.07	283,726,312.45
减: 现金的期初余额	632,368,884.74	396,429,092.57
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	84,288,667.33	-112,702,780.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	716,657,552.07	632,368,884.74
其中: 库存现金	39,653.89	24,102.49
可随时用于支付的银行存款	716,586,300.60	631,365,041.31
可随时用于支付的其他货币资金	31,597.58	979,740.94
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	716,657,552.07	632,368,884.74
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,285,462.93	诉讼导致额度冻结
货币资金	603,000.00	履约保函业务及保证金
固定资产	67,910,059.13	百龙天梯贷款抵押
无形资产-经营权	768,901,651.92	百龙天梯贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,354,328.00	百龙天梯贷款抵押
合计	851,054,501.98	/

其他说明：

诉讼导致额度冻结事项见十四、2。

(1) 百龙天梯取得长期借款，抵押及质押物为：不动产权（湘(2021)张武不动产权第0011138号、湘(2021)张武不动产权第0011139号），百龙电梯设备、其他资产，百龙天梯经营权质押：百龙天梯经营收费权（武财资质函（2014）2号）。其中其他资产为百龙天梯其他无权证固定资产。

(2) 齐云山取得长期借款，抵押物为安徽齐云山月华索道收费权，贷款合同约定对收费权的认定价值为6070万元，对应债权金额为6070万元。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
应收账款	1,318,155.52	7.2258	9,524,728.16
其中：美元	1,318,155.52	7.2258	9,524,728.16

其他说明：

无

(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

创世互动控股有限公司主要经营地为香港,因创世互动控股为公司全资子公司,境外经营对其所从事的活动没有自主性,其运营全部由境内公司人员运作,故选用人民币为记账本位币。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
电影《萤火奇兵》补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
张家界武陵源补助	14,500.00	其他收益	14,500.00
北京朝阳区扩岗补助	13,500.00	其他收益	13,500.00
厦门市思明区科技和信息 化局增产增效奖	48,900.00	营业外收入	48,900.00
其他汇总	22,657.16	营业外收入	22,657.16

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

2023 年 6 月成立浙江源莛旅游运营管理有限公司、浙江祥源莛鹏文化旅游发展有限公司；本期注销厦门橙号软件科技有限公司；

6、其他

适用 不适用

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海丰豫投资	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
杭州丰豫股权	杭州	杭州	投资管理	100.00%		设立
丰豫汽车	杭州	杭州	投资管理	100.00%		设立
众联在线	杭州	杭州	服务业	76.37%		非同一控制下企业合并
祥阅科技	杭州	杭州	服务业	100.00%		设立
澜源科技	杭州	杭州	服务业	100.00%		设立
互动控股	香港	香港	服务业		100.00%	设立
融易联国际	香港	香港	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
翔通动漫	厦门	厦门	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
宁波祥源奥世	宁波	宁波	服务业	100.00%		设立
宁波祥源创梦	宁波	宁波	服务业	100.00%		设立
宁波祥源创趣	宁波	宁波	服务业	100.00%		设立
百龙绿色	北京	北京	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
凤凰祥盛	湘西	湘西	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
齐云山	黄山	黄山	服务业	80.00%		同一控制下企业合并
小岛科技	杭州	杭州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
黄龙洞	张家界	张家界	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
百龙天梯	张家界	张家界	服务业		94.46%	同一控制下企业合并
祥润云信息	杭州	杭州	服务业		45.00%	设立
融易联	杭州	杭州	服务业		100.00%	设立
通联天地	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

博恒创想	北京	北京	服务业		40.00%	非同一控制下企业合并
乐达悦世	北京	北京	服务业		40.00%	非同一控制下企业合并
易我玩	厦门	厦门	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
浩天投资	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
创世互动	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
讯宇创世	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
翔通信息	厦门	厦门	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯翔通	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00%	设立
霍尔果斯讯宇	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00%	设立
表情王国	厦门	厦门	服务业		100.00%	设立
微光映画	厦门	厦门	服务业		100.00%	设立
其卡通	北京	北京	服务业	41.20%		非同一控制下企业合并
其飞祥	北京	杭州	服务业		41.20%	非同一控制下企业合并
时和年丰	厦门	厦门	服务业		60.00%	设立
景典	张家界	张家界	服务业		94.46%	设立
祥源堃鹏	杭州	杭州	服务业	100.00%		设立
源堃旅游	杭州	杭州	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；本公司通过通联天地间接持有博恒创想 40% 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；本公司通过通联天地间接持有乐达悦世 40% 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。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
众联在线	23.63%	-177,144.64		15,904,330.73
博恒创想	60.00%	-45,822.57		-8,365,204.93
祥润云信息	55.00%	234,427.65		-2,701,747.33
乐达悦世	60.00%	-32,820.80		-5,169,405.09
其卡通	58.80%	-2,879,058.08		-18,746,360.82
其飞祥	58.80%	-904,579.21		-19,217,180.33
时和年丰	40.00%	-72,916.28		918,044.54
齐云山	20.00%	980,334.49		13,639,291.86
百龙天梯	5.54%	2,292,305.83		54,323,538.09
景典	5.54%	26,638.09		26,638.09

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
众联在线	105,047,009.08	701,292,89	105,748,301.97	19,658,083.43		19,658,083.43	87,502,140.38	720,435,27	88,222,575.65	1,382,697.17		1,382,697.17

博恒创想	141,994.71		141,994.71	14,234,002.94		14,234,002.94	105,452.50	200,000.00	305,452.50	14,171,089.78	-	14,171,089.78
祥润云信息	13,481,706.71	850,698.87	14,332,405.58	14,920,738.19		14,920,738.19	11,501,688.49	850,698.87	12,352,387.36	13,366,952.06		13,366,952.06
乐达悦世	409,299.80		409,299.80	8,874,975.39		8,874,975.39	1,112,854.91		1,112,854.91	9,523,829.17		9,523,829.17
其卡通	13,027,184.00	5,282,098.58	18,309,282.58	45,613,005.30	3,714,734.51	49,327,739.81	17,483,343.84	6,043,261.14	23,526,604.98	45,183,061.93	4,465,643.00	49,648,704.93
其飞祥	2,400,104.03	2,146,666.53	4,546,770.56	37,828,983.39		37,828,983.39	2,103,256.49	3,986,666.55	6,089,923.04	37,833,735.86		37,833,735.86
时和年丰	6,590,505.15		6,590,505.15	4,295,393.82		4,295,393.82	3,154,713.37		3,154,713.37	677,311.34		677,311.34
齐云山	17,899,592.44	70,702,052.60	88,601,645.04	15,405,185.73	5,000.00	20,405,185.73	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	514,512,625.94	673,954,650.33	1,188,467,276.27	207,925,355.77		207,925,355.77	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	1,458,493.13	2,323.22	1,460,816.35	479,984.47		479,984.47						
合计	674,968,514.99	753,639,783.02	1,428,608,298.01	369,235,708.43	8,714,734.51	377,950,442.94	644,202,601.71	765,791,063.24	1,409,993,664.95	265,664,458.54	133,682,310.00	399,346,768.54

子	本期发生额	上期发生额
---	-------	-------

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
众联在线		-749,659.94	-749,659.94	-1,097,070.61		390,586.14	390,586.14	596,702.72
博恒创想		-76,370.95	-76,370.95	-18,173.56		-30,341.33	-30,341.33	-30,341.33
祥润云信息	33,976,139.43	426,232.09	426,232.09	-261,550.77	28,470,102.02	-1,322,419.34	-1,322,419.34	1,518,089.57
乐达悦世		-54,701.33	-54,701.33	-22,287.72		-50,404.01	-50,404.01	-55,804.01
其卡通	3,223,880.05	-4,896,357.28	-4,896,357.28	71,692.86	2,013,207.64	-3,879,283.55	-3,879,283.55	-3,410,108.47
其飞祥	1,500.00	-1,538,400.01	-1,538,400.01	61,600.01	990.1	-1,740,066.28	-1,740,066.28	233.74
时和年丰	8,437,814.77	-182,290.70	-182,290.70	354,598.71	7,641,510.78	-14,744.01	-14,744.01	998,124.43
齐云山	11,537,214.47	4,901,672.45	4,901,672.45	7,298,219.34	3,843,399.44	-614,236.56	-614,236.56	1,619,694.30
百龙天梯	110,774,714.32	41,377,361.49	41,377,361.49	57,318,589.93	19,912,199.92	-9,286,089.04	-9,286,089.04	-10,701,177.50

景典	920,454.67	480,831.88	480,831.88	-211,727.57				
合计	168,871,717.71	39,688,317.70	39,688,317.70	63,493,890.62	61,881,409.90	-16,546,997.98	-16,546,997.98	-9,464,586.55

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

单位：元 币种：人民币

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	
	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	50,325,968.28		50,229,695.93	
非流动资产				
资产合计	50,325,968.28		50,229,695.93	
流动负债	373,509.43		272,000.00	
非流动负债				
负债合计	373,509.43		272,000.00	
少数股东权益	-8,710.73		-3,060.57	
归属于母公司股东权益	49,961,169.58		49,954,635.36	
按持股比例计算的净资产 份额	49,961,169.58		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				
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入			150,943.39	
净利润	19,622.29		-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				
	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	宇宙同萌	绍兴祥润云文化	宇宙同萌	绍兴祥润云文化
流动资产	198,250.76	263,169.14	478,403.23	263,169.14
非流动资产				
资产合计	198,250.76	263,169.14	478,403.23	263,169.14
流动负债	66,405.79	13,674.78	119,708.57	9,674.78
非流动负债				
负债合计	66,405.79	13,674.78	119,708.57	9,674.78
少数股东权益	36,699.23	-600,404.51	184,151.53	-597,204.51
归属于母公司股东权益	95,145.74	849,898.87	174,543.13	850,698.87
按持股比例计算的净资产份额	95,145.74	849,898.87	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				
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	-226,849.69	-4,000.00	-501,305.34	-7,655.15
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				

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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	3,719,100.00	17,101,522.61		20,820,622.61

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,719,100.00	17,101,522.61		20,820,622.61
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	3,719,100.00	17,101,522.61		20,820,622.61
(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				
持续以公允价值计量的资产总额	3,719,100.00	17,101,522.61		20,820,622.61
(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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值				

计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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 06 月 30 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

十二、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	80,000.00	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：

无

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

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
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	同一实控人
齐云山投资集团有限公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	同一实控人

祥源控股集团有限责任公司	同一实控人
祥源茶业有限责任公司	同一实控人
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	同一实控人
合肥易茶客电子商务有限公司	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
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	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
黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	同一实控人
安徽省祁门县祁红茶业有限公司	同一实控人
祥源汽车文化有限责任公司	同一实控人
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	受本公司董、监、高控制
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	同一实控人
祥源建设有限责任公司	同一实控人
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	受本公司董、监、高控制
黄龙洞投资股份有限公司	受本公司董、监、高控制
上海源途远旅游文化有限公司	同一实控人
阜阳文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
上海祥旅信息科技有限公司	同一实控人
安徽祥悦源企业管理有限公司	同一实控人
黄山市自由家营地景区管理有限公司	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
安徽祥源花海旅游开发有限公司	同一实控人
北京迈途国际旅行社有限公司	同一实控人
安徽益祥文旅产业有限公司	同一实控人
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	同一实控人
北京其艺视界管理咨询中心(有限合伙)	子公司少数股东
安徽祥融园林有限公司	同一实控人
祥源房地产集团有限公司	同一实控人
合肥祥毅置业有限公司	同一实控人
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	同一实控人
祥源物业服务有限责任公司	同一实控人

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

安徽省祁门县祁红茶业有限公司	商品采购	36,112.00			
安徽祥融园林有限公司	建设工程	100,000.00			
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	服务	11,678.70			
黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	服务	26,652.87			
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	服务	6,333.00			
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	服务	20,187.32			6,672.11
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	服务	205,000.00			205,000.00
祥源茶业有限责任公司	商品采购	434,075.00			376,654.00
祥源房地产集团有限公司	资产采购	45,644.20			
祥源建设有限责任公司	建设工程				242,438.00
合计		885,683.09			830,764.11

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
安徽祥源花海旅游开发有限公司	信息服务费	20,071.31	25,837.59
安徽祥悦源企业管理有限公司	信息服务费	90,000.00	90,000.00
安徽益祥文旅产业有限公司	景交服务、商品销售	23,297.96	

北京迈途国际旅行社有限公司	景交服务、信息服务费	13,039.15	7,621.78
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	信息服务费	684,421.77	750,020.31
阜阳文化旅游发展股份有限公司	服务费、商品销售	625,889.21	2,694,273.58
黄龙洞投资股份有限公司	信息服务费	316,964.74	377,006.54
黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	服务	476,038.28	276,327.44
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	服务	90,000.00	90,000.00
黄山市自由家营地景区管理有限公司	信息服务费	28,303.78	82,500.00
齐云山投资集团有限公司	信息服务费	131,918.25	111,208.25
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	景交服务	329.36	
三亚洋海船务实业有限公司	信息服务费	105,191.77	90,018.25
上海祥旅信息科技有限公司	信息服务费	500,500.02	500,500.02
上海源途远旅游文化有限公司	景交服务	2,861,008.00	1,542,325.64
绍兴舜祥信息技术有限公司	动漫衍生品		396.37
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	信息服务费	302,482.38	297,499.99
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	信息服务费	816,774.95	1,092,065.54
祥源控股集团有限责任公司	信息服务费	216,000.00	216,000.00
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	服务费	70,000.00	4,823.98
祥源汽车文化有限责任公司	信息服务费		37,500.00
祥源物业服务服务有限公司	动漫衍生品	3,750.00	
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	信息服务费	682,548.80	772,998.95
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	信息服务费	185,415.76	271,903.27
总计		8,243,945.49	9,330,827.50

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

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

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							43,460.34	42,394.28		
黄龙洞投资股份有限公司	办公楼、游客中心					81,111.60	81,111.60	19,904.28	23,903.16		
黄龙洞投资股份有限公司	公共资产使用费			604,086.34	165,567.18						

休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	公共资产使用费			354,873.42	112,582.67						
-------------------	---------	--	--	------------	------------	--	--	--	--	--	--

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

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

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(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	阜阳文化旅游发展股份有限公司	837,589.40	64,190.64	527,292.00	47,308.59
应收账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	1,169,975.00	70,198.50	471,965.00	28,317.90
应收账款	祥源控股集团有限责任公司上海分公司			460,590.00	45,920.82
应收账款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	544,250.00	32,655.00	306,075.00	18,364.50

应收账款	上海源途远 旅游文化有 限公司	612,442.34	36,746.54	261,380.94	15,682.86
应收账款	黄山市祥源 齐云山酒店 管理有限公司	40,222.00	2,413.32	135,150.00	8,109.00
应收账款	安徽祥悦源 企业管理有 限公司	31,800.00	1,908.00	127,200.00	7,632.00
应收账款	黄山市祥源 云谷酒店管 理有限公司	174,900.00	10,494.00	79,500.00	4,770.00
应收账款	齐云山投资 集团有限公司	137,005.00	8,220.30	62,275.00	3,736.50
应收账款	祥源梅溪湖 文化旅游发 展有限公司			11,060.00	1,072.82
应收账款	安徽祥源花 海旅游开发 有限公司	1,325.00	79.50	9,275.00	556.50
应收账款	三亚洋海船 务实业有限 公司	94,075.00	5,644.50	6,625.00	397.50
应收账款	安徽益祥文 旅产业有限 公司	2,189.62	131.38	5,224.34	501.85
应收账款	安徽省祁门 县祁红茶业 有限公司			5,000.00	300.00
应收账款	凤凰古城文 化旅游投资 股份有限公 司	712,849.99	42,771.00		
应收账款	黄龙洞投资 股份有限公 司	202,725.00	12,163.50		
应收账款	黄山市自由 家营地景区 管理有限公 司	30,000.00	1,800.00		
应收账款	湘西烟雨凤 凰旅游演艺	209,349.99	12,561.00		

	有限公司				
应收账款	祥源控股集团有限责任公司	228,960.00	13,737.60		
应收账款	合肥祥毅置业有限公司	38,420.00	3,830.47		
应收账款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	169,600.00	10,176.00		
其他应收款	北京其艺视界管理咨询中心（有限合伙）			5,000.00	
其他应收款	黄龙洞投资股份有限公司			72.17	
其他应收款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	7,438.76			

(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	祥源茶业股份有限公司		162,679.00
应付账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	10,613.96	12,345.35
应付账款	黄龙洞投资股份有限公司	9,711.30	60.00
应付账款	合肥易茶客电子商务有限公司	669.06	
应付账款	黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	11,080.00	
应付账款	绍兴舜祥信息技术有限公司	893.50	
其他应付款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	45,998.30	122,604.33
其他应付款	三亚洋海船务实业有限公司	14,586.77	101,700.74
其他应付款	凤凰古城文化旅游	71,512.72	85,499.95

	投资股份有限公司		
其他应付款	上海源途远旅游文化有限公司	216.02	53,884.57
其他应付款	黄龙洞投资股份有限公司	207,756.58	1,145,969.10
其他应付款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	828,278.54	23,497.92
其他应付款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	8,137.54	17,775.63
其他应付款	安徽祥源花海旅游开发有限公司	19,544.30	17,222.36
其他应付款	齐云山投资集团有限公司	17,502.82	24,658.51
其他应付款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	87,093.86	12,942.04
其他应付款	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	16,912.32	
其他应付款	北京迈途国际旅行社有限公司	178,219.03	
合同负债	上海源途远旅游文化有限公司	7,161.80	10,456.43
合同负债	安徽省祁门县祁红茶业有限公司	30,000.00	
租赁负债	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	1,286,961.18	1,243,500.84
租赁负债	黄龙洞投资股份有限公司	508,300.29	569,507.60

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2015年3月，通联天地、王萍就宇通互动签订投资协议，根据协议约定，通联天地就王萍回购通联天地所持51%股权的具体方案与王萍进行协商和沟通，双方未达成一致方案。2019年初公司失去对宇通互动的控制权，2022年末公司处理对宇通互动的长期股权投资。截至本报告披露日，宇通互动已从上市公司剥离。

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，同时原告申请财产保全，北京朝阳区法院冻结张家界百龙天梯旅游发展有限公司涉案资金11,285,462.93元，目前案件已开庭，正在等待一审判决，公司将关注案件进展，并按照相关规则履行信息披露义务。

(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

十五、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

十六、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、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

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
营业收入	110,588,204.03	167,041,761.12	496,131.75	277,133,833.40
营业成本	75,027,000.30	61,082,684.41	296,131.75	135,813,552.96

资产总额	2,738,577,691.58	621,785,860.85	1,772,830.19	3,358,590,722.24
负债总额	87,404,898.43	508,424,735.40		595,829,633.83

(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

8、其他

适用 不适用

十七、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

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										
按组合计提坏账准备						942,245.07	100.00%	442,245.07	46.94%	500,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备					942,245.07	100.00%	442,245.07	46.94%	500,000.00
合计		/		/	942,245.07	/	442,245.07	/	500,000.00

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	442,245.07			442,245.07		
合计	442,245.07			442,245.07		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	442,245.07

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	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
北京爱茂文化传媒有限公司	业务款	442,245.07	无可执行财产	管理层批准	否

合计	/	442,245.07	/	/	/
----	---	------------	---	---	---

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情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	483,726,850.02	263,329,399.99
合计	483,726,850.02	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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	373,913,913.79
1 年以内小计	373,913,913.79
1 至 2 年	59,612,402.95
2 至 3 年	24,816,301.07
3 年以上	33,388,344.48
合计	491,730,962.29

(2). 按款项性质分类

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	1,583,393.30	4,948,460.25
备用金、押金、保证金	19,376.55	1,558,187.30
关联方	490,128,192.44	265,627,016.34
合计	491,730,962.29	272,133,663.89

(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	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

	期信用损失	用减值)	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				
--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				
本期转销				
本期核销			800,151.63	800,151.63
其他变动				
2023年6月30日余额			8,004,112.27	8,004,112.27

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			800,151.63		8,004,112.27
合计	8,804,263.90			800,151.63		8,004,112.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江丰豫汽车服务有限公司	往来款	195,034,377.95	1年以内	39.66%	
厦门翔通动漫有限公司	往来款	91,642,552.45	1年以内	18.64%	
杭州丰豫股权投资有限公司	往来款	70,114,151.83	3年以内	14.26%	8,004,112.27
浙江融易联融资租赁有限公司	往来款	49,629,359.60	2年以内	10.09%	
浙江其飞祥文化传播有限公司	往来款	37,320,583.33	1-3年, 3年以上	7.59%	
合计	/	443,741,025.16	/	90.24%	8,004,112.27

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,735,660,661.59	1,043,443,136.03	1,692,217,525.56	2,735,660,661.59	1,043,443,136.03	1,692,217,525.56
对联营、合营企业投资	49,961,169.58		49,961,169.58	49,954,635.36		49,954,635.36
合计	2,785,621,831.17	1,043,443,136.03	1,742,178,695.14	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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	42,785,393.21			42,785,393.21		42,785,393.21

联在线网络科技有限公司						
厦门翔通动漫有限公司	1,212,646,530.15			1,212,646,530.15		970,657,742.82
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		
北京百龙绿色科技有限公司	1,180,899,897.93			1,180,899,897.93		
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		
凤凰祥盛旅游发展有限公司	52,302,446.50			52,302,446.50		
股权激励	29,910,155.01			29,910,155.01		
合计	2,735,660,661.59			2,735,660,661.59		1,043,443,136.03

(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			6,534.22						49,961,169.58	
小计	49,954,635.36			6,534.22						49,961,169.58	
合计	49,954,635.36			6,534.22						49,961,169.58	

其他说明：

√适用 □不适用

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			491,070.07	
其他业务	546,687.43		761,317.86	
合计	546,687.43		1,252,387.93	

(2). 合同产生的收入情况

□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

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	61,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,534.22	-39,386.09
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	61,006,534.22	-39,386.09

其他说明：

无

6、其他

√适用 □不适用

无

十八、 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
非流动资产处置损益	-15,345.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	399,557.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	870,353.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	747,143.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	519,214.06	
减：所得税影响额	240,305.34	
少数股东权益影响额（税后）	305,094.34	
合计	1,975,523.86	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	2.08	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.05	0.05

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：2023年8月24日

修订信息

适用 不适用