

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  
2024 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2024年半年度不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

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五、其他披露事项可能面对的风险”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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	41
第九节	债券相关情况.....	42
第十节	财务报告.....	43

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
上交所	指	上海证券交易所
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
黄龙洞旅发	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
齐云山旅游	指	黄山齐云山旅游管理有限责任公司
碧峰峡	指	雅安祥源碧峰峡旅游有限公司
齐云山酒店	指	黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司
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	指	杭州祥堃源酒店管理有限公司
祥源游	指	祥源游科技服务(上海)有限公司
北京祥源文旅	指	北京祥源文旅有限公司
小岛科技	指	杭州小岛网络科技有限公司
其卡通	指	北京其卡通弘文化传播有限公司
众联在线	指	浙江众联在线网络科技有限公司
祥润云信息	指	浙江祥润云信息科技有限公司
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
时和年丰	指	厦门时和年丰文化传媒有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2024年1-6月
上年同期、上期	指	2023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	369,385,798.15	331,879,807.03	277,133,833.40	11.30
归属于上市公司股东的净利润	59,428,143.12	61,213,558.65	56,324,217.03	-2.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,536,681.94	54,348,693.17	54,348,693.17	5.87
经营活动产生的现金流量净额	56,963,128.52	153,022,600.23	107,605,890.49	-62.77

	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	2,740,817,696.43	2,782,860,698.84	2,728,822,357.34	-1.51
总资产	3,710,147,622.97	3,801,622,191.50	3,693,485,177.38	-2.41

## (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)	0.06	0.06	0.05	-
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.06	0.05	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.05	0.05	-
加权平均净资产收益率(%)	2.14	1.92	2.08	增加0.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.09	2.01	2.01	增加0.08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

上年同期数据调整原因是：2023年8月，公司通过资产置换方式自控股股东（及其关联方）取得齐云山酒店100%股权、云谷酒店100%股权、祥源茶业100%股权、祥堃源酒店100%股权公司；2023年7月，公司通过现金收购的方式，自同一控制下关联方公司购入北京祥源文旅100%股权，于7月25日完成工商变更，9月28日实际支付股权对价款，该两项交易属于同一控制下企业合并，对合并日前模拟财务报表数据的合并形成；

上年年末数据调整原因是：2024年2月5日，公司通过全资子公司祥源堃鹏收购齐云山投资集团有限公司（以下简称“齐云投”）持有的齐云山旅游100%股权，属于同一控制下企业合并，对合并日前模拟财务报表数据的合并形成。

## 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）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,677.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,050,975.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债	-1,584,368.93	公司持有的股票二级市场价格变动所致。

债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-721,359.74	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,164,119.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	734,272.06	
少数股东权益影响额（税后）	255,955.14	
合计	1,891,461.18	

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

适用 不适用

## 十、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

报告期内，公司主营业务主要包含景区服务、酒店服务、旅行服务、智慧景区服务、动漫及其衍生、动画影视业务、商品销售业务等。报告期内，所处行业为文化旅游行业。根据中国证监会发布的《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

2024 年上半年，在政策引领、旅游需求多样化的推动下，各地旅游市场呈现出积极的发展势头，全国文旅市场迎来了全面回暖的态势，旅游人次和旅游收入双增长。今年 2 月 1 日，中国旅游研究院举行了年度标志性成果发布会。在会上，中国旅游研究院统计调查所所长何琼峰发布了《2023 年旅游经济运行分析与 2024 年发展预测》（以下简称“蓝皮书”）。蓝皮书指出，2024 年旅游经济将步入非常规衰退和深度萧条之后的新繁荣周期。蓝皮书指出，2024 年的旅游关键词则是“供需两旺，积极乐观”，2024 年旅游经济已进入周期性转段、跨周期跃升的关键时期。历经为期一年的快速复苏，我国旅游经济已然度过本轮非常规周期中的急剧衰退和深度萧条阶段，即将迎接繁荣发展的全新阶段。

##### 1.1 2024 年上半年旅游市场发展稳中有进

国内旅游市场方面，据文化和旅游部数据显示：2024 年上半年，国内出游人次 27.25 亿，同比增长 14.3%。国内游客出游总花费 2.73 万亿元，同比增长 19.0%。旅游人次和旅游总花费均实现了“两位数增长”。出入境旅游市场方面，政策带动出入境游按下“加速键”，据国家移民管理局发布数据：2024 年上半年出入境人员 2.87 亿人次，同比增长 70.9%。

##### 1.2 出台多项推进文旅产业高质量发展政策

政策层面，2024 年上半年文旅部和国家有关部委发布了一系列关于促进文化和旅游消费及产业发展的意见或关联措施，旨在推动文化和旅游产业的高质量发展。这些政策涵盖了优质旅游产品供给、消费潜能激发、文旅产业标准化，以及成功经验总结等多个方面，为旅游业的复苏和发展注入了强劲动力。

在丰富优质度假旅游产品供给方面，新增 21 家国家 5A 级旅游景区、22 家国家级旅游度假区、102 家国家级夜间文化和旅游消费集聚区、53 家国家级旅游休闲街区、第一批全国智慧旅游沉浸式体验新空间培育试点项目等；在激发文化和旅游消费潜能方面，进一步优化重点文旅场所支付服务提升支付便利性、打造消费新场景培育消费新增长点；在规范文旅行业标准化方面，批准《导游服务规范》、《国家级生态旅游区运营管理规范》、《旅游景区公共信息导向系统设置规范》等；在发掘总结成功经验与有益做法方面，遴选出 2023 年全国国内旅游宣传推广、2023 年全国文化和旅游市场管理、全国文化和旅游装备技术提升等一批优秀案例。

##### 1.3 假日旅游市场持续向好

2024年上半年主要节假日旅游人数和旅游收入均比2023年有一定程度增长。2024年上半年，元旦、春节、清明节、劳动节、端午节假日国内旅游人次分别为1.35亿、4.74亿、1.19亿、2.95亿、1.10亿，按可比口径较2019年增长9.4%、19.0%、11.5%、28.2%、15.0%；实现国内旅游收入分别为797.3亿元、6,326.87亿元、539.5亿元、1,668.9亿元、403.5亿元，较2019年同期增长5.6%、7.7%、12.7%、13.5%、2.6%。2024年，文旅行业进入回暖增长通道、文旅经济恢复性增长持续向好。

#### 1.4 旅游市场下沉化趋势明显

2024年上半年小长假期间，旅游市场下沉化趋势明显、三四线城市出游热度增幅较高，自驾游成为出行主流，非遗民俗、博物馆展览等“新中式”旅游均较受关注。越来越多的小城释放出文旅消费新动能，“县域游”“小城游”热度攀升，百花齐放。随着中国城镇化进程加快发展，三线以下小城及县域地区以其独特的文化魅力、相对较低的消费水平和极佳的自然风光，逐渐成为旅游市场的新宠。在长假出游拥挤、短途旅行和周边游成为休闲主流的背景下，2024年“反向旅游”成为新时尚，超高的性价比、新奇的出行体验、更接地气儿的地方特色，都满足人们对深度旅行的渴望和需求。

#### 1.5 文旅深度融合趋势明显

一方面，游客的旅游目的、动机更加泛化，地方餐饮、休闲娱乐、赛事演艺等业态越来越多地成为吸引异地文旅游客的主要对象。无论是博物馆游、研学游、演出游的火热还是凸显在地文化元素的“盖章式旅行”的兴起、“Citywalk”式城市漫游的火爆出圈等都反映游客对于文旅融合新产品、新业态的需求度越来越高。另一方面，旅游业的综合带动效应越来越强，游客在休闲过程中的多场景、多业态消费更加普遍。旅游在与文化深度融合的同时，也加速与体育等年轻态、活力感的时尚生活融合。无论是传统的城市旅游目的地，还是反向、平替、小众的旅游目的地，越来越多的游客会到访博物馆、美术馆和戏剧场，走进街区和社区，进行一次深度文化之旅。未来，以推进文化和旅游的深度融合发展为方向目标，挖掘在地文化内涵，打造文旅融合精品，拓宽方法路径，提高文旅融合效益等经营模式需持续探索。

#### 1.6 未来旅游消费趋势向休闲度假、深度体验转变

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

## 2、文化行业

文化产业是我国文化建设的重要组成部分，发展文化产业契合人民对美好生活的向往。随着人们生活水平的提高和消费观念的变化，同时，随着全球化的发展和国际交流的增多，文化产业还具有巨大的国际市场潜力。

动漫是文化产业的重要组成部分，是以创意为核心、以科技为支撑、以动画和漫画为主要表现形式，以知识产权的开发和运营为主线的知识密集型、智慧主导型产业。在互联网和移动设备的普及下，我国动漫产业发展势头迅猛，市场份额不断提升，受到了大众用户的广泛喜爱和追捧。2024 年，复苏的市场消费从满足刚需，蔓延到自娱。同时，大数据、人工智能、虚拟现实、区块链等技术的创新突破，特别是生成式人工智能（AIGC）的爆炸性发展，例如 OpenAI 新近发布的文生视频模型 Sora，将会让动漫的生产流程、产品形态、传播方式、服务场景发生历史性的深刻变革。

动画影视方面，2024 年上半年全国电影总票房为 237.73 亿元，其中国产影片票房为 185.3 亿元，市场份额占比 77.95%；2024 年上半年新上映动画电影数量为 23 部，累计票房 44.93 亿元，在总票房中占比达 18.9%；2024 年上半年动画电影票房前十中，国产动画电影合计 27.75 万元。2024 年《哪吒之魔童闹海》《白蛇：浮生》《雄狮少年 2》等多款重点动画电影待映，叠加生成式 AI 等新技术加速发展，近年来国产动画电影行业正迎来新的机遇期。需求端看，泛二次元人群扩大，电影观影群体年轻化，动画电影覆盖人群年龄和地域分布日益均衡。因此，伴随文娱消费行业国潮渐起，国产动画电影需求有望进一步提升。

动画影视与文旅业的融合也为动漫产业提供了新的增长点。2023 年，暑期档动画电影《长安三万里》用动画形式呈现了盛世大唐繁花似锦的长安城，带火了西安旅游。乘着“长安热”的东风，各类旅行平台与西安当地相关部门推出了相关文旅产品。

### 3、商品销售行业

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

2024 年上半年以来，行业内消费品类支出意向分化，消费升降级普遍存在。统计数据显示，消费者信心指数在 2023 年 4 月后一直在低位徘徊，进入 2024 年，消费者信心呈现回升迹象，消费趋势开始逐步复苏，但距同比水平仍有一定差距。2024 年上半年，消费结构加快升级，品牌茶叶通过标准化和拓宽产品线来满足市场需求。2024 年茶行业呈现年轻化趋势，自 2023 年起，18 至 30 岁兴趣用户占比提升至 38.4%（来自中国茶叶流通协会的数据）。

从产业发展来看，茶叶和文旅的 CP 感浑然天成。优质的茶叶产区将茶园、茶叶、茶文化等涉茶领域融会贯通，具备发展旅游产业的资源禀赋。2023 年以来，全国旅游热度直线攀升，茶旅经济、地方茶品牌出圈、节庆助推茶产业等都是 2024 年茶行业的新趋势。

#### （二）公司主营业务情况说明

公司主营业务主要覆盖旅游行业、文化行业、商品销售行业三大行业，公司以旅游资产和数字文化资产投资运营业务为核心，以“文旅与科技助力美好生活”为企业使命，打造“文化 IP+旅游+科技”的特色文旅产业模式，致力于成为全球领先的文旅产业服务商。

## 1、旅游行业

公司旅游行业业务主要包括景区服务、酒店服务、旅行服务、智慧文旅服务等。公司旗下拥有 5 大旅游目的地资源，旅游资产覆盖“大湘西”区域（张家界百龙天梯、张家界黄龙洞、凤凰古城）、“大黄山”区域（齐云山旅游度假区、黄山祥源云谷度假酒店、祁门红茶非遗展示中心）、“成渝”片区（四川雅安碧峰峡旅游度假区）。

### 1.1 景区服务

公司在旗下各景区提供景区交通、语音讲解以及景区配套设施的管理服务。公司拥有张家界百龙观光天梯、张家界黄龙洞游船及语音讲解服务、湖南凤凰古城景区沱江游船、安徽齐云山索道、竹筏漂流及景交等众多稀缺优质文旅资源，同时提供齐云山旅游度假区、四川雅安碧峰峡旅游度假区的景区配套设施的管理服务，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垂直高差 335 米，运行高度 326 米，每小时运载量逾 5,500 人次。现已累计接待游客逾 6,000 万人次，成为海内外游客青睐的打卡胜地。

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

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

公司在齐云山旅游度假区提供月华索道、横江山水竹筏漂流和景区交通车，为游客提供多样化交通服务，丰富游客休闲游憩选择，极大地改善了当地旅游交通环境，同时围绕“景区度假化”，推出“复古游齐云”和“小镇夜逍遥”、“白+黑”沉浸式古风体验产品，让游客全天候不间断感受“白岳”山水人文度假地。



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

公司在四川雅安碧峰峡旅游度假区提供电梯、景区交通车等旅游运输服务。同时提供动物园门票及园内游乐、熊猫基地支撑等业务，包含雅安碧峰峡景区的野生动物世界门票、动物园内游乐等二消业务、雅安碧峰峡大熊猫基地运营支撑服务以及景区内电梯、景交车等交通及其他景区配套设施的管理运营。



（碧峰峡旅游度假区）

## 1.2 酒店服务

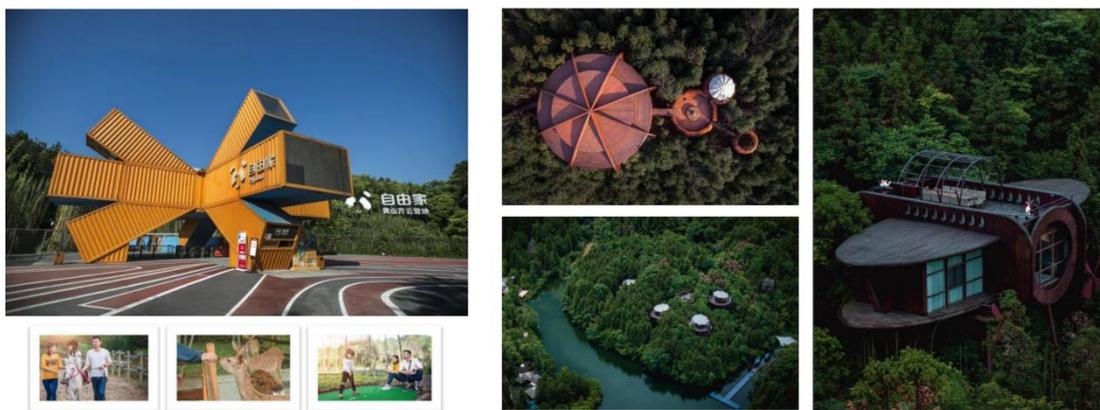
公司深化休闲度假目的地打造，在现有旅游目的地周边配套酒店业态或提供酒店运营托管服务。公司拥有齐云山度假酒店、齐云山自由家树屋世界、黄山祥源云谷度假酒店、碧峰峡萌趣东方动物主题酒店，通过祥源酒店管理有限公司托管经营凤凰古城内祥源控股旗下熊公馆、万寿宫客栈酒店。

齐云山度假酒店位于齐云山旅游度假区核心位置，为游客提供住宿、餐饮、会务等全套功能。酒店拥有 290 间徽派风格客房，300 平米多功能厅，中餐厅可容纳 160 人同时就餐。



（齐云山度假酒店）

齐云山自由家树屋世界包含 21 种主题、62 间“自由家”特色树屋产品，每一栋树屋具有独一无二的建筑风格和主题各异的内饰布局。同时，齐云山自由家树屋世界利用原始风貌，为游客打造了户外活动场—自由家营地俱乐部，包含沉浸式萌宠乐园、儿童乐园、真人 CS、迷你高尔夫、儿童开矿、水上自行车等特色体验项目。



（齐云山自由家树屋世界）

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



（黄山祥源云谷度假酒店）

碧峰峡景区酒店主要有萌趣东方动物主题酒店（111 余间）、望幽山居和逸养空间（共 11 栋 43 间），分别覆盖经济型和高端型消费人群；餐饮方面，可容纳 300 人同时用餐，提供中西式美食。

凤凰古城熊公馆位于凤凰古城景区内核心位置，是一家集高端住宿、特色餐饮、休闲旅游以及多项增值服务于一体的高端精品客栈。凤凰万寿宫客栈面朝沱江，集餐饮娱乐、休闲度假、会议商务于一体。

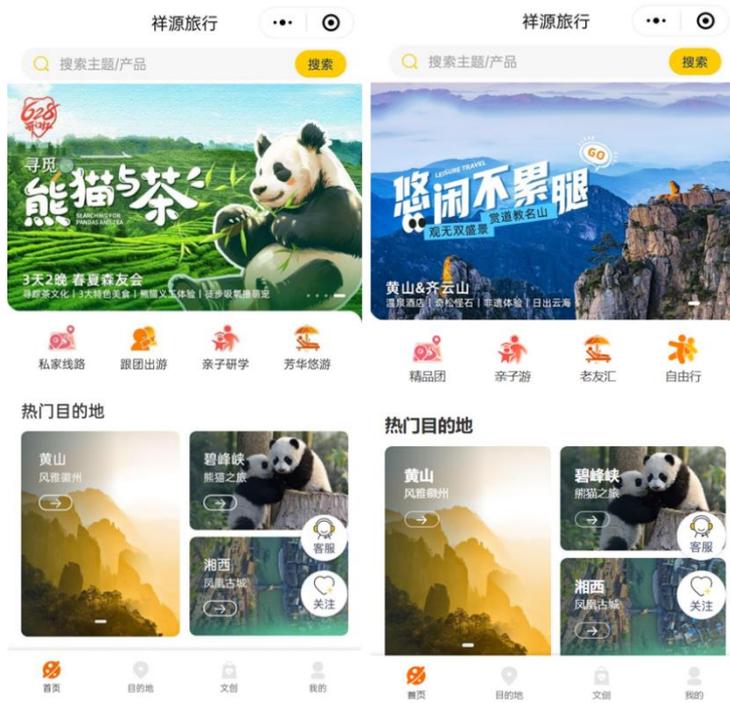


（熊公馆、万寿宫客栈酒店）

### 1.3 旅行服务

公司旗下“祥源旅行”子品牌，围绕“服务、科技、资源”三大方向，进一步聚焦用户运营，优化产品供给，依托祥源旅游目的地资源和丰富运营经验，融合旅游目的地周边吃住行游购娱等项目，通过数字化技术平台，为游客提供标准化、高品质的旅行产品，打造文旅休闲度假业务“线上+线下”全链路服务能力和一站式旅行服务品牌。

同时，公司与武汉扬子江游船有限公司展开合作，合作的总统七号豪华游轮可提供四条精品线路，为游客提供一站式游轮度假旅行服务，深入体验亲山近水、自在休闲的尊享之旅。



（“祥源旅行”小程序）

### 1.4 智慧文旅服务

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

## 2、文化行业

公司文化行业为动漫及其衍生业务，包含动漫及动画影视业务。公司在动漫业务方向持续推动移动互联网新媒体动漫的创意、策划、制作、发行以及动漫版权授权、衍生品的开发和运营等核心业务；在动画影视方向专注于动画电影、动画剧集、动画短视频等精品原创内容的创意、制作和投资；同时依托CG等数字科技技术与目的地“在地文化”深度创新结合，打造“文化IP+旅游+科技”为特色的沉浸式数字文旅体验场景。

### 3、商品销售业务

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



（祥源茶业务）

报告期内，公司结合现代电子商务模式打造“品质新品牌+线上新零售+柔性供应链”的线上线下融合发展之路，推出年轻化茶新品牌“盏里”，在传统茶的基础上，提倡“自然、自在、丰盈”的生活方式，致力于为年轻化客群消费者提供精致中国好茶，通过各种社交平台，分享茶文化、茶知识，让更多的年轻人了解茶、爱上茶。



（盏里品牌 logo）

#### 4、其他业务

其他业务主要包含场所及物业租赁业务。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一） 文旅目的地资源稀缺且禀赋优异，形成了“文化 IP+旅游+科技”特色产业模式

公司提供的文旅产品所在景区分布在大湘西、大黄山、成渝片区，资源禀赋优异，形成了集旅游观光、科普教育、沉浸式演出等为一体的综合性休闲度假区，并通过IP运营与数字化管理大幅提升景区运营水平，形成了“文化IP+旅游+科技”特色的产业模式。1、张家界百龙观光天梯地处国家首批5A级旅游景区张家界武陵源核心景区，是张家界旅游文化的重要地标，享有IAID“国际十大人工景观工程”、世界11大创意电梯、“世界最高户外电梯”等美誉。2、黄龙洞同样位于张家界武陵源核心景区，为世界自然遗产、世界地质公园、首批国家5A级旅游景区、中小學生地理地质等科普基地。3、碧峰峡旅游度假区作为全国科普教育基地、省级生态旅游示范区，拥有西南地区最大的野生动物园，中国三大大熊猫保护基地之一的雅安碧峰峡大熊猫基地，以及国家5A级旅游景区的碧峰峡生态峡谷景区。4、湖南凤凰古城是国家5A级旅游景区、国家历史文化名城、湖南十大优秀文化遗产之一。沱江泛舟观光作为凤凰古城核心体验式旅游产品，已成为游客游览凤凰古城必体验产品之一。5、齐云山旅游度假区是国家4A级旅游景区、国家重点风景名胜区、省级旅游度假区、省级森林康养基地，位于安徽省黄山市休宁县，交通便利，丹霞地貌独具特色，已成为越来越多游客在节假日休闲度假、康养放松、亲子研学的重要选择。

## （二）多地布局文旅资源，区域联动提升公司综合竞争力

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

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

## （三）“线上+线下”一体化，打造全链路服务能力和“祥源旅行”一站式旅行服务品牌

报告期内，公司收购齐云山自由家树屋世界，完成目的地高端酒店产品布局。公司在齐云山旅游度假区的业务种类得到进一步丰富，景区休闲度假化进一步深化。齐云山自由家树屋世界与齐云山度假酒店形成不同风格住宿体验，满足游客多样的体验需求。

同时，公司通过与文旅合作伙伴合作、参与综艺等方式，进行引流及项目推广。公司子品牌“祥源旅行”与小红书旗下“红薯旅行社”共同发布了联合共创的旅行度假白皮书和线路。公司拓展新媒体综艺宣传渠道，在齐云山旅游度假区取景的综艺《话说山海》已经在爱奇艺上线并获得了较高的关注度。

公司通过“祥源旅行”，以湘、川、冀、皖、浙五省为起点，瞄准旅游目的地“最后一公里”这块广阔市场，针对亲子家庭、“银发族”和“Z世代”等休闲度假人群，在“吃、住、行、游、购、娱”全链条与游客互动，为消费者提供更丰富多元的文旅产品和“放心旅行、品质服务、方便便捷”的旅行体验和服务。

#### （四）精细化运营管理行业领先，资产效能保持稳定增长

公司拥有十多年文旅行业的运营经验，运营管理团队在运营模式、标准化管理、人才梯队建设、精准营销等方面已经具备运营体系化对外输出能力。在具体运营指标方面，单位营销费用业绩贡献、人效等方面均处于行业第一梯队。因此，公司具备快速整合旅游目的地资源、提升旅游目的地运营效率的能力，这也是公司在整合相关旅游资源后能够快速释放产能的核心能力。此外，公司长期注重运营梯队建设和人才培养，始终将运营能力作为公司做大、做强的基石加以不断巩固。

此外，公司依托数字科技板块全资子公司小岛科技，全面打通业务流、财务流、信息流，进一步提升景区管理效率，同时通过数字化系统聚焦客户需求，加强不同景区的协同效应，为消费者打造方便的文旅体验。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，公司秉承核心战略不动摇，抓住文旅消费供需两旺的市场机遇，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，上下同心，以服务好每一位消费者为己任，持续为游客游览提供高效、便捷、舒适的服务体验，上半年取得了良好的经营业绩。报告期内，公司服务游客近500万人，共实现营业收入36,938.58万元，同比增长11.30%；归属于上市公司股东的净利润5,942.81万元，同比降低2.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,753.67万元，同比增长5.87%。具体经营情况如下：

#### （一）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。公司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。①**齐云山旅游度假区**：“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。景区夜游项目持续丰富，通过横江舞金龙、打铁花、抖火壶持续引爆齐云夜游。此外，景区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。②**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，公司借助张家界的地貌特征和百龙天梯垂直高差大的特点，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。③**黄龙洞**：新增非遗工坊体验产品，丰富黄龙产品体系。④**凤凰古城**：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，推出《湘见沱江》包船服务，深度体验凤凰夜游。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。

报告期内，公司积极打造公司的第二增长曲线，公司投资设立全资子公司“祥源旅行”。“祥源旅行”业务的落地，将通过数智化进一步提升文旅消费体验度、互动性和智能化，提升运营效

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

## （二）加强景区投资建设，为公司业绩增长提供保障

为提升游客的观光、体验感受，公司在报告期内对景区设施持续升级。①**百龙天梯**：相继对上、下站游客服务中心、上站游步道、下站VIP接待中心等配套设施进行了提升改造，极大的完善了游客旅游咨询、购票、出行等方面服务体验。同时升级改造了售检票服务系统，增设Vlog、元宇宙数字人等服务项目。②**齐云山旅游度假区**：硬件方面，全面更新换代数字化监控系统，保障现场运营和游客安全；新增140间度假客房建设装修，提升度假区住宿体量。软件方面，度假区业态调整升级，小镇商铺统一管理，统一形象，围绕非遗类进行商业布局，萌宠动物园升级，新增横江舞金龙产品，新建亲水游玩产品。③**碧峰峡旅游度假区**：完成碧峰峡吊桥产品建设。碧峰峡吊桥是联通野生动物园、生态峡谷、熊猫基地三大核心的枢纽，吊桥的建成极大优化了游览动线和服务体验。同时，雅安市将承办2024年四川省文化和旅游发展大会，碧峰峡旅游度假区为迎接旅发大会，已完成黄龙桥入口、2号停车场入口、野生动物世界入口、生态峡谷景区入口和黄龙桥-游客中心通道、生态峡谷景区-小西天通道的“四入口两通道”改造建设，同时启动游客中心升级改造，通过不断完善度假区基础设施，提升游客游玩体验。

## （三）强化新媒体运营，业务转化成效显著

公司持续深耕新媒体线上营销板块，建立文旅行业企业级直播基地，全面实现内容精细化、直播常态化运营。

报告期内，公司新媒体运营实现内容+直播曝光人次超4亿人次，直播板块加大产品组合优化及流量投放精细化运作力度，上半年取得了领先于本地生活行业大盘的优秀成绩，线上销售额同比增长285%，核销收入同比增长129%。

报告期内，公司与头部平台合作推广实现品牌曝光超2亿人次。公司与小红书红薯旅行社联合打造了特色小城等多个主题线路，合作打造小红书慢人节，同时与多个知名美妆品牌推出联名活动，与爱奇艺合作文旅综艺《话说山海》，与抖音合作“城市漫游种草”等多个文旅推广项目，与非遗传承人南翔合作引入湖南非遗项目炭花舞并出圈。同期，齐云山等多个核心文旅项目在周边旅游热门地排名长期霸榜前三，并利用自运营线上营销能力实现品牌宣传流量快速转化。

## （四）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。2024年2月，公司投资运营齐云山自由家树屋世界，以“户外、运动、休闲”为功能定位，以生态树屋为特色主题，将树屋、特色屋、集装箱建筑、房车、户外活动等营地元素整合起来，形成颠覆传统概念的特色建筑景观走廊、林间活动生态走廊，满

足游客追求“不一样的度假体验感”，践行“人与自然的连接”，致力于打造集特色住宿、美食餐饮、户外游乐于一体的一站式家庭度假知名品牌。

报告期内，公司新增长江游轮业务，整包总统七号全年销售及分销其他各个长江游轮航线。2024年上半年，总统七号游轮“渝宜线”和“万茅线”上、下水航线总计发班40班，上座率98.33%。

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，打造集特色观光、互动体验、文化传播、生活休闲、微度假与品质度假于一体的一站式休闲度假目的地，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	369,385,798.15	331,879,807.03	11.30
营业成本	195,331,123.63	164,463,224.49	18.77
销售费用	27,081,882.65	17,547,049.34	54.34
管理费用	44,496,379.68	37,472,560.34	18.74
财务费用	6,485,975.44	-2,566,053.14	不适用
研发费用	5,119,469.45	5,602,524.93	-8.62
经营活动产生的现金流量净额	56,963,128.52	153,022,600.23	-62.77
投资活动产生的现金流量净额	-91,902,731.21	37,872,215.65	-342.67
筹资活动产生的现金流量净额	-99,955,883.55	-67,494,513.13	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本期开拓旅行服务业务收入相应增加，同时相对于上年同期合并范围增加碧峰峡公司、减少翔通信息及其子公司的综合影响所致

营业成本变动原因说明：主要系相对上年同期收入增加以及合并范围变化综合影响所致

销售费用变动原因说明：主要系公司加强推广宣传及合并范围变化所致

管理费用变动原因说明：主要系业务拓展及合并范围变化所致

财务费用变动原因说明：主要系平均资金余额、存款利率降低，导致利息收入减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系承债收购齐云山旅游支付其债务所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期百龙天梯、碧峰峡公司、齐云山酒店新增长期资产投资及支付碧峰峡公司收购尾款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收购齐云山旅游和回购股票所致

##### 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
交易性金融资产	1,973,400.00	0.05	3,613,300.00	0.10	-45.39	主要系股票二级市场价格变动，导致公允价值变动收益降低。
应收账款	69,672,750.24	1.88	52,343,453.16	1.38	33.11	主要系公司拓展了新业务及营业收入增加所致。
存货	127,453,588.94	3.44	96,501,283.00	2.54	32.07	主要系报告期内公司集中采购及为保障供应链稳定所致。
在建工程	58,804,798.37	1.58	11,959,192.89	0.31	391.71	主要为本期新增工程项目投入增加所致。
短期借款	145,750,000.00	3.93	81,040,000.00	2.13	79.85	主要是报告期公司生产经营所需的借款增加所致。
合同负债	11,357,165.92	0.31	6,539,522.89	0.17	73.67	主要系业务规模增长，公司收到客户的预收货款增加所致。
应付职工薪酬	10,449,641.40	0.28	17,536,265.84	0.46	-40.41	主要是发放计提的2023年度奖金所致。
其他应付款	26,942,692.80	0.73	96,732,028.07	2.54	-72.15	主要系承债收购齐云山旅游支付债务及支付碧峰峡剩余收

						购款项所致。
其他流动负债	2,278,767.20	0.06	1,721,692.97	0.05	32.36	主要系待转销项税额增加所致。
预计负债		-	3,390,186.67	0.09	-100.00	主要系百龙天梯合同纠纷已做出终审判决，原计提的预计负债冲回所致。

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,554,962.93	诉讼冻结
	800,000.00	质量保证金
	11,000.00	ETC 押金
固定资产	124,198,915.81	贷款抵押
无形资产-土地使用权	30,280,865.77	贷款抵押
无形资产-经营权	753,048,009.60	贷款抵押
合计	915,893,754.11	

(1) 诉讼冻结资金，百龙天梯因合同纠纷（被告），被智美新媒（北京）营销策划有限公司（原告）诉至北京朝阳区法院，同时原告申请财产保全，北京朝阳区法院冻结百龙天梯涉案资金 7,554,962.93 元，本期该案件已二审判决，百龙天梯已按判决结果履行义务，该资金已于 2024 年 7 月解冻。

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

(3) 质量保证金，祥源游（上海）、祥源游（杭州）、祥源游（雅安）和祥源游（郴州）根据国务院令 550 号《旅行社条例》规定缴存的旅游质量保证金余额共计 800,000.00 元。

(4) 百龙天梯在银行开通 ETC 业务，共计 11,000.00 元作为业务押金。

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

(6) 祁红茶业与安徽祁门农村商业银行股份有限公司于 2023 年 5 月 11 日签订了最高额抵押合同，将祁红茶业工业厂房及土地使用权一并抵押，产权证编号：皖（2020）祁门县不动产权第 0001193

号，担保债权最高额 4,200.00 万元。

(7) 齐云山酒店取得短期借款，抵押物为：休宁县齐云山镇齐云山祥源生态文化旅游区祥源小镇善水街 6|XB6B1-B30,包括建筑物及土地使用权，产权证编号：皖(2020)休宁县不动产权证第 0002925-0002954 号抵押物评估价值 2,438.00 万元。

(8) 碧峰峡取得长期借款，抵押物为不动产，包括房屋建筑物与土地使用权，对应产权证书编号：川(2017)雨城区不动产权第 0000531 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000499 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000507 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000547 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000510 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000503 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000500 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000496 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000532 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000780 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000509 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000781 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000508 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000783 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000504 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000784 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000502 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000759 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000501 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000782 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000497 号。

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

(10) 百龙天梯取得短期借款，质押物为：百龙天梯经营收费权（最高额权利质押合同编号：43100720230000330）。

#### 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

公司以旅游资产和数字文化资产投资运营业务为核心，按照“投资运营一体化”发展战略稳步推进各项对外投资工作，致力于成为领先的文旅产业服务商。报告期内，公司投资 5,773.73 万元收购黄山齐云山旅游管理有限责任公司，持续夯实公司文旅业务；设立祥源游科技服务（上海）有限公司，将以数字科技为手段，聚焦文旅主赛道，重点围绕“熊猫”、“茶叶”两大国际级 IP，做深度目的地运营，提升祥源文旅服务和品牌效应，并通过持续优化和创新，升级“文化 IP+旅游+科技”为核心的特色产业模式。

## (1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
黄山齐云山旅游管理有限责任公司	投资、运营安徽“齐云山自由家树屋世界”	否	收购	5,773.73	100%	是		自有资金	/	/	已完成交易和工商变更登记			否	2024-2-5	详见公告临 2024-004、临 2024-008
祥源科技服务（上海）有限公司	将进一步聚焦用户运营，优化产品供给，依托自身旅游目的地资源和丰富运营经验，通过数字化技术平台，围绕“服务、科技、资源”三大方向，打造文旅休闲度假业务“线上+线下”全链路服务能力和“祥源旅行”一站式旅行服务品牌	否	新设	20,000.00	100%	是		自有资金			已完成工商登记			否	2024-2-27	详见公告临 2024-012
合计	/	/	/	25,773.73	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

## (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	3,613,300.00	-1,639,900.00						1,973,400.00
合计	3,613,300.00	-1,639,900.00						1,973,400.00

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000810	创维数字	3,992,110.00	自有资金	3,613,300.00	-1,639,900.00				34,500.00	1,973,400.00	交易性金融资产
合计	/	/	3,992,110.00	/	3,613,300.00	-1,639,900.00				34,500.00	1,973,400.00	/

## 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 年年度股东大会	2024-4-26	www.sse.com.cn	2024-4-27	会议审议通过各项议案，不存在议案被否决的情

				形（详见公告临2024-026）
2024 年第一次临时股东大会	2024-6-3	www.sse.com.cn	2024-6-4	会议审议通过各项议案，不存在议案被否决的情形（详见公告临2024-035）

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

		与上市公司相同或相似的业务。	有效并不可撤销和变更。						
解决关联交易	祥源实业	资产置换完成后,祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易;预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的,双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议,以公平、公允的价格及交易条件进行。	2006年6月,该等承诺在祥源实业作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	是	长期	是	不适用	不适用	
解决关联交易	祥源控股、祥源实业、祥源旅开、俞发祥先生	重组完成后,祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易;预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的,双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议,以公平、公允的价格及交易条件进行。	2022年10月,该等承诺在祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	祥源控股、祥源旅开、祥源实业、俞发祥先生	1、本次重组完成后,本公司/本人通过本次重组取得的祥源文旅股份,自该等股份上市之日起60个月内不转让;本次重组完成之日起18个月内不转让本公司在本次交易前持有的上市公司股份,在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的情形除外。本次重组完成后6个月内如公司股票连续20个交易日的收	2022-10-18	是	股份登记之日起60个月止	是	不适用	不适用	

			<p>盘价低于本次发行股份购买资产的发行价格,或者本次重组完成后 6 个月期末公司股票收盘价低于本次发行价格的,前述股份的锁定期自动延长 6 个月;于前述锁定期届满之时,如业绩承诺未满足而导致其需向公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的,上述锁定期延长至其股份补偿义务履行完毕之日; 2、自本次交易完成之日起 18 个月内不转让本公司在本次交易前持有的上市公司股份,在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的情形除外。</p>						
其他	祥源控股、祥源旅开、祥源实业、俞发祥先生	1、保持上市公司独立性; 2、避免同业竞争; 3、规范关联交易。	2022 年 10 月 17 日 公司已完成重组新增股份登记及股份上市	是	长期	是	不适用	不适用	
盈利预测及补偿	祥源旅开	1、祥源旅开承诺标的公司在 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现的净利润分别不低于 2,268.33 万元、8,320.77 万元、13,550.17 万元、16,981.74 万元、17,892.80 万元,若在业绩承诺期任一会	2022 年度至 2026 年度	是	2022 年度至 2026 年度	是	不适用	不适用	

			<p>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&gt;已补偿的现金额+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。</p>						
其他承诺	盈利预测及补偿	齐云投	2024 年度齐云山旅游净利润出现亏损的,齐云投将予以全额补足。	2024-2-5	是	2024-12-31	是	不适用	不适用
	其他	祥源实业、俞发祥先生、部分董监	1、自本次增持计划完成公告披露之日起六个月;董事徐中平承诺增持完成后 18 个月内不减持;本次增持期间及增持	2024-6-5	是	增持完成公告披露之日起 6	是	不适用	不适用

		高及 16 名核心中层管理人员	完成后的锁定期内增持相关人员不得卖出所持有的公司全部股票。 2、公司实际控制人及控股股东一致行动人、公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票在前述规定基础上还需遵守法律法规和证券监管部门相关规定。			个月及 18 个月			
--	--	-----------------	--	--	--	-----------	--	--	--

上表中的承诺主要为 2006 年重大资产重组相关承诺、2017 年收购报告书、2022 年公司发行股份购买资产并募集配套资金中的承诺或权益变动报告书、2024 年收购齐云山旅游 100% 股权及 2024 年增持完结后所作的主要承诺。报告期内，公司相关承诺方严格履行相关承诺，未发生违反承诺的情形。

**二、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

公司于 2024 年 4 月 3 日收到中国证监会浙江监管局出具的《关于对公司及相关主体采取出具警示函措施的决定》（[2024]41 号），在现场检查中发现公司存在以下问题：一是公司在 2022 年半年度报告及年度报告中未按规定披露与关联方祥源控股发生的非经营性资金往来情况。截至 2022 年底，资金占用本金已归还。二是公司内幕信息知情人登记管理工作中的重大事项进程备忘录存在遗漏。因上述行为中国证监会浙江监管局决定对公司、祥源控股、赖志林、王衡、高朝晖、孙东洋、王琦、徐中平分别采取出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于公司及相关主体收到浙江证监局警示函的公告》（临 2024-024），同时公司已于 2024 年 4 月 15 日以书面形式向中国证监会浙江证监局提交整改完毕后的报告。

**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

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

**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
2024 年 3 月 28 日，公司召开第八届董事会第二十五次会议和第八届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于公司 2023 年度日常关联交易情况及 2024 年度日常关联交易预计的议案》，并经公司 2023 年年度股东大会审议通过。	《浙江祥源文旅股份有限公司关于公司 2023 年度日常关联交易情况及 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2024-019）已于 2024 年 3 月 29 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（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）。

**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

事项概述	查询索引
<p>2024 年 2 月 5 日，公司通过全资子公司祥源堃鹏收购祥源旅开旗下全资子公司齐云投持有的黄山齐云山旅游管理有限责任公司 100% 股权，本次交易对价为 5,773.73 万元人民币，以自有资金支付的方式收购。鉴于本次交易对方齐云投为公司控股股东祥源旅开的全资子公司，本次交易构成关联交易。</p> <p>本次交易已经公司第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十六次会议审议通过，无需提交股东大会审议。截至 2024 年 2 月 6 日，黄山齐云山旅游管理有限责任公司已完成了本次交易的工商变更登记及备案手续，祥源堃鹏持有黄山齐云山旅游管理有限责任公司 100% 股权，黄山齐云山旅游管理有限责任公司成为公司全资孙公司，并纳入公司合并报表范围。</p>	<p>《浙江祥源文旅股份有限公司关于全资子公司拟收购黄山齐云山旅游管理有限责任公司 100% 股权暨关联交易的公告》(公告编号: 临 2024-004)、《关于全资子公司收购黄山齐云山旅游管理有限责任公司 100% 股权完成工商变更登记的公告》(公告编号: 临 2024-008) 已分别于 2024 年 2 月 5 日、2024 年 2 月 6 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)。</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

√适用 □不适用

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。

报告期内齐云投承诺齐云山旅游 2024 年度净利润出现亏损的，将予以全额补偿。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

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、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**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

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,340
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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	

祥源旅游开发有限公司	0	394,158,357	36.93	394,158,357	冻结	3,687,812	境内非国有法人
浙江祥源实业有限公司	9,884,900	216,831,958	20.32	0	质押	148,160,000	境内非国有法人
陈发树	0	37,585,893	3.52	0	无	0	境内自然人
徐海青	0	23,386,800	2.19	0	无	0	境内自然人
张杰	3,427,600	23,197,600	2.17	0	无	0	境内自然人
中国民生银行股份有限公司-华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,658,600	15,012,902	1.41	0	无	0	未知
北京天厚地德投资管理中心(有限合伙)	0	10,589,701	0.99	0	无	0	未知
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	未知

杭州拱墅国投产业发展有限公司	0	8,960,573	0.84	0	无	0	国有法人
天风证券股份有限公司	656,900	7,876,100	0.74	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	216,831,958			人民币普通股	216,831,958		
陈发树	37,585,893			人民币普通股	37,585,893		
徐海青	23,386,800			人民币普通股	23,386,800		
张杰	23,197,600			人民币普通股	23,197,600		
中国民生银行股份有限公司-华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	15,012,902			人民币普通股	15,012,902		
北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）	10,589,701			人民币普通股	10,589,701		
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		
杭州拱墅国投产业发展有限公司	8,960,573			人民币普通股	8,960,573		
天风证券股份有限公司	7,876,100			人民币普通股	7,876,100		
上海浦东发展银行股份有限公司-国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	5,306,820			人民币普通股	5,306,820		
前十名股东中回购专户情况说明	截止2024年6月30日，浙江祥源文旅股份有限公司回购专用证券账户共持股9,955,770股，占公司股本总数的0.93%。						
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
---------------------	-----

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王衡	董事长	135,100	372,500	237,400	二级市场买卖
孙东洋	董事、总裁	120,000	401,200	281,200	二级市场买卖
徐中平	董事、财务总监	100,000	398,000	298,000	二级市场买卖
詹纯伟	副总裁	54,100	307,900	253,800	二级市场买卖
高朝晖	副总裁	92,800	301,900	209,100	二级市场买卖
王琦	董事会秘书	26,000	155,420	129,420	二级市场买卖
俞真祥	监事会主席	13,400	110,500	97,100	二级市场买卖
陈亚文	职工监事	35,400	310,700	275,300	二级市场买卖
陈云钊	职工监事	13,500	107,700	94,200	二级市场买卖

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、公司债券（含企业债券）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

2024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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	389,798,558.98	524,883,284.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,973,400.00	3,613,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	69,672,750.24	52,343,453.16
应收款项融资			
预付款项	七、8	17,355,470.80	17,513,342.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	19,736,730.67	23,207,706.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	127,453,588.94	96,501,283.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	33,666,666.00	37,666,666.00
其他流动资产	七、13	21,785,314.85	22,046,478.65
流动资产合计		681,442,480.48	777,775,513.01
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	69,382,167.33	70,133,334.00
长期股权投资	七、17	50,966,654.09	50,945,623.02
其他权益工具投资	七、18	0.11	0.11
其他非流动金融资产	七、19	17,101,522.50	17,101,522.50
投资性房地产	七、20	200,034,610.88	202,814,511.82
固定资产	七、21	688,288,187.87	707,388,844.12
在建工程	七、22	58,804,798.37	11,959,192.89
生产性生物资产	七、23	8,506,369.61	7,772,350.95

油气资产			
使用权资产	七、25	13,653,652.08	14,386,131.90
无形资产	七、26	1,168,350,353.59	1,189,978,466.00
其中：数据资源			
开发支出		974,371.68	
其中：数据资源			
商誉	七、27	528,877,449.28	532,246,298.26
长期待摊费用	七、28	143,184,473.86	139,609,435.49
递延所得税资产	七、29	29,074,716.20	29,011,967.43
其他非流动资产	七、30	51,505,815.04	50,499,000.00
非流动资产合计		3,028,705,142.49	3,023,846,678.49
资产总计		3,710,147,622.97	3,801,622,191.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	145,750,000.00	81,040,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	70,542,446.94	60,488,886.17
预收款项	七、37	870,242.64	537,902.26
合同负债	七、38	11,357,165.92	6,539,522.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	10,449,641.40	17,536,265.84
应交税费	七、40	15,696,792.88	13,451,689.05
其他应付款	七、41	26,942,692.80	96,732,028.07
其中：应付利息		12,655.00	44,655.00
应付股利		10,843,236.43	10,843,236.43
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	82,346,694.68	97,698,166.12
其他流动负债	七、44	2,278,767.20	1,721,692.97
流动负债合计		366,234,444.46	375,746,153.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	121,000,000.00	157,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	14,835,713.43	15,600,537.77
长期应付款	七、48	94,279,292.05	93,466,346.74
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50		3,390,186.67
递延收益	七、51	675,833.32	753,333.34

递延所得税负债	七、29	272,549,226.12	276,634,967.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		503,340,064.92	547,345,371.60
负债合计		869,574,509.38	923,091,524.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,067,324,206.00	1,067,324,206.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,492,236,370.10	2,546,602,758.76
减：库存股	七、56	47,104,756.87	
其他综合收益			
专项储备	七、58	707,701.67	707,701.67
盈余公积	七、59	45,910,432.29	45,910,432.29
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-818,256,256.76	-877,684,399.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,740,817,696.43	2,782,860,698.84
少数股东权益		99,755,417.16	95,669,967.69
所有者权益（或股东权益）合计		2,840,573,113.59	2,878,530,666.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,710,147,622.97	3,801,622,191.50

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

2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,132,288.07	147,164,744.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	891,408,434.50	740,600,942.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		3,458,619.05	3,294,851.20
流动资产合计		925,999,341.62	891,060,538.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,363,858,886.33	2,344,497,107.11
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		3,760,156.13	4,295,317.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		224,999.98	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,367,844,042.44	2,348,792,424.39
资产总计		3,293,843,384.06	3,239,852,962.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			318,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		472,739.69	1,618,734.48
应交税费		21,184.45	49,384.67
其他应付款		413,852,858.34	273,818,904.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,144,500.00	60,207,777.78
其他流动负债			40,681.93
流动负债合计		474,491,282.48	336,053,483.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		110,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,000,000.00	140,000,000.00
负债合计		584,491,282.48	476,053,483.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,067,324,206.00	1,067,324,206.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,151,950,695.04	2,149,068,969.02
减：库存股		47,104,756.87	
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		-508,728,474.88	-498,504,127.90
所有者权益（或股东权益）合计		2,709,352,101.58	2,763,799,479.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,293,843,384.06	3,239,852,962.62

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		369,385,798.15	331,879,807.03
其中：营业收入	七、61	369,385,798.15	331,879,807.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		282,993,625.18	226,270,641.36
其中：营业成本	七、61	195,331,123.63	164,463,224.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,478,794.33	3,751,335.40
销售费用	七、63	27,081,882.65	17,547,049.34
管理费用	七、64	44,496,379.68	37,472,560.34

研发费用	七、65	5,119,469.45	5,602,524.93
财务费用	七、66	6,485,975.44	-2,566,053.14
其中：利息费用		11,088,256.01	11,502,982.70
利息收入		4,774,435.47	14,021,062.21
加：其他收益	七、67	764,169.61	966,087.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	55,531.07	112,942.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,031.07	-73,663.17
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）	七、70	-1,639,900.00	683,750.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,443,815.26	-30,004,872.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,330,315.80	-2,435,509.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	217,517.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,015,360.55	74,931,564.07
加：营业外收入	七、74	2,275,901.53	5,282,637.79
减：营业外支出	七、75	-1,929,827.95	130,052.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,221,090.03	80,084,148.99
减：所得税费用	七、76	19,678,312.12	19,449,225.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,542,777.91	60,634,923.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,542,777.91	60,634,923.13
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）		59,428,143.12	61,213,558.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,114,634.79	-578,635.52
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		64,542,777.91	60,634,923.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,428,143.12	61,213,558.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,114,634.79	-578,635.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.06

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：-721,359.74 元，上期被合并方实现的净利润为：4,889,341.62 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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	546,687.43	546,687.43
减：营业成本			
税金及附加		219,251.62	207,996.39
销售费用			801.89
管理费用		7,767,765.53	5,749,739.08
研发费用			
财务费用		3,074,601.98	-7,149,649.75
其中：利息费用		3,322,555.55	
利息收入		253,326.30	7,158,400.43
加：其他收益		5,140.42	54,057.60

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	21,779.22	61,006,534.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,779.22	6,534.22
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）		-61.12	
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）		-10,488,073.18	62,798,391.64
加：营业外收入		266,961.23	
减：营业外支出		3,235.03	15,517.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,224,346.98	62,782,874.44
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,224,346.98	62,782,874.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,224,346.98	62,782,874.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,224,346.98	62,782,874.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,500,618.42	393,387,936.48
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		750,117.74	248,770.56
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	25,364,838.93	188,307,070.00
经营活动现金流入小计		401,615,575.09	581,943,777.04
购买商品、接受劳务支付的现金		141,044,758.66	232,827,610.10
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		70,062,365.01	44,928,153.22
支付的各项税费		30,986,306.69	32,576,254.86
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	102,559,016.21	118,589,158.63
经营活动现金流出小计		344,652,446.57	428,921,176.81
经营活动产生的现金流量净额		56,963,128.52	153,022,600.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			510,867,850.00
取得投资收益收到的现金		34,500.00	12,257,233.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540,805.00	61,037.31
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	附注七、78		
投资活动现金流入小计		575,305.00	523,186,120.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,173,197.71	15,313,905.27
投资支付的现金			470,000,000.00
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		20,304,838.50	
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、78		
投资活动现金流出小计		92,478,036.21	485,313,905.27
投资活动产生的现金流量净额		-91,902,731.21	37,872,215.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			100,000.00
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		127,850,000.00	64,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	2,881,726.02	
筹资活动现金流入小计		130,731,726.02	64,750,000.00
偿还债务支付的现金		114,890,000.00	120,873,932.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,582,690.68	7,284,170.30
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	附注七、78	109,214,918.89	4,086,410.16
筹资活动现金流出小计		230,687,609.57	132,244,513.13
筹资活动产生的现金流量净额		-99,955,883.55	-67,494,513.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-22,744.01	

五、现金及现金等价物净增加额		-134,918,230.25	123,400,302.75
加：期初现金及现金等价物余额		516,350,826.30	643,900,421.02
六、期末现金及现金等价物余额		381,432,596.05	767,300,723.77

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			-1,166,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		530,749,617.43	1,262,594,065.54
经营活动现金流入小计		530,749,617.43	1,261,428,065.54
购买商品、接受劳务支付的现金			1,882,500.00
支付给职工及为职工支付的现金		3,562,788.11	2,759,511.12
支付的各项税费		229,585.99	723,150.29
支付其他与经营活动有关的现金		525,485,997.57	1,444,251,139.41
经营活动现金流出小计		529,278,371.67	1,449,616,300.82
经营活动产生的现金流量净额		1,471,245.76	-188,188,235.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,000.00	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		39,644,838.50	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,894,838.50	47,013.53

投资活动产生的现金流量净额		-39,894,838.50	-47,013.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,881,726.02	
筹资活动现金流入小计		2,881,726.02	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,385,833.33	
支付其他与筹资活动有关的现金		47,104,756.87	3,420,000.00
筹资活动现金流出小计		80,490,590.20	3,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-77,608,864.18	-3,420,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-116,032,456.92	-191,655,248.81
加：期初现金及现金等价物余额		147,164,744.99	539,934,956.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		31,132,288.07	348,279,707.58

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	1,067,324,206.00				2,546,602,758.76			707,701.67	45,910,432.29		877,684,399.88		2,782,860,698.84	95,669,967.69	2,878,530,666.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,067,324,206.00				2,546,602,758.76			707,701.67	45,910,432.29		877,684,399.88		2,782,860,698.84	95,669,967.69	2,878,530,666.53
三、本期增减变动金额					-54,366,388.66	47,104,756.87					59,428,143.12		42,043,002.41	4,085,449.47	-37,957,552.94



的金额														
4. 其他					54,366,388.66	47,104,756.87						101,471,145.53	1,029,185.32	102,500,330.85
(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			2,492,236,370.10	47,104,756.87	707,701.67	45,910,432.29		818,256,256.76	-	2,740,817,696.43	99,755,417.16	2,840,573,113.59

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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,067,324,206.00			3,079,396,108.15				45,910,432.29		1,025,906,250.46	-	3,166,724,495.98	31,190,580.33	3,197,915,076.31
加：会计政策变更										-3,074,424.77		-3,074,424.77	57,112.14	-3,017,312.63

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,067,324,206.00			3,079,396,108.15			45,910,432.29		1,028,980,675.23		3,163,650,071.21	31,247,692.47	3,194,897,763.68	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				89,342.63					61,213,558.65		61,302,901.28	-578,635.52	60,724,265.76	
（一）综合收益总额									61,213,558.65		61,213,558.65	-578,635.52	60,634,923.13	
（二）所有者投入和减少资本				89,342.63							89,342.63		89,342.63	
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					89,342.63							89,342.63			89,342.63
(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、本期期末余额	1,067,324,206.00				3,079,485,450.78				45,910,432.29	967,767,116.58	3,224,952,972.49	30,669,056.95	3,255,622,029.44	

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	1,067,324 ,206.00				2,149,06 8,969.02				45,910,4 32.29	498,504, 127.90	2,763,79 9,479.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,067,324 ,206.00				2,149,06 8,969.02				45,910,4 32.29	498,504, 127.90	2,763,79 9,479.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,881,72 6.02	47,104,75 6.87				- 10,224,3 46.98	- 54,447,3 77.83
（一）综合收益总额										- 10,224,3 46.98	- 10,224,3 46.98
（二）所有者投入和减少资本					2,881,72 6.02	47,104,75 6.87					- 44,223,0 30.85
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					2,881,72 6.02	47,104,75 6.87					- 44,223,0 30.85
（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				2,151,950,695.04	47,104,756.87			45,910,432.29	508,728,474.88	2,709,352,101.58

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	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-907,723,457.60	2,478,803,921.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-907,723,457.60	2,478,803,921.01

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										62,782,874.44	62,782,874.44
（一）综合收益总额										62,782,874.44	62,782,874.44
（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

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册资本(股本)变更为1,067,324,206.00元。

公司注册地与总部办公地：浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼。

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

## 2、业务性质和实际从事的主要经营活动

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

## 3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至2024年06月30日止，母公司为祥源旅游开发有限公司，最终控制方为俞发祥。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告已于2024年8月26日第八届董事会第二十八次会议批准。

## 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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	
重要的核销应收账款	
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	
重要的核销其他应收款	
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要的在建工程项目
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	公司将账龄超过 1 年以上的应付账款及其他应付款中单项金额超过资产总额 0.5% 的项目认定为账龄超过 1 年以上的应付账款及其他应付款项目
重要的合营企业或联营企业	公司将单个被投资单位的长期股权投资期末

	账面价值超过资产总额 5%以上的合营联营企业认定为重要的合营企业或联营企业
重要的非全资子公司	公司将净利润/营业收入/资产总额超过合并报表金额 5%以上的非全资子公司认定为重要的非全资子公司
重要的资本化研发项目	公司将资本化金额超过当期研发投入 10%以上的研发项目认定重要的资本化研发项目
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的承诺事项	公司将承诺事项中单项金额超过资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 10%的事项作为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将或有事项预计超过资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 10%的事项作为重要的或有事项

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(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。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

〈1〉 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，包含账龄组合和性质组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。根据公司具体的业务性质不同，又将账龄组分为账龄组合 1、账龄组合 2，根据业务性质，采用不同的信用损失率。

其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

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

#### <2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

应收账款-账龄组合 1、其他应收账款-账龄组合 1 所核算的业务内容为：公司文化行业相关的动漫及其衍生、影视制作等业务形成的应收账款。

应收账款-账龄组合 2、其他应收账款-账龄组合 2 所核算的业务内容为：公司旅游行业相关的景区服务、酒店服务、旅行服务、智慧文旅服务相关业务以及商品销售业务形成的应收账款。

#### <3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

## ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (4) 后续计量

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

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

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

① 扣除已偿还的本金。

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

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

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，包含账龄组合和性质组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；同时公司按照业务类型不同，将账龄组合又分为两类，账龄组合 1 为互联网行业相关业务，组合 2 为文旅相关业务，两种组合预期信用损失率不同
性质组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整

	个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
--	----------------------------

公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代垫款项、押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为 0%。当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、11—金融工具。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

无

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

② 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

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

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

## (2) 会计处理方法

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

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

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

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

## 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ① 个别财务报表

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

#### ② 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30年	0.00-5.00%	3.17%-10.00%
机械设备（索道、电梯）	年限平均法	20年	0.00-5.00%	4.75%-5.00%
机械设备（其他）	年限平均法	5-10年	0.00-5.00%	9.50%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-10年	0.00-5.00%	9.50%-20.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	0.00-5.00%	19.00%-33.33%

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

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

② 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

### (1) 生物资产的确认条件

生物资产是指本公司拥有或者控制的有生命的动物或植物。生物资产在同时满足下列条件时才能确认：因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产主要包括名贵动物畜牧养殖业（动物园动物）、茶树。

### (2) 生物资产的初始计量

生物资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。预定生产经营目的（成龄）要根据各个动物园各个动物种类的实际情况的年限而判断，根据该动物出生后至达到预定生产经营目的这段年限内实际发生的成本进行结转。必要支出主要包括：饲料费、人工费、间接费用等。自行营造的茶树、防护林和覆荫树，按照下列规定确定：包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

### (3) 生物资产的后续计量

生物资产的使用寿命及预计净残值确定依据、折旧方法和减值准备计提方法：

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

### (4) 生物资产减值

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

生物资产存在下列情形之一的，通常表明该生物资产发生了减值：

①因遭受火灾、旱灾、水灾、冻灾、台风、冰雹等自然灾害，造成消耗性或生产性生物资产发生实体损坏，影响该资产的进一步生长或生产，从而降低其产生经济利益的能力。

②因遭受病虫害或动物疫病侵袭，造成消耗性或生产性生物资产的市场价格大幅度持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

③因消费者偏好改变而使企业消耗性或生产性生物资产收获的农产品的市场需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。

④因企业所处经营环境，如动植物检验检疫标准等发生重大变化，从而对企业产生不利影响，导致消耗性或生产性生物资产的市场价格逐渐下跌。

⑤其他足以证明消耗性或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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。

<u>项目</u>	<u>软件</u>	<u>版权著作权</u>	<u>经营权</u>	<u>土地使用权</u>	<u>域名</u>
-----------	-----------	--------------	------------	--------------	-----------

摊销年限	5-10年	5-10年	50年	20-50年	5-10年
------	-------	-------	-----	--------	-------

### 3、无形资产减值测试及减值准备计提方法

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

- ① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

- (1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。
- (2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### ③ 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

① 景区服务：公司对外提供观光电梯、索道缆车、观光车、游船竹筏、语音讲解、动物园游览等服务时，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，确认当日各类型业务运营收入。

② 酒店服务：本公司根据酒店系统数据，每日编制营业日报表，根据营业日报表数据确认当日酒店服务收入。

③ 旅行服务：公司整合旅游资源对外提供旅游服务，对应提供的服务，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；公司承担主要责任的，按照总额法确认收入，公司承担代理人责任的，按照净额法确认收入。

④ 智慧文旅服务：公司对外提供智慧文旅服务时，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。

⑤ 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。

⑥ 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。

⑦ 互联网广告平台运营收入：公司通过互联网平台为第三方客户或者网络运营公司推送广告，按照推送效果以及双方确认的结算单扣除成本后以净额确认收入。

⑧ 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。

⑨ 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。

### ⑩ 商品销售业务

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

零售商品的业务，商品交付客户后，本公司在该时点确认收入实现。

### ⑪ 租赁收入的确认方法

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

**35. 合同成本**

√适用 □不适用

**(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，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，作为合同履行成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

**(2) 与合同成本有关的资产的摊销**

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

**(3) 与合同成本有关的资产的减值**

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**36. 政府补助**

√适用 □不适用

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- ① 企业合并;
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,评估合同是否为租赁或包含租赁。

公司作为承租人租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧,能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见财务报告五、27“长期资产减值”。

对于租赁负债,按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用,计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使

用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 5) 租赁负债

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

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

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

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

#### (1) 安全生产费

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

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

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

适用 不适用

**41. 其他**

适用 不适用

**重大会计判断和估计**

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

**(1) 收入确认**

如财务报告五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

**(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计****① 租赁的识别**

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

**② 租赁的分类**

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

**③ 租赁负债**

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

**(3) 金融工具减值**

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

#### (7) 商誉减值准备

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

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

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

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

#### (8) 折旧和摊销

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

#### (9) 递延所得税资产

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

#### (10) 所得税

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

### (11) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

### (12) 公允价值计量

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
其卡通、百龙天梯、祁红茶业、小岛科技、凤凰祥盛、碧峰峡	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2. 税收优惠

适用 不适用

其卡通、百龙天梯、祁红茶业、小岛科技属于高新技术企业，2024 年享受 15%企业所得税率优惠；时和年丰、祥润云、宁波祥源奥世属于小型微利企业，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税。

其卡通电影发行收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关规定，凤凰祥盛、碧峰峡于 2024 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	166,267.19	170,935.53
银行存款	386,332,299.97	524,363,652.29
其他货币资金	3,299,991.82	348,696.23
存放财务公司存款		0.00
合计	389,798,558.98	524,883,284.05
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,973,400.00	3,613,300.00	/
其中：			
权益工具投资	1,973,400.00	3,613,300.00	/
合计	1,973,400.00	3,613,300.00	/

其他说明：

适用 不适用

## 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

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	70,403,156.41	54,057,891.02
1 年以内小计	70,403,156.41	54,057,891.02

1 至 2 年	6,291,900.05	3,850,551.38
2 至 3 年	1,748,455.56	717,058.71
3 年以上	7,174,587.21	7,202,095.68
合计	85,618,099.23	65,827,596.79

## (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										
其中：										
按组合合计计提坏账准备	85,618,099.23	100.00%	15,945,348.99	18.62%	69,672,750.24	65,827,596.79	100%	13,484,143.63	20.48%	52,343,453.16
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	85,618,099.23	100.00%	15,945,348.99	18.62%	69,672,750.24	65,827,596.79	100%	13,484,143.63	20.48%	52,343,453.16
合计	85,618,099.23	/	15,945,348.99	/	69,672,750.24	65,827,596.79	/	13,484,143.63	/	52,343,453.16

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目 1: 按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	10,427,457.24	1,039,617.49	9.97%
1-2 年	1,729,721.53	529,121.82	30.59%
2-3 年	808,475.92	664,405.51	82.18%
3 年以上	4,164,962.83	4,164,962.83	100.00%
合计	17,130,617.52	6,398,107.65	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

公司文化行业相关的动漫及其衍生、影视制作等业务形成的应收账款。

组合计提项目 2: 按账龄组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,975,699.17	3,598,541.95	6.00%
1-2 年	4,562,178.52	2,281,089.26	50.00%
2-3 年	939,979.64	657,985.75	70.00%
3 年以上	3,009,624.38	3,009,624.38	100.00%
合计	68,487,481.71	9,547,241.34	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

公司旅游行业相关的景区服务、酒店服务、旅行服务、智慧文旅服务等业务以及商品销售业务形成的应收账款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,484,143.63	2,461,205.36				15,945,348.99
合计	13,484,143.63	2,461,205.36				15,945,348.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州皆大欢喜文化创意有限公司	4,086,666.00		4,086,666.00	4.77%	407,440.60
北京迈途国际旅行社有限公司	3,939,060.50		3,939,060.50	4.60%	236,343.63
星皓影业有限公司	2,872,674.08		2,872,674.08	3.36%	2,759,931.56
张家界武陵源风景名胜区和国家森林公园管理局门票管理中心	2,675,634.43		2,675,634.43	3.13%	160,538.07
山东融智汇通文化传媒有限公司	2,115,000.00		2,115,000.00	2.47%	210,865.50
合计	15,689,035.01		15,689,035.01	18.33%	3,775,119.36

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

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

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用**8、预付款项**

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,560,234.89	95.42%	16,815,739.18	96.02%
1 至 2 年	314,111.55	1.81%	183,045.85	1.04%
2 至 3 年	128,668.36	0.74%	70,427.00	0.40%
3 年以上	352,456.00	2.03%	444,130.00	2.54%
合计	17,355,470.80	100.00%	17,513,342.03	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东荣润文化发展有限公司	5,294,729.92	30.51%
武汉卓尔数字传媒科技有限公司	2,594,339.62	14.95%
华为云计算技术有限公司	876,960.14	5.05%
中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	758,516.19	4.37%
祁门县祁名顺辉茶叶专业合作社	460,000.00	2.65%
合计	9,984,545.87	57.53%

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 9,984,545.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.53%。

**9、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,736,730.67	23,207,706.12
合计	19,736,730.67	23,207,706.12

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	17,986,138.75	19,998,447.27
1年以内小计	17,986,138.75	19,998,447.27
1至2年	571,488.42	1,080,331.58
2至3年	432,098.84	888,076.55
3年以上	1,139,784.89	1,650,852.19
合计	20,129,510.90	23,617,707.59

#### (1). 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	17,290,080.80	18,358,079.04
往来及代垫社保公积金款	2,839,430.10	5,259,628.55
合计	20,129,510.90	23,617,707.59

#### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		410,001.47		410,001.47
2024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		-17,221.24		-17,221.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		392,780.23		392,780.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (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	410,001.47	- 17,221.24				392,780.23
合计	410,001.47	- 17,221.24				392,780.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉扬子江游船有限公司	11,000,000.00	54.65%	履约保证金	1年以内	
重庆唐吉天域国际旅行社有限公司	2,400,000.00	11.92%	保证金	1年以内	
中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	581,958.55	2.89%	赔付款	1年以内, 2至3年	151,408.29

腾讯云计算 (北京)有限 责任公司	500,019.00	2.48%	保证金	1至2年	
上海新上铁实 业发展集团有 限公司合肥分 公司	450,571.97	2.24%	保证金	1年以内,2 年以上	
合计	14,932,549.52	74.18%	/	/	151,408.29

## (6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	72,702,085.32	538,088.28	72,163,997.04	43,323,831.16	538,088.28	42,785,742.88
在产品	782,965.97		782,965.97	3,190,004.38		3,190,004.38
库存商品	43,760,795.75	526,919.55	43,233,876.20	39,969,079.47	632,920.57	39,336,158.90
合同履 约成本	656,768.10		656,768.10	975,254.78		975,254.78
在途物 资				2,480.22		2,480.22
在制节 目	10,581,517.17		10,581,517.17	9,992,475.07		9,992,475.07

委托加工物资				157,051.81		157,051.81
低值易耗品	34,464.46		34,464.46	62,114.96		62,114.96
合计	128,518,596.77	1,065,007.83	127,453,588.94	97,672,291.85	1,171,008.85	96,501,283.00

## (2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	538,088.28					538,088.28
库存商品	632,920.57			106,001.02		526,919.55
合计	1,171,008.85			106,001.02		1,065,007.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期转回存货跌价准备的原因系对外销售。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	33,666,666.00	37,666,666.00
合计	33,666,666.00	37,666,666.00

**一年内到期的债权投资**

√适用 □不适用

**(1). 一年内到期的债权投资情况**

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,552,224.67	242,370.04
客户融资租赁款	11,996,000.00	12,636,000.00
留抵增值税进项税额	8,237,090.18	9,168,108.61
合计	21,785,314.85	22,046,478.65

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	69,382,167.33		69,382,167.33	70,133,334.00		70,133,334.00	5%- 10%
其中：未实 现融资收益	9,931,000.12		9,931,000.12	11,911,000.16		11,911,000.16	
合计	69,382,167.33		69,382,167.33	70,133,334.00		70,133,334.00	/

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽祥源旅游管理有限公司	50,003,352.85			21,779.22						50,025,132.07	

绍兴祥润云文化有限公司	849,298.87			-700.00						848,598.87	
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	92,971.30			-48.15						92,923.15	
小计	50,945,623.02			21,031.07						50,966,654.09	
合计	50,945,623.02			21,031.07						50,966,654.09	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	187,112,803.83	51,282,374.14	238,395,177.97
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	187,112,803.83	51,282,374.14	238,395,177.97
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	26,366,253.82	9,214,412.33	35,580,666.15
2. 本期增加金额	2,299,128.70	480,772.24	2,779,900.94
(1) 计提或摊销	2,299,128.70	480,772.24	2,779,900.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	28,665,382.52	9,695,184.57	38,360,567.09
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	158,447,421.31	41,587,189.57	200,034,610.88

2. 期初账面价值	160,746,550.01	42,067,961.81	202,814,511.82
-----------	----------------	---------------	----------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	688,288,187.87	707,388,844.12
固定资产清理		
合计	688,288,187.87	707,388,844.12

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	745,726,421.35	274,994,087.99	28,155,200.42	25,342,580.84	1,074,218,290.60
2. 本期增加金额		1,605,346.22	2,214,331.00	582,293.05	4,401,970.27
(1) 购置		1,324,351.17	2,214,331.00	486,293.05	4,024,975.22
(2) 在建工程转入		280,995.05		96,000.00	376,995.05
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	315,873.36	794,405.97	442,000.00	137,072.25	1,689,351.58
(1) 处置或报废	315,873.36	794,405.97	442,000.00	137,072.25	1,689,351.58
4. 期末余额	745,410,547.99	275,805,028.24	29,927,531.42	25,787,801.64	1,076,930,909.29

二、累计折旧					
1. 期初余额	183,332,733.97	145,973,395.40	17,733,427.19	18,159,845.78	365,199,402.34
2. 本期增加金额	15,341,622.25	5,553,658.23	1,388,947.64	958,533.63	23,242,761.75
(1) 计提	15,341,622.25	5,553,658.23	1,388,947.64	958,533.63	23,242,761.75
3. 本期减少金额	192,340.79	689,592.54	419,900.01	127,653.47	1,429,486.81
(1) 处置或报废	192,340.79	689,592.54	419,900.01	127,653.47	1,429,486.81
4. 期末余额	198,482,015.43	150,837,461.09	18,702,474.82	18,990,725.94	387,012,677.28
三、减值准备					
1. 期初余额		1,523,121.90		106,922.24	1,630,044.14
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		1,523,121.90	-	106,922.24	1,630,044.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	546,928,532.56	123,444,445.25	11,225,056.60	6,690,153.46	688,288,187.87
2. 期初账面价值	562,393,687.38	127,497,570.69	10,421,773.23	7,075,812.82	707,388,844.12

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
在建工程	58,804,798.37
合计	58,804,798.37

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提质改造工程	14,568,325.07		14,568,325.07	5,349,488.79		5,349,488.79
生产设备建造	-		-	30,133.66		30,133.66
景区升级改造	44,236,473.30		44,236,473.30	6,579,570.44		6,579,570.44
合计	58,804,798.37		58,804,798.37	11,959,192.89		11,959,192.89

(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		5,349,488.79	9,218,836.28			14,568,325.07	79.18%	93.00%				自有资金
生产设备建造		30,133.66	85,861.39	115,995.05			100%	100%				自有资金
景区升级改造		6,579,570.44	38,495,544.36	261,000.00	577,641.50	44,236,473.30	27.66%	41.46%				自有资金
合计		11,959,192.89	47,800,242.03	376,995.05	577,641.50	58,804,798.37	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	畜牧养殖业		合计
	茶园	动物园	萌宠	
一、账面原值				
1. 期初余额	890,509.75	11,969,761.49	582,250.00	13,442,521.24
2. 本期增加金额		878,043.23	367,315.14	1,245,358.37
(1) 外购			367,315.14	367,315.14
(2) 自行培育		878,043.23		878,043.23
3. 本期减少金额		270,850.57		270,850.57
(1) 处置				-
(2) 其他		270,850.57		270,850.57
4. 期末余额	890,509.75	12,576,954.15	949,565.14	14,417,029.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	121,433.15	5,548,737.14		5,670,170.29
2. 本期增加金额	10,119.42	364,403.62	51,352.86	425,875.90
(1) 计提	10,119.42	364,403.62	51,352.86	425,875.90
3. 本期减少金额		185,386.76		185,386.76
(1) 处置				-
(2) 其他		185,386.76		185,386.76
4. 期末余额	131,552.57	5,727,754.00	51,352.86	5,910,659.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	758,957.18	6,849,200.15	898,212.28	8,506,369.61
2. 期初账面价值	769,076.60	6,421,024.35	582,250.00	7,772,350.95

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	21,838,446.42	21,838,446.42
2. 本期增加金额	652,131.14	652,131.14
新增	652,131.14	652,131.14
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	22,490,577.56	22,490,577.56
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	7,452,314.52	7,452,314.52
2. 本期增加金额	1,384,610.96	1,384,610.96
(1) 计提	1,384,610.96	1,384,610.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,836,925.48	8,836,925.48
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	13,653,652.08	13,653,652.08
2. 期初账面价值	14,386,131.90	14,386,131.90

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	版权著作 权	经营权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期 初余额	319,368,17 8.00	21,650,55 4.54	82,612,41 1.42	970,064,55 3.80	12,586,08 5.94	1,406,281,7 83.70
2. 本 期增加金 额		5,542,204 .33			- 2,115,850 .94	3,426,353.3 9
(1) 购置		5,542,204 .33			148,300.0 0	5,690,504.3 3
(2) 内部研 发						
(3) 企业合 并增加						
(4) 其他					- 2,264,150 .94	- 2,264,150.9 4
3. 本 期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期 末余额	319,368,17 8.00	27,192,75 8.87	82,612,41 1.42	970,064,55 3.80	10,470,23 5.00	1,409,708,1 37.09
二、累计摊销						
1. 期 初余额	26,374,931 .64	6,943,834 .41	57,116,80 6.15	105,033,46 3.38	7,211,865 .37	202,680,900 .95
2. 本 期增加金 额	8,868,862. 70	914,961.4 7	3,751,420 .32	10,163,313 .55	1,355,907 .76	25,054,465. 80
( 1) 计提	8,868,862. 70	914,961.4 7	3,751,420 .32	10,163,313 .55	1,355,907 .76	25,054,465. 80
3. 本 期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期 末余额	35,243,794 .34	7,858,795 .88	60,868,22 6.47	115,196,77 6.93	8,567,773 .13	227,735,366 .75
三、减值准备						

1. 期初余额			13,622,416.75			13,622,416.75
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			13,622,416.75			13,622,416.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	284,124,383.66	19,333,962.99	8,121,768.20	854,867,776.87	1,902,461.87	1,168,350,353.59
2. 期初账面价值	292,993,246.36	14,706,720.13	11,873,188.52	865,031,090.42	5,374,220.57	1,189,978,466.00

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). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
翔通动漫	114,856,545.89			114,856,545.89
众联在线	645,992.98			645,992.98

其卡通	11,159,502.87			11,159,502.87
百龙绿色	620,775,500.00			620,775,500.00
凤凰祥盛	6,031,039.04			6,031,039.04
黄龙洞旅发	31,418,238.20			31,418,238.20
碧峰峡	208,764,040.06			208,764,040.06
合计	993,650,859.04			993,650,859.04

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
翔通动漫	77,435,955.03			77,435,955.03
众联在线	645,992.98			645,992.98
其卡通	11,159,502.87			11,159,502.87
百龙绿色	371,167,110.70	2,169,853.85		373,336,964.55
凤凰祥盛				0.00
黄龙洞旅发				0.00
碧峰峡	995,999.20	1,198,995.13		2,194,994.33
合计	461,404,560.78	3,368,848.98		464,773,409.76

百龙绿色、碧峰峡收购时部分资产评估增值计提递延所得税负债对应产生了非核心商誉，该非核心商誉后续会随评估增值的资产折旧摊销逐期冲销转回。

本期百龙绿色、碧峰峡核心商誉未减值，计提的商誉减值准备是非核心商誉对应的评估增值资产折旧摊销相应冲销转回所致。

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

碧峰峡		动物园游览服务及酒店服务属于旅游分部	是
-----	--	--------------------	---

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	134,478,392.66	10,189,268.17	6,204,414.73		138,463,246.10
占地补偿费	208,527.62		17,377.26		191,150.36
园林配套建设	4,922,515.21	123,195.06	515,632.87		4,530,077.40
合计	139,609,435.49	10,312,463.23	6,737,424.86		143,184,473.86

其他说明:

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,050,139.73	3,718,273.98	15,065,153.95	2,496,935.40
可抵扣亏损	7,785,139.04	1,946,284.76	10,524,526.22	2,631,131.56
分期付款购买资产的长期应付款	101,180,288.02	17,689,106.31	100,367,342.71	17,571,893.74
合并财务报表内部交易抵销	5,751,119.79	1,437,529.04	7,471,656.75	1,867,581.13
租赁负债	17,386,912.14	4,283,522.11	18,189,930.14	4,444,425.60
合计	149,153,598.72	29,074,716.20	151,618,609.77	29,011,967.43

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,048,188,660.25	261,687,156.78	1,061,248,454.34	265,350,546.06
经营权的税会差异	31,057,641.83	5,622,848.68	31,997,860.72	5,789,932.42
使用权资产的税会差异	13,653,652.08	2,827,650.35	14,386,131.90	3,057,533.34
租入土地使用权的税会差异	16,077,135.43	2,411,570.31	16,246,368.42	2,436,955.26
合计	1,108,977,089.59	272,549,226.12	1,123,878,815.38	276,634,967.08

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	140,799,149.95	136,928,541.00
资产减值准备	480,378,867.97	476,657,021.67
合计	621,178,017.92	613,585,562.67

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	34,988,429.91	36,050,493.26	
2025年	17,040,383.53	17,040,383.53	
2026年	42,644,493.06	42,644,493.06	
2027年	31,528,832.23	31,840,958.97	
2028年	9,224,162.76	9,352,212.18	
2029年	4,810,883.53		
合计	140,237,185.02	136,928,541.00	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权收购款	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
黄金摆件				499,000.00		499,000.00
预付设备工程款	1,505,815.04		1,505,815.04			
合计	51,505,815.04		51,505,815.04	50,499,000.00		50,499,000.00

其他说明：

股权收购款为公司收购宜章莽山景区旅游开发有限公司 20%股权的预付款项，公司于 2023 年 12 月 27 日与公司股东签订股权转让协议，合同对价 8,800.00 万元，根据约定，在宜章莽山景区旅游开发有限公司完成相关工商变更后，公司取得对被投资单位的合法股东地位后，支付剩余款项。相关工商变更于 2024 年 7 月 12 日完成，故在资产负债表日仍列示在其他非流动资产。

### 31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,554,962.93	7,554,962.93	冻结	诉讼冻结	8,510,232.13	8,510,232.13	冻结	诉讼冻结
	800,000.00	800,000.00	冻结	质量保证	14,000.00	14,000.00	冻结	ETC押金冻结

				金				
	11,000.00	11,000.00	冻结	ETC 押金	8,225.62	8,225.62	冻结	未做 变更 登记, 银行 冻结
固定资产	177,710,044.83	124,198,915.81	抵押	贷款 抵押	124,328,263.79	94,841,166.29	抵押	贷款 抵押
无形资产 - 土地 使用权	39,374,705.37	30,280,865.77	抵押	贷款 抵押	36,024,287.03	29,503,486.72	抵押	贷款 抵押
无形资产 - 经营 权	824,389,400.00	753,048,009.60	抵押	贷款 抵押				
合计	1,049,840,113.13	915,893,754.11	/	/	168,885,008.57	132,877,110.76	/	/

其他说明:

- (1) 诉讼冻结资金, 百龙天梯因合同纠纷(被告), 被智美新媒(北京)营销策划有限公司(原告)诉至北京朝阳区法院, 同时原告申请财产保全, 北京朝阳区法院冻结百龙天梯涉案资金 7,554,962.93 元, 本期该案件已二审判决, 百龙天梯已按判决结果履行义务, 该资金已于 2024 年 7 月解冻。
- (2) 诉讼冻结资金, 期初云谷酒店与广州市城建工程总承包有限公司就工程质保金事项存在争议, 云谷酒店被诉至黄山市黄山区人民法院, 被要求支付质保金, 原告申请财产保全, 冻结资金 955,269.20 元, 该事项在 2024 年 3 月 22 日由黄山市黄山区人民法院完成调解, 出具民事裁定书, 涉及冻结资金已解冻。
- (3) 质量保证金, 祥源游(上海)、祥源游(杭州)、祥源游(雅安)和祥源游(郴州)根据国务院令第 550 号《旅行社条例》规定缴存的旅游质量保证金余额共计 800,000.00 元。
- (4) 百龙天梯在银行开通 ETC 业务, 共计 11,000.00 元作为业务押金。
- (5) 易武茶业取得短期借款, 抵押物为: 祥源易武厂房, 包括建筑物及土地使用权, 所属权证编号:

勐腊县房权证易武镇字第 20150845 号、勐腊县房权证易武镇字第 20150846 号。

(6) 祁红茶业与安徽祁门农村商业银行股份有限公司于 2023 年 5 月 11 日签订了最高额抵押合同，将祁红茶业工业厂房及土地使用权一并抵押，产权证编号：皖（2020）祁门县不动产权第 0001193 号，担保债权最高额 4,200.00 万元。

(7) 齐云山酒店取得短期借款，抵押物为：休宁县齐云山镇齐云山祥源生态文化旅游区祥源小镇善水街 6|XB6B1-B30,包括建筑物及土地使用权，产权证编号：皖（2020）休宁县不动产权第 0002925-0002954 号抵押物评估价值 2,438.00 万元。

(8) 碧峰峡取得长期借款，抵押物为不动产，包括房屋建筑物与土地使用权，对应产权证书编号：川(2017)雨城区不动产权第 0000531 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000499 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000507 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000547 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000510 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000503 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000500 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000496 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000532 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000780 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000509 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000781 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000508 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000783 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000504 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000784 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000502 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000759 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000501 号、川(2024)雨城区不动产权第 0000782 号、川(2017)雨城区不动产权第 0000497 号。

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

(10) 百龙天梯取得短期借款，质押物为：百龙天梯经营收费权（最高额权利质押合同编号：43100720230000330）。

## 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	50,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	25,500,000.00	58,800,000.00
信用借款	3,360,000.00	2,350,000.00
组合借款	66,890,000.00	19,890,000.00
合计	145,750,000.00	81,040,000.00

短期借款分类的说明：

2024 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	借款条件	起始日	到期日
交通银行股份有限公司北京东区	700,000.00	信用借款	2024/02/06	2025/01/06

支行				
交通银行股份有限公司北京东区支行	300,000.00	信用借款	2024/06/17	2025/01/06
交通银行股份有限公司北京东区支行	1,000,000.00	信用借款	2024/01/15	2025/01/06
招商银行股份有限公司北京自贸试验区商务中心区支行	1,360,000.00	信用借款	2024/06/24	2024/12/24
中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行	50,000,000.00	质押借款	2024/01/01	2024/12/31
中国银行股份有限公司休宁支行	8,000,000.00	保证借款	2023/11/21	2024/11/21
黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎康支行	9,990,000.00	保证+抵押借款	2024/01/10	2025/01/10
中国银行股份有限公司合肥分行	4,500,000.00	保证借款	2024/04/17	2025/04/17
安徽祁门农村商业银行股份有限公司	19,000,000.00	保证+抵押借款	2024/06/03	2025/06/03
安徽祁门农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	保证+抵押+质押借款	2024/06/25	2025/06/12
中国邮政储蓄银行股份有限公司祁门支行	5,000,000.00	保证借款	2024/05/29	2025/05/28
中国银行股份有限公司黄山分行	8,000,000.00	保证借款	2024/03/26	2025/03/27
富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行	9,900,000.00	保证+抵押借款	2023/12/11	2024/12/11
中国农业银行股份有限公司雅安雨城支行	20,000,000.00	保证+抵押借款	2024/06/26	2025/06/25

## (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

其他说明：

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□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	61,024,877.32	49,385,712.73
1-2年	7,037,159.21	4,578,003.14
2-3年	307,449.02	4,945,173.85
3年以上	2,172,961.39	1,579,996.45
合计	70,542,446.94	60,488,886.17

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上影联和（北京）影业有限公司	1,763,333.06	业务未完成结算
安徽交建建筑工程有限责任公司	1,587,153.73	业务未完成结算
上海挚一影视文化传媒工作室	513,152.54	业务未完成结算
合肥欣成商贸有限公司	476,342.00	业务未完成结算
安徽安天利信工程管理股份有限公司	333,478.40	业务未完成结算
合计	4,673,459.73	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	870,242.64	537,902.26
合计	870,242.64	537,902.26

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视制作合同		28,301.89
动漫及衍生业务合同	88,302.96	88,201.79
货款及服务款	11,268,862.96	6,423,019.21
合计	11,357,165.92	6,539,522.89

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,262,677.48	57,157,114.40	64,328,868.05	10,090,923.83
二、离职后福利-设定提存计划	273,588.36	4,594,774.12	4,509,644.91	358,717.57
三、辞退福利		695,550.00	695,550.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,536,265.84	62,447,438.52	69,534,062.96	10,449,641.40

#### (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	16,311,456.12	51,288,087.07	58,700,648.75	8,898,894.44
二、职工福利费	45,596.93	1,969,125.92	1,956,119.85	58,603.00
三、社会保险费	142,898.39	2,124,937.53	2,081,183.03	186,652.89
其中：医疗保险费	140,638.50	2,007,815.82	1,964,411.34	184,042.98

工伤保险费	2,182.03	105,503.63	105,075.75	2,609.91
生育保险费	77.86	11,618.08	11,695.94	
四、住房公积金	67,789.34	1,198,149.97	1,199,718.81	66,220.50
五、工会经费和职工教育经费	694,936.70	576,813.91	391,197.61	880,553.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,262,677.48	57,157,114.40	64,328,868.05	10,090,923.83

**(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	117,843.06	4,447,521.49	4,375,660.00	189,704.55
2、失业保险费	2,665.38	134,036.07	131,327.31	5,374.14
3、企业年金缴费	153,079.92	13,216.56	2,657.60	163,638.88
合计	273,588.36	4,594,774.12	4,509,644.91	358,717.57

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	2,587,829.30	3,342,122.14
企业所得税	11,146,423.88	8,172,634.22
个人所得税	237,047.04	359,697.04
城市维护建设税	80,002.41	108,029.74
教育费附加	48,092.12	62,828.29
地方教育附加	26,473.85	60,299.22
印花税	30,046.41	41,313.10
房产税	924,094.74	833,874.98
土地使用税	580,908.41	425,108.32
水利建设专项资金	16,470.46	18,470.84
其他	19,404.26	27,311.16
合计	15,696,792.88	13,451,689.05

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,655.00	44,655.00

应付股利	10,843,236.43	10,843,236.43
其他应付款	16,086,801.37	85,844,136.64
合计	26,942,692.80	96,732,028.07

**(2). 应付利息**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,655.00	44,655.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	12,655.00	44,655.00

逾期的重要应付利息：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**应付股利**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付百龙少数股东股利账龄在1年以内

**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
股权收购款项		20,315,999.73
押金保证金	3,325,975.02	3,336,060.84
拆借款		46,065,617.00
应付暂收款	9,633,291.15	13,316,656.48
应付采购款	3,127,535.20	2,809,802.59
其他		0.00
合计	16,086,801.37	85,844,136.64

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款** 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	72,894,500.00	88,207,777.78
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	6,900,995.97	6,900,995.97
1年内到期的租赁负债	2,551,198.71	2,589,392.37
合计	82,346,694.68	97,698,166.12

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
网络借贷信息平台客户可用资金	554,628.99	554,628.99
待转销项税	1,724,138.21	1,167,063.98
合计	2,278,767.20	1,721,692.97

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	16,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	2,750,000.00	3,500,000.00
信用借款		
组合借款	175,144,500.00	210,207,777.78
减：一年内到期的长期借款	72,894,500.00	88,207,777.78
合计	121,000,000.00	157,500,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,362,421.38	33,261,949.18
减：未确认融资费用	14,975,509.24	15,072,019.04
小计	17,386,912.14	18,189,930.14
减：一年内到期的租赁负债（财务报告七、43）	2,551,198.71	2,589,392.37
合计	14,835,713.43	15,600,537.77

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	101,180,288.02	100,367,342.71
专项应付款		
减：一年内到期的长期应付款 (财务报告七、43)	6,900,995.97	6,900,995.97
合计	94,279,292.05	93,466,346.74

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	84,778,906.75	83,903,280.58
土地租金	16,401,381.27	16,464,062.13
合计	101,180,288.02	100,367,342.71

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,390,186.67		合同纠纷
合计	3,390,186.67		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

期初预计负债为百龙天梯与智美新媒（北京）营销策划有限公司合同纠纷。该案件已在2024年5月15日做出终审判决，根据判决百龙天梯应支付1,087,259.18元合同赔款，报告期内百龙天梯已按终审判决履行赔偿义务。其他未决诉讼事项见财务报告十六、2。

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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

政府补助	753,333.34		77,500.02	675,833.32	与资产相关的政府补助
合计	753,333.34		77,500.02	675,833.32	/

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）	2,489,005,891.79		57,737,300.00	2,431,268,591.79
其他资本公积	57,596,866.97	3,370,911.34		60,967,778.31
合计	2,546,602,758.76	3,370,911.34	57,737,300.00	2,492,236,370.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年2月初翔通动漫收购时和年丰少数股东股权导致增加资本公积489,185.32元，2024年4月初祥源文旅收到祥源控股资金往来产生的期间利息（涉及非经营性资金往来本息均已归还）导

致资本公积增加 2,881,726.02 元，资本公积减少 57,737,300.00 元主要由于 2024 年 2 月初，公司完成同一控制下收购齐云山旅游。

## 56、库存股

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
库存股		47,104,756.87		47,104,756.87
合计		47,104,756.87		47,104,756.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份 9,955,770.00 股，支付总金额为人民币 47,104,756.87 元所致。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,981,226.97			35,981,226.97
任意盈余公积	9,929,205.32			9,929,205.32
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,910,432.29			45,910,432.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-877,579,796.02	-1,028,980,675.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-104,603.86	
调整后期初未分配利润	-877,684,399.88	-1,028,980,675.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,428,143.12	151,296,275.35

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	-818,256,256.76	-877,684,399.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-104,603.86 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	363,507,455.93	193,325,802.22	327,388,740.79	163,090,706.23
其他业务	5,878,342.22	2,005,321.41	4,491,066.24	1,372,518.26
合计	369,385,798.15	195,331,123.63	331,879,807.03	164,463,224.49

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,159,475.86 元，其中：

- 12,261,548.71 元预计将于 2024 年度确认收入
- 6,695,538.07 元预计将于 2025 年度确认收入
- 2,875,354.32 元预计将于 2026 年度确认收入
- 301,770.33 元预计将于 2027 年度确认收入
- 25,264.43 元预计将于 2028 年度确认收入

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用

其他说明：

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	481,635.77	520,017.00
教育费附加	228,346.18	249,335.04
地方教育费附加	122,320.82	151,662.72
房产税	2,108,220.05	1,538,833.61
土地使用税	1,217,705.03	798,535.52
车船使用税	19,494.60	2,880.00
印花税	151,273.44	356,047.19
其他	149,798.44	134,024.32
合计	4,478,794.33	3,751,335.40

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	11,061,844.40	6,098,484.17
职工薪酬	6,790,244.44	5,423,765.66
折旧和摊销	4,697,851.19	2,398,795.64
差旅费	547,902.42	613,442.75
业务招待费	420,243.44	517,830.78
办公费	412,198.05	511,005.46
其他	2,559,726.62	1,278,251.56
租赁费	591,872.09	705,473.32
合计	27,081,882.65	17,547,049.34

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	4,275,560.71	6,843,274.88
折旧与摊销	7,930,693.75	8,217,319.26
职工薪酬	23,712,233.23	15,516,524.02
办公费	1,830,307.03	1,437,578.36
差旅费	848,638.61	754,992.14
业务招待费	1,854,178.44	1,266,259.52
租赁及物业费	1,056,470.47	1,981,556.68
其他	2,988,297.44	1,455,055.48
合计	44,496,379.68	37,472,560.34

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	3,155,348.48	3,470,475.26
折旧费	412,940.74	22,252.65
无形资产摊销		1,873,759.30
直接材料	972,759.07	189,662.30
技术服务费		0.00
其他	578,421.16	46,375.42
合计	5,119,469.45	5,602,524.93

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	11,088,256.01	11,502,982.70
减：利息收入	4,774,435.47	14,021,062.21
汇兑损失	22,744.01	0.00
减：汇兑收益		344,302.24
手续费支出	149,410.89	296,328.61
合计	6,485,975.44	-2,566,053.14

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	674,511.55	398,959.09
增值税减免及加计扣除	57,350.19	493,593.94
其他	32,307.87	73,534.62
合计	764,169.61	966,087.65

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	21,031.07	-73,663.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	34,500.00	56,001.54
处置交易性金融资产取得的投资收益		130,603.90
合计	55,531.07	112,942.27

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	-1,639,900.00	683,750.00
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	-1,639,900.00	683,750.00

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
应收账款坏账损失	-2,461,205.36	-30,142,443.09
其他应收款坏账损失	17,390.10	137,570.93
长期应收款坏账损失		
合计	-2,443,815.26	-30,004,872.16

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	38,533.18	-49,360.08
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

五、固定资产减值损失		-106,922.24
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-3,368,848.98	-2,279,227.04
十二、其他		
合计	-3,330,315.80	-2,435,509.36

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	217,517.96	
无形资产处置利得		
合计	217,517.96	

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 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			
接受捐赠			
政府补助	1,377,463.94	4,196,357.16	1,376,463.94
无法支付的应付款	536,132.05	700,583.56	536,132.05
其他	362,305.54	385,697.07	363,305.54
合计	2,275,901.53	5,282,637.79	2,275,901.53

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	271,328.59	15,345.17	271,328.59
其中：固定资产处置损失	271,328.59		271,328.59
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	40,000.00	3,000.00	40,000.00
赔偿金、违约金	-2,302,927.49		-2,302,927.49
其他	61,770.95	111,707.70	61,770.95
合计	-1,929,827.95	130,052.87	-1,929,827.95

其他说明：

赔偿金中，主要为百龙天梯与智美新媒（北京）营销策划有限公司合同纠纷。该案件已在2024年5月15日做出终审判决，根据判决百龙应支付1,087,259.18元合同赔款，原计提的营业外支出3,390,186.67元冲回。

## 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	23,651,224.62	22,574,479.28
递延所得税费用	-3,972,912.50	-3,125,253.42
合计	19,678,312.12	19,449,225.86

### (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	84,221,090.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,055,272.51
子公司适用不同税率的影响	-7,802,921.13
调整以前期间所得税的影响	1,726,710.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,507,131.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,292.66
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	4,810,883.53
研发费用加计扣除的影响	-2,462,472.88
所得税费用	19,678,312.12

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,735,969.65	7,172,523.56
政府补助	1,973,475.47	4,549,016.72
往来款及其他	18,655,393.81	176,585,529.72
合计	25,364,838.93	188,307,070.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	28,855,309.30	22,941,561.55
往来款及其他	73,703,706.91	95,647,597.08
合计	102,559,016.21	118,589,158.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款投资		510,000,000.00
合计		510,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,881,726.02	
合计	2,881,726.02	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租金	2,472,862.02	666,410.16
支付中介费用		3,420,000.00
支付长期应付款	1,500,000.00	
收购款	57,737,300.00	
股份回购款	47,104,756.87	
支付收购少数股权款项	400,000.00	
合计	109,214,918.89	4,086,410.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	81,040,000.00	127,850,000.00		63,140,000.00		145,750,000.00
长期借	245,707,777.78			51,750,000.00	63,277.78	193,894,500.00

款 (含 一年 内到 期)						
长期 应付款 (含 一年 内到 期)	100,367,342 .71		4,263,443. 31	1,500,000.0 0	375,498. 00	102,755,288 .02
租赁 负债 (含 一年 内到 期)	18,189,930. 14		1,821,610. 35	2,472,862.0 2	151,766. 33	17,386,912. 14
合计	445,305,050 .63	127,850,000 .00	6,085,053. 66	118,862,862 .02	590,542. 11	459,786,700 .16

## (4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
小岛平台代收代付合作商款	本公司小岛平台代收合作商销售款，定期分发给合作商或者合作商按需自提	根据 CAS31 号第五条的规定代客户收取或支付的现金，可以按照净额列报	与总额法相比，净额法会同时减少收到/支付其他与经营活动有关的现金 134,034,712.57 元

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	64,542,777.91	60,634,923.13
加：资产减值准备	3,330,315.80	2,435,509.36
信用减值损失	2,443,815.26	30,004,872.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,448,538.59	16,273,137.26
使用权资产摊销	1,384,610.96	1,701,234.56
无形资产摊销	25,054,465.80	17,097,786.32
长期待摊费用摊销	6,737,424.86	3,776,751.07
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）	-217,517.96	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	271,328.59	15,345.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,639,900.00	-683,750.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,485,975.44	5,652,271.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,531.07	-112,942.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,748.77	-877,903.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,085,740.96	-2,121,849.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,952,305.94	-6,623,601.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,949,283.73	8,906,941.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,052,896.26	15,903,629.32
其他		1,040,246.18
经营活动产生的现金流量净额	56,963,128.52	153,022,600.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	381,432,596.05	767,300,723.77
减：现金的期初余额	516,350,826.30	643,900,421.02
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	-134,918,230.25	123,400,302.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,304,838.50
其中：碧峰峡	20,304,838.50
取得子公司支付的现金净额	20,304,838.50

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	381,432,596.05	516,350,826.30
其中：库存现金	166,267.19	170,935.53
可随时用于支付的银行存款	377,966,337.04	515,831,194.54
可随时用于支付的其他货币资金	3,299,991.82	348,696.23
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	381,432,596.05	516,350,826.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
诉讼冻结资金	7,554,962.93	11,285,462.93	资金冻结
质量保证金	800,000.00		受限，不可随时支取
履约保函业务保证金		600,000.00	受限，不可随时支取
ETC 业务	11,000.00	3,000.00	额度冻结
合计	8,365,962.93	11,888,462.93	/

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 诉讼冻结资金，百龙天梯因合同纠纷（被告），被智美新媒（北京）营销策划有限公司（原告）诉至北京朝阳区法院，同时原告申请财产保全，北京朝阳区法院冻结百龙天梯涉案资金 7,554,962.93 元，该资金已于 2024 年 7 月解冻。

(2) 质量保证金，祥源游（上海）、祥源游（杭州）、祥源游（雅安）和祥源游（郴州）根据国务院令 550 号《旅行社条例》规定缴存的旅游质量保证金余额共计 800,000.00 元。

(3) 百龙天梯在银行开通 ETC 业务，共计 11,000.00 元作为业务押金。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	100,000.05	7.6617	766,170.38
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额

黄龙洞景区共用资产使用费	653,333.70	604,086.34
齐云山景区共用资产使用费	480,292.75	354,873.42
合计	1,133,626.45	958,959.76

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 3,083,162.72(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产出租	2,619,786.66	
合计	2,619,786.66	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁业务		3,691,543.93	
合计		3,691,543.93	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,521,024.76	1,666,199.20
第二年	1,889,472.67	1,741,459.59
第三年	1,675,263.84	1,698,295.79
第四年	301,770.33	363,241.59
第五年	25,264.43	30,397.55
五年后未折现租赁收款额总额	6,412,796.03	5,499,593.72

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

□适用 √不适用

## 84、其他

√适用 □不适用

无

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,123,262.55	3,470,475.26
折旧费	419,398.35	22,252.65
无形资产摊销		1,873,759.30
直接材料	972,759.07	189,662.30
技术服务费		0
其他	578,421.16	46,375.42
合计	6,093,841.13	5,602,524.93
其中：费用化研发支出	5,119,469.45	5,602,524.93
资本化研发支出	974,371.68	

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智能化景区管理软件研发		974,371.68						974,371.68
合计		974,371.68						974,371.68

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明  
无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
齐云山旅游	100.00%	最终受同一控股股东控制	2024年2月6日	取得控制权	632,700.42	-721,359.74		

其他说明：  
无

#### (2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	齐云山旅游
—现金	57,737,300.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

公司于2024年2月5日召开第八届董事会第二十三次会议、2024年第一次独立董事专门会议、第八届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于全资子公司拟收购黄山齐云山旅游管理有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，公司通过现金收购的方式，自同一控制下关联方公司购入齐云山旅游100%股权，截至2024年2月6日公司已完成了本次交易所涉及的股权交割工作，并已在工商行政管理部门完成变更登记。

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	黄山齐云山旅游管理有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	109,068,909.92	108,137,014.12
货币资金	192,875.75	225,039.47
应收款项	615,216.59	
存货	72,251.06	187,961.57
固定资产	62,040,819.86	62,442,572.01
无形资产	33,717,262.78	33,789,711.28
预付款项	387,147.10	457,896.00
其他流动资产	538,508.90	42,351.25
在建工程	885,388.15	434,791.01
生产性生物资产	523,832.42	582,250.00
长期待摊费用	10,075,607.31	9,974,441.53
其他应收款	20,000.00	
负债：	55,751,928.16	54,098,672.62
借款		
应付款项	7,193,858.85	6,182,226.51
其他应付款	48,416,446.11	47,916,446.11
预收账款	6,623.20	
应付职工薪酬	135,000.00	
净资产	53,316,981.76	54,038,341.50
减：少数股东权益		0.00
取得的净资产	53,316,981.76	54,038,341.50

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内公司投资新设控股公司安徽省祥源安茶茶业有限公司、杭州祥源饮春茶电子商务有限公司、张家界景森旅游服务有限公司、杭州祥源数字技术研发有限公司、祥源游科技服务（上海）有限公司、祥源游（上海）旅行社有限公司、祥源游旅游服务（郴州）有限公司、祥源游旅游服务（涇源）有限公司、祥源游旅游服务（湖南）有限公司、祥源游旅游服务（雅安）有限公司、祥游科技服务（黄山）有限公司、祥源游科技服务（湖南）有限公司、祥源游文化旅游（杭州）有限公司，注销香港融易聯國際投资有限公司，合并范围相应变化。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

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

創世互動控股有限公司	香港	10000 港币	香港	服务业	100.00%		设立
齐云山旅游	黄山	20,000,000.00	黄山	旅游		100%	同一控制下企业合并
祥源安茶	黄山	10,000,000.00	黄山	商贸		100%	设立
祥源饮春茶	杭州	5,000,000.00	杭州	商贸		65%	设立
张家界景森旅游	张家界	1,000,000.00	张家界	旅游		100%	设立
祥源数字技术	杭州	1,000,000.00	杭州	服务业		80%	设立
祥源游科技（上海）	上海	200,000,000.00	上海	旅游	100.00%		设立
祥源游（上海）旅行社	上海	3,000,000.00	上海	旅游		100.00%	设立
祥源游（郴州）	郴州	3,000,000.00	郴州	旅游		100.00%	设立
祥源游（涞源）	保定	3,000,000.00	保定	旅游		100.00%	设立
祥源游旅游服务（湖南）	湘西土家族苗族自治州	3,000,000.00	湘西土家族苗族自治州	旅游		100.00%	设立
祥源游（雅安）	雅安	3,000,000.00	雅安	旅游		100.00%	设立
祥游科技服务（黄山）有限公司	黄山	3,000,000.00	黄山	旅游		100.00%	设立
祥源游科技服务（湖南）	湘西土家族苗族自治州	3,000,000.00	湘西土家族苗族自治州	旅游		100.00%	设立
祥源游（杭州）	杭州	3,000,000.00	杭州	旅游		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
祥润云信息	55.00%	-66,060.73		-2,781,346.52
其卡通	58.80%	-375,734.74		-18,505,662.26
其飞祥	58.80%	-180,315.59		-20,477,640.87
齐云山股份	20.00%	793,934.13		15,230,581.73
百龙天梯	5.54%	2,965,247.25		49,214,484.04
景典商业	5.54%	-11,192.54		40,222.42
碧峰峡	20.00%	2,047,722.12		77,133,799.50
源野文旅	30.00%	22,035.80		-14,193.75
祥源饮春茶	35.00%	-84,787.51		-84,787.51
祥源数字技术	20.00%	-39.62		-39.62
合计		5,110,808.57		99,755,417.16

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	

祥 润 云 信 息	9,956,606.82	848,598.87	10,805,205.69	11,538,264.10		11,538,264.10	9,138,205.22	849,298.87	9,987,504.09	10,600,452.09		10,600,452.09
其 卡 通	13,518,183.12	2,790,973.85	16,309,156.97	45,562,579.70	1,355,683.20	46,918,262.90	13,531,517.85	3,297,303.04	16,828,820.89	44,981,710.02	1,817,212.15	46,798,922.17
其 飞 祥	2,403,130.17		2,403,130.17	37,828,983.39		37,828,983.39	2,407,875.30	306,666.51	2,714,541.81	37,833,735.86		37,833,735.86
齐 云 山 股 份	9,365,250.56	79,158,840.34	88,524,090.90	12,371,182.24		12,371,182.24	6,218,227.70	80,173,347.67	86,391,575.37	14,208,337.34		14208337.34
百 龙 天 梯	315,137,955.75	696,604,001.08	1,011,741,956.83	103,147,935.82	18,061,955.61	121,209,891.43	215,559,269.65	699,310,036.20	914,869,305.85	56,323,466.01	21,540,208.06	77,863,674.07
景 典 商 业	1,436,111.54	2,234.46	1,438,346.00	212,309.50		212,309.50	1,742,437.90	2,264.46	1,744,702.36	316,634.47		316,634.47
碧 峰 峡	32,086,936.76	417,312,638.98	449,399,575.74	52,730,578.26	11,000,000.00	63,730,578.26	21,740,057.15	403,828,561.50	425,568,618.65	18,138,231.77	32,000,000.00	50,138,231.77
源 野 文 旅	581,525.82		581,525.82	128,838.31		128,838.31	437,816.81		437,816.81	58,581.98		58,581.98
祥 源 饮 春 茶	638,878.85	178,514.48	817,393.33	59,643.37		59,643.37						
祥 源 数 字 技 术	800,001.89		800,001.89	200.00		200.00						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
祥润云信息	22,166,062.60	-120,110.41	-120,110.41	-2,211,831.19	33,976,139.43	426,232.09	426,232.09	-261,550.77
其卡通	7,267,751.19	-639,004.65	-639,004.65	295,302.67	3,223,880.05	4,896,357.28	4,896,357.28	71,692.86
其飞祥		-306,659.17	-306,659.17	7.34	1,500.00	1,538,400.01	1,538,400.01	61,600.01
齐云山股份	15,533,312.90	3,969,670.63	3,969,670.63	9,819,332.66	11,537,214.47	4,901,672.45	4,901,672.45	7,298,219.34
百龙天梯	112,789,728.06	53,526,433.62	53,526,433.62	-57,114,954.64	110,774,714.32	41,377,361.49	41,377,361.49	57,318,589.93
景典	539,181.60	-202,031.39	-202,031.39	-164,124.12	920,454.67	480,831.88	480,831.88	-211,727.57
碧峰峡	51,814,292.34	10,238,610.60	10,238,610.60	32,926,323.59				
源野文旅	564,554.48	73,452.68	73,452.68	250.37				
祥源饮春茶		-242,250.04	-242,250.04	-506,417.25				
祥源		-198.11	-198.11	1.89				

数字技术								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

本报告期内，翔通动漫向其子公司时和年丰少数股东收购股权，本公司通过翔通动漫控制享有的时和年丰持股比例从 2023 年 12 月 31 日的 60%增加至 2024 年 6 月 30 日的 100%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	时和年丰公司
购买成本/处置对价	
-- 现金	400,000.00
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	889,185.32
差额	-489,185.32
其中：调整资本公积	-489,185.32
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

无

## 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	
	杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	绍兴祥润云文化有限公司	杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	绍兴祥润云文化有限公司
流动资产	162,875.71	263,169.14	173,013.28	263,169.14
非流动资产				
资产合计	162,875.71	263,169.14	173,013.28	263,169.14
流动负债	37,380.98	20,174.78	47,380.98	16,674.78
非流动负债				
负债合计	37,380.98	20,174.78	47,380.98	16,674.78
少数股东权益	32,571.58	-605,604.51	32,661.00	-602,804.51
归属于母公司股东权益	92,923.15	848,598.87	92,971.30	849,298.87

按持股比例计算的净资产份额	92,923.15	848,598.87	92,971.30	849,298.87
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	92,923.15	848,598.87	92,971.30	849,298.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入			1,106.15	
净利润	-137.57	-3,500.00	-226,849.69	-4,000.00
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 安徽祥源旅游管理有限公司	期初余额/ 上期发生额 安徽祥源旅游管理有限公司
流动资产	50,144,538.40	50,123,342.91
非流动资产		
资产合计	50,144,538.40	50,123,342.91
流动负债		44,207.56
非流动负债		
负债合计		44,207.56
少数股东权益	119,406.33	75,782.50
归属于母公司股东权益	50,025,132.07	50,003,352.85
按持股比例计算的净资产份额	50,025,132.07	50,003,352.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,025,132.07	50,003,352.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	448,113.20	
净利润	65,403.05	19,622.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	753,333.34			77,500.02		675,833.32	与资产相关
合计	753,333.34			77,500.02		675,833.32	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	77,500.02	64,583.33
与收益相关	1,973,475.47	4,530,732.92
合计	2,050,975.49	4,595,316.25

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

适用  不适用

### 2、 套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 3、 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用  不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,973,400.00	17,101,522.61		19,074,922.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,973,400.00	17,101,522.61		19,074,922.61
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,973,400.00	17,101,522.61		19,074,922.61
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,973,400.00	17,101,522.61		19,074,922.61
(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 2024 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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是俞发祥

其他说明：

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

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽北城祥源房地产开发有限公司	同一实控人
安徽道霖建设工程有限公司	同一实控人
安徽荒野教育咨询有限公司	同一实控人
安徽交建兴源路面有限公司	同一实控人
安徽居正原工程管理服务有限公司	同一实控人
安徽山市商业运营管理有限公司	控股股东参股公司
安徽省诚锦建设工程有限公司	同一实控人
安徽省海源联创商业运营管理有限公司	同一实控人

安徽省交通建设股份有限公司	同一实控人
安徽祥富瑞企业管理有限公司	同一实控人
安徽祥融园林有限公司	同一实控人
安徽祥意商业经营管理有限公司	同一实控人
安徽祥源城市更新有限公司	同一实控人
安徽祥源公园城开发有限公司	同一实控人
安徽祥源花海旅游开发有限公司	同一实控人
安徽祥悦源企业管理有限公司	同一实控人
安徽祥耘商业管理有限公司	同一实控人
安徽新欧力电器有限公司	同一实控人
安徽新祥源房地产开发有限公司	同一实控人
安徽益祥文旅产业有限公司	同一实控人
安徽誉华投资管理有限公司	同一实控人
安徽知本文化科技有限公司	同一实控人
安徽智行千里国际旅行社有限公司	同一实控人
北京通联天地科技有限公司	同一实控人
常熟祥翰房地产开发有限公司	同一实控人
常熟源银房地产开发有限公司	同一实控人
大理颐云商业管理有限公司	同一实控人
东莞祥晟源房地产开发有限公司	同一实控人
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	同一实控人
凤台博佳建设工程有限责任公司	同一实控人
阜南县城北祥源房地产开发有限公司	同一实控人
阜阳文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
阜源源海房地产开发有限公司	同一实控人
广东祥源企业发展股份有限公司	同一实控人
海南万好万家电子竞技传媒有限公司	同一实控人
海南祥源旅游发展有限公司	同一实控人
合肥奥祥商业运营管理有限公司	同一实控人
合肥蜀西祥源房地产开发有限公司	同一实控人
合肥祥瀚房地产开发有限公司	同一实控人
合肥祥毅置业有限公司	同一实控人
合肥祥源上城国际小区幼儿园	根据实质重于形式的原则认定的关联方
湖北中祥置业有限公司	同一实控人
黄龙洞投资股份有限公司	同一实控人
黄山市祥东健康科技有限公司	同一实控人
黄山市自由家营地景区管理有限公司	同一实控人
昆山祥瀚房地产开发有限公司	同一实控人
临海祥源文旅商业运营管理有限责任公司	同一实控人
临海祥源文商旅发展有限责任公司	同一实控人
六安市西都百货经营管理有限公司	同一实控人
宁波祥源旅游开发有限公司	同一实控人
齐云山投资集团有限公司	同一实控人
青岛崂山祥源旅游有限责任公司	实控人参股公司
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	同一实控人
仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	实控人参股公司
三亚洋海船务实业有限公司	实控人参股公司
厦门翔通信息科技有限公司	同一实控人

上海祁能置业有限公司	同一实控人
上海桑尔酒店管理有限公司	同一实控人
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	同一实控人
上海万锦置业发展有限公司	同一实控人
上海祥源源生态科技有限公司	同一实控人
上海祥源云文化创意有限责任公司	同一实控人
上海原竹信息科技有限公司	同一实控人
上海源策锦城置业有限公司	同一实控人
上海悦来悦祥文化创意有限责任公司	同一实控人
绍兴市祥源房地产开发有限公司	同一实控人
绍兴市祥源绿信置业有限公司	同一实控人
绍兴舜祥信息技术有限公司	受本公司董、监、高控制
太姥山祥源旅游发展有限公司	同一实控人
五河祥源投资开发有限公司	同一实控人
五河祥源星河建设有限公司	同一实控人
湘潭山市晴岚文化传播有限公司	同一实控人
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	同一实控人
祥源（苏州）企业管理有限公司	同一实控人
祥源房地产集团有限公司	同一实控人
祥源凤凰旅游发展有限公司	同一实控人
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	同一实控人
安徽交建建筑工程有限责任公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司	控股股东
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	同一实控人
安徽祥源物业服务有限公司	同一实控人
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	同一实控人
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
雅安祥源青碧旅游开发有限公司	同一实控人
宜章县莽山自由家露营地服务有限公司	同一实控人
义乌祥源文商旅发展有限责任公司	同一实控人
岳阳祥源实业有限公司	同一实控人
云南白药大理置业有限公司	同一实控人
浙江交建城市服务科技集团有限公司	同一实控人
浙江交通勘察设计有限公司	同一实控人
浙江祥源文商旅发展有限责任公司	同一实控人
合肥祥源茶会商贸有限公司	同一实控人
阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	同一实控人
亳州市祥居建设工程有限公司	同一实控人
合肥汇博商业管理有限公司	同一实控人
十堰祥源太极湖房地产有限公司	同一实控人
青岛祥源酒店管理有限公司	同一实控人
祥源汽车文化有限责任公司	同一实控人
祥源天鸿（上海）资产管理有限公司	同一实控人
玉环祥源旅游开发有限公司	同一实控人
界首市齐美项目管理有限公司	同一实控人
安徽省路通公路工程检测有限公司	同一实控人
上海祥源企业发展有限公司	同一实控人

安徽祥卉源企业管理有限公司	同一实控人
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	联营企业
滁州祥源旅游发展有限公司	同一实控人
浙江祥源实业有限公司	同一实控人
合肥金嘉木投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实控人
张家界黄龙古寨旅游投资有限公司	同一实控人
安徽祥祯信息科技有限公司	同一实控人
北京讯宇创世科技有限公司	同一实控人
湖南天地商业管理有限公司	实控人参股公司
肥西祥源物业服务有限公司	同一实控人
深圳市祥源文商旅游发展有限责任公司	同一实控人
安徽允峥建设工程有限公司	同一实控人
江山市祥源旅游发展有限公司	同一实控人
安徽祥源文商旅游发展有限责任公司	同一实控人
成都祥源品牌管理有限责任公司	同一实控人
彭学权	祥源茶业总经理

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	采购生物资产	419,126.90			
安徽祥融园林有限公司	采购建设工程	366,330.06			100,000.00
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	采购服务	246,000.00			205,000.00
安徽祥耘商业管理有限公司	采购服务	92,502.54			22,123.90
安徽新欧力电器有限公司	采购商品	12,389.38			
张家界黄龙古寨旅游投资有限公司	采购服务	6,828.00			

凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	采购服务	3,749.05			11,678.70
黄龙洞投资股份有限公司	采购服务	3,410.01			
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	采购服务	2,882.39			
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	采购服务	974.73			20,187.31
仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	采购服务	601.13			
三亚洋海船务实业有限公司	采购服务	435.53			
阜阳文化旅游发展股份有限公司	采购服务	406.90			905.66
大理颐云商业管理有限公司	采购服务	70.50			6,650.94
绍兴舜祥信息技术有限公司	采购服务				2,839.74
上海祥源云文化创意有限责任公司	采购服务				566.04
安徽祥源物业服务有限责任公司	采购服务				7,606.90
总计		1,155,707.12			377,559.19

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祥源控股集团有限责任公司	销售商品/提供服务	1,021,672.63	1,428,808.54
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	销售商品/提供服务	684,741.96	699,491.38
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	销售商品/提供服务	657,390.36	1,009,336.92

雅安祥源青碧旅游开发有限公司	销售商品/提供服务	631,983.28	-
阜阳文化旅游发展股份有限公司	销售商品/提供服务	446,699.97	620,928.98
合肥祥毅置业有限公司	销售商品/提供服务	445,431.52	101,369.91
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	销售商品/提供服务	417,407.22	711,362.52
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	销售商品/提供服务	408,316.64	776,217.36
黄龙洞投资股份有限公司	提供服务	318,762.48	329,710.02
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	提供服务	300,935.41	302,482.38
安徽祥源物业服务有限公司	销售商品/提供服务	286,573.58	216,254.87
仁化县水上丹霞旅游发展股份有限公司	销售商品/提供服务	145,006.72	219,306.14
三亚洋海船务实业有限公司	提供服务	99,668.69	105,191.77
安徽省交通建设股份有限公司	销售商品	92,133.63	442,469.49
齐云山投资集团有限公司	销售商品/提供服务	80,807.72	215,097.88
上海万锦置业发展有限公司	销售商品	80,547.79	89,844.25
浙江祥源文商旅发展有限责任公司	销售商品/提供服务	79,859.33	11,246.02
合肥祥瀚房地产开发有限公司	销售商品/提供服务	61,964.05	12,451.33
广东祥源企业发展股份有限公司	销售商品/提供服务	57,179.20	1,070.80
岳阳祥源实业有限公司	销售商品	55,276.99	39,506.19
安徽祥源公园城开发有限公司	销售商品	49,741.59	27,732.86
安徽交建建筑工程有限责任公司	销售商品	48,837.17	56,653.10
宁波祥源旅游开发有限公司	销售商品/提供服务	41,258.66	45,123.89
安徽祥融园林有限公司	销售商品	34,795.58	326,896.46
祥源梅溪湖文化旅游发展股份有限公司	销售商品	31,279.65	103,506.19
上海源策锦城置业有限公司	销售商品/提供服务	28,330.21	36,628.13
东莞祥晟源房地产开发有限公司	销售商品	27,984.07	34,040.71
祥源凤凰旅游发展有限公司	销售商品	25,745.13	617.70
安徽祥源花海旅游开发有限公司	提供服务	21,185.71	130,602.28
阜阳源海房地产开发有限公司	销售商品	20,605.31	8,187.61

绍兴市祥源绿信置业有限公司	销售商品	19,764.60	24,988.50
安徽省诚锦建设工程有限公司	销售商品	18,477.88	19,493.81
上海桑尔酒店管理有限公司	销售商品	17,628.32	32,969.91
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	销售商品	17,600.00	35,762.41
五河祥源投资开发有限公司	销售商品	16,237.17	1,385.84
常熟祥翰房地产开发有限公司	销售商品	15,166.37	5,372.26
安徽新祥源房地产开发有限公司	销售商品	14,749.56	10,237.17
浙江交建城市服务科技集团有限公司	销售商品	13,610.62	-
成都祥源品牌管理有限责任公司	销售商品	13,083.19	
昆山祥瀚房地产开发有限公司	销售商品	12,594.69	48,874.03
青岛崂山祥源旅游有限责任公司	提供服务	12,554.51	-
安徽誉华投资管理有限公司	销售商品	11,256.64	4,423.01
阜南县城北祥源房地产开发有限公司	销售商品	10,966.37	18,295.58
深圳市祥源文商旅发展有限责任公司	销售商品	8,315.04	
安徽荒野教育咨询有限公司	销售商品	7,323.64	11,709.74
安徽祥祯信息科技有限公司	提供服务	6,716.98	
北京通联天地科技有限公司	销售商品	6,647.79	-
大理颐云商业管理有限公司	销售商品	6,244.25	10,000.00
安徽知本文化科技有限公司	销售商品	5,511.50	11,417.70
安徽允崢建设工程有限公司	销售商品	4,348.67	
浙江交通勘察设计有限公司	销售商品	3,695.58	7,391.15
海南祥源旅游发展有限公司	销售商品	3,387.61	11,164.60
湖南天地商业管理有限公司	销售商品	3,261.06	
黄山市自由家营地景区管理有限公司	提供服务	3,008.49	28,543.78

安徽祥意商业经营管理有限公司	销售商品	2,700.88	89,205.31
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	销售商品	2,655.00	3,717.00
肥西祥源物业服务服务有限公司	销售商品	2,596.46	
绍兴舜祥信息技术有限公司	销售商品	2,211.50	54,229.21
安徽祥源城市更新有限公司	销售商品	1,852.21	-
上海祥源源生态科技有限公司	销售商品	1,847.79	3,079.65
临海祥源文旅商业运营管理有限责任公司	销售商品	828.32	-
滁州祥源旅游发展有限公司	提供服务	754.72	
祥源(苏州)企业管理有限公司	销售商品	637.17	3,601.77
宜章县莽山自由家露营地服务有限公司	提供服务	413.82	-
安徽祥源文商旅旅游发展有限公司	销售商品	382.30	
常熟源银房地产开发有限公司	销售商品	318.58	3,568.14
江山市祥源旅游发展有限公司	销售商品	318.58	
合肥祥源上城国际小区幼儿园	销售商品	307.96	2,166.37
安徽益祥文旅产业有限公司	提供服务	276.69	110,770.88
绍兴市祥源房地产开发有限公司	销售商品	254.87	389.38
北京讯宇创世科技有限公司	销售商品	254.87	
云南白药大理置业有限公司	销售商品	191.15	1,849.56
安徽省海源联创商业运营管理有限公司	销售商品	104.42	104.42
太姥山祥源旅游发展有限公司	销售商品	63.72	20,194.67
安徽祥耘商业管理有限公司	销售商品	-	13,623.01
祥源房地产集团有限公司	销售商品	-	11,385.84
安徽北城祥源房地产开发有限公司	销售商品	-	7,079.65
安徽道霖建设工程有限公司	销售商品	-	2,076.11
安徽交建兴源路面有限公司	销售商品	-	3,695.58

安徽居正原工程管理服务有限公司	销售商品	-	11,726.55
安徽祥富瑞企业管理有限公司	提供服务	-	677,365.40
安徽祥悦源企业管理有限公司	销售商品/提供服务	-	90,292.04
合肥奥祥商业运营管理有限公司	销售商品	-	104.42
合肥蜀西祥源房地产开发有限公司	销售商品	-	15,415.93
湖北中祥置业有限公司	销售商品	-	7,391.15
上海祁能置业有限公司	销售商品	-	11,800.88
上海原竹信息科技有限公司	销售商品	-	1,571.68
五河祥源星河建设有限公司	销售商品	-	637.17
湘潭山市晴岚文化传播有限公司	销售商品	-	2,081.42
合计		6,973,243.79	9,533,288.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	杭州祥堃源酒店管理有限公司	其他资产托管	2023/5/1	2028/12/31	受托期酒店总营业收入8%，加酒店经营利润的5%	24,037.94

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

齐云山投资集团有限公司	房屋		1,013,090.95
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	房屋	305,943.40	394,700.37
黄山市祥东健康科技有限公司	房屋		122,324.17

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					348,050.00	0.00	22,739.22	43,460.34		
黄龙洞投资股份有限公司	办公楼、游客中心					85,167.18	81,111.60	15,625.88	19,904.28		
黄龙洞投资股份有限公司	公共资产使用费			653,333.70	604,086.34						
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	公共资产使用费			480,292.75	354,873.42						
安徽祥意商业经营	办公场所租赁					50,270.64	88,950.00	3,367.68	0.00		

管理有限公司											
安徽祥耘商业管理有限公司	门店租赁					149,656.79	149,656.79		6,372.43		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
祥源茶业有限责任公司	9,900,000.00	2023-12-8	2026-12-8	否
祥源茶业有限责任公司	4,500,000.00	2024-4-16	2028-4-16	否
彭学权、祥源茶业有限责任公司	5,000,000.00	2023-5-30	2025-5-29	否
祥源茶业有限责任公司	8,000,000.00	2024-3-26	2027-3-25	否
彭学权、祥源茶业有限责任公司	19,000,000.00	2023-5-11	2026-5-11	否
祥源茶业有限责任公司	8,000,000.00	2024-6-12	2025-6-12	否
祥源控股集团有限责任公司	5,000,000.00	2023-10-19	2028-10-18	否
祥源控股集团有限责任公司	3,000,000.00	2023-10-19	2028-10-18	否
祥源控股集团有限责任公司	9,990,000.00	2022-1-24	2025-1-24	否
祥源控股集团有限责任公司	2,750,000.00	2021-12-28	2024-12-27	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祥源房地产集团有限公司	小汽车转让		45,644.20

**6.1 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348.46	198.16

## (7). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	993,268.00	59,596.08	1,119,756.33	67,185.38
应收账款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	765,893.21	45,953.59	325,698.28	19,541.90
应收账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	581,183.53	34,871.01	864,985.35	51,899.12
应收账款	祥源控股集团有限责任公司	517,607.80	31,056.47	577,356.80	34,641.41
应收账款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	455,534.00	27,332.04	619,197.40	37,151.84
应收账款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	358,885.00	21,533.10	503,153.00	30,189.18
应收账款	黄龙洞投资股份有限公司	286,047.00	17,162.82	369,675.00	22,180.50
应收账款	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	282,224.99	16,933.50	390,875.00	23,452.50
应收账款	合肥祥毅置业有限公司	276,148.00	18,856.79	210,255.00	12,615.30
应收账款	安徽祥源物业服务服务有限公司	141,834.80	8,510.09	11,000.00	660.00
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	岳阳祥源实业有限公司	71,538.00	4,292.28		
应收账款	安徽祥源公园城开发有限公司	56,208.00	3,372.48		
应收账款	祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	44,853.00	2,691.18	13,162.00	789.72
应收账款	宁波祥源旅游开发有限公司	42,302.00	2,538.12		
应收账款	安徽祥融园林有限公司	40,793.00	2,447.58	1,474.00	88.44

应收账款	合肥祥瀚房地产开发有限公司	29,864.00	1,791.84	4,250.00	255.00
应收账款	祥源凤凰旅游发展有限公司	28,732.00	1,723.92		
应收账款	上海源策锦城置业有限公司	28,067.00	1,684.02	4,700.00	282.00
应收账款	阜阳源海房地产开发有限公司	23,284.00	1,397.04		
应收账款	东莞祥晟源房地产开发有限公司	21,966.00	1,317.96		
应收账款	仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	20,650.00	1,239.00	92,750.00	5,565.00
应收账款	齐云山投资集团有限公司	19,213.00	1,152.78	1,428.36	85.70
应收账款	广东祥源企业发展股份有限公司	18,792.00	1,127.52		
应收账款	浙江祥源文商旅发展有限责任公司	17,006.00	1,020.36		
应收账款	常熟祥翰房地产开发有限公司	16,490.00	989.40		
应收账款	安徽知本文化科技有限公司	13,554.00	813.24	21,805.00	1,308.30
应收账款	安徽省交通建设股份有限公司	13,398.00	803.88	455,476.00	27,328.56
应收账款	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	12,392.00	743.52		
应收账款	安徽交建建筑工程有限责任公司	10,988.00	659.28		
应收账款	绍兴市祥源绿信置业有限公司	10,162.00	609.72		
应收账款	安徽新祥源房地产开发有限公司	9,261.00	555.66	3,220.00	193.20
应收账款	昆山祥瀚房地产开发有限公司	8,844.00	530.64	19,500.00	1,170.00
应收账款	深圳市祥源文商旅发展有限责任公司	7,308.00	438.48		

应收账款	安徽祥祯信息科技有限公司	7,120.00	427.20		
应收账款	大理颐云商业管理有限公司	7,056.00	423.36		
应收账款	上海万锦置业发展有限公司	5,184.00	311.04		
应收账款	安徽允峥建设工程有限公司	4,914.00	294.84		
应收账款	安徽誉华投资管理有限公司	4,368.00	262.08		
应收账款	五河祥源投资开发有限公司	3,528.00	211.68		
应收账款	上海桑尔酒店管理有限公司 虹桥桑尔希尔顿酒店	3,000.15	180.01		
应收账款	安徽祥源城市更新有限公司	2,093.00	125.58		
应收账款	肥西祥源物业服务服务有限公司	1,446.00	86.76		
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	安徽祥意商业经营管理有限公司	1,152.00	69.12		
应收账款	滁州祥源旅游发展有限公司	800.00	48.00		
应收账款	安徽祥源文商旅旅游发展有限公司	432.00	25.92		
应收账款	太姥山祥源旅游发展有限公司	72.00	4.32		
应收账款	临海祥源文商旅旅游发展有限责任公司			10,074.00	604.44
应收账款	绍兴舜祥信息技术有限公司			6,929.00	415.74
应收账款	黄山市自由家营地景区管理有限公司			5,435.00	326.10
应收账款	凤台博佳建设工程有限责任公司			272.22	16.33
其他应收款	安徽祥耘商业管理有限公司	73,980.00		73,980.00	
其他应收款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	33,178.17			

其他应收款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	662.21			
其他应收款	安徽山市商业运营管理有限公司			30,000.00	
预付账款	安徽新欧力电器有限公司	33,991.00	-		
预付账款	安徽祥耘商业管理有限公司	10,000.00			
合计		5,512,667.86	323,939.30	5,752,307.74	338,899.66

## (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	安徽交建建筑工程有限责任公司	1,587,153.73	1,587,153.73
应付账款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	320,413.14	603,349.00
应付账款	安徽祥融园林有限公司	314,734.37	5,267,411.32
应付账款	黄龙洞投资股份有限公司	171,393.06	
应付账款	张家界黄龙古寨旅游投资有限公司	35,710.00	
应付账款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	22,971.50	
应付账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	14,919.05	
应付账款	安徽祥源物业服务有限责任公司	14,083.75	14,083.75
应付账款	上海悦来悦祥文化创意有限责任公司	7,200.00	7,200.00
应付账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	2,882.39	
应付账款	仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	601.13	
应付账款	三亚洋海船务实业有限公司	435.53	
应付账款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	426.04	
应付账款	大理颐云商业管理有限公司	70.50	
应付账款	安徽新欧力电器有限公司		31,649.00
应付账款	安徽祥耘商业管理有限公司		223,037.00

其他应付款	雅安祥源青碧旅游开发有限公司	542,346.89	48,512.81
其他应付款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	331,027.93	364,280.91
其他应付款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	233,087.34	98,396.92
其他应付款	黄龙洞投资股份有限公司	203,233.60	244,997.54
其他应付款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	194,783.76	180,100.82
其他应付款	宜章县莽山自由家露营地服务有限公司	192,219.42	69,080.27
其他应付款	青岛崂山祥源旅游有限责任公司	135,150.00	
其他应付款	仁化县水上丹霞旅游发展有限公司	131,320.49	364,000.00
其他应付款	安徽祥源花海旅游开发有限公司	118,459.52	58,790.68
其他应付款	三亚洋海船务实业有限公司	85,373.14	266,721.20
其他应付款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	71,636.70	93,441.45
其他应付款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	53,000.97	43,119.02
其他应付款	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	43,130.00	
其他应付款	黄山市自由家营地景区管理有限公司	41.97	1,846,471.08
其他应付款	齐云山投资集团有限公司	0.01	46,065,617.01
合同负债	安徽荒野教育咨询有限公司	15,630.18	15,630.18
合同负债	成都祥源品牌管理有限责任公司	13,465.49	
合同负债	安徽新祥源房地产开发有限公司	907.65	907.65
合同负债	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	461.95	
合同负债	祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	283.02	283.02
合同负债	雅安祥源青碧旅游开发有限公司		243,483.65
合同负债	广东祥源企业发展股份有限公司		18,264.15
租赁负债	黄龙洞投资股份有限公司	377,551.69	447,092.99
租赁负债	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	325,310.74	650,621.52

租赁负债	安徽祥意商业经营管理有限公司	99,536.11	140,708.89
------	----------------	-----------	------------

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

祥源文旅子公司百龙绿色因原告韩金江控制的崇礼县金凯新农村建设开发有限公司与北京辉腾未名国际文化传媒有限公司于 2013 年签订的委托合同发生纠纷，作为被告之一被诉至河北省张家口市崇礼区人民法院，该案系百龙绿色原股东（孙寅贵、周涸、北京印迹管理咨询有限公司）控制期间形成。2024 年 6 月 11 日，法院做出一审判决，判决百龙绿色、赤城县新雪国旅游度假

发展有限公司共同支付合同相关款项约 2,560.00 万元。百龙绿色已提起上诉，目前正等待二审开庭。结合诉讼主体是否适格、诉讼时效是否已超过等因素综合判断，律师认为百龙绿色不应承担一审判决所确定的债务，二审有较大可能改判。综上，公司根据该案件所涉及事实、律师意见综合认为百龙绿色较大概率不需要承担一审判决所确定的债务，故资产负债表日对该事项未计提预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以行业为基础确定报告分部

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	互联网文化行业	旅游行业	分部间抵销	合计
营业总收入	43,753,552.71	326,052,359.36	420,113.92	369,385,798.15
营业成本	29,093,573.47	166,341,954.21	104,404.05	195,331,123.63
资产总额	3,177,621,161.07	1,410,766,702.90	878,240,241.00	3,710,147,622.97
负债总额	387,751,309.94	1,360,063,440.44	878,240,241.00	869,574,509.38

**(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

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	891,408,434.50	740,600,942.04
合计	891,408,434.50	740,600,942.04

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	242,603,072.72	670,336,727.19
7-12 个月	581,174,958.78	886.00
1 年以内小计	823,778,031.50	670,337,613.19
1 至 2 年	3,450,000.00	9,226,620.26
2 至 3 年	10,663,481.79	17,698,024.90

3年以上	53,516,982.33	43,338,683.69
合计	891,408,495.62	740,600,942.04

## (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
往来及代垫社保公积金款	27,043.14	
备用金、押金、保证金	1,000.00	1,524,583.00
关联方	891,380,452.48	739,076,359.04
小计	891,408,495.62	740,600,942.04
减：坏账准备	61.12	
合计	891,408,434.50	740,600,942.04

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额				
2024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		61.12		61.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		61.12		61.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备		61.12				61.12
合计		61.12				61.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
浙江祥源莛鹏文化旅游发展有限公司	657,484,200.00	73.76%	关联方往来款	1年以内	
杭州丰豫股权投资有限公司	71,964,253.40	8.07%	关联方往来款	1年以内	
浙江丰豫汽车服务有限公司	41,403,230.15	4.64%	关联方往来款	1年以内	
浙江其飞祥文化传播有限公司	37,320,583.33	4.19%	关联方往来款	2年以上	
北京其卡通弘文化传播有限公司	32,658,880.79	3.66%	关联方往来款	6个月以上	
合计	840,831,147.67	94.32%	/	/	

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,386,619,147.47	72,785,393.21	2,313,833,754.26	2,367,279,147.47	72,785,393.21	2,294,493,754.26
对联营、合营企业投资	50,025,132.07		50,025,132.07	50,003,352.85		50,003,352.85
合计	2,436,644,279.54	72,785,393.21	2,363,858,886.33	2,417,282,500.32	72,785,393.21	2,344,497,107.11

## (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		
浙江众联在线网络科技有限公司	42,785,393.21			42,785,393.21		42,785,393.21

厦门翔通动漫有限公司	135,937,676.03			135,937,676.03		
北京其卡通弘文化传播有限公司	1.00			1.00		
浙江澜源科技创新有限公司	2,000,000.00	280,000.00		2,280,000.00		
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		
浙江源堃旅游运营管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
雅安祥源碧峰峡旅游	496,000,000.00			496,000,000.00		

有限公司					
杭州源野文旅科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00	
浙江祥阅科技有限公司		1,210,000.00		1,210,000.00	
祥源游科技服务(上海)有限公司		17,050,000.00		17,050,000.00	
杭州祥源数字技术研发有限公司		800,000.00		800,000.00	
股权激励	11,737,495.01			11,737,495.01	
合计	2,367,279,147.47	19,340,000.00		2,386,619,147.47	72,785,393.21

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽祥源旅游管理有限公司	50,003,352.85			21,779.22						50,025,132.07	
小计	50,003,352.85			21,779.22						50,025,132.07	

合计	50,003,352.85			21,779.22						50,025,132.07
----	---------------	--	--	-----------	--	--	--	--	--	---------------

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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				
其他业务	546,687.43		546,687.43	
合计	546,687.43		546,687.43	

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		61,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,779.22	6,534.22
处置长期股权投资产生的投资收益		

合计	21,779.22	61,006,534.22
----	-----------	---------------

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-27,677.88	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,050,975.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,584,368.93	公司持有的股票二级市场价格变动所致。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-721,359.74	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		

损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,164,119.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	734,272.06	
少数股东权益影响额（税后）	255,955.14	
合计	1,891,461.18	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.09	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：2024 年 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用