

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**  
**2025 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2025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”之“（一）可能面对的风险”等内容

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析.....8

第四节 公司治理、环境和社会.....30

第五节 重要事项.....32

第六节 股份变动及股东情况.....41

第七节 债券相关情况.....45

第八节 财务报告.....46

|        |                                                  |
|--------|--------------------------------------------------|
| 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                   |
| 安徽祥源        | 指 | 安徽祥源文化发展有限公司（曾用名：浙江祥源实业有限公司） |
| 祥源控股        | 指 | 祥源控股集团有限责任公司                 |
| 百龙绿色        | 指 | 北京百龙绿色科技企业有限公司               |
| 百龙天梯        | 指 | 张家界百龙天梯旅游发展有限公司、百龙绿色之控股子公司   |
| 凤凰祥盛        | 指 | 凤凰祥盛旅游发展有限公司                 |
| 碧峰峡         | 指 | 雅安祥源碧峰峡旅游有限公司                |
| 祥源堃鹏        | 指 | 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司             |
| 莽山旅开        | 指 | 宜章莽山景区旅游开发有限公司               |
| 丹霞山旅游       | 指 | 韶关市祥源丹霞山旅游有限公司               |
| 丹霞山文旅       | 指 | 韶关市祥源丹霞山文旅产业发展有限公司           |
| 黄龙洞旅发       | 指 | 张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司             |
| 卧龙生态旅游      | 指 | 卧龙中景信生态旅游开发有限公司              |
| 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              |
| 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                   |
| 小岛科技        | 指 | 杭州小岛网络科技有限公司                 |
| 祥堃源酒店       | 指 | 杭州祥堃源酒店管理有限公司                |
| 祥源游（上海）     | 指 | 祥源游科技服务(上海)有限公司              |
| 祥源游（杭州）     | 指 | 祥源游文化旅游（杭州）有限公司              |
| 祥源游（雅安）     | 指 | 祥源游旅游服务（雅安）有限公司              |
| 祥源游（湖南）     | 指 | 祥源游科技服务（湖南）有限公司              |
| 祥源游（郴州）     | 指 | 祥源游旅游服务（郴州）有限公司              |
| 北京祥源文旅      | 指 | 北京祥源文旅有限公司                   |
| 祥源通航        | 指 | 祥源通航航空发展（上海）有限公司             |
| 祥翼航空        | 指 | 合肥祥翼航空有限公司                   |
| 其卡通         | 指 | 北京其卡通弘文化传播有限公司               |
| 翔通动漫        | 指 | 厦门翔通动漫有限公司                   |
| 杭州丰豫股权      | 指 | 杭州丰豫股权投资有限公司                 |
| 上海丰豫投资      | 指 | 上海丰豫投资管理有限公司                 |
| 浙江源堃旅游      | 指 | 浙江源堃旅游运营管理有限公司               |
| 杭州源野文旅      | 指 | 杭州源野文旅科技发展有限公司               |
| 湖北源旅国际      | 指 | 湖北省源旅国际旅行社有限公司               |
| 祥源安茶        | 指 | 安徽省祥源安茶茶业有限公司                |
| 祥源数字技术      | 指 | 杭州祥源数字技术研发有限公司               |
| 成都南湖鹏程      | 指 | 成都南湖鹏程旅游文化发展有限公司             |
| 景森旅游        | 指 | 张家界景森旅游服务有限公司                |
| 景典商业        | 指 | 张家界景典商业有限公司                  |
| 祥源饮春茶       | 指 | 杭州祥源饮春茶电子商务有限公司              |

|          |   |                  |
|----------|---|------------------|
| 祥源游（韶关）  | 指 | 祥源游旅游服务（韶关）有限公司  |
| 祥游科技（黄山） | 指 | 祥游科技服务（黄山）有限公司   |
| 上海翔途     | 指 | 上海翔途国际旅行社有限公司    |
| 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 | 2025 年 1-6 月     |
| 上年同期、上期  | 指 | 2024 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   | ZhejiangSunriverCultureTourismCo.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | SunriverCultureTourism                 |
| 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、祝央           |
| 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号地块科技创业园四区一楼101号”变更为“浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼” |
| 公司办公地址        | 浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼                                                  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 310005                                                               |
| 公司网址          | www.600576.com                                                       |
| 电子信箱          | sunriver@600576.com                                                  |
| 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<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 500,181,734.59   | 369,385,798.15   | 35.41               |
| 利润总额                       | 132,381,001.54   | 84,221,090.03    | 57.18               |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 91,608,955.15    | 59,428,143.12    | 54.15               |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性<br>损益的净利润 | 78,918,274.54    | 57,536,681.94    | 37.16               |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 154,809,520.58   | 56,963,128.52    | 171.77              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 2,905,687,934.58 | 2,814,036,790.85 | 3.26                |
| 总资产                        | 4,897,100,742.24 | 4,589,299,272.66 | 6.71                |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益（元 / 股）               | 0.09           | 0.06 | 50.00              |
| 稀释每股收益（元 / 股）               | 0.09           | 0.06 | 50.00              |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益（元 / 股） | 0.07           | 0.05 | 40.00              |
| 加权平均净资产收益率（%）               | 3.20           | 2.14 | 增加1.06个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率（%） | 2.76           | 2.09 | 增加0.67个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|----------|----|---------|
|----------|----|---------|

|                                                                      |               |  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|--|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -704,634.41   |  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,852,200.02  |  |
| 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 | 7,603,377.31  |  |
| 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                                          |               |  |
| 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                                                   | 1,461,406.04  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |  |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,408,100.49  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 113,567.86    |  |
| 合计                                                                   | 12,690,680.61 |  |

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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**

☐适用 ☒不适用

**十一、其他**

☒适用 ☐不适用

无

### 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，公司所处行业为文旅行业。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业统计分类与代码》，公司属于“N78 公共设施管理业”。公司主营业务主要覆盖旅游行业、文化行业、商品消费行业三大行业。

##### （一）公司所属行业情况说明

##### 1、旅游行业

2025 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，全国文旅市场展现出蓬勃的发展态势，旅游人次和旅游收入双增长，国内游、入境游均表现亮眼，旅游消费模式也不断创新，“旅游+”融合效应显著，推动行业持续向好。

##### 1.1 2025 年上半年旅游市场发展高开高走

国内旅游市场方面，据文化和旅游部数据显示：2025 年上半年，国内居民出游人次 32.85 亿，同比增长 20.6%；国内居民出游花费 3.15 万亿元，同比增长 15.2%。假日旅游拉动消费效应明显，元旦至端午五大节假日旅游市场持续繁荣，叠加“5·19 中国旅游日”效应，推动旅游经济高开高走。出入境旅游市场方面，伴随过境免签政策覆盖至 55 个国家，“即买即退”离境退税等措施不断完善，上半年入境游实现超预期增长，据国家移民管理局发布数据：2025 年上半年外国人入出境数量达到 3,805.3 万人次，同比上升 30.2%。

##### 1.2 出台多项推进文旅产业高质量发展政策

政策层面，2025 年 1 月 9 日，国务院办公厅印发《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》，提出 6 个方面 18 项具体措施，从丰富消费惠民举措、满足不同年龄群体消费需求、扩大特色优质产品供给、培育消费场景、创新产业政策到优化消费环境，全方位为文旅产业发展提供支撑。各地积极响应，如北京市发展和改革委员会发布《进一步推动首都高质量发展取得新突破行动方案 2025 年工作要点》，提出加大个性化、价值化的服务性消费供给，构建大旅游格局，促进文商旅体融合发展。

在丰富优质度假旅游产品供给方面，全国各地加大优质产品供给，旅游市场活跃度大幅提升。文旅融合激活传统旅游市场，作为申遗成功后的首个春节假期，各地游客逛庙会、舞龙灯，打卡

非遗体验活动，过地道中国年。文创集市成为游客打卡地，博物馆文创受到游客热捧，带动消费新浪潮。北京、黑龙江、四川、浙江等地积极发展冰雪运动，南北方携手共绘冰雪经济新版图。科技赋能打造夜间旅游新模式，多地沉浸式夜游拓展了消费新空间。在小镇花海漫步、在山间学习采茶，县域游的火热让浙江安吉、福建武夷山等地吸引了大批游客。体验跳伞乐趣、开启直升机观光，低空经济以“云端视角”激活消费全链条。

### 1.3 假日旅游市场持续繁荣

假日旅游成为 2025 年上半年旅游经济高开高走的重要推动力，元旦、春节、清明、劳动节、端午等节假日旅游持续繁荣。国务院办公厅文件中关于举办系列文旅促消费活动的要求，在假日期间得到充分落实。“5·19 中国旅游日”前后一个月的消费促进与市场创新，各地结合实际推出文化和旅游消费券、消费满减等优惠，进一步激发了假日旅游消费热情，共同为旅游行业增长注入强劲动力。

2025 年上半年主要节假日旅游人数和旅游收入相较于 2024 年继续保持增长态势，文旅行业复苏势头强劲，文旅经济稳健增长。2025 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 1.52 亿、5.01 亿、1.26 亿、3.14 亿、1.18 亿，按可比口径较 2019 年增长 18.6%、25.3%、17.6%、35.6%、22.3%；实现国内旅游收入分别为 902.5 亿元、6,770.02 亿元、575 亿元、1,802.7 亿元、435.8 亿元，较 2019 年同期增长 12.8%、14.5%、18.9%、21.3%、10.2%。2025 年，文旅行业在政策加持与市场活力释放下，进入高质量发展新阶段，文旅经济增长韧性持续显现。

### 1.4 旅游市场下沉化趋势明显

2025 年上半年，旅游市场下沉化趋势明显，主要体现在县域旅游热度攀升、旅游消费需求转变等方面。一是下沉县域加速出圈：携程平台数据显示，2025 年上半年旅游订单同比增幅 TOP50 城市中，有超过 60% 为县级及以下行政单位。二是小城旅游热度持续升温。小城旅游不再是“大城市外溢”的偶然结果，而是用户心智、内容结构等多维度变化的产物。2025 年上半年，西北、边疆与高海拔地区的小城成为“逆城市化旅行”的代表力量，一条横贯中国西北的“高原-边疆流量新带”悄然成形。三是旅游消费需求转变。随着旅游基础设施的不断优化，县城旅游市场的热度持续提升，受到不少年轻消费者的热捧。旅游市场正从单纯的“空间转移”转向更深层次的“体验升维”，消费者更倾向于“县城度假”，追求“在地文化浸润”的旅游体验。四是特色场景带动消费。小城文旅的主流标签从“网红景区”等升级为非遗、旅拍、研学、康养四大高频场景。例如江西资溪以“森林+咖啡+非遗集市”成为 Z 世代旅拍爆款；甘肃肃南通过“祁连山马群+裕固族服饰+草原换装体验”实现旅拍流量突破，这些特色场景延长了游客的停留时间和复购周期。

### 1.5 文旅创新融合趋势明显

政策大力推动“旅游+百业”的创新融合。文化体验方面，鼓励公共文化机构开展文化体验、艺术普及等服务，组织文艺院团、非遗工坊等进商圈、景区、街区，使得潮汕英歌舞、安徽鱼灯、湖南赛龙舟等民俗游热度攀升。电影与旅游融合方面，政策支持下，“跟着演出去旅行”“跟着影视去旅行”文化旅游套餐推出，2025 年上半年电影票房 292.31 亿元、观影人次 6.41 亿，同比分别增长 22.91%和 16.89%，“跟着电影去旅游”受追捧。境内游在政策引导下，呈现热门目的地与县域游双向增长，北京、上海、广州等一线及强二线城市仍是热门，六盘水、黔东南等低线城市与县域目的地，因政策鼓励开发特色旅游产品，出游人次同比增长明显；自驾游和自由行，得益于政策对租车自驾游精品线路开发等支持，热度飙升，在境内游中占比分别达 32%和 20%，且超八成用户为 80 后、90 后。出境游在政策鼓励下复苏加快，游客更看重独特性，深度体验与小众探索成新潮流，港澳地区持续领跑，日本、马尔代夫等亚洲目的地热度不减，卢森堡、格鲁吉亚等小众目的地出游人次同比增长显著。

### 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发展”。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，度假产品和服务将更加注重细节，以满足消费者的个性化需求，品质化度假将成为未来度假市场的主流趋势。

## 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。

动漫产业作为以创意为核心、科技为支撑的重要文化产业组成部分，在互联网与移动设备普及的推动下，我国市场发展势头迅猛，而 2025 年复苏的市场消费向自娱需求延伸，叠加大数据、人工智能、虚拟现实、区块链等技术的突破，正深刻变革着动漫的生产流程、产品形态、传播方式与服务场景。

在此背景下，其卡通的实践展现了强劲的行业竞争力。其卡通既参与华纳国际动画电影《猫和老鼠·星盘奇缘》制作，以高质量内容对标国际水准并于暑期档全球上映；又深度投身央视动画新西游记剧集的内容研发与制作，获权威团队高度认可；还在上半年完成张家界黄龙洞景区沉浸式溶洞项目《化龙记》，以创意视觉盛宴助力旅游体验升级。这些探索既呼应了产业在技术与

市场驱动下的发展趋势，也通过国际合作、本土 IP 深耕与跨界融合，彰显了团队在内容创作与应用拓展上的实力，为行业发展提供了生动范本。

### 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。从产业发展视角来看，茶叶与文旅融合的趋势更为紧密，优质茶叶产区凭借整合茶园、茶叶、茶文化等资源，大力发展旅游产业，打造出众多特色茶旅项目。同时，“茶+康养”“新茶饮”等创新模式也成为行业发展的新引擎，通过产品创新、场景融合与科技赋能，构建起覆盖“饮、食、疗、游”的全产业链生态。在这样的行业环境下，也需顺应 2025 年的市场趋势，在产品、营销、服务等多方面做出适应性调整与创新，以把握市场机遇，实现更好发展。

#### （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，公司以景区目的地业务为核心，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，已形成“目的地度假、旅行服务、文化及消费、数字科技”协同发展的业务格局，致力于成为全球领先的文旅产业服务商。

#### 1、旅游行业业务

公司旅游行业业务主要包括旅游景区业务（含索道、电梯、游船、景区交通车等景区交通服务业务、语音讲解服务业务及动物园门票、熊猫基地支撑服务等业务）、旅游度假业务（含酒店、餐饮业务）及旅游服务业务（含智慧文旅服务、游轮及线路游、低空文旅等业务）。业务遍布公司旗下 9 大旅游目的地资源，旅游资产覆盖“大湘西”区域（湖南张家界百龙天梯、湖南张家界黄龙洞、湖南凤凰古城）、“大黄山”区域（安徽齐云山旅游度假区、安徽黄山祥源云谷度假酒店）、“大南岭”区域（湖南莽山五指峰景区、广东丹霞山休闲旅游度假区）及四川区域（四川雅安碧峰峡旅游度假区、四川卧龙中华大熊猫苑神树坪基地）。

##### 1.1 旅游景区业务

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、莽山五指峰索道、电梯及景交车、广东丹霞山水上旅游及景区交通板块项目（包括锦江画廊游船、翔龙湖渡船、景区旅游区间交通、水上丹霞游船和丹霞山索道项目）、四川卧龙中华大熊猫苑神树坪基地等众多稀缺优质文旅资源，同时提供安徽齐云山旅游度假区、

四川雅安碧峰峡旅游景区、广东丹霞山旅游景区等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 7,000 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）

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)

公司在四川卧龙中华大熊猫苑神树坪基地负责基地及相关景区的运营管理，包括景区的日常维护、游客服务、设施管理等，并提供景区内的交通服务、餐饮服务、住宿服务等，满足游客的多样化需求。



(卧龙中华大熊猫苑神树坪基地)

莽山五指峰，以无障碍旅游为先导，精心打造了一套完善的无障碍系统。公司在莽山五指峰景区提供从景区管理、客运索道经营、景区交通、餐饮服务、住宿服务等业务。通过运营重点提升湘粤区域景区整体联动和能力互补，协助莽山创建 5A 景区，促进文旅产业消费升级。此外，计划通过合作建设精品度假酒店，如“自由家”等，来提升宜章文旅产业的消费水平，同时推动莽山景区的旅游产品和旅游服务品质升级。



(莽山五指峰景区)

在丹霞山，公司积极打造“文化丹霞”“生命丹霞”“天上丹霞”“陆上丹霞”“水上丹霞”纵横并行的五大主题游线，实现丹霞山产品业态的全面提质升级，促进韶关文化旅游产业实现高质量发展。丹霞山文旅综合体建设按计划推进中，建成后预计可充分发掘大湾区客群消费潜力，加速丹霞山景区从传统观光旅游向现代休闲度假旅游转型。未来，祥源文旅将通过产品业态升级和服务提质增效，持续为丹霞山培育文旅新质生产力，并积极争创“国家公园”和“世界级旅游景区”，唱响大丹霞旅游品牌，探索文旅融合发展新路径。

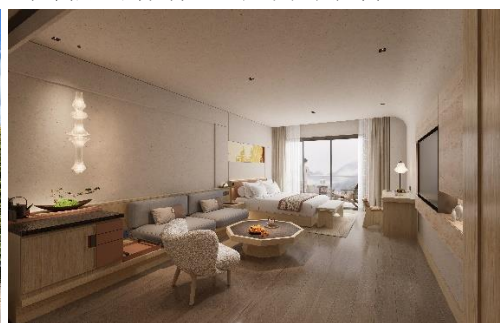


（丹霞山旅游度假区）

## 1.2 酒店服务

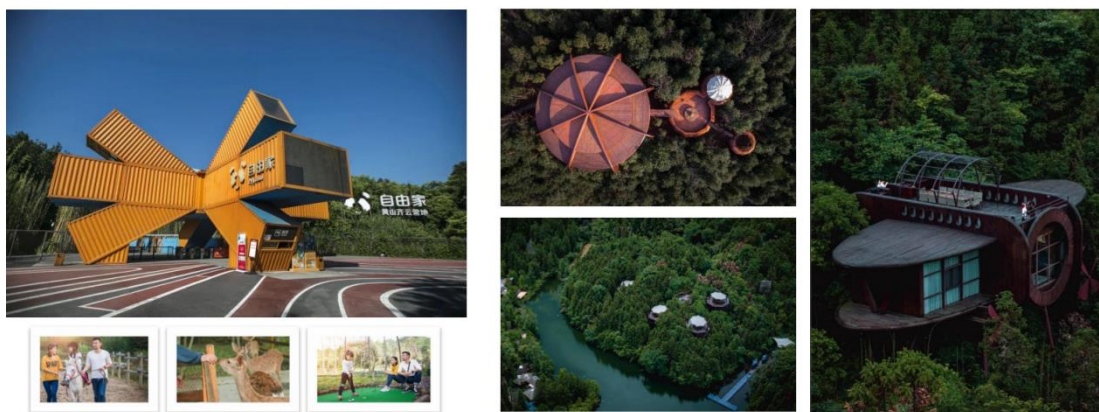
公司深化休闲度假目的地打造，在现有旅游目的地周边配套酒店业态或提供酒店运营托管服务。公司拥有齐云山度假酒店、齐云山自由家树屋世界、黄山祥源云谷度假酒店、碧峰峡萌趣东方动物主题酒店，通过祥源酒店管理公司托管经营凤凰古城内熊公馆、万寿宫客栈酒店。

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 424 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。



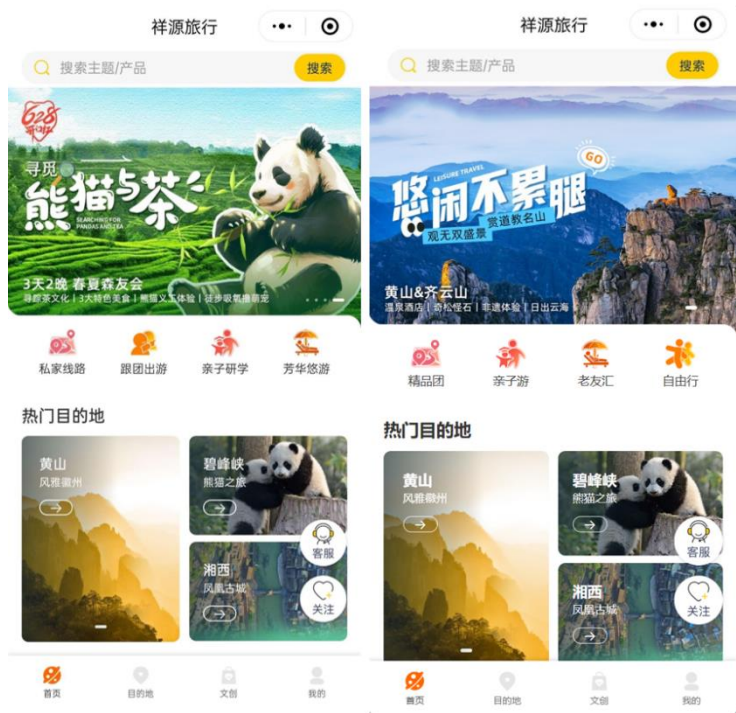
(熊公馆、万寿宫客栈酒店)

1.3 旅行服务

1.3.1 游轮及线路游业务

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，合作的长江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）

1.3.2 智慧文旅业务

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。

1.3.3 低空文旅业务

祥源通航是祥源文旅基于旅游目的地空域资源成立的低空文旅业务专业公司，专注于飞行能力（飞行基地运行）、飞行业态（飞行展销+营地运营）和飞行项目（飞行航空乐园）三大业务，致力于成为全球领先的“低空+文旅”综合服务商，打造文旅产业发展新引擎，助力低空经济“高飞”。未来将与合作伙伴在低空旅游领域全面合作，共同探索低空经济与文旅消费场景相融合的产业模式，打造全国“低空+旅游”新标杆。该业务尚待取得主管部门许可批复后，方可正式商业化运营。



## 2、文化行业业务

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。

#### 4、其他业务

其他业务主要包含场所及物业租赁业务。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025 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，公司实现营业收入 50,018.17 万元，同比增长 35.41%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,160.90 万元，同比增长 54.15%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,891.83 万元，同比增长 37.16%。具体经营情况如下：

### （一）营销势能全面迸发，公司业绩持续创新高

公司持续纵深推进“投资运营一体化”战略，通过精益化运营管理，打通“资源、资本、科技、文化”全链路，持续构建“目的地度假、旅行服务、文化及消费、数字科技”四大业务板块协同发展的良好格局。报告期内，公司旅游景区板块率先迎来势能爆发，其中莽山五指峰营收同比跃升 76%，丹霞山、齐云山分别劲增 37%、33%。

这一蝶变再次验证了公司战略路径的先发优势，更标志着公司从“单点突破”迈向“系统制胜”的跃升——以营销“线上+线下”全链路创新打通品牌、渠道、场景、数据闭环，实现声量、流量、销量、留量四维共振的指数级增长。

莽山五指峰景区构建起“自媒体+达人+短视频”营销矩阵，围绕“云海索道”、“悬崖栈道”等特色体验项目进行精准推送，成功吸引年轻客群；同时依托“一山跨两省·湘粤在莽山”的独特区位优势，实现 500 公里半径直通车全覆盖，并成功开拓韩国等境外市场。

齐云山锚定“齐云山逍遥游”品牌主线，以“内容即场景、活动即爆点、夜游即流量”为方法论，在线上线下打出全域营销组合拳：抖音、小红书同步发起#穿越白岳#话题挑战，邀请国风达人实景演绎“明代游山图”等，顺势完成从传统山岳景区到全域沉浸式逍遥 IP 的价值跃迁，有效拉动客流增长、延长停留时间、提升消费转化，成为整体营收增长的重要支撑。

百龙天梯以“极限体验+场景联动”为营销切入点，通过打造大荡绳这一强刺激性互动项目，不仅为游客带来“高空挑战+心跳加速”的沉浸式体验，更以此增强项目与核心景观的记忆点关联，强化游客对百龙天梯“不可替代的高空体验地”的认知标签。

## （二）产品迭代加速落地，创收引擎持续丰盈

报告期内，公司紧扣“硬件焕新、内容扩容、体验升维”主线，持续加大投资与创意供给，迭代多元产品矩阵、精雕高阶体验，形成覆盖全场景、全时段的多元产品矩阵与无缝体验闭环，成功撬动“体验增值—口碑裂变—收益跃迁”的正向飞轮。

齐云山景区全面升级“复古游齐云”、“白岳夜逍遥”双 IP，依托沉浸式夜游项目及节庆爆点活动，打造“白+黑”全时消费场景。同步持续迭代度假区业态，植入非遗产品，升级爱萌乐园、推出横江舞金龙产品，新建“自由谷”水上乐园，配备梅花桩、网红桥、蘑菇棚、木质水车、水上滑道等游乐设施 10 余种，成为夏日亲水旅游一站式度假目的地。

丹霞山景区加速文旅综合体落成，商业街、停车场、新游船码头等关键配套相继投用，创新整合水上丹霞游船、翔龙湖渡船、空中丹霞索道等项目，上线“水陆空畅玩套票”，叠加“地质奇观+萤火虫森林+非遗手作”等特色产品，为游客打造出立体沉浸式体验。“万古丹霞”沉浸式水上夜游项目已于 2025 年 8 月 1 日试运营，在试运营阶段将结合游客反馈及技术升级完善完成产品最终调整，预计将很快正式投入运营。

碧峰峡景区开通悬空透视桥，丰富二消配套，优化游览动线和服务体验，引入“5G+VR+无人机”等前沿科技，为景区注入智慧新体验；通过实施“旅游+”策略，如“买门票送民宿住宿、送雅鱼”及“夏日贴贴局”等沉浸式互动，激活周边产业，塑造独特吸引力。

黄龙洞景区完成以“洞天福地”为主题的灯光升级改造，用光影科技打造十大奇观，推出光影秘境之旅并筹备线上虚拟游览，将“大鲛化龙”神话与景观结合，开发特色文创和餐饮，实现自然与文化、科技的融合。莽山五指峰通过打造“星空露营+日出观景”及“原装企鹅天团空降云巅”等特色项目，以差异化产品精准触达多元客群，持续释放消费潜能。

## （三）管理服务提质增效，游客体验全面进阶

报告期内，公司以“细节精进、数智赋能、情感共鸣”三维并举，系统升级各项目服务体系，持续完善服务设施，助力提升文旅运营效率和品牌影响力，以高口碑、高复购、高溢价驱动品牌势能持续放大。

丹霞山景区聚焦服务环节的痛点攻坚，通过不断优化入园流程、加强交通疏导、升级停车管理等服务环节，全方位提升景区服务品质，丹霞山度假酒店预计将于 2025 年年末对外营业，将有助于延长游客的消费时间，增加消费频次及消费项目，为丹霞山景区度假化升级提供产品及设施保障。

百龙天梯积极拥抱数字化浪潮，通过搭建数字智能中台、成立研发中心、建立文化和科技融合示范基地等方式，引入数字化技术、先进制造和人工智能，为游客带来全新的体验，让科技与自然景观完美融合。

凤凰古城从游客的实际需求出发，一方面提升住宿餐饮品质，为游客提供舒适的休憩环境；另一方面上线智慧旅游系统，实现“一码入园、一脸通行、一键求助”，并利用数据反哺动线优化与精准服务，让游客的旅程更加便捷、高效。

卧龙项目则围绕“细节关怀”持续深耕服务提质，在户外游览动线新增多把定制遮阳伞与雾化降温扇，全面覆盖观景平台、排队长廊与休憩节点，从细微之处为游客带来清凉与舒适，让游客在欣赏美景的同时，感受到贴心的关怀。

#### **（四）核心主业精耕不辍，多元补链持续赋能品牌**

报告期内，公司通过“主核做强、补链做厚”的立体策略，在夯实景区运营基本盘的同时，创新突破旅行服务板块，向游轮业务与低空经济两大增量赛道纵深布局，构建“水-陆-空”立体文旅走廊，持续放大品牌溢价与资本协同效应。

长江游轮业务持续加码，从“点位资源”到“移动场景”的运营，实现在长江三峡“黄金水道”上的产业布局。公司继去年试水总统七号、总统八号游轮产品后，今年年初完成对总统六号游轮的焕新升级，成为旗下首款全权运营的游轮产品。高端水上游轮既能为公司带来新的业绩增长点，同时也是一个全新的品牌推广载体，有助于公司景区项目不断触达“银发群体”，实现“船票即流量、航线即渠道”的乘数效应。

公司以“战略合作—场景验证—产业投资”三箭齐发，推动低空经济快速起势。战略合作方面，先后与亿航智能、零重力飞机工业、小鹏汇天、沃飞长空达成战略合作，共同推动“低空+文旅”融合发展，且与临海文旅签订战略合作协议，为业态创新奠定坚实基础；场景落地方面，已在广东丹霞山、安徽齐云山、合肥花世界、阿坝汶川县、浙江临海府城、嵊州越王谷等多地成功完成演示飞行，并实现低空应用场景落地，加速了低空技术与实际场景的结合；产业布局上，通过全资子公司参与投资盐城黄海汇创科泰低空经济产业，切入基地建设、低空运营、空域管理全链条，形成“技术—场景—资本”闭环，为规模化复制储备先发优势，进一步完善了在低空经济领域的产业生态构建。

通过立体补链，公司正把传统旅游度假升级为集特色观光、沉浸体验、文化叙事、休闲度假于一体的一站式复合度假版图，为高质量、可持续增长打开新的天花板。

**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

**三、报告期内核心竞争力分析**

☒适用 ☐不适用

**（一）战略引领，推动景区目的地全国连锁化布局，打造一流的文旅产业服务商**

近年来，公司聚集文旅主赛道，持续通过“投资运营一体化”战略持续推动产业扩展，整体业务规模和行业影响力持续扩大，已成为以景区目的地投资运营为核心的国内领先的文旅产业服务商。公司景区目的地板块已完成“大湘西”“大黄山”“大南岭”三大国际级旅游目的地布局，涵盖齐云山、碧峰峡、丹霞山三大旅游度假区以及湘西凤凰古城、张家界百龙天梯、张家界黄龙洞景区、湖南莽山五指峰景区、四川卧龙中华大熊猫苑神树坪基地等一批极具影响力的核心旅游项目，并首次通过委托管理方式管理了合肥花世界、河北白石山、广西大瑶山等十多家旅游景区，树立了行业技术领先地位，推动整个领域高质量发展和连锁化布局。

未来，公司将深挖景区在地文化 IP，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 进行目的地深度运营，提升服务质量和品牌影响力，并通过持续优化和创新，致力于将“祥源旅行”打造成为文旅休闲度假领域的一站式领军服务品牌，升级“文化 IP+旅游+科技”为核心的特色产业模式，打造中国文旅景区第一股，引领行业发展，助力更多人实现对美好生活的追求和向往。

**（二）精益经营，聚焦目的地产品及营销等系统升级，持续释放业绩增长力**

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，有力地保障了公司存量景区业绩持续增长。公司已形成“华东、华南、环京、湘西、西北”五大区域营销中心，通过营销和品牌联动，提升了公司景区产品市场吸引力和核心竞争力。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，以此为基础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）创新驱动，低空文旅叠加旅行服务等新业态，培育公司发展力**

公司前瞻性投资设立子公司“祥源旅行”和“祥源通航”，积极打造第二增长曲线。祥源旅行是公司旗下一站式休闲度假的服务品牌，致力于为祥源客户和合作伙伴搭建持续服务的交易和交付平台，以客户为中心，以数字科技为驱动，加速从“资源品牌”向“服务品牌”的转型升级，实现从传统源于资源的“资产运营”向运用资源的“目的地运营”发展，最终实现超越资源的“客户运营”，为消费者提供“品质服务、放心旅行、便捷体验”的出行体验，推动公司从“文旅休闲度假目的地投资运营商”到“文旅产业服务商”的战略升级，实现“要度假 找祥源”的品牌目标。

同时，公司结合文旅消费新技术、新场景、新需求，战略布局低空文旅赛道，积极探索“低空+文旅”新模式，规划开发飞行体验、航空营地等特色产品，以新质生产力赋能旅游产业升级。未来，公司将持续关注以电动垂直起降飞行器为代表的通用航空设备在旅游景区商业化飞行的政策，积极推动低空观光业务落地，努力构建低空游览示范样本，以样本为指导在公司旗下各景区陆续落地，实现低空旅游规模化运营及产业的创新升级，从而为公司带来新的业绩增长级。

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          | 500,181,734.59  | 369,385,798.15  | 35.41   |
| 营业成本          | 244,701,658.92  | 195,331,123.63  | 25.28   |
| 销售费用          | 41,753,366.79   | 27,081,882.65   | 54.17   |
| 管理费用          | 56,532,644.49   | 44,496,379.68   | 27.05   |
| 财务费用          | 21,416,926.22   | 6,485,975.44    | 230.20  |
| 研发费用          | 7,361,346.15    | 5,119,469.45    | 43.79   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 154,809,520.58  | 56,963,128.52   | 171.77  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -110,536,409.37 | -89,021,005.19  | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 125,994,525.52  | -102,837,609.57 | 不适用     |

营业收入变动原因说明：主要系报告期景区业务及旅行服务业务收入增长所致  
营业成本变动原因说明：随着收入增加而增加所致,同时报告期本公司聚焦提质增效加强成本管控，提升盈利水平，营业成本增幅低于营业收入增幅  
销售费用变动原因说明：主要系报告期本公司加强推广宣传所致  
管理费用变动原因说明：主要系报告期本公司业务拓展所致，同时公司落实稳增长提质增效工作措施，加强费用管控，管理费用增幅低于营业收入增幅  
财务费用变动原因说明：主要系报告期本公司融资总额增加带来利息支出增加所致  
研发费用变动原因说明：主要系报告期本公司加大研发投入所致  
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期本公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加及上年同期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：主要系报告期本公司支付莽山旅开收购尾款及支付卧龙生态旅游和成都南湖鹏程收购款所致  
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期本公司取得借款收到的现金增加所致

## 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                                   |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------------------------|
| 货币资金    | 378,886,758.47 | 7.74            | 208,486,912.27 | 4.54            | 81.73              | 主要系报告期本公司经营活动产生的现金流量净额增加以及筹资活动现金流增加所致。 |
| 应收账款    | 77,747,868.73  | 1.59            | 58,802,661.47  | 1.28            | 32.22              | 主要系报告期收入规模不断增加所致。                      |
| 预付款项    | 30,675,037.19  | 0.63            | 12,705,853.97  | 0.28            | 141.42             | 主要系报告期本公司预付游船业务款项增加所致。                 |
| 其他应收款   | 33,829,732.51  | 0.69            | 23,141,004.63  | 0.50            | 46.19              | 主要系报告期本公司应收保证金及押金增加所致。                 |
| 长期应收款   | 41,000,000.00  | 0.84            | 67,333,334.00  | 1.47            | -39.11             | 主要系报告期本公司长期应收款到期收回所致。                  |
| 长期股权投资  | 847,298.87     | 0.02            | 50,916,807.96  | 1.11            | -98.34             | 主要系报告期本公司处置了与现有主营业务关联度不大的联营企业所致。       |
| 使用权资产   | 28,584,525.69  | 0.58            | 19,079,697.28  | 0.42            | 49.82              | 主要系报告期本公司租入的固定资产增加所致。                  |
| 其他非流动资产 | 7,819,318.52   | 0.16            | 1,404,414.02   | 0.03            | 456.77             | 主要系报告期本公司设备预付款增加所致。                    |
| 合同负债    | 17,005,773.90  | 0.35            | 10,421,756.71  | 0.23            | 63.18              | 主要系报告期本                                |

|             |                |      |                |      |         |                                |
|-------------|----------------|------|----------------|------|---------|--------------------------------|
|             |                |      |                |      |         | 公司预收账款增加所致。                    |
| 应付股利        |                | -    | 10,843,236.43  | 0.24 | -100.00 | 主要系报告期本公司支付少数股东分红款所致。          |
| 一年内到期的非流动负债 | 233,859,974.37 | 4.78 | 136,696,294.69 | 2.98 | 71.08   | 主要系报告期本公司一年内到期的长期借款、长期应付款增加所致。 |
| 租赁负债        | 31,223,543.42  | 0.64 | 18,841,098.14  | 0.41 | 65.72   | 主要系报告期本公司使用权资产增加导致租赁负债随之增加所致。  |
| 递延收益        | 1,549,833.28   | 0.03 | 598,333.30     | 0.01 | 159.03  | 主要系报告期本公司与资产相关的政府补助增加所致。       |

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

单位：元

| 项目    | 期末               |                  |      |        |
|-------|------------------|------------------|------|--------|
|       | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金  | 19,000.00        | 19,000.00        | 质押   | ETC 押金 |
| 货币资金  | 1,332,164.27     | 1,332,164.27     | 质押   | 业务保证金  |
| 固定资产  | 396,728,605.25   | 319,464,428.15   | 抵押   | 银行贷款抵押 |
| 无形资产  | 1,121,087,525.43 | 1,016,467,866.50 | 抵押   | 银行贷款抵押 |
| 在建工程  | 28,853,163.19    | 28,853,163.19    | 抵押   | 银行贷款抵押 |
| 子公司股权 | 496,000,000.00   | 496,000,000.00   | 质押   | 银行贷款质押 |

- (1) 业务保证金，祥源游（上海）、祥源游（杭州）、祥源游（雅安）、祥源游（湖南）、湖北源旅国际和祥源游（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 1,332,164.27 元。

- (2) 祁红茶业取得借款，与安徽祁门农村商业银行股份有限公司签订了最高额抵押合同，将祁红茶业工业厂房及土地使用权一并抵押，产权证编号：皖（2020）祁门县不动产权第 0001733 号，担保债权最高额 4,200.00 万元，并签订了最高额质押合同，将其红茶专利权进行质押，质押物估值 1,600.00 万元。
- (3) 齐云山酒店取得长期借款，与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎康支行签订了最高额抵押合同，担保债权最高限额为 2,438.00 万元，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。
- (4) 碧峰峡取得长期借款，与雅安农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同，将其土地使用权及房屋建筑物进行抵押，抵押物产权编号为：川(2017)雨城区不动产权第 0000532 号，抵押物价值 17,000.00 万元，抵押物担保金额为 2,000.00 万元整。
- (5) 碧峰峡取得长期借款，与雅安农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同，将其土地使用权及房屋建筑物进行抵押，抵押物产权编号为：川（2024）雨城区不动产权第 0001641 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001642 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001645 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001647 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001648 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001649 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001651 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001684 号、川（2024）雨城区不动产权第 0001685 号，抵押物价值共计 15,910.81 万元，抵押物担保金额为 8,000.00 万元。
- (6) 百龙天梯取得借款，与中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行签订了最高额权利质押合同（最高额权利质押合同编号：43100720230000330），将百龙天梯旅游观光电梯收费权进行质押，质押物作价：130,376.46 万元，担保债权最高额 33,750.00 万元。
- (7) 百龙天梯取得长期借款，与湖南银行股份有限公司张家界分行签订了最高额质押合同(最高额质押合同编号:湘银张(公司直)最质字(2025)年第(001)号)，将百龙天梯旅游观光电梯收费权进行质押，质押物作价:121,500.00 万元，担保债权最高额 25,200.00 万元。
- (8) 易武茶业取得短期借款，与富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行签订了最高额抵押合同，担保债权最高限额为 990.00 万元，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，抵押物评估价值为 2,018.53 万元。
- (9) 莽山旅开取得长期借款，与中信银行股份有限公司长沙分行签订了最高额抵押合同，将其机器设备及不动产进行抵押，产权证编号：湘（2023）宜章县不动产权第 0049082 号、湘（2023）宜章县不动产权第 0049084 号、湘（2023）宜章县不动产权第 0049085 号。机器设备为索道设备，电梯设备。
- (10) 莽山旅开取得长期借款，与中国农业银行股份有限公司宜章县支行签订了最高额权利质押合同，将莽山景区经营权预期收益进行质押，担保债权最高额 27,000.00 万元，出质权

利作价：66,865.00 万元整。

- (11) 丹霞山旅游取得长期借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关分行签订了应收账款质押合同，将丹霞山旅游享有的特许经营权的收益及权益进行质押。担保债权金额为：10,000.00 万元，质押权利估值：35,000.00 万元。
- (12) 祥源文旅取得长期借款，将其持有的碧峰峡 80%的股权进行了质押。已办理质押登记，股权出质设立登记通知书编号：(雅工商雨) 股权质设字[2023]第 3428 号，担保债权金额：28,000.00 万元，质押物评估价值：53,032.00 万元。
- (13) 丹霞山文旅产业取得长期借款，与广东仁化农村商业银行股份有限公司签订了抵押担保合同，将仁化县丹霞街道丹霞大道 366 号商业街部分在建商铺进行抵押，抵押物产权编号为：粤（2024）仁化县不动产权第 0011786 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011631 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011634 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011615 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011797 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011790 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011788 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011597 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011607 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011897 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011598 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011564 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011913 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011642 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011785 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011643 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011644 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011912 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011626 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011614 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011787 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011619 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011620 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011621 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011909 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011894 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011896 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011606 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011908 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011653 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011609 号。担保债权金额：1,000.00 万元，抵押物评估价值：2,031.39 万元。

#### 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

公司以景区目的地投资运营业务为核心，按照“投资运营一体化”发展战略稳步推进各项对外投资工作。

报告期内，公司通过全资子公司祥源堃鹏收购卧龙生态旅游 100%股权，持续夯实公司文旅主业。

(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          | 标的是否主营投资业务 | 投资方式 | 投资金额      | 持股比例 | 是否并表 | 报表科目（如适用） | 资金来源 | 合作方（如适用） | 投资期限（如有） | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益（如有） | 本期损益影响 | 是否涉诉 | 披露日期（如有）            | 披露索引（如有）                |
|-----------------|---------------|------------|------|-----------|------|------|-----------|------|----------|----------|---------------|----------|--------|------|---------------------|-------------------------|
| 卧龙中景信生态旅游开发有限公司 | 景区运营支撑服务及管理费用 | 否          | 收购   | 12,321.47 | 100% | 是    | 不适用       | 自有资金 | 不适用      | 不适用      | 已完成交易和工商变更登记  | /        | /      | 否    | 2024-12-21、2025-1-8 | 详见公告临2024-084、临2025-005 |
| 合计              | /             | /          | /    | 12,321.47 | /    | /    | /         | /    | /        | /        | /             | /        | /      | /    | /                   | /                       |

(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<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 本期计提的减<br>值 | 本期购买金额       | 本期出售/赎回<br>金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|-----|----------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------|------|-----|
| 其他   |     | 8,185.56       |                       |             | 2,000,000.00 | 2,008,185.56  |      |     |
| 合计   |     | 8,185.56       |                       |             | 2,000,000.00 | 2,008,185.56  |      |     |

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

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

公司全资子公司上海丰豫投资管理有限公司签署合伙协议，以自有资金人民币 6,500 万元认购盐城黄海汇创科泰低空经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）13%份额，该基金主要专注于投资低空先进制造业、低空飞行和应用服务业、低空关键核心技术创新企业及新材料、高端制造等领域的优质项目。具体详见公告（临 2025-023）、（临 2025-025）、（临 2025-032）。

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、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 孙东洋 | 总裁、董事 | 离任   |
| 虞卫宁 | 副总裁   | 离任   |
| 詹纯伟 | 副总裁   | 离任   |
| 方言  | 总裁、董事 | 选举   |
| 李杰  | 副总裁   | 聘任   |
| 沈同彦 | 副总裁   | 聘任   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025 年 6 月 12 日，公司总裁兼董事孙东洋先生、副总裁虞卫宁先生和詹纯伟先生因工作调整，申请辞去公司相关职务，2025 年 6 月 13 日，公司召开第九届董事会第十次会议，聘任方言先生为总裁、李杰先生和沈同彦先生为副总裁；2025 年 6 月 30 日，公司召开 2025 年第二次临时股东大会，选举方言先生为董事，具体详见公告（临 2025-028）、（临 2025-033）。

二、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                   |   |

三、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

**四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

**五、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

## 第五节 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 | 安徽祥源                 | 在完成资产置换后，安徽祥源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 月该等承诺在安徽祥源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、安徽祥源、祥源旅开、俞发祥先生 | 重组完成后，安徽祥源、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；安徽祥源、祥源旅开及俞发祥先生保证采取合法以及有效措施，确保其实际控制的其他公司、企业及经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。 | 2022 年 10 月该等承诺在安徽祥源、祥源旅开及俞发祥先生作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|  |        |                      |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                        |   |                |   |     |     |
|--|--------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---|----------------|---|-----|-----|
|  | 解决关联交易 | 安徽祥源                 | 资产置换完成后，安徽祥源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，该等承诺在安徽祥源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、安徽祥源、祥源旅开、俞发祥先生 | 重组完成后，安徽祥源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，该等承诺在安徽祥源、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、安徽祥源、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 | 2022-10-18                                                             | 是 | 股份登记之日起 60 个月止 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|  |         |                      |                                                                                                                                                                                                                      |                                    |   |                  |   |     |     |
|--|---------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|------------------|---|-----|-----|
|  |         |                      | 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。                                                               |                                    |   |                  |   |     |     |
|  | 其他      | 祥源控股、祥源旅开、安徽祥源、俞发祥先生 | 1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。                                                                                                                                                                                       | 2022 年 10 月 17 日公司已完成重组新增股份登记及股份上市 | 是 | 长期               | 是 | 不适用 | 不适用 |
|  | 盈利预测及补偿 | 祥源旅开                 | 1、祥源旅开承诺标的公司在 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现的净利润分别不低于 2,268.33 万元、8,320.77 万元、13,550.17 万元、16,981.74 万元、17,892.80 万元，若在业绩承诺期任一会计年度末，标的资产在业绩承诺期截至该会计年度末累计实际净利润数未能达到累计承诺净利润数，由祥源旅开进行股份补偿，若前述股份不足补偿的，则由祥源旅开以 | 2022 年度至 2026 年度                   | 是 | 2022 年度至 2026 年度 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |    |         |                                                                                                                                                                                                                                     |          |   |                   |   |     |     |
|------|----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------|---|-----|-----|
|      |    |         | 现金方式进行补偿；2、在业绩承诺期届满后，公司应聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。前述减值额为交易价格减去业绩承诺期末标的资产的评估值合计数并扣除业绩承诺期内标的资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。如经测试，标的资产期末减值额>已补偿的现金+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。 |          |   |                   |   |     |     |
| 其他承诺 | 其他 | 部分董监高人员 | 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。                                                                                                                                                                       | 2024-6-5 | 是 | 增持完成公告披露之日起 18 个月 | 是 | 不适用 | 不适用 |

上表中的承诺主要为 2006 年重大资产重组相关承诺、2017 年收购报告书、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及 2024 年增持完结后所作的主要承诺。报告期内（1）2025 年 7 月，浙江祥源实业有限公司已更名为安徽祥源文化发展有限公司；（2）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

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                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2025 年 4 月 16 日，公司召开第九届董事会第八次会议和第九届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易执行情况确认及预计公司 2025 年度日常关联交易的议案》，并经公司 2024 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 2024 年度日常关联交易情况及 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2025-018）已于 2025 年 4 月 17 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。 |

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年实施完成了重大资产重组，公司与祥源旅开签署了《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议之补充协议》，协议约定祥源旅开 2022 年度至 2026 年度，业绩承诺期间的每个会计年度结束时，若在业绩承诺期任一会计年度末，标的资产在业绩承诺期截至该会计年度末累计实际净利润数未能达到累计承诺净利润数，由祥源旅开进行股份补偿，若前述股份不足补偿的，则由祥源旅开以现金方式进行补偿。

**(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

2025 年 6 月，公司全资子公司浙江源堃旅游运营管理有限公司与公司间接控股股东祥源控股集团集团旗下共七家孙、子公司分别签署《管理服务合同》，具体详见公告（临 2025-029）。

**(七) 其他**

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

#### 1、 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 2、 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 3、 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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

(三) 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

第六节 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)       | 38,517 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |             |           |                     |                |           |                 |
|------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|-----------|-----------------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%) | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |           | 股东性<br>质        |
|                        |            |             |           |                     | 股份<br>状态       | 数量        |                 |
| 祥源旅游<br>开发有限<br>公司     | 0          | 394,158,357 | 37.38     | 394,158,357         | 质押             | 3,687,812 | 境内非<br>国有法<br>人 |

|                               |            |             |       |   |    |             |         |
|-------------------------------|------------|-------------|-------|---|----|-------------|---------|
| 安徽祥源文化发展有限公司（曾用名：浙江祥源实业有限公司）  | 0          | 216,831,958 | 20.56 | 0 | 质押 | 197,360,000 | 境内非国有法人 |
| 张杰                            | 1,568,699  | 29,021,599  | 2.75  | 0 | 无  | 0           | 境内自然人   |
| 招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金 | 13,953,546 | 13,953,546  | 1.32  | 0 | 无  | 0           | 未知      |
| 中国农业银行股份有限公司—摩根新兴动力混合型证券投资基金  | 4,571,858  | 13,110,557  | 1.24  | 0 | 无  | 0           | 未知      |
| 招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金    | 10,783,000 | 10,783,000  | 1.02  | 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  | 1.00  | 0 | 无  | 0           | 境内非国有法人 |
| 杭州拱墅国投产业发展有限公司                | 0          | 8,960,573   | 0.85  | 0 | 无  | 0           | 国有法人    |
| 广发证券股份有限公司—朱雀企业优选股票型证券投资基金    | 8,480,339  | 8,480,339   | 0.80  | 0 | 无  | 0           | 未知      |

| 香港中央<br>结算有限<br>公司            | 2,531,850                                                                                                        | 8,396,048 | 0.80        | 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          |   |   |   |    |
| 安徽祥源文化发展有限公司（曾用名：浙江祥源实业有限公司）  | 216,831,958                                                                                                      | 人民币普通股    | 216,831,958 |   |   |   |    |
| 张杰                            | 29,021,599                                                                                                       | 人民币普通股    | 29,021,599  |   |   |   |    |
| 招商银行股份有限公司—朱雀恒心一年持有期混合型证券投资基金 | 13,953,546                                                                                                       | 人民币普通股    | 13,953,546  |   |   |   |    |
| 中国农业银行股份有限公司—摩根新兴动力混合型证券投资基金  | 13,110,557                                                                                                       | 人民币普通股    | 13,110,557  |   |   |   |    |
| 招商银行股份有限公司—朱雀产业臻选混合型证券投资基金    | 10,783,000                                                                                                       | 人民币普通股    | 10,783,000  |   |   |   |    |
| 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  |   |   |   |    |
| 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   |   |   |   |    |
| 广发证券股份有限公司—朱雀企业优选股票型证券投资基金    | 8,480,339                                                                                                        | 人民币普通股    | 8,480,339   |   |   |   |    |
| 香港中央结算有限公司                    | 8,396,048                                                                                                        | 人民币普通股    | 8,396,048   |   |   |   |    |
| 中国银行股份有限公司—摩根远见两年持有期混合型证券投资基金 | 6,684,999                                                                                                        | 人民币普通股    | 6,684,999   |   |   |   |    |
| 前十名股东中回购专户情况说明                | 不适用                                                                                                              |           |             |   |   |   |    |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明      | 不适用                                                                                                              |           |             |   |   |   |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明              | 公司股东祥源旅开与安徽祥源实际控制人均为俞发祥先生，两者为一致行动关系。祥源旅开和安徽祥源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

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

五、优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第七节 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

第八节 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

2025 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   | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| <strong>流动资产：</strong>  |      |                  |                  |
| 货币资金                    | 七、1  | 378,886,758.47   | 208,486,912.27   |
| 结算备付金                   |      |                  |                  |
| 拆出资金                    |      |                  |                  |
| 交易性金融资产                 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                  |      |                  |                  |
| 应收票据                    |      |                  |                  |
| 应收账款                    | 七、5  | 77,747,868.73    | 58,802,661.47    |
| 应收款项融资                  |      |                  |                  |
| 预付款项                    | 七、8  | 30,675,037.19    | 12,705,853.97    |
| 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  | 33,829,732.51    | 23,141,004.63    |
| 其中：应收利息                 |      |                  |                  |
| 应收股利                    |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产                |      |                  |                  |
| 存货                      | 七、10 | 126,800,889.22   | 113,047,368.72   |
| 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 | 35,039,424.66    | 33,666,666.00    |
| 其他流动资产                  | 七、13 | 26,684,984.15    | 28,360,720.26    |
| 流动资产合计                  |      | 709,664,694.93   | 478,211,187.32   |
| <strong>非流动资产：</strong> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                 |      |                  |                  |
| 债权投资                    |      |                  |                  |
| 其他债权投资                  |      |                  |                  |
| 长期应收款                   | 七、16 | 41,000,000.00    | 67,333,334.00    |
| 长期股权投资                  | 七、17 | 847,298.87       | 50,916,807.96    |
| 其他权益工具投资                |      |                  |                  |
| 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 | 143,109,369.86   | 145,729,644.15   |
| 固定资产                    | 七、21 | 1,185,908,737.04 | 1,190,709,865.73 |
| 在建工程                    | 七、22 | 195,328,625.72   | 155,629,918.93   |
| 生产性生物资产                 | 七、23 | 8,014,195.49     | 8,943,104.72     |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 28,584,525.69    | 19,079,697.28    |
| 无形资产          | 七、26 | 1,477,990,048.62 | 1,498,589,896.79 |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      | 1,169,812.40     | 1,747,523.38     |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            | 七、27 | 847,461,890.57   | 725,828,998.91   |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 186,211,992.50   | 183,992,139.35   |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 46,888,709.53    | 44,081,217.62    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 7,819,318.52     | 1,404,414.02     |
| 非流动资产合计       |      | 4,187,436,047.31 | 4,111,088,085.34 |
| 资产总计          |      | 4,897,100,742.24 | 4,589,299,272.66 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 152,523,555.22   | 145,799,488.99   |
| 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 | 81,984,969.41    | 86,045,421.94    |
| 预收款项          | 七、37 | 556,194.43       | 703,284.08       |
| 合同负债          | 七、38 | 17,005,773.90    | 10,421,756.71    |
| 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 | 14,693,476.82    | 17,782,868.76    |
| 应交税费          | 七、40 | 18,863,587.30    | 16,993,559.01    |
| 其他应付款         | 七、41 | 155,024,132.91   | 140,513,828.11   |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          | 七、41 |                  | 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 | 233,859,974.37   | 136,696,294.69   |
| 其他流动负债        | 七、44 | 2,748,764.45     | 2,655,364.61     |
| 流动负债合计        |      | 677,260,428.81   | 557,611,866.90   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 | 589,149,668.93   | 523,800,000.00   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 31,223,543.42    | 18,841,098.14    |
| 长期应付款         | 七、48 | 156,644,826.41   | 156,372,306.09   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 1,549,833.28     | 598,333.30       |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 | 299,255,142.59   | 296,337,240.42   |
| 其他非流动负债              |      |                  | -                |
| 非流动负债合计              |      | 1,077,823,014.63 | 995,948,977.95   |
| 负债合计                 |      | 1,755,083,443.44 | 1,553,560,844.85 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 1,054,548,440.00 | 1,054,548,440.00 |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 2,441,122,687.04 | 2,441,122,687.04 |
| 减：库存股                | 七、56 |                  |                  |
| 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 | -636,601,326.42  | -728,252,470.15  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 2,905,687,934.58 | 2,814,036,790.85 |
| 少数股东权益               |      | 236,329,364.22   | 221,701,636.96   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 3,142,017,298.80 | 3,035,738,427.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 4,897,100,742.24 | 4,589,299,272.66 |

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

2025 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   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                 |                  |
| 货币资金        |      | 44,347,952.02   | 53,353,035.94    |
| 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 | 536,624,301.16  | 331,919,337.56   |
| 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        |      | 3,572,929.73     | 3,565,699.55     |
| 流动资产合计        |      | 584,545,182.91   | 388,838,073.05   |
| <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 | 3,232,543,754.26 | 3,282,560,939.59 |
| 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          |      | 2,749,015.69     | 3,261,796.20     |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 789,136.49       |                  |
| 无形资产          |      | 161,492.24       | 199,999.96       |
| 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       |      | 165,161.64       |                  |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 3,236,408,560.32 | 3,286,022,735.75 |
| 资产总计          |      | 3,820,953,743.23 | 3,674,860,808.80 |
| <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          |      | 134,704.00       | 212,798.00       |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |      | 560,443.84       | 367,254.89       |
| 应交税费          |      | 61,133.54        | 29,127.25        |
| 其他应付款         |      | 980,261,132.76   | 800,786,949.22   |
| 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   |      | 119,647,160.13   | 60,167,972.22    |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 1,100,664,574.27 | 861,564,101.58   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 40,000,000.00    | 130,000,000.00   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          |      | 134,111.44       |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 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           |  | 197,284.12       |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| 非流动负债合计           |  | 40,331,395.56    | 130,000,000.00   |
| 负债合计              |  | 1,140,995,969.83 | 991,564,101.58   |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）         |  | 1,054,548,440.00 | 1,054,548,440.00 |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 2,101,877,376.10 | 2,101,877,376.10 |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 45,910,432.29    | 45,910,432.29    |
| 未分配利润             |  | -522,378,474.99  | -519,039,541.17  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 2,679,957,773.40 | 2,683,296,707.22 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 3,820,953,743.23 | 3,674,860,808.80 |

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

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 七、61 | 500,181,734.59 | 369,385,798.15 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 500,181,734.59 | 369,385,798.15 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     | 七、61 | 376,496,202.07 | 282,993,625.18 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 244,701,658.92 | 195,331,123.63 |
| 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 | 4,730,259.50   | 4,478,794.33   |
| 销售费用        | 七、63 | 41,753,366.79  | 27,081,882.65  |
| 管理费用        | 七、64 | 56,532,644.49  | 44,496,379.68  |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 研发费用                          | 七、65 | 7,361,346.15   | 5,119,469.45  |
| 财务费用                          | 七、66 | 21,416,926.22  | 6,485,975.44  |
| 其中：利息费用                       |      | 22,309,620.70  | 11,088,256.01 |
| 利息收入                          |      | 892,626.99     | 4,774,435.47  |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 5,679,750.13   | 764,169.61    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 七、68 | 7,590,601.53   | 55,531.07     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -4,590.22      | 21,031.07     |
| 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 | 8,185.56       | -1,639,900.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -2,822,292.33  | -2,443,815.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -3,379,634.00  | -3,330,315.80 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             | 七、73 | -325,668.32    | 217,517.96    |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 130,436,475.09 | 80,015,360.55 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 2,650,887.87   | 2,275,901.53  |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 706,361.42     | -1,929,827.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 132,381,001.54 | 84,221,090.03 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 27,360,985.80  | 19,678,312.12 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 105,020,015.74 | 64,542,777.91 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |      | 105,020,104.85 | 64,542,777.91 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |      | -89.11         |               |
| （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）    |      | 91,608,955.15  | 59,428,143.12 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 13,411,060.59  | 5,114,634.79  |
| 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               |  | 105,020,015.74 | 64,542,777.91 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 91,608,955.15  | 59,428,143.12 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额      |  | 13,411,060.59  | 5,114,634.79  |
| 八、每股收益：                |  |                |               |
| （一）基本每股收益(元/股)         |  | 0.09           | 0.06          |
| （二）稀释每股收益(元/股)         |  | 0.09           | 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：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 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

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目      | 附注   | 2025 年半年度    | 2024 年半年度    |
|---------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入  | 十九、4 | 234,745.41   | 546,687.43   |
| 减：营业成本  |      |              |              |
| 税金及附加   |      | 232,611.82   | 219,251.62   |
| 销售费用    |      | 96,207.73    |              |
| 管理费用    |      | 7,939,338.88 | 7,767,765.53 |
| 研发费用    |      | -            |              |
| 财务费用    |      | 2,922,592.28 | 3,074,601.98 |
| 其中：利息费用 |      | 2,809,606.84 | 3,322,555.55 |
| 利息收入    |      | 105,670.60   | 253,326.30   |
| 加：其他收益  |      | 7,777.62     | 5,140.42     |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 十九、5 | 7,641,114.67  | 21,779.22      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -266.46       | 21,779.22      |
| 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）             |      | 95.59         | -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）             |      | -3,307,017.42 | -10,488,073.18 |
| 加：营业外收入                       |      | 1,405.33      | 266,961.23     |
| 减：营业外支出                       |      | 1,199.25      | 3,235.03       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | -3,306,811.34 | -10,224,346.98 |
| 减：所得税费用                       |      | 32,122.48     |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | -3,338,933.82 | -10,224,346.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |      | -3,338,933.82 | -10,224,346.98 |
| （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       |  | -3,338,933.82 | -10,224,346.98 |
| 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

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目              | 附注   | 2025年半年度       | 2024年半年度       |
|-----------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  |      | 518,757,919.63 | 375,500,618.42 |
| 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     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 七、78 | 58,742,294.44  | 25,364,838.93  |
| 经营活动现金流入小计      |      | 577,500,214.07 | 401,615,575.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |      | 194,893,889.23 | 141,044,758.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |      |                |                |
| 拆出资金净增加额        |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |      |                |                |
| 支付保单红利的现金       |      |                |                |

|                           |      |                 |                 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 97,454,845.61   | 70,062,365.01   |
| 支付的各项税费                   |      | 37,162,798.36   | 30,986,306.69   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 93,179,160.29   | 102,559,016.21  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 422,690,693.49  | 344,652,446.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 七、78 | 154,809,520.58  | 56,963,128.52   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 59,714,118.49   |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                 | 34,500.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 56,476.26       | 540,805.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、78 |                 | 2,881,726.02    |
| 投资活动现金流入小计                |      | 59,770,594.75   | 3,457,031.02    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 78,824,713.72   | 72,173,197.71   |
| 投资支付的现金                   |      | 4,600,000.00    |                 |
| 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       |      | 86,882,290.40   | 20,304,838.50   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 170,307,004.12  | 92,478,036.21   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -110,536,409.37 | -89,021,005.19  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 1,216,666.67    |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 1,216,666.67    |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 333,070,124.14  | 127,850,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 334,286,790.81  | 127,850,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 170,419,990.28  | 114,890,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 26,459,738.11   | 6,582,690.68    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 10,843,236.43   |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 11,412,536.90   | 109,214,918.89  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 208,292,265.29  | 230,687,609.57  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 125,994,525.52  | -102,837,609.57 |
| <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 |  | 170,267,636.73 | -134,918,230.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 207,267,957.47 | 516,350,826.30  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 377,535,594.20 | 381,432,596.05  |

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

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2025年半年度         | 2024年半年度       |
|---------------------------|----|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                  |                |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,054,783,577.45 | 530,749,617.43 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,054,783,577.45 | 530,749,617.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                  |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 3,294,817.53     | 3,562,788.11   |
| 支付的各项税费                   |    | 133,943.02       | 229,585.99     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,083,706,009.43 | 525,485,997.57 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,087,134,769.98 | 529,278,371.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -32,351,192.53   | 1,471,245.76   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 57,658,300.00    |                |
| 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            |    |                  | 2,881,726.02   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 57,658,300.00    | 2,881,726.02   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 27,220.00        | 250,000.00     |
| 投资支付的现金                   |    |                  |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                  | 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                |    | 27,220.00        | 39,894,838.50  |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 57,631,080.00  | -37,013,112.48  |
| <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            |  |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 31,000,000.00  | 30,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,843,138.89   | 3,385,833.33    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 441,832.50     | 47,104,756.87   |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 34,284,971.39  | 80,490,590.20   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -34,284,971.39 | -80,490,590.20  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -9,005,083.92  | -116,032,456.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,353,035.94  | 147,164,744.99  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 44,347,952.02  | 31,132,288.07   |

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  
2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目         | 2025 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |       |                |        |                  |                |                  |
|------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------------|---------------|--------|-------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|            | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |       |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |                |                  |
|            | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他             |        |                  | 小计             |                  |
|            |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |            |               |        |       |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额   | 1,054,548,440.00 | -      | -   | -  | 2,441,122,687.04 | -     | -      | 707,701.67 | 45,910,432.29 | -      | -     | 728,252,470.15 | -      | 2,814,036,790.85 | 221,701,636.96 | 3,035,738,427.81 |
| 加：会计政策变更   |                  |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |       |                |        |                  |                |                  |
| 前期差错更正     |                  |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |       |                |        |                  |                |                  |
| 其他         |                  |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |       |                |        |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额   | 1,054,548,440.00 | -      | -   | -  | 2,441,122,687.04 | -     | -      | 707,701.67 | 45,910,432.29 | -      | -     | 728,252,470.15 | -      | 2,814,036,790.85 | 221,701,636.96 | 3,035,738,427.81 |
| 三、本期增减变动金额 | -                | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -          | -             | -      | -     | 91,651,143.73  | -      | 91,651,143.73    | 14,627,727.26  | 106,278,870.99   |

|                  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |               |   |               |               |                |
|------------------|--|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---------------|---|---------------|---------------|----------------|
| (减少以“—”号填列)      |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |               |   |               |               |                |
| (一) 综合收益总额       |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   | 91,608,955.15 |   | 91,608,955.15 | 13,411,060.59 | 105,020,015.74 |
| (二) 所有者投入和减少资本   |  |  |  |  |  | - | - | - | - | - | -             | - | -             | 1,216,666.67  | 1,216,666.67   |
| 1. 所有者投入的普通股     |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |               |   | -             | 1,216,666.67  | 1,216,666.67   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |               |   |               |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益   |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |               |   |               |               |                |

|                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 的金额             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）利润分配         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）所有者权益内部结转    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 增资本（或股本）           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                  |   |   |   |                  |   |   |            |               |           |                |           |                  |                |                  |
|----------|------------------|---|---|---|------------------|---|---|------------|---------------|-----------|----------------|-----------|------------------|----------------|------------------|
| （五）专项储备  |                  |   |   |   |                  |   |   |            |               |           |                |           |                  |                |                  |
| 1. 本期提取  |                  |   |   |   |                  |   |   |            |               |           |                |           |                  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                  |   |   |   |                  |   |   |            |               |           |                |           |                  |                |                  |
| （六）其他    |                  |   |   |   |                  |   |   |            |               | 42,188.58 |                | 42,188.58 |                  |                | 42,188.58        |
| 四、本期期末余额 | 1,054,548,440.00 | - | - | - | 2,441,122,687.04 | - | - | 707,701.67 | 45,910,432.29 | -         | 636,601,326.42 | -         | 2,905,687,934.58 | 236,329,364.22 | 3,142,017,298.80 |

| 项目       | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |                |    |                  |               |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |        |            |               |        |                |    |                  |               | 少数股东权益           |
|          | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               | 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 |        |     |    | 2,546,602,758.76 |       |        | 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<br>差错<br>更正                                            |                      |  |  |  |                        |                   |  |                |                   | 2,881,726.0<br>2        |  | 2,881,726.02            |                       | 2,881,726.02            |
| 其他                                                        |                      |  |  |  |                        |                   |  |                |                   |                         |  |                         |                       |                         |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 1,067,324,20<br>6.00 |  |  |  | 2,546,602,75<br>8.76   |                   |  | 707,701.<br>67 | 45,910,43<br>2.29 | -<br>874,802,67<br>3.86 |  | 2,785,742,42<br>4.86    | 95,669,96<br>7.69     | 2,881,412,39<br>2.55    |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“一”<br>号填<br>列) |                      |  |  |  | -<br>57,248,114.6<br>8 | 47,104,75<br>6.87 |  |                |                   | 59,428,143.<br>12       |  | -<br>44,924,728.4<br>3  | 4,085,449.<br>47      | -<br>40,839,278.9<br>6  |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总<br>额                                 |                      |  |  |  |                        |                   |  |                |                   | 59,428,143.<br>12       |  | 59,428,143.1<br>2       | 5,114,634.<br>79      | 64,542,777.9<br>1       |
| (二)<br>所有<br>者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                     |                      |  |  |  | -<br>57,248,114.6<br>8 | 47,104,75<br>6.87 |  |                |                   |                         |  | -<br>104,352,871.<br>55 | -<br>1,029,185.<br>32 | -<br>105,382,056.<br>87 |
| 1.<br>所有<br>者投<br>入的<br>普通<br>股                           |                      |  |  |  |                        |                   |  |                |                   |                         |  | -                       |                       | -                       |

|                                              |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |  |                |                   |                     |
|----------------------------------------------|--|--|--|--|---------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|-------------------|---------------------|
| 2.<br>其他<br>权益<br>工具<br>持有<br>者投<br>入资<br>本  |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |  | -              |                   | -                   |
| 3.<br>股份<br>支付<br>计入<br>所有<br>者权<br>益的<br>金额 |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |  | -              |                   | -                   |
| 4.<br>其他                                     |  |  |  |  | 57,248,114.68 | -<br>47,104,756.87 |  |  |  |  |  |  | 104,352,871.55 | -<br>1,029,185.32 | -<br>105,382,056.87 |
| （三）<br>利<br>润分<br>配                          |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |  |                |                   |                     |
| 1.<br>提取<br>盈余<br>公积                         |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |  |                |                   |                     |
| 2.<br>提取<br>一般<br>风险<br>准备                   |  |  |  |  |               |                    |  |  |  |  |  |  |                |                   |                     |
| 3.<br>对所有者<br>（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<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益        |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| 5.<br>其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益 |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| 6.<br>其他                               |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| （五）<br>专项储<br>备                        |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| 1.<br>本期<br>提取                         |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| 2.<br>本期<br>使用                         |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| （六）<br>其他                              |                      |  |  |  |                      |                   |                |                   |  |                         |  |                      |                   |                      |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                   | 1,067,324,20<br>6.00 |  |  |  | 2,489,354,64<br>4.08 | 47,104,75<br>6.87 | 707,701.<br>67 | 45,910,43<br>2.29 |  | -<br>815,374,53<br>0.74 |  | 2,740,817,69<br>6.43 | 99,755,41<br>7.16 | 2,840,573,11<br>3.59 |

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

2025 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 2025 年半年度            |        |     |    |                      |           |            |      |                   |                         |                       |
|-----------------------|----------------------|--------|-----|----|----------------------|-----------|------------|------|-------------------|-------------------------|-----------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积                 | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积              | 未分配利<br>润               | 所有者权<br>益合计           |
|                       |                      | 优先股    | 永续债 | 其他 |                      |           |            |      |                   |                         |                       |
| 一、上年期末余额              | 1,054,548<br>,440.00 | -      | -   | -  | 2,101,87<br>7,376.10 | -         | -          | -    | 45,910,4<br>32.29 | -<br>519,039,<br>541.17 | 2,683,29<br>6,707.22  |
| 加：会计政策变更              |                      |        |     |    |                      |           |            |      |                   |                         |                       |
| 前期差错更正                |                      |        |     |    |                      |           |            |      |                   |                         |                       |
| 其他                    |                      |        |     |    |                      |           |            |      |                   |                         |                       |
| 二、本年期初余额              | 1,054,548<br>,440.00 | -      | -   | -  | 2,101,87<br>7,376.10 | -         | -          | -    | 45,910,4<br>32.29 | -<br>519,039,<br>541.17 | 2,683,29<br>6,707.22  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -                    | -      | -   | -  | -                    | -         | -          | -    | -                 | -<br>3,338,93<br>3.82   | -<br>3,338,93<br>3.82 |
| （一）综合收益总额             |                      |        |     |    |                      |           |            |      |                   | -<br>3,338,93<br>3.82   | -<br>3,338,93<br>3.82 |
| （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           | 1,054,548,440.00 |  |  |  | 2,101,877,376.10 |  |  |  | 45,910,432.29 | -522,378,474.99 | 2,679,957,773.40 |

| 项目       | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(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 |        |     |    | 2,149,068,969.02 |       |        |      | 45,910,432.29 | -498,504,127.90 | 2,763,799,479.41 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 | -                |
| 前期差错更正   |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               | 2,881,726.02    | 2,881,726.02     |
| 其他       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |               |                 | -                |
| 二、本年期初余额 | 1,067,324,206.00 |        |     |    | 2,149,068,969.02 |       |        |      | 45,910,432.29 | -495,622,401.88 | 2,766,681,205.43 |

|                       |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                |                |
|-----------------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|--|----------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  | 47,104,756.87 |  |  |  | -10,224,346.98 | -57,329,103.85 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |               |  |  |  | -10,224,346.98 | -10,224,346.98 |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  | 47,104,756.87 |  |  |  |                | -47,104,756.87 |
| 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                  |  |  |  |  |  | 47,104,756.87 |  |  |  |                | -47,104,756.87 |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 1．提取盈余公积              |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 3．其他                  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 3．盈余公积弥补亏损            |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益     |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 5．其他综合收益结转留存收益        |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 6．其他                  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| （五）专项储备               |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |
| 1．本期提取                |  |  |  |  |  |               |  |  |  |                | -              |

|          |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|-----------------|------------------|
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 | -                |
| (六) 其他   |                  |  |  |  |                  |               |  |  |               |                 | -                |
| 四、本期期末余额 | 1,067,324,206.00 |  |  |  | 2,149,068,969.02 | 47,104,756.87 |  |  | 45,910,432.29 | -505,846,748.86 | 2,709,352,101.58 |

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

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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”。

2024 年 10 月 16 日，公司召开了第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本、修订并办理工商变更登记的议案》，自 2024 年 6 月 6 日公司首次实施回购至 2024 年 9 月 30 日公司回购股份实施完成，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 12,775,766 股，并于 2024 年 10 月 8 日完成回购股份的注销手续。公司总股本由 1,067,324,206 股变更为 1,054,548,440 股。

公司注册资本(股本)变更为 1,054,548,440 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 2025 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 2025 年 8 月 21 日经第九届董事会第十三次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

2、 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 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 |                                          |
|                        | 公司将账龄超过 1 年以上的应付账款及其他应                   |

|              |                                                          |
|--------------|----------------------------------------------------------|
| 款            | 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为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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

##### <1> 以摊余成本计量：

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

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

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

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其

子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 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）。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 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

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

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

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

选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别          | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率        | 年折旧率          |
|-------------|-------|---------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物      | 年限平均法 | 10-40 年 | 0.00-5.00% | 2.38%-10.00%  |
| 机械设备（索道、电梯） | 年限平均法 | 15-30 年 | 0.00-5.00% | 3.33%-6.33%   |
| 机械设备（其他）    | 年限平均法 | 5-10 年  | 0.00-5.00% | 9.50%-20.00%  |
| 运输工具        | 年限平均法 | 5-10 年  | 0.00-5.00% | 9.50%-20.00%  |
| 电子设备        | 年限平均法 | 3-5 年   | 0.00-5.00% | 19.00%-33.33% |

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 24、 生物资产

√适用 □不适用

### (1) 生物资产的确认条件

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

本公司的生物资产主要包括名贵动物畜牧养殖业（动物园动物）、茶树。

### (2) 生物资产的初始计量

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

树，按照下列规定确定：包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 生物资产的后续计量

生物资产的使用寿命及预计净残值确定依据、折旧方法和减值准备计提方法：

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

(4) 生物资产减值

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

生物资产存在下列情形之一的，通常表明该生物资产发生了减值：

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

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

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

祥源文旅对软件、版权著作权、商标、域名、其他等无形资产采用直线法摊销。

| 项目   | 软件     | 版权著作权  | 经营权     | 土地使用权   | 其他     |
|------|--------|--------|---------|---------|--------|
| 摊销年限 | 5-10 年 | 5-10 年 | 40-50 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、生产性生物资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

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

## 30、 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

## 32、 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允

价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

## 34、 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

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

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

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

- <1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5>客户已接受该商品；
- <6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

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

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

③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。

④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。

#### ⑤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。

#### ⑥观光电梯、索道缆车、观光车、游船等景交服务

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

#### ⑦语音讲解业务

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

#### ⑧野生动物园参观服务

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

#### ⑨智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务

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

#### ⑩扫码购业务和代理销售业务

本公司对外提供扫码购服务，游客在各景区扫码选购门票、商品等，游客支付成功且订单核销后，依据系统报表记录的核销订单对应的交易金额收取系统服务费并确认收入；公司对外提供代理销

售业务平台支持，在第三方商品/服务交付完成且佣金金额确定时根据分销订单对应的交易金额收取系统服务费并确认收入。

#### ⑪租赁收入的确认方法

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

#### ⑫酒店服务收入

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

#### ⑬线路游业务收入

本公司对游客提供的旅行服务，根据每日业务执行单据记录的服务交付情况，在完成相关旅游服务时确认收入，依据会计准则相关要求，基于对交易中"控制权"及"风险承担"的实质性判断，选择总额法或净额法确认收入。

#### ⑭游轮业务收入

本公司向游客提供游轮业务服务，公司通过包船或者购买游轮床位取得权利，再通过销售渠道销售，在公司承担了主要存货风险情况下按总额法确认收入，其他按净额法确认收入，在完成相关服务时确认收入。

### 35、 合同成本

√适用 □不适用

#### (1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

### (2)与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3)与合同成本有关的资产的减值

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

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 36、 政府补助

√适用 □不适用

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

①企业合并；

②直接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。安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

### 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). 2025 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% |
| 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%、20%、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          | 15%      |
| 百龙天梯         | 15%      |
| 祁红茶业         | 15%      |
| 小岛科技         | 15%      |
| 莽山旅开         | 15%      |
| 碧峰峡          | 15%      |
| 凤凰祥盛         | 15%      |
| 卧龙生态旅游       | 15%      |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%      |

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司下属公司碧峰峡、凤凰祥盛、卧龙生态旅游属于西部地区的鼓励类产业企业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务、且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司下属公司其卡通、百龙天梯、祁红茶业、小岛科技、莽山旅开分别于 2024 年、2023 年、2024 年、2023 年、2024 年取得《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期内享受 15%企业所得税率优惠；

(3) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对年应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局〔2023〕12 号）规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元减按 25% 计入应纳税所得额，按照 20% 的税率缴纳企业所得税，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属公司时和年丰、祥润云、北京祥源文旅、百龙绿色等符合条件享受政策。

(4) 其卡通电影发行收入免征增值税。

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          | 177,014.37     | 191,221.41     |
| 银行存款          | 376,676,330.16 | 207,605,141.88 |
| 其他货币资金        | 2,033,413.94   | 690,548.98     |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 378,886,758.47 | 208,486,912.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

本公司受限的货币资金情况详见本附注七、31、所有权或使用权受限资产。

2、交易性金融资产

☐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（含 1 年） | 76,020,873.07 | 57,846,470.68 |
| 1 年以内小计      | 76,020,873.07 | 57,846,470.68 |
| 1 至 2 年      | 10,247,250.32 | 6,627,374.84  |
| 2 至 3 年      | 2,058,048.89  | 2,771,418.51  |
| 3 年以上        | 4,927,261.06  | 6,680,350.73  |
| 合计           | 93,253,433.34 | 73,925,614.76 |

(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   | 2,872,674.08  | 3.08   | 2,872,674.08  | 100      |               | 2,872,674.08  | 3.89   | 2,872,674.08  | 100      | 0             |
| 其中：         |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备   | 90,380,759.26 | 96.92  | 12,632,890.53 | 13.98    | 77,747,868.73 | 71,052,940.68 | 96.11  | 12,250,279.21 | 17.24    | 58,802,661.47 |
| 其中：         |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 90,380,759.26 | 96.92  | 12,632,890.53 | 13.98    | 77,747,868.73 | 71,052,940.68 | 96.11  | 12,250,279.21 | 17.24    | 58,802,661.47 |

|    |               |   |               |   |               |               |   |               |   |               |
|----|---------------|---|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|---|---------------|
| 合计 | 93,253,433.34 | / | 15,505,564.61 | / | 77,747,868.73 | 73,925,614.76 | / | 15,122,953.29 | / | 58,802,661.47 |
|----|---------------|---|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|---|---------------|

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 名称       | 期末余额         |              |          |        |
|----------|--------------|--------------|----------|--------|
|          | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 星皓影业有限公司 | 2,872,674.08 | 2,872,674.08 | 100      | 预计难以收回 |
| 合计       | 2,872,674.08 | 2,872,674.08 | 100      | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

无

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          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,513,586.11  | 549,704.54   | 9.97%    |
| 1-2 年 | 4,110,496.41  | 1,257,400.85 | 30.59%   |
| 2-3 年 | 260,671.53    | 214,219.85   | 82.18%   |
| 3 年以上 | 161,850.93    | 161,850.93   | 100.00%  |
| 合计    | 10,046,604.98 | 2,183,176.17 |          |

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: 按账龄组合提坏账准备

单位: 元币种: 人民币

| 名称    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 70,507,286.96 | 4,230,437.22  | 6.00%    |
| 1-2 年 | 6,136,753.91  | 3,068,376.96  | 50.00%   |
| 2-3 年 | 1,797,377.36  | 1,258,164.13  | 70.00%   |
| 3 年以上 | 1,892,736.05  | 1,892,736.05  | 100.00%  |
| 合计    | 80,334,154.28 | 10,449,714.36 |          |

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

无

### (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-组合计提 | 12,250,279.21 | 2,852,629.11 |       | 2,501,654.03 | 31,636.24 | 12,632,890.53 |
| 坏账准备-单项计提 | 2,872,674.08  |              |       |              |           | 2,872,674.08  |
| 合计        | 15,122,953.29 | 2,852,629.11 |       | 2,501,654.03 | 31,636.24 | 15,505,564.61 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

其他变动为因合并范围变更增加的坏账准备。

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 97,302.23 |

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   |
|---------------|--------------|----------|---------------|-------------------------|------------|
| 农夫山泉股份有限公司    | 5,512,686.00 |          | 5,512,686.00  | 5.91                    | 330,761.16 |
| 北京迈途国际旅行社有限公司 | 4,705,133.31 |          | 4,705,133.31  | 5.05                    | 282,308.00 |

|                             |               |  |               |       |              |
|-----------------------------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 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 | 4,505,442.99  |  | 4,505,442.99  | 4.83  | 270,326.58   |
| 四川好心态文旅科技有限公司               | 3,802,046.14  |  | 3,802,046.14  | 4.08  | 228,122.77   |
| 星皓影业有限公司                    | 2,872,674.08  |  | 2,872,674.08  | 3.08  | 2,872,674.08 |
| 合计                          | 21,397,982.52 |  | 21,397,982.52 | 22.95 | 3,984,192.59 |

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   | 30,242,510.27 | 98.59  | 11,827,034.59 | 93.09  |
| 1 至 2 年 | 240,133.60    | 0.78   | 460,097.18    | 3.62   |
| 2 至 3 年 | 112,689.72    | 0.37   | 95,722.20     | 0.75   |
| 3 年以上   | 79,703.60     | 0.26   | 323,000.00    | 2.54   |
| 合计      | 30,675,037.19 | 100.00 | 12,705,853.97 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 武汉扬子江游船有限公司    | 5,489,778.17 | 17.90              |
| 凤凰天韵旅游文化传播有限公司 | 3,000,000.00 | 9.78               |
| 北京恒信国际旅行社有限公司  | 1,658,860.00 | 5.41               |

|               |               |       |
|---------------|---------------|-------|
| 上海万里国际旅行社有限公司 | 1,363,162.00  | 4.44  |
| 上海仲盛国际旅行社有限公司 | 1,095,254.00  | 3.57  |
| 合计            | 12,607,054.17 | 41.10 |

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 33,829,732.51 | 23,141,004.63 |
| 合计    | 33,829,732.51 | 23,141,004.63 |

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（含 1 年） | 31,107,042.39 | 21,369,791.74 |
| 1 年以内小计      | 31,107,042.39 | 21,369,791.74 |
| 1 至 2 年      | 1,377,370.96  | 815,655.73    |
| 2 至 3 年      | 656,988.04    | 828,518.04    |
| 3 年以上        | 4,073,866.60  | 3,544,111.36  |
| 合计           | 37,215,267.99 | 26,558,076.87 |

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 款项性质        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 备用金、押金、保证金  | 28,097,968.99 | 19,649,547.45 |
| 往来及代垫社保公积金款 | 9,117,299.00  | 6,908,529.42  |
| 合计          | 37,215,267.99 | 26,558,076.87 |

(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) |              |
| 2025年1月1日余额    |              | 478,291.22           | 2,938,781.02         | 3,417,072.24 |
| 2025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       |              |                      |                      |              |

|              |  |            |              |              |
|--------------|--|------------|--------------|--------------|
| 一、转回第一阶段     |  |            |              |              |
| 本期计提         |  | -30,336.76 |              | -30,336.76   |
| 本期转回         |  | 1,200.00   |              | 1,200.00     |
| 本期转销         |  |            |              |              |
| 本期核销         |  |            |              |              |
| 其他变动         |  |            |              |              |
| 2025年6月30日余额 |  | 446,754.46 | 2,938,781.02 | 3,385,535.48 |

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-组合计提 | 478,291.22   | -30,336.76 | 1,200.00 |       |      | 446,754.46   |
| 坏账准备-单项计提 | 2,938,781.02 |            |          |       |      | 2,938,781.02 |
| 合计        | 3,417,072.24 | -30,336.76 | 1,200.00 |       |      | 3,385,535.48 |

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 |
|------|------|---------------------|-------|----|----------|
|------|------|---------------------|-------|----|----------|

|                  |               |       |       |        |              |
|------------------|---------------|-------|-------|--------|--------------|
| 武汉扬子江游船有限公司      | 13,720,200.00 | 36.87 | 保证金   | 1 年以内  |              |
| 湖北楚之旅国际旅行社有限公司   | 4,000,000.00  | 10.75 | 保证金   | 6 个月以内 |              |
| 重庆锦渝文化旅游（集团）有限公司 | 3,000,000.00  | 8.06  | 保证金   | 6 个月以内 |              |
| 上海吉祥航空股份有限公司     | 2,310,000.00  | 6.21  | 保证金   | 6 个月以内 |              |
| 深圳市萨瓦瑞亚电梯有限公司    | 1,516,381.02  | 4.07  | 应退设备款 | 3 年以上  | 1,516,381.02 |
| 合计               | 24,546,581.02 | 65.96 | /     | /      | 1,516,381.02 |

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|         | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 48,984,727.30  | 496,648.59        | 48,488,078.71  | 46,054,942.69  | 496,648.59        | 45,558,294.10  |
| 在产品     | 949,782.25     |                   | 949,782.25     | 3,382,988.55   | -                 | 3,382,988.55   |
| 库存商品    | 74,172,503.51  | 482,863.42        | 73,689,640.09  | 60,654,012.57  | 562,534.00        | 60,091,478.57  |
| 周转材料    |                |                   |                |                |                   |                |
| 消耗性生物资产 |                |                   |                |                |                   |                |
| 合同履约成本  | 31,061.95      |                   | 31,061.95      | 540,746.68     | -                 | 540,746.68     |
| 在途物资    |                |                   |                |                |                   |                |
| 在制节目    | 10,246,445.03  | 6,680,067.02      | 3,566,378.01   | 10,146,656.35  | 6,680,067.02      | 3,466,589.33   |
| 委托加工物资  | 72,479.54      |                   | 72,479.54      | 5,840.71       |                   | 5,840.71       |
| 低值易耗品   | 3,468.67       |                   | 3,468.67       | 1,430.78       |                   | 1,430.78       |
| 合计      | 134,460,468.25 | 7,659,579.03      | 126,800,889.22 | 120,786,618.33 | 7,739,249.61      | 113,047,368.72 |

## (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  | 496,648.59   |        |    |           |    | 496,648.59   |
| 库存商品 | 562,534.00   |        |    | 79,670.58 |    | 482,863.42   |
| 在制节目 | 6,680,067.02 |        |    |           |    | 6,680,067.02 |
| 合计   | 7,739,249.61 |        |    | 79,670.58 |    | 7,659,579.03 |

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 | 35,039,424.66 | 33,666,666.00 |
| 合计          | 35,039,424.66 | 33,666,666.00 |

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预缴所得税     |               | 1,657,910.27  |
| 待认证进项税额   | 4,315,308.03  | 2,067,506.13  |
| 客户融资租赁款   | 11,886,000.00 | 11,886,000.00 |
| 留抵增值税进项税额 | 10,443,863.33 | 12,593,704.92 |
| 待摊保险费     | 39,812.79     | 155,598.94    |
| 合计        | 26,684,984.15 | 28,360,720.26 |

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

无

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

无

#### (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<br>现<br>率<br>区<br>间 |
|----------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|-----------------------|
|                | 账面余额          | 坏账准<br>备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账<br>准备 | 账面价值          |                       |
| 融资租赁款          | 41,000,000.00 |          | 41,000,000.00 | 67,333,334.00 |          | 67,333,334.00 | 5%-<br>10%            |
| 其中：未实现<br>融资收益 | 4,680,685.67  |          | 4,680,685.67  | 6,551,000.12  | -        | 6,551,000.12  |                       |
| 分期收款销售商品       |               |          |               |               |          |               |                       |
| 分期收款提供劳务       |               |          |               |               |          |               |                       |
| 合计             | 41,000,000.00 |          | 41,000,000.00 | 67,333,334.00 |          | 67,333,334.00 | /                     |

(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<br>余额（账面<br>价值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |            |                     |            |                    | 期末<br>余额（账<br>面价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                              |                    |                      | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他                 |                    |                  |
| 一、合营企业                       |                    |                      |          |          |                     |                  |            |                     |            |                    |                    |                  |
| 二、联营企业                       |                    |                      |          |          |                     |                  |            |                     |            |                    |                    |                  |
| 安徽祥源<br>旅游管理<br>有限公司         | 50,017,185.33      |                      |          |          | -266.46             |                  |            |                     |            | -<br>50,016,918.87 |                    |                  |
| 绍兴祥润<br>云文化有<br>限公司          | 847,898.87         |                      |          |          | -600.00             |                  |            |                     |            |                    | 847,298.87         |                  |
| 杭州宇宙<br>同萌品牌<br>运营管理<br>有限公司 | 51,723.76          |                      |          |          | -90.03              |                  |            |                     |            | -51,633.73         |                    |                  |
| 小计                           | 50,916,807.96      |                      |          |          | -956.49             |                  |            |                     |            | -<br>50,068,552.60 | 847,298.87         |                  |
| 合计                           | 50,916,807.96      |                      |          |          | -956.49             |                  |            |                     |            | -<br>50,068,552.60 | 847,298.87         |                  |

(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

(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             | 149,771,798.65 | 12,046,798.35 | 161,818,597.00 |
| 2.本期增加金额           |                |               |                |
| (1) 外购             |                |               |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |                |               |                |
| (3) 企业合并增加         |                |               |                |
| 3.本期减少金额           |                |               |                |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             | 149,771,798.65 | 12,046,798.35 | 161,818,597.00 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |                |               |                |
| 1.期初余额             | 15,560,815.23  | 528,137.62    | 16,088,952.85  |
| 2.本期增加金额           | 2,433,872.80   | 186,401.49    | 2,620,274.29   |
| (1) 计提或摊销          | 2,433,872.80   | 186,401.49    | 2,620,274.29   |
| 3.本期减少金额           |                |               |                |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             | 17,994,688.03  | 714,539.11    | 18,709,227.14  |
| <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           | 131,777,110.62 | 11,332,259.24 | 143,109,369.86 |
| 2.期初账面价值           | 134,210,983.42 | 11,518,660.73 | 145,729,644.15 |

(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   | 1,185,908,737.04 | 1,190,709,865.73 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,185,908,737.04 | 1,190,709,865.73 |

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值:    |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 1,093,088,346.22 | 447,414,248.37 | 47,403,689.45 | 29,279,038.60 | 1,617,185,322.64 |
| 2.本期增加金额   | 6,665,173.96     | 27,469,276.86  | 2,869,598.98  | 1,422,898.30  | 38,426,948.10    |
| (1) 购置     | 103,959.70       | 23,850,923.31  | 1,675,884.26  | 1,353,266.19  | 26,984,033.46    |
| (2) 在建工程转入 | 5,463,806.06     | 155,735.37     |               |               | 5,619,541.43     |
| (3) 企业合并增加 | 1,097,408.20     | 3,462,618.18   | 1,193,714.72  | 69,632.11     | 5,823,373.21     |
| 3.本期减少金额   | 663,852.57       | 11,106,718.65  | 730,726.81    | 114,014.41    | 12,615,312.44    |
| (1) 处置或报废  | 663,852.57       | 11,106,718.65  | 730,726.81    | 114,014.41    | 12,615,312.44    |
| 4.期末余额     | 1,099,089,667.61 | 463,776,806.58 | 49,542,561.62 | 30,587,922.49 | 1,642,996,958.30 |
| 二、累计折旧     |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 226,333,653.51   | 158,251,711.74 | 19,474,269.23 | 20,785,778.29 | 424,845,412.77   |
| 2.本期增加金额   | 18,585,499.96    | 10,567,390.17  | 2,199,104.09  | 1,214,084.38  | 32,566,078.60    |
| (1) 计提     | 18,567,111.74    | 10,506,137.16  | 2,193,837.37  | 1,213,741.01  | 32,480,827.28    |

|            |                |                |               |               |                  |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (2) 企业合并增加 | 18,388.22      | 61,253.01      | 5,266.72      | 343.37        | 85,251.32        |
| 3.本期减少金额   | 418,806.48     | 744,951.49     | 683,054.73    | 106,501.55    | 1,953,314.25     |
| (1) 处置或报废  | 418,806.48     | 744,951.49     | 683,054.73    | 106,501.55    | 1,953,314.25     |
| 4.期末余额     | 244,500,346.99 | 168,074,150.42 | 20,990,318.59 | 21,893,361.12 | 455,458,177.12   |
| 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   | 854,589,320.62 | 294,179,534.26 | 28,552,243.03 | 8,587,639.13  | 1,185,908,737.04 |
| 2.期初账面价值   | 866,754,692.71 | 287,639,414.73 | 27,929,420.22 | 8,386,338.07  | 1,190,709,865.73 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

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           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 195,328,625.72 | 155,629,918.93 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 195,328,625.72 | 155,629,918.93 |

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  | 5,439,313.72   |      | 5,439,313.72   | 3,580,256.83   |      | 3,580,256.83   |
| 景区升级改造  | 30,951,376.50  |      | 30,951,376.50  | 10,789,275.53  |      | 10,789,275.53  |
| 丹霞山景区建造 | 158,937,935.50 |      | 158,937,935.50 | 141,260,386.57 |      | 141,260,386.57 |
| 合计      | 195,328,625.72 |      | 195,328,625.72 | 155,629,918.93 |      | 155,629,918.93 |

(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<br>工程  |  | 3,580,256.83   | 4,430,268.16  | 2,571,211.27 | -            | 5,439,313.72   | 23.68 | 23.68 |           |           |      | 自有资金、借款 |
| 景区升级<br>改造  |  | 10,789,275.53  | 27,163,882.18 | 3,048,330.16 | 3,953,451.05 | 30,951,376.50  | 24.73 | 24.73 | 50,229.70 | 50,229.70 | 3.25 | 自有资金、借款 |
| 丹霞山景<br>区建造 |  | 141,260,386.57 | 17,677,548.93 | -            | -            | 158,937,935.50 | 28.35 | 28.35 | 19,947.32 | 19,947.32 | 3.45 | 自有资金、借款 |
| 合计          |  | 155,629,918.93 | 49,271,699.27 | 5,619,541.43 | 3,953,451.05 | 195,328,625.72 | /     | /     | 70,177.02 | 70,177.02 | /    | /       |

(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         | 类别 | 动物园           | 类别 |               |
| 一、账面原值   |            |    |               |    |               |
| 1.期初余额   | 890,509.75 |    | 14,069,017.75 |    | 14,959,527.50 |
| 2.本期增加金额 |            |    | 247,228.03    |    | 247,228.03    |
| (1)外购    |            |    | 15,828.00     |    | 15,828.00     |

|          |            |  |               |  |               |
|----------|------------|--|---------------|--|---------------|
| (2)自行培育  |            |  |               |  | -             |
| (3)其他    |            |  | 231,400.03    |  | 231,400.03    |
| 3.本期减少金额 |            |  | 1,151,743.85  |  | 1,151,743.85  |
| (1)处置    |            |  | 360,390.00    |  | 360,390.00    |
| (2)其他    |            |  | 791,353.85    |  | 791,353.85    |
| 4.期末余额   | 890,509.75 |  | 13,164,501.93 |  | 14,055,011.68 |
| 二、累计折旧   |            |  |               |  |               |
| 1.期初余额   | 141,672.02 |  | 5,874,750.76  |  | 6,016,422.78  |
| 2.本期增加金额 | 10,119.42  |  | 462,934.81    |  | 473,054.23    |
| (1)计提    | 10,119.42  |  | 462,934.81    |  | 473,054.23    |
| 3.本期减少金额 |            |  | 448,660.82    |  | 448,660.82    |
| (1)处置    |            |  | 78,530.44     |  | 78,530.44     |
| (2)其他    |            |  | 370,130.38    |  | 370,130.38    |
| 4.期末余额   | 151,791.44 |  | 5,889,024.75  |  | 6,040,816.19  |
| 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 | 738,718.31 |  | 7,275,477.18  |  | 8,014,195.49  |
| 2.期初账面价值 | 748,837.73 |  | 8,194,266.99  |  | 8,943,104.72  |

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、 油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1.期初余额    | 29,529,258.79 | 29,529,258.79 |
| 2.本期增加金额  | 12,790,355.19 | 12,790,355.19 |
| (1)新增     | 3,065,643.49  | 3,065,643.49  |
| (2)企业合并增加 | 9,724,711.70  | 9,724,711.70  |
| 3.本期减少金额  | 562,263.40    | 562,263.40    |
| (1)租赁终止   | 562,263.40    | 562,263.40    |
| 4.期末余额    | 41,757,350.58 | 41,757,350.58 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1.期初余额    | 10,449,561.51 | 10,449,561.51 |
| 2.本期增加金额  | 3,033,675.77  | 3,033,675.77  |
| (1)计提     | 2,483,220.38  | 2,483,220.38  |
| (2)企业合并增加 | 550,455.39    | 550,455.39    |
| 3.本期减少金额  | 310,412.39    | 310,412.39    |
| (1)租赁终止   | 310,412.39    | 310,412.39    |
| 4.期末余额    | 13,172,824.89 | 13,172,824.89 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1.期初余额    |               |               |
| 2.本期增加金额  |               |               |
| (1)计提     |               |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |
| (1)处置     |               |               |
| 4.期末余额    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1.期末账面价值  | 28,584,525.69 | 28,584,525.69 |
| 2.期初账面价值  | 19,079,697.28 | 19,079,697.28 |

(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     | 软件 | 版权著作<br>权 | 经营权 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|--------|----|-----------|-----|-------|----|----|
| 一、账面原值 |    |           |     |       |    |    |

|                   |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 1.期<br>初余额        | 29,856,066<br>.90 | 82,665,302<br>.92 | 1,286,780,65<br>3.80 | 366,415,552<br>.11 | 5,194,336.<br>03 | 1,770,911,91<br>1.76 |
| 2.本<br>期增加金<br>额  | 2,189,126.<br>39  |                   | -                    | 1,940,352.2<br>9   | 1,954,455.<br>45 | 6,083,934.13         |
| (1)<br>购置         | 444,339.62        |                   | -                    | 1,940,352.2<br>9   | 1,754,455.<br>45 | 4,139,147.36         |
| (2)<br>内部研发       | 1,744,786.<br>77  |                   |                      |                    |                  | 1,744,786.77         |
| (3)<br>企业合并<br>增加 |                   |                   |                      |                    | 200,000.0<br>0   | 200,000.00           |
| 3.本<br>期减少金<br>额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1)<br>处置         |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 4.期<br>末余额        | 32,045,193<br>.29 | 82,665,302<br>.92 | 1,286,780,65<br>3.80 | 368,355,904<br>.40 | 7,148,791.<br>48 | 1,776,995,84<br>5.89 |
| 二、累计摊销            |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 1.期<br>初余额        | 9,249,634.<br>57  | 63,214,283<br>.98 | 127,628,627.<br>49   | 53,831,698.<br>50  | 4,775,353.<br>68 | 258,699,598.<br>22   |
| 2.本<br>期增加金<br>额  | 1,471,002.<br>22  | 1,638,848.<br>68  | 14,059,361.9<br>8    | 9,328,658.8<br>3   | 185,910.5<br>9   | 26,683,782.3<br>0    |
| (1<br>) 计提        | 1,471,002.<br>22  | 1,638,848.<br>68  | 14,059,361.9<br>8    | 9,328,658.8<br>3   | 180,482.0<br>2   | 26,678,353.7<br>3    |
| (2)<br>企业合并<br>增加 |                   |                   |                      |                    | 5,428.57         | 5,428.57             |
| 3.本<br>期减少金<br>额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1)<br>处置         |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 4.期<br>末余额        | 10,720,636<br>.79 | 64,853,132<br>.66 | 141,687,989.<br>47   | 63,160,357.<br>33  | 4,961,264.<br>27 | 285,383,380.<br>52   |
| 三、减值准备            |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 1.期<br>初余额        |                   | 13,622,416<br>.75 |                      |                    |                  | 13,622,416.7<br>5    |
| 2.本<br>期增加金<br>额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1<br>) 计提        |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 3.本<br>期减少金<br>额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1)<br>处置         |                   |                   |                      |                    |                  |                      |

|                  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| 4.期<br>末余额       |                   | 13,622,416<br>.75 |                      |                    |                  | 13,622,416.7<br>5    |
| 四、账面价值           |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 1.期<br>末账面价<br>值 | 21,324,556<br>.50 | 4,189,753.<br>51  | 1,145,092,66<br>4.33 | 305,195,547<br>.07 | 2,187,527.<br>21 | 1,477,990,04<br>8.62 |
| 2.期<br>初账面价<br>值 | 20,606,432<br>.33 | 5,828,602.<br>19  | 1,159,152,02<br>6.31 | 312,583,853<br>.61 | 418,982.3<br>5   | 1,498,589,89<br>6.79 |

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 0.20%

(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

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

## 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<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额               | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额               |
|-------------------------|--------------------|-------------|----|------|----|--------------------|
|                         |                    | 企业合并<br>形成的 | 其他 | 处臵   | 其他 |                    |
| 翔通动漫                    | 114,856,5<br>45.89 |             |    |      |    | 114,856,5<br>45.89 |
| 众联在线                    | 645,992.9<br>8     |             |    |      |    | 645,992.9<br>8     |

|        |                  |                |  |  |  |                  |
|--------|------------------|----------------|--|--|--|------------------|
| 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   |
| 莽山旅开   | 200,343,670.38   |                |  |  |  | 200,343,670.38   |
| 卧龙生态旅游 |                  | 64,000,763.35  |  |  |  | 64,000,763.35    |
| 成都南湖鹏程 |                  | 61,091,432.89  |  |  |  | 61,091,432.89    |
| 合计     | 1,193,994,529.42 | 125,092,196.24 |  |  |  | 1,319,086,725.66 |

## (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           | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 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            | 375,506,143.96 | 2,161,359.01 |    |      |    | 377,667,502.97 |
| 凤凰祥盛            | -              |              |    |      |    |                |
| 黄龙洞旅发           | -              |              |    |      |    |                |
| 碧峰峡             | 3,344,541.81   | 1,149,556.27 |    |      |    | 4,494,098.08   |
| 莽山旅开            | 73,393.86      | 146,787.72   |    |      |    | 220,181.58     |
| 卧龙生态旅游          |                | 1,601.58     |    |      |    | 1,601.58       |
| 成都南湖鹏程          |                |              |    |      |    |                |
| 合计              | 468,165,530.51 | 3,459,304.58 |    |      |    | 471,624,835.09 |

百龙绿色、碧峰峡、莽山旅开和卧龙生态旅游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、莽山旅开和卧龙生态旅游核心商誉未减值，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 | 动漫衍生业务属于公司互联网文化分部 | 是           |

|        |                 |                    |   |
|--------|-----------------|--------------------|---|
| 众联在线   | 成，将每一公司认定为一个资产组 | 互联网金融业务属于公司互联网文化分部 | 是 |
| 其卡通    |                 | 动漫影视制作属于公司互联网文化分部  | 是 |
| 百龙绿色   |                 | 景交服务属于旅游分部         | 是 |
| 凤凰祥盛   |                 | 景交服务属于旅游分部         | 是 |
| 黄龙洞旅发  |                 | 景交服务属于旅游分部         | 是 |
| 碧峰峡    |                 | 动物园运营及酒店服务属于旅游分部   | 是 |
| 莽山旅开   |                 | 景交服务属于旅游分部         | 是 |
| 卧龙生态旅游 |                 | 景交服务属于旅游分部         | 是 |
| 成都南湖鹏程 |                 | 景交服务属于旅游分部         | 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 | 183,818,366.25 | 12,226,950.80 | 9,989,720.39  |        | 186,055,596.66 |
| 占地补偿费 | 173,773.10     |               | 17,377.26     |        | 156,395.84     |
| 合计    | 183,992,139.35 | 12,226,950.80 | 10,007,097.65 | -      | 186,211,992.50 |

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         | 24,781,934.43  | 5,093,723.37  | 23,373,569.15  | 4,880,872.64  |
| 可抵扣亏损          | 20,442,716.15  | 5,110,679.04  | 16,558,393.15  | 4,139,598.29  |
| 分期付款购买资产的长期应付款 | 165,545,822.41 | 27,217,129.80 | 163,273,302.06 | 26,863,837.55 |
| 合并财务报表内部交易抵销   | 7,684,279.75   | 1,804,987.83  | 15,495,700.02  | 2,777,635.26  |
| 租赁负债           | 36,059,474.50  | 7,662,189.50  | 22,715,211.75  | 5,419,273.88  |
| 合计             | 254,514,227.24 | 46,888,709.54 | 241,416,176.13 | 44,081,217.62 |

(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 | 1,131,198,558.43 | 273,495,840.04 | 1,159,561,352.81 | 277,245,720.21 |
| 经营权的税会差异        | 73,983,840.02    | 12,009,672.73  | 75,217,100.04    | 12,220,708.21  |
| 使用权资产的税会差异      | 28,584,525.69    | 6,063,285.92   | 19,079,697.28    | 4,484,626.64   |
| 租入土地使用权的税会差异    | 17,620,481.87    | 2,831,253.53   | 15,907,902.40    | 2,386,185.36   |
| 固定资产加计扣除        | 22,490,980.77    | 4,855,090.37   |                  |                |
| 合计              | 1,273,878,386.78 | 299,255,142.59 | 1,269,766,052.53 | 296,337,240.42 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                |                |
| 可抵扣亏损    | 160,304,344.42 | 141,296,724.69 |
| 资产减值准备   | 488,594,319.79 | 486,323,697.39 |
| 合计       | 648,898,664.21 | 627,620,422.08 |

(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 |                |                |    |
| 2025 年 | 8,830,943.53   | 9,736,744.84   |    |
| 2026 年 | 42,581,357.00  | 42,644,493.06  |    |
| 2027 年 | 31,718,372.04  | 31,722,573.58  |    |
| 2028 年 | 9,352,212.18   | 9,352,212.18   |    |
| 2029 年 | 47,667,455.22  | 47,840,701.03  |    |
| 2030 年 | 20,154,004.45  |                |    |
| 合计     | 160,304,344.42 | 141,296,724.69 | /  |

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         |
| 预付工程款项                          | 5,222,952.25 |      | 5,222,952.25 | 1,404,414.02 |      | 1,404,414.02 |
| 对盐城黄海汇创科泰低空经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）投资 | 2,596,366.27 |      | 2,596,366.27 |              |      |              |
| 合计                              | 7,819,318.52 |      | 7,819,318.52 | 1,404,414.02 |      | 1,404,414.02 |

其他说明：

注：祥源文旅全资子公司上海丰豫投资拟以自有资金认购盐城黄海汇创科泰低空经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）财产份额。上海丰豫投资作为有限合伙人，拟认缴出资人民币 6,500 万元，占合伙企业认缴出资总额的 13%，因在投资决策委员会拥有一个席位，对其存在重大影响，采用权益法核算，报告期期末重分类至其他非流动资产。

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 | 受限情 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类 | 受限情 |

|       |                  |                  | 型  | 况          |                  |                  | 型  | 况          |
|-------|------------------|------------------|----|------------|------------------|------------------|----|------------|
| 货币资金  |                  |                  |    |            | 144,700.76       | 144,700.76       | 冻结 | 诉讼冻结       |
| 货币资金  | 19,000.00        | 19,000.00        | 质押 | ET<br>C 押金 | 17,000.00        | 17,000.00        | 质押 | ET<br>C 押金 |
| 货币资金  | 1,332,164.27     | 1,332,164.27     | 质押 | 业务<br>保证金  | 1,052,338.82     | 1,052,338.82     | 质押 | 业务<br>保证金  |
| 货币资金  |                  |                  |    |            | 4,915.22         | 4,915.22         | 其他 | 资金使用受限     |
| 固定资产  | 396,728,605.25   | 319,464,428.15   | 抵押 | 银行<br>贷款抵押 | 381,952,035.34   | 323,817,939.90   | 抵押 | 银行<br>贷款抵押 |
| 无形资产  | 1,121,087,525.43 | 1,016,467,866.50 | 抵押 | 银行<br>贷款抵押 | 1,117,515,205.37 | 1,026,880,075.66 | 质押 | 银行<br>贷款质押 |
| 在建工程  | 28,853,163.19    | 28,853,163.19    | 抵押 | 银行<br>贷款抵押 |                  |                  |    |            |
| 子公司股权 | 496,000,000.00   | 496,000,000.00   | 质押 | 银行<br>贷款质押 | 496,000,000.00   | 496,000,000.00   | 质押 | 银行<br>贷款质押 |
| 合计    | 2,044,020,458.14 | 1,862,136,622.11 | /  | /          | 1,996,686,195.51 | 1,847,916,970.36 | /  | /          |

其他说明：

- (1) 业务保证金, 祥源游(上海)、祥源游(杭州)、祥源游(雅安)、祥源游(湖南)、湖北源旅国际和祥源游(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 1,332,164.27 元。
- (2) 祁红茶业取得借款, 与安徽祁门农村商业银行股份有限公司签订了最高额抵押合同, 将祁红茶业工业厂房及土地使用权一并抵押, 产权证编号: 皖(2020)祁门县不动产权第 0001733 号, 担保债权最高额 4,200.00 万元, 并签订了最高额质押合同, 将其红茶专利权进行质押, 质押物估值 1,600.00 万元。
- (3) 齐云山酒店取得长期借款, 与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎康支行签订了最高额抵押合同, 担保债权最高限额为 2,438.00 万元, 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。
- (4) 碧峰峡取得长期借款, 与雅安农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同, 将其土地使用权及房屋建筑物进行抵押, 抵押物产权编号为: 川(2017)雨城区不动产权第 0000532 号, 抵押物价值 17,000.00 万元, 抵押物担保金额为 2,000.00 万元整。
- (5) 碧峰峡取得长期借款, 与雅安农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同, 将其土地使用权及房屋建筑物进行抵押, 抵押物产权编号为: 川(2024)雨城区不动产权第 0001641 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001642 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001645 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001647 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001648 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001649 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001651 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001684 号、川(2024)雨城区不动产权第 0001685 号, 抵押物价值共计 15,910.81 万元, 抵押物担保金额为 8,000.00 万元。
- (6) 百龙天梯取得借款, 与中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行签订了最高额权利质押合同(最高额权利质押合同编号: 43100720230000330), 将百龙天梯旅游观光电梯收费权进行质押, 质押物作价: 130,376.46 万元, 担保债权最高额 33,750.00 万元。
- (7) 百龙天梯取得长期借款, 与湖南银行股份有限公司张家界分行签订了最高额质押合同(最高额质押合同编号: 湘银张(公司直)最质字(2025)年第(001)号), 将百龙天梯旅游观光电梯收费权进行质押, 质押物作价: 121,500.00 万元, 担保债权最高额 25,200.00 万元。
- (8) 易武茶业取得短期借款, 与富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行签订了最高额抵押合同, 担保债权最高限额为 990.00 万元, 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, 抵押物评估价值为 2,018.53 万元。
- (9) 莽山旅开取得长期借款, 与中信银行股份有限公司长沙分行签订了最高额抵押合同, 将其机器设备及不动产进行抵押, 产权证编号: 湘(2023)宜章县不动产权第 0049082 号、湘(2023)宜章县不动产权第 0049084 号、湘(2023)宜章县不动产权第 0049085 号。机

器设备为索道设备，电梯设备。

- (10) 莽山旅开取得长期借款，与中国农业银行股份有限公司宜章县支行签订了最高额权利质押合同，将莽山景区经营权预期收益进行质押，担保债权最高额 27,000.00 万元，出质权利作价：66,865.00 万元整。
- (11) 丹霞山旅游取得长期借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关分行签订了应收账款质押合同，将丹霞山旅游享有的特许经营权的收益及权益进行质押。担保债权金额为：10,000.00 万元，质押权利估值：35,000.00 万元
- (12) 祥源文旅取得长期借款，将其持有的碧峰峡 80%的股权进行了质押。已办理质押登记，股权出质设立登记通知书编号：(雅工商雨) 股权质押设字[2023]第 3428 号，担保债权金额：28,000.00 万元，质押物评估价值：53,032.00 万元。
- (13) 丹霞山文旅产业取得长期借款，与广东仁化农村商业银行股份有限公司签订了抵押担保合同，将仁化县丹霞街道丹霞大道 366 号商业街部分在建商铺进行抵押，抵押物产权编号为：粤（2024）仁化县不动产权第 0011786 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011631 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011634 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011615 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011797 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011790 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011788 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011597 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011607 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011897 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011598 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011564 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011913 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011642 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011785 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011643 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011644 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011912 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011626 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011614 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011787 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011619 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011620 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011621 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011909 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011894 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011896 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011606 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011908 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011653 号、粤（2024）仁化县不动产权第 0011609 号。担保债权金额：1,000.00 万元，抵押物评估价值：2,031.39 万元。

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 | 100,078,472.22 | 50,045,069.44  |
| 抵押借款 |                | 20,018,888.89  |
| 保证借款 | 16,006,222.00  | 25,512,125.00  |
| 信用借款 | 18,510,361.00  | 3,301,905.66   |
| 组合借款 | 17,928,500.00  | 46,921,500.00  |
| 合计   | 152,523,555.22 | 145,799,488.99 |

短期借款分类的说明：

| 贷款单位                   | 本金            | 借款条件  | 起始日        | 到期日        |
|------------------------|---------------|-------|------------|------------|
| 中国建设银行股份有限公司北京朝阳公园南路支行 | 1,003,000.00  | 信用借款  | 2025/06/05 | 2026/06/05 |
| 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  | 2024/08/12 | 2025/08/05 |
| 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  | 2025/03/19 | 2026/03/18 |
| 中国银行股份有限公司休宁支行         | 8,000,000.00  | 保证借款  | 2024/11/20 | 2025/11/20 |
| 安徽祁门农村商业银行股份有限公司       | 8,000,000.00  | 抵押+质押 | 2025/06/20 | 2026/06/13 |
| 中国银行股份有限公司黄山分行         | 8,000,000.00  | 保证借款  | 2025/03/19 | 2026/03/19 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司祁门县支行    | 4,500,000.00  | 信用借款  | 2025/06/30 | 2026/06/29 |
| 富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行     | 9,900,000.00  | 抵押+保证 | 2024/12/04 | 2025/12/03 |
| 中国银行股份有限公司合肥庐阳支行       | 5,000,000.00  | 信用借款  | 2025/04/27 | 2026/04/27 |
| 中国银行股份有限公司合肥庐阳支行       | 5,000,000.00  | 信用借款  | 2025/06/13 | 2026/06/13 |
| 中国银行股份有限公司都江堰大道支行      | 3,000,000.00  | 信用借款  | 2025/05/13 | 2026/05/11 |

(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 | 73,048,835.94 | 68,850,309.31 |
| 1-2 年 | 1,016,549.50  | 8,285,548.47  |
| 2-3 年 | 5,990,878.60  | 3,567,070.68  |
| 3 年以上 | 1,928,705.37  | 5,342,493.48  |
| 合计    | 81,984,969.41 | 86,045,421.94 |

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、 预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 556,194.43 | 680,467.47 |
| 1-2 年 |            | 22,816.61  |
| 合计    | 556,194.43 | 703,284.08 |

**(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          |
|-----------|---------------|---------------|
| 动漫及衍生业务合同 | 87,512.75     | 87,512.75     |
| 货款及服务款    | 16,918,261.15 | 10,334,243.96 |
| 合计        | 17,005,773.90 | 10,421,756.71 |

(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         | 16,994,208.51 | 85,169,210.96 | 87,824,464.23 | 14,338,955.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 402,090.84    | 7,183,078.92  | 7,310,648.18  | 274,521.58    |
| 三、辞退福利         | 386,569.41    | 2,095,454.28  | 2,402,023.69  | 80,000.00     |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 17,782,868.76 | 94,447,744.16 | 97,537,136.10 | 14,693,476.82 |

(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 | 15,319,408.62 | 76,014,918.02 | 78,482,597.03 | 12,851,729.61 |
| 二、职工福利费       | 509,702.33    | 3,632,473.25  | 3,870,987.58  | 271,188.00    |
| 三、社会保险费       | 208,281.83    | 3,262,987.78  | 3,329,350.94  | 141,918.67    |
| 其中：医疗保险费      | 205,288.88    | 3,054,223.56  | 3,119,456.76  | 140,055.68    |
| 工伤保险费         | 2,992.95      | 195,386.06    | 196,516.02    | 1,862.99      |
| 生育保险费         | -             | 13,378.16     | 13,378.16     | -             |
| 四、住房公积金       | 81,718.31     | 1,727,815.69  | 1,793,086.00  | 16,448.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 875,097.42    | 531,016.22    | 348,442.68    | 1,057,670.96  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               | -             |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               | -             |
| 合计            | 16,994,208.51 | 85,169,210.96 | 87,824,464.23 | 14,338,955.24 |

(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 | 229,996.79 | 6,948,323.50 | 7,073,229.45 | 105,090.84 |
| 2、失业保险费  | 6,518.05   | 207,238.33   | 210,568.44   | 3,187.94   |
| 3、企业年金缴费 | 165,576.00 | 27,517.09    | 26,850.29    | 166,242.80 |
| 合计       | 402,090.84 | 7,183,078.92 | 7,310,648.18 | 274,521.58 |

其他说明：  
√适用 □不适用  
无

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税      | 3,063,717.44  | 2,241,430.96  |
| 企业所得税    | 13,648,775.06 | 12,645,549.90 |
| 个人所得税    | 184,680.13    | 284,087.20    |
| 城市维护建设税  | 119,630.54    | 54,074.84     |
| 教育费附加    | 60,359.53     | 29,986.65     |
| 地方教育附加   | 36,258.63     | 18,214.74     |
| 印花税      | 63,937.88     | 162,767.46    |
| 房产税      | 982,677.48    | 950,922.39    |
| 土地使用税    | 622,045.65    | 578,323.39    |
| 水利建设专项资金 | 31,605.28     | 16,096.91     |
| 其他       | 49,899.68     | 12,104.57     |
| 合计       | 18,863,587.30 | 16,993,559.01 |

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  |                |                |
| 应付股利  |                | 10,843,236.43  |
| 其他应付款 | 155,024,132.91 | 129,670,591.68 |
| 合计    | 155,024,132.91 | 140,513,828.11 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 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 |
| 合计          |      | 10,843,236.43 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 股权收购款项 | 44,121,000.00  | 13,052,326.29  |
| 押金保证金  | 7,325,789.64   | 6,719,048.76   |
| 应付暂收款  | 9,912,476.09   | 9,855,449.49   |
| 应付采购款  | 93,261,226.65  | 99,618,341.72  |
| 其他     | 403,640.53     | 425,425.42     |
| 合计     | 155,024,132.91 | 129,670,591.68 |

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

无

**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  | 220,123,047.29 | 121,921,185.11 |
| 1 年内到期的应付债券  |                |                |
| 1 年内到期的长期应付款 | 8,900,996.00   | 10,900,995.97  |
| 1 年内到期的租赁负债  | 4,835,931.08   | 3,874,113.61   |
| 合计           | 233,859,974.37 | 136,696,294.69 |

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          | 2,194,135.46 | 2,100,735.62 |
| 合计             | 2,748,764.45 | 2,655,364.61 |

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         | 349,366,069.26 | 170,292,916.67 |
| 抵押借款         | 40,002,711.13  | 14,014,194.44  |
| 保证借款         | -              | 2,250,000.00   |
| 信用借款         | 67,488,665.38  | 50,167,972.22  |
| 组合借款         | 352,415,270.45 | 408,996,101.78 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 220,123,047.29 | 121,921,185.11 |
| 合计           | 589,149,668.93 | 523,800,000.00 |

长期借款分类的说明：

| 贷款单位                 | 本金             | 借款条件     | 起始日        | 到期日        |
|----------------------|----------------|----------|------------|------------|
| 招商银行股份有限公司杭州湖墅支行     | 110,000,000.00 | 信用+质押    | 2023/11/27 | 2026/11/26 |
| 华夏银行股份有限公司杭州分行       | 49,000,000.00  | 信用借款     | 2024/12/09 | 2026/06/09 |
| 中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行 | 124,000,000.00 | 质押借款     | 2024/12/02 | 2028/03/18 |
| 湖南银行股份有限公司张家界分行      | 130,000,000.00 | 质押借款     | 2025/01/15 | 2027/01/22 |
| 黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎康支行 | 9,940,000.00   | 抵押+保证    | 2025/01/10 | 2028/01/08 |
| 安徽祁门农村商业银行股份有限公司     | 19,000,000.00  | 抵押借款     | 2025/06/13 | 2028/06/11 |
| 雅安农村商业银行股份有限公司       | 17,180,072.41  | 抵押借款     | 2023/01/03 | 2030/02/12 |
| 中信银行股份有限公司长沙分行       | 70,560,000.00  | 质押+保证+抵押 | 2018/06/28 | 2027/12/28 |
| 中国农业银行股份有限公司宜章县支行    | 161,720,000.00 | 质押+保证    | 2018/12/30 | 2033/12/20 |
| 宜章长行村镇银行股份有限公司民主路支行  | 18,451,915.38  | 信用借款     | 2025/03/27 | 2028/03/27 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司仁化县支行  | 95,094,673.65  | 质押借款     | 2024/10/24 | 2034/10/22 |
| 广东仁化农村商业银行股份有限公司     | 3,802,378.08   | 抵押借款     | 2025/06/27 | 2030/06/26 |

|    |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|

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                  | 54,850,331.00 | 37,811,789.13 |
| 减：未确认融资费用              | 18,790,856.50 | 15,096,577.38 |
| 小计                     | 36,059,474.50 | 22,715,211.75 |
| 减：一年内到期的租赁负债（财务报告七、43） | 4,835,931.08  | 3,874,113.61  |
| 合计                     | 31,223,543.42 | 18,841,098.14 |

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 | 156,644,826.41 | 156,372,306.09 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合计    | 156,644,826.41 | 156,372,306.09 |

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 | 141,122,184.60 | 140,784,601.57 |
| 土地租金   | 15,522,641.81  | 15,587,704.52  |
| 合计     | 156,644,826.41 | 156,372,306.09 |

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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 | 598,333.30 | 1,029,000.00 | 77,500.02 | 1,549,833.28 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 598,333.30 | 1,029,000.00 | 77,500.02 | 1,549,833.28 | /          |

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 | 1,054,548,440.00 |             |    |       |    |    | 1,054,548,440.00 |

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） | 2,387,671,353.51 |      |      | 2,387,671,353.51 |
| 其他资本公积     | 53,451,333.53    |      |      | 53,451,333.53    |
| 合计         | 2,441,122,687.04 |      |      | 2,441,122,687.04 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**

□适用 √不适用

**57、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

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  |
| 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           | -728,252,470.15 | -874,802,673.86 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后期初未分配利润            | -728,252,470.15 | -874,802,673.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 91,608,955.15   | 146,550,202.82  |
| 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            |                 | -               |
| 其他                    | 42,188.58       | -0.89           |
| 期末未分配利润               | -636,601,326.42 | -728,252,470.15 |

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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 61、 营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 495,022,992.27 | 243,136,234.25 | 363,507,455.93 | 193,325,802.22 |
| 其他业务 | 5,158,742.32   | 1,565,424.67   | 5,878,342.22   | 2,005,321.41   |
| 合计   | 500,181,734.59 | 244,701,658.92 | 369,385,798.15 | 195,331,123.63 |

(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 57,461,616.90 元，其中：

17,021,140.36 元预计将于 2025 年度确认收入

24,356,935.08 元预计将于 2026 年度确认收入

16,056,003.23 元预计将于 2027 年度确认收入

27,538.23 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 | 472,506.52   | 481,635.77   |
| 教育费附加   | 240,593.35   | 228,346.18   |
| 地方教育费附加 | 136,010.78   | 122,320.82   |
| 房产税     | 2,208,086.42 | 2,108,220.05 |
| 土地使用税   | 1,242,865.89 | 1,217,705.03 |
| 车船使用税   | 24,877.78    | 19,494.60    |
| 印花税     | 150,600.88   | 151,273.44   |
| 其他      | 254,717.88   | 149,798.44   |
| 合计      | 4,730,259.50 | 4,478,794.33 |

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 | 23,936,062.83 | 11,061,844.40 |
| 职工薪酬     | 9,957,565.66  | 6,790,244.44  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 折旧和摊销 | 2,008,592.85  | 4,697,851.19  |
| 差旅费   | 619,945.86    | 547,902.42    |
| 业务招待费 | 479,204.10    | 420,243.44    |
| 办公费   | 201,299.24    | 412,198.05    |
| 其他    | 3,798,531.96  | 2,559,726.62  |
| 租赁费   | 752,164.29    | 591,872.09    |
| 合计    | 41,753,366.79 | 27,081,882.65 |

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  | 3,982,336.36  | 4,275,560.71  |
| 折旧与摊销  | 6,230,622.01  | 7,930,693.75  |
| 职工薪酬   | 36,679,086.88 | 23,712,233.23 |
| 办公费    | 2,129,454.57  | 1,830,307.03  |
| 差旅费    | 1,610,364.79  | 848,638.61    |
| 业务招待费  | 2,153,882.86  | 1,854,178.44  |
| 租赁及物业费 | 1,507,167.37  | 1,056,470.47  |
| 其他     | 2,239,729.65  | 2,988,297.44  |
| 合计     | 56,532,644.49 | 44,496,379.68 |

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  | 4,841,905.30 | 3,155,348.48 |
| 折旧费  | 601,282.69   | 412,940.74   |
| 直接材料 | 1,330,791.45 | 972,759.07   |
| 其他   | 587,366.71   | 578,421.16   |
| 合计   | 7,361,346.15 | 5,119,469.45 |

其他说明：

无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 22,309,620.70 | 11,088,256.01 |
| 减：利息收入 | 892,626.99    | 4,774,435.47  |
| 汇兑损失   |               | 22,744.01     |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 减：汇兑收益 | 37,741.60     |              |
| 手续费支出  | 37,674.11     | 149,410.89   |
| 合计     | 21,416,926.22 | 6,485,975.44 |

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       | 5,413,916.71 | 674,511.55 |
| 增值税减免及加计扣除 | 164,324.44   | 57,350.19  |
| 其他         | 101,508.98   | 32,307.87  |
| 合计         | 5,679,750.13 | 764,169.61 |

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    | -4,590.22    | 21,031.07 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 7,592,811.40 |           |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,380.35     | 34,500.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |              |           |
| 债务重组收益            |              |           |
| 合计                | 7,590,601.53 | 55,531.07 |

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              | 8,185.56 | -1,639,900.00 |
| 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                   | 8,185.56 | -1,639,900.00 |

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  | -2,852,629.09 | -2,461,205.36 |
| 其他应收款坏账损失 | 30,336.76     | 17,390.10     |
| 长期应收款坏账损失 |               |               |
| 合计        | -2,822,292.33 | -2,443,815.26 |

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 | 79,670.58     | 38,533.18     |
| 三、长期股权投资减值损失        |               |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |               |               |
| 五、固定资产减值损失          |               |               |
| 六、工程物资减值损失          |               |               |
| 七、在建工程减值损失          |               |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |               |               |
| 九、油气资产减值损失          |               |               |
| 十、无形资产减值损失          |               |               |
| 十一、商誉减值损失           | -3,459,304.58 | -3,368,848.98 |
| 十二、其他               |               |               |
| 合计                  | -3,379,634.00 | -3,330,315.80 |

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 | -325,668.32 | 217,517.96 |
| 无形资产处置利得 |             |            |
| 合计       | -325,668.32 | 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 | 87,300.37    |              |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 87,300.37    |              |               |
| 无形资产处置利得    |              |              |               |
| 债务重组利得      |              |              |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |              |               |
| 接受捐赠        |              |              |               |
| 政府补助        | 726,000.00   | 1,377,463.94 |               |
| 无法支付的应付款    | 91,723.28    | 536,132.05   |               |
| 其他          | 525,864.22   | 362,305.54   |               |
| 债权账务清理      | 1,220,000.00 |              |               |
| 合计          | 2,650,887.87 | 2,275,901.53 |               |

其他说明：

√适用 □不适用

无

**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 | 466,266.46 | 271,328.59    |               |
| 其中：固定资产处置损失 | 466,266.46 | 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        | 42,000.00  | 40,000.00     |               |
| 赔偿金、违约金     | 44,988.91  | -2,302,927.49 |               |
| 其他          | 153,106.05 | 61,770.95     |               |
| 合计          | 706,361.42 | -1,929,827.95 |               |

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 27,064,908.00 | 23,651,224.62 |
| 递延所得税费用 | 296,077.80    | -3,972,912.50 |
| 合计      | 27,360,985.80 | 19,678,312.12 |

**(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                           | 132,381,001.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 33,095,250.39  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -12,769,320.39 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,604,893.84   |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,279,985.84   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,076,414.81  |
| 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 | 2,387,572.62   |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,160,981.69  |
| 所得税费用                          | 27,360,985.80  |

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   | 892,626.99    | 4,735,969.65  |
| 政府补助   | 5,761,435.80  | 1,973,475.47  |
| 往来款及其他 | 52,088,231.65 | 18,655,393.81 |
| 合计     | 58,742,294.44 | 25,364,838.93 |

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   | 48,276,111.22 | 28,855,309.30  |
| 往来款及其他 | 44,903,049.07 | 73,703,706.91  |
| 合计     | 93,179,160.29 | 102,559,016.21 |

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

支付的重要的投资活动有关的现金  
□ 适用    √ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金  
√ 适用    □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额        |
|--------|-------|--------------|
| 资金往来利息 |       | 2,881,726.02 |
| 合计     |       | 2,881,726.02 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

支付的其他与投资活动有关的现金  
□ 适用    √ 不适用

(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

支付的其他与筹资活动有关的现金  
√ 适用    □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------|---------------|----------------|
| 支付房屋租金     | 3,862,241.90  | 2,472,862.02   |
| 支付长期应付款    | 7,550,295.00  | 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         | 11,412,536.90 | 109,214,918.89 |

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          | 145,799,488.99 | 89,003,000.00  | 9,057,298.51  | 91,336,232.28  |            | 152,523,555.22 |
| 长期借款（含一年内到期）  | 645,721,185.11 | 244,067,124.14 | 25,027,903.08 | 105,543,496.11 |            | 809,272,716.22 |
| 长期应付款（含一年内到期） | 167,273,302.06 | -              | 6,148,018.35  | 7,550,295.00   | 325,203.00 | 165,545,822.41 |
| 租赁负债（含一年内到期）  | 22,715,211.75  | -              | 16,196,763.71 | 2,568,256.63   | 284,244.33 | 36,059,474.50  |

|     |                |                |               |                |            |                  |
|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|------------------|
| 合 计 | 981,509,187.91 | 333,070,124.14 | 56,429,983.65 | 206,998,280.02 | 609,447.33 | 1,163,401,568.35 |
|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|------------------|

## (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、祥源游科技（上海）和北京祥源文旅平台代收代付文旅款 | 本公司小岛、祥源游科技（上海）和北京祥源文旅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<br>226,236,988.49 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                              | 105,020,015.74 | 64,542,777.91  |
| 加：资产减值准备                         | 3,379,634.00   | 3,330,315.80   |
| 信用减值损失                           | 2,822,292.33   | 2,443,815.26   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 35,574,155.80  | 26,448,538.59  |
| 使用权资产摊销                          | 2,483,220.38   | 1,384,610.96   |
| 无形资产摊销                           | 26,678,353.73  | 25,054,465.80  |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,007,097.65  | 6,737,424.86   |
| 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） | 238,367.95     | -217,517.96    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 466,266.46     | 271,328.59     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -8,185.56      | 1,639,900.00   |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 22,295,998.47  | 6,485,975.44   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -7,590,601.53  | -55,531.07     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -2,807,491.91  | -62,748.77     |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 2,917,902.17   | -4,085,740.96  |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -13,673,849.92 | -30,952,305.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -29,408,522.08 | -8,949,283.73  |

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）        | -3,585,133.10  | -37,052,896.26  |
| 其他                           |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 154,809,520.58 | 56,963,128.52   |
| <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                      | 377,535,594.20 | 381,432,596.05  |
| 减：现金的期初余额                    | 207,267,957.47 | 516,350,826.30  |
| 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                 | 170,267,636.73 | -134,918,230.25 |

## (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     | 74,180,049.63 |
| 其中：卧龙生态旅游                   | 51,180,049.63 |
| 成都南湖鹏程                      | 23,000,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 350,085.32    |
| 其中：卧龙生态旅游                   | 299,174.32    |
| 成都南湖鹏程                      | 50,911.00     |
| 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 | 13,052,326.09 |
| 其中：莽山旅开                     | 13,052,326.09 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 86,882,290.40 |

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           | 377,535,594.20 | 207,267,957.47 |
| 其中：库存现金        | 177,014.37     | 191,221.41     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 376,657,330.16 | 206,386,187.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 701,249.67     | 690,548.98     |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |

|                             |                |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 377,535,594.20 | 207,267,957.47 |
| 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     | 期末余额         | 期初余额         | 理由   |
|--------|--------------|--------------|------|
| 诉讼冻结资金 |              | 144,700.76   | 使用受限 |
| ETC 业务 | 19,000.00    | 17,000.00    | 使用受限 |
| 业务保证金  | 1,332,164.27 | 1,052,338.82 | 使用受限 |
| 其他受限资金 |              | 4,915.22     | 使用受限 |
| 合计     | 1,351,164.27 | 1,218,954.80 | /    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
| 预付账款  | -         | -      |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    | 37,005.50 | 8.4024 | 310,935.01 |
| 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 | 533,137.75   | 653,333.70   |
| 齐云山景区共用资产使用费 | 640,167.29   | 480,292.75   |
| 合计           | 1,173,305.04 | 1,133,626.45 |

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 5,878,501.91(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 |
|------|--------------|--------------------------|
| 房屋出租 | 1,967,716.68 |                          |
| 合计   | 1,967,716.68 |                          |

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 |      | 3,015,393.46 |                        |
| 合计     |      | 3,015,393.46 |                        |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年           | 1,193,665.56 | 2,114,616.92 |
| 第二年           | 1,897,216.81 | 1,898,187.07 |
| 第三年           | 1,715,152.88 | 1,825,244.63 |
| 第四年           | 27,538.23    | 27,538.23    |
| 第五年           |              | -            |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 4,833,573.48 | 5,865,586.85 |

## (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

## 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        | 6,008,367.37 | 4,123,262.55 |
| 试验费用       |              |              |
| 委托外部研发费    |              |              |
| 材料费用       | 1,330,791.45 | 972,759.07   |
| 无形资产摊销     |              |              |
| 折旧费        | 601,896.41   | 419,398.35   |
| 其他         | 587,366.71   | 578,421.16   |
| 合计         | 8,528,421.94 | 6,093,841.13 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,361,346.15 | 5,119,469.45 |
| 资本化研发支出    | 1,167,075.79 | 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<br>管理软件研<br>发 | 1,747,523.38 | 930,800.54   |  | 1,744,786.77 |  | 933,537.15   |
| 酒店进销存<br>系统         |              | 236,275.25   |  |              |  | 236,275.25   |
| 合计                  | 1,747,523.38 | 1,167,075.79 |  | 1,744,786.77 |  | 1,169,812.40 |

重要的资本化研发项目  
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备  
☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

3、 重要的外购在研项目  
☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并  
☒适用 ☐不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 被<br>购<br>买<br>方<br>名<br>称 | 股<br>权<br>取<br>得<br>时<br>点 | 股<br>权<br>取<br>得<br>成<br>本 | 股<br>权<br>取<br>得<br>比<br>例<br>(%) | 股<br>权<br>取<br>得<br>方<br>式 | 购<br>买<br>日   | 购<br>买<br>日<br>的<br>确<br>定<br>依<br>据 | 购<br>买<br>日<br>至<br>期<br>末<br>被<br>购<br>买<br>方<br>的<br>收<br>入 | 购<br>买<br>日<br>至<br>期<br>末<br>被<br>购<br>买<br>方<br>的<br>净<br>利<br>润 | 购<br>买<br>日<br>至<br>期<br>末<br>被<br>购<br>买<br>方<br>的<br>现<br>金<br>流<br>量 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 卧<br>龙<br>生<br>态<br>旅<br>游 | 2025.1.<br>6               | 123,214,70<br>0.00         | 100<br>%                          | 支付现<br>金、承<br>担债务          | 2025<br>.1.6  | 取得<br>控制<br>权                        | 7,814,15<br>8.55                                              | 2,410,416<br>.54                                                   | 3,622,091.<br>96                                                        |
| 成<br>都<br>南<br>湖<br>鹏<br>程 | 2025.4.<br>18              | 67,000,000.<br>00          | 100<br>%                          | 支付现<br>金                   | 2025<br>.4.18 | 取得<br>控制<br>权                        | 1,457,51<br>4.46                                              | 449,766.0<br>8                                                     | 888,387.50                                                              |

其他说明：  
无

(2). 合并成本及商誉  
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| 合并成本                        | 卧龙生态旅游         |
| --现金                        | 51,301,049.63  |
| --非现金资产的公允价值                |                |
| --发行或承担的债务的公允价值             | 71,913,650.37  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |                |
| --或有对价的公允价值                 |                |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |                |
| --其他                        |                |
| 合并成本合计                      | 123,214,700.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 59,213,936.65  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 64,000,763.35  |

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本                        | 成都南湖鹏程        |
| --现金                        | 67,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值                |               |
| --发行或承担的债务的公允价值             |               |
| --发行的权益性证券的公允价值             |               |
| --或有对价的公允价值                 |               |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |               |
| --其他                        |               |
| 合并成本合计                      | 67,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 5,908,567.11  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 61,091,432.89 |

合并成本公允价值的确定方法：

☐适用 ☒不适用

业绩承诺的完成情况：

☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

|      | 卧龙生态旅游        |               | 成都南湖鹏程       |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产：  | 90,709,915.52 | 90,465,972.73 | 5,908,567.11 | 5,908,567.11 |
| 货币资金 | 299,174.32    | 299,174.32    | 50,911.00    | 50,911.00    |
| 应收账款 | 423,860.01    | 423,860.01    |              |              |
| 预付款项 | 59,814.50     | 59,814.50     |              |              |

|             |               |               |              |              |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应收款       | 71,947,422.71 | 71,947,422.71 | 900,000.00   | 900,000.00   |
| 存货          | 35,162.32     | 35,162.32     | 200,000.00   | 200,000.00   |
| 其他流动资产      | 836,491.78    | 836,491.78    |              |              |
| 固定资产        | 1,418,980.00  | 1,175,037.21  | 4,563,084.68 | 4,563,084.68 |
| 在建工程        | 4,711,020.26  | 4,711,020.26  |              |              |
| 使用权资产       | 9,174,256.31  | 9,174,256.31  |              |              |
| 长期待摊费用      | 148,407.47    | 148,407.47    |              |              |
| 递延所得税资产     | 1,655,325.84  | 1,655,325.84  |              |              |
| 无形资产        |               |               | 194,571.43   | 194,571.43   |
| 负债：         | 31,459,387.45 | 31,459,387.45 |              |              |
| 短期借款        | 7,800,000.00  | 7,800,000.00  |              |              |
| 合同负债        | 210,485.85    | 210,485.85    |              |              |
| 其他流动负债      | 12,629.15     | 12,629.15     |              |              |
| 应付职工薪酬      | 1,017,695.02  | 1,017,695.02  |              |              |
| 应交税费        | 131,371.74    | 131,371.74    |              |              |
| 其他应付款       | 8,878,197.94  | 8,878,197.94  |              |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,133,000.00  | 1,133,000.00  |              |              |
| 租赁负债        | 9,870,869.30  | 9,870,869.30  |              |              |
| 递延收益        | 1,029,000.00  | 1,029,000.00  |              |              |
| 递延所得税负债     | 1,376,138.45  | 1,376,138.45  |              |              |
| 净资产         | 59,250,528.07 | 59,006,585.28 | 5,908,567.11 | 5,908,567.11 |
| 减：少数股东权益    |               |               |              |              |
| 取得的净资产      | 59,250,528.07 | 59,006,585.28 | 5,908,567.11 | 5,908,567.11 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

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

1、本期新增子公司

| 序号 | 子公司名称 | 纳入合并范围原因 |
|----|-------|----------|
| 1  | 祥翼航空  | 设立       |

2、本报告期内减少子公司

| 序号 | 子公司名称      | 纳入合并范围原因 |
|----|------------|----------|
| 1  | 祥源游（上海）旅行社 | 注销       |

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

| 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      |            |
| 杭州丰豫股权 | 杭州    | 30,000,000.00  | 杭州  | 投资   | 100.00% |         | 设立         |
| 浙江丰豫汽车 | 杭州    | 10,000,000.00  | 杭州  | 投资   | 100.00% |         | 设立         |
| 上海丰豫投资 | 上海    | 50,000,000.00  | 上海  | 投资   | 100.00% |         | 设立         |
| 浙江源堃旅游 | 杭州    | 10,000,000.00  | 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         |
| 其飞祥    | 杭州    | 10,000,000.00  | 杭州  | 服务   |         | 41.20%  | 非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 |
| 創世互動控股 | 香港    | 10000 港币       | 香港  | 服务业  | 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 |
| 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 |
| 时和年丰   | 厦门    | 5,000,000.00   | 厦门  | 服务   |         | 100.00% | 设立         |
| 祥润云信息  | 杭州    | 10,000,000.00  | 杭州  | 服务   |         | 80.00%  | 设立         |
| 融易联    | 杭州    | 200,000,000.00 | 杭州  | 服务   |         | 100.00% | 设立         |
| 齐云山酒店  | 黄山    | 10,000,000.00  | 黄山  | 服务   |         | 100.00% | 同一控制下企业合并  |

单位:元币种:人民币

|        |            |                  |            |     |         |         |           |
|--------|------------|------------------|------------|-----|---------|---------|-----------|
| 祥堃源酒店  | 杭州         | 5,000,000.00     | 杭州         | 服务  |         | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 祥源堃鹏   | 杭州         | 1,000,000,000.00 | 杭州         | 旅游  | 100.00% |         | 设立        |
| 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 |
| 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 |
| 湖北源旅国际 | 恩施         | 1,000,000.00     | 恩施         | 服务  |         | 100.00% | 设立        |
| 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         | 制造业 |         | 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 |
| 祥源安茶   | 黄山         | 10,000,000.00    | 黄山         | 商贸  |         | 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 |

|          |            |                |            |     |         |         |            |
|----------|------------|----------------|------------|-----|---------|---------|------------|
| 景森旅游     | 张家界        | 1,000,000.00   | 张家界        | 旅游  |         | 100.00% | 设立         |
| 景典商业     | 张家界        | 500,000.00     | 张家界        | 商贸  |         | 94.46%  | 设立         |
| 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 |
| 祥源饮春茶    | 杭州         | 5,000,000.00   | 杭州         | 商贸  |         | 65.00%  | 设立         |
| 祥源数字技术   | 杭州         | 1,000,000.00   | 杭州         | 服务业 | 80.00%  |         | 设立         |
| 祥源游（上海）  | 上海         | 200,000,000.00 | 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（韶关）  | 韶关         | 3,000,000.00   | 韶关         | 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         |
| 祥游科技（黄山） | 黄山         | 3,000,000.00   | 黄山         | 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         |
| 祥源游（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         |
| 齐云山旅游    | 黄山         | 20,000,000.00  | 黄山         | 旅游  |         | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 丹霞山旅游    | 韶关市        | 100,000,000.00 | 韶关市        | 旅游  |         | 65.00%  | 设立         |
| 丹霞山文旅    | 韶关市        | 100,000,000.00 | 韶关市        | 旅游  |         | 65.00%  | 设立         |
| 莽山旅开     | 郴州         | 100,000,000.00 | 郴州         | 旅游  |         | 84.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 五指峰商业    | 郴州         | 1,000,000.00   | 郴州         | 旅游  |         | 84.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 祥源通航     | 上海         | 50,000,000.00  | 上海         | 旅游  | 80.00%  |         | 设立         |
| 卧龙生态旅游   | 阿坝藏族羌族自治州  | 100,000,000.00 | 阿坝藏族羌族自治州  | 旅游  |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

|        |    |               |    |    |  |         |            |
|--------|----|---------------|----|----|--|---------|------------|
| 上海翔途   | 上海 | 300,000.00    | 上海 | 旅游 |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 成都南湖鹏程 | 成都 | 6,000,000.00  | 成都 | 旅游 |  | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 祥翼航空   | 合肥 | 15,000,000.00 | 合肥 | 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：  
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
本公司直接持有其卡通 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    |
|-------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| 齐云山   | 20.00       | 998,896.53   |                | 17,031,892.20 |
| 百龙天梯  | 5.54        | 2,495,122.14 |                | 54,471,751.68 |
| 碧峰峡   | 20.00       | 1,802,800.79 | -              | 81,492,820.60 |
| 莽山旅开  | 16.00       | 5,993,147.24 |                | 30,223,403.27 |

|       |       |              |  |               |
|-------|-------|--------------|--|---------------|
| 丹霞山旅游 | 35.00 | 2,374,677.38 |  | 38,894,889.10 |
| 丹霞山产业 | 35.00 | -41,083.66   |  | 52,443,254.33 |

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           |
| 齐云山股份 | 24,446,103.54  | 75,561,307.17  | 100,007,410.71   | 14,325,782.38  | 522,167.31     | 14,847,949.69  | 16,254,542.77  | 77,900,648.82  | 94,155,191.59    | 13,990,213.23  | -              | 13,990,213.23  |
| 百龙天梯  | 689,475,337.84 | 678,964,655.78 | 1,368,439,993.62 | 146,130,073.27 | 236,883,442.21 | 383,013,515.48 | 426,146,918.91 | 687,359,750.76 | 1,113,506,669.67 | 87,144,607.52  | 85,973,889.88  | 173,118,497.40 |
| 碧峰峡   | 24,088,816.95  | 428,234,688.26 | 452,323,505.21   | 37,988,586.93  | 6,870,815.28   | 44,859,402.21  | 29,347,573.63  | 433,229,008.21 | 462,576,581.84   | 64,126,482.82  | -              | 64,126,482.82  |
| 莽山    | 132,523,422.08 | 586,145,901.99 | 718,669,324.07   | 159,490,467.00 | 285,292,352.01 | 444,782,819.01 | 119,414,710.78 | 591,706,641.98 | 711,121,352.76   | 118,626,189.40 | 357,056,063.18 | 475,682,252.58 |

|       |               |                |                |              |                |                |               |                |                |              |               |                |
|-------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 旅开    |               |                |                |              |                |                |               |                |                |              |               |                |
| 丹霞山旅游 | 41,944,967.41 | 180,725,071.95 | 222,670,039.36 | 9,674,964.72 | 101,866,820.07 | 111,541,784.79 | 27,465,235.40 | 178,038,089.83 | 205,503,325.23 | 7,567,135.68 | 93,592,727.49 | 101,159,863.17 |
| 丹霞山文旅 | 3,938,800.21  | 157,819,737.68 | 161,758,537.89 | 7,374,864.04 | 4,545,804.34   | 11,920,668.38  | 11,392,670.40 | 141,260,386.57 | 152,653,056.97 | 2,697,805.58 |               | 2,697,805.58   |

| 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           |
| 齐云山股份 | 20,706,220.11  | 4,994,482.66  | 4,994,482.66  | 9,292,592.37        | 15,533,312.90  | 3,969,670.63  | 3,969,670.63  | 9,819,332.66       |
| 百龙天梯  | 112,258,657.30 | 45,038,305.87 | 45,038,305.87 | -<br>147,939,650.07 | 112,789,728.06 | 53,526,433.62 | 53,526,433.62 | -<br>57,114,954.64 |
| 碧峰峡   | 55,753,177.72  | 9,014,003.98  | 9,014,003.98  | 27,249,199.39       | 51,814,292.34  | 10,238,610.60 | 10,238,610.60 | 32,926,323.59      |
| 莽山旅开  | 82,339,580.66  | 37,952,287.58 | 37,952,287.58 | 45,907,148.40       |                |               |               |                    |
| 丹霞山旅游 | 32,799,831.15  | 6,784,792.51  | 6,784,792.51  | 15,313,289.93       |                |               |               |                    |
| 丹霞山文旅 |                | -117,381.88   | -117,381.88   | -591,832.57         |                |               |               |                    |

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

☐适用 ☒不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

☐适用 ☒不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

☒适用 ☐不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

☐适用 ☒不适用

**(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

**(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   | 598,333.30 | 1,029,000.00 |             | 77,500.02 |        | 1,549,833.28 | 与资产相关    |
| 合计     | 598,333.30 | 1,029,000.00 |             | 77,500.02 |        | 1,549,833.28 | /        |

**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    | 77,500.02    |
| 与收益相关 | 6,062,416.69 | 1,973,475.47 |
| 合计    | 6,139,916.71 | 2,050,975.49 |

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     |               |            |               |
|----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                            | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量                |            |               |            |               |
| （一）交易性金融资产                 |            | 17,101,522.50 |            | 17,101,522.50 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            | 17,101,522.50 |            | 17,101,522.50 |
| （1）债务工具投资                  |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                  |            | 17,101,522.50 |            | 17,101,522.50 |
| （3）衍生金融资产                  |            |               |            |               |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |               |            |               |
| （1）债务工具投资                  |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资                  |            |               |            |               |
| （二）其他债权投资                  |            |               |            |               |

|                            |  |               |  |               |
|----------------------------|--|---------------|--|---------------|
| (三) 其他权益工具投资               |  |               |  |               |
| (四) 投资性房地产                 |  |               |  |               |
| 1.出租用的土地使用权                |  |               |  |               |
| 2.出租的建筑物                   |  |               |  |               |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |               |  |               |
| (五) 生物资产                   |  |               |  |               |
| 1.消耗性生物资产                  |  |               |  |               |
| 2.生产性生物资产                  |  |               |  |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额             |  | 17,101,522.50 |  | 17,101,522.50 |
| (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

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 | 上海  | 实业投资 | 80,000 | 37.38%          | 37.38%           |

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

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  |
|-------------------|--------------|
| 安徽荒野教育咨询有限公司      | 控股股东参股公司     |
| 安徽交建建筑工程有限责任公司    | 同一实控人        |
| 安徽交建装饰有限责任公司      | 同一实控人        |
| 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        |
| 安徽省欣耘建设工程有限公司     | 同一实控人        |
| 安徽祥晟生态农业发展有限公司    | 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        |
| 安徽祥源规划设计有限公司      | 同一实控人        |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司    | 同一实控人        |
| 安徽祥源文商旅旅游发展有限公司   | 同一实控人        |
| 安徽祥源物业服务有限公司      | 同一实控人        |
| 安徽祥耘商业管理有限公司      | 同一实控人        |
| 安徽祥祯信息科技有限公司      | 同一实控人        |
| 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        |
| 安徽允峥建设工程有限公司      | 同一实控人        |
| 安徽知本文化科技有限公司      | 同一实控人        |
| 北京迈途国际旅行社有限公司     | 关联自然人担任董事的法人 |
| 北京通联天地科技有限公司      | 同一实控人        |
| 北京讯宇创世科技有限公司      | 同一实控人        |
| 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        |
| 成都祥源品牌管理有限责任公司    | 同一实控人        |
| 滁州祥源旅游发展有限公司      | 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        |
| 肥西祥源物业服务有限公司      | 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        |
| 阜南县城北祥源房地产开发有限公司  | 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        |
| 阜阳文化旅游发展股份有限公司    | 同一实控人        |
| 阜阳源海房地产开发有限公司     | 同一实控人        |
| 广东丹霞山博士生态园实业有限公司  | 控股股东参股公司     |
| 广东祥源企业发展股份有限公司    | 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             |
| 湖南天地商业管理有限公司          | 控股股东参股公司          |
| 黄龙洞投资股份有限公司           | 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             |
| 嘉兴市祥裕商业管理有限公司         | 同一实控人             |
| 江山市祥源旅游发展有限公司         | 同一实控人             |
| 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             |
| 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        | 控股股东参股公司          |
| 青岛祥源旅游发展股份有限公司        | 同一实控人             |
| 青岛祥源湾文化旅游投资有限公司       | 同一实控人             |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司       | 控股股东参股公司          |
| 三亚洋海船务实业有限公司          | 控股股东参股公司          |
| 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       |
| 深圳市祥源文商旅发展有限责任公司      | 同一实控人             |
| 十堰祥源太极湖房地产有限公司        | 同一实控人             |
| 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             |
| 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             |
| 祥源凤凰旅游发展有限公司          | 同一实控人             |
| 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司    | 同一实控人             |
| 祥源控股集团有限责任公司          | 控股股东              |
| 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司       | 同一实控人             |
| 祥源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             |
| 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             |
| 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司       | 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             |
| 浙江文昊建设有限公司            | 同一实控人             |
| 合肥源祥文商旅发展发展有限公司       | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |

|                 |       |
|-----------------|-------|
| 浙江祥源文商旅发展有限责任公司 | 同一实控人 |
|-----------------|-------|

其他说明  
无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额      |
|-------------------|--------|------------|--------------|---------------|------------|
| 安徽祥源规划设计有限公司      | 采购服务   | 379,582.26 |              |               | -          |
| 上海桑尔酒店管理有限公司      | 采购服务   | 253,959.34 |              |               | 974.73     |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司    | 采购服务   | 246,000.00 |              |               | 246,000.00 |
| 黄龙洞投资股份有限公司       | 采购服务   | 222,580.91 |              |               | 3,410.01   |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司    | 采购服务   | 190,841.25 |              |               | -          |
| 安徽祥源物业服务服务有限公司    | 采购服务   | 166,561.89 |              |               | -          |
| 北京迈途国际旅行社有限公司     | 采购服务   | 134,352.83 |              |               | -          |
| 大理颐云商业管理有限公司      | 采购服务   | 104,314.86 |              |               | 70.50      |
| 安徽祥融园林有限公司        | 采购服务   | 90,000.00  |              |               | 366,330.06 |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司  | 采购服务   | 27,426.87  |              |               | 3,749.05   |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 采购服务   | 22,215.42  |              |               | -          |

|                    |      |              |  |  |              |
|--------------------|------|--------------|--|--|--------------|
| 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司    | 采购服务 | 14,015.09    |  |  | 6,828.00     |
| 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 采购服务 | 13,433.13    |  |  | 2,882.39     |
| 成都祥源品牌管理有限责任公司     | 采购服务 | 12,897.17    |  |  | -            |
| 安徽祥耘商业管理有限公司       | 采购服务 | 9,457.81     |  |  | 92,502.54    |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司     | 采购服务 | 6,293.50     |  |  | 419,126.90   |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司    | 采购服务 | 4,713.30     |  |  | 601.13       |
| 祥源控股集团有限责任公司       | 采购服务 | 3,110.00     |  |  | -            |
| 阜阳文化旅游发展股份有限公司     | 采购服务 | 1,855.38     |  |  | 406.90       |
| 三亚洋海船务实业有限公司       | 采购服务 | 437.50       |  |  | 435.53       |
| 安徽新欧力电器有限公司        | 采购商品 | -            |  |  | 12,389.38    |
| 合计                 |      | 1,904,048.51 |  |  | 1,155,707.12 |

## 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        |
|------------------|-----------|---------------|--------------|
| 北京迈途国际旅行社有限公司    | 提供服务      | 10,938,383.13 |              |
| 安徽新祥源房地产开发有限公司   | 销售商品/提供服务 | 1,438,366.97  | 14,749.56    |
| 合肥祥瀚房地产开发有限公司    | 销售商品/提供服务 | 1,421,208.72  | 61,964.05    |
| 祥源控股集团有限责任公司     | 销售商品/提供服务 | 901,455.21    | 1,021,672.63 |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 | 销售商品/提供服务 | 661,809.74    | 684,741.96   |
| 合肥祥毅置业有限公司       | 销售商品/提供服务 | 505,540.20    | 445,431.52   |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司   | 销售商品/提供服务 | 501,048.61    | 21,185.71    |

|                    |           |            |            |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| 黄龙洞投资股份有限公司        | 提供服务      | 484,427.80 | 318,762.48 |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司     | 提供服务      | 469,222.68 | 408,316.64 |
| 浙江祥源文商旅发展有限责任公司    | 销售商品/提供服务 | 463,011.59 | 79,859.33  |
| 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 | 405,054.18 | 417,407.22 |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司     | 提供服务      | 349,326.37 | 300,935.41 |
| 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 提供服务      | 247,175.45 | 657,390.36 |
| 安徽祥源物业服务有限公司       | 销售商品/提供服务 | 211,434.36 | 286,573.58 |
| 上海桑尔酒店管理有限公司       | 销售商品      | 196,401.24 | 17,628.32  |
| 雅安祥源青碧旅游开发有限公司     | 提供服务      | 190,455.91 | 631,983.28 |
| 安徽省交通建设股份有限公司      | 销售商品      | 111,934.51 | 92,133.63  |
| 齐云山投资集团有限公司        | 销售商品/提供服务 | 102,022.27 | 80,807.72  |
| 阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司  | 提供服务      | 55,932.08  | -          |
| 安徽祥富瑞企业管理有限公司      | 销售商品      | 46,410.62  | -          |
| 祥源凤凰旅游发展有限公司       | 销售商品      | 42,563.72  | 25,745.13  |
| 阜阳文化旅游发展股份有限公司     | 销售商品/提供服务 | 33,600.58  | 446,699.97 |
| 湖北中祥置业有限公司         | 销售商品/提供服务 | 30,560.28  | -          |
| 东莞祥晟源房地产开发有限公司     | 销售商品      | 27,785.84  | 27,984.07  |
| 常熟祥翰房地产开发有限公司      | 销售商品      | 26,658.41  | 15,166.37  |
| 安徽祥源规划设计有限公司       | 提供服务      | 23,584.91  | -          |
| 上海万锦置业发展有限公司       | 销售商品      | 21,755.75  | 80,547.79  |
| 安徽省欣耘建设工程有限公司      | 销售商品      | 21,557.52  | -          |
| 安徽交建建筑工程有限责任公司     | 销售商品      | 21,539.83  | 48,837.17  |
| 岳阳祥源实业有限公司         | 销售商品      | 20,115.04  | 55,276.99  |
| 浙江文昊建设有限公司         | 销售商品      | 17,964.60  | -          |
| 安徽交建装饰有限责任公司       | 销售商品      | 16,728.32  | -          |
| 安徽祥源公园城开发有限公司      | 销售商品/提供服务 | 15,200.53  | 49,741.59  |
| 宁波祥源旅游开发有限公司       | 销售商品      | 14,388.50  | 41,258.66  |

|                  |           |           |           |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 三亚洋海船务实业有限公司     | 提供服务      | 13,672.13 | 99,668.69 |
| 青岛祥源旅游发展股份有限公司   | 提供服务      | 13,584.91 | -         |
| 十堰祥源太极湖房地产有限公司   | 销售商品      | 12,318.58 | -         |
| 上海源策锦城置业有限公司     | 销售商品      | 10,901.83 | 28,330.21 |
| 北京通联天地科技有限公司     | 销售商品      | 10,767.26 | 6,647.79  |
| 阜南县城北祥源房地产开发有限公司 | 销售商品/提供服务 | 10,456.58 | 10,966.37 |
| 绍兴市祥源绿信置业有限公司    | 销售商品      | 8,763.72  | 19,764.60 |
| 青岛崂山祥源旅游有限责任公司   | 提供服务      | 8,439.66  | 12,554.51 |
| 安徽荒野教育咨询有限公司     | 销售商品      | 7,453.10  | 7,323.64  |
| 安徽誉华投资管理有限公司     | 销售商品      | 6,775.22  | 11,256.64 |
| 阜阳源海房地产开发有限公司    | 销售商品      | 6,704.42  | 20,605.31 |
| 安徽祥意商业经营管理有限公司   | 销售商品      | 4,362.83  | 2,700.88  |
| 安徽祥晟生态农业发展有限公司   | 销售商品      | 4,049.56  | -         |
| 昆山祥瀚房地产开发有限公司    | 销售商品      | 3,260.18  | 12,594.69 |
| 湖南天地商业管理有限公司     | 销售商品      | 3,134.51  | 3,261.06  |
| 五河祥源投资开发有限公司     | 销售商品      | 3,116.81  | 16,237.17 |
| 大理颐云商业管理有限公司     | 销售商品      | 1,784.07  | 6,244.25  |
| 嘉兴市祥裕商业管理有限公司    | 销售商品      | 1,646.02  | -         |
| 肥西祥源物业服务有限公司     | 销售商品      | 1,535.40  | 2,596.46  |
| 成都祥源品牌管理有限责任公司   | 销售商品      | 1,486.73  | 13,083.19 |
| 安徽允峥建设工程有限公司     | 销售商品      | 1,146.90  | 4,348.67  |
| 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司  | 提供服务      | 1,085.44  | -         |
| 安徽祥耘商业管理有限公司     | 销售商品      | 951.33    | -         |
| 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司  | 提供服务      | 283.02    | 31,279.65 |

|                       |           |   |            |
|-----------------------|-----------|---|------------|
| 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   |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司       | 销售商品/提供服务 | - | 145,006.72 |
| 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  |
| 安徽祥融园林有限公司            | 销售商品      | - | 34,795.58  |
| 安徽省诚锦建设工程有限公司         | 销售商品      | - | 18,477.88  |
| 青岛祥源湾文化旅游投资有限公司       | 销售商品      | - | 17,600.00  |
| 浙江交建城市服务科技集团有限公司      | 销售商品      | - | 13,610.62  |
| 深圳市祥源文商旅游发展有限责任公司     | 销售商品      | - | 8,315.04   |
| 安徽祥祯信息科技有限公司          | 提供服务      | - | 6,716.98   |
| 安徽知本文化科技有限公司          | 销售商品      | - | 5,511.50   |
| 浙江交通勘察设计有限公司          | 销售商品      | - | 3,695.58   |
| 海南祥源旅游发展有限公司          | 销售商品      | - | 3,387.61   |
| 黄山市自由家营地景区管理有限公司      | 提供服务      | - | 3,008.49   |
| 绍兴舜祥信息技术有限公司          | 销售商品      | - | 2,211.50   |
| 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   |
| 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     |
| 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     |
| 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     |
| 安徽益祥文旅产业有限公司          | 提供服务      | - | 276.69     |

|                   |      |               |              |
|-------------------|------|---------------|--------------|
| 北京讯字创世科技有限公司      | 销售商品 | -             | 254.87       |
| 绍兴市祥源房地产开发有限公司    | 销售商品 | -             | 254.87       |
| 云南白药大理置业有限公司      | 销售商品 | -             | 191.15       |
| 安徽省海源联创商业运营管理有限公司 | 销售商品 | -             | 104.42       |
| 太姥山祥源旅游发展有限公司     | 销售商品 | -             | 63.72        |
| 合计                |      | 20,172,305.68 | 6,973,243.79 |

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%                                                                                                                                                                | 24,316.77      |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司   | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管    | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费 200 万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入 4000 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费 =M1+M2+M3。<br>A0≤0,M0=0;<br>0<A1≤2000, M1=A1*3%;<br>2000<A2≤5000, M2=A2*5%;<br>5000<A3, M3=A3*10%; | 165,016.50     |

|                   |                |        |          |            |                                                                                                                                                                                               |            |
|-------------------|----------------|--------|----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司    | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费100万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入3000万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费= M1+M2+M3。<br>A0≤0,M0=0；<br>0<A1≤1000，<br>M1=A1*3%；<br>1000<A2≤2500，<br>M2=A2*5%；<br>2500<A3，<br>M3=A3*10%； | 82,508.25  |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费100万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入1100万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费= M1+M2+M3。<br>A0≤0,M0=0；<br>0<A1≤400，<br>M1=A1*3%；<br>400<A2≤900，<br>M2=A2*5%；<br>900<A3，<br>M3=A3*10%；     | 82,508.25  |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司  | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费140万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入1750万元，年度实际营业收入                                                                                                                                          | 115,511.55 |

|                |                |        |          |            |                                                                                                                                                                                                      |            |
|----------------|----------------|--------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                |                |        |          |            | 入与目标营业收入差额为<br>“A”，奖励管理费为<br>“M”，年度管理费<br>=M1+M2+M3。<br>A0≤0,M0=0;<br>0<A1≤700,<br>M1=A1*3%;<br>700<A2≤1100,<br>M2=A2*5%;<br>1100<A3,<br>M3=A3*10%;                                                  |            |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司 | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费60 万元/年;<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入700 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为<br>“A”，奖励管理费为<br>“M”，年度管理费<br>=M1+M2+M3。<br>A0≤0,M0=0;<br>0<A1≤300,<br>M1=A1*3%;<br>300<A2≤900,<br>M2=A2*5%;<br>900<A3,<br>M3=A3*10%; | 49,504.95  |
| 黄龙洞投资股份有限公司    | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费200 万元/年;<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入4000 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为<br>“A”，奖励管理费为<br>“M”，年度管理费<br>=M1+M2+M3。                                                                                            | 165,016.50 |

|                |                |        |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
|----------------|----------------|--------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|                |                |        |          |            | $A0 \leq 0, M0 = 0;$<br>$0 < A1 \leq 2000,$<br>$M1 = A1 * 3%;$<br>$2000 < A2 \leq 4000,$<br>$M2 = A2 * 5%;$<br>$4000 < A3,$<br>$M3 = A3 * 10%;$                                                                                                      |           |
| 雅安祥源青碧旅游开发有限公司 | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2024/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费100 万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入1100 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费= $M1 + M2 + M3$ 。<br>$A0 \leq 0, M0 = 0;$<br>$0 < A1 \leq 400,$<br>$M1 = A1 * 3%;$<br>$400 < A2 \leq 900,$<br>$M2 = A2 * 5%;$<br>$900 < A3,$<br>$M3 = A3 * 10%;$ | 82,508.25 |

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  |
|-------------------|--------|-----------|------------|
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 房屋     |           | 305,943.40 |

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   | 本期发生额                       |                        |            |             |              | 上期发生额                       |                        |            |             |          |
|------------------|----------|-----------------------------|------------------------|------------|-------------|--------------|-----------------------------|------------------------|------------|-------------|----------|
|                  |          | 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     | 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 |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 | 办公场所     |                             | -                      | 356,250.00 | 21,593.39   | 1,375,221.41 |                             |                        | 348,050.00 | 22,739.22   |          |
| 黄龙洞投资股份有限公司      | 办公楼、游客中心 |                             | -                      | 85,167.18  | 10,764.96   | -            |                             |                        | 85,167.18  | 15,625.88   |          |

|                   |         |            |            |            |           |              |  |            |            |          |  |
|-------------------|---------|------------|------------|------------|-----------|--------------|--|------------|------------|----------|--|
| 黄龙洞投资股份有限公司       | 公共资产使用费 |            | 533,137.75 | -          | -         | -            |  | 653,333.70 |            |          |  |
| 黄龙洞投资股份有限公司       | 员工宿舍租赁  | 100,000.01 | -          | -          | -         | -            |  |            |            |          |  |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 公共资产使用费 |            | 640,167.29 | -          | -         | -            |  | 480,292.75 |            |          |  |
| 合肥源祥文商旅发展有限公司     | 办公场所租赁  | 5,097.24   | -          | 50,270.64  | -         | -            |  |            | 50,270.64  | 3,367.68 |  |
| 安徽祥耘商业管理有限公司      | 门店租赁    |            | -          | 145,923.85 | 7,183.53  | -            |  |            | 149,656.79 |          |  |
| 广东丹霞山博士生态园实业有限公司  | 公共资产使用费 |            | -          | 102,752.29 | 15,624.36 | -            |  |            |            |          |  |
| 上海桑尔酒店管理有限公司      | 办公场所租赁  |            | -          | 405,350.91 | 13,815.17 | 1,052,182.01 |  |            |            |          |  |

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   | 8,000,000.00 | 2024/3/26  | 2030/3/25  | 否          |
| 祥源茶业有限责任公司   | 9,900,000.00 | 2023/12/8  | 2029/12/8  | 否          |
| 祥源控股集团有限责任公司 | 9,940,000.00 | 2025/1/8   | 2031/1/8   | 否          |
| 祥源控股集团有限责任公司 | 8,000,000.00 | 2023/11/20 | 2028/11/19 | 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 |
|-----------------|-----------|-----------|-------|
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司 | 固定资产-摄影相机 | 27,245.02 |       |

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 278.11 | 348.46 |

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|      |                    |              |            |              |            |
|------|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 北京迈途国际旅行社有限公司      | 4,705,133.31 | 282,308.00 | 3,305,684.60 | 198,341.08 |
| 应收账款 | 合肥祥瀚房地产开发有限公司      | 991,180.00   | 99,401.19  | 4,250.00     | 2,125.00   |
| 应收账款 | 安徽新祥源房地产开发有限公司     | 889,466.00   | 88,617.59  | -            | -          |
| 应收账款 | 合肥祥毅置业有限公司         | 623,065.98   | 72,350.04  | 596,534.00   | 69,813.26  |
| 应收账款 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司   | 526,476.12   | 31,588.57  | 700,990.30   | 42,059.42  |
| 应收账款 | 祥源颍淮旅游开发股份有限公司     | 524,245.19   | 63,161.11  | 271,071.00   | 16,264.26  |
| 应收账款 | 祥源控股集团有限责任公司       | 451,257.56   | 27,104.68  | 779,424.00   | 46,765.44  |
| 应收账款 | 黄龙洞投资股份有限公司        | 448,891.67   | 26,933.50  | 369,675.00   | 22,180.50  |
| 应收账款 | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司  | 430,924.94   | 25,855.50  | 91,748.20    | 5,504.89   |
| 应收账款 | 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司     | 332,224.99   | 19,933.50  | 390,875.00   | 23,452.50  |
| 应收账款 | 阜阳文化旅游发展股份有限公司     | 310,290.00   | 18,617.40  | 286,200.00   | 17,172.00  |
| 应收账款 | 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 228,675.00   | 13,720.50  | 471,965.00   | 28,317.90  |
| 应收账款 | 阜南县城北祥源房地产开发有限公司   | 145,370.60   | 8,722.24   | 134,009.10   | 8,040.55   |
| 应收账款 | 安徽祥源花海旅游开发有限公司     | 89,873.54    | 5,392.41   | 9,825.76     | 611.41     |
| 应收账款 | 雅安祥源青碧旅游开发有限公司     | 83,333.33    | 5,000.00   | 38,170.50    | 2,290.23   |
| 应收账款 | 齐云山投资集团有限公司        | 78,639.00    | 4,718.34   | 20,723.00    | 1,243.38   |
| 应收账款 | 阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司  | 59,288.00    | 3,557.28   | -            | -          |
| 应收账款 | 安徽祥富瑞企业管理有限公司      | 52,444.00    | 3,146.64   | -            | -          |

|      |                 |           |           |           |          |
|------|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 应收账款 | 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司 | 44,853.00 | 22,426.50 | 44,853.00 | 6,874.26 |
| 应收账款 | 常熟祥翰房地产开发有限公司   | 41,394.00 | 7,442.44  | 16,490.00 | 989.40   |
| 应收账款 | 安徽祥源公园城开发有限公司   | 37,598.00 | 2,255.88  | 22,618.00 | 1,357.08 |
| 应收账款 | 上海桑尔酒店管理有限公司    | 27,037.31 | 1,622.24  | -         | -        |
| 应收账款 | 安徽祥源规划设计有限公司    | 25,000.00 | 2,492.50  | -         | -        |
| 应收账款 | 宁波祥源旅游开发有限公司    | 20,435.00 | 1,226.10  | 4,176.00  | 250.56   |
| 应收账款 | 祥源凤凰旅游发展有限公司    | 20,393.00 | 7,218.14  | 13,624.00 | 817.44   |
| 应收账款 | 浙江文昊建设有限公司      | 20,300.00 | 1,218.00  | -         | -        |
| 应收账款 | 安徽省交通建设股份有限公司   | 19,390.00 | 1,163.40  | -         | -        |
| 应收账款 | 安徽交建装饰有限责任公司    | 18,903.00 | 1,134.18  | -         | -        |
| 应收账款 | 安徽交建建筑工程有限责任公司  | 18,348.21 | 1,100.89  | 10,756.21 | 645.37   |
| 应收账款 | 安徽祥源物业服务服务有限公司  | 15,961.00 | 957.66    | 7,730.00  | 463.80   |
| 应收账款 | 三亚洋海船务实业有限公司    | 14,575.00 | 874.50    | 6,625.00  | 397.50   |
| 应收账款 | 青岛祥源旅游发展股份有限公司  | 14,400.00 | 864.00    | -         | -        |
| 应收账款 | 阜阳源海房地产开发有限公司   | 11,532.00 | 691.92    | 3,956.00  | 237.36   |
| 应收账款 | 安徽允峥建设工程有限公司    | 10,194.00 | 2,773.80  | 8,898.00  | 533.88   |
| 应收账款 | 安徽祥意商业经营管理有限公司  | 4,930.00  | 295.80    | 225.00    | 13.50    |
| 应收账款 | 上海万锦置业发展有限公司    | 3,112.00  | 186.72    | 5,115.00  | 306.90   |
| 应收账款 | 浙江祥源文商旅发展有限责任公司 | 2,786.00  | 167.16    | -         | -        |
| 应收账款 | 岳阳祥源实业有限公司      | 2,356.00  | 141.36    | -         | -        |

|       |                  |               |            |              |            |
|-------|------------------|---------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款  | 安徽祥晟生态农业发展有限公司   | 2,088.00      | 125.28     | -            | -          |
| 应收账款  | 安徽祥耘商业管理有限公司     | 1,075.00      | 64.50      | -            | -          |
| 应收账款  | 北京通联天地科技有限公司     |               |            | 100,000.00   | 30,590.00  |
| 应收账款  | 深圳市祥源文旅发展有限责任公司  |               |            | 13,050.00    | 783.00     |
| 应收账款  | 安徽知本文化科技有限公司     |               |            | 2,088.00     | 125.28     |
| 应收账款  | 滁州祥源旅游发展有限公司     |               |            | 1,700.00     | 102.00     |
| 应收账款  | 大理颐云商业管理有限公司     |               |            | 900.00       | 54.00      |
| 应收账款  | 安徽祥融园林有限公司       |               |            | 496.00       | 29.76      |
| 应收账款  | 肥西祥源物业服务有限公司     |               |            | 408.00       | 24.48      |
| 其他应收款 | 安徽祥耘商业管理有限公司     | 73,980.00     |            | 73,980.00    | -          |
| 预付账款  | 黄龙洞投资股份有限公司      | 33,333.31     |            | -            |            |
| 预付账款  | 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司  | 6,585.00      |            | 3,328.00     |            |
| 预付账款  | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 |               |            | 1,540.00     |            |
| 预付账款  | 安徽祥耘商业管理有限公司     |               |            | 523.60       |            |
|       | 合计               | 11,461,338.06 | 856,571.46 | 7,814,225.27 | 528,777.39 |

## (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 | 安徽祥源规划设计有限公司   | 280,000.00   | 1,060,808.49 |
| 应付账款 | 安徽祥融园林有限公司     | 217,480.37   | 314,734.37   |
| 应付账款 | 祥源颍淮旅游开发股份有限公司 | 142,493.50   | 168,240.00   |
| 应付账款 | 黄龙洞投资股份有限公司    | 99,525.56    | 98,047.08    |

|       |                    |            |            |
|-------|--------------------|------------|------------|
| 应付账款  | 北京迈途国际旅行社有限公司      | 77,689.80  | 6,000.00   |
| 应付账款  | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司  | 38,033.70  | 18,343.11  |
| 应付账款  | 安徽祥源物业服务服务有限公司     | 14,083.75  | 14,083.75  |
| 应付账款  | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司   | 9,442.74   |            |
| 应付账款  | 安徽新欧力电器有限公司        | 7,264.00   | 7,264.00   |
| 应付账款  | 上海桑尔酒店管理有限公司       | 2,967.30   |            |
| 应付账款  | 阜阳文化旅游发展股份有限公司     | 1,969.84   | 931.46     |
| 应付账款  | 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 840.50     | 3,079.25   |
| 应付账款  | 三亚洋海船务实业有限公司       | 437.50     | 146.75     |
| 应付账款  | 大理颐云商业管理有限公司       | 402.50     | 8,530.40   |
| 应付账款  | 上海悦来悦祥文化创意有限责任公司   |            | 7,200.00   |
| 应付账款  | 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司    |            | 124,012.17 |
| 应付账款  | 广东丹霞山博士生态园实业有限公司   |            | 102,752.29 |
| 应付账款  | 安徽祥源花海旅游开发有限公司     |            | 102.00     |
| 其他应付款 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司   | 993,036.67 | 69,749.95  |
| 其他应付款 | 黄龙洞投资股份有限公司        | 762,473.68 | 283,849.54 |
| 其他应付款 | 安徽祥源花海旅游开发有限公司     | 359,176.93 | 208,308.20 |
| 其他应付款 | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司  | 321,010.89 | 205,383.21 |
| 其他应付款 | 雅安祥源青碧旅游开发有限公司     | 256,711.74 | 194,600.41 |
| 其他应付款 | 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司     | 176,810.00 |            |
| 其他应付款 | 阜阳文化旅游发展股份有限公司     | 66,413.22  | 23,081.70  |
| 其他应付款 | 青岛崂山祥源旅游有限责任公司     | 59,196.00  |            |
| 其他应付款 | 祥源颍淮旅游开发股份有限公司     | 55,352.84  | 305,902.02 |
| 其他应付款 | 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 51,660.74  | 3,346.78   |

|       |                    |              |              |
|-------|--------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 北京迈途国际旅行社有限公司      | 37,494.30    | 11,160.80    |
| 其他应付款 | 三亚洋海船务实业有限公司       | 3,288.45     | 112,782.31   |
| 其他应付款 | 齐云山投资集团有限公司        | 0.01         | 0.01         |
| 其他应付款 | 宜章县莽山自由家露营营地服务有限公司 |              | 18,058.13    |
| 合同负债  | 安徽祥祯信息科技有限公司       | 78,228.68    |              |
| 合同负债  | 大理颐云商业管理有限公司       | 50,729.79    |              |
| 合同负债  | 青岛崂山祥源旅游有限责任公司     | 26,699.90    |              |
| 合同负债  | 祥源控股集团有限责任公司       | 18,867.92    | 14,150.94    |
| 合同负债  | 安徽荒野教育咨询有限公司       |              | 15,630.19    |
| 合同负债  | 雅安祥源青碧旅游开发有限公司     | 15,067.45    | -            |
| 合同负债  | 成都祥源品牌管理有限公司       | 10,492.04    | 11,978.76    |
| 合同负债  | 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 8,481.13     | 37,735.85    |
| 合同负债  | 昆山祥瀚房地产开发有限公司      | 6,169.91     | 9,430.09     |
| 合同负债  | 安徽新祥源房地产开发有限公司     |              | 907.65       |
| 合同负债  | 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司    | -            | 283.02       |
| 合同负债  | 上海桑尔酒店管理有限公司       |              | 15.93        |
| 租赁负债  | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司   | 1,040,564.80 | 1,375,221.41 |
| 租赁负债  | 广东丹霞山博士生态园实业有限公司   | 921,383.76   | 905,759.40   |
| 租赁负债  | 黄龙洞投资股份有限公司        | 233,608.17   | 308,010.39   |
| 租赁负债  | 上海桑尔酒店管理有限公司       | 660,646.57   |              |
| 租赁负债  | 安徽祥耘商业管理有限公司       |              | 429,030.15   |
| 租赁负债  | 安徽祥源文商旅游发展有限公司     |              | 49,375.20    |
| 合计    |                    | 8,693,350.38 | 8,115,180.89 |

## (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****(1). 明细情况**

☐适用 ☒不适用

**(2). 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

**(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    | 旅游行业             | 互联网文化行业        | 分部间抵销          | 合计               |
|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业总收入 | 479,002,031.66   | 28,875,696.21  | 7,695,993.28   | 500,181,734.59   |
| 营业成本  | 233,402,543.94   | 16,210,886.68  | 4,911,771.70   | 244,701,658.92   |
| 资产总额  | 5,042,154,484.84 | 520,955,980.85 | 666,009,723.45 | 4,897,100,742.24 |
| 负债总额  | 1,978,573,906.92 | 230,295,067.88 | 453,785,531.36 | 1,755,083,443.44 |

(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 | 536,624,301.16 | 331,919,337.56 |
| 合计    | 536,624,301.16 | 331,919,337.56 |

其他说明：  
☒适用 ☐不适用  
无

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（含 1 年） | 392,894,054.29 | 184,414,269.99 |
| 1 年以内小计      | 392,894,054.29 | 184,414,269.99 |
| 1 至 2 年      | 79,099,782.75  | 82,874,699.04  |
| 2 至 3 年      | 3,450,000.00   | 8,866,032.34   |
| 3 年以上        | 61,180,464.12  | 55,764,431.78  |
| 合计           | 536,624,301.16 | 331,919,433.15 |

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 往来款        | 126,143.87     | 2,509.77       |
| 备用金、押金、保证金 | 27,438.00      | 22,453.00      |
| 关联方        | 536,470,719.29 | 331,894,470.38 |
| 合计         | 536,624,301.16 | 331,919,433.15 |

(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) |        |
| 2025年1月1日余额    |              | 95.59                |                      | 95.59  |
| 2025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           |              | -95.59               |                      | -95.59 |
| 本期转回           |              |                      |                      |        |
| 本期转销           |              |                      |                      |        |
| 本期核销           |              |                      |                      |        |
| 其他变动           |              |                      |                      |        |
| 2025年6月30日余额   |              |                      |                      |        |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别   | 期初余额  | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|------|-------|--------|-------|-------|------|------|
|      |       | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 坏账准备 | 95.59 | -95.59 |       |       |      |      |
| 合计   | 95.59 | -95.59 |       |       |      |      |

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 |
|------------------|----------------|---------------------|-------|-------------|----------|
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司 | 229,174,200.00 | 42.71               | 往来款   | 1 年以内       |          |
| 浙江丰豫汽车服务有限公司     | 78,512,373.34  | 14.63               | 往来款   | 1 年以内       |          |
| 浙江源堃旅游运营管理有限公司   | 74,590,000.00  | 13.90               | 往来款   | 1 年以内、1-2 年 |          |
| 杭州丰豫股权投资有限公司     | 68,549,782.75  | 12.77               | 往来款   | 1-2 年       |          |
| 浙江其飞祥文化传播有限公司    | 37,320,583.33  | 6.95                | 往来款   | 3 年以上       |          |
| 合计               | 488,146,939.42 | 90.96               | /     | /           |          |

(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     | 3,305,329,147.47 | 72,785,393.21 | 3,232,543,754.26 | 3,305,329,147.47 | 72,785,393.21 | 3,232,543,754.26 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |               |                  | 50,017,185.33    |               | 50,017,185.33    |
| 合计         | 3,305,329,147.47 | 72,785,393.21 | 3,232,543,754.26 | 3,355,346,332.80 | 72,785,393.21 | 3,282,560,939.59 |

(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（账面价值）    | 减值准备期初余额      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额      |
|------------------|---------------|---------------|--------|------|--------|----|---------------|---------------|
|                  |               |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |               |
| 祥源通航航空发展（上海）有限公司 | 12,000,000.00 |               |        |      |        |    | 12,000,000.00 |               |
| 祥源游科技服务(上海)有限公司  | 27,050,000.00 |               |        |      |        |    | 27,050,000.00 |               |
| 杭州祥源数字技术研发有限公司   | 800,000.00    |               |        |      |        |    | 800,000.00    |               |
| 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 |
| 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 |
| 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             |               |
| 北京百龙绿色科技企业有限公司   | 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 | 1,120,000,000.00 |               |  |  |  |  | 1,120,000,000.00 |               |
| 雅安祥源碧峰峡旅游有限公司    | 496,000,000.00   |               |  |  |  |  | 496,000,000.00   |               |

|                |                  |               |  |  |  |  |  |  |  |                  |               |
|----------------|------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|------------------|---------------|
| 杭州源野文旅科技发展有限公司 | 700,000.00       |               |  |  |  |  |  |  |  | 700,000.00       |               |
| 股权激励           | 11,737,495.01    |               |  |  |  |  |  |  |  | 11,737,495.01    |               |
| 合计             | 3,232,543,754.26 | 72,785,393.21 |  |  |  |  |  |  |  | 3,232,543,754.26 | 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<br>余额（账面<br>价值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |            |                     |            |                    | 期末余<br>额（账<br>面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------|--------------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|--------------------|------------------------|------------------|
|                      |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他                 |                        |                  |
| 一、合营企业               |                    |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |                    |                        |                  |
| 二、联营企业               |                    |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |                    |                        |                  |
| 安徽祥源<br>旅游管理<br>有限公司 | 50,017,185.33      |                  |          |          | -266.46             |                  |            |                     |            | -<br>50,016,918.87 |                        |                  |
| 小计                   | 50,017,185.33      |                  |          |          | -266.46             |                  |            |                     |            | -<br>50,016,918.87 |                        |                  |
| 合计                   | 50,017,185.33      |                  |          |          | -266.46             |                  |            |                     |            | -<br>50,016,918.87 |                        |                  |

(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 | 234,745.41 |    | 546,687.43 |    |
| 合计   | 234,745.41 |    | 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       |              |           |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -266.46      | 21,779.22 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 7,641,381.13 |           |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |              |           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |              |           |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |              |           |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |              |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |              |           |

|                   |              |           |
|-------------------|--------------|-----------|
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 |              |           |
| 处置债权投资取得的投资收益     |              |           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |              |           |
| 债务重组收益            |              |           |
| 合计                | 7,641,114.67 | 21,779.22 |

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                                          | -704,634.41  |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 5,852,200.02 |    |
| 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 | 7,603,377.31 |    |
| 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                                          |              |    |
| 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               | 1,461,406.04  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                |               |  |
| 减：所得税影响额                         | 1,408,100.49  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                    | 113,567.86    |  |
| 合计                               | 12,690,680.61 |  |

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          | 3.20          | 0.09   | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.76          | 0.07   | 0.07   |

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：2025 年 8 月 23 日

修订信息

☐适用 ☒不适用