

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
2022 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2022年度利润分配预案为：不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。以上利润分配预案已经公司第八届董事会第十五次会议以及公司第八届监事会第十一次会议审议通过，尚需公司股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	44
第五节	环境与社会责任.....	64
第六节	重要事项.....	66
第七节	股份变动及股东情况.....	82
第八节	优先股相关情况.....	101
第九节	债券相关情况.....	102
第十节	财务报告.....	102

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	三、报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
祥源文旅、公司、本公司	指	浙江祥源文旅股份有限公司
祥源旅开	指	祥源旅游开发有限公司
祥源实业	指	浙江祥源实业有限公司
祥源控股	指	祥源控股集团有限责任公司
百龙绿色	指	北京百龙绿色科技企业有限公司
百龙天梯	指	张家界百龙天梯旅游发展有限公司、百龙绿色之控股子公司
凤凰祥盛	指	凤凰祥盛旅游发展有限公司
黄龙洞旅游	指	张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司
齐云山股份	指	齐云山旅游股份有限公司
小岛科技	指	杭州小岛网络科技有限公司
其卡通	指	北京其卡通弘文化传播有限公司
其飞祥	指	浙江其飞祥文化传播有限公司
翔通动漫	指	厦门翔通动漫有限公司
融易联	指	浙江融易联融资租赁有限公司
祥阅科技	指	浙江祥阅科技有限公司
澜源科技	指	浙江澜源科技创新有限公司
上交所	指	上海证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022 年度
上年同期	指	2021 年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王琦	陈秋萍

联系地址	杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼	杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
电话	0571-85866518	0571-85866518
传真	0571-87565771	0571-87565771
电子信箱	irm@600576.com	irm@600576.com

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

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

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年		本期比上年同期增减 (%)	2020年
		调整后	调整前		
营业收入	360,264,624.68	440,517,179.31	246,622,005.85	-18.22	232,227,277.97
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	211,966,460.42	244,278,647.07	244,278,647.07	-13.23	231,567,966.17
归属于上市公司股东的净利润	21,881,840.50	33,817,982.69	18,119,352.43	-35.30	18,950,236.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-23,624,393.58	27,575,653.46	27,575,653.46	-185.67	17,902,674.77
经营活动产生的现金流量净额	-14,788,311.01	947,055,418.79	64,678,028.69	-101.56	226,252,519.22
	2022年末	2021年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	2,675,804,869.81	2,390,000,742.16	1,072,662,007.16	11.96	1,025,404,701.87
总资产	3,361,605,945.12	3,276,673,037.31	1,205,119,346.90	2.59	1,161,862,949.64

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年同期增减 (%)	2020年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.02	0.03	0.03	-33.33	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.03	0.03	-33.33	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	0.03	0.04	-166.67	0.03
加权平均净资产收益	0.91	1.43	1.75	减少0.52	1.88

率 (%)				个百分点	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.98	1.17	2.67	减少2.15个百分点	1.77

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内,公司发行股份购买祥源旅开持有的百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山股份 80%股份和小岛科技 100%股权,公司 2022 年 9 月 30 日收到中国证监会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2022]2320 号)。2022 年 10 月 10 日完成资产交割及工商过户手续,百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游、齐云山股份和小岛科技成为公司全资及控股子公司。由于本次收购构成同一控制下企业合并,公司对前期财务数据进行了追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2022 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	49,085,543.93	106,192,475.71	150,609,105.50	54,377,499.54
归属于上市公司股东的净利润	-5,110,699.78	4,086,567.02	48,531,308.98	-25,625,335.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,002,547.69	1,699,472.50	889,013.81	27,215,427.58
经营活动产生的现金流量净额	-46,572,646.63	-25,686,105.80	38,513,651.55	18,956,789.87

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

报告期内，公司发行股份购买祥源旅开持有的百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山股份 80%股份和小岛科技 100%股权，公司 2022 年 9 月 30 日收到中国证监会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2022]2320 号)。2022 年 10 月 10 日完成资产交割及工商过户手续，百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游、齐云山股份和小岛科技成为公司全资及控股子公司。由于本次收购构成同一控制下企业合并，公司对前期财务数据进行了追溯调整。

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	267,655.22		-674,404.50	1,094,164.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	666,589.91		2,798,809.56	2,733,983.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
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	38,866,503.33		15,698,630.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,412,301.19		637,035.00	1,091,971.91
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,045,281.41			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,390,939.19		17,265,546.25	5,505,856.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,506,338.87	增值 税加 计扣	5,159,122.41	3,611,564.38

		除		
减：所得税影响额	2,246,446.03		110,494.15	-212,636.17
少数股东权益影响额 (税后)	1,402,929.01		823.10	6,958.78
合计	45,506,234.08		6,242,329.23	1,047,561.26

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,758,000.00	3,903,200.00	1,145,200.00	1,173,200.00
合计	2,758,000.00	3,903,200.00	1,145,200.00	1,173,200.00

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，随着国内旅游市场的逐步复苏，旅游需求逐渐释放，公司聚焦文旅融合创新，紧抓机遇求新求变，推动并完成战略性重大资产重组，为公司高质量发展奠定坚实的基础。面对机遇和挑战，公司保持战略定力，围绕年度经营目标，聚焦、夯实主营业务发展，拓展文旅创新融合新业态，通过有效的经营策略调整，进一步提效降本，公司年度经营管理稳中有进。一年来，公司相继荣获 2022 年上市公司投资者关系水晶球评选“最佳企业管理上市公司”、第十二届中国上市公司口碑榜“大消费产业最具成长上市公司”等多项荣誉，凤凰古城文旅融合项目“湘见·沱江”沉浸式艺术游船入选 2022 中国旅游创业创新案例精选。

2022 年，公司实现营业收入 360,264,624.68 元，净利润 12,635,048.22 元，归属于上市公司股东的净利润为 21,881,840.50 元。截止报告期末，公司总资产 3,361,605,945.12 元，同比增加 2.59%，归属于上市公司股东的净资产为 2,675,804,869.81 元，同比增加 11.96%，资产负债率为 19.47%。

1、战略性资产重组完成，开启公司文旅融合高质量发展新篇章

报告期内，面对外部不确定市场环境，公司坚定聚焦文旅融合创新，全力推动战略性重大资产重组工作。2022年9月30日，公司收到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》，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项取得中国证监会无条件同意的批复；10月，公司完成百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游、齐云山股份和小岛科技的资产过户相关手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》；12月，公司配套募集资金顺利完成，杭州拱墅国投产业发展有限公司等国企及知名投资机构战略性入股，至此公司圆满完成重大资产重组工作，实现了战略转型，湖南大湘西、安徽齐云山等地的多项优质旅游资产注入公司，为公司实现文旅融合高质量发展奠定了坚实的基础。重组完成后，公司以“文旅与科技助力美好生活”为企业使命，形成了“旅游资产、动漫衍生、动画影视、数字科技”协同发展的业务格局，正全力推动数字文化业务与旅游资产业务的协同发展，进一步延伸文化旅游产业链，依托拥有的稀缺文旅资源、丰富的动漫内容IP和创意能力，深度挖掘中国文化要素并以IP化方式和科技化手段与旅游实体经济和消费场景深度融合，搭建数字化文旅生态平台，推动“线上文化产品+线下旅游场景”融合发展，探索构建以“文化IP+旅游+科技”为核心的特色文旅产业模式，致力于成为中国文旅产业创新融合发展的领军企业。



2、旅游资产展现业绩韧性，带来公司经营业绩全新增量引擎

报告期内，面对市场低迷现状及政策恢复的不确定性，公司全体人员上下齐心，主动作为，共克时艰，各旅游资产业务总体平稳有序。特别在 2022 年 7、8 两个月份，通过制定有针对性的推广、营销策略，紧抓窗口期，取得了超预期的营收成绩，展现出业绩韧性的同时，也体现了公司优秀的运营管控能力。2022 年 1-8 月，百龙天梯、凤凰祥盛、黄龙洞旅游和齐云山股份的营业收入已分别达到全年预测值的 91.75%、131.92%、105.30%和 81.87%。此外，公司在整合目的地运营、景区引流、旅游体验提升等方面成效显著。

在整合运营方面，公司针对旅游目的地服务链进行工业化改造和专业化分工，加快推行旅游目的地服务商线上化与数字化，通过整合目的地旅游产业链上的核心资源，提升整体运营效率及产品质量，通过地域的资源联合，为游客提供深度在地旅游的服务，形成自己的资源壁垒，从而打造地域的独特产品结构。

在景区引流方面，公司结合自身在大湘西片区拥有多个旅游目的地的优势，制定联票政策并进行营销推广，同时，通过抖音、小红书、微博等新媒体平台进行宣传推广。除常态化宣传推广活动外，各个景区结合自身客源结构、产品特点等因素进行差异化营销。如百龙天梯组织了以“首届极限荡绳活动”大型极限运动类活动为代表的共计 7 场宣传推广活动，引发各界新闻媒体高度关注与助推，进一步提升百龙天梯品牌知名度。凤凰祥盛沱江泛舟加大周边地区地推工作，组织销售人员深入周边县区及乡镇派发产品宣传资料，暑期组织学生到游船码头现场进行地推转化，并多次组织腾讯、微博和抖音等自媒体平台直播宣传。黄龙洞景区持续开发全国大散渠道、自组班渠道，针对全国精品小包团定制 VIP 线路，通过提高景区产品附加值来实现产品竞争力的引流；组织省内大学、中小学到达黄龙洞景区参加研学体验，利用溶洞探险、非遗工坊、秋收节等课程增加市场的吸引力。

在提升游客体验方面，各景区持续开展提质升级工作，通过微创新多措并举提升旅游品质。2022 年 8 月，张家界百龙天梯开展下站游客中心建设工作，建设智能化无障碍洗手间，开通无障碍电梯，增加自助购票机和直饮机，进行食堂翻新，改造夜间值班人员住宿环境，增加商业区等；10 月，开始实施百龙天梯上站游道升级改造，对排队栏杆及路灯进行优化，同时添加了绿化“红枫”氛围渲染，扩大游客排队容量，

增强游客体验度。报告期内，凤凰祥盛对中国首个以苗族文化为故事线的夜游作品“湘见沱江”沉浸式艺术游船光影秀进行了再次升级。各景区通过精细化升级服务，进一步提升了景区环境、游玩设施及游客体验。

随着市场的逐步向好和政策的持续推动，旅游业务将为公司经营业绩注入强大动能。2022 年度，百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游和齐云山股份分别实现扣非归母净利润收入 2175.89 万元、1610.64 万元、673.95 万元和 161.17 万元，分别达到业绩承诺净利润的 171.72%、313.15%、252.59%和 903.92%。



3、克服行业及经营波动，动漫及其衍生和动画影视业务平稳经营

报告期内，受宏观经济环境及行业政策等因素影响，国内文化传媒行业整体调整，公司动漫及其衍生业务及动画影视业务板块盈利波动，转型发展成为当务之急。一方面公司积极推动资产重组工作，引入新业务提升公司盈利能力，另一方面公司通过和电信运营商的深度合作获取优质资源，积极寻求业务转型和突破，聚焦并拓展云通信业务，先后和腾讯、阿里、华为等市场主流云通信公司形成紧密合作关系，秉承“产品和运营”并重经营思路，着力提升云通信的服务能力。公司已建立的云通信业务平台，在发送效率、安全管控、接口能力、个性定制具备同行业较高水平，能满足短信行业综合应用的各项指标要求。在 IP 授权等方面，公司以全资子公司北京讯宇创世科技有限公司取得的第 19 届杭州亚运会家居生活类特许生产资质为基础，实现动漫衍生业务的产业链优化，提升可持续经营的能力。经过近三年特许生产业务经验积累，公司在设计、品牌等方面均得到了亚组委的认可，其中，超级凉感毛巾（盲盒系列）、

亚运龙井茶息口罩等产品持续热销。随着亚运会即将召开，预计 2023 年亚运特许生产仍将持续发力，助力公司经营业绩提升。

报告期内，面对国内外精品动画电影市场发展的新态势，公司动画影视团队根据业务发展战略和年度经营目标，一方面聚焦“爆款内容、文创衍生、商业运营”等核心模块，除传统院线电影外，在打造长期可持续运营 IP 和头部动画网剧项目方面进行积极尝试；另一方面，不断加强团队组织体系建设，推动研发流程优化，升级制片体系，促进公司动画电影高端工业化生产线建设和制片运营的体系化、精细化。2022 年 7 月，国内首部以三星堆为主题的原创精品动画电影《疯了！桂宝之三星夺宝》在国内院线上映，作为一部合家欢的亲子向动画影片，虽因外部市场环境等原因导致票房未达预期，但影片的整体效果及文化内涵还是取得了不错的市场口碑。除动画电影外，公司依托自身强大的承制能力和创意能力，充分调动自身产能优势，开展多元业务发展，承接各类动画网剧的制作、孵化聚焦国漫与科幻相融合的创新类型题材动画作品等。公司始终秉承文化自信理念，潜心打磨剧本，以期创作出更多更好的各类型、全年龄段动画作品，致力于用中国的动画与世界沟通。

4、数字科技赋能文旅融合，提升运营效率并成功打造数字文旅新业态

报告期内，公司旗下数字科技板块小岛科技实现营业收入 1,409.78 万元，归母净利润 239.02 万元。小岛科技在研发和创新方面取得了不俗成绩，其在服务的华南地区景区中，以景区“对客经营、对内管理、游客画像”为抓手，打造了生态园数字化样板，通过可视化手段清晰有效地传达和交流信息，为提高景区科学管理提供了有力支撑。在华中地区，小岛科技致力于百龙天梯、黄龙洞、凤凰古城等景区的数字化改造，推动大联票项目落地，助力地推业务开展，实现散客分流入园，不断简化购票链路，提高购票效率，优化用户体验，让每一位游客都能“乘兴而来，尽兴而归”。

报告期内，公司利用旗下数字科技能力，与旅游目的地开展多样化项目创新融合尝试，通过内容与科技赋能游客旅游体验升级。继 2021 年 5 月，“湘见沱江”沉浸式艺术游船光影秀后，2022 年公司完成沉浸式数字长卷展厅“颍州西湖赋”。《颍州西湖赋》以宋朝著名文学家欧阳修、苏轼词赋中的颍州西湖美景意境为蓝本，将颍州西湖的清涟阁、九曲桥、百花园等二十余个美景的意境与“欧苏”的诗词融贯其中。“大千起灭一尘里，未觉杭颖谁雌雄”——消失的宋代颍州西湖风貌在流光碎影之中

惊世长存！利用 CG 数字技术、激光互动投影技术、AR 等多种高科技手段，呈现出一幅长 26 米、高 2 米的巨幅数字光影长卷。



此外，公司正积极打造“在地声游”品牌，用声音全新的视角，去解读、解构在地文化。作为国内首款交互可发展的原创声音 IP，目前已发行了《四时西子·夏时幽赏》数字 CD。公司希望通过多元的形式，将“在地声游”以 IP 的形式在社交网络中传播，最终打造一种创新数字文旅的新形式为景区赋能。

公司将积极推进数字科技赋能文旅，与文旅消费者建立深度的链接，以数字化技术打造文旅新业态，实现增加游客数量，提高游客消费额度、加强游客黏性等目标。同时，通过在线化、数字化、数智化多线程，分布式发展迭代升级，进一步提升旅游服务体验和平台效应。

5、聚焦组织业务融合和精准经营，打造共赢成就成长平台

公司结合发展战略和年度经营计划，推动公司对旅游资产在内部控制、运营管理、人员管理、组织机构等方面的融合，完善并新设景区交通等业务的中台服务支撑体系，优化升级动漫、动画影视事业部组织管理架构，推动赋能管理模式，积极打造高效组织结构，提升整体运营效率。

公司结合旅游资产管理现状进一步建立起同上市公司一体化的激励机制，强化一线业务人员激励，提高人均效能，推动业务持续增长。此外，公司进一步选聘在文旅行业综合运营方面优秀的人才加盟团队，聚焦于市场和业务，完善以业务和业绩为导向的组织形态，推动公司内部职能拉通，层级纵向简化，各职能管理模块化，赋能业

务团队，强化一线业务团队独立作战和盈利能力，提升业务敏锐度和管理效率，提升企业创新力、凝聚力和影响力，持续优化公司人才体系，实现公司健康可持续发展。

报告期内，公司践行“精准经营”，聚焦“精准管理和敏捷度”。精准管理进一步精准有效检验企业管理的核心和价值；敏捷度依托数字化技术，更精准感知市场需求的变化、洞察客户潜在需求，从而快速创新、快速迭代，以实现产品服务与客户需求的深度融合，带来商业价值提升。

报告期内公司组织“一起向未来”等主题融合活动，通过多渠道的组织文化建设，推动组织和业务融合，将精准经营的理念输出到新融入的团队，努力打造高效能团队。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司完成重大资产重组，在原有的动漫及其衍生、动画影视等业务的基础上，公司获得多项稀缺文旅资源，业务范围包括向游客提供涵盖景区电梯观光游览服务、索道观光游览服务、游船观光游览服务及智慧文旅配套数字化服务等旅游目的地系列综合服务。公司所处行业为文化旅游行业。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为文化、体育和娱乐业-文化艺术业。

从整体来看，2022年，文化和旅游行业虽然受到持续冲击，但政策层面利好不断。从文化产业来看，8月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《“十四五”文化发展规划》，明确了“十四五”文化产业发展的总体要求、重点任务、保障措施，系统部署指导文化和旅游系统文化产业工作，描绘文化产业发展蓝图，有助于优化文化产业布局，推动产业高质量发展。12月初，随着国家和各地区的高效统筹及政策调整，推动促进文化产业各项政策显效发力，全国文化产业保持平稳增长，数字文化等新业态发展韧性持续增强。在政策与市场的双轮驱动下，“文化+科技”新意频出，文旅行业进入深度数字化阶段。从旅游产业来看，经济新常态下，旅游业作为国民经济的支柱性产业，对相关产业的带动和经济结构转型升级都具有重要的作用。

动漫产业是文化产业的重要分支，也是具有巨大生机和活力的新型文化产业，当前我国依然持续保持逐年增长的态势。2022年我国动漫产业产值突破2,212亿元，产业规模的不断增长一方面意味着行业未来的前景是明确的，另一方面导致竞争的加剧，继续夯实公司现有IP资源与产业新趋势进行有机融合，不断探索IP商业化的新途

径，不断深化精品内容战略，将有助于推动公司在动漫行业未来的发展之路上行稳致远。

对公司动漫及其衍生业务主要变现渠道的通信行业而言，根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《2022 年通信业统计公报》显示，电信业务收入和业务总量呈较快增长，2022 年电信业务收入累计完成 1.58 万亿元，比上年增长 8%。其中，固定互联网宽带接入业务收入 2,402 亿元，比上年增长 7.1%；移动数据流量业务收入 6,397 亿元，比上年增长 0.3%；数据中心、云计算、大数据、物联网等新兴业务快速发展，2022 年共完成业务收入 3,072 亿元，比上年增长 32.4%；语音业务收入占比持续下降，其中固定语音业务收入 201.4 亿元，比上年下降 9.5%；移动语音业务收入 1,163 亿元，比上年增长 0.8%，扭转 2021 年负增长局面，语音业务收入合计占电信业务收入的 8.6%，占比较上年回落 0.8 个百分点。可以看出，固定互联网宽带接入业务收入平稳增长；移动数据流量业务收入低速增长；数据中心、云计算、大数据、物联网等新兴业务快速发展，新兴业务收入增势突出。

IP 版权授权业务方面，5G、人工智能等新一代信息技术的发展，短视频、直播等内容创新传播渠道的出现以及国潮文化的流行，不断为中国品牌 IP 授权行业的发展提供新机遇和新方向。2022 年，我国品牌授权行业新创意、新业态、新模式、新品牌、新产品、新投资不断涌现，持续引领和创造新的消费需求，对促进文化产业和实体经济的双赢发展发挥着积极作用。

动画影视方面，受市场环境影响，影院经营遭遇冲击，总体电影市场并不乐观。根据国家电影局发布的统计数据显示，2022 年我国电影总票房为 300.67 亿元，相比 2021 年下降 36.4%，其中国产电影票房为 255.11 亿元，在总票房中占比 84.85%；全年城市院线观影人次 7.12 亿。随着政策的持续优化，优质内容供应增加，电影市场将逐步回暖。未来，在注重内容端输出、产品向头部聚集的行业大背景下，影视作品的质量将成为影视类企业取得商业成功的重要因素，而作品质量受立意、剧本、表演、制作、品控等多方面原因影响，因此具有强大 IP 创作或获取能力及强大的影片制作能力的企业将更有机会胜出。

旅游市场方面，2022 年以来，国家各部门出台多项促进文化和旅游产业发展的政策，促进文旅行业恢复发展。报告期内，国务院印发《“十四五”旅游业发展规划》，

明确指出“十四五”时期我国将全面进入大众旅游时代，并从实现共同富裕、构建新发展格局、创新驱动发展等层面对旅游发展提出了新的要求。多项利好政策的发布，将有助于创新驱动文旅产业发展，助力文旅行业破冰前行。据中国旅游研究院预测，2023 年全年国内旅游人数约 45.5 亿人次，同比增长 73%，约恢复至 2019 年的 76%；实现国内旅游收入约 4 万亿元，同比增长约 89%，约恢复至 2019 年的 71%。2023 年全年入出境游客人数有望超过 9000 万人次，同比翻一番，恢复至疫情前的 31.5%。随着中国消费升级和绿色消费理念的普及，人们的旅游消费需求从低层次向高品质和多样化转变，中国旅游市场存在巨大的消费需求及发展空间，为旅游企业发展带来更大机遇。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司完成重大资产重组，重组完成前，公司以动漫及其衍生、动画影视为核心业务，以文旅动漫为战略发展方向，并持续推进自身在动漫及其衍生、动画影视、版权运营、文旅动漫等方面的发展和布局。重组完成后，公司获得多项稀缺文旅资源，业务范围包括向游客提供涵盖景区电梯观光游览服务、索道观光游览服务、游船观光游览服务及智慧文旅配套数字化服务等旅游目的地系列综合服务。目前，公司以旅游资产和数字文化资产投资运营业务为核心，已形成“旅游资产、动漫衍生、动画影视、数字科技”协同发展的业务格局。

1、景区交通业务及语音讲解业务

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

其中，张家界百龙观光天梯地处张家界武陵源核心景区，垂直高差 335 米，运行高度 326 米，由 154 米的山体内竖井和 172 米的贴山钢结构井架组成，采用三台双层全暴露观光轿厢并列分体运行，每小时运载量逾 5,500 人次。百龙天梯是首批国家 5A 级旅游区武陵源风景名胜区的全新交通体验载体，以“世界最高户外电梯”荣誉被载入吉尼斯世界纪录。百龙天梯本身造型奇特，依山而建，是现代科技和自然景观完美结合的建筑典范，已成为张家界旅游文化的重要地标。自运行以来，百龙天梯先后获

得 IAID “国际十大人工景观工程”、世界 11 大创意电梯、“世界最高户外电梯”等美誉，现已累计接待游客逾 3,500 万人次，成为海内外游客青睐的打卡胜地。



（张家界百龙天梯）

湖南凤凰古城是国家 4A 级旅游景区、国家历史文化名城、湖南十大优秀文化遗产之一。沱江泛舟观光作为凤凰古城核心体验式旅游产品，再现了沈从文先生笔下《边城》蜿蜒流淌的江水、江面横渡的小舟以及淳朴善良的湘西人，目前已成为游客游览凤凰古城必体验产品之一。

公司依托精品内容和技术整合优势，助力凤凰古城创新打造了中国首个以苗族文化为故事线的夜游作品“湘见沱江”沉浸式艺术游船光影秀，该产品系“文化 IP+旅游+科技”深度融合发展的又一力作。沉浸式艺术游船光影秀以沱江为台，古城为幕，以景区资源为载体，以沱江夜游为切入点，糅合国画、动漫、真人实拍等多种表现形式，辅以夜游装置、光影设备等科技手段，为游客全景式地展现湘西苗族的人文风貌和生活场景，让游客在泛舟的同时，体验湘西文化的魅力。在数字科技和文化演绎下，古老优秀文化焕发了新的魅力和风采，引来游客如潮。



(湖南凤凰古城沱江游船)

齐云山景区位于安徽省黄山市休宁县城西 15 公里处，距黄山市西 33 公里，海拔 585 米，古称白岳，因遥观山顶与云齐而得名，其景色秀丽，交通便捷，是皖南国际文化旅游示范区的重要节点。齐云山景区以丹霞地貌为特色，色若渥丹，灿若明霞，有 36 奇峰、72 怪岩，风景引人入胜。齐云山景区源于山水，独揽秀色的自然资源，并蕴藏着厚重的徽州文化，通过月华索道、横江山水竹筏漂流和景区交通车等旅游运输服务，共同打造景区游玩、休闲度假、康养旅居等多功能为一体、服务与设施一流的国际文旅游憩目的地。公司依托当地景区特色，投资运营索道、景交服务、横江漂流等产品，极大地改善了了的旅游交通环境。



(安徽齐云山索道)

黄龙洞景区位于张家界市武陵源区，是张家界武陵源核心景区的重要组成部分，因享有“世界溶洞奇观”等而享誉中外，黄龙洞景区以其庞大的立体结构洞穴空间、丰富的溶洞景观、水陆兼备的游览观光线路而备受游客喜欢，成为中小學生地理地质等科普基地，特别是洞内龙宫、定海神针等景点成为网红打卡地。游客乘船沿河游览洞中美景，途径龙舞厅、响水河、天柱街、天仙瀑、龙宫等6大游览区，欣赏定海神针、万年雪松、龙王宝座、火箭升空、花果山、天仙瀑布、海螺吹天、双门迎宾、沧海桑田、黄土高坡等100多个景点。在暗河边的码头上船，进入瑰丽的洞中世界，配合详细的语音讲解，游客们在各样的钟乳石美景中穿行，体验“中国最美旅游溶洞”。公司拥有黄龙洞游船运输、语音讲解和景区交通车产品。



（黄龙洞游船服务及语音讲解服务）

2、动漫及其衍生业务

公司在动漫及其衍生业务方向持续推动移动互联网新媒体动漫的创意、策划、制作、发行以及动漫版权授权、衍生品的开发和运营、动漫基地支撑等核心业务。公司依托自身的动漫IP内容优势与覆盖全年龄段用户的动漫IP矩阵，打造了包含内容生产、内容传播及衍生变现的完整动漫产业链闭环，并利用多年电信增值业务运营经验，建立起“内容+渠道”的成熟业务模式，逐渐凝聚起行业领先的品牌影响力。

（1）新媒体动漫

公司通过取得运营商的认证和许可，成为运营商合作伙伴，为运营商手机端产品提供原创内容及发行渠道。依托于此，公司同时开展传统短信业务及衍生业务（如电信增值业务）、流量积分业务和语音业务等。

（2）动漫版权授权及衍生品开发

公司将已有的动漫版权形象授权给客户，通过收取授权费的形式取得收入。

同时，公司将已有 IP 形象通过特定化定制与服装、日用品、文创类产品相结合，搭建满足销售条件的 SPU/SKU 产品，在中国移动积分商城等渠道销售并取得销售收入。



绿豆蛙LEON 粉红蛙LEEONA 螃蟹BLOO 母鸡SABON



报告期内，公司继续依托自有 IP 优势，通过自主版权授权运营和外部优质版权引进相结合的方式，为实体企业提供衍生品的全套品牌版权授权、研发、设计、推广的整套解决方案支撑。通过形象授权、商品授权等多种授权模式，结合动漫设计服务、衍生品销售等方式，开拓动漫产业综合运营之路，业务范围涵盖出版、教育、玩具、

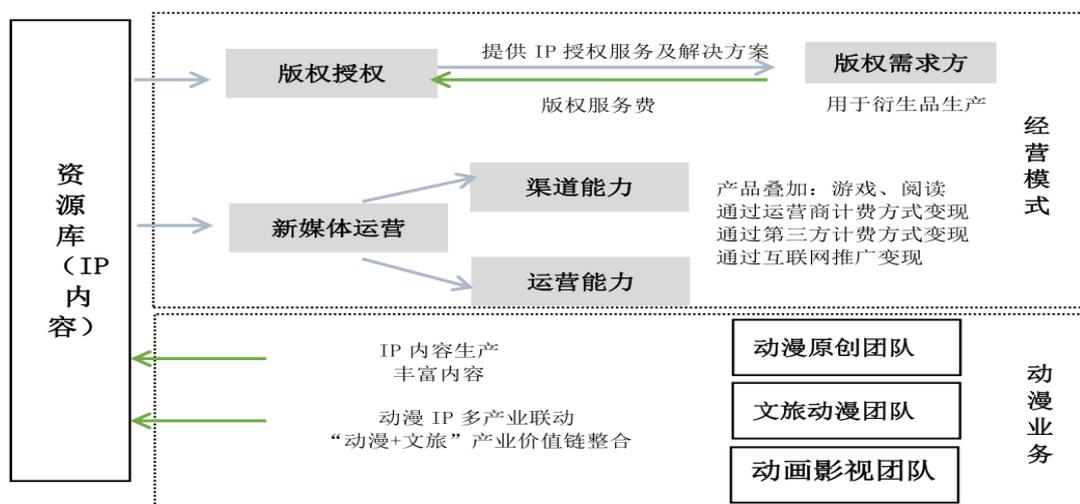
家纺家居、日用百货等多个领域，并在城市动漫雕塑地标、国内大型体育运动赛事衍生品开发等方面做了新的商业化探索。此外，公司积极开拓数字文创产品的设计与发行，通过现代科技的运用，实现 IP 的广泛传播及商业综合运营。

报告期内，公司继续开展电商业务。通过数百个涵盖文创类、助农类、日用品类的产品在学习强国 APP、中国移动积分商城等渠道销售，进一步提升了公司的衍生品开发和商业多元变现途径。

（3）动漫基地支撑业务

公司作为国内领先的新媒体动漫运营平台，通过全网资质的内容服务提供商，为运营商提供动漫原创版权并发行，同时为中国移动提供动漫运营支撑。公司作为运营支撑方，主要为其提供动漫产品运营、资源协调、客服支撑、运营支撑、精细化营销等支撑综合性解决方案。其中日常运营配合包括协助开展运营维护支撑、业务开发设计、业务测试、业务监控、业务优化、产品开发协助、版权及内容审核、格式转换、终端适配等日常运营工作。资源协调指协助运营商协调手机动漫业务的相关媒体、牌照资源。客服支撑包括提供二线客服和支撑，处理业务咨询、投诉，开展分析，配合进行客户需求搜集和分析等。营销支撑包括配合协调营销资源、配合组织业务推广渠道、配合开展客户调研工作，为手机动漫业务的发展提供营销支撑。

动漫及其衍生业务主要通过版权资源库和自身 IP 资源进行版权授权和新媒体推广方式来实现收益，收入方式包括：一是与三大电信运营商合作实现收入；二是通过出售线上或线下版权方式以及创意动漫产品实现收入；三是基于积累的渠道和运营的优势，通过第三方计费和互联网推广方式实现收入。



3、动画影视业务

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

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



4、互联网推广业务

报告期内，公司继续利用自身渠道优势，聚集优质流量资源，形成自有的渠道和流量池；同时依托优秀的流量资源整合能力、丰富的互联网营销经验、较强的营销方案策划能力和风控能力，以技术、内容和数据为驱动，提供丰富的用户画像标签和精准定向，为客户提供市场研究、消费者洞察、创意设计、媒介传播策略、内容营销和传播等服务，通过高效、快捷、受众精准的一站式服务，实现客户的广告营销目标，同时帮助媒体以更加高效的形式实现流量变现最大化。包括以 CPM 计费模式为主的品牌营销服务和以 CPA 计费模式为主的效果营销模式，以及集流量营销、积分营销、短视频营销等多层次的数字营销服务矩阵。

5、文旅动漫业务

公司自提出“动漫+文旅”战略发展规划以来，依托祥源丰富的旅游目的地资源和战略性布局，进行多样化融合创新尝试，通过文旅和动漫横向融合和垂直深度培育，打造动漫产业差异化品牌优势，实现动漫 IP 多产业联动以及“动漫+文旅”产业价值链整合发力，形成多元内容、受众面广、渠道多样、市场叠加的变现模式，助力公司生态平台综合价值的提升。一是为其提供动漫 IP 体验化和场景化的整体解决方案，包括从品牌版权授权到 IP 场景化的创意设计、研发、实施及运营推广；二是进行文旅产品的研发和孵化，利用数字图像、影视特技、虚拟现实技术（VR）等进行主题文化创意设计、娱乐产品及活动设计，为旅游景区、主题公园、数字展馆等提供创意策划、内容制作、展项集成、互动体验的全方位服务。



6、数字科技业务

公司依托互联网技术、智能设备与大数据体系，从事智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营业务，致力于为祥源多元化的文旅生态系统搭建数字智能中台，产品包括云票务系统、分销及清分结算系统、业务系统、酒店系统、二消系统等，并集成旅游业务板块订单、产品、销售等数据，通过提供核心数据源支持和配套服务，以数字化技术提升旅游目的地运营效率，为游客提供一站式线上旅游服务。

7、融资租赁业务

公司旗下浙江融易联融资租赁有限公司主要经营范围包括融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁资产、租赁资产的残值处理及维修、租赁交易咨询。融资租赁业务主要是指出租人根据承租人对租赁物件的特定要求和对供货人的选择，出资向供

货人购买租赁物件，并租给承租人使用，承租人分期向出租人支付租金，在租赁期内租赁物件的所有权属于出租人所有，承租人拥有租赁物件的使用权。公司的核心经营模式为向客户提供售后回租和直接租赁服务。售后回租主要指公司（出租人）为有资金需求的客户（承租人）提供融资服务，客户将其自有资产出售给公司，并与公司签署融资租赁合同后再将该物件租回使用，租赁期满，客户支付名义价格，资产归还客户所有。直接租赁指公司（出租人）根据客户（承租人）资产购置计划购买资产，租给客户使用，客户支付租金；租赁期满，客户支付名义价格，资产归还客户所有。

自 2017 年设立公司并开展融资租赁业务以来，融易联严格依照相关法律法规稳健、合法地开展租赁业务。报告期内，根据公司整体战略规划，融资租赁业务将以控规模、防风险为第一要务，确保符合监管要求。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品优势

公司拥有的 4 大旅游资产均为资源禀赋佳、区位优势好的稀缺资源，结合公司核心优质 IP 资源以及公司在动漫动画制作及 IP 产品开发过程中积累了丰富的文化创意创新能力及数字化技术能力，公司在产品端能够打造出更贴合景区人文特色的文旅创新融合产品并具有一定成本优势。

公司运营的张家界百龙天梯、黄龙洞、湖南凤凰古城、安徽齐云山为游客提供景区电梯观光游览、索道观光游览、游船观光游览等多品类旅游目的地综合服务。其中，在湖南凤凰古城打造的“湘见沱江”沉浸式艺术游船项目是文旅融合创新典范产品。该产品由公司子公司其卡通策划并落地，项目内容结合了沈从文的名著边城，体现了凤凰古城当地的人文和自然特点。产品的推出不仅大大提升了选择乘坐游船游览古城的游客数量，也提高了游船票价，整体观影效果极佳，成为了游览凤凰古城的必打卡项目。该产品是中国首个江面沉浸式艺术光影作品，并入选了“2022 中国旅游创新创业案例精选”。基于“湘见沱江”产品的成功经验，公司在颍州西湖落地了沉浸式数字长卷展厅“颍州西湖赋”，通过科技再现了消失的宋代颍州西湖风貌。

如上所述，公司不仅具有打造文旅融合创新产品的天然优势，更有成功落地文旅融合创新产品的丰富经验。公司以其对民俗文化的深厚理解，充分发挥自身优秀文化

故事的创意能力，并结合虚拟现实等现代科技化手段，将其综合应用于景区及景区内交通运输场景，以文化整合旅游资源，增加旅游文化内涵，使游客在体验中感受到地方区域文化的魅力，不仅提升关注度，增加美誉度，提升了旅游资产的盈利能力及核心竞争力，更助力优秀传统文化的守护与传承。同时，公司在不断探索这类产品的改造和升级，并在该过程中积累经验、磨合团队，不断探索构建“文化 IP+旅游+科技”的特色文旅产业模式。

（二）模式优势

公司以现有的动漫及其衍生业务、景区交通类业务、语音讲解业务和文旅科技业务作为基础，保持稳定的业务收入，这是公司的基本盘。在此基础上，通过内容和产品创新提升动漫业务发行变现规模及景区客单价、客流量，为收入提升提供增长极。

公司还将整合现有资产，实现深度融合，拓展和整合未来可协同的资源，实现多品类资产的规模优势。公司通过资产规模化的运营，加上整体品牌的统一宣传和传播，将极大提升公司在客源的引流方面能力；同时基于规模化，公司将形成对运营渠道和宣传渠道的议价能力，摊薄单个经营主体的经营成本，提高资产整体运营的效率。

（三）运营优势

运营能力作为文旅行业极为重要的一项能力，是检验一家文旅企业能否持续、高效、快速发展的重要指标。通过十多年的运营完善，公司在运营模式、标准化管理、人才梯队建设、精准营销等方面已经具备运营体系化对外输出能力。在具体运营指标方面，单位营销费用业绩贡献、人效等方面均处于行业第一梯队。因此，公司具备快速整合旅游目的地资源、提升旅游目的地运营效率的能力，这也是公司在整合相关旅游资源后能够快速释放产能以及能在面对不可抗力的极端事件影响时仍能保持业绩韧性的核心能力。此外，公司长期注重运营梯队建设和人才培养，始终将运营能力作为公司做大、做强的基石加以不断巩固。

公司集合上述三大优势，一方面通过极致的运营效率提升毛利率；另一方面，通过文旅创新融合“爆款”产品的打造，提升客流量及现有收费项目客单价。

未来，公司将依托上述各项核心能力，以“文化 IP+旅游+科技”的产业模式，进一步丰富文旅创新产品和“吃住消游”等业态，满足消费者需求升级，吸引游客更长

时间驻足公司的旅游目的地，并自愿购买包括创新文旅融合产品、IP 衍生产品等相关旅游产品，努力成为文旅创新融合的领军企业。

五、报告期内主要经营情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产 3,361,605,945.12 元，同比增加 2.59%，其中归属于母公司的权益为 2,675,804,869.81 元，同比增加 11.96%，资产负债率为 19.47%。2022 年公司实现营业收入 360,264,624.68 元，同比减少 18.22%；归属于上市公司股东的净利润 21,881,840.50 元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	360,264,624.68	440,517,179.31	-18.22
营业成本	204,084,872.58	225,885,303.34	-9.65
销售费用	26,703,806.67	32,415,824.76	-17.62
管理费用	48,708,649.88	56,360,087.66	-13.58
财务费用	1,768,753.09	-5,441,541.34	不适用
研发费用	5,935,802.21	4,237,963.41	40.06
经营活动产生的现金流量净额	-14,788,311.01	947,055,418.79	-101.56
投资活动产生的现金流量净额	105,384,885.56	-670,956,133.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	145,343,207.51	-196,156,652.77	不适用

营业收入变动原因说明：主要为报告期内受制于 2022 年大环境影响，导致公司业务下降，收入下降；

营业成本变动原因说明：主要为报告期内公司业务下降，导致成本下降；

销售费用变动原因说明：主要为报告期内广告及业务宣传费下降；

管理费用变动原因说明：主要为报告期内折旧摊销下降；

财务费用变动原因说明：主要为 2021 年百龙天梯收取关联方占用资金利息；

研发费用变动原因说明：主要为报告期内新购版权，用于动漫形象开发；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为 2021 年百龙天梯收回关联方占用资金；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为定期存单到期收回；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期募集 3 亿资金；

/变动原因说明：/

/变动原因说明：/

/变动原因说明：/

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
动漫及其衍生业务	176,868,105.06	111,401,803.76	37.01	-19.85	-13.60	减少 4.55个 百分点
景交服务收入	142,052,196.30	71,900,199.33	49.38	-23.74	-10.50	减少 7.49个 百分点
智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务	13,527,485.84	9,563,364.96	29.30	12.17	-5.35	增加 13.08 个百分 点
影视制作	9,718,507.83	10,709,644.80	-10.20	134.88	347.93	减少 52.41 个百分 点
其他	12,027,712.68	78,971.77	99.34	18.74	-97.74	增加 33.85 个百分 点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
内销	354,194,007.71	203,653,984.62	42.50	-18.25	-9.60	减少

						5.51 个百分点
外销	0	0	0	0	0	0

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、影视制作原因：收入受制于行业的普遍下行年度营收有所下降；

2、其他：减少低毛利业务规模；

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
动漫及其衍生业务	动漫及其衍生业务	111,401,803.76	54.70	128,941,620.87	57.24	-13.60	
景交服务	景交服务	71,900,199.33	35.31	80,338,644.76	35.66	-10.50	
智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术	智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术	9,563,364.96	4.70	10,103,827.98	4.49	-5.35	
影视制作	影视制作	10,709,644.8	5.26	2,390,896.47	1.06	347.93	

其他	其他	78,971.77	0.04	3,495,091.64	1.55	-97.74	
----	----	-----------	------	--------------	------	--------	--

成本分析其他情况说明

- 1、影视制作：相关电影成本结转；
- 2、其他：减少低毛利业务规模，成本下降。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本报告期内新增子公司

序号	子公司名称	报告期	纳入合并范围原因
1	百龙绿色	2022 年度	重组纳入
2	凤凰祥盛	2022 年度	重组纳入
3	黄龙洞旅游	2022 年度	重组纳入
4	齐云山	2022 年度	重组纳入
5	小岛科技	2022 年度	重组纳入

本报告期内减少子公司：

序号	子公司名称	报告期	未纳入合并范围原因
1	游动天地	2022 年度	处置

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

公司报告期内通过重大资产重组收购百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山股份 80%股份及小岛科技 100%股权，新增景区交通服务、语音讲解服务以及智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 7,889.24 万元，占年度销售总额 21.89%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 919.47 万元，占年度销售总额 2.55 %。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	山东美亨信息科技有限公司	26,778,492.78	7.43
2	深圳市壹通道科技有限公司	20,721,059.97	5.75
3	北京飞天云动科技有限公司	14,150,943.40	3.93
4	上海源途远旅游文化有限公司	9,194,694.03	2.55

5	杭州谋事文化传媒有限公司	8,047,169.82	2.23
---	--------------	--------------	------

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 8,914.92 万元，占年度采购总额 43.68%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	张家界市价格调节基金征收管理办公室	25,443,114.20	12.47
2	山东荣润文化发展有限公司	25,316,524.53	12.40
3	腾讯云计算（北京）有限责任公司	20,118,913.55	9.86
4	张家界市武陵源区发展和改革局	10,620,361.26	5.20
5	江西家宣信息科技有限公司	7,650,320.77	3.75

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	26,703,806.67	32,415,824.76	-17.62
管理费用	48,708,649.88	56,360,087.66	-13.58
财务费用	1,768,753.09	-5,441,541.34	不适用
研发费用	5,935,802.21	4,237,963.41	40.06

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	5,935,802.21
本期资本化研发投入	
研发投入合计	5,935,802.21
研发投入总额占营业收入比例 (%)	1.65
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	24
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	5.50%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	11
专科	9
高中及以下	4
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	2
30-40岁(含30岁,不含40岁)	13
40-50岁(含40岁,不含50岁)	7
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	646,943,393.51	19.25	397,032,092.57	12.12	62.94	报告期内公司募集资金 3 亿影响
交易性金融资产	3,903,200.00	0.12	2,758,000.00	0.08	41.52	受股票二级交易市场价格波动影响
应收票据	2,066,668.90	0.06	1,217,690.90	0.04	69.72	咪咕业务应收票据增加
其他应收款	44,529,125.38	1.32	14,983,107.08	0.46	197.20	本年度处置游动天地形成往来款项,所欠款项 39,591,933.85 元于 2023 年 4 月 13 日全部收回
应收股利		0.00	3,637,392.99	0.11	-100.00	收回应收股利影响
存货	17,184,334.29	0.51	24,627,207.62	0.75	-30.22	《疯了!桂宝》确认相关成本,结转相应存货
在建工程	4,884,312.68	0.15	3,501,221.47	0.11	39.50	张家界电梯上下站改造
使用权资产	7,140,165.54	0.21	9,475,607.65	0.29	-24.65	使用权资产摊销
长期待摊费用	4,880,896.84	0.15	1,236,767.06	0.04	294.65	百龙天梯道路维护从在建工程转为长期待摊费用
其他非流动资产		0.00	2,175,774.72	0.07	-100.00	小岛科技预付相关系统款项结转无形资产
短期借款	1,000,000.00	0.03	22,034,890.63	0.67	-95.46	归还短期借款
预收款项	50,704.25	0.00	1,764,638.99	0.05	-97.13	确认相关收入影响
合同负债	10,623,825.12	0.32	29,655,908.06	0.91	-64.18	确认相关收入影响
其他应付款	29,878,851.50	0.89	47,528,779.93	1.45	-37.14	结清相关往来款
一年内到期的非流动负债	124,595,248.80	3.71	92,345,492.16	2.82	34.92	长期借款划入影响

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,285,462.93	诉讼导致额度冻结
货币资金	2,689,045.84	保理户
货币资金	600,000.00	履约保函业务
无形资产-经营权	776,828,473.07	百龙天梯贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,395,632.00	百龙天梯贷款抵押
固定资产	<u>70,916,778.07</u>	百龙天梯贷款抵押
合计	<u>864,715,391.91</u>	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详情参见第三节管理层讨论与分析中的具体分析。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、报告期内，公司完成发行股份购买资产并募集配套资金，购买祥源旅开持有的百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山 80%股份、小岛科技 100%股权，2022 年 10 月 10 日以上标的完成工商变更正式成为公司全资及控股子公司，纳入合并范围。发行股份购买资产的交易价格为 163,181.56 万元，发行 394,158,357 股股份。

2、本公司共有子公司 36 家，主要子公司详见九、在其主体中的权益，其中联营公司为绍兴祥润云文化有限公司、安徽祥源旅游管理有限公司、杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

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）
百龙绿色	向游客提供百龙天梯观	否	收购	122,073.80	100%	是	不适用	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2022-10-10	公告编号：2022-040

	光电 梯服 务															
凤凰 祥盛	凤凰 古城 沱江 沉浸 式艺 术游 船	否	收购	17,846.69	100%	是	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	已完 成			否	2022- 10-10	公告 编 号： 2022- 040
黄龙 洞	黄龙 洞游 船运 输、 语音 讲解	否	收购	16,303.02	100%	是	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	已完 成			否	2022- 10-10	公告 编 号： 2022- 040
小岛 科技	智慧 文旅 项目 软硬 件集 成建 设和 数字 化运 营及 技术	否	收购	2,062.45	100%	是	不适 用	不适 用	不适 用	不适 用	已完 成			否	2022- 10-10	公告 编 号： 2022- 040

齐云山股份	服务齐云山月华索道、齐云山景区交通车、横江竹筏漂流业务	否	收购	4,895.60	80%	是	不适用	不适用	不适用	不适用	已完成			否	2022-10-10	公告编号：2022-040
合计	/	/	/	163,181.56	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	2,758,000.00	1,145,200.00						3,903,200.00

合计	2,758,000.00	1,145,200.00										3,903,200.00
----	--------------	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000810	创维数字	4,859,960.00	自有资金	2,758,000.00	1,145,200.00				28,000.00	3,903,200.00	交易性金融资产
合计	/	/	4,859,960.00	/	2,758,000.00	1,145,200.00				28,000.00	3,903,200.00	/

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

2022 年 9 月 30 日，公司收到中国证监会下发的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320 号）后，立即组织各标的公司启动工商变更及资产交割工作。

截止 2022 年 10 月 8 日，本次重大资产重组涉及的 5 家标的公司均已完成工商变更登记手续，标的资产过户至公司名下。公司同步推进标的资产在内部控制、运营管理、人员管理、组织机构等方面的整合。标的资产日常经营、对外投资、资产处置等重要事项已通过 OA 系统流程管理、定期经营工作会议等方式纳入公司集中管理；标的资产财务系统已全部迁移至公司进行统一管理，标的资产日常经营活动所涉及的运营管理人员均由上市公司统一管理，确保组织结构高效、管理成本可控。此外，标的资产全部人员均已纳入公司人力资源管理体系，公司结合各标的资产现状及未来经营目标正逐步建立一体化激励机制，完善以业务和业绩为导向的组织形态，确保标的资产相关人员快速融入，提升公司整体凝聚力、创新力，实现公司健康可持续发展。

独立董事意见

公司全体独立董事对上述进展过程中相关议案均发表同意的事前认可意见和独立意见。

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将秉承“文旅与科技助力美好生活”的企业使命，聚焦文旅主赛道，实施“投资运营一体化”战略，强化文旅产业链上下游并购整合，坚持用文化 IP、数字科技创新赋能文旅产业，创新驱动 IP 商品化，持续升级品牌影响力，实现文旅融合提质增效，并依托拥有的稀缺文旅资产和一流的内容创意能力，深度挖掘中国文化要素并以 IP 化方式和科技化手段与旅游消费场景深度融合，搭建数字化文旅生态平台，推动“线上文化产品+线下旅游场景”融合发展，探索构建以“文化 IP+旅游+科技”为核心的祥源特色文旅产业模式，实现线上场景化、服务沉浸化、科技体验化、消费多元化和社群会员化，满足人们对美好生活的新需求，成为中国文旅产业创新融合发展的领军企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，公司将秉承“文旅与科技助力美好生活”的企业使命，聚焦文旅主业，推动精准经营，坚持用文化 IP 和数字科技赋能文旅产业，用创新的产品和服务不断提质增效，用“投资运营一体化”的战略深度整合产业链，持续升级祥源的品牌及文化影响力，打造祥源文旅“高质量发展年”。

一、聚焦文旅主业，以文旅融合不断提高发展质量和综合效益

新的一年，公司将聚焦文旅主业。在持续做好现有景区目的地运营的基础上，充分发挥公司在内容端的创意创新能力，与景区资产形成充分协同，实现产品和服务创新，打造出更加富有文化内涵的目的地旅游项目，形成盈利新动力。

同时，文旅融合的脚步不放松。公司将积极推进文化和旅游与其他业务的融合互促，不断提高发展质量和综合效益。首先，现有的文旅融合产品适时进行内容或效果升级。齐云山的“复古游齐云”文旅融合项目，将在春节、七夕、重阳等中国的传统节日，增加祈福体验新玩法，将中国传统的祈福文化与当代年轻人的精神和生活相结合，让祈福更年轻化、时代化、文创化；凤凰古城的“湘见·沱江”沉浸式夜游项目将进行内容创新，结合精细化营销策略，打造旅游新体验。一方面，丰富项目内容创意，通过丰富故事情节、增加画面背景等方式提升沉浸式体验；另一方面，提高宣传力度，对凤凰古城高铁客源地城市通过路演及地推形式宣传，同时在重要的节假日或旅游旺季通过景区各平台短视频及直播加大产品曝光。

依托成功经验，我们将打造文旅融合标准化产品并对外输出，塑造品牌，奠定行业地位。同时，IP 商业化下沉至景区打造实体销售场景，加快步入头部 IP 第一梯队的速度。此外，在地声游等创新业务与旅游目的地在布局上形成战略协同，力争推出新产品，探索新的营收利润增长极。

二、推动精准经营，通过产品、服务升级助力各经营主体创优目标达成

2023 年，各经营单位将结合市场需求和客户潜在需要，快速创新迭代产品和服务，持续创造商业价值，推动全年经营目标达成。

（一）旅游资产方面。百龙天梯积极探索新的利润增长点，推动结合虚拟现实技术选择合适点位推广二销产品，开发定制化VIP产品，进一步整合大湘西联票等措施，以活动带营销，以产品提人气。

黄龙洞将对现有语音讲解设备和讲解服务进行全面升级，加大新媒体宣传矩阵建设，并通过观光+亲子互动+特色活动的方式吸引周边游，进一步吸引更多客群游览体验。

齐云山也将对竹筏、索道等交通产品及“复古游齐云”文旅融合产品进行全面整合、改造及升级，通过景交产品+餐饮的模式，在提升游客体验感的同时带动二销；此外，齐云山还将针对来古徽州写生团体、企业团建等，推广定制版的旅游线路和产品种类，结合长三角客群进一步开发企业市场。

凤凰古城的沱江游船项目也将在新的一年迎来节目升级，重点提升项目展现内容。在此基础上，将针对散客、团客制定差异化推广方案，进一步提升景区游览客群的转化率。

综上，在新的一年里，目的地景区将在抓好经营的基础上，分析现有产品、服务短板，不断弥补、调整，提升产品、服务质量，加强精准化推广营销并探索旅游资源与 IP、数字科技的有效结合，找寻新的利润增长点，助力高业绩目标的达成。

2、动画影视方面。公司动画影视板块其卡通致力于用中国的动画与世界沟通，2023 年将着力聚焦在高级合伙人才引进、商务运营能力提升、战略资源整合等方向，并依靠自身优势重点发展数字文旅新赛道，推动具有创新能力的“动画制片大厂”目标打造。2023 年度计划完成自研科幻类型题材动画电影的前期工作，启动二部不同题材类型的全年龄动画电影孵化工作，并承接两部以上动画电影项目制作、六部以上动画番剧项目制作、二部以上游戏 PV、一个大型数字文旅项目。

3、数字科技方面。小岛科技将进一步拓展业务范围，拓展与外部的文旅数字化项目合作，扩大客户群体和市场份额；此外，公司将不断提高创新研发和应用能力，持续建设景区数字化样板，开发会员系统以及大湘西联合营销项目，建设数据平台，并定期开展系统培训，持续优化服务流程，深入挖掘客户需求，通过提供全方位的数字化服务，不断满足客户的需求和要求。

三、深化数字赋能，跨界融合创新探索文旅发展的第二曲线

新的一年，公司将依托以小岛科技为代表的数字科技业务板块的技术能力，在保障票务销售验证、闸机核销、票务清分结算系统、订单查询及管理软硬件系统集成建设服务业务的基础上，探索人工智能在旅游业务推广、销售、产品实现、过程管控中的应用，从文旅产品和服务创新性、商业性、落地性等方面，积极推动“线上文化产品+线下旅游场景”协同发展，同时，聚焦“微创新”，实现渐进延续性创新，整合AR、VR、XR及数字文创等新技术、新场景，围绕服务体验提升，进一步丰富产品体验业态，构建文旅数字资产体系，通过数字化助力文旅融合升级。

同时，公司将结合旅游目的地自然、人文特色对在地文化IP进行二创开发，打造与在地传统文化相互交融的全新IP。在重新激活IP后，公司将持续推动“IP版权运营+产品供应链+网红达人”的IP商业化路径，通过达人推广，以IP为抓手，带动婴童服装、茶叶、国潮文创、特色农特产品等旅游目的地特色产品的销售，探索文旅IP商品化发展的第二曲线。

四、实施投运战略，产业深度整合构建共赢生态平台

“投资运营一体化”战略的同步实施是2023年公司发展的重中之重。在运营端，一方面，通过精细化运营，提升效率，降低成本，带来营收利润的直接增长；另一方面，通过文旅融合将景区单一产品盈利转变为旅游目的地主题产品盈利，深度整合产品的上下游供应链，提升整体运营效率及产品质量，通过区域的资源联合，为游客提供深度在地旅游的服务，形成品牌优势与影响力，并以此与消费者建立信任链接，以落地服务满足客户多样化需求，最终实现与产业链上下游合作伙伴的共赢。在投资端，公司将持续关注旅游产业链上具有潜力的投资标的，包括优质的旅游目的地资源、具有在地文化特色的旅游文化产品以及能够为旅游场景数字科技化赋能的优质数字化企业，通过外延式并购整合进一步提升公司整体规模、优化产品结构，构建产业链共赢生态系统。

五、秉承以人为本，文化致远实现价值整合赋能成就成长

新的一年中，公司对内将持续优化组织架构和管理体系，实现扁平化管理，强调经营业绩导向和团队成就意识，创新对一线员工的激励力度，进一步激发各经营主体活力和成就感；将进一步完善人才激励机制，赋能经营，聚焦业务效率提升，注重培养具有开拓创新精神的年轻专业人才，将员工的“潜能”转变为“动能”，激发企业发展活力和核心竞争力。对外，公司将持续深耕客户价值，协同生态伙伴一起为客户提供更好的服务，从“治理、经营、管理”三大维度，推进全链条资源整合、全产业链壁垒构建、全渠道精细运营，全面提升公司核心竞争力。同时，公司将持续做好投资者关系工作，创造价值、传播价值，践行社会责任，让祥源更有价值和能量。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观及行业政策风险

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

2、经营及业务拓展风险

一方面，随着文旅行业的不断发展，各类旅游产品和旅游服务将不断涌现，市场竞争加剧，给公司带来了较大的竞争压力；另一方面，旅游行业存在一定的季节性特征，游客出行的旺季通常集中在法定节假日（包括春节、清明小长假、五一小长假、十一黄金周等）和暑期。此外，阴雨、寒冷等天气状况也会直接影响公司景区交通类业务。公司业务受季节性因素的影响较为明显，经营业绩存在季节性波动的风险。此外，公司观光电梯、索道及游船等景区交通类业务的安全运营受天气状况及特种设备

人员操作等因素直接影响。公司已建立了严格的安全管理制度且迄今为止未发生过重大运营故障或事故，但仍存在因设备老化、管理缺陷等自然和人为因素产生运营故障并发生安全事故的风险，将可能对公司正常生产经营、经营业绩和品牌形象产生不利影响。此外，随着电信增值业务的全面萎缩，基地模式的不断变革，传统电信服务商生存和利润空间进一步压缩，同时受市场竞争加剧、行业规模收缩等因素影响，回款周期加长，相关板块业务盈利能力低于预期。近年来，公司积极开拓新业务，但存在业务拓展未达预期的风险。

3、人才及管理投资风险

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

“投资运营一体化”战略是公司新一年度的重要战略方针，公司将持续关注旅游产业链上具有潜力的投资标的，包括优质的旅游目的地资源、具有在地文化特色的旅游文化创新产品业态以及能够为文旅场景数字科技化赋能的优质数字化企业，通过外延式并购整合进一步提升公司整体规模和优势。但在项目实施过程中，可能受行业环境变化、政策调整等因素影响，导致投资和整合效果不达预期的风险。

(五)其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司自设立以来，一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会和上海证券交易所颁布的相关法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作，提高公司法人治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。现对公司法人治理的实际情况说明如下：

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

2、关于控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全做到了“五分开、五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够各司其职、独立规范运作，公司已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事与董事会：公司董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》要求，公司现有 7 名董事，其中独立董事 3 名。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会。公司董事会、各专门委员会、独立董事均能严格按照相关制度或规则认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，充分发挥各自在公司治理中的重要作用。报告期内，共召开了 10 次董事会会议。

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

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律、法规及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第2号——信息披露事务管理》的要求，真实、准确、完整、及时地通过指定媒体披露相关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，确保所有股东平等获得公司的信息，积极维护公司和投资者、尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司共计发布临时公告59份。

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

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

8、内幕信息管理情况：报告期内，依据新《证券法》及《上市公司监管指引第5号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》，公司及时修订了《内幕信息管理制度》。公司严格按照相关制度做好内幕信息知情人的登记备案工作，保证信息披露公平。2022年度，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

9、关于内控制度的建立健全：报告期内，公司对《公司章程》等内控制度进行了修订。公司《2022年度内部控制评价报告》于2023年4月21日刊登在上海证券交易所网站上。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、持续发展。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

资产：公司资产独立完整，产权清晰，公司与控股股东之间产权关系明确和清晰。

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

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

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

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

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022-05-20	www.sse.com.cn	2022-05-21	2021 年年度股东大会决议
2022 年第一次	2022-11-11	www.sse.com.cn	2022-11-12	2022 年第一次

临时股东大会				临时股东大会决议
--------	--	--	--	----------

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会 2 次，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次，股东大会召集和召开程序符合法律法规相关规定，决议合法有效，未出现否决提案或变更前次股东大会决议的情形。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王衡	董事长、董事	男	37	2022-10-26	2024-09-09	0	0	0	不适用	48.37	否
	董事会秘书、副总裁(离任)			2017-09-13	2022-10-26						否
王力群	独立董事	男	69	2018-09-12	2024-09-09	0	0	0	不适用	10	否
侯江涛	独立董事	男	49	2017-09-13	2024-09-09	0	0	0	不适用	10	否
李勤	独立董事	女	51	2021-07-19	2024-09-09	0	0	0	不适用	10	否
刘为	董事	女	51	2018-09-12	2024-09-09	0	0	0	不适用	0	是
孙东洋	总裁、董事	男	42	2022-10-26	2024-09-09	0	0	0	不适用	4.24	是
徐中平	财务总监(财务负责人)、	男	44	2022-10-26	2024-09-09	0	0	0	不适用	5.08	是

	董事										
王琦	董事会秘书	男	37	2022-12-30	2024-09-09	0	0	0	不适用	28.69	否
	职工代表监事（离任）			2018-09-12	2022-12-21						
俞真祥	监事会主席	男	48	2020-09-09	2024-09-09	0	0	0	不适用	0	否
陈亚文	职工代表监事	女	50	2022-11-03	2024-09-09	0	0	0	不适用	43.05	否
陈云钊	职工代表监事	男	45	2022-12-21	2024-09-09	0	0	0	不适用	21.88	否
高朝晖	副总裁	男	52	2018-09-12	2024-09-09	0	0	0	不适用	48.83	否
	财务负责人（离任）			2018-09-12	2022-10-26						
赖志林（离任）	董事长、董事	男	59	2021-02-25	2022-10-26	0	0	0	不适用	0	是
陈秋萍（离任）	职工代表监事	女	35	2021-09-10	2022-11-03	0	0	0	不适用	22	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	252.14	/

注：1、王衡董事长、董事的任期起始日为其担任董事长的起始日，其担任董事的起始日为2017年9月13日。王衡董事会秘书、副总裁的任期终止日期为其副总裁终止日期，其董事会秘书任期终止日期为2022年12月30日。

2、孙东洋总裁、董事的任期起始日为其担任总裁的起始日，其担任董事的起始日为2021年9月10日。

3、徐中平财务总监、董事的任期起始日为其担任财务总监的起始日，其担董事的起始日为 2022 年 11 月 11 日。

姓名	主要工作经历
王衡	现任公司董事长、董事。大学本科学历，无境外永久居留权，杭州市高层次人才、杭州市企业上市与并购促进会联席会长；历任祥源控股集团有限责任公司总裁办公室高级经理、集团党委办公室主任、行政信息中心副总经理、投资发展中心副总经理等职；2017 年 9 月至 2022 年 10 月，任浙江祥源文化股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书，杭州丰豫股权投资有限公司总经理，北京其卡通弘文化传播有限公司副董事长等职。2022 年 10 月至今任浙江祥源文旅股份有限公司董事长。
王力群	现任上海磐石投资有限公司董事长，易居（中国）企业控股有限公司独立董事。曾任上海公交总公司副总经理、上海巴士实业（集团）股份有限公司总经理、上海市城市建设投资开发总公司总经理、上海公共交通卡股份有限公司董事长、上海现代轨道交通公司总经理。具有中国证监会颁发的上市公司独立董事结业证书。
侯江涛	现任硅创科技（海南）有限公司总经理。历任天安保险股份有限公司上海总部业务管理部经理、上海远东资信评估有限公司高级分析师、部门总经理、上海远东资信评估有限公司总裁助理兼市场总监、天健工程咨询有限公司上海分公司执行副总经理、建银工程咨询有限责任公司条线业务副总经理等。
李勤	现任杭州电子科技大学副教授、会计学院高级培训中心主任。担任杭州电子科技大学会计学院本科、研究生教学研究以来，承接多项企业信息化与财务信息化相关课题，主持多项浙江省厅级研究项目，发表相关文章曾获得浙江省审计厅优秀论文二等奖。2003 年入选浙江省市级政府采购及省市建设工程项目咨询与评审专家库，担任多个信息化建设协会委员，是政府采购、招投标项目及信息化建设领域资深专家。
刘为	现任西藏联尔创业投资有限责任公司副总经理。曾任四川省华谊投资控股有限公司副总经理，成都南湖国际旅游文化发展有限公司总经理，四川金融资产交易所有限公司副总裁。
孙东洋	现任公司总裁、董事。具有上海证券交易所独立董事资格证书，无境外永久居留权。2009 年至 2015 年任职于北京达沃斯巅峰旅游投资管理有限公司，先后任重庆黑山谷景区及贵州龙宫景区两家国家 5A 级旅游景区总经理，并担任巅峰旅投副总经理；2015 年至 2019 年任职于北京东方园林环境股份有限公司，先后担任东方园林文旅集团副总裁兼研发、运营中心总裁，东方园林风景集团常务副总裁；2019 年 7 月加入祥源控股集团有限责任公司，任祥源控股集团有限责任公司助理总裁。2021 年 9 月起担任浙江祥源文化股份有限公司董事。现任浙江祥源文旅股份有限公司总裁、董事。
徐中平	现任公司财务总监、董事。大学本科学历，会计师、高级经济师，具有深圳证券交易所董事会秘书资格，无境外永久

	居留权。2003 至 2007 年 4 月曾先后任职安徽蓝德集团股份有限公司会计、财务经理等职；2007 年 5 月至 2022 年 10 月曾先后任职于安徽欧力电器有限公司财务副部长、财务部长、财务总监，以及祥源控股集团有限责任公司财务管理部副总经理、集团文旅事业群财务负责人等职务。现任浙江祥源文旅股份有限公司财务总监（财务负责人）、董事。
王琦	现任公司董事会秘书、法务中心总监。浙江大学光华法学院法律硕士（非法学）专业毕业，研究生学历。具备法律专业资格证书。曾在浙江六和律师事务所任职，并荣获三级律师荣誉称号。
俞真祥	现任浙江祥源实业有限公司执行董事兼总经理。
陈亚文	现任公司职工代表监事、助理总裁。上海应用技术学院财务税收专业毕业，中级会计师，曾任绍兴市祥源房地产开发有限公司财务总监、浙江祥源实业有限公司执行董事兼总经理，第七届浙江祥源文化股份有限公司监事会主席。现任浙江祥源文旅股份有限公司职工代表监事、助理总裁。
陈云钊	现任公司职工代表监事、运营总监。浙江大学工商管理学院企业管理专业毕业，本科学历，中级经济师。曾任浙江浙大网新兰德科技股份有限公司大区经理、市场总监等职，2017 年 5 月历任浙江祥润云信息科技有限公司副总经理、浙江祥源文旅股份有限公司运营总监，现任浙江祥源文旅股份有限公司职工代表监事、运营总监。
高朝晖	现任公司副总裁。会计师，研究生学历。历任浙江中大集团股份有限公司子公司财务总监、浙江省对外经济贸易投资有限公司副总经理、浙江祥源文化股份有限公司副总裁、财务负责人等职。

其它情况说明

√适用 □不适用

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《关于选举新任董事长的议案》、《关于提名公司董事候选人的议案》和《关于聘任公司总裁及财务总监的议案》，选举王衡先生为公司新任董事长；提名徐中平先生为公司第八届董事会非独立董事候选人，并聘任徐中平先生担任公司财务总监；聘任孙东洋先生担任公司总裁。

2022 年 11 月 3 日，公司召开 2022 年第一次职工代表大会，选举陈亚文女士为公司第八届监事会职工代表监事。

2022 年 11 月 11 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举徐中平为公司董事的议案》，选举徐中平先生为公司董事。

2022 年 12 月 21 日，公司召开 2022 年第二次职工代表大会，选举陈云钊先生为公司第八届监事会职工代表监事。

2022 年 12 月 30 日，公司召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，选举王琦先生为公司董事会秘书。

董事刘为女士在原股东西藏联尔创业投资有限责任公司（以下简称“西藏联尔”）担任副总经理，西藏联尔于 2021 年 11 月 23 日发布《简式权益变动报告书》，其持股比例低于 5%。

因孙东洋先生 2021 年 9 月起担任公司董事，未在上市公司领取薪酬，在股东祥源控股集团有限责任公司任职，领取薪酬；2022 年 10 月 26 日起任公司总裁，从公司领取薪酬。

徐中平先生曾在股东祥源控股集团有限责任公司任职，领取薪酬；2022 年 10 月 26 日起任公司财务总监从公司领取薪酬。

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赖志林	祥源控股集团有限责任公司	副董事长、党委书记	2013-10-09	至今
俞真祥	浙江祥源实业有限公司	执行董事兼总经理	2020-09-09	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赖志林	新疆天山天池富源文化投资有限公司	董事	2013-03-06	至今
王衡	北京其卡通弘文化传播有限公司	副董事长	2019-04-03	至今
王衡	厦门翔通动漫有限公司	董事	2018-01-15	至今
王衡	宁波祥源奥世文化传媒有限公司	执行董事兼经理	2019-05-20	至今
王衡	杭州丰豫股权投资有限公司	执行董事兼总经理	2021-03-05	至今
王衡	浙江澜源科技创新有限公司	执行董事兼总经理	2021-03-05	至今
王衡	浙江祥阅科技有限公司	执行董事兼总经理	2021-01-26	至今
孙东洋	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	董事	2021-04-28	至今
孙东洋	张家界百龙天梯旅游发展有限公司	董事	2020-02-12	至今
徐中平	海南祥耘投资发展有限公司	财务负责人	2021-01-12	至今
徐中平	广东祥源企业发展股份有限公司	监事	2020-11-17	至今
徐中平	广东丹霞山博士生态园实业有限公司	董事	2023-01-19	至今
徐中平	祥源茶业股份有限公司	董事	2018-07-09	至今
徐中平	滁州祥源旅游发展	监事	2018-01-29	至今

	有限公司			
徐中平	北京迈途国际旅行社有限公司	董事	2019-06-16	至今
高朝晖	浙江祥润云信息科技有限公司	董事长兼经理	2018-12-2	至今
高朝晖	浙江融易联融资租赁有限公司	董事	2018-09-26	至今
高朝晖	浙江祥阅科技有限公司	监事	2017-12-21	至今
高朝晖	绍兴舜祥信息技术有限公司	执行董事	2019-11-29	至今
高朝晖	绍兴祥润云信息技术有限公司	执行董事	2019-09-18	至今
高朝晖	上海新润投资管理有限公司	监事	2008-09-19	至今
高朝晖	厦门翔通动漫有限公司	董事长	2019-05-17	至今
高朝晖	厦门时和年丰文化传媒有限公司	董事长	2021-02-02	至今
高朝晖	霍尔果斯翔通信息科技有限公司	执行董事兼总经理	2022-11-24	至今
高朝晖	厦门翔通信息科技有限公司	执行董事兼经理	2022-11-16	至今
陈亚文	浙江融易联融资租赁有限公司	董事	2021-03-12	至今
陈亚文	厦门翔通动漫有限公司	董事	2021-03-25	至今
陈亚文	浙江丰豫汽车服务有限公司	执行董事兼总经理	2021-03-12	至今
陈亚文	厦门时和年丰文化传媒有限公司	董事	2021-02-02	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会批准后，提交股东大会审议通过，其他高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定政策及考核，并报董事会审议通过后实施。独立董事津贴的标准由董事会制定预案，由股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员	依据公司经营规模、人才市场价值和全年经营工作目标

员报酬确定依据	完成情况，同时由董事会薪酬与考核委员会依据履职情况、工作业绩及行业薪酬水平提出议案，考核综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见“四（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期内，实际支付董事、监事、高级管理人员年报报酬总额 252.14 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王衡	董事长	选举	工作调整
孙东洋	总裁	聘任	工作调整
徐中平	财务总监、董事	选举	补选
陈亚文	职工代表监事	选举	补选
陈云钊	职工代表监事	选举	补选
王琦	董事会秘书	聘任	工作调整
赖志林	董事长	离任	工作调整
王衡	董事会秘书、副总裁	离任	工作调整
陈秋萍	职工代表监事	离任	工作调整
王琦	职工代表监事	离任	工作调整
高朝晖	财务负责人	离任	工作调整

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第四次会议	2022-04-01	第八届董事会第四次会议决议
第八届董事会第五次会议	2022-04-18	第八届董事会第五次会议决议
第八届董事会第六次会议	2022-04-28	第八届董事会第六次会议决议
第八届董事会第七次会议	2022-07-17	第八届董事会第七次会议决议
第八届董事会第八次会议	2022-08-23	第八届董事会第八次会议决议
第八届董事会第九次会议	2022-08-24	第八届董事会第九次会议决议
第八届董事会第十次会议	2022-10-26	第八届董事会第十次会议决议
第八届董事会第十一次会议	2022-10-28	第八届董事会第十一次会议决议
第八届董事会第十二次会议	2022-12-12	第八届董事会第十二次会议决议
第八届董事会第十三次会议	2022-12-30	第八届董事会第十三次会议决议

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
王衡	否	10	2	8	0	0	否	2
王力群	是	10	2	8	0	0	否	1
侯江涛	是	10	2	8	0	0	否	2
李勤	是	10	2	8	0	0	否	2
刘为	否	10	2	8	0	0	否	1
孙东洋	否	10	2	8	0	0	否	2
徐中平	否	4	1	3	0	0	否	0
赖志林	否	6	1	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

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

(2). 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 10 日	1. 由年审会计师对公司 2021 年度审计工作做整体概述; 2. 审计委员会对 2021 年年度报告建议及要求	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无
2022 年 2 月 9 日	审阅公司编制的财务会计报表	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无
2022 年 3 月 1 日	审阅经审计的财务会计报表及会计师事务所出具的初步审计意见	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无
2022 年 4 月 7 日	审计委员会及会计师事务所对公司 2021 年度审计情况、2021 年度计提资产减值准备及核销资产情况、2021 年度日常关联交易的执行情况和 2022 年度关联交易事项等议案进行专项讨论和审议	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无
2022 年 4 月 20 日	审议公司《2022 年第一季度报告及其摘要》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无
2022 年 8 月 17 日	审议公司《2022 年半年度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作, 勤勉尽责, 经过充分沟通讨论, 一致通过所有议案。	无

2022 年 10 月 20 日	审议公司《2022 年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无
------------------------	--------------------	---	---

(3). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	17
主要子公司在职员工的数量	419
在职员工的数量合计	436
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	161
销售人员	58
技术人员	107
财务人员	46
行政人员	64
合计	436
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	8
本科	119
大专及以下	309
合计	436

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司采用“双线”宽带薪酬模式，不仅提供管理职位和技能等级“双线”晋升通道与平台，更鼓励员工通过技能、专业水平的提升获得薪级的提升。薪资的评定依照行业惯例及市场行情，针对各职务相对权重、技术含量、企业贡献及承担责任等要素确定职务薪级体系，以《职务薪级表》的形式呈现，共设置十五个薪级、六个职等、

三个职层。每个薪级均设 9 档薪酬标准，根据职务的特性、技能水平、工作经验以及综合素质的差异，选择不同薪档。《职务薪级表》作为员工薪级升降、职务调整、职业生涯发展的参照依据。薪酬由基本工资、考核工资、绩效薪酬、年度奖金、工作津贴及奖励等组成。其中，基本工资根据管理层级、技能等级核定；绩效工资根据员工所在部门及个人月度工作绩效考核、职业行为考评及其他专项考评获得的激励性工资；绩效薪酬、年度奖金是将公司年度经营目标完成情况和个人年度绩效考核结果相结合，给予员工的年度奖励。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司致力于打造全面的人才培养体系和科学的人才梯队晋升机制，助力公司战略目标达成和员工综合能力的持续提升，公司十分重视人才的培养，对人才培养或输出有贡献的直接上级给予“人才培养奖”或“人才输出奖”，奖励标准 3000-100,000 元/人（依据该人才的职级确定）。

2022 年积极推进人才培养项目，由各子公司/事业部主导构建专业知识培训体系，由人力资源中心主导建立模块培训下沉到各子公司/事业部，搭建了“骨干员工训练营”和“萤火奇兵训练营”两个学习平台，系统组织年度培训分享活动 20 余场，初步形成了“周周学、系统学”的学习习惯和氛围。

“骨干员工训练营”着重培养公司优秀骨干员工，运用工作坊、高管授课、反向导师、商业实战、企业内部复盘、外部标杆学习等多种培养方式，促进骨干员工能力快速提升，为公司重要专业岗位和管理岗位储备高质量人才。

“萤火奇兵训练营”旨在帮助公司基层管理人员和有强烈个人成长意愿的员工，进一步提升管理能力和专业技能，而专门开设的企业人才梯队培养系列课程。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	2,416
劳务外包支付的报酬总额	10.7

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、利润分配政策制定情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等文件的相关要求，经公司第五届董事会第十六次临时会议和 2014 年 4 月 10 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，公司对《公司章程》现金分红政策部分条款予以了修订，进一步细化了《公司章程》中关于利润分配政策的条款，增加了利润分配决策的透明度和可操作性，加强对股东合法权益的保护。公司现行的利润分配政策符合《公司章程》的规定及审议程序的规定，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，能够充分保护中小投资者的合法权益；历次分配独立董事均发表了独立意见；利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

2、报告期利润分配方案的执行情况

2022 年 5 月 20 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《公司 2021 年年度利润分配预案》。根据公司目前经营情况，结合公司长期经营发展战略，同时考虑到母公司 2021 年末未分配利润为负数，公司决定 2021 年度利润分配预案为：不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

3、利润分配政策的调整情况

报告期内，公司未对利润分配政策进行调整。公司利润分配政策的分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规、透明，严格执行公司章程规定的分红政策。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立了内部控制制度管理体系。

公司第八届董事会第十五次会议审议通过了《公司 2022 年度内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

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

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

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

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

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

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	0

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

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

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

具体详见公司于 2023 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《浙江祥源文旅股份有限公司 2022 年社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

		源旅开、俞发祥先生	源实业、祥源旅开及俞发祥先生保证采取合法以及有效措施，确保其实际控制的其他公司、企业及经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。	俞发祥先生作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。期限：长期				
解决关联交易	祥源实业		资产置换完成后，祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易；预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的，双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。	2006 年 6 月，该等承诺在祥源实业作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。期限：长期	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生		重组完成后，祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易；预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的，双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。	2022 年 10 月，该等承诺在祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。期限：长期	是	是	不适用	不适用

	其他	祥源旅开、祥源控股、俞发祥先生、祥源实业	1、本次重组完成后，本公司/本人通过本次重组取得的祥源文化股份，自该等股份上市之日起 60 个月内不转让；本次重组完成之日起 18 个月内不转让本公司在本次交易前持有的上市公司股份，在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让的情形除外。本次重组完成后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的发行价格，或者本次重组完成后 6 个月期末公司股票收盘价低于本次发行价格的，前述股份的锁定期自动延长 6 个月；于前述锁定期届满之时，如业绩承诺未满足而导致其需向公司履行股份补偿义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。	股份登记日起至 60 个月止。	是	是	不适用	不适用
--	----	----------------------	---	-----------------	---	---	-----	-----

	其他	祥源实业、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生	1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。	2022年10月17日公司已完成重组新增股份登记及股份上市。期限：长期	是	是	不适用	不适用
	盈利预测及补偿	祥源旅开	1、祥源旅开承诺标的公司在2022年度、2023年度、2024年度、2025年度、2026年度实现的净利润分别不低于2,268.33万元、8,320.77万元、13,550.17万元、16,981.74万元、17,892.80万元，若在业绩承诺期任一会计年度末，标的资产在业绩承诺期截至该会计年度末累计实际净利润数未能达到累计承诺净利润数，由祥源旅开进行股份补偿，若前述股份不足补偿的，则由祥源旅开以现金方式进行补偿； 2、在业绩承诺期届满后，公司应聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。前述减值额为交易价格减去业绩承诺期末标	2022年度至2026年度	是	是	不适用	不适用

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

		伙)、乔中兴、诺德基金管理有限公司						
--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--

上表中的承诺主要为 2006 年重大资产重组相关承诺、2017 年收购报告书及 2022 年公司发行股份购买资产并募集配套资金中的承诺或权益变动报告书中所作的主要承诺。

报告期内，公司相关承诺方严格履行相关承诺，未发生违反承诺的情形。

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

已达到 未达到 不适用

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

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，标的公司百龙绿色经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 2,175.89 万元，标的公司凤凰祥盛经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 1,610.64 万元，标的公司黄龙洞旅游经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 673.95 万元，标的公司齐云山股份经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 161.17 万元，标的公司小岛科技经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 225.29 万元，实现了 2022 年度的业绩承诺，业绩补偿义务人无需对公司进行补偿。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

2022 年 8 月 23 日，公司与祥源旅开签署的《业绩承诺及补偿协议之补充协议（二）》，承诺标的公司在 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,268.33 万元、8,320.77 万元、13,550.17 万元、16,981.74 万元、17,892.80 万元。2022 年度百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游、齐云山股份和小岛科技承诺扣非归母净利润收入 1,267.12 万元、514.34 万元、266.82 万元、17.83 万元和 205.79 万元。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，标的公司百龙绿色经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 2,175.89 万元，标的公司凤凰祥盛经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 1,610.64 万元，标的公司黄龙洞旅游经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 673.95 万元，标的公司齐云山股份经审计

的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 161.17 万元，标的公司小岛科技经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 225.29 万元，实现了 2022 年度的业绩承诺。各标的公司均已实现 2022 年度业绩承诺。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	140
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨滢、朱峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	杨滢 1 年，朱峰 5 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	中信证券股份有限公司	3,200

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2022 年 4 月 18 日召开的第八届董事会第五次会议和 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计和内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况。

十二、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于公司 2021 年度日常关联交易情况及 2022 年度日常关联交易预计的公告	具体内容详见 2022 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）的相关公告

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内，公司通过发行股份方式购买祥源旅开所持有的百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山股份 80%股份和小岛科技 100%股权，同时募集配套资金。本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，亦构成关联交易，本次交易不会导致公司实际控制人变更。</p> <p>2022 年 9 月 30 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320 号）核准公司向祥源旅开发行股份购买资产并募集配套资金。</p> <p>2022 年 10 月 10 日，公司完成百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山股份 80%股份和小岛科技 100%股权工商变更登记及过户手续，百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游、齐云山股份和小岛科技成为公司全资及控股子公司。</p> <p>2022 年 10 月 19 日，公司发行股份购买资产新增股份完成登记。2022 年 12 月 30 日，公司募集配套资金非公开发行股份完成登记。</p> <p>截至本报告期末，公司已实施并完成上述发行股份购买资产的股股权过户、募集配套资金及新增股份登记手续。</p>	<p>1. 详见公司在 2022 年 4 月 2 日、2022 年 8 月 24 日、2022 年 9 月 10 日，公司在上交所网站披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》等相关公告。</p> <p>2. 详见公司在 2022 年 10 月 1 日，公司在上交所网站披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》、《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及《收购报告书》等相关公告。</p> <p>3. 详见公司在 2022 年 10 月 11 日，公司在上交所网站披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告》。</p> <p>4. 详见公司在 2022 年 10 月 19 日，公司在上交所网站披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行股份购买资产发行结果暨股份变动的公告》。</p> <p>5. 详见公司在 2022 年 12 月 31 日，公司在上交所网站披露的《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金发行结果暨股份变动公告》。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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

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

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，标的公司百龙绿色经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 2,175.89 万元，标的公司凤凰祥盛经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 1,610.64 万元，标的公司黄龙洞旅游经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 673.95 万元，标的公司齐云山股份经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 161.17 万元，标的公司小岛科技经审计的 2022 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 225.29 万元，实现了 2022 年度的业绩承诺，业绩补偿义务人无需对公司进行补偿。

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司积极推进重大资产重组事项，并于 2022 年 9 月 30 日收到中国证监会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份

购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320号）。2022年10月10日完成资产交割及工商过户手续，百龙绿色、凤凰祥盛、黄龙洞旅游、齐云山股份和小岛科技（以下简称“标的景区”）成为公司全资及控股子公司。

标的景区的并入为公司文旅融合高质量发展奠定坚实的基础，形成了“旅游资产、动漫衍生、动画影视、数字科技”协同发展的业务格局。公司将秉承“文旅与科技助力美好生活”的企业使命，聚焦文旅主业，推动“投资运营一体化”创新驱动战略，聚焦精准经营，坚持用数字科技创新赋能文旅产业，创新驱动IP商品化，持续升级品牌影响力，实现文旅融合提质增效，实现业务布局全面铺开，打造祥源文旅“高质量发展年”。本次重组同时募集299,999,995.20元配套募集资金，有效补充了公司现金流，提高了公司的资金实力。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	447,921,797	0	0	0	447,921,797	447,921,797	41.97
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2、 国有法人持股	0	0	8,960,573	0	0	0	8,960,573	8,960,573	0.84
3、 其他 内资持股	0	0	438,961,224	0	0	0	438,961,224	438,961,224	41.13
其中： 境内 非国有法人持股	0	0	427,760,508	0	0	0	427,760,508	427,760,508	40.08
内自然人持股	0	0	11,200,716	0	0	0	11,200,716	11,200,716	1.05
4、 外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中： 境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、 无限售条件 流通股份	619,402,409	100	0	0	0	0	0	619,402,409	58.03
1、 人民币普通股	619,402,409	100	0	0	0	0	0	619,402,409	58.03
2、 境内上市	0	0	0	0	0	0	0	0	0

的外资股									
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	619,402,409	100	447,921,797	0	0	0	447,921,797	1,067,324,206	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年9月30日，公司收到中国证监会下发的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320号），公司拟以发行股份的方式购买祥源旅开持有的百龙绿色100%股权、凤凰祥盛100%股权、黄龙洞旅游100%股权、齐云山股份80%股份和小岛科技100%股权，同时募集配套资金不超过3亿元。具体内容详见公司于2022年10月1日披露的《浙江祥源文化股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：临2022-038）；2022年10月11日，公司披露了《浙江祥源文化股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告》（公告编号：临2022-040），公司取得上述标的的股权。

2022年10月18日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，本次重组所涉及的新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续，公司总股本由619,402,409股增加至1,013,560,766股，祥源旅游开发有限公司成为公司控股股东，具体内容详见公司于2022年10月19日披露的《浙江祥源文化股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之发行股份购买资产发行结果暨股份变动的公告》（公告编号：临2022-042）。

2022 年 12 月，公司拟向不超过 35 名符合条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 30,000 万元，不超过本次发行股份购买资产交易价格的 100%；本次募集配套资金发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%，即不超过 185,820,722 股。2022 年 12 月 30 日，中登公司出具《证券变更登记证明》，上市公司本次募集配套资金非公开发行股份对应的 53,763,440 股新增股份登记已于 2022 年 12 月 29 日办理完毕。公司总股本由 1,013,560,766 股增加至 1,067,324,206 股，具体内容详见公司于 2022 年 12 月 31 日披露的《浙江祥源文化股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金发行结果暨股份变动公告》（公告编号：临 2022-058）。

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

适用 不适用

报告期内，公司完成非公开发行股票，新增有限售条件流通股 447,921,797 股，公司总股本由 619,402,409 股增加至 1,067,324,206 股。重组完成后，公司最近一年及一期的资产总额、资产净额均得到显著提升，同时，本次交易承诺业绩覆盖率较高且设置了多项保障措施。未来，随着公司和百龙绿色等标的资产之间业务协同效应的逐步释放，公司的核心竞争力、可持续发展能力及盈利能力将大幅增强，每股收益、每股净资产等各项财务指标有望进一步增厚。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
祥源旅游开发有限公司	0	0	394,158,357	394,158,357	发行股份购买资产交易对手方承诺 60 个月锁定期	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
朱雀基金一	0	0	9,803,182	9,803,182	非公开	具体解

陕西煤业股份有限公司 — 陕煤朱雀 新经济产业 单一资产管理 计划					发行	除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
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	0	0	5,037,600	5,037,600	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
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	0	0	3,650,500	3,650,500	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
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	0	0	2,551,900	2,551,900	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
东方证券股份 有限公司 — 朱雀匠心 一年持有期 混合型证券 投资基金	0	0	994,600	994,600	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
平安银行股份 有限公司 — 朱雀企业 优胜股票型 证券投资基	0	0	256,200	256,200	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司

金						限售股上市流通公告
朱雀基金—深国投·朱雀合伙专项证券投资集合资金信托计划—朱雀定增专项单一资产管理计划	0	0	770,600	770,600	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
中国工商银行股份有限公司—朱雀产业智选混合型证券投资基金	0	0	53,700	53,700	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—财通证券资管智选FOF2020001号单一资产管理计划—财通基金君享悦熙单一资产管理计划	0	0	815,412	815,412	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享丰利单一资产管理计划	0	0	632,617	632,617	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—工商银行—财通基金西湖大学定增量化对冲1号集合资产	0	0	410,394	410,394	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股

管理计划						上市流 通公告
财通基金— 广发证券股 份有限公司 —财通基金 定增量化对 冲 23 号单 —资产管理 计划	0	0	396,057	396,057	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金— 财通证券股 份有限公司 —财通基金 定增量化对 冲 26 号单 —资产管理 计划	0	0	318,996	318,996	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金— 申万宏源证 券有限公司 —财通基金 君享永铭单 —资产管理 计划	0	0	299,283	299,283	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金— 李海荣—财 通基金安吉 515 号单— 资产管理计 划	0	0	89,606	89,606	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金— 南京银行— 财通基金定 增量化套利 29 号集合 资产管理计 划	0	0	220,430	220,430	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金— 华泰证券—	0	0	218,638	218,638	非公开 发行	具体解 除限售

财通基金定 增量化对冲 13 号集合 资产管理计 划						日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金一 首创证券股 份有限公司 一财通基金 汇通 2 号单 一资产管理 计划	0	0	179,212	179,212	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金一 天风证券股 份有限公司 一财通基金 君享丰硕定 增量化对冲 单一资产管 理计划	0	0	163,083	163,083	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金一 招商银行一 财通基金瑞 通 2 号集合 资产管理计 划	0	0	163,083	163,083	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金一 浙金·汇裕 20 号定增 量化对冲集 合资金信托 计划一财通 基金定增量 化对冲 36 号单一资产 管理计划	0	0	161,290	161,290	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参 见公司 限售股 上市流 通公告
财通基金一 浙江华策影 视股份有限 公司一财通	0	0	159,498	159,498	非公开 发行	具体解 除限售 日期届 时请参

基金定增量化套利 39 号单一资产管理计划						见公司限售股上市流通公告
财通基金—南京银行—财通基金定增量化套利 55 号集合资产管理计划	0	0	159,498	159,498	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—中投保信裕资产管理（北京）有限公司—财通基金定增量化对冲 31 号单一资产管理计划	0	0	155,914	155,914	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—东亚前海证券有限责任公司—财通基金东泰前锦定增量化对冲 1 号单一资产管理计划	0	0	155,914	155,914	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—工商银行—财通基金玉隐定增量化对冲 1 号集合资产管理计划	0	0	129,032	129,032	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
财通基金—工商银行—财通基金定增量化套利 2 号集合资	0	0	100,358	100,358	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司

产管理计划						限售股上市流通公告
陈发树	0	0	8,960,573	8,960,573	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
杭州拱墅国投产业发展有限公司	0	0	8,960,573	8,960,573	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
山东大众创业投资有限公司—济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	3,763,440	3,763,440	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
乔中兴	0	0	2,240,143	2,240,143	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
诺德基金—山西证券股份有限公司—诺德基金浦江 580 号单一资产管理计划	0	0	1,792,114	1,792,114	非公开发行	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告
合计	0	0	447,921,797	447,921,797	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股 A 股	2022 年 10 月 17 日	4.14 元 / 股	394,158,357	2022 年 10 月 17 日	394,158,357	
人民币普通股 A 股	2022 年 12 月 30 日	5.58 元 / 股	53,763,440	2022 年 12 月 30 日	53,763,440	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

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

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

2. 本次募集配套资金的发行对象为朱雀基金管理有限公司、杭州拱墅国投产业发展有限公司、陈发树、财通基金管理有限公司、济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）、乔中兴、诺德基金管理有限公司，发行价格为 5.58 元/股，发行数量 53,763,440 股，股份限售期 6 个月。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

公司总股本由 619,402,409 股增加至 1,067,324,206 股，其中祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产增加 394,158,357 股，募集配套资金增加 53,763,440 股，祥源旅游开发有限公司成为公司第一大股东，浙江祥源实业有限公司为第二大股东，祥源旅开与祥源实业实际控制人均为俞发祥，两者为一致行动关系。

截止报告期末，公司总资产为 336,160.59 万元，较期初增加 8,493.29 万元，增长 2.59%；负债为 65,461.05 万元，较期初减少 19,162.44 万元，下降 22.64%；所有者权益为 270,699.55 万元，较期初增加 27,655.73 万元，增长 11.38%；资产负债率为 19.47%，较期初下降 6.36 个百分点。

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	46,132
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32,690
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
祥源旅游开发有限公司	394,158,357	394,158,357	36.93	394,158,357	无	0	境内 非国 有法 人
浙江祥源实业有限公司	0	206,788,258	19.37	0	质押	151,760,000	境内 非国 有法 人
陈发树	19,638,091	35,465,893	3.32	8,960,573	无	0	境内 自然 人
徐海青	0	23,386,800	2.19	0	无	0	境内 自然 人

朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新经济产业单一资产管理计划	17,025,589	17,142,891	1.61	9,803,182	无	0	未知
张杰	1,702,200	15,248,500	1.43	0	无	0	境内自然人
太平洋证券股份有限公司	-29,080,100	10,969,129	1.03	0	无	0	境内非国有法人
北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）	0	10,589,701	0.99	0	无	0	境内非国有法人
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	-150,318	9,971,000	0.93	5,037,600	无	0	未知

上海恒基浦业资产管理有限公司一恒基浦业节节高5号私募证券投资基金	0	9,610,920	0.90	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江祥源实业有限公司	206,788,258	人民币普通股	206,788,258				
陈发树	26,505,320	人民币普通股	26,505,320				
徐海青	23,386,800	人民币普通股	23,386,800				
张杰	15,248,500	人民币普通股	15,248,500				
太平洋证券股份有限公司	10,969,129	人民币普通股	10,969,129				
北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）	10,589,701	人民币普通股	10,589,701				
上海恒基浦业资产管理有限公司一恒基浦业节节高5号私募证券投资基金	9,610,920	人民币普通股	9,610,920				
四源合私募基金管理有限公司	8,000,000	人民币普通股	8,000,000				
朱雀基金-陕西煤业股份有限公司-陕煤朱雀新经济产业单一资产管理计划	7,339,709	人民币普通股	7,339,709				
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	4,933,400	人民币普通股	4,933,400				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东祥源旅开与祥源实业实际控制人均为俞发祥先生，两者为一致行动关系。祥源旅开和祥源实业与上述其他股东不存在关联关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	祥源旅游开发有限公司	394,158,357	具体解除限售日期届时请参见公司限售股上市流通公告	394,158,357	股份登记之日起60个月止
2	朱雀基金—陕西煤业股份有限公司—陕煤朱雀新经济产业单一资产管理计划	9,803,182	同上	9,803,182	股份登记之日起6个月止
3	陈发树	8,960,573	同上	8,960,573	股份登记之日起6个月止
4	杭州拱墅国投产业发展有限公司	8,960,573	同上	8,960,573	股份登记之日起6个月止

5	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	5,037,600	同上	5,037,600	股份登记之日起6个月止
6	山东大众创业投资有限公司—济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,763,440	同上	3,763,440	股份登记之日起6个月止
7	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	3,650,500	同上	3,650,500	股份登记之日起6个月止
8	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	2,551,900	同上	2,551,900	股份登记之日起6个月止
9	乔中兴	2,240,143	同上	2,240,143	股份登记之日起6个月止
10	东方证券股份有限公司—朱雀匠心一年持有期混合型证券投资基金	994,600	同上	994,600	股份登记之日起6个月止
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东祥源旅开与祥源实业实际控制人均为俞发祥先生，两者为一致行动关系。祥源旅开和祥源实业与上述其他股东不存在关联关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	祥源旅游开发有限公司
单位负责人或法定代表人	沈同彦
成立日期	2012-02-17
主要经营业务	旅游开发项目策划咨询；休闲娱乐用品设备出租；

	游览景区管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，公司控股股东未有控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

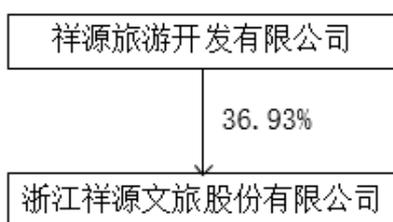
4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

2022 年 10 月 17 日，公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买其所持有的百龙绿色 100%股权、凤凰祥盛 100%股权、黄龙洞旅游 100%股权、齐云山股份 80%股份和小岛科技 100%股权所涉及新增 394,158,357 股份，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续，祥源旅游开发有限公司成为公司控股股东，原控股股东浙江祥源实业有限公司持有公司 206,788,258 股股份，持股数量不变，成为公司第二大股东。祥源旅开与祥源实业均为祥源控股全资子公司，实际控制人为俞发祥先生，两者为一致行动关系。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	俞发祥
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	祥源控股集团有限责任公司创始人、董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	通过祥源控股控制上市公司安徽省交通建设股份有限公司（股票代码：603815；股票简称：交建股份）

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

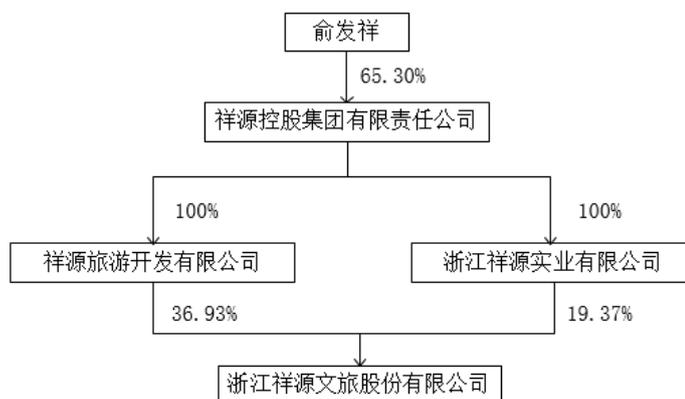
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况

浙江祥源实业有限公司	俞真祥	2003-10-21	75594891-6	10,000	一般项目：酒店管理；自有资金投资的资产管理服务；建筑材料销售；特种设备销售；汽车零配件零售；摩托车及零配件零售；机械电气设备销售；针纺织品销售；服装服饰零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑工程机械与设备租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；房地产开发经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
情况说明	浙江祥源实业有限公司持股比例 19.37%，为公司第二大股东，公司第一大股东祥源旅开与祥源实业均为祥源控股集团全资子公司，实际控制人为俞发祥先生，两者为一致行动关系。				

七、股份限制减持情况说明

√适用 □不适用

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

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

2. 本次募集配套资金的发行对象为朱雀基金管理有限公司、杭州拱墅国投产业发展有限公司、陈发树、财通基金管理有限公司、济南大众国泰数旅产业投资基金合伙企业（有限合伙）、乔中兴、诺德基金管理有限公司，发行价格为 5.58 元/股，发行数量 53,763,440 股，股份限售期 6 个月。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

上会师报字(2023)第 5392 号

浙江祥源文旅股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江祥源文旅股份有限公司（以下简称“祥源文旅”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥源文旅 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于祥源文旅，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、商誉减值

(1) 关键审计事项

如祥源文旅 2022 年度合并财务报表附注六/17 所述，2022 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉账面余额为 169,420.12 万元，已累计计提商誉减值准备 136,525.45 万元，其中 2022 年度商誉减值 1,546.43 万元。如财务报表附注四/25 所述，按企业会计准则要求，祥源文旅管理层对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。由于商誉金额重大，祥源文旅管理层进行商誉减值测试时作出了重大估计和判断。我们将商誉减值识别为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

审计工作过程中，我们采取如下审计应对措施：

① 对祥源文旅管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制设计合理性及运行有效性进行测试和评价；

② 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

③ 了解商誉减值测试方法，评估减值测试方式的适当性，确定与以前年度是否保持一致性；

④ 取得管理层商誉减值测试资料，审核资产组界定是否准确，对减值测试所依据的基础数据进行了测试，评估其合理性；

⑤ 评估估值专家专业胜任能力，利用估值专家工作，评价管理层进行减值测试中采用关键假设、预测期间增长率及永续增长率、毛利率、折现率等指标的适当性；

⑥ 复核了资产组预计现金流量、现金流折现、商誉减值等计算是否准确；

⑦ 检查祥源文旅在财务报表中有关商誉减值测试事项是否已恰当披露。

2、收入确认

(1) 关键审计事项

如祥源文旅 2022 年度合并财务报表附注六/37 所述，祥源文旅 2022 年度合并财务报表中营业收入 36,026.46 万元，与上年同期相比下降 18.22%。祥源文旅收入主要来源于景交服务、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务、移动增值、互联网广告推广收入、版权使用费、技术服务等服务收入。祥源文旅在合并财务报表附注中披露了营业收入确认政策，详见祥源文旅合并财务报表附注四/32。由于营业收入是祥源文旅关键业绩指标之一，且本年度进行了重大资产重组，对公司收入影响较大。收入确认真实性、准确性对祥源文旅的利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

审计过程中，我们采取如下审计应对措施：

① 对祥源文旅管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行测试和评价；

② 评估收入确认政策是否符合祥源文旅主营业务所处行业特点及企业会计准则的相关规定；复核新增景交服务收入、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务收入确定的会计准则及具体方法的适当性；

③ 通过公开渠道查询重要客户工商登记资料等信息，确认重要客户与祥源文旅及主要关联方是否存在关联关系。检查关联交易的商业实质性及实证材料等是否符合企业会计准则及相关制度文件规定；

④ 抽查 2022 年度重要客户、供应商实施访谈程序，核实合同履行情况及交易数据，验证收入真实性与准确性；获取业务系统售票数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致以及收入是否在恰当的期间确认；

⑤ 利用 IT 审计专业人员工作成果，对祥源文旅景交业务提供服务过程中形成的数据进行测试分析，评估业务数据与收入数据的匹配性；

⑥ 执行函证程序。对重要客户及供应商寄发交易及余额询证函，取得回函并进行核对；

⑦ 抽查并核对收入确认的相关原始单据，包括与收入相关的合同、客户结算账单、验收记录及相关会计凭证。同时对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，

以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

⑧ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

祥源文旅管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祥源文旅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祥源文旅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥源文旅的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取

合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对祥源文旅持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祥源文旅不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包

括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：浙江祥源文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	646,943,393.51	397,032,092.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	3,903,200.00	2,758,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,066,668.90	1,217,690.90

应收账款	七、5	251,437,139.39	307,236,122.21
应收款项融资			
预付款项	七、7	105,266,654.75	104,128,626.43
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、8	44,529,125.38	14,983,107.08
其中：应收利息			
应收股利			3,637,392.99
买入返售金融资产			
存货	七、9	17,184,334.29	24,627,207.62
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	七、13	610,984,508.74	706,635,083.10
流动资产合计		1,682,315,024.96	1,558,617,929.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	127,000,000.00	121,400,000.00
长期股权投资	七、17	50,979,877.36	50,815,143.43
其他权益工具投资	七、18	0.11	0.11
其他非流动金融资产	七、19	17,101,522.50	17,101,522.50
投资性房地产			
固定资产	七、21	229,966,113.90	242,255,789.74
在建工程	七、22	4,884,312.68	3,501,221.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	7,140,165.54	9,475,607.65
无形资产	七、26	870,372,605.55	886,766,969.75
开发支出			
商誉	七、28	328,946,743.71	344,411,092.34
长期待摊费用	七、29	4,880,896.84	1,236,767.06
递延所得税资产	七、30	38,018,681.97	38,915,218.63
其他非流动资产			2,175,774.72
非流动资产合计		1,679,290,920.16	1,718,055,107.40
资产总计		3,361,605,945.12	3,276,673,037.31
流动负债：			
短期借款	七、32	1,000,000.00	22,034,890.63
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	31,170,695.69	69,971,231.85
预收款项	七、37	50,704.25	1,764,638.99
合同负债	七、38	10,623,825.12	29,655,908.06
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	9,440,645.31	7,669,430.05
应交税费	七、40	17,295,378.00	20,156,106.66
其他应付款	七、41	29,878,851.50	47,528,779.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	124,595,248.80	92,345,492.16
其他流动负债	七、44	19,752,948.78	27,239,896.94
流动负债合计		243,808,297.45	318,366,375.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	129,216,667.00	239,216,667.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,524,258.28	7,730,798.18
长期应付款	七、48	71,168,814.21	71,338,551.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、30	204,892,458.04	209,582,530.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		410,802,197.53	527,868,547.27
负债合计		654,610,494.98	846,234,922.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,067,324,206.00	619,402,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、55	2,547,836,128.69	2,731,835,638.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
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	-985,265,897.17	-1,007,147,737.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,675,804,869.81	2,390,000,742.16
少数股东权益		31,190,580.33	40,437,372.61
所有者权益（或股东权益）合计		2,706,995,450.14	2,430,438,114.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,361,605,945.12	3,276,673,037.31

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：高朝晖

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：浙江祥源文旅股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		539,934,956.39	342,759,375.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	500,000.00	50,851,343.81
应收款项融资			
预付款项		166,848.17	5,935,035.99
其他应收款	十七、2	263,329,399.99	140,934,371.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,496,730.18	1,186,763.33
流动资产合计		857,427,934.73	541,666,889.60

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,742,172,160.92	381,861,856.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,317,204.92	6,408,313.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		51,985.92	114,369.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,747,541,351.76	388,384,539.51
资产总计		2,604,969,286.49	930,051,429.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,387,253.60	8,387,528.60
预收款项			
合同负债		1,571,698.11	-
应付职工薪酬		1,156,645.02	680,039.64
应交税费		494,322.76	25,660.64
其他应付款		113,967,790.00	299,042,636.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债		587,655.99	884,998.45
流动负债合计		126,165,365.48	309,020,863.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		126,165,365.48	309,020,863.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,067,324,206.00	619,402,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,273,292,740.32	1,098,973,667.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,910,432.29	45,910,432.29
未分配利润		-907,723,457.60	-1,143,255,944.04
所有者权益（或股东权益）合计		2,478,803,921.01	621,030,565.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,604,969,286.49	930,051,429.11

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：高朝晖

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		360,264,624.68	440,517,179.31
其中：营业收入	七、61	360,264,624.68	440,517,179.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		289,990,926.55	316,674,837.42
其中：营业成本	七、61	204,084,872.58	225,885,303.34
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	2,789,042.12	3,217,199.59
销售费用	七、63	26,703,806.67	32,415,824.76
管理费用	七、64	48,708,649.88	56,360,087.66
研发费用	七、65	5,935,802.21	4,237,963.41
财务费用	七、66	1,768,753.09	-5,441,541.34
其中：利息费用		21,173,615.34	32,983,097.18
利息收入		19,054,361.64	39,423,552.68
加：其他收益	七、67	4,739,863.46	8,002,071.25
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-873,784.08	-404,869.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-185,266.07	29,727.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	1,145,200.00	520,800.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-39,428,953.44	-18,902,307.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-15,464,348.63	-37,638,754.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	360,219.13	-40,929.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,751,894.57	75,378,352.67
加：营业外收入	七、74	2,385,311.33	632,014.09
减：营业外支出	七、75	1,183,105.43	18,838,078.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,954,100.47	57,172,288.21
减：所得税费用	七、76	9,319,052.25	22,193,313.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,635,048.22	34,978,975.00
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,881,840.50	33,817,982.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,246,792.28	1,160,992.31
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		12,635,048.22	34,978,975.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		21,881,840.50	33,817,982.69

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,246,792.28	1,160,992.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.03

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：38,866,503.33 元，上期被合并方实现的净利润为：17,729,509.25 元。上期同一控制下企业合并关联交易抵消-2,030,878.99 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：高朝晖

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	1,107,870.62	15,670,372.11
减：营业成本	十七、4		
税金及附加		241,310.28	273,587.44
销售费用		188,679.24	-
管理费用		9,744,342.70	12,459,246.87
研发费用			
财务费用		-8,010,360.75	-10,349,604.50
其中：利息费用			
利息收入		8,027,385.77	10,371,952.80
加：其他收益		367,430.20	836,275.36
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	167,951,721.83	-152,760.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,278.17	11,482.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		68,309,315.79	-4,669,571.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			-237.07

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		235,572,366.97	9,300,848.40
加：营业外收入		21,283.00	
减：营业外支出		61,163.53	17,190,125.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		235,532,486.44	-7,889,277.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		235,532,486.44	-7,889,277.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		235,532,486.44	-7,889,277.08
（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		235,532,486.44	-7,889,277.08
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：高朝晖

合并现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		694,910,289.64	1,369,391,923.07
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		2,050,077.23	244,923.60
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	107,904,193.21	1,212,340,637.09
经营活动现金流入小计		804,864,560.08	2,581,977,483.76
购买商品、接受劳务支付的现金		601,232,144.92	1,094,463,466.22
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		57,002,334.42	59,318,721.74
支付的各项税费		33,975,832.73	51,681,711.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	127,442,559.02	429,458,165.35
经营活动现金流出小计		819,652,871.09	1,634,922,064.97
经营活动产生的现金流量净额		-14,788,311.01	947,055,418.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		801,572,710.33	115,469,844.32
取得投资收益收到的现金		53,341,568.30	558,043.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,622,758.31	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,544,795.80	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	260,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,129,081,832.74	116,028,487.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,862,504.68	42,114,620.97
投资支付的现金		678,834,442.50	744,870,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	310,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,023,696,947.18	786,984,620.97
投资活动产生的现金流量净额		105,384,885.56	-670,956,133.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		267,999,995.20	10,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	82,950,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		268,999,995.20	93,350,000.00
偿还债务支付的现金		103,448,940.44	264,021,802.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,007,922.11	24,825,591.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	4,199,925.14	659,258.41
筹资活动现金流出小计		123,656,787.69	289,506,652.77
筹资活动产生的现金流量净额		145,343,207.51	-196,156,652.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10.11	-53,774.69
五、现金及现金等价物净增加额		235,939,792.17	79,888,857.71
加：期初现金及现金等价物余额		396,429,092.57	316,540,234.86
六、期末现金及现金等价物余额		632,368,884.74	396,429,092.57

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：高朝晖

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		85,996,013.48	143,689,142.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,051,520,425.86	954,854,356.27
经营活动现金流入小计		1,137,516,439.34	1,098,543,499.02
购买商品、接受劳务支付的现金		27,310,109.98	173,401,271.18
支付给职工及为职工支付的现金		3,829,843.45	5,211,637.40

支付的各项税费		481,405.78	366,887.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,124,699,495.06	837,996,569.12
经营活动现金流出小计		1,156,320,854.27	1,016,976,365.28
经营活动产生的现金流量净额		-18,804,414.93	81,567,133.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			735,756.92
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		260,000,000.00	
投资活动现金流入小计		260,000,000.00	735,756.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,999.00	12,098.00
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		2,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		310,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		312,019,999.00	12,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-52,019,999.00	723,658.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		267,999,995.20	
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		267,999,995.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		267,999,995.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		197,175,581.27	82,290,792.66
加：期初现金及现金等价物余额		342,759,375.12	260,468,582.46
六、期末现金及现金等价物余额		539,934,956.39	342,759,375.12

公司负责人：王衡 主管会计工作负责人：徐中平 会计机构负责人：高朝晖

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	619,402,409.00				1,096,765,978.32				45,910,432.29		689,416,812.45		1,072,662,007.16	-23,635,328.23	1,049,026,678.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一、控制下企业合并					1,635,069,660.22						317,730,925.22		1,317,338,735.00	64,072,700.84	1,381,411,435.84
其他															
二、本年	619,402,409.00				2,731,835,638.54				45,910,432.29		1,007,147,737.67		2,390,000,742.16	40,437,372.61	2,430,438,114.77

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															

2022 年年度报告

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	1,067,324,206.00				2,547,836,128.69				45,910,432.29	-985,265,897.17	2,675,804,869.81	31,190,580.33	2,706,995,450.14	

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

2022 年年度报告

(一) 综合收益总额										33,817,982.69		33,817,982.69	686,773.09	-	33,131,209.60
(二) 所有者投入和减少资本				29,137,952.86								29,137,952.86	1,719,448.31	-	27,418,504.55
1. 所有者投入的普通股													400,000.00		400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				29,137,952.86								29,137,952.86	2,119,448.31	-	27,018,504.55

(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																				

2022 年年度报告

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	619,402,409.00			2,731,835,638.54			45,910,432.29		1,007,147,737.67		2,390,000,742.16	40,437,372.61	2,430,438,114.77

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：高朝晖

母公司所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-1,143,255.94	621,030,565.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-1,143,255.94	621,030,565.20

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	447,921,797.00				1,174,319,072.37					-	235,532,486.44	1,857,773,355.81
（一）综合收益总额											235,532,486.44	235,532,486.44
（二）所有者投入和减少资本	447,921,797.00				1,174,319,072.37							1,622,240,869.37
1. 所有者投入的普通股	447,921,797.00											447,921,797.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,174,319,072.37							1,174,319,072.37
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

2022 年年度报告

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,067,324,206.00				2,273,292,740.32				45,910,432.29	-907,723,457.60	2,478,803,921.01

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	619,402,409.00				1,069,835,715.09				45,910,432.29	-1,135,366,666.96	599,781,889.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	619,402,409.00				1,069,835,715.09				45,910,432.29	-1,135,366,666.96	599,781,889.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,137,952.86					-7,889,277.08	21,248,675.78

(一) 综合收益总额											-	-
											7,889,277.08	7,889,277.08
(二) 所有者投入和减少资本					29,137,952.86							29,137,952.86
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					29,137,952.86							29,137,952.86
(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												

2022 年年度报告

(六) 其他											
四、本期期末余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-	621,030,565.20
										1,143,255.94	4.04

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：高朝晖

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

服务；体育中介代理服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司的母公司为祥源旅游开发有限公司，最终控制方为俞发祥。

公司注册地与总部办公地：浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼。

本财务报告已于2023年4月19日第八届董事会第十五次会议批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止2022年12月31日，公司拥有以下36家子公司：

子公司名称	简称	子公司类型
上海丰豫投资管理有限公司	上海丰豫投资	本公司之子公司
杭州丰豫股权投资有限公司	杭州丰豫股权	本公司之子公司
浙江丰豫汽车服务有限公司	丰豫汽车	本公司之子公司
浙江众联在线网络科技有限公司	众联在线	本公司之子公司
厦门翔通动漫有限公司	翔通动漫	本公司之子公司
浙江祥阅科技有限公司	祥阅科技	本公司之子公司
创世互动控股有限公司	互动控股	本公司之子公司
浙江澜源科技创新有限公司	澜源科技	本公司之子公司
香港融易联国际投资有限公司	融易联国际	本公司之子公司
宁波祥源奥世文化传媒有限公司	宁波祥源奥世	本公司之子公司
宁波祥源创梦动漫有限公司	宁波祥源创梦	本公司之子公司
宁波祥源创趣商业运营管理有限公司	宁波祥源创趣	本公司之子公司
北京百龙绿色科技企业有限公司	百龙绿色	本公司之子公司
凤凰祥盛旅游发展有限公司	凤凰祥盛	本公司之子公司
杭州小岛网络科技有限公司	小岛科技	本公司之子公司
齐云山旅游股份有限公司	齐云山	本公司之子公司
张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司	黄龙洞	本公司之子公司
张家界百龙天梯旅游发展有限公司	百龙天梯	百龙绿色之子公司
厦门翔通信息科技有限公司	翔通信息	翔通动漫之子公司
霍尔果斯翔通信息科技有限公司	霍尔果斯翔通	翔通信息之子公司
浙江融易联融资租赁有限公司	融易联	翔通动漫之子公司
北京通联天地科技有限公司	通联天地	翔通动漫之子公司
北京博恒创想科技有限公司	博恒创想	通联天地之子公司
北京乐达悦世科技有限公司	乐达悦世	通联天地之子公司
厦门易我玩信息科技有限公司	易我玩	翔通动漫之子公司
厦门时和年丰文化传媒有限公司	时和年丰	翔通动漫之子公司
深圳市浩天投资有限公司	浩天投资	翔通动漫之子公司
厦门橙号软件科技有限公司	橙号软件	浩天投资之子公司
深圳市创世互动科技有限公司	创世互动	翔通动漫之子公司

子公司名称	简称	子公司类型
北京讯宇创世科技有限公司	讯宇创世	翔通动漫之子公司
霍尔果斯讯宇创世信息科技有限公司	霍尔果斯讯宇	讯宇创世之子公司
厦门表情王国动漫有限公司	表情王国	易我玩之子公司
厦门微光映画动漫有限公司	微光映画	易我玩之子公司
浙江祥润云信息科技有限公司	祥润云信息	翔通动漫之子公司
北京其卡通弘文化传播有限公司	其卡通	本公司之子公司
浙江其飞祥文化传播有限公司	其飞祥	其卡通之子公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

4) 前瞻性信息

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

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

<1> 应收账款组合

对于划分为单项的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

<2> 其他应收款组合

对于划分为单项的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。
- 公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、10——金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同

客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征划分应收款项组合,包含账龄组合和性质组合,在组合基础上计算预期信用损失。

<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失;同时公司按照业务类型不同,将账龄组合又分为两类,账龄组合1为互联网行业相关业务,组合2为文旅相关业务,两种组合预期信用损失率不同
性质组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%

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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、10—金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、10—金融工具。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“财务报告五、10、金融工具”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

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

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法**① 个别财务报表**

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

② 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30 年	0.00-5.00%	3.17%-10.00%

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

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

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(3) 使用权资产的后续计量

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

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	1-10 年	0%-10%	1%-10%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

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

祥源文旅对软件、版权著作权、商标、域名、其他等无形资产采用直线法摊销。

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

(3) 无形资产减值测试及减值准备计提方法

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划

存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、22 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

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

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

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

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

③ 游戏自主运营：自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

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

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

④ 互联网广告平台运营收入：公司通过互联网平台为第三方客户或者网盟运营公司推送广告，按照推送效果以及双方确认的结算单扣除成本后以净额确认收入。

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

⑥ 电影票房分账收入：公司应完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计及相关的分账办法所计算金额确认收入同时结转成本。

⑦ 影视制作收入：公司按照委托方要求制作影视剧，影视剧作完成后一般委托方拥有该产品的著作权，待委托方验收完成后，公司收取制作收入并结转成本。

⑧ 观光电梯、索道缆车、观光车等景交服务

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

⑨ 游船观光业务

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

⑩ 语音讲解业务

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

⑪ 竹筏漂流业务

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

⑫ 智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务

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

39. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋租赁。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见财务报告七、25“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

① 《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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

45. 其他

适用 不适用

无

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

北京其卡通弘文化传播有限公司属于高新技术企业，2022 年享受 15% 企业所得税率优惠；

易我玩、微光映画、表情王国、橙号软件、祥润云、宁波祥源奥世、时和年丰属于小型微利企业，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳所得税。

其卡通电影发行收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）相关规定，凤凰祥盛于 2021 年度与 2022 年享受 15% 的所得税优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,102.49	49,006.53
银行存款	645,939,550.08	396,137,445.87
其他货币资金	979,740.94	845,640.17
合计	646,943,393.51	397,032,092.57
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,574,508.77	603,000.00
存放财务公司存款		

其他说明

所有权或使用权受到限制的资金情况见七、81

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,903,200.00	2,758,000.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	3,903,200.00	2,758,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	3,903,200.00	2,758,000.00

其他说明：

适用 不适用

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,066,668.90	
商业承兑票据		1,217,690.90
合计	2,066,668.90	1,217,690.90

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末应收银行承兑汇票均是咪咕动漫有限公司开具的电子银行承兑汇票，出票日期为 2022 年 07 月 18 日至 2022 年 12 月 27 日之间，汇票到期日为 2023 年 01 月 08 日至 2023 年 06 月 24 日之间，

承兑人为中国移动通信集团财务有限公司。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	174,450,059.60
1 年以内小计	174,450,059.60
1 至 2 年	128,465,613.39
2 至 3 年	27,168,710.35
3 年以上	57,243,477.08
合计	387,327,860.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,338,928.16	5.25%	20,338,928.16	100%		26,859,225.00	6.16%	26,859,225.00	100%	

按组合计提坏账准备	366,988,932.26	94.75%	115,551,792.87	31.49%	251,437,139.39	409,412,154.21	93.84%	102,176,032.00	24.96%	307,236,122.21
按账龄组合计提坏账准备	366,988,932.26	94.75%	115,551,792.87	31.49%	251,437,139.39	409,412,154.21	93.84%	102,176,032.00	24.96%	307,236,122.21
合计	387,327,860.42	100.00%	135,890,721.03	35.08%	251,437,139.39	436,271,379.21	100.00%	129,035,257.00	29.58%	307,236,122.21

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
SUPER STAR DEVELOPMENT LIMITED	9,180,425.94	9,180,425.94	100.00%	款项收回风险较大
上海地阳实业有限公司	4,612,662.05	4,612,662.05	100.00%	款项收回风险较大
陕西六点网络科技有限公司	2,619,325.70	2,619,325.70	100.00%	款项收回风险较大
北京源通正科技有限公司	1,401,422.40	1,401,422.40	100.00%	款项收回风险较大
苏州天平先进数字科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	款项收回风险较大
其他单项计提汇总	1,425,092.07	1,425,092.07	100.00%	款项收回风险较大
合计	20,338,928.16	20,338,928.16	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目 1: 按账龄组合提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	164,779,945.19	16,428,560.54	9.97%
1-2 年	128,380,791.68	39,271,684.14	30.59%
2-3 年	27,145,191.35	22,307,918.25	82.18%
3 年以上	36,902,628.92	36,902,628.92	100.00%
合计	357,208,557.14	114,910,791.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

原有业务

组合计提项目 2: 按账龄组合提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,670,114.41	580,206.86	6.00%
1-2 年	84,821.71	42,410.86	50.00%
2-3 年	23,519.00	16,463.30	70.00%
3 年以上	1,920.00	1,920.00	100.00%
合计	9,780,375.12	641,001.02	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

景交业务

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核销	其他变动	

			回			
坏账准备	129,035,257.00	40,775,214.40		4,839,209.53	29,080,540.84	135,890,721.03
合计	129,035,257.00	40,775,214.40		4,839,209.53	29,080,540.84	135,890,721.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,839,209.53

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
厦门昆岳供应链管理有限公司	信息费	2,700,000.00	款项无法收回	董事会批准	否
厦门市舜邦网络科技有限公司	信息费	698,000.00	款项无法收回	董事会批准	否
深圳市心赚科技有限公司	信息费	256,048.96	款项无法收回	董事会批准	否
北京耀天科技有限公司	信息费	300,000.00	款项无法收回	董事会批准	否
安徽趣乐网络科技有限公司	信息费	237,970.58	款项无法收回	董事会批准	否
合计	/	4,192,019.54	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国际广告传媒集团有限公司	119,692,238.10	30.90%	25,217,732.49
翼集分(上海)数字科技有限公司	60,045,568.53	15.50%	29,604,848.11
厦门市齐悟智能科技有限公司	24,620,000.00	6.36%	2,454,614.00
麦克尔信息技术(深圳)有限公司	15,851,174.00	4.09%	1,580,362.05
深圳强云网络科技有限公司	15,193,080.00	3.92%	1,514,750.08
合计	235,402,060.63	60.77%	60,372,306.73

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,071,426.34	99.81%	101,130,725.05	97.12%
1 至 2 年	141,644.78	0.13%	2,730,553.12	2.62%

2 至 3 年	36,359.96	0.03%	260,303.88	0.25%
3 年以上	17,223.67	0.02%	7,044.38	0.01%
合计	105,266,654.75	100.00%	104,128,626.43	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市仁佳慧信息科技有限公司	20,584,812.25	19.55%
深圳全民吃瓜科技有限公司	15,612,073.00	14.83%
广东玄润数字信息科技股份有限公司	12,993,292.50	12.34%
菏泽宇洋文化传媒有限公司	9,664,732.34	9.18%
郑州厚普科技有限公司	9,100,000.00	8.64%
合计	67,954,910.09	64.54%

其他说明

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 67,954,910.09 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.54%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		3,637,392.99
其他应收款	44,529,125.38	11,345,714.09
合计	44,529,125.38	14,983,107.08

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海摩奇网络科技有限公司		3,637,392.99
北京冰峰谷科技有限公司		1,190,000.00
减：坏账准备		-1,190,000.00
合计		3,637,392.99

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

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)	
2022年1月1日余额			1,190,000.00	1,190,000.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

本期转销				
本期核销			1,190,000.00	1,190,000.00
其他变动				
2022年12月31日 余额				

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	41,777,430.53
1 年以内小计	41,777,430.53
1 至 2 年	1,691,796.64
2 至 3 年	1,276,060.44
3 年以上	29,074,021.62
合计	73,819,309.23

(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	6,112,750.86	4,064,098.88
往来及代垫社保公积金款	67,706,558.37	77,567,632.44
合计	73,819,309.23	81,631,731.32

(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)	
2022年1月1日余额		11,953,241.66	58,332,775.57	70,286,017.23
2022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		-500,979.55	2,200,000.00	1,699,020.45
本期转回			3,045,281.41	3,045,281.41
本期转销				
本期核销		1,984,330.83	33,811,450.69	35,795,781.52
其他变动			3,853,790.90	3,853,790.90
2022年12月31日余额		9,467,931.28	19,822,252.57	29,290,183.85

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

本期核销主要为往来单位已注销，其他变动为合并范围变更减少转回坏账3,853,790.90元。

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	70,286,017.23	1,699,020.45	3,045,281.41	35,795,781.52	3,853,790.90	29,290,183.85
合计	70,286,017.23	1,699,020.45	3,045,281.41	35,795,781.52	3,853,790.90	29,290,183.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,795,781.52

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京万好万家电子竞技传媒有限公司	往来款	32,291,635.40	款项无法收回	董事会批准	是
南京世赢乾网络科技有限公司	往来款	1,969,108.11	款项无法收回	董事会批准	否
深圳市大月壕科技有限公司	往来款	1,006,943.68	款项无法收回	董事会批准	否
安徽幻游互动娱乐有限公司	往来款	450,000.00	款项无法收回	董事会批准	否
合计	/	35,717,687.19	/	/	/

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京游动天地科技有限公司	往来款	39,591,933.85	6个月以内	53.63%	
上海酷申信息科技有限公司	股权转让款	4,990,000.00	3年以上	6.76%	4,990,000.00

北京宇通互动文化传播有限公司	往来款	3,220,000.00	3年以上	4.36%	3,220,000.00
广州冰雪网络科技有限公司	往来款	2,200,000.00	3年以上	2.98%	2,200,000.00
深圳市万游引力科技有限公司	往来款	2,132,743.04	3年以上	2.89%	2,132,743.04
合计	/	52,134,676.89	/	70.62%	12,542,743.04

其他说明：本年度处置北京游动形成往来款项，所欠款项 39,591,933.85 元于 2023 年 4 月 13 日全部收回。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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
库存商品	9,008,898.77	1,192,079.58	7,816,819.19	8,428,161.41	1,286,364.74	7,141,796.67

在制节目	9,296,463.13		9,296,463.13	17,388,882.69		17,388,882.69
低值易耗品	71,051.97		71,051.97	96,528.26		96,528.26
合计	18,376,413.87	1,192,079.58	17,184,334.29	25,913,572.36	1,286,364.74	24,627,207.62

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,286,364.74			94,285.16		1,192,079.58
合计	1,286,364.74			94,285.16		1,192,079.58

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额存单	516,684,750.00	651,000,833.33
股权意向金	50,000,000.00	
待认证进项税额	26,807,018.88	33,095,954.95
客户融资租赁款	15,492,000.00	22,500,000.00
留抵增值税进项税额	2,000,739.86	38,294.82
合计	610,984,508.74	706,635,083.10

其他说明

公司收购文旅资产对象，因其为稀缺性景区资源，根据双方意向协议书支付股权意向金，目前项目尚在尽职调查中。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(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

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

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	127,000,000.00		127,000,000.00	121,400,000.00		121,400,000.00	5% - 10%
其中：未实现融资收益	10,167,750.19		10,167,750.19	19,921,083.52		19,921,083.52	
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务						
合计	127,000,000.00	127,000,000.00	121,400,000.00	121,400,000.00	/	

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽祥源旅游管理有限公司	49,962,913.53			-8,278.17						49,954,635.36	

绍兴润云文化有限公司	852,229.90			-1,531.03						850,698.87
杭州宇宙同品牌运营管理有限公司		350,000.00		-175,456.87						174,543.13
小计	50,815,143.43	350,000.00		-185,266.07						50,979,877.36
合计	50,815,143.43	350,000.00		-185,266.07						50,979,877.36

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	229,966,113.90	242,255,789.74
固定资产清理		
合计	229,966,113.90	242,255,789.74

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	175,450,394.78	215,786,348.41	17,798,898.10	9,355,091.02	418,390,732.31
2. 本期增加金额	1,566,828.88	4,965,203.20	516.62	949,643.67	7,482,192.37
(1) 购置	1,566,828.88	1,123,303.20	516.62	949,643.67	3,640,292.37
(2) 在建工程转入		3,841,900.00			3,841,900.00

(3) 企业 合并增加					
3. 本 期减少金 额	26,207.42	2,716,307.4 6	535,183.29	914,269.6 7	4,191,967.8 4
(1) 处置 或报废	26,207.42	2,716,307.4 6	535,183.29	910,937.1 9	4,188,635.3 6
(2) 合并 范围变更 减少				3,332.48	3,332.48
4. 期 末余额	176,991,016 .24	218,035,244 .15	17,264,231 .43	9,390,465 .02	421,680,956 .84
二、累计折旧					
1. 期 初余额	58,699,330. 74	100,425,638 .78	8,831,636. 17	8,178,336 .88	176,134,942 .57
2. 本 期增加金 额	8,003,511.9 1	9,073,336.0 0	1,676,586. 09	515,908.2 2	19,269,342. 22
(1) 计提	8,003,511.9 1	9,073,336.0 0	1,676,586. 09	515,908.2 2	19,269,342. 22
3. 本 期减少金 额		2,491,154.6 0	329,849.86	868,437.3 9	3,689,441.8 5
(1) 处置 或报废		2,491,154.6 0	329,849.86	865,271.5 4	3,686,276.0 0
(2) 合并 范围变更 减少				3,165.85	3,165.85
4. 期 末余额	66,702,842. 65	107,007,820 .18	10,178,372 .40	7,825,807 .71	191,714,842 .94
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期 末账面价 值	110,288,173 .59	111,027,423 .97	7,085,859. 03	1,564,657 .31	229,966,113 .90

2. 期初账面价值	116,751,064.04	115,360,709.63	8,967,261.93	1,176,754.14	242,255,789.74
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

其他说明：本年度因结算书出具，固定资产多暂估部分转出，共计 119,234.88 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,884,312.68	3,501,221.47
合计	4,884,312.68	3,501,221.47

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
提质改造工程		3,501,221.47	9,794,652.98	3,841,900.00	4,569,661.77	4,884,312.68						
合计		3,501,221.47	9,794,652.98	3,841,900.00	4,569,661.77	4,884,312.68	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本期减少部分已转入长期待摊费用。

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,770,518.45	11,770,518.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,770,518.45	11,770,518.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,294,910.80	2,294,910.80
2. 本期增加金额	2,335,442.11	2,335,442.11
(1) 计提	2,335,442.11	2,335,442.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,630,352.91	4,630,352.91
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	7,140,165.54	7,140,165.54
2. 期初账面价值	9,475,607.65	9,475,607.65

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用 权	软件	版权著作 权	经营权	其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	31,209,758.28	13,141,901.49	112,587,909.50	898,055,402.40	10,936,673.59	1,065,931,645.26
2. 本期增加金额	-	5,392,783.59	18,896,226.41	-	-	24,289,010.00
(1) 购置	-	5,392,783.59	18,896,226.41	-	-	24,289,010.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	4,716,664.13	48,900,424.49	-	6,320,167.53	59,937,256.15
(1) 处置	-	4,716,664.13	48,350,424.49	-	6,320,167.53	59,387,256.15
合并范围变更减少			550,000.00			550,000.00
4. 期末余额	31,209,758.28	13,818,020.95	82,583,711.42	898,055,402.40	4,616,506.06	1,030,283,399.11
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,544,285.07	7,438,520.20	60,244,344.72	65,805,445.97	9,788,403.69	149,820,999.65
2. 本期增加金额	906,800.51	1,313,809.92	9,808,635.28	17,473,524.22	488,780.40	29,991,550.33
(1) 计提	906,800.51	1,313,809.92	9,808,635.28	17,473,524.22	488,780.40	29,991,550.33
3. 本期减少金额		4,716,664.13	22,873,532.69	-	5,933,976.35	33,524,173.17

(1) 处置		4,716,66 4.13	22,323,53 2.69	-	5,933,97 6.35	32,974,173 .17
合并范围变更减少			550,000.0 0			550,000.00
4. 期末余额	7,451,08 5.58	4,035,66 5.99	47,179,44 7.31	83,278,97 0.19	4,343,20 7.74	146,288,37 6.81
三、减值准备						
1. 期初余额			28,966,31 7.34	-	377,358. 52	29,343,675 .86
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			15,343,90 0.59	-	377,358. 52	15,721,259 .11
(1) 处置			15,343,90 0.59	-	377,358. 52	15,721,259 .11
4. 期末余额			13,622,41 6.75	-	-	13,622,416 .75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,758,6 72.70	9,782,35 4.96	21,781,84 7.36	814,776,4 32.21	273,298. 32	870,372,60 5.55
2. 期初账面价值	24,665,4 73.21	5,703,38 1.29	23,377,24 7.44	832,249,9 56.43	770,911. 38	886,766,96 9.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
翔通动漫	1,024,170,995.21					1,024,170,995.21
众联在线	645,992.98					645,992.98
其卡通	11,159,502.87					11,159,502.87
百龙绿色	620,775,500.00					620,775,500.00
凤凰祥盛	6,031,039.04					6,031,039.04
黄龙洞旅游	31,418,238.20					31,418,238.20
合计	1,694,201,268.30					1,694,201,268.30

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
翔通动漫	975,844,457.11	10,905,947.24				986,750,404.35

众联在线	645,992.98				645,992.98
其卡通	11,159,502.87				11,159,502.87
百龙绿色	362,140,223.00	4,558,401.39			366,698,624.39
凤凰祥盛					
黄龙洞旅游					
合计	1,349,790,175.96	15,464,348.63			1,365,254,524.59

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

1) 翔通动漫：翔通动漫于评估基准日的评估范围，是公司并购翔通动漫形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉测试时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中天华资产评估有限责任公司 2023 年 4 月 18 日中天华资评报字[2022]第 10503 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的合并厦门翔通动漫有限公司形成的包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》的评估结果。

2) 百龙绿色：百龙绿色于评估基准日的评估范围，是公司并购百龙绿色形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉测试时所确定的资产组一致。祥源旅开收购百龙绿色 100.00% 股权的购买日为 2019 年 12 月 31 日，合并成本为 148,190.62 万元，购买日百龙绿色可辨认净资产的公允价值为 106,775.95 万元，公司将合并成本扣除购买日取得百龙绿色可辨认净资产公允价值后的余额确认为商誉，金额为 62,077.55 万元。其中，核心商誉为 41,414.67 万元，因收购时资产评估增值确认递延所得税负债而形成的非核心商誉为 20,662.88 万元。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2023 年 4 月 15 日中联评报字[2023]第 921 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并北京百龙绿色科技企业有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。

3) 凤凰祥盛：凤凰祥盛于评估基准日的评估范围，是公司并购凤凰祥盛形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2023 年 4 月 15 日中联评报字[2023]第 949 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并凤凰祥盛旅游发展有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。

4) 黄龙洞：黄龙洞于评估基准日的评估范围，是公司并购黄龙洞形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中联资产评估集团有限公司 2023 年 4 月 15 日中联评报字[2023]第 948 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果。

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

√适用 □不适用

4) 重要假设及依据

<1> 基本假设

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

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

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

4> 假设估值基准日后不发生影响估值对象经营的不可抗拒、不可预见事件；

5> 假设估值对象在未来预测期持续经营、估值范围内资产持续使用；

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

7> 假设预测期估值对象经营符合国家各项法律、法规，不违法；

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

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

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

11> 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

<2> 特殊假设

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

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

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

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

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

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

5) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACCBI)
翔通动漫	2023-2027 年	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.27%
百龙绿色	2023-2027 年	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.79%
凤凰祥盛	2023-2027 年	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.87%
黄龙洞	2023-2027 年	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	19.31%

注 1：根据翔通动漫已签订的合同、协议、发展规划、历年经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对翔通动漫预测期内的各类收入进行了预测，综合商誉涉及的资产组综合产能及翔通动漫对未来市场的整体分析，预测 2023 年至 2027 年之间，销售收入增长率分别为-14.70%、-5.54%、-1.17%、0.00%、0.00%。

注 2：由于被评估单位所取得的核心经营资产存在明确经营权期限。故本次评估假设被评估单位在可预见的未来保持持续性经营，至百龙绿色经营权到期不再考虑续期。预测被评估单位收益年限至 2071 年止。预测 2023 年至 2027 年之间，销售收入增长率分别为 220.63%、4.93%、3.95%、2.86%、2.96%。

注 3：由于被评估单位所取得的核心经营资产存在明确经营权期限。故本次评估假设被评估单位在可预见的未来保持持续性经营，至凤凰祥盛经营权到期不再考虑续期。预测被评估单位收益年限至 2051 年止。预测 2023 年至 2027 年之间，销售收入增长率分别为 11.47%、19.31%、9.71%、4.87%、3.04%。

注 4：由于被评估单位所取得的核心经营资产存在明确经营权期限。故本次评估假设被评估单位在可预见的未来保持持续性经营，至黄龙洞经营权到期不再考虑续期。预测被评估单位收益年限至 2042 年止。预测 2023 年至 2027 年之间，销售收入增长率分别为 154.74%、5.00%、3.00%、3.00%、3.00%。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

1) 翔通动漫

通过翔通动漫管理层对未来可预测期间的市场行情、翔通动漫的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据北京中天华资产评估有限责任公司 2023 年 4 月 18 日中天华资评报字[2023]第 10503 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的合并厦门翔通动漫有限公司形成的包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》的评估结果，截至 2022 年 12 月 31 日，翔通动漫与商誉相关的资产组与商誉之和为 42,883.82 万元，商誉相关资产组可回收金额为 41,793.23 万元。

经测试，本期对因收购翔通动漫形成的商誉计提减值准备 10,905,947.24 元，影响本期利润 10,905,947.24 元。

2) 百龙绿色

通过百龙绿色管理层对未来可预测期间的市场行情、百龙绿色的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2023 年 4 月 15 日中联评报字[2023]第 921 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并北京百龙绿色科技企业有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2022 年 12 月 31 日，百龙绿色与商誉相关的资产组与核心商誉之和为 91,240.61 万元，商誉相关资产组可回收金额为 110,394.76 万元。

经测试，本期对因收购百龙绿色形成的核心商誉未发生减值，非核心商誉应确认商誉减值准备 4,558,401.39 元，影响本期利润 4,558,401.39 元。

3) 凤凰祥盛

通过凤凰祥盛管理层对未来可预测期间的市场行情、凤凰祥盛的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2023 年 4 月 15 日中联评报字[2023]第 949 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并凤凰祥盛旅游发展有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2022 年 12 月 31 日，凤凰祥盛

与商誉相关的资产组与商誉之和为 4,257.51 万元，商誉相关资产组可回收金额为 17,579.63 万元。

经测试，本期对因收购凤凰祥盛形成的商誉未发生减值，不影响本期利润。

4) 黄龙洞

通过黄龙洞管理层对未来可预测期间的市场行情、黄龙洞的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据中联资产评估集团有限公司 2023 年 4 月 15 日中联评报字[2023]第 948 号《浙江祥源文旅股份有限公司拟对合并张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》的评估结果，截至 2022 年 12 月 31 日，黄龙洞与商誉相关的资产组与商誉之和为 5,505.06 万元，商誉相关资产组可回收金额为 18,775.26 万元。

经测试，本期对因收购黄龙洞形成的商誉未发生减值，不影响本期利润。

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	958,730.38	4,709,661.77	1,030,777.45		4,637,614.70
占地补偿费	278,036.68		34,754.54		243,282.14
合计	1,236,767.06	4,709,661.77	1,065,531.99		4,880,896.84

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,821,260.56	24,942,931.46	122,951,388.57	25,250,969.68
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,387,957.60	1,346,989.40	11,074,046.96	2,279,892.83
分期购买经营权的无形资产税会差异	62,928,800.71	11,728,761.11	60,910,891.80	11,384,356.12
合计	172,138,018.87	38,018,681.97	194,936,327.33	38,915,218.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	820,034,284.55	204,892,458.04	839,285,009.88	209,582,530.24
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	820,034,284.55	204,892,458.04	839,285,009.88	209,582,530.24

(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	147,860,625.58	140,877,788.74
资产减值准备	1,439,070,263.84	1,456,790,966.22

合计	1,586,930,889.42	1,597,668,754.96

(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
2022 年		12,246,465.11	
2023 年	28,415,290.53	28,415,290.53	
2024 年	35,496,457.55	35,496,457.55	
2025 年	31,861,515.14	31,861,515.14	
2026 年	32,858,060.41	32,858,060.41	
2027 年	19,229,301.95		
合计	147,860,625.58	140,877,788.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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
预付长期资产购置款				2,175,774.72		
合计				2,175,774.72		

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		21,034,890.63
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	22,034,890.63

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,141,663.19	48,306,504.70
1-2年	11,875,396.47	9,880,249.34
2-3年	4,040,951.08	5,413,433.61
3年以上	2,112,684.95	6,371,044.20
合计	31,170,695.69	69,971,231.85

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津掌视广通信息技术有限公司	6,527,253.60	业务未完成结算
盘石软件（浙江湖州）有限公司	1,860,000.00	业务未完成结算

晴朗互娱文化传媒（北京）有限公司	1,500,000.00	业务未完成结算
合计	9,887,253.60	/

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	12,754.91	103,901.91
1-2 年	28,589.42	36,193.09
2-3 年	1,029.21	391,945.73
3 年以上	8,330.71	1,232,598.26
合计	50,704.25	1,764,638.99

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视制作合同	396,226.42	2,274,491.52
动漫及衍生业务合同	5,810,955.58	18,393,426.40
互联网推广业务合同	2,189,765.94	4,861,652.91
货款及服务款	2,226,877.18	4,126,337.23
合计	10,623,825.12	29,655,908.06

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,519,872.54	54,585,202.71	53,566,920.31	8,538,154.94
二、离职后福利-设定提存计划	149,557.51	4,147,649.08	3,394,716.22	902,490.37
三、辞退福利		323,165.50	323,165.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,669,430.05	59,056,017.29	57,284,802.03	9,440,645.31

(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	6,680,962.47	48,637,902.60	48,062,425.71	7,256,439.36
二、职工福利费	51,477.03	2,121,380.53	2,116,692.71	56,164.85
三、社会保险费	63,003.08	1,741,435.91	1,578,017.44	226,421.55
其中：医疗保险费	53,201.93	1,609,924.47	1,469,186.77	193,939.63
工伤保险费	9,333.65	99,005.37	76,247.83	32,091.19
生育保险费	467.5	32,506.07	32,582.84	390.73
四、住房公积金	42,151.34	1,643,089.00	1,579,335.00	105,905.34
五、工会经费和职工教育经费	682,278.62	441,394.67	230,449.45	893,223.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,519,872.54	54,585,202.71	53,566,920.31	8,538,154.94

(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	111,227.08	3,951,443.38	3,296,046.71	766,623.75
2、失业保险费	1,368.19	126,547.78	87,937.67	39,978.30
3、企业年金缴费	36,962.24	69,657.92	10,731.84	95,888.32
合计	149,557.51	4,147,649.08	3,394,716.22	902,490.37

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,401,635.16	3,506,279.34
企业所得税	15,094,802.94	15,880,339.30
个人所得税	116,324.41	196,656.02
城市维护建设税	34,480.81	67,478.52
教育费附加	16,763.05	30,696.67
地方教育附加	11,154.59	19,792.39
印花税	524,258.88	58,182.05
房产税	62,253.70	332,680.10
土地使用税	15,256.65	45,512.65
水利建设专项资金	14,605.21	17,827.22
其他	3,842.60	662.40
合计	17,295,378.00	20,156,106.66

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,878,851.50	47,528,779.93
合计	29,878,851.50	47,528,779.93

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	12,944,540.70	19,394,841.00
拆借款	1,195,980.94	4,500,407.20
应付暂收款	5,250,511.43	11,697,943.99
应付采购款	10,442,750.23	7,997,234.62
其他	45,068.20	3,938,353.12
合计	29,878,851.50	47,528,779.93

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	110,376,938.53	80,516,321.01
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	11,626,182.67	9,712,500.00
1年内到期的租赁负债	2,592,127.60	2,116,671.15
合计	124,595,248.80	92,345,492.16

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
网络借贷信息平台客户 可用资金	554,628.99	554,628.99
待转销项税	19,198,319.79	26,685,267.95
合计	19,752,948.78	27,239,896.94

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	129,216,667.00	239,216,667.00
保证借款		
信用借款		
合计	129,216,667.00	239,216,667.00

长期借款分类的说明：

具体抵押情况说明见七-81。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,352,503.83	10,255,984.08
减：未确认融资费用	236,117.95	408,514.75
减：一年内到期的租赁负债	2,592,127.60	2,116,671.15
合计	5,524,258.28	7,730,798.18

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	71,168,814.21	71,338,551.85
专项应付款		
合计	71,168,814.21	71,338,551.85

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公用房贷款		1,822,873.11
经营权转让款	71,168,814.21	69,515,678.74

其他说明：

无

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	619,402,409.00	447,921,797.00				447,921,797.00	1,067,324,206.00

其他说明：

2022年10月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准浙江祥源文化股份有限公司向祥源旅游开发有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2022]2320号文），公司向祥源旅开发行394,158,357股股份购买相关资产。

2022年12月，本公司非公开发行股份募集配套资金，发行53,763,440股股份。上述重大资产重组及非公开发行股份，共计发行447,921,797股股份。

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）	987,046,856.28	1,447,816,090.15		2,434,862,946.43
其他资本公积	1,744,788,782.26		1,631,815,600.00	112,973,182.26
合计	2,731,835,638.54	1,447,816,090.15	1,631,815,600.00	2,547,836,128.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年10月公司发行股票购买资产，增加资本公积1,237,657,243.00元；2022年12月，公司非公开发行股份募集配套资金，增加资本公积210,158,847.15元；本期发生重大资产重组，合并范围发生变化，减少资本公积金额1,631,815,600.00元。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-689,416,812.45	-707,536,164.88
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-317,730,925.22	-333,429,555.48
调整后期初未分配利润	-1,007,147,737.67	-1,040,965,720.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,881,840.50	33,817,982.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-985,265,897.17	-1,007,147,737.67

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-333,429,555.48 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	354,194,007.71	203,653,984.62	433,271,854.72	225,270,081.72
其他业务	6,070,616.97	430,887.96	7,245,324.59	615,221.62
合计	360,264,624.68	204,084,872.58	440,517,179.31	225,885,303.34

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	36,026.46		44,051.72	
营业收入扣除项目合计金额	14,829.82		19,623.86	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	41.16	/	44.55	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	158.84	广告位租赁收入、房屋租赁收入	234.34	代理收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	14,670.98	子公司扣除合并抵消后的营业收入	19,389.52	子公司扣除合并抵消后的营业收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所				

产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	14,829.82		19,623.86	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	21,196.64		24,427.86	

(3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	654,877.82	522,407.92
教育费附加	502,929.02	383,170.26
印花税	298,113.04	667,283.40
房产税	1,021,463.87	1,327,899.18
城镇土地使用税	185,552.21	167,683.37
车船使用税	7,850.00	4,237.92
其他	118,256.16	144,517.54
合计	2,789,042.12	3,217,199.59

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	17,026,493.02	19,865,756.30
职工薪酬	4,005,090.93	4,936,742.05
折旧和摊销	3,411,304.26	5,050,281.93
差旅费	101,167.51	280,067.38
业务招待费	48,442.00	349,087.88
办公费	52,023.67	30,723.50
其他	2,059,285.28	1,903,165.72
合计	26,703,806.67	32,415,824.76

其他说明：

本期销售费用中的其他项主要为咨询服务费用以及杭州仓库仓储费、物流费。

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	9,393,126.06	11,378,397.77
折旧与摊销	12,348,364.67	14,925,407.50
职工薪酬	18,900,520.15	19,752,156.77
办公费	4,858,858.54	5,482,881.06
差旅费	900,571.10	1,885,285.70
业务招待费	794,422.44	1,383,329.06
其他	1,512,786.92	1,552,629.80
合计	48,708,649.88	56,360,087.66

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,996,048.46	3,955,409.58
折旧费		5,700.27
无形资产摊销	1,867,714.92	
委托外部研发费	72,038.83	
技术服务费		272,959.40
其他		3,894.16
合计	5,935,802.21	4,237,963.41

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	21,173,615.34	32,983,097.18
减：利息收入	19,054,361.64	39,423,552.68
汇兑损失		228,247.19

减：汇兑收益	741,570.14	
手续费支出	391,069.53	770,666.97
合计	1,768,753.09	-5,441,541.34

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,162,722.59	2,551,686.88
增值税加计扣除	3,506,338.87	5,159,122.41
个税返还	16,964.26	24,828.69
其他	53,837.74	266,433.27
合计	4,739,863.46	8,002,071.25

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	-185,266.07	29,727.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-809,067.74	-674,310.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,235.00	184,438.35
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,314.73	55,275.37
合计	-873,784.08	-404,869.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,145,200.00	520,800.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,145,200.00	520,800.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-40,775,214.40	-7,733,040.38
其他应收款坏账损失	1,346,260.96	-11,169,266.69
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		

合计	-39,428,953.44	-18,902,307.07
----	----------------	----------------

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,286,364.74
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	-15,464,348.63	-36,352,390.16
十二、其他		
合计	-15,464,348.63	-37,638,754.90

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	45,753.76	-40,929.50
无形资产处置利得	314,465.37	
合计	360,219.13	-40,929.50

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		539,000.00	
违约金		31,340.67	
盘盈利得		0.04	
无法支付的应付款	1,864,357.01	1,172.00	1,864,357.01
其他	520,954.32	60,501.38	520,954.32
合计	2,385,311.33	632,014.09	2,385,311.33

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武陵源区文化旅游广电体育局促销扶持费		50,000.00	与收益相关
陵源区委旅游工委授予 2020 年度优秀旅游企业奖励		10,000.00	与收益相关
武陵源区发展和改革局补贴金		10,000.00	与收益相关
技能提升行动资金补助		50,000.00	与收益相关
《拱墅区楼宇招商三年行动计划（2016-2018 年）》补助资金		415,500.00	与收益相关
其他汇总		3,500.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	108,147.21	1,502,433.76	108,147.21
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	311.94	96,142.21	311.94
盘亏损失	350.00		350.00
未决诉讼预计负债		17,190,075.88	
其他	1,074,296.28	49,426.70	1,074,296.28
合计	1,183,105.43	18,838,078.55	1,183,105.43

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	21,144,252.01	23,820,893.36
递延所得税费用	-11,825,199.76	-1,627,580.15
合计	9,319,052.25	22,193,313.21

(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	21,954,100.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,488,525.12
子公司适用不同税率的影响	-2,181,425.10
调整以前期间所得税的影响	-4,354,893.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,511.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-466,091.33
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	10,821,425.40
所得税费用	9,319,052.25

其他说明：

适用 不适用

无

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,321,232.88	20,478,446.76
政府补助	1,162,722.59	3,090,686.88
往来款及其他	93,420,237.74	1,188,771,503.45
合计	107,904,193.21	1,212,340,637.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	28,453,503.37	77,401,274.91
往来款及其他	98,989,055.65	352,056,890.44
合计	127,442,559.02	429,458,165.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
意向金收回	260,000,000.00	
合计	260,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
意向金支付	310,000,000.00	
合计	310,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回退投资款项		659,258.41
支付房屋租金	2,579,925.14	
支付中介费用	1,620,000.00	
合计	4,199,925.14	659,258.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,635,048.22	34,978,975.00
加：资产减值准备	15,464,348.63	37,638,754.90
信用减值损失	39,428,953.44	18,902,307.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,269,342.22	20,966,465.17
使用权资产摊销	2,335,442.11	2,335,442.11
无形资产摊销	29,991,550.33	30,011,719.63
长期待摊费用摊销	1,065,531.99	1,387,412.14
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）	-360,219.13	40,929.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	108,147.21	1,502,433.76

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,145,200.00	-520,800.00
财务费用（收益以“－”号填列）	14,590,393.54	32,465,317.72
投资损失（收益以“－”号填列）	873,784.08	404,869.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,135,127.56	5,954,266.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,690,072.20	-4,989,367.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,537,158.49	4,777,590.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,265,958.20	897,741,184.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-169,023,350.58	-153,811,828.40
其他		17,269,747.53
经营活动产生的现金流量净额	-14,788,311.01	947,055,418.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	632,368,884.74	396,429,092.57
减：现金的期初余额	396,429,092.57	316,540,234.86
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	235,939,792.17	79,888,857.71

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,225,496.36
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	680,700.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,544,795.80

其他说明：

无

(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	632,368,884.74	396,429,092.57
其中：库存现金	24,102.49	49,006.53
可随时用于支付的银行存款	631,365,041.31	395,534,445.87
可随时用于支付的其他货币资金	979,740.94	845,640.17
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	632,368,884.74	396,429,092.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,285,462.93	诉讼导致额度冻结
货币资金	2,689,045.84	保理户
货币资金	600,000.00	履约保函业务
无形资产-经营权	776,828,473.07	百龙天梯贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,395,632.00	百龙天梯贷款抵押
固定资产	70,916,778.07	百龙天梯贷款抵押
合计	864,715,391.91	/

其他说明：

诉讼导致额度冻结事项见十四、2。

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

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

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	10.71	6.9646	74.59
欧元	4.09	7.4229	30.36
应收账款	1,318,155.52	6.9646	9,180,425.94
其中：美元	1,318,155.52	6.9646	9,180,425.94

其他说明：

无

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

适用 不适用

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

83、 套期

适用 不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
厦门市工业和信息化局支持规上	276,000.00	其他收益	276,000.00

软件企业增产增效资金			
稳岗补贴与就业培训补助	245,090.78	其他收益	245,090.78
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会软件业三期扶持政策资金 2022 年入统奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
北京市国有文化资产管理中心房租通支持资金	156,896.00	其他收益	156,896.00
就业培训补助	76,000.00	其他收益	76,000.00
人社部以训兴业补贴	65,000.00	其他收益	65,000.00
凤凰县就业服务中心拨付 2022 年 凤凰创新创业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
凤凰县文化旅游广电局拨付“5A 创建”款项	40,000.00	其他收益	40,000.00
张家界市市场监督管理局个转企 “小升规”奖	16,000.00	其他收益	16,000.00
凤凰县文化旅游广电局拨付 2021 年度新进“四上”款项	15,000.00	其他收益	15,000.00
减征文化事业建设费	12,735.81	其他收益	12,735.81
浙江省科技中小园区奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	1,162,722.59		1,162,722.59

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
百龙绿色	100%	最终受同一控股股东控制	2022年9月30日	取得控制权	75,488,685.57	10,720,989.79	121,876,847.27	- 3,833,074.46
凤凰祥盛	100%	最终受同一控股股东控制	2022年9月30日	取得控制权	29,419,414.42	16,573,986.52	22,779,286.11	8,795,084.99
黄龙洞	100%	最终受同一控股股东控制	2022年9月30日	取得控制权	21,201,972.14	7,705,497.20	31,471,359.87	9,175,581.86
小岛科技	100%	最终受同一控股股东控制	2022年9月30日	取得控制权	11,450,685.28	2,398,999.27	14,815,931.10	2,501,357.37

齐云山	80%	最终受同一控股股东控制	2022年9月30日	取得控制权	10,956,703.49	1,467,030.55	15,097,551.55	1,090,559.49
-----	-----	-------------	------------	-------	---------------	--------------	---------------	--------------

其他说明：

无

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	标的公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	1,631,815,600.00
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

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股股份购买标的资产（标的资产包括北京百龙绿色科技有限公司100%股权、凤凰祥盛旅游发展有

限公司 100% 股权、张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司 100% 股权、齐云山旅游股份有限公司 80% 股权和杭州小岛网络科技有限公司 100% 股权），每股价格为 4.14 元/股。

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	百龙绿色		凤凰祥盛		黄龙洞		齐云山		小岛科技	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	633,941,511.85	700,152,454.12	111,967,374.66	92,532,080.74	54,199,720.16	42,412,117.52	87,833,123.76	86,103,106.29	23,168,737.47	20,102,697.08
货币资金	19,159,296.88	5,758,980.60	21,189,243.35	3,806,461.81	22,503,288.24	11,700,345.56	13,714,775.51	9,083,537.31	7,922,436.37	7,146,857.37
应收款项	5,190,864.71	856,451.02	5,854,452.66	945,272.79	2,560,778.64	185,704.26	1,000,998.31	588,629.25	4,131,835.90	3,391,649.43
预付账款	1,285,845.84	264,381.18							510,598.83	720,238.38
存货	2,113,738.54	1,899,007.75	2,613.49	2,090.00	22,394.56	10,626.54	2,872.63	3,516.42	329,303.54	-

2022 年年度报告

其他流动资产	525,039,480.53	612,112,242.80	40,386,153.40	40,943,065.83	-	-	10,009.05	1,058,177.27	-	158,623.82
固定资产	67,779,402.83	72,605,136.98	18,540,693.09	20,162,667.25	4,233,262.45	4,981,524.13	69,368,495.02	71,496,047.51	106,614.25	152,029.72
在建工程	5,339,136.87	3,501,221.47								
使用权资产	-	-	1,277,367.81	1,703,157.09	564,463.01	664,074.11				
无形资产	2,436,936.01	2,498,892.01	18,720,282.57	19,197,741.84	18,584,981.83	19,273,314.43	3,573,744.03	3,665,702.16	9,454,944.43	5,565,659.16
长期待摊	4,907,963.16	611,518.27	-	-						

费用										
递延所得税资产	119,846.48	44,622.04	5,996,568.29	5,771,624.13	5,730,551.43	5,596,528.49	25,629.21	11,916.37	158,243.10	987,444.48
其他非流动资产	569,000.00	-	-	-			136,600.00	195,580.00	554,761.05	1,980,194.72
负债：	272,514,763.06	363,706,354.64	65,904,099.66	63,057,872.37	31,070,725.36	27,026,722.51	24,817,483.65	24,921,254.37	3,990,211.31	3,323,170.19
借款	-	21,034,890.63	-	-						
应付款项	6,430,161.95	27,785,161.14	3,348,556.43	4,821,513.67	838,061.37	1,095,107.15	3,175,363.46	4,201,421.72	2,849,768.75	2,418,040.40
合同	522,580.81	2,512,794.31	94,761.85	326,296.61	651,688.31	467,304.12	66,541.18	206,503.84		

负债										
应付职工薪酬	1,113,967.80	1,211,744.05	1,127,890.55	819,716.35	981,459.83	572,477.88	313,868.58	232,204.22	1,064,805.56	767,934.20
应交税费	5,215,708.08	11,376,920.44	2,897,967.23	201,856.91	2,819,645.14	62,000.59	1,236,329.08	251,401.69	75,637.00	134,351.55
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	80,492,793.23	4,767,161.85	6,313,909.52	4,057,915.18	2,520,617.54	5,021,388.89	23,527.78		
其他流动	15,677.42	75,383.84	1,810.74	9,788.89	19,550.65	14,019.12	3,992.46	6,195.12		2,844.04

2022 年年度报告

负债										
长期借款	169,216,667.00	219,216,667.00	-	-	-	-	15,000,000.00	20,000,000.00		
租赁负债	-	-	1,142,816.39	1,243,500.84	477,696.65	569,507.61				
长期应付款			52,523,134.62	49,321,289.58	21,224,708.23	21,725,688.50				
净资产	361,426,748.79	336,446,099.48	46,063,275.00	29,474,208.37	23,128,994.80	15,385,395.01	63,015,640.11	61,181,851.92	19,178,526.16	16,779,526.89
减：少数股东权益	18,991,278.23	17,643,816.21	-	-	-	-	12,603,128.02	12,236,370.38		
取得	342,435,470.56	318,802,283.27	46,063,275.00	29,474,208.37	23,128,994.80	15,385,395.01	50,412,512.09	48,945,481.54	19,178,526.16	16,779,526.89

的净资产										
最终控制方收购时点评估增值部分	583,246,522.14	592,741,347.87	208,132,466	223,212,575	977,966,545	1,016,069.13				
最终控制方收购时点	255,217,905.23	258,635,277.00	6,031,039.04	6,031,039.04	31,418,238.20	31,418,238.20				

商誉部分										
合计	1,180,899,897.93	1,170,178,908.14	52,302,446.50	35,728,459.98	55,525,199.54	47,819,702.34	50,412,512.09	48,945,481.54		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
无

其他说明：
无

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益

												转入 投资 损益 的金 额
游动 天地	3,225,496.36	100%	出售	2022- 09-17	出售协 议书	-809,068.74						

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

小岛科技	杭州	杭州	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
黄龙洞	张家界	张家界	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
百龙天梯	张家界	张家界	服务业		94.46%	同一控制下企业合并
祥润云信息	杭州	杭州	服务业		45.00%	设立
融易联	杭州	杭州	服务业		100.00%	设立
通联天地	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
博恒创想	北京	北京	服务业		40.00%	设立
乐达悦世	北京	北京	服务业		40.00%	设立
游动天地	北京	北京	服务业		100.00%	设立
易我玩	厦门	厦门	服务业		100.00%	设立
浩天投资	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
橙号软件	厦门	厦门	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
创世互动	深圳	深圳	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
讯宇创世	北京	北京	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
翔通信息	厦门	厦门	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯翔通	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00%	设立
霍尔果斯讯宇	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00%	设立
表情王国	厦门	厦门	服务业		100.00%	设立

微光映画	厦门	厦门	服务业		100.00%	设立
其卡通	北京	北京	服务业		41.20%	非同一控制下企业合并
其飞祥	北京	杭州	服务业		41.20%	非同一控制下企业合并
时和年丰	厦门	厦门	服务业		60.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

本公司间接持有祥润云信息 45% 股权，在董事会占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过通联天地间接持有博恒创想 40% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过通联天地间接持有乐达悦世 40% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。本公司直接持有其卡通 41.20% 股权，在董事会占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过其卡通间接持有其飞祥 41.20% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
众联在线	23.63%	698,372.65		16,081,475.37
博恒创想	60.00%	-98,374.19		-8,319,382.36
祥润云信息	55.00%	-42,562.52		-2,936,174.98

乐达悦世	60.00%	-61,150.69		-5,136,584.29
其卡通	58.80%	-7,528,268.89		-
其飞祥	58.80%	-2,963,575.63		15,867,302.74
时和年丰	40.00%	131,278.20		-
齐云山	20.00%	422,586.99		18,312,601.12
百龙天梯	5.54%	194,901.80		990,960.82
合计		-9,246,792.28		12,658,957.37
				52,031,232.26
				31,190,580.33

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
众联在线	87,502,140.38	720,435.27	88,222,575.65	1,382,697.17		1,382,697.17	89,508,364.91	26,986.36	89,535,351.27	5,650,922.01		5,650,922.01
博恒创想	105,452.50	200,000.00	305,452.50	14,171,089.78	-	14,171,089.78	115,954.03	303,455.46	419,409.49	14,121,089.78	-	14,121,089.78
祥润云信息	11,501,688.49	850,698.87	12,352,387.36	13,366,952.06		13,366,952.06	12,240,150.30	852,229.90	13,092,380.20	14,029,558.50		14,029,558.50
乐达悦世	1,112,854.91		1,112,854.91	9,523,829.17		9,523,829.17	1,119,976.81	196.07	1,120,172.88	9,429,229.32		9,429,229.32

2022 年年度报告

其卡通	17,483,343.84	6,043,261.14	23,526,604.98	45,183,061.93	4,465,643.00	49,648,704.93	23,426,848.90	7,419,060.66	30,845,909.56	38,296,901.48	5,867,929.65	44,164,831.13
其飞祥	2,103,256.49	3,986,666.55	6,089,923.04	37,833,735.86		37,833,735.86	4,963,351.06	7,666,666.59	12,630,017.65	39,333,735.86		39,333,735.86
时和年丰	3,154,713.37		3,154,713.37	677,311.34		677,311.34	2,291,340.15		2,291,340.15	142,133.61		142,133.61
齐云山	15,802,971.40	72,153,341.51	87,956,312.91	14,661,526.05	10,000,000.00	24,661,526.05	10,733,860.25	75,369,246.04	86,103,106.29	4,921,254.37	20,000,000.00	24,921,254.37
百龙天梯	505,436,180.33	681,836,659.90	1,187,272,840.23	128,864,255.18	119,216,667.00	248,080,922.18	620,810,972.65	696,454,788.86	1,317,265,761.51	162,375,259.49	219,216,667.00	381,591,926.49
合计	644,202,601.71	765,791,063.24	1,409,993,664.95	265,664,458.54	133,682,310.00	399,346,768.54	765,210,819.06	788,092,629.94	1,553,303,449.00	288,300,084.42	245,084,596.65	533,384,681.07

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
众联在线		2,955,449.22	2,955,449.22	562,020.91		-1,237,828.04	-1,237,828.04	432,622.02
博恒创想		-163,956.98	-163,956.98	-10,501.53		-161,418.31	-161,418.31	-12,418.31
祥润云信息	66,188,557.33	-77,386.40	-77,386.40	-914,039.69	53,537,934.89	2,199,073.02	2,199,073.02	-3,951,600.69
乐达悦世		-101,917.82	-101,917.82	-7,121.90		-123,859.64	-123,859.64	31,916.72

2022 年年度报告

其卡通	15,107,751.18	-12,803,178.38	-12,803,178.38	-3,854,258.75	18,710,788.97	5,344.34	5,344.34	-3,345,021.43
其飞祥	-12,403.36	-5,040,094.61	-5,040,094.61	35,169.73	1,195,771.78	-3,208,532.69	-3,208,532.69	-459,596.88
时和年丰	13,074,659.72	328,195.49	328,195.49	-296,857.00	23,710,523.00	1,149,206.54	1,149,206.54	-415,901.14
齐云山	14,028,366.72	2,112,934.94	2,112,934.94	8,106,628.10	15,097,551.55	1,287,996.13	1,287,996.13	63,102,773.54
百龙天梯	81,827,868.04	3,518,083.03	3,518,083.03	-6,981,946.16	121,876,847.27	28,431,868.79	28,431,868.79	133,250,401.79
合计	190,214,799.63	-9,271,871.51	-9,271,871.51	-3,360,906.29	234,129,417.46	28,341,850.14	28,341,850.14	188,633,175.62

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	安徽祥源旅游 管理有限公司		安徽祥源旅游 管理有限公司	
流动资产	50,229,695.93		50,149,895.93	
非流动资产				
资产合计	50,229,695.93		50,149,895.93	
流动负债	272,000.00		126,635.40	
非流动负债				
负债合计	272,000.00		126,635.40	
少数股东权益	-3,060.57		60,347.00	
归属于母公司股东权益	49,954,635.36		49,962,913.53	
按持股比例计算的净资产 份额	49,954,635.36		49,962,913.53	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值				
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	150,943.39		294,339.62	
净利润	-24,859.37		34,481.16	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营 企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	宇宙同萌	绍兴祥润云 文化	宇宙同萌	绍兴祥润云 文化
流动资产	478,403.23	263,169.14		263,149.51
非流动资产				
资产合计	478,403.23	263,169.14		263,149.51
流动负债	119,708.57	9,674.78		2,000.00
非流动负债				
负债合计	119,708.57	9,674.78		2,000.00
少数股东权益	184,151.53	597,204.51		591,080.39
归属于母公司股东权益	174,543.13	850,698.87		852,229.90
按持股比例计算的净资产 份额	174,543.13	850,698.87		852,229.90
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值				
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	493,985.00	330,259.08		235,849.06
净利润	501,305.34	-7,655.15		91,225.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营 企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产中定期存款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应付款项、其他应付款、长期应付款等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 60.77% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
应付账款	31,170,695.69	31,170,695.69	31,170,695.69	-	-
其他应付款	29,878,851.50	29,878,851.50	29,878,851.50	-	-
其他流动负债	19,752,948.78	19,752,948.78	19,752,948.78	-	-
长期借款	239,593,605.53	239,593,605.53	110,376,938.53	129,216,667.00	-
长期应付款	<u>82,794,996.88</u>	<u>82,794,996.88</u>	<u>11,626,182.67</u>	<u>71,168,814.21</u>	=
合计	<u>404,191,098.38</u>	<u>404,191,098.38</u>	<u>203,805,617.17</u>	<u>200,385,481.21</u>	=

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现 合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	22,034,890.63	22,034,890.63	22,034,890.63	-	-
应付账款	69,971,231.85	69,971,231.85	69,971,231.85	-	-
其他应付款	47,528,779.93	47,528,779.93	47,528,779.93	-	-
其他流动负债	27,239,896.94	27,239,896.94	27,239,896.94	-	-
长期借款	319,732,988.01	319,732,988.01	80,516,321.01	239,216,667.00	-
长期应付款	<u>81,051,051.85</u>	<u>81,051,051.85</u>	<u>9,712,500.00</u>	<u>71,338,551.85</u>	=
合计	<u>567,558,839.21</u>	<u>567,558,839.21</u>	<u>257,003,620.36</u>	<u>310,555,218.85</u>	=

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	3,903,200.00	17,101,522.61		21,004,722.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,903,200.00	17,101,522.61		21,004,722.61
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	3,903,200.00	17,101,522.61		21,004,722.61
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	3,903,200.00	17,101,522.61		21,004,722.61
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2022 年 12 月 31 日的收盘价格。

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

适用 不适用

权益工具投资采用非活跃市场中相同或类似资产的报价作为输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
祥源旅游开发有限公司	浙江杭州	实业投资	106,732.42	36.93	36.93

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是俞发祥。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	同一实控人
齐云山投资集团有限公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司	同一实控人
祥源茶业股份有限公司	同一实控人
宁波祥源旅游开发有限公司	同一实控人

祥源颍淮旅游开发股份有限公司	同一实控人
合肥祥瀚房地产开发有限公司	同一实控人
合肥易茶客电子商务有限公司	同一实控人
上海万锦置业发展有限公司	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
五河祥源投资开发有限公司	同一实控人
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	同一实控人
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	同一实控人
黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	同一实控人
安徽省祁门县祁红茶业有限公司	同一实控人
祥源汽车文化有限责任公司	同一实控人
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	受本公司董、监、高控制
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	同一实控人
祥源建设有限责任公司	同一实控人
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	受本公司董、监、高控制
黄龙洞投资股份有限公司	受本公司董、监、高控制
黄山市齐云山水上游乐管理有限公司	同一实控人
上海源途远旅游文化有限公司	同一实控人
阜阳文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
上海祥旅信息科技有限公司	同一实控人
祥源酒店管理有限公司	同一实控人
黄山市自由家营地景区管理有限公司	实控人参股公司
三亚洋海船务实业有限公司	实控人参股公司
安徽祥源花海旅游开发有限公司	同一实控人
北京迈途国际旅行社有限公司	同一实控人
安徽益祥文旅产业有限公司	同一实控人
祥源凤凰旅游发展有限公司	同一实控人
上海原竹信息科技有限公司	同一实控人
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	同一实控人
黄山源途远旅行社有限公司	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
北京其艺视界管理咨询中心(有限合伙)	子公司少数股东
张家界联程旅游管理服务有限公司	根据实质重于形式的原则认定的关联方

其他说明

张家界联程旅游管理服务有限公司与公司及公司的实际控制人不存在投资关系，但该公司核心管理团队普遍在本公司及本公司实际控制人控制的其他公司兼职，根据实质重于形式的原则，本公司将其作为关联方披露。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	服务	369,000.00			
祥源建设有限责任公司	建设工程	242,438.00			
黄山市齐云山水上游乐管理有限公司	商品采购				155,734.12
祥源茶业股份有限公司	商品	790,798.00			55,843.00
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	服务				180,000.00
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	服务				14,633.80
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	服务	12,049.41			14,184.36
合肥易茶客电子商务有限公司高铁南站分公司	商品采购	8,124.00			
黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	服务				958.00
合计		1,422,409.41			421,353.28

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
上海源途远旅游文化有限公司	景交服务	9,318,940.20	6,447,083.86
阜阳文化旅游发展股份有限公司	服务费、商品销售	7,544,181.82	175,606.13
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	信息服务费	1,895,565.54	4,832,418.03
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	信息服务费	1,430,268.39	1,616,744.73
祥源颍淮旅游开发股份有限公司	信息服务费	1,240,608.93	344,603.13

上海祥旅信息科技有限公司	信息服务费	1,001,000.00	-
黄龙洞投资股份有限公司	信息服务费	689,538.82	1,024,786.11
湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	信息服务费	598,999.42	746,993.68
休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	信息服务费	466,164.95	532,517.14
祥源控股集团有限责任公司	信息服务费	839,601.77	2,891,145.58
黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	服务	373,827.44	437,987.47
齐云山投资集团有限公司	信息服务费	257,945.23	688,961.92
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	服务	180,000.00	180,000.00
祥源酒店管理有限公司	信息服务费	180,000.00	180,000.00
三亚洋海船务实业有限公司	信息服务费	176,783.56	186,776.50
黄山市自由家营地景区管理有限公司	信息服务费	108,750.00	165,000.00
杭州宇宙同萌品牌运营管理有限公司	信息服务费	79,646.02	
安徽益祥文旅产业有限公司	信息服务费	32,607.69	
上海原竹信息科技有限公司	信息服务费	47,169.81	
安徽祥源花海旅游开发有限公司	信息服务费	42,113.88	28,223.06
祥源汽车文化有限责任公司	信息服务费	37,509.03	150,000.00
太姥山祥源旅游发展有限公司	信息服务费	40,000.00	305,267.29
北京迈途国际旅行社有限公司	景交服务	7,621.78	20,133.33
安徽省祁门县祁红茶业有限公司	服务费	4,505.97	329.36
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	信息服务费	12,470.19	1,402,076.54
黄山源途远旅行社有限公司	景交服务	-	1,994.18
宁波祥源旅游开发有限公司	动漫及其衍生业务	-	731,038.68
五河祥源投资开发有限公司	动漫衍生品	-	27,841.51
合肥祥瀚房地产开发有限公司	动漫及其衍生业务	-	8,690.26
合肥易茶客电子商务有限公司	信息服务费	10,963.77	2,536.55
绍兴舜祥信息技术有限公司	动漫衍生品	396.37	1,044.16
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	信息服务费	9,787.61	

上海万锦置业发展有限公司	动漫及其衍生业务	4,910.62	759.29
合计		26,631,878.81	23,130,558.49

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	办公场所					497,700.00	647,289.72	94,739.04	158,734.24		2,270,876.12
黄龙洞投资股份有限公司	办公楼、游客中心					162,223.20	108,148.80	47,806.32	39,455.97		752,617.32
黄龙洞投资股份有限公司	公共资产使用费			674,752.90	452,364.89						
休宁齐云山文	公共资产使用费			351,033.21	451,138.64						

化旅 游发 展股 份有 限公 司											
---------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用
 关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：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	2,521,400.00	2,105,616.66

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	527,292.00	47,308.59	58,300.00	3,498.00
应收账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	471,965.00	28,317.90	473,985.35	27,613.22
应收账款	祥源控股集团有限责任公司上海分公司	460,590.00	45,920.82	216,313.61	21,566.47
应收账款	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	306,075.00	18,364.50	19,875.00	1,192.50
应收账款	上海源途远旅游文化有限公司	261,380.94	15,682.86	136,211.66	8,172.70
应收账款	黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	135,150.00	8,109.00	135,150.00	8,109.00
应收账款	祥源酒店管理有限公司	127,200.00	7,632.00	127,200.00	7,632.00
应收账款	黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	79,500.00	4,770.00	79,500.00	4,770.00
应收账款	齐云山投资集团有限公司	62,275.00	3,736.50	219,764.30	51,050.03
应收账款	祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	11,060.00	1,072.82		
应收账款	安徽祥源花海旅游开发有限公司	9,275.00	556.50	9,275.00	556.50
应收账款	三亚洋海船务实业有限公司	6,625.00	397.50	6,625.00	397.50
应收账款	安徽益祥文旅产业有限公司	5,224.34	501.85		
应收账款	安徽省祁门县祁红茶业有限公司	5,000.00	300.00		
应收账款	北京迈途国际旅行社有限公司			7,950.00	477.00
应收账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司			817,525.00	49,051.50
应收账款	黄龙洞投资股份有限公司			433,275.00	25,996.50
应收账款	黄山市自由家营地景区管理有限公司			6,625.00	397.50
应收账款	绍兴舜祥信息技术有限公司			1,179.90	117.64
应收账款	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司			390,875.00	23,452.50

应收账款	祥源汽车文化有限责任公司			119,250.00	7,155.00
应收账款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司			26,500.00	1,590.00
应收账款	祥源茶业股份有限公司			20,000.00	1,994.00
其他应收款	北京其艺视界管理咨询中心（有限合伙）	5,000.00		10,200.00	
其他应收款	张家界联程旅游管理服务有限公司	3,224.73	193.48	3,040.00	182.40
其他应收款	祥源控股集团有限责任公司	2,912.00			
其他应收款	黄龙洞投资股份有限公司	72.17			
其他应收款	北京万好万家电子竞技传媒有限公司			32,291,635.40	32,291,635.40
其他应收款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司			254,398.79	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	祥源茶业股份有限公司	162,679.00	
应付账款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	12,345.35	
应付账款	黄龙洞投资股份有限公司	60.00	
其他应付款	祥源颖淮旅游开发股份有限公司	122,604.33	101,198.31
其他应付款	三亚洋海船务实业有限公司	101,700.74	69,118.06
其他应付款	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	85,499.95	
其他应付款	上海源途远旅游文化有限公司	53,884.57	85,845.50
其他应付款	黄龙洞投资股份有限公司	1,145,969.10	145,656.26
其他应付款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	23,497.92	9,278.84
其他应付款	阜阳文化旅游发展股份有限公司	17,775.63	888.53
其他应付款	安徽祥源花海旅游开发有限公司	17,222.36	15,461.33
其他应付款	齐云山投资集团有限公司	24,658.51	14,000.74

其他应付款	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	12,942.04	99,425.32
其他应付款	黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司		23,058.06
其他应付款	上海悦来悦祥文化创意有限责任公司		1,117.45
其他应付款	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司		205,000.00
其他应付款	祥源凤凰旅游发展有限公司		17,079.07
其他应付款	祥源汽车文化有限责任公司		2,733.30
合同负债	上海源途远旅游文化有限公司	10,456.43	56,230.73
租赁负债	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	1,243,500.84	1,782,410.36
租赁负债	黄龙洞投资股份有限公司	569,507.60	683,924.48

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2015年3月9日，通联天地、王萍就宇通互动签订投资协议，约定若宇通互动2015年度经审计后税后净利润为盈利，则通联天地以价款2015年净利润*当时市场平均收购PE位数*49%收购王萍持有宇通互动其余49%股权，同时王萍承诺收购后未来三年宇通互动每年净利润增长20%。

经2015年审计后，宇通互动净利润为亏损1,955,671.95元，宇通互动团队未能在约定时限内实现扭亏，通联天地就王萍回购通联天地所持51%股权的具体方案与王萍进行了持续的协商和沟通。截至目前，通联天地管理层要求王萍履行相关回购义务，并提出不排除通过法律等途径解决相关争议，但王萍对合同规定的980万的价格进行回购等主要条款持有异议，提出使用王萍所享有的宇通净

利润的部分进行偿还的方式进行补偿。双方就该回购事项继续进行沟通，截止 2018 年底此事项还未能达成双方均可接受的一致方案，2019 年初公司失去对宇通互动的控制权。2022 年末公司处理对宇通互动的长期股权投资。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

祥源文旅子公司张家界百龙天梯旅游发展有限公司因合同纠纷（被告），被智美新媒（北京）营销策划有限公司（原告）诉至北京朝阳区法院，同时原告申请财产保全，北京朝阳区法院冻结张家界百龙天梯旅游发展有限公司涉案资金 11,285,462.93 元，目前案件尚未开庭。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以行业为基础确定报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	互联网文化行业	旅游行业	分部间抵销	合计
营业收入	199,282,285.30	160,982,339.38		360,264,624.68
营业成本	122,283,530.03	81,801,342.55	-	204,084,872.58
资产总额	2,750,665,885.20	612,816,852.38	1,876,792.46	3,361,605,945.12
负债总额	99,192,967.84	555,417,527.14	-	654,610,494.98

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	500,000.00
3 年以上	442,245.07
合计	942,245.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	942,245.07	100.00%	442,245.07	46.94%	500,000.00	55,686,614.94	100.00%	4,835,271.13	8.68%	50,851,343.81

按信用风险特征组合计提坏账准备	942,245.07	100.00%	442,245.07	46.94%	500,000.00	55,686,614.94	100.00%	4,835,271.13	8.68%	50,851,343.81
合计	942,245.07	100.00%	442,245.07	46.94%	500,000.00	55,686,614.94	100.00%	4,835,271.13	8.68%	50,851,343.81

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	442,245.07	442,245.07	100.00%
关联方组合	500,000.00		
合计	942,245.07	442,245.07	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,835,271.13	-4,393,026.06				442,245.07
合计	4,835,271.13	-4,393,026.06				442,245.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江祥润云信息科技有限公司	500,000.00	53.06%	
北京爱茂文化传媒有限公司	442,245.07	46.94%	442,245.07
合计	942,245.07	100.00%	442,245.07

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 942,245.07 元，非关联方应收账款期末余额的比例为 46.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 442,245.07 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	263,329,399.99	140,934,371.35
合计	263,329,399.99	140,934,371.35

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	106,625,611.04
7-12 个月	55,306,103.98
1 年以内小计	161,931,715.02
1 至 2 年	20,791,542.70
2 至 3 年	18,801,628.28
3 年以上	70,608,777.89
合计	272,133,663.89

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,948,460.25	2,355,489.53
备用金、押金、保证金	1,558,187.30	19,000.00
关联方	265,627,016.34	243,572,070.85
合计	272,133,663.89	245,946,560.38

(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)	
2022年1月1日余额		800,151.63	104,212,037.40	105,012,189.03
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-800,151.63	800,151.63	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			10,317,361.86	10,317,361.86
本期转回			63,916,289.73	63,916,289.73

本期转销			42,608,997.26	42,608,997.26
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			8,804,263.90	8,804,263.90

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	105,012,189.03	10,317,361.86	63,916,289.73	42,608,997.26		8,804,263.90
合计	105,012,189.03	10,317,361.86	63,916,289.73	42,608,997.26		8,804,263.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
丰豫股权	63,916,289.73	银行存款收回
合计	63,916,289.73	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	42,608,997.26

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京万好万家电子竞技传媒有限公司	往来款	42,608,997.26	公司注销	注销程序	否
合计	/	42,608,997.26	/	/	/

其他应收款核销说明：

√适用 □不适用

北京万好万家电子竞技传媒有限公司 2017 年失去控制，公司采用权益法进行核算，合并层面对其超额亏损冲减长期股权投资，不足部分冲减其他应收款 10,317,361.86 元并转回对应坏账准备。本年度该公司被吊销，公司据此进行核销。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
翔通信息	往来款	82,397,442.42	1 年以内	30.28%	
融易联	往来款	50,039,797.96	1 年以内	18.39%	
其飞祥	往来款	37,320,583.33	1-4 年	13.71%	
其卡通	往来款	30,308,880.79	3 年以内	11.14%	
丰豫汽车	往来款	15,343,616.51	1-2 年, 3 年以上	5.64%	
合计	/	215,410,321.01	/	79.16%	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,735,660,661.59	1,043,443,136.03	1,692,217,525.56	1,375,342,079.37	1,043,443,136.03	331,898,943.34
对联营、合营企业投资	49,954,635.36		49,954,635.36	49,962,913.53		49,962,913.53
合计	2,785,615,296.95	1,043,443,136.03	1,742,172,160.92	1,425,304,992.90	1,043,443,136.03	381,861,856.87

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海丰豫投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州丰豫股权投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
浙江丰豫汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江众联在线网络科技有限公司	42,785,393.21			42,785,393.21		42,785,393.21
厦门翔通动漫有限公司	1,212,646,530.15			1,212,646,530.15		970,657,742.82

北京其卡通弘文化传播 有限公司	1.00			1.00		
浙江澜源科技创新有限 公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
北京百龙绿色科技有限 公司		1,180,899,897.93		1,180,899,897.93		
张家界黄龙洞旅游发展 有限责任公司		55,525,199.54		55,525,199.54		
齐云山旅游股份有限公 司		50,412,512.09		50,412,512.09		
杭州小岛网络科技有限 公司		19,178,526.16		19,178,526.16		
凤凰祥盛旅游发展有限 公司		52,302,446.50		52,302,446.50		
股权激励	29,910,155.01			29,910,155.01		
合计	1,375,342,079.37	1,360,318,582.22		2,735,660,661.59		1,043,443,136.03

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

安徽祥源 旅游管理 有限公司	49,962, 913.53			- 8,278.17						49,954,6 35.36	
小计	49,962, 913.53			- 8,278.17						49,954,6 35.36	
合计	49,962, 913.53			- 8,278.17						49,954,6 35.36	

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,552.76		7,578,252.51	
其他业务	761,317.86		8,092,119.60	
合计	1,107,870.62		15,670,372.11	

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	167,960,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-164,243.08
权益法核算的长期股权投资收益	-8,278.17	11,482.23
债务重组收益		
合计	167,951,721.83	-152,760.85

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	267,655.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	666,589.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	38,866,503.33	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,412,301.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,045,281.41	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,390,939.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,506,338.87	增值税加计扣除
减：所得税影响额	2,246,446.03	
少数股东权益影响额	1,402,929.01	
合计	45,506,234.08	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.98	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王衡

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 20 日

修订信息

适用 不适用