

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**  
**2026 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2026年半年度不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”等内容

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 8  |
| 第四节 | 公司治理、环境和社会.....  | 26 |
| 第五节 | 重要事项.....        | 27 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况.....   | 37 |
| 第七节 | 债券相关情况.....      | 41 |
| 第八节 | 财务报告.....        | 42 |

|        |                                                  |
|--------|--------------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 一、经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。                      |
|        | 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 三、报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义      |   |                            |
|-------------|---|----------------------------|
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                |
| 上交所         | 指 | 上海证券交易所                    |
| 祥源文旅、公司、本公司 | 指 | 浙江祥源文旅股份有限公司               |
| 祥源旅开        | 指 | 祥源旅游开发有限公司                 |
| 安徽祥源        | 指 | 安徽祥源文化发展有限公司               |
| 祥源控股        | 指 | 祥源控股集团有限责任公司               |
| 百龙绿色        | 指 | 北京百龙绿色科技企业有限公司             |
| 百龙天梯        | 指 | 张家界百龙天梯旅游发展有限公司、百龙绿色之控股子公司 |
| 凤凰祥盛        | 指 | 凤凰祥盛旅游发展有限公司               |
| 碧峰峡         | 指 | 雅安祥源碧峰峡旅游有限公司              |
| 祥源堃鹏        | 指 | 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司           |
| 莽山旅开        | 指 | 宜章莽山景区旅游开发有限公司             |
| 丹霞山旅游       | 指 | 韶关市祥源丹霞山旅游有限公司             |
| 丹霞山文旅产业     | 指 | 韶关市祥源丹霞山文旅产业发展有限公司         |
| 黄龙洞旅发       | 指 | 张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司           |
| 卧龙生态旅游      | 指 | 卧龙中景信生态旅游开发有限公司            |
| 齐云山股份       | 指 | 齐云山旅游股份有限公司                |
| 齐云山旅游       | 指 | 黄山齐云山旅游管理有限责任公司            |
| 齐云山酒店       | 指 | 黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司           |
| 云谷酒店        | 指 | 黄山市祥源云谷酒店管理有限公司            |
| 祥源茶业        | 指 | 祥源茶业有限责任公司                 |
| 小岛科技        | 指 | 杭州小岛网络科技有限公司               |
| 金秀莲花山       | 指 | 金秀莲花山景区开发有限公司              |
| 祥堃源酒店       | 指 | 杭州祥堃源酒店管理有限公司              |
| 北京祥源文旅      | 指 | 北京祥源文旅有限公司                 |
| 祥源通航        | 指 | 祥源通航航空发展（上海）有限公司           |
| 祥翼航空        | 指 | 合肥祥翼航空有限公司                 |
| 其卡通         | 指 | 北京其卡通弘文化传播有限公司             |
| 翔通动漫        | 指 | 厦门翔通动漫有限公司                 |
| 杭州丰豫股权      | 指 | 杭州丰豫股权投资有限公司               |
| 上海丰豫投资      | 指 | 上海丰豫投资管理有限公司               |
| 浙江源堃旅游      | 指 | 浙江源堃旅游运营管理有限公司             |
| 杭州源野文旅      | 指 | 杭州源野文旅科技发展有限公司             |
| 湖北源旅国际      | 指 | 湖北省源旅国际旅行社有限公司             |
| 祥源安茶        | 指 | 安徽省祥源安茶茶业有限公司              |
| 景森旅游        | 指 | 张家界景森旅游服务有限公司              |
| 景典商业        | 指 | 张家界景典商业有限公司                |
| 饮春茶         | 指 | 杭州祥源饮春茶电子商务有限公司            |
| 祥源数字技术      | 指 | 杭州祥源数字技术研发有限公司             |
| 祥游科技（黄山）    | 指 | 祥游科技服务（黄山）有限公司             |
| 五指峰商业       | 指 | 宜章五指峰商业管理有限公司              |
| 祥源旅游        | 指 | 安徽祥源旅游管理有限公司               |
| 合肥源旭运营      | 指 | 合肥源旭运营管理有限公司               |
| 金秀祥轻运营      | 指 | 金秀祥轻运营管理有限公司               |

|         |   |                  |
|---------|---|------------------|
| 凤凰源旭    | 指 | 凤凰源旭企业运营管理有限公司   |
| 成都南湖鹏程  | 指 | 成都南湖鹏程旅游文化发展有限公司 |
| 祥源旅物文化  | 指 | 上海祥源旅物文化创意有限公司   |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期、本期  | 指 | 2026 年 1-6 月     |
| 上年同期、上期 | 指 | 2025 年 1-6 月     |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

|           |                                        |
|-----------|----------------------------------------|
| 公司的中文名称   | 浙江祥源文旅股份有限公司                           |
| 公司的中文简称   | 祥源文旅                                   |
| 公司的外文名称   | ZhejiangSunriverCultureTourismCo.,Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | SunriverCultureTourism                 |
| 公司的法定代表人  | 王衡                                     |

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

| 主要会计数据                 | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             |                  | 本报告期<br>比上年同<br>期增减(%)      |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                             |
| 营业收入                   | 555,248,143.28   | 515,064,609.11   | 500,181,734.59   | 7.80                        |
| 利润总额                   | 83,242,785.57    | 128,798,992.04   | 132,381,001.54   | -35.37                      |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 46,460,174.85    | 88,028,803.81    | 91,608,955.15    | -47.22                      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 47,398,479.00    | 78,928,951.74    | 78,918,274.54    | -39.95                      |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 120,359,885.70   | 154,538,615.71   | 154,809,520.58   | -22.12                      |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期<br>末比上年<br>度末增减<br>(%) |
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                             |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 2,590,680,119.88 | 2,577,588,353.64 | 2,577,588,353.64 | 0.51                        |
| 总资产                    | 5,243,524,699.82 | 5,211,955,696.14 | 5,211,955,696.14 | 0.61                        |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 |      | 本报告期比<br>上年同期增<br>减(%) |
|-------------------------|----------------|------|------|------------------------|
|                         |                | 调整后  | 调整前  |                        |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.04           | 0.08 | 0.09 | -50.00                 |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.04           | 0.08 | 0.09 | -50.00                 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.05           | 0.07 | 0.07 | -28.57                 |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 1.80           | 3.04 | 3.20 | 减少1.24个百分点             |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 1.83           | 2.73 | 2.76 | 减少0.90个百分点             |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 1 月公司通过全资子公司祥源堃鹏收购卧龙生态旅游 100%股权，2025 年 12 月公司通过全资子公司祥源堃鹏收购金秀莲花山 100%股权，该两项交易属于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

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 非经常性损益项目                                                             | 金额            | 附注（如适用） |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -465,014.42   |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 574,200.02    |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |         |
| 债务重组损益                                                               |               |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |               |         |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |               |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -1,370,452.56 |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |         |
| 减：所得税影响额                                                             | -156,136.14   |         |

| 非经常性损益项目      | 金额          | 附注（如适用） |
|---------------|-------------|---------|
| 少数股东权益影响额（税后） | -166,826.67 |         |
| 合计            | -938,304.15 |         |

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

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润  
☐适用 ☒不适用

十一、 其他  
☐适用 ☒不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明 (一) 所属行业情况

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

##### 1、旅游行业

2026 年作为“十五五”开局之年，中国旅游业在“十四五”圆满收官的基础上，延续繁荣发展态势，从规模扩张转向质量跃升的新阶段。2026 年 7 月，国务院批复文化和旅游部印发《旅游强国建设“十五五”规划》，明确了统筹优化旅游空间布局、培育壮大旅游业发展新动能、丰富高品质旅游供给、释放旅游消费潜力、完善旅游公共服务、加强对外及对港澳台旅游交流合作、推进旅游业高效能治理、健全保障体系等重点任务。

2026 年上半年国内旅游市场出游人次及花费稳中有升，假日数据明显。据文化和旅游部数据，2026 年上半年国内居民出游 34.63 亿人次，同比增长 5.4%，出游总花费 3.21 万亿元；2026 春节、五一、端午三大传统节日客流、营收均有小幅提升。夜间文旅、实景演艺、赛事联动等新业态消费持续释放，假日市场已成为提振内需的重要引擎。但是，随着出游需求集中性释放，旅游市场进入平稳发展阶段，旅游市场下沉化趋势与体验升级并行推进，旅游消费从“功能消费”向“情绪消费”深度转型，对体验场景及沉浸式体验有了更高要求。客流规模增长对旅游消费增长的带动作用有所减弱，行业发展更加注重产品供给和消费价值提升。“文旅+百业”“百业+文旅”相互赋能持续深化，“跟着演出去旅行”“跟着赛事去旅行”“旅游+非遗”等热度不减，演唱会、体育赛事、非遗表演、民俗 IP 等持续带动文旅消费。《旅游强国建设“十五五”规划》明确提出坚持高品质体验，顺应体验类消费需求增强的趋势，推出更多体验好、能共情的旅游产品和服务。旅游行业正成为度假产品丰富度、文化程度及体验感的综合竞争力。



## 2、文化行业

文化产业是我国文化建设的重要组成部分，发展文化产业契合人民对美好生活的向往。动漫产业作为以创意为核心、科技为支撑的重要文化产业组成部分，在互联网与移动设备普及的推动下持续快速发展。2026 年一季度全网动漫 TOP20 累计正片有效播放达 68.5 亿。优酷、爱奇艺、腾讯等平台陆续发布 2026 年度动漫前瞻片单，百余部内容储备从年番、续作到新 IP 集中亮相。“谷子经济”（围绕动漫、游戏 IP 的周边衍生品经济）持续快速增长，2026 年我国潮玩产业预计总价值将达到 1,101 亿元。

动画影视方面，2026 年上半年全国电影票房达 173.56 亿元，观影人次超 4.21 亿，放映场次超 7,329.6 万场。AI 技术在动画制作中的应用愈发广泛。动画电影与文旅、餐饮、文创等产业跨界融合持续深化，“跟着电影去旅游”等活动持续激发文旅消费活力。

## 3、商品销售行业

公司商品销售主要为茶叶销售业务。中国茶叶市场品类丰富，涵盖绿茶、红茶、乌龙茶、白茶、黑茶、黄茶、花茶七大类，市场格局呈现多元化发展特征。2026 年上半年内销市场分化明显，外销市场量减价增。据中国茶叶流通协会数据《2026 春茶产销报告》，春茶内销总量小幅回落约 5%，市场分化明显——品牌茶、口粮自饮茶销售韧性较强，中小散户、高端礼品茶承压。外销市场出口规模小幅下滑、出口额保持增长、均价上行。

从产业发展视角来看，茶叶与文旅融合的趋势更为紧密。优质茶叶产区凭借整合茶园、茶叶、茶文化等资源，大力发展旅游产业，打造众多特色茶旅项目。茶企通过“茶+旅游”“茶+研学”“茶+非遗”等融合模式，拓展消费场景，实现产业融合发展，满足消费者多元化、个性化需求。公司祥源茶依托旗下景区场景打造茶旅一体化消费闭环，契合产业升级方向。

### （二）公司主营业务情况说明

公司以“文旅与科技助力美好生活”为企业使命，以旅游目的地投资运营为核心，打造“文化 IP+旅游+科技”特色文旅产业模式，主营业务覆盖旅游、商品销售、文化三大行业，致力于成为全球领先的文旅产业服务商。公司业务布局全国核心文旅资源地，构建起全业态、全链条、全场景的文旅产业生态，为消费者提供一站式休闲度假服务。

### 1、旅游行业业务

公司以旅游业务为核心主业，涵盖旅游景区业务、旅游度假业务、旅游服务业务三大板块，业务遍布“大湘西”“大黄山”“大南岭”“大川渝”等四大核心区域的十大旅游目的地，拥有一批稀缺性、高品质的核心文旅资源，形成了从资源开发、运营管理到服务体验的全产业链能力。

#### 1.1 旅游景区业务

公司在旗下各景区提供景区交通、语音讲解、门票管理及配套设施运营等全场景服务，拥有张家界百龙天梯、黄龙洞游船及语音讲解、凤凰古城沱江游船、莽山五指峰门票索道电梯、广西大瑶山盘王界景区索道电梯、四川碧峰峡门票、景交及酒店住宿餐饮、齐云山景交及酒店住宿餐饮、丹霞山景交及酒店住宿餐饮等一批稀缺优质文旅资源，同时运营齐云山、碧峰峡、莽山五指

峰、卧龙中华大熊猫苑神树坪基地等核心景区配套设施，为游客提供多元化、高品质的目的地综合服务。

湖南张家界百龙天梯：垂直高差 335 米，运行高度 326 米，每小时运载量逾 5500 人次，累计接待游客逾 7000 万人次，成为海内外知名的文旅打卡胜地，是张家界旅游的核心交通与体验地标。

湖南张家界黄龙洞：运营游船运输、洞内语音讲解、景区交通车等服务，景区涵盖 6 大游览区、100 余个景点，高转化率的配套服务成为景区体验的核心组成部分。

湖南凤凰古城：打造中国首个苗族文化沉浸式艺术游船光影秀“湘见·沱江”，沱江泛舟成为核心体验产品，全景式展现湘西苗族人文风貌，成为凤凰古城旅游的必体验项目。

安徽齐云山生态文化旅游度假区：运营月华索道、横江竹筏漂流、景交车等交通服务，围绕“景区度假化”打造“复古游齐云”“小镇夜逍遥”等沉浸式古风体验，构建“白+黑”全时消费场景，打造山水人文度假标杆。



（左上：张家界百龙天梯；左下：黄龙洞游船及语音讲解服务；

右上：湖南凤凰古城沱江游船；右下：齐云山旅游度假区月华索道）

四川雅安碧峰峡旅游度假区：运营电梯、景交车等旅游运输服务，同时提供动物园门票、园内二消、大熊猫基地运营支撑等业务，覆盖“观光+体验+科普”全场景，满足游客多元化需求。



（碧峰峡旅游度假区）

四川卧龙中华大熊猫苑：负责大熊猫基地及景区全流程运营管理，涵盖日常维护、游客服务、设施管理及交通、餐饮、住宿等配套服务，是大熊猫科普旅游的核心目的地。



（卧龙中华大熊猫苑神树坪基地）

湖南莽山五指峰景区：以无障碍旅游为核心特色，提供景区管理、索道经营、交通、餐饮、住宿等全链条服务，推动湘粤区域景区联动发展，积极推动莽山景区创建国家 5A 级旅游景区，打造无障碍旅游行业标杆。



（莽山五指峰景区）

广东丹霞山休闲旅游度假区：提供游船、竹筏、索道等旅游运输服务，打造“文化丹霞”“生命丹霞”等五大主题游线，推动景区从传统观光向现代休闲度假转型，积极争创“世界级旅游景区”，唱响大丹霞旅游品牌。



（丹霞山休闲旅游度假区）



广西大瑶山盘王界景区：位于“世界瑶都”广西金秀瑶族自治县，全国山岳型无障碍示范区，融合生态、瑶族文化与无障碍特色，构建“无障碍旅游+轻游乐+自然科普+实景演艺+康养”多维度产品体系，打造全龄友好型山岳文旅目的地。



（大瑶山盘王界景区）

### 1.2 酒店服务

公司深化休闲度假目的地打造，围绕核心旅游目的地布局高品质酒店业态，提供酒店运营与托管服务，形成“高端度假+特色主题+精品民宿”多层次酒店产品体系，满足不同客群的住宿度假需求，助力景区延长游客停留时间、提升消费体验。

公司旗下酒店遍布齐云山旅游度假区、四川雅安碧峰峡旅游度假区、丹霞山休闲旅游度假区等，拥有齐云山度假酒店、齐云山自由家树屋世界、丹霞山自由家酒店、黄山祥源云谷度假酒店、碧峰峡萌趣动物主题酒店等自有酒店客房上千间，涵盖亲子酒店、特色温泉、江景生态、动物主题等多元形态，配套餐饮、会务、休闲等全功能服务。其中，齐云山自由家树屋世界拥有 21 种主题、62 栋特色树屋，配套自由家营地俱乐部，打造沉浸式萌宠乐园、真人 CS、迷你高尔夫等特色体验，成为亲子度假核心目的地；黄山祥源云谷度假酒店为“新乡土运动”建筑代表作，配套温泉水疗、一站式景点讲解等增值服务，打造高端度假标杆。

公司通过祥堃源酒店托管运营凤凰古城熊公馆、万寿宫客栈等精品酒店，熊公馆为高端精品客栈，万寿宫客栈集餐饮娱乐、休闲度假、会议商务于一体，地处凤凰古城核心位置，打造高端度假体验。

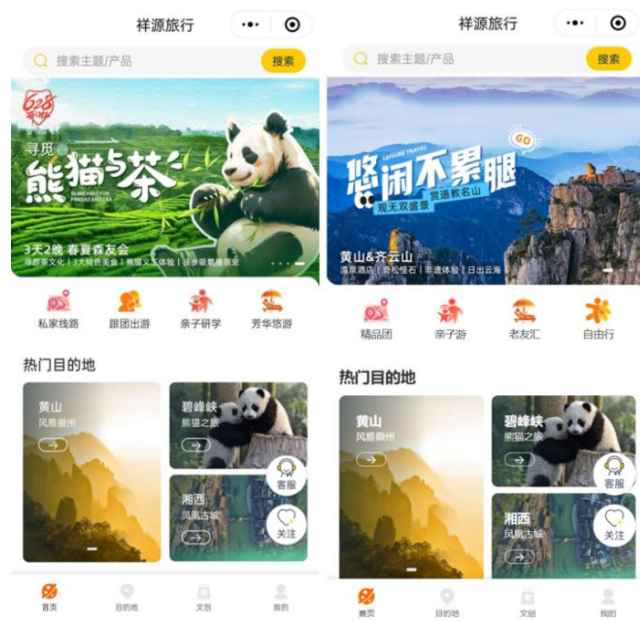
### 1.3 旅游服务业务

公司旅游服务业务以“祥源旅行”为核心品牌，聚焦智慧文旅、游轮及线路游、低空文旅三大方向，打造“线上+线下”全链路服务能力，实现从“资源运营”向“客户运营”的转型，为游客提供标准化、高品质的一站式旅行服务。

#### 1.3.1 游轮及线路游业务

“祥源旅行”围绕“服务、科技、资源”三大核心，优化产品供给、聚焦用户运营，依托公司核心旅游目的地资源，融合“吃住行游购娱”全要素，通过数字化技术平台打造标准化旅行产

品。同时与长江三峡游船深度合作，运营长江豪华游轮四大精品线路，打造高端游轮度假体验，实现“亲山近水、自在休闲”的尊享之旅，精准触达高端客群。



（“祥源旅行”小程序）

### 1.3.2 智慧文旅业务

公司旗下小岛科技，基于云原生架构、智能终端、大数据与 AI 能力，面向文旅行业提供智慧景区数字化解决方案，从事智慧文旅项目软硬件集成建设与数字化运营服务。打造了云票务系统、分销及清分结算系统、业务系统、酒店系统等核心产品，并构建了支付平台、数据平台与 AI 平台，支撑全流程互联互通，形成覆盖游前、游中、游后及运营管理的全场景数字化产品体系。

公司业务覆盖全场景数字化产品，打通业务流、财务流与信息流，实现多业态数据集中管理与统一视图，助力景区提升管理效率与游客体验。同时，小岛科技协同政府及生态合作伙伴，对外输出可快速复制的数字化运营能力，通过“数字化+AI”，帮助景区实现降本增效、收入增长与智能化运营。

### 1.3.3 低空文旅业务

祥源通航作为公司低空文旅业务专业平台，专注于飞行基地运行、飞行业态运营、飞行项目开发三大核心业务，致力于成为全球领先的“低空+文旅”综合服务商。公司携手行业头部伙伴，探索低空经济与文旅消费场景融合的产业模式，打造飞行体验、航空营地等特色产品，推动 eVTOL 商业化运营试点，为文旅产业发展打造新引擎，助力低空经济高质量“高飞”（该业务尚待取得主管部门许可批复后正式商业化运营）。

## 2、商品销售行业业务

公司商品销售业务以茶叶销售为核心，旗下祥源茶业是专业化的高品质茶叶产品及相关服务供应商，以“祥源茶”品牌为核心，构建起“祁门红茶、武夷岩茶”两大消费茶类，普洱茶、福建白茶、祁门安茶三大后发酵茶类的产品体系，兼具品质优势与文化底蕴。

祥源茶业拥有多位省、市级非物质文化遗产祁门红茶制作技艺代表性传承人，掌握核心制茶工艺；同时拥有世界第一条全自动工夫红茶生产流水线，生产规模与工艺水平位居祁门红茶行业前列，实现传统工艺与现代科技的完美融合。2025 年，祥源茶业两款安茶产品祥源祁门安茶·神安 8825、虞氏胡·昌泰在 2025 中国（广州）国际茶业博览会“全国名优茶质量推选活动”中，分别斩获“特等金奖”与“金奖”，彰显公司茶叶产品的核心品质与行业认可度。



（“祥源茶”部分产品）

祥源旅物作为公司文化消费板块的核心品牌，专注于文旅目的地文创商业的全链路运营。品牌秉承“一地一礼，一景一物”的核心理念，深入挖掘在地文化资源，以现代设计重塑传统符号，打造兼具文化内涵与品牌辨识度的文创产品，使产品成为承载地域文化故事的媒介。通过“文化+创意+场景”的融合运营，以年轻化表达方式推动传统文化在商业空间中的创新呈现。

自 2025 年底成立以来，祥源旅物已在安徽齐云山、四川雅安碧峰峡、湖南张家界百龙天梯等景区开设 6 家官方文创门店，累计自主研发 SKU 超 100 款。未来，祥源旅物将进一步拓展至湖南凤凰古城、广东丹霞山等项目，持续完善该模式的落地应用，为传统景区注入年轻化商业活力。



（“祥源旅物”商店）



### 3、文化行业业务

公司文化业务聚焦动漫及其衍生业务，涵盖动漫及动画影视两大核心方向，以精品内容创作为核心，推动文化与科技、旅游深度融合，为公司“文化 IP+旅游+科技”产业模式注入核心文化内涵。

动漫业务：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、衍生品开发运营等核心业务，打造优质动漫 IP。

动画影视业务：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、制作与投资，深耕传统文化题材，融合现代审美与技术手段，打造具有市场影响力的动画作品。

数字文旅融合：依托数字科技技术，与目的地“在地文化”深度创新结合，打造沉浸式数字文旅体验场景，推动“万古丹霞”、黄龙洞灯光升级，实现文化 IP 与旅游场景的深度融合，提升旅游体验的文化内涵与科技感。

### 4、其他业务

公司其他业务主要包括场所及物业租赁业务，作为核心主业的补充，与文旅主业形成协同效应，进一步丰富公司业务布局，提升资产运营效率。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，文旅消费结构分化、游客需求持续升级，为维持及拓展市场份额，公司营业成本及费用均有所提升，同时叠加部分项目升级改造投入增加及投资收益减少等非经常性因素，公司阶段性出现经营业绩波动。面对复杂多变的市场环境，公司紧紧围绕内容创新、项目建设、运营提效、业务拓展、内部治理等多维度发力，夯实经营底盘，培育长期发展动能。

### （一）推进重点项目建设，拓展轻资产托管业务

报告期内，公司依托贯通基础设施、景区交通、度假酒店、夜游项目等文旅全业态的一体化建设能力，集中推进重点项目建设，全面升级各景区度假化服务能级。丹霞山自由家度假酒店 2026 年初正式投运，同步完成游船改造升级、停车场投用，索道升级工程有序实施，预计 2026 年 9 月中旬开业；索道升级后，运载能力和乘坐体验将显著提升，其中单向运载能力将从每小时 400 人提升至每小时 2400 人，将进一步助力丹霞山建设世界级旅游目的地。碧峰峡熊猫主题峡谷观光电梯于今年春节期间正式投运，新增主题帐篷营地，丰富度假产品供给；齐云山逍遥街完成提质升级，月华酒店二期新增的 158 间客房于 7 月 17 日进入试运营，大幅提升住宿接待能力；大瑶山盘王界持续推进业态及景观提升改造，各景区综合接待能力持续增强。

2026 年 3 月，公司控股子公司祥源通航完成引入战略投资者零重力飞机工业（合肥）有限公司增资扩股工作，助力祥源通航优化股权结构并推进业务战略发展。祥源通航先后在广东丹霞山、安徽合肥祥源花世界、四川汶川、浙江绍兴嵊州越王谷等多地完成 eVTOL 试航，逐步构建覆盖多景区的低空飞行基础设施网络。同时，公司与沃飞航空等主机厂开展深度合作，共同推进 eVTOL

在复杂环境下的适航验证与常态化运行。祥源通航荣获“2026 城市旅游中国峰会暨 ATPW 第十九届主题乐园发展论坛”颁发的“年度机构奖”。

轻资产输出模式取得实质性突破。报告期内公司持续对接洽谈外部托管项目，并于 7 月正式签约江苏金湖水上森林景区托管项目，输出公司标准化运营体系、营销与客源渠道能力，布局长三角微度假市场，为公司开辟新的业务增长路径。

## （二） 深化内容创新，放大品牌传播势能

公司聚焦沉浸式内容产品打造，重点项目市场表现亮眼。莽山五指峰景区打造轻游乐 IP “酷玩云端”，相关话题上半年斩获 7.6 亿播放、900 万点赞，单条爆款点赞高达 379 万，成为上半年现象级内容资产。齐云山持续迭代“复古游齐云”“白岳夜逍遥”夜游 IP，落地与《剑来》仙侠 IP 联动“神秀山月”主题活动，非遗民俗常态化演绎多次获得央视媒体报道，两大项目游客接待及二次消费实现同比提升。大瑶山盘王界推出“瑶族王子”“三公主”双核心 IP 串联常态化 NPC 场景互动；凤凰古城以游船产品创新为核心，结合龙舟赛事创新营销；黄龙洞将神话传说、科技光影与自然造化熔铸一体，造跨越时空的沉浸式光影盛宴；丹霞山以 5 公里山水实景为空间，利用现代光影技术打造“万古丹霞”大型山水实景光影秀。

公司持续强化新媒体内容营销能力，构建“内容种草-直播拔草-线下消费”完整链路。2026 年上半年，公司各项目短视频总播放量 22.3 亿次，同比提升 294%；其中 UGC 原生内容贡献超六成播放量。核心 IP “莽山”强势出圈，短视频总曝光 5.8 亿次，点赞 1700 万次。2026 年上半年，公司各项目共引爆 15 个新增热点话题，累计衍生播放超 18 亿次；线上搜索曝光达 7231 万次，核销金额近 6000 万元，同比增长 58%，泛流量已转化为可持续的精准流量。祥源文旅在第十五届迈点品牌发展大会，成功入选“2025 年度文旅集团 MBI 百强品牌”榜单。同时黄龙洞、丹霞山持续落地光影夜游创新产品，以科技结合在地文化，丰富景区体验供给，强化品牌影响力。

## （三） 精进主营业务运营，提升经营效能

公司持续推进精益运营，完善质控与安全管理体系。报告期内，公司发布《祥源文旅旅游目的地标准化体系》，将市场营销、商业运营、客户服务、质量安全等核心环节模块化，形成可复制输出的目的地运营管理能力。市场营销方面，公司各项目通过产品创新、精准营销双管齐下，持续拓宽市场。2026 年上半年，公司各景区目的地共接待游客 561.5 万人，同比增长 9.98%。其中，大瑶山盘王界接待游客数量同比增长 44.77%，齐云山接待游客数量同比增长 41.69%，莽山接待游客数量同比增长 36.75%；客户服务方面，公司持续实施神秘访客计划，上半年累计招募报名人员近 1500 人，实际访客近 500 人，各项目通过神秘访客机制、闭环质量整改，持续优化游客游览动线、服务细节，整体服务品质稳步改善。

商业运营方面，景区二次消费商业板块增长显著。2026 年上半年商业营收突破 5000 万元，同比增长 21%，景区二消占比、游客人均消费双提升。旗下“祥源旅物”文创零售布局加速，已落地 6 家景区文创门店；“无声咖啡”公益助残品牌持续复制落地，不断挖掘景区消费潜力。

## （四） 强化公司治理，夯实规范运作水平



公司严格按照上市公司监管要求，持续完善治理体系，健全内控、风控、合规管理机制，强化对子公司经营管控，完善业务、财务、风控闭环管理流程。依托标准化运营体系建设，推动管理制度、业务流程迭代优化，强化内部质控、安全管理、投后管理，提升整体规范化治理水平，为业务拓展与高质量发展筑牢制度根基。

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

☐适用 ☒不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

☒适用 ☐不适用

公司自 2022 年完成资产重组、全面转型为文旅产业运营商以来，坚定践行“投资运营一体化”路径，依托差异化竞争优势，持续巩固行业领先地位，实现经营规模稳步扩张、产品矩阵不断丰富、资产盈利水平显著提升，构建起难以复制的产业竞争优势。

**（一）拥有稀缺资源及其长期经营权，构筑发展护城河**

**1. 卡位核心稀缺资源，锚定顶级文旅资产基本盘**

公司精准锁定高品级自然资源、世界级文化 IP、稀缺原生态高品质环境聚集地，投资运营旅游目的地项目 30 余处，是国内率先实现“目的地景区连锁化”布局的 A 股上市公司，已形成“大湘西、大黄山、大南岭、大川渝”四大旅游目的地集群，以及“齐云山、碧峰峡、丹霞山”三个业态产品渐趋成型的文化旅游休闲度假区，初步构建“世界级稀缺资源+国家级品牌+区域型目的地”的产品矩阵。

百龙天梯坐落于世界自然遗产张家界武陵源，以“世界最高、最快、载重最大电梯”载入吉尼斯世界纪录，88 秒极速直达武陵源景区核心区，并入选“世界 11 大创意电梯”（中国唯一上榜）。在世界山地旅游联盟认定的全球 22 座世界旅游名山中，广东唯一的世界自然遗产丹霞山与地处中国最南雪线的莽山五指峰，凭借独特地质地貌与丰富生物多样性，占据两席；值得关注的是，莽山五指峰与大瑶山盘王界景区更以全程无障碍体系打破山岳景区“登顶难”的困局，成为全国仅有的两座全程无障碍山岳型景区；中国大熊猫保护研究中心下辖 5 个基地，公司牵头负责卧龙神树坪和雅安碧峰峡两大基地的游客参观工作，手握顶流熊猫 IP，形成不可复制的差异化竞争优势。公司布局运营了 6 处 5A 级景区、7 处 4A 级景区，这些不可替代的地理坐标与全球辨识度的文化符号，共同铸就了公司难以复制的资源护城河与持续增值的战略基本盘。

**2. 签订核心资产长期经营权，构建稳固经营壁垒**

公司牢牢掌握高品级景区优质资产的排他性、独占性经营权益，核心项目均享有 39-50 年乃至 70 年的长期特许经营权，形成难以逾越的经营护城河：涵盖广东丹霞山景区 5 个景交资产 39 年运营权、雅安碧峰峡 50 年综合开发经营权、莽山五指峰 50 年特许经营权及凤凰古城核心项目 50 年独家运营权等。该模式有效摆脱了传统景区“短期租赁、碎片化合作、频繁续约谈判”的经营局限与政策不确定性风险，使公司能够以战略投资者身份主导项目从规划设计、开发投入到产品迭代、品牌运营的全生命周期管理。

同时，长期经营权期限激活了“长期资本投入-深度内容运营-资产价值重估-收益持续释放”的良性增值飞轮，既赋能公司敢于前置投入完善基础游览设施，又支撑持续的内容创新与服务升级，最终兑现资产增值红利与稳定现金流。长期经营权构成可估值、可抵押、可证券化的优质底层资产，为公司拓展多元融资渠道、优化资金成本、支撑估值溢价提供坚实保障。伴随着优质自然与文化资源日益稀缺，后续竞争者获取同类资产的成本与难度呈指数级上升，公司先发优势将持续强化。总体而言，核心资产长期经营权锁定不仅是公司商业模式的基石，更是公司穿越周期、持续创造价值的核心支撑保障。

## （二）“投研建运”一体化独创能力，驱动资源价值重塑与效能跃升

公司打破文旅项目“投资与运营脱节、规划与落地割裂”的行业痛点，打造“投、研、建、运”一体化系统能力，实现从资源研判到收益释放的全链条可控，推动文旅项目从“资源拥有”向“价值兑现”高效转化。

### 1. 精准投资能力，构建多元化资本运作体系

公司持续探索并实践多元化投资路径，从单一的股权收购模式，拓展至产业基金合作、F+EPC+O、轻资产托管等多元模式，有效优化公司投资结构，分散投资风险，显著提升资本运作效率和项目孵化能力，推动产业从规模化向集群化发展。业务模式上，公司创新采用“重资产深耕+轻资产输出”的双轮驱动模式，兼顾长期收益稳定性与短期扩张灵活性，既规避了单一重资产模式的资本压力，又解决了单一轻资产模式的资源依赖，通过“化存量为增量、化优势为规模”的路径突破，实现风险可控下的可持续发展。此外，公司在深耕文旅主业的同时，前瞻性布局低空经济、旅行服务、数智文旅等万亿级赛道，打造第二增长曲线，构建起“稳健投资+创新驱动”的强大投资能力体系。

### 2. 创新产品能力，领跑沉浸式文旅度假体验

公司组建专业化研发设计团队，输出内容创意、产品研发、全程设计、落地总控等专业集成能力，构建覆盖文旅产品全生命周期的创新体系。通过深度洞察消费需求迭代，突破传统观光模式边界，以场景化、沉浸式、主题化叙事重塑产品形态，推动文旅消费从“走马观花”式观光向“深度沉浸”度假转型。以飞拉达、太空天梯、蹦极等轻投入、短周期、高参与度的轻游乐产品为切入点，实现游客体验升级与品牌声量扩散的双重突破，形成现象级传播效应；以在地文化挖掘和非遗演绎为载体，打造差异化 IP 矩阵，推出齐云山-复古游齐云、大瑶山-“瑶族王子”IP 等产品，精准把握国潮消费趋势，实现文化价值与商业价值的双向转化；同时，充分发挥“科技+文旅”融合优势，运用灯光、投影等顶尖技术手段，陆续推出凤凰古城“湘见·沱江”沉浸式艺术游船、黄龙洞“大鲛化龙”沉浸式光影秀、“万古丹霞”大型山水实景光影秀等产品。上述项目确立了公司“自然资源文化主题化”开发标杆，形成从创意策划到运营落地的标准化方法论，为后续黄山、张家界等世界遗产地项目提供可复制、可推广的运营范式。

这些探索不仅铸就了公司“自然资源文化主题化”的行业典范，更构建起传统文化现代表达的创新路径，让沉睡的文化遗产焕发时代生命力，推动中国文旅产业从资源驱动向创新驱动深度转型。

### 3. 多维建设能力，以成本可控解锁体验无限

经过多年项目实践沉淀，公司已构建覆盖文旅项目全周期、全要素的建设能力体系，贯穿从前期环境整治、商业配套，中期游船码头、索道电梯等特种设备建设与运维，以及后期木艺园艺、景观步道、夜游灯光、装配式树屋等特色工艺，形成完整的能力闭环。同时，依托门类齐全的建设能力，公司系统性推动供应链改革，将建设端优势转化为运营端竞争力，既有效压缩景区建设成本，又通过标准化工艺缩短工期、提升服务响应效率，最终实现“建设降本、运营增效”的双重目标，为文旅项目全周期价值创造提供坚实支撑。在基础设施方面，重点实施了“四入口、两通道、一中心”设施升级改造，建成连接野生动物世界与大熊猫基地的峡谷悬空透视桥，重磅推出全球首部以大熊猫为主题的峡谷观光电梯、落地 51 顶轻奢主题帐篷营地，一系列举措将有效优化游览动线，拓宽多维观景视野，提升服务品质；在业态创新方面，景区开设祥源旅物官方文创主题店，构建沉浸式消费场景，持续激活文旅的衍生价值与二次消费潜能。依托大熊猫基地与独特生态资源，景区围绕“研中学，学中乐，学后获”的理念，着力开发定制化、个性化的研学产品矩阵，增强游客的互动体验与场景沉浸感。碧峰峡青云梯项目从开工到运营仅用时 9 个月，丹霞山自由家度假酒店 7 个月，凤凰上下游打通及黄龙洞灯光升级 5 个月，齐云山逍遥街改造更缩短至 1 个月，高效交付为公司创造确定性的价值回报。

### 4. 卓越运营能力，经营成效经市场持续验证

公司提炼形成了一套高标准、可复制、领先全国的旅游目的地标准化运营体系，破解了行业“运营模式零散、服务质量不均、效能难以提升”痛点，实现不同景区的标准化管理与差异化呈现的有机统一。该体系将目的地运营的市场营销、商业运营、成本招采、产品研发、质量安全、客户服务等核心运营环节，拆解成可组合、可复制、可落地的功能模块。无论是自然山岳类景区，还是主题休闲度假区，均可快速适配应用，推动公司运营模式从“单兵作战”向“体系化作战”全面转型升级。

公司标准化运营体系具备强适配性（覆盖商业、交通、酒店等多元业态）、高成长性（短周期内实现业绩跃升）与可持续性（量价齐升的良性发展模式，而非透支式增长）。这不仅标志着资产整合战略的成功落地，更确立了公司从“文旅项目运营商”向“文旅产业服务商”的战略跃迁，为后续规模化拓展与生态化布局奠定坚实基础。

#### （三）三大支柱协同发力，锻造硬核组织保障力

**人才厚度上，经验为基，机制为翼。**公司自有及托管项目员工总数逾 2500 人，核心管理及专业人才团队壮大至 400 余人，人才底盘持续夯实。团队结构优势鲜明：中坚管理团队平均年龄 39 岁，既保持充沛活力又兼具成熟经验；5 年以上资深员工占比达 38.5%，稳定性与专业积淀并重；性别比例均衡，组织扁平化管理，兼具决策与执行效率。

公司持续深化长效激励机制，推行多元激励组合，坚持结果导向，资源向核心岗位与高绩效人才集中，以人才质量升级驱动业务跨越发展。打造一支专业、稳定、富有创新力的运营团队，具备快速整合旅游目的地资源、提升运营效率的核心能力，为公司整合资源后快速释放产能、实现业绩增长持续提供关键保障。

**营销网络上，四区联动，全域覆盖。**公司围绕核心旅游目的地，构建华东、华南、湘西、西南四大区域营销中心，形成辐射全国的营销网络骨架。通过营销联动、品牌互通、资源共享的协同机制，打破单点运营壁垒，实现客源市场的网格化深耕与精准触达，系统性提升景区产品的市场吸引力与核心竞争力，铸就“全国一盘棋”的统一营销格局。

**数字科技上，精准运维，管理一体化。**依托数字科技板块全资子公司小岛科技，公司打造覆盖全流程的数字化运营体系，全面打通业务流、财务流、信息流，实现景区管理的数字化、精细化、智能化。通过数字化系统精准洞察客户需求，强化各景区、各业务板块的协同效应，为消费者构建便捷、高效、个性化的文旅服务体验，以数据驱动精益运营，为管理者提供精准的数据分析模型，推动管理模式从经验驱动向智能驱动转型。

#### **（四）全生态链协同，构筑高壁垒竞争优势**

公司持续构建“资源+IP+科技+服务+消费”完整文旅生态链，战略投资低空旅游、主题游轮等产品，实现上游资源、中游科技运营、下游消费服务的深度协同。

服务品牌端，打造一站式休闲度假服务品牌“祥源旅行”，作为游客交易与交付平台，将投资能力转化为服务与品牌价值，有效补齐生态链终端服务短板。IP 驱动端，以自有动漫 IP 与在地文化 IP 双轮驱动，创新山岳、夜游等产品形态，推进“旅游+百业”跨界融合。其中，公司官方文创品牌“祥源旅物”已完成系统性复制，公司已在旗下 3 家景区开设 6 家门店，已开发超 150 款地域文化 IP 特色产品，将持续拓张，加速构建覆盖全国景区的特色文创零售网络。

生态共建层面，公司秉承开放共赢的发展理念，打破产业边界，携手互联网、流量、文旅、时尚、公益等各领域头部伙伴，与无忧传媒、京东旅行、汇付天下等头部企业深度合作，整合稀缺文旅资源与亿级流量，打造数字营销与线上服务新标杆；与巴黎欧莱雅等国际时尚品牌跨界合作，实现自然奇观与时尚潮流的碰撞；与亿航智能等低空经济头部企业战略合作，零重力工业入股祥源通航，构建“技术+场景+资本”的低空文旅生态。通过多维度战略联盟，公司持续实现品牌跨界融合与产业生态共创，放大品牌溢价与产业协同效应，构建文旅产业价值共同体，成为公司核心竞争力的重要支撑。

祥源文旅的核心竞争力，本质是“去景区化”的产业升级能力——以科技为底层支撑，以创新为发展引擎，以项目全生命周期的价值为出发点，以全生态链协同为核心壁垒，突破传统景区运营的边界与瓶颈，形成“文旅+科技+IP+生态”的综合产业服务模式，这也是公司在行业中差异化竞争、实现高质量增长的核心逻辑。

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

| 科目            | 本期数             | 上年同期数          | 变动比例（%） |
|---------------|-----------------|----------------|---------|
| 营业收入          | 555,248,143.28  | 515,064,609.11 | 7.80    |
| 营业成本          | 289,867,093.73  | 250,696,903.65 | 15.62   |
| 销售费用          | 64,958,077.42   | 45,695,704.98  | 42.15   |
| 管理费用          | 68,334,775.76   | 58,675,246.13  | 16.46   |
| 财务费用          | 27,977,917.38   | 27,812,242.56  | 0.60    |
| 研发费用          | 6,618,887.40    | 7,361,346.15   | -10.09  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 120,359,885.70  | 154,538,615.71 | -22.12  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -164,272,028.97 | -70,393,718.36 | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -78,132,178.11  | 70,713,577.10  | -210.49 |

营业收入变动原因说明：主要系旅游景区业务及旅游度假业务收入增加所致

营业成本变动原因说明：主要系随收入增加而增加以及丹霞山酒店开业导致的成本增加所致

销售费用变动原因说明：主要系公司加强推广宣传所致

管理费用变动原因说明：主要系业务拓展，职工薪酬及社保等费用增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付各项税费和经营性支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系长期资产投资金额增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系新增融资规模较同期减少、还本支出较同期增加，融资净流入较同期减少导致

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1、资产及负债状况

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例（%） | 上年期末数          | 上年期末数占总资产的比例（%） | 本期期末金额较上年期末变动比例（%） | 情况说明                     |
|------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| 货币资金 | 211,573,208.20 | 4.03            | 330,390,318.73 | 6.34            | -35.96             | 主要系购建长期资产支付的现金增加及回购库存股所致 |
| 应收票据 | 13,333.00      | 0.00            | 29,818.00      | 0.00            | -55.29             | 主要系票据兑付所致                |
| 预付款项 | 34,520,613.56  | 0.66            | 24,161,348.65  | 0.46            | 42.88              | 主要系本期预付游船业务款项增加所致        |
| 其他应收 | 25,847,733.48  | 0.49            | 14,710,379.    | 0.28            | 75.71              | 主要系应收保证                  |

|         |              |      |               |      |        |                        |
|---------|--------------|------|---------------|------|--------|------------------------|
| 款       |              |      | 05            |      |        | 金及押金增加                 |
| 开发支出    | 2,321,492.75 | 0.04 |               |      |        | 主要系报告期内在研项目逐步进入资本化阶段所致 |
| 其他非流动资产 | 6,456,942.76 | 0.12 | 14,915,665.63 | 0.29 | -56.71 | 主要系预付工程款、设备款减少所致       |
| 预收款项    | 54,192.00    | 0.00 | 24,192.00     | 0.00 | 124.01 | 主要系公司预收租金增加所致          |

其他说明

无

## 2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

本公司受限的主要资产情况详见本附注七、31、所有权或使用权受限资产。

## 4、其他说明

☐适用 ☒不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用



**(1) 重大的股权投资**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重大的非股权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

☒适用 ☐不适用

公司控股子公司祥源通航增资扩股，公司放弃优先增资权(视同出售)，祥源通航于 2026 年 3 月完成股权登记、章程修订等相关工商变更登记手续，详见相关公告《关于控股子公司祥源通航引入战略投资者增资扩股的进展公告》(临 2026-015)。

**(六) 主要控股参股公司分析**

☐适用 ☒不适用

## (七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

#### 1、宏观及行业政策风险

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

#### 2、经营及业务拓展风险

一方面，随着文旅行业的不断发展，各类旅游产品和旅游服务将不断涌现，市场竞争加剧，给公司带来了较大的竞争压力；另一方面，旅游行业存在一定季节性特征，游客出行的旺季通常集中在法定节假日（包括春节、清明小长假、五一小长假、十一黄金周等）和暑期。此外，阴雨、寒冷等天气状况也会直接影响公司景区交通类业务。公司业务受季节性因素的影响较为明显，经营业绩存在季节性波动的风险。另外，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的安全管理制度且迄今为止未发生过重大运营故障或事故，但仍存在因设备老化、管理缺陷等自然和人为因素产生运营故障并发生安全事故的风险，将可能对公司正常生产经营、经营业绩和品牌形象产生不利影响。

#### 3、人才及管理投资风险

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

## （二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

### 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型   | 承诺方                  | 承诺内容                                                                                 | 承诺时间                                                        | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他     | 祥源控股                 | 1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。                                                       | 2017 年 8 月                                                  | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
| 与重大资产重组相关的承诺       | 解决同业竞争 | 安徽祥源                 | 在完成资产置换后，安徽祥源不从事与上市公司相同或相似的业务；安徽祥源保证采取合法以及有效措施，确保其实际控制的其他公司、企业及经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。 | 2006 年 6 月该等承诺在安徽祥源作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。        | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|                    | 解决同业竞争 | 安徽祥源、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生 | 重组完成后，安徽祥源、祥源旅开、祥源控股及俞发祥先生不从事与上市公司相同或相似的业务；安徽祥源、祥源旅开、祥源控股及俞发祥                        | 2022 年 10 月该等承诺在安徽祥源、祥源旅开、祥源控股及俞发祥先生作为上市公司控股股东及其一致行动人或其他实际控 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方                  | 承诺内容                                                                                                     | 承诺时间                                                                          | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      |        |                      | 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。                                                     | 制人期间持续有效并不可撤销和变更。                                                             |         |      |          |                      |                 |
|      | 解决关联交易 | 安徽祥源                 | 资产置换完成后，安徽祥源及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易；预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的，双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。 | 2006 年 6 月，该等承诺在安徽祥源作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。                         | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|      | 解决关联交易 | 安徽祥源、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生 | 重组完成后，安徽祥源、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生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             | 2022 年 10 月，该等承诺在安徽祥源、祥源控股、祥源旅开、俞发祥先生作为上市公司控股股东及其一致行动人或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。 | 是       | 长期   | 是        | 不适用                  | 不适用             |



| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                             | 承诺时间       | 是否有履行期限 | 承诺期限           | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|----------------|----------|----------------------|-----------------|
|      |      |                      | 等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。                                                                                                                                                                                                                      |            |         |                |          |                      |                 |
|      | 其他   | 祥源旅开、祥源控股、俞发祥先生、安徽祥源 | 1、本次重组完成后，祥源旅开通过本次重组取得的祥源文旅股份，自该等股份上市之日起 60 个月内不转让；本次重组完成后 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、安徽祥源自本次交易完成之 | 2022-10-18 | 是       | 股份登记之日起 60 个月止 | 是        | 不适用                  | 不适用             |

| 承诺背景         | 承诺类型    | 承诺方                  | 承诺内容                                                                                                                                                                                                     | 承诺时间                               | 是否有履行期限 | 承诺期限             | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|---------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|------------------|----------|----------------------|-----------------|
|              |         |                      | 日起 18 个月内不转让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。                                                                                                                                                  |                                    |         |                  |          |                      |                 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他      | 祥源控股、祥源旅开、安徽祥源、俞发祥先生 | 1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。                                                                                                                                                                           | 2022 年 10 月 17 日公司已完成重组新增股份登记及股份上市 | 是       | 长期               | 是        | 不适用                  | 不适用             |
|              | 盈利预测及补偿 | 祥源旅开                 | 1、祥源旅开承诺标的公司在 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年度实现的净利润分别不低于 2,268.33 万元、8,320.77 万元、13,550.17 万元、16,981.74 万元、17,892.80 万元，若在业绩承诺期任一会计年度末，标的资产在业绩承诺期截至该会计年度末累计实际净利润数未能达到累计承诺净利润数，由祥源旅开进行股份补偿，若前述股份不 | 2022 年度至 2026 年度                   | 是       | 2022 年度至 2026 年度 | 是        | 不适用                  | 不适用             |

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                             | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      |      |     | 足补偿的，则由祥源旅开以现金方式进行补偿；2、在业绩承诺期届满后，公司应聘请符合《证券法》规定的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。前述减值额为交易价格减去业绩承诺期末标的资产的评估值合计数并扣除业绩承诺期内标的资产股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。如经测试，标的资产期末减值额>已补偿的现金额+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。 |      |         |      |          |                      |                 |

上表中的承诺主要为（1）2006 年重大资产重组相关承诺、2017 年收购报告书、2022 年公司发行股份购买资产并募集配套资金中的承诺或权益变动报告书所作的主要承诺。（2）相关承诺方严格履行相关承诺，未发生违反承诺的情形。

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

☐适用 ☒不适用

**三、违规担保情况**

☐适用 ☒不适用

#### 四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☒适用 ☐不适用

公司间接控股股东祥源控股集团有限责任公司（以下简称“祥源控股”）关联某平台有关债务风险发生后，各级党委、政府及有关部门高度重视，及时开展调查处置工作。为稳妥有序处置相关风险，维护投资者合法权益，绍兴市帮扶祥源控股集团工作组于 2025 年 12 月 12 日正式进驻祥源控股，依法依规对祥源控股资产及负债等情况进行排查，督促祥源控股依法履行债务责任，确保祥源控股正常生产经营。公司实际控制人俞发祥先生因涉嫌犯罪被绍兴市公安局采取刑事强制措施，相关案件正在调查过程中。目前公司实际控制人、控股股东正在积极推动上述事项妥善解决。

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

公司间接控股股东祥源控股关联某平台有关债务风险发生后，各级党委、政府及有关部门高度重视，及时开展调查处置工作。为稳妥有序处置相关风险，维护投资者合法权益，绍兴市帮扶祥源控股集团工作组于 2025 年 12 月 12 日正式进驻祥源控股，依法依规对祥源控股资产及负债等情况进行排查，督促祥源控股依法履行债务责任，确保祥源控股正常生产经营。截至本报告披露日，公司实际控制人、控股股东及其一致行动人股份已被司法冻结及轮候冻结，公司实际控制人、控股股东目前正在积极妥善解决上述相关事项。

本次控股股东股份被冻结暂不会对公司的控制权、股权结构、公司治理等情况产生重大影响，但公司实际控制人、控股股东及其一致行动人股份累计被司法冻结及轮候冻结的比例较高，如上述股份后续涉及司法处置，可能存在影响公司控制权稳定性的风险。

#### 十、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

| 事项概述                        | 查询索引                    |
|-----------------------------|-------------------------|
| 2026 年 4 月 23 日，公司召开第九届董事会第 | 《浙江祥源文旅股份有限公司关于 2025 年度 |

|                                                                                                                                               |                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 十九次会议，审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易执行情况确认及预计 2026 年度日常关联交易的议案》，并经公司 2025 年年度股东会审议通过。                                                                 | 日常关联交易执行情况确认及预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2026-023）已于 2026 年 4 月 25 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。 |
| 2026 年 4 月 23 日，公司召开第九届董事会第十九次会议，审议通过了《关于追认关联方并确认关联交易的议案》，并经公司 2025 年年度股东会审议通过。                                                               | 《关于追认关联方并确定关联交易的公告》（公告编号：临 2026-026）已于 2026 年 4 月 25 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。               |
| 2026 年 6 月 18 日，公司召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于终止<管理服务合同>暨关联交易进展的议案》，决定终止与安徽祥源花海旅游开发有限公司、祥源颖淮旅游开发股份有限公司、湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司及涞源白石山旅游开发有限公司分别签署的《管理服务合同》。 | 《关于终止<管理服务合同>暨关联交易进展公告》（公告编号：临 2026-034）已于 2026 年 6 月 19 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。           |

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

## 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

## （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

| 事项概述                                                                                 | 查询索引                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 4 月 23 日，公司召开第九届董事会第十九次会议审议通过了《关于追认关联方并确认关联交易的议案》，本次关联交易已经公司 2025 年年度股东会审议通过。 | 《关于追认关联方并确定关联交易的公告》（公告编号：临 2026-026）已于 2026 年 4 月 25 日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。 |

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年实施完成了重大资产重组，公司与祥源旅开签署了《发行股份购买资产协议》及《发行股份购买资产协议之补充协议》，协议约定祥源旅开 2022 年度至 2026 年度，业绩承诺期间的每个会计年度结束时，若在业绩承诺期任一会计年度末，标的资产在业绩承诺期截至该会

计年度末累计实际净利润数未能达到累计承诺净利润数，由祥源旅开进行股份补偿，若前述股份不足补偿的，则由祥源旅开以现金方式进行补偿。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

**(六) 其他重大关联交易**

☐适用 ☒不适用

**(七) 其他**

☐适用 ☒不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      |            |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|-------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|------------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 主债务情况 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |            |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 0          |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 0          |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      |            |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 48,859.50  |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 123,435.50 |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      |            |
| 担保总额（A+B）                          |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 123,435.50 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                   |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 47.65      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      |            |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 0          |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 48,859.50  |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 0          |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 48,859.50  |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 无          |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       |      |       |         |            |        |        |       |          |      | 无          |



## (三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

## 十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

## (二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 39,677 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0      |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |                 |           |                     |                |                 |                 |
|------------------------|------------|-----------------|-----------|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内<br>增减 | 期末持股<br>数量      | 比例<br>（%） | 持有有限售<br>条件股份数<br>量 | 质押、标记或冻结<br>情况 |                 | 股东性<br>质        |
|                        |            |                 |           |                     | 股份状<br>态       | 数量              |                 |
| 祥源旅游开<br>发有限公司         | 0          | 394,158,35<br>7 | 37.38     | 394,158,357         | 冻结             | 394,158,3<br>57 | 境内非<br>国有法<br>人 |

| 安徽祥源文化发展有限公司                      | 0             | 216,831,958 | 20.56 | 0       | 冻结<br>质押冻结  | 216,831,958 | 境内非国有法人 |
|-----------------------------------|---------------|-------------|-------|---------|-------------|-------------|---------|
| 张杰                                | 1,105,200     | 41,330,000  | 3.92  | 0       | 无           | 0           | 境内自然人   |
| 浙江省旅游投资集团有限公司                     | 38,102,267    | 38,102,267  | 3.61  | 0       | 无           | 0           | 国有法人    |
| 北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）                | 0             | 10,589,701  | 1.00  | 0       | 无           | 0           | 境内非国有法人 |
| 钱旭璋                               | 102,000       | 10,000,000  | 0.95  | 0       | 无           | 0           | 境内自然人   |
| 上海弘尚资产管理中心（有限合伙）-弘尚资产弘利2号私募证券投资基金 | -1,400,000    | 10,000,000  | 0.95  | 0       | 无           | 0           | 其他      |
| 中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金 | 7,626,240     | 7,626,240   | 0.72  | 0       | 无           | 0           | 其他      |
| 香港中央结算有限公司                        | -4,132,860    | 4,006,439   | 0.38  | 0       | 无           | 0           | 其他      |
| 李萍                                | 3,544,520     | 3,544,520   | 0.34  | 0       | 无           | 0           | 境内自然人   |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）       |               |             |       |         |             |             |         |
| 股东名称                              | 持有无限售条件流通股的数量 |             |       | 股份种类及数量 |             |             |         |
|                                   |               |             |       | 种类      | 数量          |             |         |
| 安徽祥源文化发展有限公司                      | 216,831,958   |             |       | 人民币普通股  | 216,831,958 |             |         |
| 张杰                                | 24,230,000    |             |       | 人民币普通股  | 24,230,000  |             |         |
| 浙江省旅游投资集团有限公司                     | 38,102,267    |             |       | 人民币普通股  | 38,102,267  |             |         |
| 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  |             |         |
| 钱旭璋                               | 10,000,000    |             |       | 人民币普通股  | 10,000,000  |             |         |
| 上海弘尚资产管理中心（有限合伙）—弘尚资产弘利2号私募证券投资基金 | 10,000,000    |             |       | 人民币普通股  | 10,000,000  |             |         |

|                                   |                                                                                                                      |        |           |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 中国银行股份有限公司—富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金 | 7,626,240                                                                                                            | 人民币普通股 | 7,626,240 |
| 香港中央结算有限公司                        | 4,006,439                                                                                                            | 人民币普通股 | 4,006,439 |
| 李萍                                | 3,544,520                                                                                                            | 人民币普通股 | 3,544,520 |
| 胡长玲                               | 2,966,900                                                                                                            | 人民币普通股 | 2,966,900 |
| 前十名股东中回购专户情况说明                    | 截至 2026 年 6 月 30 日，浙江祥源文旅股份有限公司回购专用证券账户持股数为 12,445,700 股，持股比例为 1.18%。                                                |        |           |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明          | 不适用                                                                                                                  |        |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                  | 公司股东祥源旅开与安徽祥源文化实际控制人均为俞发祥先生，两者为一致行动关系。祥源旅开和安徽祥源文化与上述其他股东不存在关联关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明               | 不适用                                                                                                                  |        |           |

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

### 三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

**(三) 其他说明**

☐适用 ☒不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

☐适用 ☒不适用

**五、优先股相关情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

### 二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：浙江祥源文旅股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 211,573,208.20   | 330,390,318.73   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | 七、4  | 13,333.00        | 29,818.00        |
| 应收账款          | 七、5  | 68,445,930.97    | 58,638,161.88    |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          | 七、8  | 34,520,613.56    | 24,161,348.65    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、9  | 25,847,733.48    | 14,710,379.05    |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、10 | 134,390,288.09   | 134,132,463.56   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        | 七、13 | 33,192,115.21    | 27,215,707.95    |
| 流动资产合计        |      | 507,983,222.51   | 589,278,197.82   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         | 七、16 |                  |                  |
| 长期股权投资        | 七、17 | 153,841,710.93   | 156,243,339.28   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 17,101,522.50    | 17,101,522.50    |
| 投资性房地产        | 七、20 | 117,010,359.48   | 119,319,300.53   |
| 固定资产          | 七、21 | 1,728,633,771.84 | 1,520,482,735.13 |
| 在建工程          | 七、22 | 220,856,004.72   | 291,460,005.35   |
| 生产性生物资产       | 七、23 | 8,706,333.67     | 8,094,110.44     |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         | 七、25 | 27,129,947.39    | 29,500,236.83    |
| 无形资产          | 七、26 | 1,439,677,466.83 | 1,465,410,718.99 |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      | 2,321,492.75     |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            | 七、27 | 758,024,075.11   | 761,504,458.64   |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 195,880,520.84   | 186,494,233.85   |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 59,901,328.49    | 52,151,171.15    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 6,456,942.76     | 14,915,665.63    |
| 非流动资产合计       |      | 4,735,541,477.31 | 4,622,677,498.32 |
| 资产总计          |      | 5,243,524,699.82 | 5,211,955,696.14 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 197,052,056.53   | 199,571,414.98   |
| 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 | 249,554,790.92   | 214,969,914.97   |
| 预收款项          | 七、37 | 54,192.00        | 24,192.00        |
| 合同负债          | 七、38 | 31,578,402.58    | 32,338,085.00    |
| 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 | 19,908,796.42    | 26,196,148.38    |
| 应交税费          | 七、40 | 25,564,918.39    | 29,326,753.48    |
| 其他应付款         | 七、41 | 178,794,722.40   | 156,783,128.15   |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          | 七、41 | 22,625,400.00    |                  |
| 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 | 304,317,469.13   | 269,566,467.56   |
| 其他流动负债        | 七、44 | 3,835,537.50     | 3,648,982.31     |
| 流动负债合计        |      | 1,010,660,885.87 | 932,425,086.83   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 | 902,380,761.55   | 948,552,518.62   |
| 应付债券          |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 租赁负债          | 七、47 | 28,470,176.26    | 30,571,549.02    |
| 长期应付款         | 七、48 | 159,334,527.73   | 158,662,395.97   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                  |                  |
| 预计负债          |      |                  |                  |
| 递延收益          | 七、51 | 1,317,658.24     | 1,446,608.26     |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              | 七、29 | 297,088,671.54   | 296,739,572.79   |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 1,388,591,795.32 | 1,435,972,644.66 |
| 负债合计                 |      | 2,399,252,681.19 | 2,368,397,731.49 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 1,054,548,440.00 | 1,054,548,440.00 |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 1,665,747,116.54 | 1,665,237,345.51 |
| 减：库存股                | 七、56 | 80,078,886.79    | 46,207,078.64    |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 | 七、58 | 681,730.18       | 688,101.67       |
| 盈余公积                 | 七、59 | 14,557,467.74    | 14,557,467.74    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | -64,775,747.79   | -111,235,922.64  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 2,590,680,119.88 | 2,577,588,353.64 |
| 少数股东权益               |      | 253,591,898.75   | 265,969,611.01   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 2,844,272,018.63 | 2,843,557,964.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 5,243,524,699.82 | 5,211,955,696.14 |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

## 母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：浙江祥源文旅股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                 |                  |
| 货币资金         |      | 693,362.63      | 50,784,473.79    |
| 交易性金融资产      |      |                 |                  |
| 衍生金融资产       |      |                 |                  |
| 应收票据         |      |                 |                  |
| 应收账款         |      |                 |                  |
| 应收款项融资       |      |                 |                  |
| 预付款项         |      |                 |                  |
| 其他应收款        | 十九、2 | 841,210,237.07  | 511,191,302.91   |
| 其中：应收利息      |      |                 |                  |
| 应收股利         |      | 313,000,000.00  |                  |
| 存货           |      |                 |                  |
| 其中：数据资源      |      |                 |                  |
| 合同资产         |      |                 |                  |
| 持有待售资产       |      |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |      |                 |                  |



|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他流动资产        |      | 3,526,310.39     | 3,241,371.47     |
| 流动资产合计        |      | 845,429,910.09   | 565,217,148.17   |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 3,291,418,064.61 | 3,293,819,692.96 |
| 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          |      | 1,701,970.57     | 2,217,572.76     |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      | 528,681.86       | 526,090.99       |
| 无形资产          |      | 146,066.98       | 138,421.94       |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 29,716.96        | 33,962.26        |
| 递延所得税资产       |      | 213,432.29       | 99,836.45        |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 3,294,037,933.27 | 3,296,835,577.36 |
| 资产总计          |      | 4,139,467,843.36 | 3,862,052,725.53 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      |                  |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 132,913.00       | 10,648.00        |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |      | 400,696.90       | 1,336,382.54     |
| 应交税费          |      | 53,619.09        | 98,452.59        |
| 其他应付款         |      | 951,056,309.72   | 850,534,853.00   |
| 其中：应付利息       |      |                  |                  |
| 应付股利          |      |                  |                  |
| 持有待售负债        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |      | 40,883,229.15    | 128,504,901.37   |
| 其他流动负债        |      |                  |                  |
| 流动负债合计        |      | 992,526,767.86   | 980,485,237.50   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 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              |  | 132,170.47       | 131,522.75       |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 132,170.47       | 131,522.75       |
| 负债合计                 |  | 992,658,938.33   | 980,616,760.25   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,054,548,440.00 | 1,054,548,440.00 |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 1,727,519,926.56 | 1,727,519,926.56 |
| 减：库存股                |  | 80,078,886.79    | 46,207,078.64    |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 14,557,467.74    | 14,557,467.74    |
| 未分配利润                |  | 430,261,957.52   | 131,017,209.62   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 3,146,808,905.03 | 2,881,435,965.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 4,139,467,843.36 | 3,862,052,725.53 |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

## 合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 七、61 | 555,248,143.28 | 515,064,609.11 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 555,248,143.28 | 515,064,609.11 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     | 七、61 | 462,874,013.11 | 394,987,597.59 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 289,867,093.73 | 250,696,903.65 |
| 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 | 5,117,261.42   | 4,746,154.12   |
| 销售费用        | 七、63 | 64,958,077.42  | 45,695,704.98  |
| 管理费用        | 七、64 | 68,334,775.76  | 58,675,246.13  |

|                               |      |               |                |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 研发费用                          | 七、65 | 6,618,887.40  | 7,361,346.15   |
| 财务费用                          | 七、66 | 27,977,917.38 | 27,812,242.56  |
| 其中：利息费用                       |      | 28,026,436.73 | 31,110,519.49  |
| 利息收入                          |      | 406,431.00    | 3,352,033.66   |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 1,267,787.25  | 5,731,900.53   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | -1,230,314.65 | 7,590,601.53   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -2,400,262.09 | 7,588,221.18   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 七、70 |               | 8,185.56       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -3,044,950.69 | -2,845,357.24  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -3,119,952.09 | -3,378,032.42  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 | -127,018.79   | -325,668.32    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 86,119,681.20 | 126,858,641.16 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 287,232.68    | 2,650,889.30   |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 3,164,128.31  | 710,538.42     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 83,242,785.57 | 128,798,992.04 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 26,533,330.11 | 27,359,127.64  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 56,709,455.46 | 101,439,864.40 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 56,709,455.46 | 101,439,953.51 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |               | -89.11         |
| （二）按所有权归属分类                   |      |               |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | 46,460,174.85 | 88,028,803.81  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      | 10,249,280.61 | 13,411,060.59  |
| 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                |  | 56,709,455.46 | 101,439,864.40 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 46,460,174.85 | 88,028,803.81  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 10,249,280.61 | 13,411,060.59  |
| 八、每股收益：                 |  |               |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 0.04          | 0.08           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 0.04          | 0.08           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：-3,590,828.54元。

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

### 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目      | 附注   | 2026 年半年度    | 2025 年半年度    |
|---------|------|--------------|--------------|
| 一、营业收入  | 十九、4 | 186,000.00   | 234,745.41   |
| 减：营业成本  |      |              |              |
| 税金及附加   |      | 105,166.76   | 232,611.82   |
| 销售费用    |      | 56,603.77    | 96,207.73    |
| 管理费用    |      | 9,885,121.61 | 7,939,338.88 |
| 研发费用    |      |              |              |
| 财务费用    |      | 1,614,318.04 | 2,922,592.28 |
| 其中：利息费用 |      | 1,638,633.34 | 2,809,606.84 |
| 利息收入    |      | 38,161.13    | 105,670.60   |
| 加：其他收益  |      | 8,637.65     | 7,777.62     |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 310,598,371.65 | 7,641,114.67  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -2,401,628.35  | 7,641,114.67  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                | 95.59         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 299,131,799.12 | -3,307,017.42 |
| 加：营业外收入                       |      | 0.66           | 1,405.33      |
| 减：营业外支出                       |      |                | 1,199.25      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 299,131,799.78 | -3,306,811.34 |
| 减：所得税费用                       |      | -112,948.12    | 32,122.48     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 299,244,747.90 | -3,338,933.82 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 299,244,747.90 | -3,338,933.82 |
| （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       |  | 299,244,747.90 | -3,338,933.82 |
| 七、每股收益：        |  |                |               |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |                |               |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |                |               |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

## 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 2026年半年度       | 2025年半年度       |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 583,994,340.04 | 538,857,241.17 |
| 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               |      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七、78 | 41,388,509.48  | 66,567,342.47  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 625,382,849.52 | 605,424,583.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 201,878,172.50 | 196,276,561.31 |
| 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            |      | 133,857,673.10  | 100,942,331.44 |
| 支付的各项税费                   |      | 54,954,423.40   | 37,174,923.67  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 114,332,694.82  | 116,492,151.51 |
| 经营活动现金流出小计                |      | 505,022,963.82  | 450,885,967.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 120,359,885.70  | 154,538,615.71 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 2,571,536.09    | 59,714,118.49  |
| 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 |      | 550,593.00      | 56,476.26      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |      | 3,122,129.09    | 59,770,594.75  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 167,394,158.06  | 89,562,898.02  |
| 投资支付的现金                   |      |                 | 4,600,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |      |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 | 36,001,415.09  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 167,394,158.06  | 130,164,313.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -164,272,028.97 | -70,393,718.36 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -               | 1,216,666.67   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -               | 1,216,666.67   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 219,640,731.16  | 343,070,124.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 219,640,731.16  | 344,286,790.81 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 235,209,212.06  | 175,719,990.28 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 22,099,232.07   | 35,260,636.90  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | -               | 10,843,236.43  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 40,464,465.14   | 62,592,586.53  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 297,772,909.27  | 273,573,213.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -78,132,178.11  | 70,713,577.10  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -               | -              |

|                |  |                 |                |
|----------------|--|-----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -122,044,321.38 | 154,858,474.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 278,918,788.66  | 224,451,239.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 156,874,467.28  | 379,309,713.56 |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

## 母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度       | 2025年半年度         |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                |                  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 277,774,795.91 | 1,054,783,577.45 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 277,774,795.91 | 1,054,783,577.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 4,597,018.94   | 3,294,817.53     |
| 支付的各项税费                   |    | 134,077.94     | 133,943.02       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 199,499,143.14 | 1,083,706,009.43 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 204,230,240.02 | 1,087,134,769.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 73,544,555.89  | -32,351,192.53   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 57,658,300.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | -              | 57,658,300.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 49,170.00      | 27,220.00        |
| 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       |    |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 49,170.00      | 27,220.00        |



|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -49,170.00      | 57,631,080.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  |                 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 88,000,000.00   | 31,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,714,688.90    | 2,843,138.89   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 33,871,808.15   | 441,832.50     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 123,586,497.05  | 34,284,971.39  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -123,586,497.05 | -34,284,971.39 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  |                 |                |
|                           |  | -50,091,111.16  | -9,005,083.92  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 50,784,473.79   | 53,353,035.94  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  |                 |                |
|                           |  | 693,362.63      | 44,347,952.02  |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目       | 2026 年半年度        |        |     |    |                  |               |        |            |               |        |                |    |                  |                |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |               |        |            |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|          | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |                | 小计               |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |        |            |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,054,548,440.00 | -      | -   | -  | 1,665,237,345.51 | 46,207,078.64 | -      | 688,101.67 | 14,557,467.74 | -      | 111,235,922.64 | -  | 2,577,588,353.64 | 265,969,611.01 | 2,843,557,964.65 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |    |                  |               |        |            |               |        |                |    | -                |                | -                |
| 前期差错更正   |                  |        |     |    |                  |               |        |            |               |        |                |    | -                |                | -                |
| 其他       |                  |        |     |    |                  |               |        |            |               |        |                |    | -                |                | -                |
| 二、本年期初余额 | 1,054,548,440.00 | -      | -   | -  | 1,665,237,345.51 | 46,207,078.64 | -      | 688,101.67 | 14,557,467.74 | -      | 111,235,922.64 | -  | 2,577,588,353.64 | 265,969,611.01 | 2,843,557,964.65 |
| 三、本期增减变动 | -                | -      | -   | -  | 509,771.03       | 33,871,808.15 | -      | -6,371.49  | -             | -      | 46,460,174.85  | -  | 13,091,766.24    | 12,377,712.26  | 714,053.98       |

|                                             |  |  |  |  |            |                   |   |   |   |                   |   |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------|--|--|--|--|------------|-------------------|---|---|---|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 金额<br>（减<br>少以<br>“-”号<br>填<br>列）           |  |  |  |  |            |                   |   |   |   |                   |   |                   |                   |                   |
| （一）综<br>合收<br>益总<br>额                       |  |  |  |  |            |                   |   |   |   | 46,460,174.<br>85 |   | 46,460,174.8<br>5 | 10,249,280.<br>61 | 56,709,455.4<br>6 |
| （二）所<br>有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本           |  |  |  |  | 509,771.03 | 33,871,80<br>8.15 | - | - | - | -                 | - | 33,362,037.1<br>2 | -                 | 33,362,037.1<br>2 |
| 1.<br>所有<br>者投<br>入的<br>普通<br>股             |  |  |  |  |            |                   |   |   |   |                   |   | -                 |                   | -                 |
| 2.<br>其他<br>权益<br>工具<br>持有<br>者投<br>入资<br>本 |  |  |  |  |            |                   |   |   |   |                   |   | -                 |                   | -                 |
| 3.<br>股份                                    |  |  |  |  |            |                   |   |   |   |                   |   | -                 |                   | -                 |

|                                            |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  |               |               |               |
|--------------------------------------------|--|--|--|--|------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 支付<br>计入<br>所有<br>者权<br>益的<br>金额           |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  |               |               |               |
| 4.<br>其他                                   |  |  |  |  | 509,771.03 | 33,871,808.15 |  |  |  |  |  | 33,362,037.12 | -             | 33,362,037.12 |
| （三）<br>利<br>润分<br>配                        |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  | -             | 22,625,400.00 | 22,625,400.00 |
| 1.<br>提取<br>盈余<br>公积                       |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  | -             |               |               |
| 2.<br>提取<br>一般<br>风险<br>准备                 |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  | -             |               |               |
| 3.<br>对所<br>有者<br>（或<br>股<br>东）<br>的分<br>配 |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  |               | 22,625,400.00 | 22,625,400.00 |
| 4.<br>其他                                   |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  | -             |               | -             |
| （四                                         |  |  |  |  |            |               |  |  |  |  |  | -             |               | -             |

|                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |  |   |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|---|
| ）所有者<br>权益<br>内部<br>结转                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |  |   |
| 1.<br>资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>（或<br>股<br>本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.<br>盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>（或<br>股<br>本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.<br>盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |

|                 |                  |   |   |   |                  |               |   |               |               |   |   |   |               |           |                  |                |                  |
|-----------------|------------------|---|---|---|------------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---|---|---------------|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                  |   |   |   |                  |               |   |               |               |   |   |   | -             |           | -                |                |                  |
| 6. 其他           |                  |   |   |   |                  |               |   |               |               |   |   |   | -             |           | -                |                |                  |
| （五）专项储备         |                  |   |   |   |                  |               |   | -<br>6,371.49 |               |   |   |   | -6,371.49     | -1,592.87 | -7,964.36        |                |                  |
| 1. 本期提取         |                  |   |   |   |                  |               |   |               |               |   |   |   | -             |           | -                |                |                  |
| 2. 本期使用         |                  |   |   |   |                  |               |   | -<br>6,371.49 |               |   |   |   | -6,371.49     | -1,592.87 | -7,964.36        |                |                  |
| （六）其他           |                  |   |   |   |                  |               |   |               |               |   |   |   | -             |           | -                |                |                  |
| 四、本期期末余额        | 1,054,548,440.00 | - | - | - | 1,665,747,116.54 | 80,078,886.79 | - | 681,730.18    | 14,557,467.74 | - | - | - | 64,775,747.79 | -         | 2,590,680,119.88 | 253,591,898.75 | 2,844,272,018.63 |

| 项目 | 2025 年半年度   |        |      |   |    |      |      |    |       |    |        |         |
|----|-------------|--------|------|---|----|------|------|----|-------|----|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |      |   |    |      |      |    |       |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|    | 实收资本(或股本)   | 其他权益工具 | 资本公积 | 减 | 其他 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 其他 |        |         |

|                                                           |                      | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                      | ：<br>库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 |                |                   | 风<br>险<br>准<br>备 |                    |   |                      |                    |                      |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------|---------|----|----------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|--------------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                      | 1,054,548,44<br>0.00 | -       | -       | -  | 2,601,796,72<br>2.42 | -                | -                | 707,701.<br>67 | 45,910,432<br>.29 |                  | 728,252,470.<br>15 | - | 2,974,710,82<br>6.23 | 221,701,636<br>.96 | 3,196,412,46<br>3.19 |
| 加：<br>会计<br>政策<br>变更                                      |                      |         |         |    |                      |                  |                  |                |                   |                  |                    |   | -                    |                    | -                    |
| 前期<br>差错<br>更正                                            |                      |         |         |    |                      |                  |                  |                |                   |                  |                    |   | -                    |                    | -                    |
| 其他                                                        |                      |         |         |    |                      |                  |                  |                |                   |                  | 1,033,223.43       | - | -1,033,223.43        |                    | -1,033,223.43        |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 1,054,548,44<br>0.00 | -       | -       | -  | 2,601,796,72<br>2.42 | -                | -                | 707,701.<br>67 | 45,910,432<br>.29 | -                | 729,285,693.<br>58 | - | 2,973,677,60<br>2.80 | 221,701,636<br>.96 | 3,195,379,23<br>9.76 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“-”号<br>填<br>列） |                      |         |         |    | 123,214,700.<br>00   |                  |                  |                |                   |                  | 88,070,992.3<br>9  |   | 35,143,707.6<br>1    | 14,627,727.<br>26  | 20,515,980.3<br>5    |
| （一<br>）综                                                  |                      |         |         |    |                      |                  |                  |                |                   |                  | 88,028,803.8<br>1  |   | 88,028,803.8<br>1    | 13,411,060.<br>59  | 101,439,864.<br>40   |

|                  |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |  |  |                     |              |                     |
|------------------|--|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|--------------|---------------------|
| 合收益总额            |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |  |  |                     |              |                     |
| （二）所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | -<br>123,214,700.00 |  |  |  |  |  |  |  | -<br>123,214,700.00 | 1,216,666.67 | -<br>121,998,033.33 |
| 1.所有者投入的普通股      |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |  |  | -                   | 1,216,666.67 | 1,216,666.67        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |  |  | -                   |              | -                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |                     |  |  |  |  |  |  |  | -                   |              | -                   |
| 4.其他             |  |  |  |  | -<br>123,214,700.00 |  |  |  |  |  |  |  | -<br>123,214,700.00 |              | -<br>123,214,700.00 |



|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |  |   |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|---|
| (三)<br>利润分配                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 1.<br>提取<br>盈余<br>公积           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 2.<br>提取<br>一般<br>风险<br>准备     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.<br>对所有者<br>(或<br>股东)<br>的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.<br>其他                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| (四)<br>所有者<br>权益<br>内部<br>结转   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |
| 1.<br>资本<br>公积<br>转增<br>资本     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  | - |

|                                                   |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |   |
|---------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|---|--|---|
| (或<br>股<br>本)                                     |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |   |  |   |
| 2.<br>盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>(或<br>股<br>本)       |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  | - |  | - |
| 3.<br>盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  | - |  | - |
| 4.<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  | - |  | - |
| 5.<br>其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益            |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  | - |  | - |
| 6.<br>其他                                          |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  | - |
| (五                                                |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  | - |  | - |

|                      |                      |   |   |   |                      |   |   |                |                   |           |                    |           |                      |                    |                      |
|----------------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|----------------|-------------------|-----------|--------------------|-----------|----------------------|--------------------|----------------------|
| ）专<br>项储<br>备        |                      |   |   |   |                      |   |   |                |                   |           |                    |           |                      |                    |                      |
| 1.<br>本期<br>提取       |                      |   |   |   |                      |   |   |                |                   |           |                    |           | -                    |                    | -                    |
| 2.<br>本期<br>使用       |                      |   |   |   |                      |   |   |                |                   |           |                    |           |                      |                    |                      |
| （六<br>）其<br>他        |                      |   |   |   |                      |   |   |                |                   | 42,188.58 |                    | 42,188.58 |                      |                    | 42,188.58            |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额 | 1,054,548,44<br>0.00 | - | - | - | 2,478,582,02<br>2.42 | - | - | 707,701.<br>67 | 45,910,432<br>.29 | -         | 641,214,701.<br>19 | -         | 2,938,533,89<br>5.19 | 236,329,364<br>.22 | 3,174,863,25<br>9.41 |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目       | 2026 年半年度        |         |     |    |                  |               |            |      |               |                |                  |
|----------|------------------|---------|-----|----|------------------|---------------|------------|------|---------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具  |     |    | 资本公积             | 减：库存<br>股     | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
|          |                  | 优先<br>股 | 永续债 | 其他 |                  |               |            |      |               |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,054,548,440.00 | -       | -   | -  | 1,727,519,926.56 | 46,207,078.64 | -          | -    | 14,557,467.74 | 131,017,209.62 | 2,881,435,965.28 |
| 加：会计政策变更 |                  |         |     |    |                  |               |            |      |               |                | -                |
| 前期差错更正   |                  |         |     |    |                  |               |            |      |               |                | -                |
| 其他       |                  |         |     |    |                  |               |            |      |               |                | -                |

|                       |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|---|---|---|------------------|---------------|---|---|---------------|----------------|------------------|
| 二、本年期初余额              | 1,054,548,440.00 | - | - | - | 1,727,519,926.56 | 46,207,078.64 | - | - | 14,557,467.74 | 131,017,209.62 | 2,881,435,965.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | - | - | - | -                | 33,871,808.15 | - | - | -             | 299,244,747.90 | 265,372,939.75   |
| （一）综合收益总额             |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               | 299,244,747.90 | 299,244,747.90   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | - | - | - | -                | 33,871,808.15 | - | - | -             | -              | 33,871,808.15    |
| 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                 |                  |   |   |   |                  | 33,871,808.15 |   |   |               |                | 33,871,808.15    |
| （三）利润分配               | -                | - | - | - | -                | -             | - | - | -             | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积             |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 3. 其他                 |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -                | - | - | - | -                | -             | - | - | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 6. 其他                 |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| （五）专项储备               | -                | - | - | - | -                | -             | - | - | -             | -              | -                |
| 1. 本期提取               |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 2. 本期使用               |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |

|          |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                |                  |
|----------|------------------|---|---|---|------------------|---------------|---|---|---------------|----------------|------------------|
| (六) 其他   |                  |   |   |   |                  |               |   |   |               |                | -                |
| 四、本期期末余额 | 1,054,548,440.00 | - | - | - | 1,727,519,926.56 | 80,078,886.79 | - | - | 14,557,467.74 | 430,261,957.52 | 3,146,808,905.03 |

| 项目                    | 2025 年半年度        |        |   |   |                  |           |            |      |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|---|---|------------------|-----------|------------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具 |   |   | 资本公积             | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利<br>润      | 所有者权<br>益合计      |
| 一、上年期末余额              | 1,054,548,440.00 | -      | - | - | 2,101,877,376.10 | -         | -          | -    | 45,910,432.29 | 519,039,541.17 | 2,683,296,707.22 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 前期差错更正                |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 其他                    |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 二、本年期初余额              | 1,054,548,440.00 | -      | - | - | 2,101,877,376.10 | -         | -          | -    | 45,910,432.29 | 519,039,541.17 | 2,683,296,707.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -      | - | - | -                | -         | -          | -    | -             | 3,338,933.82   | 3,338,933.82     |
| （一）综合收益总额             |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               | 3,338,933.82   | 3,338,933.82     |
| （二）所有者投入和减少资本         | -                | -      | - | - | -                | -         | -          | -    | -             | -              | -                |
| 1．所有者投入的普通股           |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 4．其他                  |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| （三）利润分配               | -                | -      | - | - | -                | -         | -          | -    | -             | -              | -                |
| 1．提取盈余公积              |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |
| 3．其他                  |                  |        |   |   |                  |           |            |      |               |                | -                |

|                    |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     |                  |
|--------------------|------------------|---|---|---|------------------|---|---|---|---------------|---------------------|------------------|
| （四）所有者权益内部结转       | -                | - | - | - | -                | - | - | - | -             | -                   | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 6. 其他              |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| （五）专项储备            | -                | - | - | - | -                | - | - | - | -             | -                   | -                |
| 1. 本期提取            |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 2. 本期使用            |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| （六）其他              |                  |   |   |   |                  |   |   |   |               |                     | -                |
| 四、本期期末余额           | 1,054,548,440.00 | - | - | - | 2,101,877,376.10 | - | - | - | 45,910,432.29 | -<br>522,378,474.99 | 2,679,957,773.40 |

公司负责人：王衡

主管会计工作负责人：徐中平

会计机构负责人：魏坤

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册资本(股本)变更为 1,054,548,440 元。

公司注册地与总部办公地：浙江省杭州市密渡桥路 1 号白马大厦 12 楼。

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

## 2、业务性质和实际从事的主要经营活动

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

## 3、母公司以及本公司最终母公司的名称。

截至 2026 年 06 月 30 日止，母公司为祥源旅游开发有限公司，最终控制方为俞发祥。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告已于 2026 年 8 月 24 日经第九届董事会第二十二次会议批准。



#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

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

##### 2、 持续经营

√适用 □不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目                      | 重要性标准                                         |
|-------------------------|-----------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款        | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款         |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回        |                                               |
| 重要的核销应收账款               |                                               |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款       | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款      |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回       |                                               |
| 重要的核销其他应收款              |                                               |
| 重要的在建工程项目               | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要的在建工程项目      |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 公司将账龄超过 1 年以上的应付账款及其他应付款中单项金额超过资产总额 0.5% 的项目认 |

|              |                                                          |
|--------------|----------------------------------------------------------|
|              | 定为账龄超过 1 年以上的应付账款及其他应付款项目                                |
| 重要的合营企业或联营企业 | 公司将单个被投资单位的长期股权投资期末账面价值超过资产总额 5%以上的合营联营企业认定为重要的合营企业或联营企业 |
| 重要的非全资子公司    | 公司将净利润/营业收入/资产总额超过合并报表金额 5%以上的非全资子公司认定为重要的非全资子公司         |
| 重要的资本化研发项目   | 公司将资本化金额超过当期研发投入 10%以上的研发项目认定为重要的资本化研发项目                 |
| 重要的投资活动现金流量  | 公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的认定为重要的投资活动现金流量                   |
| 重要的承诺事项      | 公司将承诺事项中单项金额超过资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 10%的事项作为重要的承诺事项       |
| 重要的或有事项      | 公司将或有事项预计超过资产总额 0.5%或者对利润总额影响超过 10%的事项作为重要的或有事项          |

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1)同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

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

## (2) 合并财务报表的编制方法

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

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

##### <1> 以摊余成本计量：

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

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### ② 减值

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

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

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

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

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

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

### 4) 前瞻性信息

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

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

#### <1> 应收账款组合

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

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

#### <2> 其他应收款组合

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

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

##### <1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

| 组合类别             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                                                                           |
|------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票         | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                                         |
| 应收商业承兑汇票         |         |                                                                                                                       |
| 应收账款——账龄组合       | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。根据公司具体的业务性质不同，又将账龄组分为账龄组合 1、账龄组合 2。根据业务性质，采用不同的信用损失率。 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为 0%。                                               |
| 其他应收款——账龄组合      | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                                  |



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

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

#### <2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

#### <3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

#### ④ 核销

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

#### (6) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

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

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

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

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (8) 后续计量

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

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

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

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

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

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

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

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐适用 ☒不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

☐适用 ☒不适用

**14、 应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**15、 其他应收款**

☒适用 ☐不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☒适用 ☐不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐适用 ☒不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

☐适用 ☒不适用

**16、 存货**

☒适用 ☐不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

☒适用 ☐不适用

**(1)存货的分类**

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

**(2)发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**(3)存货可变现净值的确定依据**

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

分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

**① 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**② 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

**17、 合同资产**

☒ 适用 ☐ 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

☒ 适用 ☐ 不适用

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

☒ 适用 ☐ 不适用

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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

☐ 适用 ☒ 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**18、 持有待售的非流动资产或处置组**☒适用 ☐不适用

无

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☒适用 ☐不适用**(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准**

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

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

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

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

**(2)会计处理方法**

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

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

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

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

#### 终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

### 19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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



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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行

调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

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

## 20、 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

## 21、 固定资产

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

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

**(2) 折旧方法**

√适用 □不适用

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

**22、 在建工程**

√适用 □不适用

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

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

**23、 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

**(2) 借款费用资本化期间**

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

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

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

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

**(3) 借款费用资本化率以及资本化金额**

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

者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

√适用 □不适用

(1) 生物资产的确认条件

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

本公司的生物资产主要包括名贵动物畜牧养殖业（动物园动物）、茶树。

(2) 生物资产的初始计量

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

(3) 生物资产的后续计量

生物资产的使用寿命及预计净残值确定依据、折旧方法和减值准备计提方法：

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

(4) 生物资产减值

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

生物资产存在下列情形之一的，通常表明该生物资产发生了减值：

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

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

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

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

⑤其他足以证明消耗性或生产性生物资产实质上已经发生减值的情形。

## 25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

## 26、 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

#### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

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

祥源文旅对软件、版权著作权、商标、域名、其他等无形资产采用直线法摊销。

| 项目   | 软件     | 版权著作权  | 经营权     | 土地使用权   | 其他     |
|------|--------|--------|---------|---------|--------|
| 摊销年限 | 5-10 年 | 5-10 年 | 40-50 年 | 20-50 年 | 5-10 年 |

### (3) 无形资产减值测试及减值准备计提方法

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

#### (4) 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。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，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，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。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29、 合同负债

√适用 □不适用

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

## 30、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 31、 预计负债

√适用 □不适用

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

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

## 32、 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

### ②以现金结算的股份支付

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

### ③修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

## 34、 收入

### (1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

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

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

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

## (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

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

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

③电影票房分账收入：公司应完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计及相关的分账办法所计算金额确认收入同时结转成本。

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

⑤销售业务

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

零售商品的业务，商品交付客户后，本公司在该时点确认收入实现。

⑥观光电梯、索道缆车、观光车、游船等景交服务

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

⑦语音讲解业务

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

⑧野生动物园参观服务

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

⑨智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务

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

⑩扫码购业务和代理销售业务

本公司对外提供扫码购服务，游客在各景区扫码选购门票、商品等，游客支付成功且订单核销后，依据系统报表记录的核销订单对应的交易金额收取系统服务费并确认收入；公司对外提供代理销售业务平台支持，在第三方商品/服务交付完成且佣金金额确定时根据分销订单对应的交易金额收取系统服务费并确认收入。

⑪租赁收入的确认方法

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

⑫酒店服务收入

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

⑬线路游业务收入

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

⑭游轮业务收入

本公司向游客提供游轮业务服务，公司通过包船或者购买游轮床位取得权利，再通过销售渠道销

售，在公司承担了主要存货风险情况下按总额法确认收入，其他按净额法确认收入，在完成相关服务时确认收入。

### 35、 合同成本

√适用 □不适用

#### (1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

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

#### (2)与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3)与合同成本有关的资产的减值

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

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

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

### 36、 政府补助

√适用 □不适用

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

适用于执行新租赁准则

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

公司作为承租人租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### 1)初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，

采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## 2)后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

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

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

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

## 4)短期租赁和低价值资产租赁

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

## 5)租赁负债

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

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



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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### 1)经营租赁

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

##### 2)融资租赁

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

#### 39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 安全生产费

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

本公司的交通运输业务的安全生产费计提按照以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

#### 40、 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
|--------------|--------------|------|

|                                                                                                                                                                                                  |       |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。 | 投资收益  | 1,169,947.44  |
|                                                                                                                                                                                                  | 其他应付款 | -1,169,947.44 |

其他说明：2024 年 9 月，本公司购买莽山旅开 84% 股权，构成非同一控制下企业合并。根据本公司与中景信（上海）旅游发展集团有限公司（出让方）签订的《莽山收购协议》及后续相关补充协议条款，出让方需就运输合同纠纷项下发生的违约金、案件受理费及保全费向本公司给予补偿。2026 年 3 月，本公司实际承担该等费用后，与出让方达成协议，由出让方全额承担损失，并以抵减未付股权款方式结算，公司据此抵减相应负债并同步确认损益。

## (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

## 41、 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

### 重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如财务报告五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

## (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

### ① 租赁的识别

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

### ② 租赁的分类

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

### ③ 租赁负债

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

## (3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 金融工具公允价值

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

#### (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

#### (7) 商誉减值准备

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

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

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

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

#### (8) 折旧和摊销

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

#### (9) 递延所得税资产

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

#### (10) 所得税

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

#### (11) 预计负债

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

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

#### (12) 公允价值计量

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 税种      | 计税依据                 | 税率              |
|---------|----------------------|-----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额              | 5%、7%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、20%、25%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额              | 3%              |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额              | 2%              |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

| 纳税主体名称       | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 其卡通          | 15%      |
| 祁红茶业         | 15%      |
| 小岛科技         | 15%      |
| 莽山旅开         | 15%      |
| 碧峰峡          | 15%      |
| 凤凰祥盛         | 15%      |
| 金秀莲花山        | 15%      |
| 卧龙生态旅游       | 15%      |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%      |

## 2、 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(3) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）以及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司符合条件的下属公司享受该政策。

(4) 其卡通电影发行收入免征增值税。

## 3、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 468,733.91     | 578,113.08     |
| 银行存款          | 210,369,504.43 | 329,468,634.73 |
| 其他货币资金        | 734,969.86     | 343,570.92     |
| 存放财务公司存款      |                |                |
| 合计            | 211,573,208.20 | 330,390,318.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

本公司受限的货币资金情况详见本附注七、31、所有权或使用权受限资产。

### 2、 交易性金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

**3、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 银行承兑票据 | 13,333.00 | 29,818.00 |
| 商业承兑票据 |           |           |
| 合计     | 13,333.00 | 29,818.00 |

**(2) 期末公司已质押的应收票据**☐适用 ☒不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**☐适用 ☒不适用**(4) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 67,330,093.97 | 60,639,379.35 |
| 1 年以内小计      | 67,330,093.97 | 60,639,379.35 |
| 1 至 2 年      | 14,669,848.79 | 11,534,014.70 |
| 2 至 3 年      | 6,615,554.71  | 3,084,039.09  |
| 3 年以上        | 5,060,587.98  | 5,557,444.60  |
| 合计           | 93,676,085.45 | 80,814,877.74 |

## (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 | 8,972,556.91 | 9.58   | 8,972,556.91 | 100.00   | -    | 9,069,028.91 | 11.22  | 9,069,028.91 | 100.00   | -    |
| 其中：       |              |        |              |          |      |              |        |              |          |      |



|           |               |       |               |        |               |               |       |               |        |               |
|-----------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 8,972,556.91  | 9.58  | 8,972,556.91  | 100.00 | -             | 9,069,028.91  | 11.22 | 9,069,028.91  | 100.00 | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 84,703,528.54 | 90.42 | 16,257,597.57 | 19.19  | 68,445,930.97 | 71,745,848.83 | 88.78 | 13,107,686.95 | 18.27  | 58,638,161.88 |
| 其中：       |               |       |               |        |               |               |       |               |        |               |
| 账龄组合1     | 7,062,226.38  | 7.54  | 3,313,361.70  | 46.92  | 3,748,864.68  | 4,287,244.05  | 5.31  | 2,656,815.58  | 61.97  | 1,630,428.47  |
| 账龄组合2     | 77,641,302.16 | 82.88 | 12,944,235.87 | 16.67  | 64,697,066.29 | 67,458,604.78 | 83.47 | 10,450,871.37 | 15.49  | 57,007,733.41 |
| 合计        | 93,676,085.45 | /     | 25,230,154.48 | /      | 68,445,930.97 | 80,814,877.74 | /     | 22,176,715.86 | /      | 58,638,161.88 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 名称             | 期末余额         |              |         |        |
|----------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 星皓影业有限公司       | 2,872,674.08 | 2,872,674.08 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合肥祥毅置业有限公司     | 1,143,832.96 | 1,143,832.96 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合肥祥瀚房地产开发有限公司  | 991,180.00   | 991,180.00   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 安徽新祥源房地产开发有限公司 | 896,318.00   | 896,318.00   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 北京隆宝年代文化传媒有限公司 | 740,000.00   | 740,000.00   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 祥源控股集团有限责任公司   | 677,840.27   | 677,840.27   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司 | 641,225.00   | 641,225.00   | 100.00% | 预计难以收回 |

|                   |              |              |         |        |
|-------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 浙江祥源文商旅游发展有限责任公司  | 241,568.00   | 241,568.00   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 祥源房地产集团有限公司       | 150,572.00   | 150,572.00   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 阜南县城北祥源房地产开发有限公司  | 144,604.60   | 144,604.60   | 100.00% | 预计难以收回 |
| 安徽祥富瑞企业管理有限公司     | 90,823.00    | 90,823.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司 | 69,504.00    | 69,504.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 安徽祥源公园城开发有限公司     | 49,138.00    | 49,138.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司   | 44,853.00    | 44,853.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 常熟祥翰房地产开发有限公司     | 41,394.00    | 41,394.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 祥源凤凰旅游发展有限公司      | 38,535.00    | 38,535.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 宁波祥源旅游开发有限公司      | 37,153.00    | 37,153.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 岳阳祥源实业有限公司        | 21,696.00    | 21,696.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 浙江文昊建设有限公司        | 20,300.00    | 20,300.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 上海万锦置业发展有限公司      | 14,963.00    | 14,963.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 青岛祥源旅游发展股份有限公司    | 14,400.00    | 14,400.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 阜阳源海房地产开发有限公司     | 11,532.00    | 11,532.00    | 100.00% | 预计难以收回 |
| 义乌祥源文商旅游发展有限责任公司  | 6,264.00     | 6,264.00     | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合肥祥汇房地产开发有限公司     | 6,264.00     | 6,264.00     | 100.00% | 预计难以收回 |
| 上海源策锦城置业有限公司      | 3,835.00     | 3,835.00     | 100.00% | 预计难以收回 |
| 安徽祥晟生态农业发展有限公司    | 2,088.00     | 2,088.00     | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计                | 8,972,556.91 | 8,972,556.91 | 100.00% | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目1：按账龄组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

| 名称 | 期末余额 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |

|       |              |              |        |
|-------|--------------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 3,518,612.80 | 350,805.70   | 9.97   |
| 1-2 年 | 48,224.71    | 14,751.94    | 30.59  |
| 2-3 年 | 3,072,866.41 | 2,525,281.60 | 82.18  |
| 3 年以上 | 422,522.46   | 422,522.46   | 100.00 |
| 合计    | 7,062,226.38 | 3,313,361.70 | 46.92  |

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

公司文化行业相关的动漫及其衍生、影视制作等业务形成的应收账款。

组合计提项目 2：按账龄组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

| 名称    | 期末余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 61,924,320.71 | 3,715,459.24  | 6.00    |
| 1-2 年 | 11,362,466.71 | 5,681,233.48  | 50.00   |
| 2-3 年 | 2,689,905.30  | 1,882,933.71  | 70.00   |
| 3 年以上 | 1,664,609.44  | 1,664,609.44  | 100.00  |
| 合计    | 77,641,302.16 | 12,944,235.87 | 16.67   |

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

### (3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |           |           |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|-----------|-----------|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销     | 其他变动 |               |
| 坏账准备-组合计提 | 13,107,686.95 | 3,182,579.97 |           | 32,669.35 |      | 16,257,597.57 |
| 坏账准备-单项计提 | 9,069,028.91  |              | 96,472.00 |           |      | 8,972,556.91  |
| 合计        | 22,176,715.86 | 3,182,579.97 | 96,472.00 | 32,669.35 |      | 25,230,154.48 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

其他变动为因合并范围变更增加的坏账准备。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称                        | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 北京迈途国际旅行社有限公司               | 5,713,872.17  |          | 5,713,872.17  | 6.10                    | 342,832.33   |
| 涞源白石山旅游开发有限公司               | 3,436,663.97  |          | 3,436,663.97  | 3.67                    | 206,619.62   |
| 咪咕新空文化科技（厦门）有限公司            | 2,941,179.64  |          | 2,941,179.64  | 3.14                    | 293,235.61   |
| 星皓影业有限公司                    | 2,872,674.08  |          | 2,872,674.08  | 3.07                    | 2,872,674.08 |
| 张家界武陵源风景名胜区和国家森林公园管理局门票管理中心 | 2,447,010.08  |          | 2,447,010.08  | 2.61                    | 146,820.61   |
| 合计                          | 17,411,399.94 |          | 17,411,399.94 | 18.59                   | 3,862,182.25 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**7、 应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

☐适用 ☒不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

☐适用 ☒不适用

**(8) 其他说明：**

☐适用 ☒不适用

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 33,677,504.89 | 97.56  | 23,161,552.09 | 95.86  |
| 1 至 2 年 | 563,937.35    | 1.63   | 460,431.66    | 1.91   |
| 2 至 3 年 | 164,026.62    | 0.48   | 128,165.70    | 0.53   |
| 3 年以上   | 115,144.70    | 0.33   | 411,199.20    | 1.70   |
| 合计      | 34,520,613.56 | 100.00 | 24,161,348.65 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称                             | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------------------|---------------|--------------------|
| 上海泛亚国际旅行社有限公司                    | 3,641,133.13  | 10.55              |
| Nicko Cruises Schiffsreisen GmbH | 2,431,446.99  | 7.04               |
| Swan Hellenic Cruises FZCO       | 2,106,098.70  | 6.10               |
| 湖南广顺锦泰商业咨询有限公司                   | 1,749,849.00  | 5.07               |
| 江苏华采国际旅行社有限公司                    | 1,430,990.48  | 4.15               |
| 合计                               | 11,359,518.30 | 32.91              |

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 25,847,733.48 | 14,710,379.05 |
| 合计    | 25,847,733.48 | 14,710,379.05 |

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1) 应收利息分类**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要逾期利息**

☐适用 ☒不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利****(1) 应收股利**

☐适用 ☒不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

☐适用 ☒不适用



**(3) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

☐适用 ☒不适用

**(5) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**其他应收款****(1) 按账龄披露**

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,183,865.28 | 12,942,360.00 |
| 1 至 2 年      | 2,987,796.66  | 1,421,371.38  |
| 2 至 3 年      | 418,076.32    | 329,480.30    |
| 3 年以上        | 3,951,838.97  | 3,752,168.40  |
| 合计           | 29,541,577.23 | 18,445,380.08 |

## (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  | 20,866,866.59 | 6,037,244.57  |
| 往来及代垫社保公积金款 | 8,674,710.64  | 12,408,135.51 |
| 合计          | 29,541,577.23 | 18,445,380.08 |

## (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) |              |
| 2026年1月1日余额    |              | 357,194.74           | 3,377,806.29         | 3,735,001.03 |
| 2026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           |              | -41,157.28           |                      | -41,157.28   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2026年6月30日余额   |              | 316,037.46           | 3,377,806.29         | 3,693,843.75 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 坏账准备-组合计提 | 357,194.74   | -41,157.28 | -     |       |      | 316,037.46   |
| 坏账准备-单项计提 | 3,377,806.29 |            |       |       |      | 3,377,806.29 |

|    |              |            |  |  |  |              |
|----|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 合计 | 3,735,001.03 | -41,157.28 |  |  |  | 3,693,843.75 |
|----|--------------|------------|--|--|--|--------------|

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称                | 期末余额          | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄       | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|---------------|---------------------|-------|----------|--------------|
| 重庆市东江实业有限公司         | 5,300,000.00  | 17.94               | 保证金   | 6 个月以内   |              |
| 重庆锦渝文化旅游（集团）有限公司    | 3,000,000.00  | 10.16               | 保证金   | 6 个月以内   |              |
| 湖北楚之旅国际旅行社有限公司      | 2,319,744.00  | 7.85                | 保证金   | 1 年至 2 年 |              |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行 | 2,285,516.70  | 7.74                | 保证金   | 6 个月以内   |              |
| 深圳市稳升智能科技有限公司       | 1,516,381.02  | 5.13                | 应退设备款 | 3 年以上    | 1,516,381.02 |
| 合计                  | 14,421,641.72 | 48.82               | /     | /        | 1,516,381.02 |

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**10、 存货**

**(1) 存货分类**

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 46,144,814.24  | 192,595.95        | 45,952,218.29  | 42,183,873.37  | 492,891.02        | 41,690,982.35  |
| 在产品    | 2,624,272.84   |                   | 2,624,272.84   | 3,968,610.40   |                   | 3,968,610.40   |
| 库存商品   | 83,421,058.70  | 719,252.66        | 82,701,806.04  | 86,041,779.45  | 779,389.03        | 85,262,390.42  |
| 合同履约成本 | 256,027.63     |                   | 256,027.63     | 459,449.39     |                   | 459,449.39     |
| 在途物资   |                |                   |                | 36,119.46      |                   | 36,119.46      |
| 在制节目   | 9,500,022.42   | 6,680,067.02      | 2,819,955.40   | 9,317,655.59   | 6,680,067.02      | 2,637,588.57   |
| 委托加工物资 |                |                   |                |                |                   | 0.00           |
| 低值易耗品  | 36,007.89      |                   | 36,007.89      | 77,322.97      |                   | 77,322.97      |
| 合计     | 141,982,203.72 | 7,591,915.63      | 134,390,288.09 | 142,084,810.63 | 7,952,347.07      | 134,132,463.56 |

## (2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 库存商品 | 779,389.03   |        |    | 60,136.37  |    | 719,252.66   |
| 原材料  | 492,891.02   |        |    | 300,295.07 |    | 192,595.95   |
| 在制节目 | 6,680,067.02 |        |    |            |    | 6,680,067.02 |
| 合计   | 7,952,347.07 |        |    | 360,431.44 |    | 7,591,915.63 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本期转回存货跌价准备的原因系对外销售。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

##### 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

##### 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

#### 13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预缴所得税     | 575,912.16    | 5,381.25      |
| 待认证进项税额   | 18,298,614.55 | 15,113,860.55 |
| 客户融资租赁款   |               | -             |
| 留抵增值税进项税额 | 14,317,588.50 | 11,949,849.60 |
| 待摊保险费     |               | 146,616.55    |
| 合计        | 33,192,115.21 | 27,215,707.95 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

##### (2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

☐适用 ☒不适用

**(3) 减值准备计提情况**

☐适用 ☒不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额          |               |      | 期初余额          |               |      | 折现率区间  |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|--------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值 | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值 |        |
| 融资租赁款      | 32,104,109.59 | 32,104,109.59 |      | 32,104,109.59 | 32,104,109.59 |      | 5%-10% |
| 其中：未实现融资收益 | 1,472,602.74  | 1,472,602.74  |      | 1,472,602.74  | 1,472,602.74  |      |        |
| 合计         | 32,104,109.59 | 32,104,109.59 |      | 32,104,109.59 | 32,104,109.59 |      | /      |

## (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 | 32,104,109.59 | 100   | 32,104,109.59 | 100     |      | 32,104,109.59 | 100   | 32,104,109.59 | 100     |      |
| 其中：       |               |       |               |         |      |               |       |               |         |      |
| 按组合计提坏账准备 |               |       |               |         |      |               |       |               |         |      |
| 其中：       |               |       |               |         |      |               |       |               |         |      |
| 合计        | 32,104,109.59 | /     | 32,104,109.59 | /       |      | 32,104,109.59 | /     | 32,104,109.59 | /       |      |

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   |
| 四川广夏建设有限公司 | 32,104,109.59 | 32,104,109.59 | 100     | 预计无法收回 |
| 合计         | 32,104,109.59 | 32,104,109.59 | 100     | /      |

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生信<br>用减值) |               |
| 2026年1月1日余<br>额    |                    |                              | 32,104,109.59                | 32,104,109.59 |
| 2026年1月1日余<br>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               |                    |                              |                              |               |
| 其他变动               |                    |                              |                              |               |
| 2026年6月30日<br>余额   |                    |                              | 32,104,109.59                | 32,104,109.59 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

### (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<br>回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |      |



|           |               |  |  |  |  |               |
|-----------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 坏账准备-单项计提 | 32,104,109.59 |  |  |  |  | 32,104,109.59 |
| 合计        | 32,104,109.59 |  |  |  |  | 32,104,109.59 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

四川广夏建设有限公司经营出现异常，经公司与其催款、评估后判断债权出现一定回收风险，应收的长期应收款单项计提坏账损失。

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资  
(1) 长期股权投资情况  
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位                         | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                      |            |                         |            |    | 期末<br>余额（账面价<br>值） | 减值准备期<br>末余额 |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------|----------|---------------------|----------------------|------------|-------------------------|------------|----|--------------------|--------------|
|                               |                    |                      | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                    |              |
| 一、合营企业                        |                    |                      |          |          |                     |                      |            |                         |            |    |                    |              |
| 二、联营企业                        |                    |                      |          |          |                     |                      |            |                         |            |    |                    |              |
| 嵊州越<br>汤谷文<br>化旅游<br>有限公<br>司 | 155,396,640.41     |                      |          |          | -2,401,628.35       |                      |            |                         |            |    | 152,995,012.06     |              |
| 绍兴祥<br>润云文<br>化有限<br>公司       | 846,698.87         |                      |          |          |                     |                      |            |                         |            |    | 846,698.87         |              |
| 小计                            | 156,243,339.28     | -                    |          |          | -2,401,628.35       |                      |            |                         |            |    | 153,841,710.93     |              |
| 合计                            | 156,243,339.28     | -                    |          |          | -2,401,628.35       |                      |            |                         |            |    | 153,841,710.93     |              |

(2) 长期股权投资的减值测试情况  
□适用 √不适用

其他说明  
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 北京雷力海洋生物新产业股份有限公司   | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 中科亚创（福建）新材料科技股份有限公司 | 2,101,522.50  | 2,101,522.50  |
| 合计                  | 17,101,522.50 | 17,101,522.50 |

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 合计             |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值             |                |               |                |
| 1.期初余额             | 129,317,684.69 | 10,171,826.60 | 139,489,511.29 |
| 2.本期增加金额           |                |               |                |
| (1) 外购             |                |               |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |                |               |                |
| (3) 企业合并增加         |                |               |                |
| 3.本期减少金额           |                |               |                |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             | 129,317,684.69 | 10,171,826.60 | 139,489,511.29 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |               |                |
| 1.期初余额             | 19,409,493.14  | 760,717.62    | 20,170,210.76  |
| 2.本期增加金额           | 2,151,551.20   | 157,389.85    | 2,308,941.05   |
| (1) 计提或摊销          | 2,151,551.20   | 157,389.85    | 2,308,941.05   |
| 3.本期减少金额           |                |               |                |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             | 21,561,044.34  | 918,107.47    | 22,479,151.81  |
| 三、减值准备             |                |               |                |
| 1.期初余额             |                |               |                |
| 2.本期增加金额           |                |               |                |
| (1) 计提             |                |               |                |
| 3、本期减少金额           |                |               |                |
| (1) 处置             |                |               |                |
| (2) 其他转出           |                |               |                |
| 4.期末余额             |                |               |                |
| 四、账面价值             |                |               |                |
| 1.期末账面价值           | 107,756,640.35 | 9,253,719.13  | 117,010,359.48 |
| 2.期初账面价值           | 109,908,191.55 | 9,411,108.98  | 119,319,300.53 |

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,728,633,771.84 | 1,520,482,735.13 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,728,633,771.84 | 1,520,482,735.13 |

其他说明:

无

## 固定资产

## (1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 合计               |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值:      |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 1,330,406,164.06 | 593,322,632.39 | 63,276,158.36 | 34,643,679.21 | 2,021,648,634.02 |
| 2.本期增加金额     | 230,016,520.16   | 17,317,016.56  | 5,321,585.23  | 3,178,140.80  | 255,833,262.75   |
| (1) 购置       | 347,718.25       | 2,820,367.77   | 5,321,585.23  | 1,464,117.47  | 9,953,788.72     |
| (2) 在建工程转入   | 229,668,801.91   | 14,496,648.79  |               | 1,714,023.33  | 245,879,474.03   |
| (3) 企业合并增加   |                  |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额     | 942,569.41       | 95,954.93      | 2,581,736.02  | 17,912.73     | 3,638,173.09     |
| (1) 处置或报废    | 942,569.41       | 95,954.93      | 2,581,736.02  | 17,912.73     | 3,638,173.09     |
| 4.期末余额       | 1,559,480,114.81 | 610,543,694.02 | 66,016,007.57 | 37,803,907.28 | 2,273,843,723.68 |
| 二、累计折旧       |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额       | 268,775,880.53   | 182,324,816.08 | 24,910,278.98 | 23,524,879.16 | 499,535,854.75   |
| 2.本期增加金额     | 26,453,587.96    | 15,737,262.92  | 2,911,012.46  | 1,674,342.23  | 46,776,205.57    |
| (1) 计提       | 26,453,587.96    | 15,737,262.92  | 2,911,012.46  | 1,674,342.23  | 46,776,205.57    |
| (2) 投资性房地产转回 |                  |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额     | 118,063.99       | 62,514.93      | 2,536,886.98  | 14,686.72     | 2,732,152.62     |
| (1) 处置或报废    | 118,063.99       | 62,514.93      | 2,536,886.98  | 14,686.72     | 2,732,152.62     |
| 4.期末余额       | 295,111,404.50   | 197,999,564.07 | 25,284,404.46 | 25,184,534.67 | 543,579,907.70   |

|           |                  |                |               |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 三、减值准备    |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额    |                  | 1,523,121.90   |               | 106,922.24    | 1,630,044.14     |
| 2.本期增加金额  |                  |                |               |               |                  |
| (1) 计提    |                  |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  |                  |                |               |               |                  |
| (1) 处置或报废 |                  |                |               |               |                  |
| 4.期末余额    |                  | 1,523,121.90   | -             | 106,922.24    | 1,630,044.14     |
| 四、账面价值    |                  |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 1,264,368,710.31 | 411,021,008.05 | 40,731,603.11 | 12,512,450.37 | 1,728,633,771.84 |
| 2.期初账面价值  | 1,061,630,283.53 | 409,474,694.41 | 38,365,879.38 | 11,011,877.81 | 1,520,482,735.13 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

## (5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 220,856,004.72 | 291,460,005.35 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 220,856,004.72 | 291,460,005.35 |

其他说明：

无

**在建工程****(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 提质改造工程  | 5,330,676.31   |      | 5,330,676.31   | 5,795,202.37   |      | 5,795,202.37   |
| 酒店装修    | 13,705,541.64  |      | 13,705,541.64  | 4,273,379.92   |      | 4,273,379.92   |
| 景区升级改造  | 17,846,835.00  |      | 17,846,835.00  | 34,246,359.91  |      | 34,246,359.91  |
| 丹霞山景区建造 | 183,047,018.73 |      | 183,047,018.73 | 246,625,750.96 |      | 246,625,750.96 |
| 无人机合规工程 | 925,933.04     |      | 925,933.04     | 519,312.19     |      | 519,312.19     |
| 合计      | 220,856,004.72 |      | 220,856,004.72 | 291,460,005.35 |      | 291,460,005.35 |

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称   | 预算数 | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额     | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 提质改造工程 |     | 5,795,202.37 | 7,970,537.05 | 6,310,346.47 | 2,124,716.64 | 5,330,676.31  | 34.39          | 34.39 |           |              |             | 自有资金 |
| 酒店装修   |     | 4,273,379.92 | 9,432,161.72 | -            | -            | 13,705,541.64 | 41.94          | 41.94 |           |              |             | 自有资金 |

|         |  |                |                |                |               |                |       |       |              |              |      |         |
|---------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|-------|--------------|--------------|------|---------|
| 景区升级改造  |  | 34,246,359.91  | 35,928,991.87  | 50,210,251.44  | 2,118,265.34  | 17,846,835.00  | 73.94 | 73.94 | 81,578.02    | 31,348.32    | 3.25 | 自有资金、借款 |
| 丹霞山景区建造 |  | 246,625,750.96 | 135,274,948.51 | 189,358,876.12 | 9,494,804.62  | 183,047,018.73 | 40.86 | 40.86 | 2,106,824.16 | 1,015,773.09 | 3.45 | 自有资金、借款 |
| 无人机合规工程 |  | 519,312.19     | 406,620.85     | -              | -             | 925,933.04     | 69.49 | 69.49 |              |              |      | 自有资金    |
| 合计      |  | 291,460,005.35 | 189,013,260.00 | 245,879,474.03 | 13,737,786.60 | 220,856,004.72 | /     | /     | 2,188,402.18 | 1,047,121.41 | /    | /       |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 种植业        | 畜牧养殖业         | 合计            |
|----------|------------|---------------|---------------|
|          | 茶园         | 动物园           |               |
| 一、账面原值   |            |               |               |
| 1.期初余额   | 890,509.75 | 12,958,403.05 | 13,848,912.80 |
| 2.本期增加金额 | 50,990.10  | 1,341,720.94  | 1,392,711.04  |
| (1)外购    | 50,990.10  | 1,053,353.54  | 1,104,343.64  |



|          |            |               |               |
|----------|------------|---------------|---------------|
| (2)自行培育  |            | 288,367.40    | 288,367.40    |
| (3)其他    |            |               | -             |
| 3.本期减少金额 |            | 539,351.93    | 539,351.93    |
| (1)处置    |            |               | -             |
| (2)其他    |            | 539,351.93    | 539,351.93    |
| 4.期末余额   | 941,499.85 | 13,760,772.06 | 14,702,271.91 |
| 二、累计折旧   |            |               |               |
| 1.期初余额   | 161,910.88 | 5,592,891.48  | 5,754,802.36  |
| 2.本期增加金额 | 27,040.44  | 404,880.96    | 431,921.40    |
| (1)计提    | 27,040.44  | 404,880.96    | 431,921.40    |
| 3.本期减少金额 |            | 190,785.52    | 190,785.52    |
| (1)处置    |            |               |               |
| (2)其他    |            | 190,785.52    | 190,785.52    |
| 4.期末余额   | 188,951.32 | 5,806,986.92  | 5,995,938.24  |
| 三、减值准备   |            |               |               |
| 1.期初余额   |            |               |               |
| 2.本期增加金额 |            |               |               |
| (1)计提    |            |               |               |
| 3.本期减少金额 |            |               |               |
| (1)处置    |            |               |               |
| (2)其他    |            |               |               |
| 4.期末余额   |            |               |               |
| 四、账面价值   |            |               |               |
| 1.期末账面价值 | 752,548.53 | 7,953,785.14  | 8,706,333.67  |
| 2.期初账面价值 | 728,598.87 | 7,365,511.57  | 8,094,110.44  |

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 房屋及建筑物        | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |
| 1.期初余额        | 43,315,289.89 | 43,315,289.89 |
| 2.本期增加金额      | 739,497.40    | 739,497.40    |
| 其中：租入         | 739,497.40    | 739,497.40    |
| 3.本期减少金额      |               |               |
| 其中：处置         |               |               |
| 4.期末余额        | 44,054,787.29 | 44,054,787.29 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |               |
| 1.期初余额        | 13,815,053.06 | 13,815,053.06 |
| 2.本期增加金额      | 3,109,786.84  | 3,109,786.84  |
| (1)计提         | 3,109,786.84  | 3,109,786.84  |
| 3.本期减少金额      |               |               |
| (1)处置         |               |               |
| 4.期末余额        | 16,924,839.90 | 16,924,839.90 |
| <b>三、减值准备</b> |               |               |
| 1.期初余额        |               |               |
| 2.本期增加金额      |               |               |
| (1)计提         |               |               |
| 3.本期减少金额      |               |               |
| (1)处置         |               |               |
| 4.期末余额        |               |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |               |
| 1.期末账面价值      | 27,129,947.39 | 27,129,947.39 |
| 2.期初账面价值      | 29,500,236.83 | 29,500,236.83 |

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 软件            | 版权著作<br>权     | 经营权              | 土地使<br>用权      | 其他           | 合计               |
|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |                  |                |              |                  |
| 1.期初余额        | 35,896,623.03 | 82,913,636.73 | 1,286,780,653.80 | 379,585,762.39 | 6,944,336.03 | 1,792,121,011.98 |
| 2.本期增加金额      | 1,323,570.51  |               |                  |                |              | 1,323,570.51     |

|           |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| (1)购置     | 1,282,183.9<br>9  |                   |                      |                    |                  | 1,282,183.9<br>9     |
| (2)内部研发   | 41,386.52         |                   |                      |                    |                  | 41,386.52            |
| (3)企业合并增加 |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (4)其他     |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 3.本期减少金额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1)处置     |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 4.期末余额    | 37,220,193.<br>54 | 82,913,63<br>6.73 | 1,286,780,<br>653.80 | 379,585,<br>762.39 | 6,944,3<br>36.03 | 1,793,444,5<br>82.49 |
| 二、累计摊销    |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 1.期初余额    | 12,264,414.<br>51 | 66,526,03<br>7.49 | 155,747,3<br>51.47   | 73,595,8<br>85.97  | 4,954,1<br>86.80 | 313,087,876<br>.24   |
| 2.本期增加金额  | 1,746,494.5<br>6  | 1,658,239.<br>63  | 14,059,36<br>1.99    | 9,496,01<br>8.27   | 96,708.<br>22    | 27,056,822.<br>67    |
| (1) 计提    | 1,746,494.5<br>6  | 1,658,239.<br>63  | 14,059,36<br>1.99    | 9,496,01<br>8.27   | 96,708.<br>22    | 27,056,822.<br>67    |
| (2) 其他    |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 3.本期减少金额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1)处置     |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 4.期末余额    | 14,010,909.<br>07 | 68,184,27<br>7.12 | 169,806,7<br>13.46   | 83,091,9<br>04.24  | 5,050,8<br>95.02 | 340,144,698<br>.91   |
| 三、减值准备    |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 1.期初余额    | -                 | 13,622,41<br>6.75 |                      |                    |                  | 13,622,416.<br>75    |
| 2.本期增加金额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1) 计提    |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 3.本期减少金额  |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| (1)处置     |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 4.期末余额    |                   | 13,622,41<br>6.75 |                      |                    |                  | 13,622,416.<br>75    |
| 四、账面价值    |                   |                   |                      |                    |                  |                      |
| 1.期末账面价值  | 23,209,284.<br>47 | 1,106,942.<br>86  | 1,116,973,<br>940.34 | 296,493,<br>858.15 | 1,893,4<br>41.01 | 1,439,677,4<br>66.83 |
| 2.期初账面价值  | 23,632,208.<br>52 | 2,765,182.<br>49  | 1,131,033,<br>302.33 | 305,989,<br>876.42 | 1,990,1<br>49.23 | 1,465,410,7<br>18.99 |

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0.34%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额             | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额             |
|-------------------------|------------------|-------------|----|------|----|------------------|
|                         |                  | 企业合并<br>形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                  |
| 翔通动漫                    | 114,856,545.89   |             |    |      |    | 114,856,545.89   |
| 众联在线                    | 645,992.98       |             |    |      |    | 645,992.98       |
| 其卡通                     | 11,159,502.87    |             |    |      |    | 11,159,502.87    |
| 百龙绿色                    | 620,775,500.00   |             |    |      |    | 620,775,500.00   |
| 凤凰祥盛                    | 6,031,039.04     |             |    |      |    | 6,031,039.04     |
| 黄龙洞                     | 31,418,238.20    |             |    |      |    | 31,418,238.20    |
| 碧峰峡                     | 208,764,040.06   |             |    |      |    | 208,764,040.06   |
| 莽山旅开                    | 200,343,670.38   |             |    |      |    | 200,343,670.38   |
| 成都南湖                    | 61,091,432.89    |             |    |      |    | 61,091,432.89    |
| 合计                      | 1,255,085,962.31 |             |    |      |    | 1,255,085,962.31 |

**(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<br>称或形成商誉<br>的事项 | 期初余额           | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|--------------|----|------|----|----------------|
|                         |                | 计提           | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 翔通动漫                    | 77,435,955.03  |              |    |      |    | 77,435,955.03  |
| 众联在线                    | 645,992.98     |              |    |      |    | 645,992.98     |
| 其卡通                     | 11,159,502.87  |              |    |      |    | 11,159,502.87  |
| 百龙绿色                    | 379,827,338.48 | 2,153,684.71 |    |      |    | 381,981,023.19 |
| 凤凰祥盛                    |                |              |    |      |    |                |
| 黄龙洞旅发                   |                |              |    |      |    |                |
| 碧峰峡                     | 5,664,796.02   | 1,173,813.12 |    |      |    | 6,838,609.14   |
| 莽山旅开                    | 370,018.29     | 152,885.70   |    |      |    | 522,903.99     |
| 南湖鹏程                    | 18,477,900.00  |              |    |      |    | 18,477,900.00  |
| 合计                      | 493,581,503.67 | 3,480,383.53 |    |      |    | 497,061,887.20 |

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

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

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**28、长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额           |
|-------|----------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 装修改造费 | 186,355,215.27 | 22,553,517.15 | 13,149,852.90 |        | 195,758,879.52 |
| 占地补偿费 | 139,018.58     |               | 17,377.26     |        | 121,641.32     |
| 合计    | 186,494,233.85 | 22,553,517.15 | 13,167,230.16 | -      | 195,880,520.84 |

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备         | 33,852,605.54  | 7,104,677.36  | 31,062,073.18  | 6,470,422.57  |
| 可抵扣亏损          | 50,586,166.08  | 11,594,950.26 | 31,933,152.34  | 7,636,366.53  |
| 分期付款购买资产的长期应付款 | 171,924,067.56 | 29,951,312.78 | 170,019,182.79 | 27,434,663.86 |
| 合并财务报表内部交易抵销   | 10,906,426.32  | 2,343,429.17  | 8,992,458.40   | 2,148,627.28  |
| 租赁负债           | 33,566,684.39  | 6,812,227.13  | 34,982,107.27  | 7,029,551.87  |
| 其他             | 10,813,932.17  | 2,094,731.79  | 6,127,466.16   | 1,431,539.04  |
| 合计             | 311,649,882.06 | 59,901,328.49 | 283,116,440.14 | 52,151,171.15 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目              | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,091,676,513.87 | 265,832,670.55 | 1,130,216,334.27 | 269,647,446.85 |
| 经营权的税会差异        | 71,517,489.70    | 11,587,580.41  | 72,750,751.51    | 11,798,637.51  |
| 使用权资产的税会差异      | 27,783,128.61    | 5,422,724.85   | 29,500,236.90    | 5,788,147.34   |
| 租入土地使用权的税会差异    | 17,171,818.91    | 4,292,954.73   | 17,400,389.10    | 2,793,153.64   |
| 固定资产一次性折旧的税会差异  | 45,079,398.22    | 9,952,741.00   | 29,895,283.62    | 6,712,187.45   |
| 合计              | 1,253,228,349.31 | 297,088,671.54 | 1,279,762,995.40 | 296,739,572.79 |

## (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    | 207,303,798.70 | 150,050,784.86 |
| 资产减值准备   | 514,977,656.41 | 555,626,064.93 |
| 合计       | 722,281,455.11 | 705,676,849.79 |

## (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 |                |                |    |
| 2026 年 | 18,300,243.25  | 18,300,243.25  |    |
| 2027 年 | 28,703,921.95  | 28,703,921.95  |    |
| 2028 年 | 8,570,351.10   | 9,352,212.18   |    |
| 2029 年 | 47,798,432.49  | 47,840,701.03  |    |
| 2030 年 | 45,847,371.16  | 45,853,706.45  |    |
| 2031 年 | 58,083,478.75  |                |    |
| 合计     | 207,303,798.70 | 150,050,784.86 | /  |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                                                      | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|---------------------------------------------------------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|                                                         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程款<br>项                                              | 6,456,942.76 |      | 6,456,942.76 | 12,345,495.80 |      | 12,345,495.80 |
| 对盐城黄海<br>汇创科泰低<br>空经济产业<br>投资基金合<br>伙企业（有<br>限合伙）投<br>资 |              |      |              | 2,570,169.83  |      | 2,570,169.83  |
| 合计                                                      | 6,456,942.76 |      | 6,456,942.76 | 14,915,665.63 |      | 14,915,665.63 |

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末               |                  |      |        | 期初               |                  |      |        |
|-------|------------------|------------------|------|--------|------------------|------------------|------|--------|
|       | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况   | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况   |
| 货币资金  | 52,462,452.78    | 52,462,452.78    | 冻结   | 诉讼冻结   | 49,939,969.87    | 49,939,969.87    | 冻结   | 诉讼冻结   |
| 货币资金  | 19,000.00        | 19,000.00        | 质押   | ETC押金  | 19,000.00        | 19,000.00        | 质押   | ETC押金  |
| 货币资金  | 2,217,288.14     | 2,217,288.14     | 其他   | 保证金账户  | 1,512,560.20     | 1,512,560.20     | 其他   | 保证金账户  |
| 固定资产  | 661,855,112.56   | 586,287,043.67   | 抵押   | 银行贷款抵押 | 414,155,010.79   | 349,678,563.69   | 抵押   | 银行贷款抵押 |
| 无形资产  | 1,197,225,160.81 | 1,052,401,286.26 | 抵押   | 银行贷款质押 | 1,190,098,567.58 | 1,057,775,714.58 | 质押   | 银行贷款质押 |
| 子公司股权 | 846,768,904.76   | 846,768,904.76   | 质押   | 银行贷款质押 | 658,500,000.00   | 658,500,000.00   | 质押   | 银行贷款质押 |
| 在建工程  | 30,917,290.03    | 30,917,290.03    | 抵押   | 银行贷款抵押 | 206,126,784.66   | 206,126,784.66   | 抵押   | 银行贷款抵押 |
| 合计    | 2,791,465,209.08 | 2,571,073,265.64 | /    | /      | 2,520,351,893.10 | 2,323,552,593.00 | /    | /      |



其他说明：

(1)诉讼冻结资金：莽山旅开因合同纠纷，被中化学曙光建设有限公司诉至湖南省郴州市中级人民法院，同时申请财产保全，冻结涉案资金，目前法院尚未判决；齐云山因合同纠纷，被冻结涉案资金，目前法院尚未判决。

(2)祁红茶业取得借款，与安徽祁门农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同，将祁红茶业工业厂房及土地使用权一并抵押，产权证编号：皖（2017）祁门县不动产权第 0001733 号，抵押物评估价值为 4,200.00 万元，并签订了权利质押合同，将其红茶专利权进行质押，质押物估值 1,600.00 万元。

(3)齐云山酒店取得长期借款，与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎康支行签订了最高额抵押合同，担保债权最高限额为 2,438.00 万元，抵押物为：休宁县齐云山镇齐云山祥源生态文化旅游区祥源小镇善水街六区 B6B1-B30 号,包括建筑物及土地使用权，产权证编号：皖（2023）休宁县不动产权第 0004827 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004828 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004829 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004841 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004842 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004843 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004831 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004832 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004863 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004838 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004839 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004840 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004844 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004845 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004846 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004861 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004862 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004880 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004881 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004882 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004891 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004892 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004893 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004894 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004886 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004901 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004888 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004889 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004890 号，皖（2023）休宁县不动产权第 0004925 号，抵押物评估价值 2,438.00 万元。

(4)碧峰峡取得短期借款，与中国农业银行股份有限公司雅安雨城支行签订了最高额抵押合同，将其房屋建筑物与土地使用权进行抵押，担保债权最高余额为：5,622.00 万元，抵押物产权编号为：川（2024）雨城区不动产权第 0000784 号和川（2024）雨城区不动产权第 0000759 号。

(5)碧峰峡取得长期借款，与雅安农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同，将其土地使用权及房屋建筑物进行抵押，抵押物产权编号为：川(2025)雨城区不动产权第 0001698 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001684 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001647 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001648 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001642 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001641 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001651 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001649 号，川(2024)雨城区不

动产权第 0001645 号，川(2024)雨城区不动产权第 0001685 号，抵押物担保金额为 9,100.00 万元整。

(6)百龙天梯取得借款，与中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行签订了最高额权利质押合同，将百龙天梯旅游观光电梯收费权进行质押，质押物作价：130,376.46 万元，担保债权最高额 33,750.00 万元。

(7)百龙天梯取得借款，与湖南银行股份有限公司张家界分行签订了最高额质押合同，将百龙天梯旅游观光电梯收费权进行质押，担保债权最高额 25,200.00 万元。

(8)易武茶业取得短期借款，与富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行签订了最高额抵押合同，担保债权最高限额为 990.00 万元，抵押物为：祥源易武厂房，包括建筑物及土地使用权，所属权证编号：勐腊县房权证易武镇字第 20150845 号、勐腊县房权证易武镇字第 20150846 号，腊国用(2014)第 000584 号，抵押物评估价值为 2,018.53 万元。

(9)莽山旅开取得长期借款，与中信银行股份有限公司长沙分行签订了最高额抵押合同，将其机器设备及不动产进行抵押，产权证编号：湘（2023）宜章县不动产权第 0049082 号、湘（2023）宜章县不动产权第 0049084 号、湘（2023）宜章县不动产权第 0049085 号。机器设备为索道设备，电梯设备。

(10)莽山旅开取得长期借款，与中国农业银行股份有限公司宜章县支行签订了最高额权利质押合同，将莽山景区经营权预期收益进行质押，担保债权最高额 27,000.00 万元，出质权利作价：66,865.00 万元整。

(11)丹霞山旅游取得长期借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订了应收账款质押合同，将丹霞山旅游享有的特许经营权的收益及权益进行质押。担保债权金额为：10,000.00 万元，质押权利估值：35,000.00 万元。

(12)丹霞山旅游取得长期借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订了质押合同，祥源堃鹏文化将其持有的丹霞山旅游的 65%股权进行了质押为其提供担保，已办理质押登记，被担保债权最高金额为：24,409.00 万元，质押物评估价值为：7,495.07 万元；祥源堃鹏文化将其持有的丹霞山文旅产业的 65%股权进行了质押为其提供担保，已办理质押登记，被担保债权最高金额为：24,409.00 万元，质押物评估价值为：10,583.34 万元；祥源堃鹏文化将其持有的在宜章莽山景区旅游开发有限公司享有的 20%股权进行了质押为其提供担保，被担保债权最高金额为：24,409.00 万元，质押物评估价值为：23,409.93 万元。

(13)祥源文旅取得长期借款，将其持有的碧峰峡 80%的股权进行了质押。已办理质押登记，股权出质设立登记通知书编号：（雅工商雨）股权质设字[2023]第 3428 号，担保债权金额：28,000.00 万元，质押物评估价值：53,032.00 万元。

(14)丹霞山文旅产业公司取得借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订了固定资产抵押合同，将其房屋建筑进行抵押，抵押物产权编号为：粤(2024)仁化县不动产权第 0011652 号、粤(2024)仁化县不动产权第 0011654 号、粤(2024)仁化县不动产权第 0011789 号、粤(2024)仁化县

不动产第 0011783 号等共计 70 处房产抵押，担保债权金额为：48,377.00 万元，抵押物价值为：10,510.03 万元。

(15)丹霞山文旅产业公司取得借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订了质押合同，质押物为：丹霞山文旅产业公司项目下全部收益（包括不限于：酒店、游乐园、商铺、停车场等），已办理质押登记，担保债权金额为：48,377.00 万元，质押物评估价值为：50,000.00 万元。

(16)丹霞山文旅产业公司取得借款，与中国邮政储蓄银行股份有限公司韶关市分行签订了质押合同，祥源堃鹏文化将其持有的在宜章莽山景区旅游开发有限公司享有的 20%股权进行了质押为其提供担保，被担保债权最高金额为：48,377.00 万元，质押物评估价值为：23,409.93 万元。

(17)金秀莲花山公司取得长期借款，与中国农业银行股份有限公司金秀瑶族自治县支行签订了权利质押合同，质押物为：金秀莲花山景区收费权，质押权利作价为 66,615.00 万元。

(17)金秀莲花山公司取得长期借款，与中国农业银行股份有限公司金秀瑶族自治县支行签订了最高额抵押合同，将其房屋建筑进行抵押，抵押物产权编号为：桂(2025)金秀县不动产第 0004414，抵押暂作价 2400 万元。

(18)黄龙洞旅发取得借款，与中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行签订了最高额权利质押合同，出质权利为黄龙洞旅发公司交通运输经营收费权，担保债权金额为：4,725.00 万元，质押权利估值：16,928.72 万元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 134,100,111.11 | 135,112,444.44 |
| 抵押借款 | 10,008,194.44  | 10,008,194.44  |
| 保证借款 | 15,912,366.66  | 16,013,066.66  |
| 信用借款 | 19,113,039.87  | 20,517,530.55  |
| 组合借款 | 17,918,344.45  | 17,920,178.89  |
| 合计   | 197,052,056.53 | 199,571,414.98 |

短期借款分类的说明：

| 贷款单位                        | 本金            | 借款条件 | 起始日        | 到期日        |
|-----------------------------|---------------|------|------------|------------|
| 中国建设银行股份有限公司北京华贸支行          | 100,000.00    | 信用   | 2026/06/03 | 2027/06/03 |
| 交通银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行 | 2,000,000.00  | 信用   | 2025/07/09 | 2026/10/23 |
| 中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行        | 50,000,000.00 | 质押   | 2025/08/29 | 2026/08/28 |
| 中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行        | 17,000,000.00 | 质押   | 2026/03/05 | 2027/03/03 |
| 中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行        | 32,000,000.00 | 质押   | 2026/03/20 | 2027/03/17 |

|                      |               |       |            |            |
|----------------------|---------------|-------|------------|------------|
| 中国银行股份有限公司黄山分行       | 8,000,000.00  | 保证    | 2025/11/17 | 2026/11/17 |
| 安徽祁门农村商业银行股份有限公司     | 8,000,000.00  | 抵押+质押 | 2026/06/02 | 2027/06/02 |
| 中国银行股份有限公司黄山分行       | 7,900,000.00  | 保证    | 2026/03/19 | 2027/03/19 |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司祁门县支行  | 4,500,000.00  | 信用    | 2026/06/03 | 2027/06/02 |
| 富滇银行股份有限公司西双版纳勐腊支行   | 9,900,000.00  | 抵押+保证 | 2025/12/19 | 2026/12/08 |
| 中国银行股份有限公司合肥庐阳支行     | 4,500,000.00  | 信用    | 2026/04/24 | 2027/04/24 |
| 中国银行股份有限公司合肥庐阳支行     | 5,000,000.00  | 信用    | 2026/06/05 | 2027/06/05 |
| 中国农业银行股份有限公司雅安分行     | 10,000,000.00 | 抵押    | 2025/07/15 | 2026/07/14 |
| 中国银行股份有限公司都江堰支行      | 3,000,000.00  | 信用    | 2026/05/09 | 2027/04/26 |
| 中国农业银行股份有限公司张家界武陵源支行 | 35,000,000.00 | 质押    | 2025/09/19 | 2026/09/18 |

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

□适用 √不适用

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 181,889,822.12 | 196,975,478.70 |
| 1-2 年 | 63,682,544.01  | 11,517,093.45  |
| 2-3 年 | 1,973,809.38   | 2,633,370.15   |
| 3 年以上 | 2,008,615.41   | 3,843,972.67   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 249,554,790.92 | 214,969,914.97 |
|----|----------------|----------------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 1 年以内 | 54,192.00 | 24,192.00 |
| 1-2 年 |           |           |
| 2-3 年 |           |           |
| 3 年以上 |           |           |
| 合计    | 54,192.00 | 24,192.00 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 影视制作合同    |               |               |
| 动漫及衍生业务合同 | 87,512.75     | 127,179.63    |
| 互联网推广业务合同 |               |               |
| 货款及服务款    | 31,490,889.83 | 32,210,905.37 |
| 合计        | 31,578,402.58 | 32,338,085.00 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 25,824,936.96 | 117,693,969.60 | 124,511,527.43 | 19,007,379.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 335,411.42    | 11,125,269.74  | 10,912,113.87  | 548,567.29    |
| 三、辞退福利         | 35,800.00     | 730,759.20     | 413,709.20     | 352,850.00    |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             |                |                |               |
| 合计             | 26,196,148.38 | 129,549,998.54 | 135,837,350.50 | 19,908,796.42 |

**(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 | 24,272,519.72 | 104,905,106.57 | 111,542,640.54 | 17,634,985.75 |
| 二、职工福利费       | 412,730.50    | 4,468,482.41   | 4,574,153.46   | 307,059.45    |
| 三、社会保险费       | 181,297.96    | 5,028,813.94   | 4,910,532.20   | 299,579.70    |
| 其中：医疗保险费      | 178,260.98    | 4,737,024.20   | 4,620,938.10   | 294,347.08    |
| 工伤保险费         | 3,036.98      | 277,405.53     | 275,209.89     | 5,232.62      |
| 生育保险费         |               | 14,384.21      | 14,384.21      | -             |
| 四、住房公积金       | 31,282.00     | 2,438,736.00   | 2,379,507.00   | 90,511.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 927,106.78    | 852,830.68     | 1,104,694.23   | 675,243.23    |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 25,824,936.96 | 117,693,969.60 | 124,511,527.43 | 19,007,379.13 |

**(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 | 164,102.87 | 10,762,667.79 | 10,554,079.22 | 372,691.44 |
| 2、失业保险费  | 5,065.75   | 314,482.32    | 307,972.52    | 11,575.55  |
| 3、企业年金缴费 | 166,242.80 | 48,119.63     | 50,062.13     | 164,300.30 |
| 合计       | 335,411.42 | 11,125,269.74 | 10,912,113.87 | 548,567.29 |

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,512,795.03 | 3,804,949.36 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 20,660,752.80 | 23,194,468.36 |
| 代扣代缴个人所得税 | 462,502.45    | 447,395.08    |
| 城市维护建设税   | 85,981.63     | 64,566.07     |
| 教育费附加     | 50,937.17     | 35,296.64     |
| 地方教育附加    | 32,457.66     | 22,687.72     |
| 印花税       | 27,191.66     | 196,080.10    |
| 房产税       | 922,036.48    | 923,727.45    |
| 土地使用税     | 702,609.36    | 580,908.61    |
| 水利建设专项资金  | 22,702.85     | 23,717.20     |
| 其他        | 84,951.30     | 32,956.89     |
| 合计        | 25,564,918.39 | 29,326,753.48 |

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  | 22,625,400.00  |                |
| 其他应付款 | 156,169,322.40 | 156,783,128.15 |
| 合计    | 178,794,722.40 | 156,783,128.15 |

##### (2) 应付利息

□适用 √不适用

##### (3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 应付股利-百龙少数股东  | 16,625,400.00 |      |
| 应付股利-碧峰峡少数股东 | 6,000,000.00  |      |
| 合计           | 22,625,400.00 |      |

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

##### (4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 股权收购款项 | 42,199,997.15 | 43,879,715.62 |
| 押金保证金  | 9,639,701.68  | 7,805,945.43  |
| 应付暂收款  | 11,215,659.68 | 12,234,553.08 |
| 应付采购款  | 92,212,154.46 | 91,936,166.57 |
| 其他     | 901,809.43    | 926,747.45    |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 156,169,322.40 | 156,783,128.15 |
|----|----------------|----------------|

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

#### 43、一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           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款  | 286,817,381.95 | 253,799,122.34 |
| 一年内到期的应付债券  | -              |                |
| 一年内到期的长期应付款 | 12,589,539.83  | 11,356,786.82  |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,910,547.35   | 4,410,558.40   |
| 合计          | 304,317,469.13 | 269,566,467.56 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 短期应付债券         |              |              |
| 应付退货款          |              |              |
| 网络借贷信息平台客户可用资金 | 554,628.99   | 554,628.99   |
| 待转销项税          | 3,280,908.51 | 3,094,353.32 |
| 合计             | 3,835,537.50 | 3,648,982.31 |

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 | 394,220,784.74 | 367,098,542.70 |
| 抵押借款 | 33,516,607.74  | 34,797,428.01  |



|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款         | 39,000,000.00  | 9,500,000.00   |
| 信用借款         | 12,142,163.55  | 63,370,485.59  |
| 组合借款         | 710,318,587.47 | 727,585,184.66 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 286,817,381.95 | 253,799,122.34 |
| 合计           | 902,380,761.55 | 948,552,518.62 |

长期借款分类的说明：

| 贷款单位                          | 本金             | 借款条件         | 起始日        | 到期日        |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|------------|
| 招商银行股份有限公司<br>杭州湖墅支行          | 40,000,000.00  | 信用+质押        | 2023/11/27 | 2026/11/26 |
| 中国农业银行股份有限公司<br>张家界武陵源支行      | 102,000,000.00 | 质押           | 2024/12/02 | 2028/03/18 |
| 湖南银行股份有限公司<br>张家界分行           | 117,000,000.00 | 质押           | 2025/01/15 | 2027/01/22 |
| 黄山屯溪农村商业银行<br>股份有限公司黎康支行      | 9,690,000.00   | 抵押+保证        | 2025/01/10 | 2028/01/08 |
| 安徽祁门农村商业银行<br>股份有限公司          | 18,980,000.00  | 抵押           | 2025/06/13 | 2028/06/11 |
| 雅安农村商业银行股份<br>有限公司            | 14,503,489.00  | 抵押           | 2025/11/17 | 2030/02/12 |
| 中信银行股份有限公司<br>长沙分行            | 35,940,000.00  | 质押+保证+<br>抵押 | 2018/06/28 | 2027/12/28 |
| 中国农业银行股份有限<br>公司宜章县支行         | 150,920,000.00 | 质押+保证        | 2018/12/26 | 2033/12/20 |
| 宜章长行村镇银行股份<br>有限公司民主路支行       | 12,131,716.79  | 信用           | 2025/03/27 | 2028/03/27 |
| 中国邮政储蓄银行股份<br>有限公司仁化县支行       | 174,917,400.98 | 质押           | 2024/10/24 | 2034/10/22 |
| 中国邮政储蓄银行股份<br>有限公司仁化县支行       | 148,891,087.29 | 抵押+质押+<br>保证 | 2025/08/30 | 2040/08/27 |
| 中国农业银行股份有限<br>公司金秀瑶族自治县支<br>行 | 324,550,000.00 | 质押+保证+<br>抵押 | 2019/06/24 | 2034/12/31 |
| 广西来宾农村商业银行<br>股份有限公司金秀支行      | 39,000,000.00  | 保证           | 2025/01/10 | 2029/05/18 |

其他说明

☐适用 ☒不适用

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

**(3) 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额                  | 50,423,336.70 | 52,707,308.07 |
| 减：未确认融资费用              | 17,042,613.09 | 17,725,200.65 |
| 减：一年内到期的租赁负债（财务报告六、43） | 4,910,547.35  | 4,410,558.40  |
| 合计                     | 28,470,176.26 | 30,571,549.02 |

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 | 159,334,527.73 | 158,662,395.97 |
| 专项应付款 |                |                |
| 合计    | 159,334,527.73 | 158,662,395.97 |

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 经营权转让款 | 143,120,582.87 | 141,863,562.40 |
| 土地租金   | 16,213,944.86  | 16,798,833.57  |
| 合计     | 159,334,527.73 | 158,662,395.97 |

其他说明：

无

#### 专项应付款

☐适用 ☒不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

#### 50、预计负债

☐适用 ☒不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因       |
|------|--------------|------|------------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,446,608.26 |      | 128,950.02 | 1,317,658.24 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 1,446,608.26 |      | 128,950.02 | 1,317,658.24 | /          |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

#### 53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,054,548,440.00 |             |    |       |    |    | 1,054,548,440.00 |

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期初余额             | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|------------------|------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,445,786,011.98 | 509,771.03 |      | 1,446,295,783.01 |
| 其他资本公积     | 219,451,333.53   |            |      | 219,451,333.53   |
| 合计         | 1,665,237,345.51 | 509,771.03 |      | 1,665,747,116.54 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目  | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----|---------------|---------------|------|---------------|
| 库存股 | 46,207,078.64 | 33,871,808.15 |      | 80,078,886.79 |
| 合计  | 46,207,078.64 | 33,871,808.15 |      | 80,078,886.79 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

回购股份将用于实施公司股权激励计划及员工持股计划。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少     | 期末余额       |
|-------|------------|------|----------|------------|
| 安全生产费 | 688,101.67 |      | 6,371.49 | 681,730.18 |
| 合计    | 688,101.67 |      | 6,371.49 | 681,730.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,557,467.74 |      |      | 14,557,467.74 |
| 任意盈余公积 | -             |      |      |               |
| 合计     | 14,557,467.74 |      |      | 14,557,467.74 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 本期              | 上年度             |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -111,235,922.64 | -728,252,470.15 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 | -1,033,223.43   |
| 调整后期初未分配利润            | -111,235,922.64 | -729,285,693.58 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 46,460,174.85   | 113,525,508.93  |
| 盈余公积弥补亏损              |                 | 45,910,432.29   |
| 资本公积弥补亏损              |                 | 473,129,108.88  |
| 减：提取法定盈余公积            |                 | 14,557,467.74   |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 其他                    |                 | -42,188.58      |
| 期末未分配利润               | -64,775,747.79  | -111,235,922.64 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 546,823,771.82 | 285,777,952.00 | 509,905,866.79 | 249,131,478.98 |
| 其他业务 | 8,424,371.46   | 4,089,141.73   | 5,158,742.32   | 1,565,424.67   |
| 合计   | 555,248,143.28 | 289,867,093.73 | 515,064,609.11 | 250,696,903.65 |

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为31,888,185.52元，其中：

17,891,572.02元预计将于2026年度确认收入

13,600,276.90元预计将于2027年度确认收入

285,196.80元预计将于2028年度确认收入

111,139.80元预计将于2029年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 572,783.08   | 472,506.52   |
| 教育费附加   | 376,100.55   | 240,593.35   |
| 地方教育费附加 | 239,514.07   | 136,010.78   |
| 房产税     | 2,078,458.08 | 2,208,086.42 |
| 土地使用税   | 1,331,242.86 | 1,247,011.29 |
| 车船使用税   | 25,362.68    | 24,877.78    |
| 印花税     | 118,781.74   | 160,851.40   |
| 其他      | 375,018.36   | 256,216.58   |
| 合计      | 5,117,261.42 | 4,746,154.12 |

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 | 37,096,938.28 | 25,590,447.62 |
| 职工薪酬     | 18,311,713.71 | 10,859,523.45 |
| 折旧和摊销    | 2,596,403.93  | 2,011,826.79  |
| 销售服务费    | 951,814.99    | 738,399.70    |
| 办公费      | 725,163.97    | 534,869.03    |
| 差旅费      | 199,430.55    | 207,749.93    |
| 业务招待费    | 4,128,762.66  | 4,982,438.45  |
| 其他       | 947,849.33    | 770,450.01    |
| 合计       | 64,958,077.42 | 45,695,704.98 |

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 中介机构费  | 6,065,940.94  | 4,014,019.53  |
| 折旧与摊销  | 6,346,318.86  | 6,350,100.73  |
| 职工薪酬   | 45,298,353.62 | 38,081,343.84 |
| 办公费    | 2,453,407.78  | 2,249,907.64  |
| 差旅费    | 1,818,181.86  | 1,650,950.22  |
| 业务招待费  | 2,517,912.28  | 2,421,068.51  |
| 租赁及物业费 | 1,995,731.49  | 1,607,716.04  |
| 其他     | 1,838,928.93  | 2,300,139.62  |
| 合计     | 68,334,775.76 | 58,675,246.13 |

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  | 5,499,134.72 | 4,841,905.30 |
| 折旧费  | 671,326.79   | 601,282.69   |
| 直接材料 | 448,425.89   | 1,330,791.45 |
| 其他   | -            | 587,366.71   |
| 合计   | 6,618,887.40 | 7,361,346.15 |

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   | 28,026,436.73 | 31,110,519.49 |
| 减：利息收入 | 406,431.00    | 3,352,033.66  |
| 汇兑损失   |               |               |
| 减：汇兑收益 |               | 37,741.60     |
| 手续费支出  | 357,911.65    | 91,498.33     |
| 合计     | 27,977,917.38 | 27,812,242.56 |

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 按性质分类      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 1,085,133.35 | 5,465,183.21 |
| 增值税减免及加计扣除 | 73,372.55    | 164,324.44   |
| 其他         | 109,281.35   | 102,392.88   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,267,787.25 | 5,731,900.53 |
|----|--------------|--------------|

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    | -2,400,262.09 | -4,590.22    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |               | 7,592,811.40 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |               | 2,380.35     |
| 补偿性资产             | 1,169,947.44  |              |
| 合计                | -1,230,314.65 | 7,590,601.53 |

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额 | 上期发生额    |
|------------------------|-------|----------|
| 交易性金融资产                |       | 8,185.56 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |       |          |
| 交易性金融负债                |       |          |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |       |          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |          |
| 合计                     |       | 8,185.56 |

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   | -3,086,107.97 | -2,875,694.00 |
| 其他应收款坏账损失  | 41,157.28     | 30,336.76     |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 财务担保相关减值损失 |               |               |



|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 其他流动资产坏账损失 |               |               |
| 合计         | -3,044,950.69 | -2,845,357.24 |

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失          |               |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 360,431.44    | 79,670.58     |
| 三、长期股权投资减值损失        |               |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |               |               |
| 五、固定资产减值损失          |               |               |
| 六、工程物资减值损失          |               |               |
| 七、在建工程减值损失          |               |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |               |               |
| 九、油气资产减值损失          |               |               |
| 十、无形资产减值损失          |               |               |
| 十一、商誉减值损失           | -3,480,383.53 | -3,457,703.00 |
| 十二、其他               |               |               |
| 合计                  | -3,119,952.09 | -3,378,032.42 |

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 | -127,018.79 | -325,668.32 |
| 无形资产处置利得 |             |             |
| 合计       | -127,018.79 | -325,668.32 |

其他说明：

√适用 □不适用

无

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 54,828.16 | 87,300.37 | 54,828.16     |
| 其中：固定资产处置利得 | 54,828.16 | 87,300.37 | 54,828.16     |

|            |            |              |            |
|------------|------------|--------------|------------|
| 无形资产处置利得   |            | -            |            |
| 债务重组利得     |            | -            |            |
| 非货币性资产交换利得 |            | -            |            |
| 接受捐赠       |            | -            |            |
| 政府补助       | 23,900.00  | 726,000.00   | 23,900.00  |
| 无法支付的应付款   | 563.00     | 91,723.28    | 563.00     |
| 其他         | 207,941.52 | 525,865.65   | 207,941.52 |
| 债权账务清理     |            | 1,220,000.00 |            |
| 合计         | 287,232.68 | 2,650,889.30 | 287,232.68 |

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 392,823.79   | 466,266.46 | 392,823.79    |
| 其中：固定资产处置损失 | 392,823.79   | 466,266.46 | 392,823.79    |
| 无形资产处置损失    |              |            |               |
| 债务重组损失      |              |            |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |            |               |
| 对外捐赠        | 134,000.00   | 42,000.00  | 134,000.00    |
| 赔偿金、违约金     | 2,495,710.39 | 44,988.91  | 2,495,710.39  |
| 其他          | 141,594.13   | 157,283.05 | 141,594.13    |
| 合计          | 3,164,128.31 | 710,538.42 | 3,164,128.31  |

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 | 33,934,388.70 | 27,064,908.00 |
| 递延所得税费用 | -7,401,058.59 | 294,219.64    |
| 合计      | 26,533,330.11 | 27,359,127.64 |

### (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                           | 83,242,785.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 20,810,696.39 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -4,817,258.75 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 331,587.56    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,051,495.12  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -830,464.91   |
| 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 | 10,861,605.14 |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,874,330.44 |
| 所得税费用                          | 26,533,330.11 |

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) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 406,431.00    | 900,027.01    |
| 政府补助   | 980,083.33    | 5,812,702.30  |
| 往来款及其他 | 40,001,995.15 | 59,854,613.16 |
| 合计     | 41,388,509.48 | 66,567,342.47 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 付现费用   | 64,193,488.18  | 50,252,955.28  |
| 往来款及其他 | 50,139,206.64  | 66,239,196.23  |
| 合计     | 114,332,694.82 | 116,492,151.51 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 支付房屋租金        | 2,637,866.14  | 3,862,241.90  |
| 支付中介费用        |               |               |
| 回退投资款项        |               |               |
| 支付长期应付款       | 3,954,790.85  | 7,550,295.00  |
| 收购款           |               | 51,180,049.63 |
| 股票回购款         | 33,871,808.15 |               |
| 收购少数股东股权支付的现金 |               |               |
| 合计            | 40,464,465.14 | 62,592,586.53 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少           |       | 期末余额             |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|-------|------------------|
|           |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动 |                  |
| 短期借款      | 199,571,414.98   | 81,900,000.00  | 2,104,825.18  | 86,524,183.63  | -     | 197,052,056.53   |
| 长期借款（含一年内 | 1,202,351,640.96 | 137,740,731.16 | 19,890,031.88 | 170,784,260.50 | -     | 1,189,198,143.50 |

|                |                  |                |               |                |            |                  |
|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|------------------|
| 到期)            |                  |                |               |                |            |                  |
| 长期应付款 (含一年内到期) | 170,019,182.79   | -              | 6,235,173.62  | 3,954,790.85   | 375,498.00 | 171,924,067.56   |
| 租赁负债 (含一年内到期)  | 34,982,107.42    | -              | 1,182,406.18  | 2,637,866.14   | 145,923.85 | 33,380,723.61    |
| 合计             | 1,606,924,346.15 | 219,640,731.16 | 29,412,436.86 | 263,901,101.12 | 521,421.85 | 1,591,554,991.20 |

## (4) 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

| 项目                           | 相关事实情况                                             | 采用净额列报的依据                            | 财务影响                                                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 小島、祥源游科技(上海)和北京祥源文旅平台代收代付文旅款 | 本公司小島、祥源游科技(上海)和北京祥源文旅平台代收合作商销售款,定期分发给合作商或者合作商按需自提 | 根据 CAS31 号第五条的规定代客户收取或支付的现金,可以按照净额列报 | 与总额法相比,净额法会同时减少收到/支付的其他与经营活动有关的现金<br>248,185,731.69 元 |

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                |
| 净利润                              | 56,709,455.46   | 101,439,864.40 |
| 加：资产减值准备                         | 3,119,952.09    | 3,378,032.42   |
| 信用减值损失                           | 3,044,950.69    | 2,845,357.24   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 49,517,068.02   | 40,016,917.56  |
| 使用权资产摊销                          | 3,109,786.84    | 2,483,220.38   |
| 无形资产摊销                           | 27,056,822.67   | 26,781,887.03  |
| 长期待摊费用摊销                         | 13,167,230.16   | 10,040,190.07  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 127,018.79      | 325,668.32     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 337,995.63      | 378,966.09     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 | -8,185.56      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 28,026,436.73   | 31,072,777.89  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 1,230,314.65    | -7,590,601.53  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,750,157.34   | -2,810,951.65  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 349,098.75      | 2,917,902.17   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 102,606.91      | -13,667,988.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -40,293,077.03  | -45,778,942.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -17,495,617.32  | 2,714,502.23   |
| 其他                               |                 | 0.00           |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 120,359,885.70  | 154,538,615.71 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 156,874,467.28  | 379,309,713.56 |
| 减：现金的期初余额                        | 278,918,788.66  | 224,451,239.11 |
| 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                     | -122,044,321.38 | 154,858,474.45 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 156,874,467.28 | 278,918,788.66 |
| 其中：库存现金                     | 468,733.91     | 578,113.08     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 155,670,763.51 | 277,997,104.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 734,969.86     | 343,570.92     |
| 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              | 156,874,467.28 | 278,918,788.66 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 理由   |
|--------|---------------|---------------|------|
| 诉讼冻结资金 | 52,462,452.78 | 49,939,969.87 | 资金冻结 |
| ETC 业务 | 19,000.00     | 19,000.00     | 额度冻结 |
| 业务保证金  | 2,217,288.14  | 1,512,560.20  | 资金冻结 |
| 合计     | 54,698,740.92 | 51,471,530.07 | /    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

□适用 √不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

| 项目            | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 黄龙洞景区资产使用费    | 585,119.82   | 533,137.75   |
| 齐云山景区资产使用费    | 834,017.17   | 640,167.29   |
| 大瑶山盘王界景区资产使用费 | 274,978.17   | 209,033.22   |
| 合计            | 1,694,115.16 | 1,382,338.26 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额6,871,093.28(单位: 元币种: 人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目   | 租赁收入         | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 房产出租 | 2,717,702.25 |                          |
| 设备出租 | 1,406,622.67 | 1,406,622.67             |
| 合计   | 4,124,324.92 | 1,406,622.67             |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币



| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 期末金额         | 期初金额         |
| 第一年           | 1,448,631.44 | 2,031,471.89 |
| 第二年           | 1,908,578.29 | 1,715,152.88 |
| 第三年           | 285,196.80   | 27,538.23    |
| 第四年           | 111,139.80   |              |
| 第五年           |              |              |
| 五年后未折现租赁收款额总额 |              |              |

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明  
无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 人工费        | 7,861,400.27 | 6,008,367.37 |
| 试验费用       |              |              |
| 委托外部研发费    |              |              |
| 材料费用       | 448,425.89   | 1,330,791.45 |
| 无形资产摊销     |              |              |
| 折旧费        | 671,940.51   | 601,896.41   |
| 其他         |              | 587,366.71   |
| 合计         | 8,981,766.67 | 8,528,421.94 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,618,887.40 | 7,361,346.15 |
| 资本化研发支出    | 2,362,879.27 | 1,167,075.79 |

其他说明：  
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额  |        | 期末余额 |
|----|------|--------|----|---------|--------|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |      |

|                     |  |              |  |           |  |              |
|---------------------|--|--------------|--|-----------|--|--------------|
| 智能化景区<br>管理软件研<br>发 |  | 2,362,879.27 |  | 41,386.52 |  | 2,321,492.75 |
| 合计                  |  | 2,362,879.27 |  | 41,386.52 |  | 2,321,492.75 |

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

### 3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

### 2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

1、本报告期内减少子公司

| 序号 | 子公司名称           | 纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|----------|
| 1  | 祥源游科技服务（湖南）有限公司 | 注销       |

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称   | 主要经营地     | 注册资本             | 注册地       | 业务性质 | 持股比例(%) |      | 取得方式       |
|---------|-----------|------------------|-----------|------|---------|------|------------|
|         |           |                  |           |      | 直接      | 间接   |            |
| 祥源堃鹏文化  | 杭州        | 1,000,000,000.00 | 杭州        | 旅游   | 100%    |      | 设立         |
| 祥源茶业    | 合肥        | 100,000,000.00   | 合肥        | 商贸   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 祁红茶业    | 黄山        | 60,000,000.00    | 黄山        | 商贸   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 易武茶业    | 西双版纳      | 42,000,000.00    | 西双版纳      | 商贸   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 祥源安茶    | 黄山        | 10,000,000.00    | 黄山        | 商贸   |         | 100% | 设立         |
| 福建祥源白茶  | 南平市       | 10,000,000.00    | 南平市       | 商贸   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 合肥易茶客   | 合肥        | 1,000,000.00     | 合肥        | 商贸   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 卧龙生态旅游  | 阿坝藏族羌族自治州 | 100,000,000.00   | 阿坝藏族羌族自治州 | 旅游   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 黄山云谷酒店  | 黄山        | 100,000,000.00   | 黄山        | 服务   |         | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 莽山旅开    | 郴州        | 100,000,000.00   | 郴州        | 旅游   |         | 84%  | 非同一控制下企业合并 |
| 五指峰商业   | 郴州        | 1,000,000.00     | 郴州        | 旅游   |         | 84%  | 非同一控制下企业合并 |
| 丹霞山文旅产业 | 韶关市       | 100,000,000.00   | 韶关市       | 旅游   |         | 65%  | 设立         |
| 丹霞山旅游   | 韶关市       | 100,000,000.00   | 韶关市       | 旅游   |         | 65%  | 设立         |

|            |            |                |            |    |     |      |            |
|------------|------------|----------------|------------|----|-----|------|------------|
| 齐云山旅游      | 黄山         | 20,000,000.00  | 黄山         | 旅游 |     | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 齐云山酒店公司    | 黄山         | 10,000,000.00  | 黄山         | 服务 |     | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 祥堃源酒店管理公司  | 杭州         | 5,000,000.00   | 杭州         | 服务 |     | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 金秀莲花山      | 来宾         | 100,000,000.00 | 来宾         | 旅游 |     | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 祥源游科技（上海）  | 上海         | 200,000,000.00 | 上海         | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 祥源游（湖南）    | 湘西土家族苗族自治州 | 3,000,000.00   | 湘西土家族苗族自治州 | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 祥源游（杭州）    | 杭州         | 3,000,000.00   | 杭州         | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 祥源游（雅安）    | 雅安         | 3,000,000.00   | 雅安         | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 祥游科技服务（黄山） | 黄山         | 3,000,000.00   | 黄山         | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 祥源游（郴州）    | 郴州         | 3,000,000.00   | 郴州         | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 祥源游服务（韶关）  | 韶关市        | 3,000,000.00   | 韶关市        | 旅游 |     | 100% | 设立         |
| 上海翔途       | 上海         | 300,000.00     | 上海         | 旅游 |     | 100% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京祥源文旅     | 北京         | 5,000,000.00   | 北京         | 服务 |     | 100% | 同一控制下企业合并  |
| 湖北源旅国际     | 武汉         | 1,000,000.00   | 武汉         | 服务 |     | 100% | 设立         |
| 翔通动漫       | 厦门         | 100,000,000.00 | 厦门         | 服务 | 55% | 45%  | 非同一控制下企业合并 |
| 融易联        | 杭州         | 200,000,000.00 | 杭州         | 服务 |     | 100% | 设立         |
| 祥润云信息      | 杭州         | 10,000,000.00  | 杭州         | 服务 |     | 80%  | 设立         |

|         |            |                |            |    |        |        |            |
|---------|------------|----------------|------------|----|--------|--------|------------|
| 时和年丰    | 厦门         | 5,000,000.00   | 厦门         | 服务 |        | 100%   | 设立         |
| 黄龙洞旅发   | 张家界        | 100,000,000.00 | 张家界        | 旅游 | 100%   |        | 同一控制下企业合并  |
| 凤凰祥盛    | 湘西土家族苗族自治州 | 100,000,000.00 | 湘西土家族苗族自治州 | 旅游 | 100%   |        | 同一控制下企业合并  |
| 百龙绿色    | 北京         | 20,000,000.00  | 北京         | 旅游 | 100%   |        | 同一控制下企业合并  |
| 百龙天梯    | 张家界        | 29,631,000.00  | 张家界        | 旅游 |        | 94.46% | 同一控制下企业合并  |
| 景典商业    | 张家界        | 500,000.00     | 张家界        | 商贸 |        | 94.46% | 设立         |
| 张家界景森旅游 | 张家界        | 1,000,000.00   | 张家界        | 旅游 |        | 100%   | 设立         |
| 小岛科技    | 杭州         | 20,000,000.00  | 杭州         | 旅游 | 100%   |        | 同一控制下企业合并  |
| 齐云山股份   | 黄山         | 60,000,000.00  | 黄山         | 旅游 | 80%    |        | 同一控制下企业合并  |
| 上海丰豫投资  | 上海         | 50,000,000.00  | 上海         | 投资 | 100%   |        | 设立         |
| 众联在线    | 杭州         | 42,600,000.00  | 杭州         | 投资 |        | 100%   | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州丰豫股权  | 杭州         | 30,000,000.00  | 杭州         | 投资 | 100%   |        | 设立         |
| 浙江丰豫汽车  | 杭州         | 10,000,000.00  | 杭州         | 投资 |        | 100%   | 设立         |
| 浙江源堃旅游  | 杭州         | 10,000,000.00  | 杭州         | 服务 | 100%   |        | 设立         |
| 成都南湖鹏程  | 成都         | 6,000,000.00   | 成都         | 旅游 |        | 100%   | 非同一控制下企业合并 |
| 合肥源旭运营  | 合肥         | 1,000,000.00   | 合肥         | 旅游 |        | 100%   | 设立         |
| 金秀祥轻运营  | 来宾         | 1,000,000.00   | 来宾         | 旅游 |        | 100%   | 设立         |
| 饮春茶     | 杭州         | 2,000,000.00   | 杭州         | 商贸 |        | 100%   | 设立         |
| 凤凰源旭    | 湘西土家族苗族自治州 | 1,000,000.00   | 湘西土家族苗族自治州 | 旅游 |        | 100%   | 设立         |
| 祥源旅物文化  | 上海         | 5,000,000.00   | 上海         | 商贸 |        | 100%   | 设立         |
| 祥源通航    | 上海         | 56,666,667.00  | 上海         | 旅游 | 70.59% |        | 设立         |

|        |    |               |    |     |      |        |            |
|--------|----|---------------|----|-----|------|--------|------------|
| 祥翼航空   | 合肥 | 15,000,000.00 | 合肥 | 旅游  |      | 70.59% | 设立         |
| 碧峰峡    | 雅安 | 40,600,000.00 | 雅安 | 旅游  | 80%  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 祥源数字技术 | 杭州 | 600,000.00    | 杭州 | 服务业 |      | 80%    | 设立         |
| 杭州源野文旅 | 杭州 | 5,000,000.00  | 杭州 | 服务  |      | 70%    | 设立         |
| 其卡通    | 北京 | 3,000,000.00  | 北京 | 服务  |      | 41.20% | 非同一控制下企业合并 |
| 其飞祥    | 杭州 | 10,000,000.00 | 杭州 | 服务  |      | 41.20% | 设立         |
| 創世互動控股 | 香港 | 10,000.00 港币  | 香港 | 服务  | 100% |        | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

|       |             |              |                |            |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|
| 子公司名称 | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-------------|--------------|----------------|------------|

|         |        |               |               |               |
|---------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 齐云山股份   | 20.00% | 970,341.68    |               | 16,004,015.92 |
| 百龙天梯    | 5.54%  | 2,155,610.98  | 16,625,400.00 | 42,587,653.16 |
| 碧峰峡     | 20.00% | 1,173,496.09  | 6,000,000.00  | 81,710,093.12 |
| 丹霞山文旅产业 | 35.00% | -3,203,264.37 |               | 49,098,741.20 |
| 丹霞山旅游   | 35.00% | 487,827.10    |               | 40,658,534.41 |
| 莽山旅开    | 16.00% | 9,232,743.50  |               | 54,249,270.15 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额           |                |                  |                |               |                | 期初余额           |                |                  |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 齐云山股份 | 24,300,227.56  | 73,382,289.13  | 97,682,516.69    | 17,157,136.47  | 505,300.61    | 17,662,437.08  | 15,245,971.28  | 77,018,913.04  | 92,264,884.32    | 16,631,081.08  | 465,432.03     | 17,096,513.11  |
| 百龙天梯  | 767,966,167.00 | 668,275,203.42 | 1,436,241,370.42 | 565,991,738.23 | 99,240,094.76 | 665,231,832.99 | 733,640,695.71 | 671,597,600.08 | 1,405,238,295.79 | 153,845,709.16 | 219,292,994.64 | 373,138,703.80 |
| 碧峰    | 57,416,484.37  | 435,462,896.42 | 492,879,380.79   | 71,704,658.06  | 12,624,257.17 | 84,328,915.23  | 53,400,280.83  | 488,125,353.71 | 541,525,634.54   | 36,290,939.41  | 72,543,745.64  | 108,834,685.05 |



|       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 峡     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| 丹霞山文旅 | 35,356,24<br>0.85  | 308,599,9<br>58.17 | 343,956,19<br>9.02 | 53,516,18<br>9.17  | 150,157,8<br>92.12 | 203,674,0<br>81.29 | 17,869,72<br>7.82  | 280,409,2<br>10.66 | 298,278,93<br>8.48 | 59,864,50<br>3.58  | 88,980,13<br>3.27  | 148,844,6<br>36.85 |
| 丹霞山旅游 | 28,975,81<br>0.49  | 336,344,6<br>82.83 | 365,320,49<br>3.32 | 75,236,21<br>4.72  | 173,917,0<br>37.42 | 249,153,2<br>52.14 | 31,862,54<br>6.74  | 239,475,0<br>27.99 | 271,337,57<br>4.73 | 19,261,45<br>6.41  | 137,302,6<br>68.86 | 156,564,1<br>25.27 |
| 莽山旅开  | 166,431,6<br>66.17 | 579,883,6<br>43.68 | 746,315,30<br>9.85 | 177,749,7<br>88.76 | 229,507,5<br>82.65 | 407,257,3<br>71.41 | 138,614,9<br>09.21 | 583,291,3<br>54.61 | 721,906,26<br>3.82 | 186,037,7<br>12.89 | 254,515,2<br>59.37 | 440,552,9<br>72.26 |

| 子公司名称 | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |                 |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        |
| 齐云山股份 | 27,046,922.19  | 4,851,708.40  | 4,851,708.40  | 5,126,836.77  | 20,706,220.11  | 4,994,482.66  | 4,994,482.66  | 9,292,592.37    |
| 百龙天梯  | 114,646,711.22 | 38,909,945.44 | 38,909,945.44 | 5,709,231.24  | 112,258,657.30 | 45,038,305.87 | 45,038,305.87 | -147,939,650.07 |
| 碧峰峡   | 54,676,872.92  | 5,867,480.43  | 5,867,480.43  | -2,193,381.00 | 55,753,177.72  | 9,014,003.98  | 9,014,003.98  | 27,249,199.39   |
| 莽山旅开  | 113,814,367.05 | 57,704,646.88 | 57,704,646.88 | 35,761,090.30 | 82,339,580.66  | 37,952,287.58 | 37,952,287.58 | 45,907,148.40   |
| 丹霞山旅游 | 28,188,214.91  | 1,393,791.72  | 1,393,791.72  | 5,620,346.55  | 32,799,831.15  | 6,784,792.51  | 6,784,792.51  | 15,313,289.93   |
| 丹霞山文旅 | 4,396,313.48   | -9,152,183.90 | -9,152,183.90 | -9,960,807.67 |                | -117,381.88   | -117,381.88   | -591,832.57     |

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

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     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业:           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 153,841,710.93 | 156,243,339.28 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| --净利润           | -2,400,262.09  | -4,590.22      |
| --其他综合收益        |                |                |
| --综合收益总额        | -2,400,262.09  | -4,590.22      |

其他说明

无

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益   | 本期其他变动 | 期末余额         | 与资产/收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------------|--------|--------------|----------|
| 递延收益   | 1,446,608.26 |          |             | 128,950.02 |        | 1,317,658.24 | 与资产相关    |
| 合计     | 1,446,608.26 |          |             | 128,950.02 |        | 1,317,658.24 | /        |

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与资产相关 | 128,950.02   | 77,500.02    |
| 与收益相关 | 980,083.33   | 6,113,683.19 |
| 合计    | 1,109,033.35 | 6,191,183.21 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具的风险

□适用 √不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                      | 期末公允价值     |               |            |               |
|-------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                         | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量             |            |               |            |               |
| （一）交易性金融资产              |            | 17,101,522.50 |            | 17,101,522.50 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            | 17,101,522.50 |            | 17,101,522.50 |
| （1）债务工具投资               |            |               |            |               |
| （2）权益工具投资               |            | 17,101,522.50 |            | 17,101,522.50 |

|                            |  |               |  |               |
|----------------------------|--|---------------|--|---------------|
| (3) 衍生金融资产                 |  |               |  |               |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |               |  |               |
| (1) 债务工具投资                 |  |               |  |               |
| (2) 权益工具投资                 |  |               |  |               |
| (二) 其他债权投资                 |  |               |  |               |
| (三) 其他权益工具投资               |  |               |  |               |
| (四) 投资性房地产                 |  |               |  |               |
| 1.出租用的土地使用权                |  |               |  |               |
| 2.出租的建筑物                   |  |               |  |               |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |               |  |               |
| (五) 生物资产                   |  |               |  |               |
| 1.消耗性生物资产                  |  |               |  |               |
| 2.生产性生物资产                  |  |               |  |               |
| 持续以公允价值计量的资产总额             |  | 17,101,522.50 |  | 17,101,522.50 |
| (六) 交易性金融负债                |  |               |  |               |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |               |  |               |
| 其中：发行的交易性债券                |  |               |  |               |
| 衍生金融负债                     |  |               |  |               |
| 其他                         |  |               |  |               |
| 2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |               |  |               |
| 持续以公允价值计量的负债总额             |  |               |  |               |
| 二、非持续的公允价值计量               |  |               |  |               |
| (一) 持有待售资产                 |  |               |  |               |
| 非持续以公允价值计量的资产总额            |  |               |  |               |
| 非持续以公允价值计量的负债总额            |  |               |  |               |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

权益工具投资采用非活跃市场中相同或类似资产的报价作为输入值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
☐适用 ☒不适用

9、其他  
☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况  
☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|-----------|------------------|-------------------|
| 祥源旅游开发有限公司 | 上海  | 实业投资 | 80,000.00 | 37.38            | 37.82             |

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。

公司间接控股股东祥源控股集团有限责任公司（以下简称“祥源控股”）关联某平台有关债务风险发生后，各级党委、政府及有关部门高度重视，及时开展调查处置工作。为稳妥有序处置相关风险，维护投资者合法权益，绍兴市帮扶祥源控股集团工作组于 2025 年 12 月 12 日正式进驻祥源控股，依法依规对祥源控股资产及负债等情况进行排查，督促祥源控股依法履行债务责任，确保祥源控股正常生产经营。截至本报告披露日，公司实际控制人、控股股东及其一致行动人股份已被司法冻结及轮候冻结，公司实际控制人、控股股东目前正在积极妥善解决上述相关事项。

本次间接控股股东股份被冻结暂不会对公司的控制权、股权结构、公司治理等情况产生重大影响，但公司实际控制人、控股股东及其一致行动人股份累计被司法冻结及轮候冻结的比例较高，如上述股份后续涉及司法处置，可能存在影响公司控制权稳定性的风险。如发生控制权变更事项，公司将依法依规履行信息披露义务。

## 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

(1)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%；

(2)嵊州越汤谷文化旅游有限公司作为招标主体，通过公开招标方式引入社会资本，对嵊州市越王谷文化旅游区采用“F（投资人）+EPC（工程总承包）+O（运营）”模式进行投资开发，祥源文旅为项目投资人及联合体牵头单位，最终以人民币 15,604.77 万元参与标的项目投资投标并中标，取得嵊州越汤谷文化旅游有限公司 22%股权。

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

☐适用 ☒不适用

## 4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 安徽荒野教育咨询有限公司   | 控股股东参股公司    |
| 安徽交建建筑工程有限责任公司 | 同一实控人       |
| 安徽交建装饰有限责任公司   | 同一实控人       |
| 安徽省交通建设股份有限公司  | 同一实控人       |
| 安徽省欣耘建设工程有限公司  | 同一实控人       |
| 安徽祥晟生态农业发展有限公司 | 同一实控人       |
| 安徽祥富瑞企业管理有限公司  | 同一实控人       |
| 安徽祥融园林有限公司     | 同一实控人       |
| 安徽祥意商业经营管理有限公司 | 同一实控人       |
| 安徽祥源公园城开发有限公司  | 同一实控人       |
| 安徽祥源规划设计有限公司   | 同一实控人       |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司 | 同一实控人       |
| 安徽祥源文商旅游发展有限公司 | 同一实控人       |
| 安徽祥源物业服务有限公司   | 同一实控人       |
| 安徽祥耘商业管理有限公司   | 同一实控人       |
| 安徽新欧力电器有限公司    | 同一实控人       |

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 安徽新祥源房地产开发有限公司    | 同一实控人             |
| 安徽誉华投资管理有限公司      | 同一实控人             |
| 安徽知本文化科技有限公司      | 同一实控人             |
| 北京迈途国际旅行社有限公司     | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 北京通联天地科技有限公司      | 同一实控人             |
| 常熟祥翰房地产开发有限公司     | 同一实控人             |
| 成都祥源品牌管理有限责任公司    | 同一实控人             |
| 承德市兴隆山旅游开发有限公司    | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 大理颐云商业管理有限公司      | 同一实控人             |
| 东莞祥晟源房地产开发有限公司    | 同一实控人             |
| 肥西祥源物业服务有限公司      | 同一实控人             |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司  | 同一实控人             |
| 凤台博佳建设工程有限责任公司    | 同一实控人             |
| 阜南县城北祥源房地产开发有限公司  | 同一实控人             |
| 阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司 | 同一实控人             |
| 阜阳文化旅游发展股份有限公司    | 同一实控人             |
| 阜阳源海房地产开发有限公司     | 同一实控人             |
| 广东丹霞山博士生态园实业有限公司  | 控股股东参股公司          |
| 贵州荒野教育咨询有限公司      | 控股股东参股公司          |
| 海昌（中国）投资有限公司      | 同一实控人             |
| 合肥祥瀚房地产开发有限公司     | 同一实控人             |
| 合肥祥汇房地产开发有限公司     | 同一实控人             |
| 合肥祥毅置业有限公司        | 同一实控人             |
| 合肥源祥文商旅发展发展有限公司   | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 湖北中祥置业有限公司        | 同一实控人             |
| 湖南天地商业管理有限公司      | 同一实控人             |
| 黄龙洞投资股份有限公司       | 同一实控人             |
| 黄山市自由家营地景区管理有限公司  | 同一实控人             |
| 嘉兴市祥裕商业管理有限公司     | 同一实控人             |
| 昆山祥瀚房地产开发有限公司     | 同一实控人             |
| 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司   | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 涞源白石山旅游开发有限公司     | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 宁波祥源旅游开发有限公司      | 同一实控人             |
| 蒲江临溪文化旅游发展有限公司    | 同一实控人             |
| 齐云山投资集团有限公司       | 同一实控人             |
| 青岛崂山祥源旅游有限责任公司    | 控股股东参股公司          |
| 青岛祥源旅游发展股份有限公司    | 同一实控人             |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司   | 控股股东参股公司          |
| 三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司   | 同一实控人             |
| 三亚洋海船务实业有限公司      | 控股股东参股公司          |
| 厦门翔通信息科技有限公司      | 同一实控人             |
| 上海海昌极地海洋世界有限公司    | 同一实控人             |
| 上海海昌旅游集团有限公司      | 同一实控人             |
| 上海桑尔酒店管理有限公司      | 同一实控人             |
| 上海万锦置业发展有限公司      | 同一实控人             |
| 上海源策锦城置业有限公司      | 同一实控人             |
| 上海中景信建筑工程有限公司     | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 绍兴市祥源绿信置业有限公司     | 同一实控人             |
| 十堰祥源太极湖房地产有限公司    | 同一实控人             |



|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| 五河祥源投资开发有限公司                 | 同一实控人             |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司               | 同一实控人             |
| 祥源房地产集团有限公司                  | 同一实控人             |
| 祥源凤凰旅游发展有限公司                 | 同一实控人             |
| 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司           | 同一实控人             |
| 祥源控股集团有限责任公司                 | 控股股东              |
| 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司              | 同一实控人             |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司               | 同一实控人             |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司            | 同一实控人             |
| 雅安祥源青碧旅游开发有限公司               | 同一实控人             |
| 盐城黄海汇创科泰低空经济产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 联营企业              |
| 义乌祥源文商旅发展有限责任公司              | 同一实控人             |
| 岳阳祥源实业有限公司                   | 同一实控人             |
| 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司              | 同一实控人             |
| 浙江文昊建设有限公司                   | 同一实控人             |
| 浙江祥源文商旅发展有限责任公司              | 同一实控人             |
| 郑州海昌海洋公园旅游发展有限公司             | 同一实控人             |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司            | 根据实质重于形式的原则认定的关联方 |
| 重庆海昌加勒比海旅游发展有限公司             | 同一实控人             |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额      |
|-------------------|--------|------------|--------------|---------------|------------|
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 采购服务   | 130,000.39 |              |               | 22,215.42  |
| 北京迈途国际旅行社有限公司     | 采购服务   | 281,976.40 |              |               | 134,352.83 |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司    | 采购服务   | 246,000.00 |              |               | 246,000.00 |
| 上海桑尔酒店管理有限公司      | 采购服务   | 177,554.20 |              |               | 253,959.34 |
| 上海海昌旅游集团有限公司      | 采购服务   | 147,039.62 |              |               | -          |

|                    |      |            |  |  |            |
|--------------------|------|------------|--|--|------------|
| 三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司    | 采购服务 | 113,396.23 |  |  | -          |
| 安徽祥源物业服务有限责任公司     | 采购服务 | 99,758.16  |  |  | 166,561.89 |
| 祥源控股集团有限责任公司       | 采购服务 | 52,555.00  |  |  | 3,110.00   |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司   | 采购服务 | 10,627.80  |  |  | 27,426.87  |
| 大理颐云商业管理有限公司       | 采购服务 | 33,283.19  |  |  | 104,314.86 |
| 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司    | 采购服务 | 7,900.94   |  |  | 14,015.09  |
| 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司    | 采购服务 | 6,776.51   |  |  | -          |
| 安徽祥耘商业管理有限公司       | 采购服务 | 4,562.03   |  |  | 9,457.81   |
| 黄龙洞投资股份有限公司        | 采购服务 | 3,011.59   |  |  | 222,580.91 |
| 涿源白石山旅游开发有限公司      | 采购服务 | 2,399.78   |  |  | -          |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司     | 采购服务 | 459.75     |  |  | 190,841.25 |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司     | 采购服务 | 51.72      |  |  | 6,293.50   |
| 三亚洋海船务实业有限公司       | 采购服务 | 26.00      |  |  | 437.50     |
| 安徽祥源规划设计有限公司       | 采购服务 | -          |  |  | 379,582.26 |
| 安徽祥融园林有限公司         | 采购服务 | -          |  |  | 90,000.00  |
| 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 采购服务 | -          |  |  | 13,433.13  |

|                 |      |              |  |  |              |
|-----------------|------|--------------|--|--|--------------|
| 成都祥源品牌管理有限责任公司  | 采购服务 | -            |  |  | 12,897.17    |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司 | 采购服务 | -            |  |  | 4,713.30     |
| 阜阳文化旅游发展股份有限公司  | 采购服务 | -            |  |  | 1,855.38     |
| 合计              |      | 1,317,379.31 |  |  | 1,904,048.51 |

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方                | 关联交易内容    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 北京迈途国际旅行社有限公司      | 提供服务      | 10,747,709.30 | 10,938,383.13 |
| 涞源白石山旅游开发有限公司      | 提供服务      | 856,704.31    | -             |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司     | 提供服务      | 630,647.55    | 501,048.61    |
| 郑州海昌海洋公园旅游发展有限公司   | 销售商品/提供服务 | 520,053.43    | -             |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司  | 销售商品/提供服务 | 361,983.56    | 405,054.18    |
| 海昌（中国）投资有限公司       | 销售商品/提供服务 | 276,335.70    | -             |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司   | 提供服务      | 264,316.36    | 661,809.74    |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司     | 提供服务      | 257,033.94    | 469,222.68    |
| 黄龙洞投资股份有限公司        | 提供服务      | 248,474.52    | 484,427.80    |
| 上海桑尔酒店管理有限公司       | 销售商品      | 246,543.19    | 196,401.24    |
| 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 提供服务      | 165,000.29    | 247,175.45    |
| 安徽祥源规划设计有限公司       | 提供服务      | 150,943.40    | 23,584.91     |
| 上海海昌旅游集团有限公司       | 提供服务      | 117,924.52    | -             |
| 安徽祥源物业服务有限公司       | 销售商品      | 91,603.54     | 211,434.36    |
| 安徽祥融园林有限公司         | 提供服务      | 61,612.28     | -             |
| 齐云山投资集团有限公司        | 销售商品/提供服务 | 59,390.44     | 102,022.27    |
| 雅安祥源青碧旅游开发有限公司     | 提供服务      | 59,154.24     | 190,455.91    |
| 大理颐云商业管理有限公司       | 销售商品/提供服务 | 53,892.13     | 1,784.07      |
| 安徽省交通建设股份有限公司      | 销售商品      | 49,530.98     | 111,934.51    |

|                   |           |           |              |
|-------------------|-----------|-----------|--------------|
| 承德市兴隆山旅游开发有限公司    | 提供服务      | 46,796.17 | -            |
| 青岛崂山祥源旅游有限责任公司    | 提供服务      | 31,515.88 | 8,439.66     |
| 三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司   | 销售商品      | 20,890.27 | -            |
| 重庆海昌加勒比海旅游发展有限公司  | 销售商品      | 18,044.69 | -            |
| 三亚洋海船务实业有限公司      | 提供服务      | 12,668.43 | 13,672.13    |
| 宁波祥源旅游开发有限公司      | 销售商品      | 10,249.56 | 14,388.50    |
| 浙江文昊建设有限公司        | 销售商品      | 8,516.81  | 17,964.60    |
| 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司   | 提供服务      | 7,276.99  | -            |
| 湖北中祥置业有限公司        | 提供服务      | 6,826.13  | 30,560.28    |
| 厦门翔通信息科技有限公司      | 销售商品      | 4,559.29  | -            |
| 安徽祥源公园城开发有限公司     | 销售商品      | 3,085.84  | 15,200.53    |
| 安徽交建建筑工程有限责任公司    | 销售商品      | 3,079.65  | 21,539.83    |
| 东莞祥晟源房地产开发有限公司    | 销售商品      | 1,141.59  | 27,785.84    |
| 肥西祥源物业服务有限责任公司    | 销售商品      | 769.91    | 1,535.40     |
| 合肥源祥文商旅游发展有限公司    | 销售商品      | 730.97    | -            |
| 安徽知本文化科技有限公司      | 销售商品      | 230.97    | -            |
| 安徽荒野教育咨询有限公司      | 销售商品      | 189.38    | 7,453.10     |
| 祥源控股集团有限责任公司      | 销售商品      | 127.43    | 901,455.21   |
| 凤台博佳建设工程有限公司      | 销售商品      | 60.39     | -            |
| 安徽新祥源房地产开发有限公司    | 销售商品/提供服务 | -         | 1,438,366.97 |
| 合肥祥瀚房地产开发有限公司     | 销售商品/提供服务 | -         | 1,421,208.72 |
| 合肥祥毅置业有限公司        | 销售商品/提供服务 | -         | 505,540.20   |
| 浙江祥源文商旅游发展有限责任公司  | 销售商品/提供服务 | -         | 463,011.59   |
| 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司    | 提供服务      | -         | 349,326.37   |
| 阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司 | 提供服务      | -         | 55,932.08    |
| 安徽祥富瑞企业管理有限公司     | 销售商品      | -         | 46,410.62    |

|                  |           |   |           |
|------------------|-----------|---|-----------|
| 祥源凤凰旅游发展有限公司     | 销售商品      | - | 42,563.72 |
| 阜阳文化旅游发展股份有限公司   | 销售商品/提供服务 | - | 33,600.58 |
| 常熟祥翰房地产开发有限公司    | 销售商品      | - | 26,658.41 |
| 上海万锦置业发展有限公司     | 销售商品      | - | 21,755.75 |
| 安徽省欣耘建设工程有限公司    | 销售商品      | - | 21,557.52 |
| 岳阳祥源实业有限公司       | 销售商品      | - | 20,115.04 |
| 安徽交建装饰有限责任公司     | 销售商品      | - | 17,875.22 |
| 青岛祥源旅游发展股份有限公司   | 提供服务      | - | 13,584.91 |
| 十堰祥源太极湖房地产有限公司   | 销售商品      | - | 12,318.58 |
| 上海源策锦城置业有限公司     | 销售商品      | - | 10,901.83 |
| 北京通联天地科技有限公司     | 销售商品      | - | 10,767.26 |
| 阜南县城北祥源房地产开发有限公司 | 销售商品/提供服务 | - | 10,456.58 |
| 绍兴市祥源绿信置业有限公司    | 销售商品      | - | 8,763.72  |
| 安徽誉华投资管理有限公司     | 销售商品      | - | 6,775.22  |
| 阜阳源海房地产开发有限公司    | 销售商品      | - | 6,704.42  |
| 安徽祥意商业经营管理有限公司   | 销售商品      | - | 4,362.83  |
| 安徽祥晟生态农业发展有限公司   | 销售商品      | - | 4,049.56  |
| 昆山祥瀚房地产开发有限公司    | 销售商品      | - | 3,260.18  |
| 湖南天地商业管理有限公司     | 销售商品      | - | 3,134.51  |
| 五河祥源投资开发有限公司     | 销售商品      | - | 3,116.81  |
| 嘉兴市祥裕商业管理有限公司    | 销售商品      | - | 1,646.02  |
| 成都祥源品牌管理有限责任公司   | 销售商品      | - | 1,486.73  |
| 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司  | 提供服务      | - | 1,085.44  |
| 安徽祥耘商业管理有限公司     | 销售商品      | - | 951.33    |
| 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司  | 提供服务      | - | 283.02    |

|    |  |               |               |
|----|--|---------------|---------------|
| 合计 |  | 15,395,614.03 | 20,172,305.68 |
|----|--|---------------|---------------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 委托方/出包方名称         | 受托方/承包方名称    | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日   | 托管收益/承包收益定价依据                                                                                                                                                                            | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-------------------|--------------|-----------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司    | 合肥源旭运营管理有限公司 | 其他资产托管    | 2025/9/1 | 2026/5/31  | 1、基础管理费 200 万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入 4000 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费=M1+M2+M3。<br>A0≤0, M0=0；<br>0<A1≤2000, M1=A1*3%；<br>2000<A2≤5000, M2=A2*5%；<br>5000<A3, M3=A3*10%； | 825,082.50     |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司    | 合肥源旭运营管理有限公司 | 其他资产托管    | 2025/9/1 | 2026/5/31  |                                                                                                                                                                                          | 412,541.25     |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 合肥源旭运营管理有限公司 | 其他资产托管    | 2025/9/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费 100 万元/年；<br>2、奖励管理费：确定年度目标营业收入 1100 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费=M1+M2+M3。<br>A0≤0, M0=0；                                                                           | 495,049.50     |

|                  |                |        |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |
|------------------|----------------|--------|----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                  |                |        |          |            | $0 < A1 \leq 400$ ,<br>$M1 = A1 * 3\%$ ;<br>$400 < A2 \leq 900$ ,<br>$M2 = A2 * 5\%$ ;<br>$900 < A3$ ,<br>$M3 = A3 * 10\%$ ;                                                                                                                                               |            |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 | 凤凰源旭企业运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2025/9/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费 140 万元/年;<br>2、奖励管理费: 确定年度目标营业收入 1750 万元, 年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”, 奖励管理费为“M”, 年度管理费 = $M1 + M2 + M3$ 。<br>$A0 \leq 0$ , $M0 = 0$ ;<br>$0 < A1 \leq 700$ ,<br>$M1 = A1 * 3\%$ ;<br>$700 < A2 \leq 1100$ ,<br>$M2 = A2 * 5\%$ ;<br>$1100 < A3$ ,<br>$M3 = A3 * 10\%$ ; | 693,069.29 |
| 黄龙洞投资股份有限公司      | 凤凰源旭企业运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2025/9/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费 200 万元/年;<br>2、奖励管理费: 确定年度目标营业收入 4000 万元, 年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”, 奖励管理费为“M”, 年度管理费 = $M1 + M2 + M3$ 。<br>$A0 \leq 0$ , $M0 = 0$ ;<br>$0 < A1 \leq 2000$ ,<br>$M1 = A1 * 3\%$ ;<br>$2000 < A2 \leq 4000$ ,<br>$M2 = A2 * 5\%$ ;<br>$4000 < A3$ ,<br>$M3 = A3 * 10\%$ | 990,099.03 |
| 雅安祥源青碧旅游开发有限公司   | 浙江源堃旅游运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2025/6/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费 100 万元/年;<br>2、奖励管理费: 确定年度目                                                                                                                                                                                                                                        | 471,698.10 |

|                 |              |        |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                      |            |
|-----------------|--------------|--------|----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|                 |              |        |          |            | 标营业收入 1100 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费= $M1+M2+M3$ 。<br>$A0 \leq 0, M0=0$ ;<br>$0 < A1 \leq 400$ ,<br>$M1=A1*3\%$ ;<br>$400 < A2 \leq 900$ ,<br>$M2=A2*5\%$ ;<br>$900 < A3$ ,<br>$M3=A3*10\%$ ;                                         |            |
| 涑源白石山旅游开发有限公司   | 涑源祥轻运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2025/9/1 | 2026/4/30  | 1、基础管理费 300 万元/年;<br>2、奖励管理费: 确定年度目标营业收入 10800 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费= $M1+M2+M3$ 。<br>$A0 \leq 0, M0=0$ ;<br>$0 < A1 \leq 2200$ ,<br>$M1=A1*3\%$ ;<br>$2200 < A2 \leq 7200$ ,<br>$M2=A2*5\%$ ;<br>$7200 < A3$ ,<br>$M3=A3*10\%$ ; | 990,099.00 |
| 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司 | 涑源祥轻运营管理有限公司 | 其他资产托管 | 2025/9/1 | 2027/12/31 | 1、基础管理费 100 万元/年;<br>2、奖励管理费: 确定年度目标营业收入 2500 万元，年度实际营业收入与目标营业收入差额为“A”，奖励管理费为“M”，年度管理费= $M1+M2+M3$ 。<br>$A0 \leq 0, M0=0$ ;                                                                                                                          | 495,049.50 |



|    |  |  |  |  |                                                                                                                                  |              |
|----|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|    |  |  |  |  | $0 < A1 \leq 1000$ ,<br>$M1 = A1 * 3\%$ ;<br>$1000 < A2 \leq 2500$ ,<br>$M2 = A2 * 5\%$ ;<br>$2500 < A3$ ,<br>$M3 = A3 * 10\%$ ; |              |
| 合计 |  |  |  |  |                                                                                                                                  | 5,372,688.17 |

## 关联托管/承包情况说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 18 日,公司召开第九届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于终止<管理服务合同>暨关联交易进展的议案》,决定终止与安徽祥源花海旅游开发有限公司、祥源颖淮旅游开发股份有限公司、湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司及涿源白石山旅游开发有限公司分别签署的《管理服务合同》。

## 本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

## 关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：  
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 承租方名称           | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 雅安祥源青碧旅游开发有限公司  | 售票窗口   | 49,353.43 |           |
| 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司 | 售票窗口   | 22,018.32 | 22,018.35 |
| 合计              |        | 71,371.75 | 22,018.35 |

本公司作为承租方：  
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期发生额                       |                        |           |             |          | 上期发生额                       |                        |            |             |              |
|------------------|--------|-----------------------------|------------------------|-----------|-------------|----------|-----------------------------|------------------------|------------|-------------|--------------|
|                  |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金     | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金      | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产     |
| 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 | 办公场所   |                             |                        |           | 11,089.31   |          |                             |                        | 356,250.00 | 21,593.39   | 1,375,221.41 |
| 黄龙洞投资股           | 办公楼、   |                             |                        | 70,972.65 | 5,564.22    |          |                             | -                      | 85,167.18  | 10,764.96   | -            |

|                   |         |            |            |           |           |  |            |            |            |           |   |
|-------------------|---------|------------|------------|-----------|-----------|--|------------|------------|------------|-----------|---|
| 份有限公司             | 游客中心    |            |            |           |           |  |            |            |            |           |   |
| 黄龙洞投资股份有限公司       | 公共资产使用费 |            | 585,119.82 |           |           |  |            | 533,137.75 | -          | -         | - |
| 黄龙洞投资股份有限公司       | 员工宿舍租赁  | 100,000.00 |            |           |           |  | 100,000.01 | -          | -          | -         | - |
| 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 公共资产使用费 |            | 834,017.17 |           |           |  |            | 640,167.29 |            |           |   |
| 安徽祥源文商旅发展有限公司     |         |            |            |           |           |  | 5,097.24   | -          | 50,270.64  | -         | - |
| 合肥源祥文商旅发展有限公司     |         |            |            |           | 4,465.82  |  |            |            |            |           |   |
| 安徽祥耘商业管理有限公司      |         |            |            | 79,902.00 | 421.94    |  |            | -          | 145,923.85 | 7,183.53  | - |
| 广东丹               | 公共      |            |            | -         | 14,337.12 |  |            |            | 102,752.29 | 15,624.36 | - |

|                 |        |            |  |   |          |            |  |  |            |           |              |
|-----------------|--------|------------|--|---|----------|------------|--|--|------------|-----------|--------------|
| 霞山博士生态园实业有限公司   | 资产使用费  |            |  |   |          |            |  |  |            |           |              |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司 | 资产租赁   | 4,713.30   |  |   |          |            |  |  |            |           |              |
| 上海桑尔酒店管理有限公司    | 办公场所租赁 |            |  | - | 7,003.45 | 447,379.89 |  |  | 405,350.91 | 13,815.17 | 1,052,182.01 |
| 上海桑尔酒店管理有限公司    | 办公场所租赁 | 360,311.93 |  |   |          |            |  |  |            |           |              |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司  | 办公场所租赁 | 2,754.00   |  |   |          |            |  |  |            |           |              |
| 安徽祥源花海旅游开发有限公司  | 办公场所租赁 | 15,000.00  |  |   |          |            |  |  |            |           |              |
| 合肥源祥文商旅发        | 办公场所租赁 | 9,350.45   |  |   |          |            |  |  |            |           |              |

|                                 |                     |            |              |            |           |            |            |              |              |           |              |
|---------------------------------|---------------------|------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 展有限<br>公司                       |                     |            |              |            |           |            |            |              |              |           |              |
| 来宾金<br>秀盘王<br>境文化<br>旅游有<br>限公司 | 资产<br>许可<br>使用<br>费 |            | 274,978.17   |            |           |            |            | 209,033.22   |              |           |              |
| 合计                              |                     | 492,129.68 | 1,694,115.16 | 150,874.65 | 42,881.86 | 447,379.89 | 105,097.25 | 1,382,338.26 | 1,145,714.87 | 68,981.41 | 2,427,403.42 |

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

单位：元币种：人民币

| 被担保方           | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 安徽省祁门县祁红茶业有限公司 | 7,900,000.00   | 2024/3/26  | 2030/3/19  | 否          |
| 西双版纳祥源易武茶业有限公司 | 9,900,000.00   | 2023/12/8  | 2029/12/8  | 否          |
| 韶关市祥源丹霞山旅游有限公司 | 174,917,400.98 | 2025/7/18  | 2037/10/22 | 否          |
| 韶关市祥源丹霞山旅游有限公司 | 148,891,087.29 | 2025/8/28  | 2043/8/27  | 否          |
| 金秀莲花山景区开发有限公司  | 152,050,000.00 | 2019/6/11  | 2036/6/10  | 否          |
| 金秀莲花山景区开发有限公司  | 47,350,000.00  | 2023/1/19  | 2036/6/10  | 否          |
| 金秀莲花山景区开发有限公司  | 47,350,000.00  | 2023/6/13  | 2036/6/10  | 否          |
| 金秀莲花山景区开发有限公司  | 77,800,000.00  | 2023/12/30 | 2036/6/10  | 否          |
| 金秀莲花山景区开发有限公司  | 30,000,000.00  | 2026/5/28  | 2032/5/18  | 否          |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 担保方              | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 祥源茶业有限责任公司       | 7,900,000.00   | 2024/3/26  | 2030/3/19  | 否          |
| 祥源茶业有限责任公司       | 9,900,000.00   | 2023/12/8  | 2029/12/8  | 否          |
| 祥源控股集团有限责任公司     | 9,690,000.00   | 2025/1/8   | 2031/1/8   | 否          |
| 祥源控股集团有限责任公司     | 8,000,000.00   | 2023/11/20 | 2029/11/19 | 否          |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司 | 174,917,400.98 | 2025/7/18  | 2037/10/22 | 否          |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司 | 96,779,206.74  | 2025/8/28  | 2043/8/27  | 否          |
| 韶关市祥源丹霞山旅游有限公司   | 148,891,087.29 | 2025/8/28  | 2043/8/27  | 否          |
| 中景信（上海）旅游发展集团有   | 9,000,000.00   | 2025/1/10  | 2031/1/16  | 否          |

|                   |                |            |            |   |
|-------------------|----------------|------------|------------|---|
| 限公司               |                |            |            |   |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司  | 152,050,000.00 | 2019/6/11  | 2036/6/10  | 否 |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司  | 47,350,000.00  | 2023/1/19  | 2036/6/10  | 否 |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司  | 47,350,000.00  | 2023/6/13  | 2036/6/10  | 否 |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司  | 77,800,000.00  | 2023/12/30 | 2036/6/10  | 否 |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司  | 30,000,000.00  | 2026/5/28  | 2032/5/18  | 否 |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 35,940,000.00  | 2018/6/28  | 2029/12/28 | 否 |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 14,520,000.00  | 2020/9/30  | 2035/6/20  | 否 |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 40,000,000.00  | 2018/12/31 | 2035/12/20 | 否 |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 43,600,000.00  | 2018/12/28 | 2035/12/20 | 否 |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 38,000,000.00  | 2018/12/28 | 2035/12/20 | 否 |
| 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 14,800,000.00  | 2018/12/19 | 2035/12/20 | 否 |

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

2025 年 8 月，公司全资子公司祥源堃鹏之控股公司丹霞山文旅产业获得储蓄仁化支行 48,377.00 万元融资额度，丹霞山旅游为该笔融资提供 100%担保，祥源堃鹏按持股比例 65%为该笔融资提供担保；截止 2026 年 6 月 30 日，该笔融资余额 148,891,087.29 元，丹霞山旅游担保金额为 148,891,087.29 元，祥源堃鹏承担 65%的担保责任，折算后担保金额为 96,779,206.74 元；

## (5) 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 安徽省交通建设股份有限公司   | 建筑服务   | 104,896.58   |            |
| 祥源颍淮旅游开发股份有限公司  | 购买生物资产 | 217,431.19   |            |
| 安徽祥源规划设计有限公司    | 设计服务   | 755,193.40   | 132,075.47 |
| 安徽交建装饰有限责任公司    | 建筑服务   | 381,181.48   |            |
| 仁化县水上丹霞旅游发展有限公司 | 其他资产   | -            | 27,245.02  |
| 合计              |        | 1,458,702.65 | 159,320.49 |

## (7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 350.60 | 278.11 |

## (8) 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      |                  | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款 | 北京迈途国际旅行社有限公司    | 5,713,872.17 | 342,832.33   | 5,476,193.67 | 328,571.62   |
| 应收账款 | 涞源白石山旅游开发有限公司    | 3,436,663.97 | 206,619.62   | 1,857,354.15 | 111,441.25   |
| 应收账款 | 黄龙洞投资股份有限公司      | 2,274,717.75 | 180,364.32   | 1,144,167.75 | 68,650.07    |
| 应收账款 | 祥源颍淮旅游开发股份有限公司   | 2,223,538.03 | 211,148.00   | 1,287,354.69 | 121,481.52   |
| 应收账款 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 | 2,100,287.09 | 218,018.33   | 1,174,815.09 | 70,488.91    |
| 应收账款 | 合肥祥毅置业有限公司       | 1,143,832.96 | 1,143,832.96 | 1,143,832.96 | 1,143,832.96 |
| 应收账款 | 合肥祥瀚房地产开发有限公司    | 991,180.00   | 991,180.00   | 991,180.00   | 991,180.00   |



| 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 | 安徽新祥源房地产开发有限公司     | 896,318.00 | 896,318.00 | 896,318.00 | 896,318.00 |
| 应收账款 | 安徽祥源花海旅游开发有限公司     | 876,571.31 | 53,246.94  | 691,342.62 | 42,013.45  |
| 应收账款 | 祥源控股集团有限责任公司       | 677,840.27 | 677,840.27 | 773,114.27 | 773,114.27 |
| 应收账款 | 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司     | 641,225.00 | 641,225.00 | 641,225.00 | 641,225.00 |
| 应收账款 | 祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司 | 443,325.00 | 63,836.39  | 268,425.00 | 16,105.50  |
| 应收账款 | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司  | 250,441.66 | 15,026.50  | 734,697.17 | 44,081.83  |
| 应收账款 | 浙江祥源文商旅发展有限责任公司    | 241,568.00 | 241,568.00 | 241,568.00 | 241,568.00 |
| 应收账款 | 安徽祥源规划设计有限公司       | 206,189.96 | 18,518.90  | 46,189.96  | 3,763.90   |
| 应收账款 | 阜阳文化旅游发展股份有限公司     | 167,190.00 | 83,595.00  | 167,190.00 | 10,031.40  |
| 应收账款 | 祥源房地产集团有限公司        | 150,572.00 | 150,572.00 | 150,572.00 | 150,572.00 |
| 应收账款 | 阜南县城北祥源房地产开发有限公司   | 144,604.60 | 144,604.60 | 144,604.60 | 144,604.60 |
| 应收账款 | 雅安祥源青碧旅游开发有限公司     | 124,874.18 | 7,492.45   | 107,600.48 | 6,456.03   |
| 应收账款 | 郑州海昌海洋公园旅游发展有限公司   | 102,000.00 | 6,120.00   | -          | -          |
| 应收账款 | 安徽祥富瑞企业管理有限公司      | 90,823.00  | 90,823.00  | 90,823.00  | 90,823.00  |
| 应收账款 | 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司    | 83,412.61  | 5,007.90   | 88,873.80  | 5,552.94   |
| 应收账款 | 安徽祥融园林有限公司         | 75,460.00  | 4,527.60   | 10,151.00  | 609.06     |
| 应收账款 | 阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司  | 69,504.00  | 69,504.00  | 69,504.00  | 69,504.00  |

| 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 | 海昌（中国）投资有限公司    | 67,452.82 | 4,047.17  | -          | -         |
| 应收账款 | 安徽祥源公园城开发有限公司   | 49,138.00 | 49,138.00 | 49,138.00  | 49,138.00 |
| 应收账款 | 安徽交建装饰有限责任公司    | 45,915.00 | 14,987.34 | 45,915.00  | 6,670.02  |
| 应收账款 | 大理颐云商业管理有限公司    | 45,169.80 | 2,710.19  | 155,000.00 | 9,300.00  |
| 应收账款 | 祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司 | 44,853.00 | 44,853.00 | 44,853.00  | 44,853.00 |
| 应收账款 | 常熟祥翰房地产开发有限公司   | 41,394.00 | 41,394.00 | 41,394.00  | 41,394.00 |
| 应收账款 | 祥源凤凰旅游发展有限公司    | 38,535.00 | 38,535.00 | 38,535.00  | 38,535.00 |
| 应收账款 | 宁波祥源旅游开发有限公司    | 37,153.00 | 37,153.00 | 38,351.00  | 38,351.00 |
| 应收账款 | 上海桑尔酒店管理有限公司    | 29,294.36 | 1,757.66  | 3,250.00   | 195.00    |
| 应收账款 | 三亚海昌梦幻不夜城发展有限公司 | 23,606.00 | 1,416.36  | -          | -         |
| 应收账款 | 岳阳祥源实业有限公司      | 21,696.00 | 21,696.00 | 21,696.00  | 21,696.00 |
| 应收账款 | 浙江文昊建设有限公司      | 20,300.00 | 20,300.00 | 20,300.00  | 20,300.00 |
| 应收账款 | 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司 | 16,080.00 | 964.80    | 16,166.00  | 969.96    |
| 应收账款 | 上海万锦置业发展有限公司    | 14,963.00 | 14,963.00 | 14,963.00  | 14,963.00 |
| 应收账款 | 三亚洋海船务实业有限公司    | 14,575.00 | 874.50    | 6,625.00   | 397.50    |
| 应收账款 | 齐云山投资集团有限公司     | 14,556.00 | 873.36    | 2,010.00   | 120.60    |
| 应收账款 | 青岛祥源旅游发展股份有限公司  | 14,400.00 | 14,400.00 | 14,400.00  | 14,400.00 |
| 应收账款 | 安徽省交通建设股份有限公司   | 13,400.00 | 804.00    | 10,076.00  | 604.56    |
| 应收账款 | 阜阳源海房地产开发有限公司   | 11,532.00 | 11,532.00 | 11,532.00  | 11,532.00 |
| 应收账款 | 安徽交建建筑工程有限责任    | 9,004.21  | 4,502.11  | 9,004.21   | 4,502.11  |

| 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     |
|       | 公司                |           |          |            |          |
| 应收账款  | 合肥祥汇房地产开发有限公司     | 6,264.00  | 6,264.00 | 6,264.00   | 6,264.00 |
| 应收账款  | 义乌祥源文商旅发展有限责任公司   | 6,264.00  | 6,264.00 | 6,264.00   | 6,264.00 |
| 应收账款  | 承德市兴隆山旅游开发有限公司    | 5,156.13  | 514.07   | -          | -        |
| 应收账款  | 上海源策锦城置业有限公司      | 3,835.00  | 3,835.00 | 3,835.00   | 3,835.00 |
| 应收账款  | 安徽祥晟生态农业发展有限公司    | 2,088.00  | 2,088.00 | 2,088.00   | 2,088.00 |
| 应收账款  | 凤台博佳建设工程有限公司      | 68.24     | 4.09     | -          | -        |
| 应收账款  | 安徽祥源物业服务服务有限公司    | -         | -        | 51,212.50  | 3,072.75 |
| 应收账款  | 安徽祥耘商业管理有限公司      | -         | -        | 1,810.00   | 108.60   |
| 其他应收款 | 安徽祥耘商业管理有限公司      | 73,980.00 |          | 73,980.00  |          |
| 其他应收款 | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 3,043.45  |          | -          |          |
| 其他应收款 | 黄龙洞投资股份有限公司       |           |          | 694.21     |          |
| 预付账款  | 黄龙洞投资股份有限公司       | 33,333.30 |          | 33,333.30  |          |
| 预付账款  | 贵州荒野教育咨询有限公司      | 26,250.00 |          | -          |          |
| 预付账款  | 祥源颖淮旅游开发股份有限公司    | 13,395.87 |          | 241,150.00 |          |
| 预付账款  | 祥源控股集团有限责任公司      | 8,584.00  |          | -          |          |
| 预付账款  | 上海桑尔酒店管理有限公司      | 2,182.91  |          | 2,182.91   |          |
| 预付账款  | 合肥源祥文商旅发展有限公司     |           |          | 28,543.35  |          |
| 预付账款  | 上海海昌旅游集团有限公司      |           |          | 26,089.70  |          |
| 预付账款  | 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司   |           |          | 8,375.00   |          |

| 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         |
| 预付账款 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 |               |              | 644.00        |              |
| 预付账款 | 北京迈途国际旅行社有限公司    |               |              | 420.00        |              |
| 合计   |                  | 23,883,473.65 | 6,809,692.76 | 19,227,191.39 | 6,311,543.41 |

## (2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方               | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 安徽交建装饰有限责任公司      | 1,162,397.50 | 2,416,909.69 |
| 应付账款 | 安徽祥融园林有限公司        | 678,604.22   | 678,604.22   |
| 应付账款 | 安徽祥源规划设计有限公司      | 588,154.72   | 3,305,262.85 |
| 应付账款 | 安徽祥耘商业管理有限公司      | 368,626.90   | 233,037.00   |
| 应付账款 | 黄龙洞投资股份有限公司       | 200,115.98   | 53,764.49    |
| 应付账款 | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 79,886.60    | 10,026.84    |
| 应付账款 | 安徽省交通建设股份有限公司     | 50,200.00    | 56,880.73    |
| 应付账款 | 北京迈途国际旅行社有限公司     | 29,314.00    | 5,752.00     |
| 应付账款 | 上海海昌旅游集团有限公司      | 13,545.00    | 0.00         |
| 应付账款 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司  | 9,875.00     | 24,997.61    |
| 应付账款 | 安徽新欧力电器有限公司       | 7,264.00     | 7,264.00     |
| 应付账款 | 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司   | 3,270.00     | 9,885.00     |
| 应付账款 | 涞源白石山旅游开发有限公司     | 1,735.00     | 16,868.01    |
| 应付账款 | 安徽祥源物业服务有限责任公司    | 1,129.00     | 14,083.75    |
| 应付账款 | 阜阳文化旅游发展股份有限公司    | 114.46       | 114.46       |
| 应付账款 | 安徽交建建筑工程有限责任公司    |              | 1,587,153.73 |
| 应付账款 | 安徽祥源花海旅游开发有限公司    |              | 200,932.50   |

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 张家界黄龙古寨旅游投资有限公司   |               | 8,375.00      |
| 应付账款  | 大理颐云商业管理有限公司      |               | 5,221.90      |
| 应付账款  | 祥源颖淮旅游开发股份有限公司    |               | 3,569.50      |
| 应付账款  | 上海桑尔酒店管理有限公司      |               | 989.10        |
| 应付账款  | 三亚洋海船务实业有限公司      |               | 78.25         |
| 其他应付款 | 中景信（上海）旅游发展集团有限公司 | 42,209,797.15 | 43,879,715.62 |
| 其他应付款 | 黄龙洞投资股份有限公司       | 2,391,091.07  | 781,450.94    |
| 其他应付款 | 雅安祥源青碧旅游开发有限公司    | 2,257,449.59  | 133,575.40    |
| 其他应付款 | 休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司 | 1,604,599.90  | 149,019.56    |
| 其他应付款 | 上海桑尔酒店管理有限公司      | 569,473.00    | 0.00          |
| 其他应付款 | 黄山市自由家营地景区管理有限公司  | 163,295.93    | 0.00          |
| 其他应付款 | 上海中景信建筑工程有限公司     | 155,701.98    | 155,701.98    |
| 其他应付款 | 来宾金秀盘王境文化旅游有限公司   | 137,575.68    | 392,776.96    |
| 其他应付款 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司  | 127,647.40    | 107,098.61    |
| 其他应付款 | 祥源颖淮旅游开发股份有限公司    | 127,478.67    | 118,910.73    |
| 其他应付款 | 安徽祥源花海旅游开发有限公司    | 77,818.28     | 482,588.91    |
| 其他应付款 | 涞源白石山旅游开发有限公司     | 67,104.48     | 0.00          |
| 其他应付款 | 北京迈途国际旅行社有限公司     | 21,574.21     | 896.84        |
| 其他应付款 | 青岛崂山祥源旅游有限责任公司    | 17,400.00     | 1,950.00      |
| 其他应付款 | 湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司    | 4,790.13      | 4,520.13      |
| 其他应付款 | 祥源控股集团有限责任公司      | 3,554.40      | 3,554.40      |
| 其他应付款 | 三亚洋海船务实业有限公司      | 797.20        | 1,494.75      |
| 其他应付款 | 齐云山投资集团有限公司       | 0.01          | 0.01          |
| 合同负债  | 蒲江临溪文化旅游发展有限公司    | 66,037.74     | 0.00          |

| 项目名称 | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 承德市兴隆山旅游开发有限公司   | 59,527.07     | 19,842.33     |
| 合同负债 | 雅安祥源青碧旅游开发有限公司   | 51,077.36     | 0.00          |
| 合同负债 | 祥源控股集团有限责任公司     | 14,173.58     | 23,742.00     |
| 合同负债 | 大理颐云商业管理有限公司     | 9,557.52      | 0.00          |
| 合同负债 | 昆山祥瀚房地产开发有限公司    | 6,169.91      | 6,972.00      |
| 合同负债 | 成都祥源品牌管理有限责任公司   | 5,415.93      | 6,120.00      |
| 合同负债 | 安徽祥源物业服务有限责任公司   | 754.72        | 800.00        |
| 合同负债 | 涿源白石山旅游开发有限公司    |               | 34,500.62     |
| 合同负债 | 青岛崂山祥源旅游有限责任公司   |               | 28,301.89     |
| 合同负债 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 |               | 1,578.00      |
| 租赁负债 | 上海桑尔酒店管理有限公司     | 853,729.15    | 399,345.81    |
| 租赁负债 | 广东丹霞山博士生态园实业有限公司 | 845,473.68    | 831,136.56    |
| 租赁负债 | 凤凰古城文化旅游投资股份有限公司 | 717,336.56    | 706,247.25    |
| 租赁负债 | 合肥源祥文商旅发展有限公司    | 192,323.56    | 244,944.44    |
| 租赁负债 | 黄龙洞投资股份有限公司      | 79,602.96     | 159,205.92    |
| 租赁负债 | 安徽祥耘商业管理有限公司     |               | 145,501.91    |
| 合计   |                  | 56,032,561.20 | 57,461,264.20 |

### (3) 其他项目

☐ 适用 ☒ 不适用

### 7、 关联方承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

### 8、 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

资金占用利息：公司之子公司祥源堃鹏收购金秀公司前，金秀公司的日常管理过程中，大额资金由其原母公司中景信（上海）旅游发展集团有限公司（以下简称中景信上海）集中收付，金秀公司收到的款项也根据中景信上海管理要求，及时进行上划。实质上形成了对中景信上海的资金拆

出，无固定资金拆借起始日、到期日，金秀公司以每月平均余额为基数，按照央行公布的 1 年期贷款利率计提资金拆借利息，2025 年 1-6 月计提资金占用利息金额为 2,459,406.67 元。

公司之子公司祥源堃鹏收购金秀公司股权时，应付收购对价中已扣除上述资金拆借余额及利息。

## 十五、股份支付

### 1、 各项权益工具

#### (1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

### 4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

### 6、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

### 2、 或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

本公司下属宜章莽山景区旅游开发有限公司于 2025 年 9 月 22 日收到湖南省郴州市中级人民法院送达的起诉状，由中化学曙光建设有限公司（以下简称“曙光建设”）以建设工程合同纠纷提起诉讼，案号为(2025)湘 10 民初 41 号。原告诉请莽山旅开公司支付工程款、违约金等合计约 1.66 亿元。目前该案尚处于一审审理阶段，尚未作出判决。

公司分别于 2023 年 12 月 27 日收购莽山公司 20%股权、2024 年 9 月 18 日收购其 64%股权，目前合计持有莽山公司 84%股权。案涉相关款项及争议均发生于公司股权收购之前，公司对原告主张的金额不予认可，同时该金额亦与收购过程中出让方所披露金额相差较大。公司正积极梳理相关材料、依法应诉。若该案最终判决莽山公司承担相关债务，公司亦将依据股权收购相关约定及相关法律规定，积极推动向莽山公司原出让方追偿相关部分损失，切实保障公司及全体股东的合法权益。

截至报告披露日，本案核心事实及责任认定尚需依赖司法鉴定及法院裁判，结合律师专业意见，相关负债金额目前无法可靠预估，公司将根据案件进展情况，严格按照相关规定履行信息披露义务。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

### 3、其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

### 3、销售退回

☐适用 ☒不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

#### (2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

### 2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用



**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**☒适用 ☐不适用

本公司以行业为基础确定报告分部

**(2) 报告分部的财务信息**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目    | 互联网文化行业        | 旅游行业             | 分部间抵销          | 合计               |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业总收入 | 14,000,674.51  | 547,590,889.13   | 6,343,420.36   | 555,248,143.28   |
| 营业成本  | 8,259,817.25   | 285,085,424.54   | 3,478,148.06   | 289,867,093.73   |
| 资产总额  | 358,416,710.07 | 5,412,664,432.77 | 527,556,443.02 | 5,243,524,699.82 |
| 负债总额  | 150,099,958.93 | 2,437,907,619.01 | 188,754,896.75 | 2,399,252,681.19 |

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**☐适用 ☒不适用**(4) 其他说明**☐适用 ☒不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**☐适用 ☒不适用**8、其他**☐适用 ☒不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**☐适用 ☒不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

**(3) 坏账准备的情况**

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**2、其他应收款**

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 应收利息 |                |      |
| 应收股利 | 313,000,000.00 |      |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 528,210,237.07 | 511,191,302.91 |
| 合计    | 841,210,237.07 | 511,191,302.91 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 应收利息

##### (1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

##### (2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

##### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

##### (5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

##### (6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

**应收股利****(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额           | 期初余额 |
|----------------|----------------|------|
| 北京百龙绿色科技企业有限公司 | 289,000,000.00 |      |
| 雅安祥源碧峰峡旅游有限公司  | 24,000,000.00  |      |
| 合计             | 313,000,000.00 |      |

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 265,335,202.98 | 345,896,268.82 |
| 6 个月以内       | 74,495,202.98  | 189,216,268.82 |
| 7-12 个月      | 190,840,000.00 | 156,680,000.00 |
| 1 至 2 年      | 129,614,200.00 | 32,184,200.00  |
| 2 至 3 年      | 70,630,369.97  | 70,480,369.97  |
| 3 年以上        | 62,630,464.12  | 62,630,464.12  |
| 合计           | 528,210,237.07 | 511,191,302.91 |

**(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        | 45,105.62      | 4,592.28       |
| 备用金、押金、保证金 | 1,000.00       | 22,694.00      |
| 关联方        | 528,164,131.45 | 511,164,016.63 |
| 合计         | 528,210,237.07 | 511,191,302.91 |

**(3) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称                     | 期末余额           | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄              | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------------|----------------|-----------------------------|-------|-----------------|--------------|
| 浙江祥源堃鹏<br>文化旅游发展<br>有限公司 | 276,894,200.00 | 52.42                       | 往来款   | 1 年以内,<br>1-2 年 |              |
| 浙江源堃旅游<br>运营有限公<br>司     | 72,790,000.00  | 13.78                       | 往来款   | 1 年以内,<br>1-2 年 |              |
| 杭州丰豫股权<br>投资有限公司         | 68,280,467.33  | 12.93                       | 往来款   | 1 年以内,<br>2-3 年 |              |
| 祥源游科技服<br>务(上海)有限<br>公司  | 39,000,000.00  | 7.38                        | 往来款   | 1 年以内           |              |
| 浙江其飞祥文<br>化传播有限公<br>司    | 37,320,583.33  | 7.07                        | 往来款   | 3 年以上           |              |
| 合计                       | 494,285,250.66 | 93.58                       | /     | /               |              |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,168,423,052.55 | 30,000,000.00 | 3,138,423,052.55 | 3,168,423,052.55 | 30,000,000.00 | 3,138,423,052.55 |
| 对联营、合营企业投资 | 152,995,012.06   |               | 152,995,012.06   | 155,396,640.41   |               | 155,396,640.41   |
| 合计         | 3,321,418,064.61 | 30,000,000.00 | 3,291,418,064.61 | 3,323,819,692.96 | 30,000,000.00 | 3,293,819,692.96 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位            | 期初余额（账面价值）       | 减值准备期初余额      | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额（账面价值）       | 减值准备期末余额      |
|------------------|------------------|---------------|--------|------|--------|----|------------------|---------------|
|                  |                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 祥源通航航空发展（上海）有限公司 | 12,000,000.00    |               |        |      |        |    | 12,000,000.00    |               |
| 祥源游科技服务（上海）有限公司  | 45,000,000.00    |               |        |      |        |    | 45,000,000.00    |               |
| 上海丰豫投资管理有限公司     | 50,000,000.00    |               |        |      |        |    | 50,000,000.00    |               |
| 杭州丰豫股权投资有限公司     |                  | 30,000,000.00 |        |      |        |    |                  | 30,000,000.00 |
| 厦门翔通动漫有限公司       | 74,765,721.82    |               |        |      |        |    | 74,765,721.82    |               |
| 北京百龙绿色科技企业有限     | 1,150,899,897.93 |               |        |      |        |    | 1,150,899,897.93 |               |

| 公司               |                  |               |  |  |  |  |                  |               |
|------------------|------------------|---------------|--|--|--|--|------------------|---------------|
| 张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司 | 55,525,199.54    |               |  |  |  |  | 55,525,199.54    |               |
| 齐云山旅游股份有限公司      | 50,412,512.09    |               |  |  |  |  | 50,412,512.09    |               |
| 杭州小岛网络科技有限公司     | 19,178,526.16    |               |  |  |  |  | 19,178,526.16    |               |
| 凤凰祥盛旅游发展有限公司     | 52,302,446.50    |               |  |  |  |  | 52,302,446.50    |               |
| 浙江源堃旅游运营管理有限公司   | 10,000,000.00    |               |  |  |  |  | 10,000,000.00    |               |
| 浙江祥源堃鹏文化旅游发展有限公司 | 1,120,000,000.00 |               |  |  |  |  | 1,120,000,000.00 |               |
| 雅安祥源碧峰峡旅游有限公司    | 496,000,000.00   |               |  |  |  |  | 496,000,000.00   |               |
| 股权激励             | 2,338,748.51     |               |  |  |  |  | 2,338,748.51     |               |
| 合计               | 3,138,423,052.55 | 30,000,000.00 |  |  |  |  | 3,138,423,052.55 | 30,000,000.00 |

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



| 投资单位                          | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                      |                |                         |            |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值准备期<br>末余额 |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------|------------|----|----------------|--------------|
|                               |                    |                      | 追加投<br>资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业                        |                    |                      |          |          |                     |                      |                |                         |            |    |                |              |
| 二、联营企业                        |                    |                      |          |          |                     |                      |                |                         |            |    |                |              |
| 嵊州越<br>汤谷文<br>化旅游<br>有限公<br>司 | 155,396,640.41     |                      |          |          | -2,401,628.35       |                      |                |                         |            |    | 152,995,012.06 |              |
| 小计                            | 155,396,640.41     |                      |          |          | -2,401,628.35       |                      |                |                         |            |    | 152,995,012.06 |              |
| 合计                            | 155,396,640.41     |                      |          |          | -2,401,628.35       |                      |                |                         |            |    | 152,995,012.06 |              |

(3) 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目   | 本期发生额      |    | 上期发生额      |    |
|------|------------|----|------------|----|
|      | 收入         | 成本 | 收入         | 成本 |
| 主营业务 |            |    |            |    |
| 其他业务 | 186,000.00 |    | 234,745.41 |    |
| 合计   | 186,000.00 |    | 234,745.41 |    |

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

##### (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

##### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 313,000,000.00 |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -2,401,628.35  | -266.46      |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |                | 7,641,381.13 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |                |              |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                |              |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |                |              |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |                |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |              |

|                   |                |              |
|-------------------|----------------|--------------|
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 |                |              |
| 处置债权投资取得的投资收益     |                |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益   |                |              |
| 债务重组收益            |                |              |
| 合计                | 310,598,371.65 | 7,641,114.67 |

其他说明：

无

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                                                                   | 金额          | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -465,014.42 |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 574,200.02  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |             |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |             |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |             |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |             |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |             |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |             |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |             |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |             |    |
| 债务重组损益                                                               |             |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |             |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |             |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |             |    |

| 项目                                     | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------|---------------|----|
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -1,370,452.56 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |    |
| 减：所得税影响额                               | -156,136.14   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | -166,826.67   |    |
| 合计                                     | -938,304.15   |    |

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.80          | 0.04   | 0.04   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.83          | 0.05   | 0.05   |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王衡

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

## 修订信息

☐适用 ☒不适用