

证券代码：600576

证券简称：祥源文旅

公告编号：临 2025-002

## 浙江祥源文旅股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

### 重要内容提示：

● 浙江祥源文旅股份有限公司（以下简称“公司”）本次前期会计差错更正将影响公司 2022 年第一季度、2022 年半年度、2022 年第三季度、2022 年年度、2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度、2023 年年度、2024 年第一季度、2024 年半年度、2024 年第三季度报告相关财务数据及披露信息。

● 本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对公司 2022 年第一季度至 2024 年第三季度财务报表及附注进行追溯调整。影响各期财务报表中的“公司合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表；母公司资产负债表、利润表及现金流量表”。主要涉及“其他应收款、其他流动资产、资本公积、未分配利润、财务费用、收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金、收到其他与投资活动有关的现金、支付其他与投资活动有关和收到其他与筹资活动有关的现金”等报表科目。其中，对各期财务指标的主要影响如下：

2022 年第一季度、2022 年半年度、2022 年第三季度、2022 年度各期期末总资产分别调增 7.75 万元、25.74 万元、223.82 万元、288.17 万元；各期期末归属于母公司所有者权益总额分别调增 7.75 万元、25.74 万元、223.82 万元、288.17 万元；各期归属于母公司股东的净利润分别调增 7.75 万元、25.74 万元、223.82 万元、288.17 万元。

2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度、2023 年度、2024 年第一季度各期期初、期末总资产分别调增 288.17 万元、288.17 万元、288.17 万元、288.17 万元、288.17 万元；各期期初、期末归属于母公司所有者权益总额分别调增 288.17 万元、288.17 万元、288.17 万元、288.17 万元、288.17 万元。

2024 年半年度、2024 年第三季度，各期期末资本公积分别调减 288.17 万元、288.17 万元，未分配利润分别调增 288.17 万元、288.17 万元。

● 本次更正及追溯调整不会导致公司 2022 年第一季度至 2024 年第三季度出现盈亏性质的改变。更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果。

## 一、前期会计差错更正概述

1、2022 年度，公司实际控制人及其关联方存在非经营性资金占用，资金占用本金已于 2022 年年内全额归还公司，资金占用利息于 2024 年半年度报告出具前已支付给公司。公司根据《企业会计准则-基本准则》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，采用追溯重述法对公司 2022 年第一季度、2022 年半年度、2022 年第三季度、2022 年年度、2023 年第一季度、2023 年半年度、2023 年第三季度、2023 年年度、2024 年第一季度、2024 年半年度、2024 年第三季度报告部分财务报表数据进行追溯调整。

2、公司于 2025 年 1 月 2 日召开第九届董事会第六次会议、第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。本议案无需提交公司股东大会审议。

## 二、前期会计差错更正事项对公司的影响

### （一）影响概述

本次更正及追溯调整将对公司 2022 年第一季度至 2024 年第三季度各期财务报表中的“公司合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表；母公司资产负债表、利润表及现金流量表”造成影响。主要涉及上述报表中“其他应收款、其他流动资产、资本公积、未分配利润、财务费用、收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金、收到其他与投资活动有关的现金、支付其他与投资活动有关和收到其他与筹资活动有关的现金”等报表科目。

主要报表科目变化的原因如下：

财务报 表	报表科目	变化原因
	其他应收款	控股股东非经营性资金占用本金及利息

资产负债表	其他流动资产	原作为意向金等分类为其他流动资产，现调减
	资本公积	2024年收到控股股东资金占用利息时，计入当期资本公积，现调减
	未分配利润	控股股东非经营性资金占用产生利息收入
利润表	财务费用	控股股东非经营性资金占用产生利息收入
现金流量表	收到其他与经营活动有关的现金	原将收回的控股股东非经营性资金占用本金计入该科目，现调整
	支付其他与经营活动有关的现金	原将支付的控股股东非经营性资金占用本金计入该科目，现调整
	收到其他与投资活动有关的现金	收回的控股股东非经营性资金占用本金、利息
	支付其他与投资活动有关的现金	支付的控股股东非经营性资金占用本金
	收到其他与筹资活动有关的现金	原作为资金往来利息等分类为筹资事项，现调减

## (二) 具体影响

本次更正及追溯调整对公司财务报表及报表附注具体影响如下：

### 1、对公司 2022 年第一季度财务报表项目的具体影响

#### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	11,077,966.13	50,077,465.75	61,155,431.88
其他流动资产	97,233,553.13	-50,000,000.00	47,233,553.13
流动资产合计	853,204,490.53	77,465.75	853,281,956.28
资产总计	1,197,444,616.96	77,465.75	1,197,522,082.71
未分配利润	-686,335,341.71	77,465.75	-686,257,875.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,075,743,477.90	77,465.75	1,075,820,943.65
所有者权益（或股东权益）合计	1,049,310,790.04	77,465.75	1,049,388,255.79

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1, 197, 444, 616. 96	77, 465. 75	1, 197, 522, 082. 71
------------------------	----------------------	-------------	----------------------

2) 合并利润表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
二、营业总成本	30, 969, 356. 38	-77, 465. 75	30, 891, 890. 63
财务费用	-1, 664, 824. 65	-77, 465. 75	-1, 742, 290. 40
利息收入	1, 841, 126. 67	77, 465. 75	1, 918, 592. 42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2, 016, 526. 39	77, 465. 75	2, 093, 992. 14
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2, 141, 506. 83	77, 465. 75	2, 218, 972. 58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	284, 111. 11	77, 465. 75	361, 576. 86
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	284, 111. 11	77, 465. 75	361, 576. 86
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	3, 081, 470. 74	77, 465. 75	3, 158, 936. 49
七、综合收益总额	284, 111. 11	77, 465. 75	361, 576. 86

3) 合并现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
支付其他与经营活动有关的现金	65, 778, 271. 05	-50, 000, 000. 00	15, 778, 271. 05
经营活动现金流出小计	242, 979, 011. 01	-50, 000, 000. 00	192, 979, 011. 01
经营活动产生的现金流量净额	-79, 447, 770. 36	50, 000, 000. 00	-29, 447, 770. 36
支付其他与投资活动有关的现金	0. 00	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00

投资活动现金流出小计	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-50,000,000.00	-46,000,000.00

## 2、对公司 2022 年半年度财务报表项目及附注的具体影响

### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	6,126,893.08	60,257,424.66	66,384,317.74
其他流动资产	108,148,629.48	-60,000,000.00	48,148,629.48
流动资产合计	864,275,270.71	257,424.66	864,532,695.37
资产总计	1,204,963,151.40	257,424.66	1,205,220,576.06
未分配利润	-683,570,450.04	257,424.66	-683,313,025.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,078,508,369.57	257,424.66	1,078,765,794.23
所有者权益（或股东权益）合计	1,050,879,483.69	257,424.66	1,051,136,908.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,204,963,151.40	257,424.66	1,205,220,576.06

### 2) 合并利润表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
二、营业总成本	92,414,806.94	-257,424.66	92,157,382.28
财务费用	-3,932,035.69	-257,424.66	-4,189,460.35
利息收入	3,789,865.22	257,424.66	4,047,289.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,023,212.55	257,424.66	8,280,637.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,262,997.34	257,424.66	8,520,422.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,852,804.76	257,424.66	2,110,229.42

### 3) 合并现金流量表项目

1. 持续经营净利润 (净亏损以“-” 号填列)	1,852,804.76	257,424.66	2,110,229.42
1. 归属于母公司股 东的净利润(净亏 损以“-”号填列)	5,846,362.41	257,424.66	6,103,787.07
七、综合收益总额	1,852,804.76	257,424.66	2,110,229.42

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与经营活 动有关的现金	75,945,944.51	-50,000,000.00	25,945,944.51
经营活动现金流入 小计	373,326,476.68	-50,000,000.00	323,326,476.68
支付其他与经营活 动有关的现金	136,249,349.57	-110,000,000.00	26,249,349.57
经营活动现金流出 小计	492,100,101.40	-110,000,000.00	382,100,101.40
经营活动产生的现 金流量净额	-118,773,624.72	60,000,000.00	-58,773,624.72
收到其他与投资活 动有关的现金	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入 小计	4,028,000.00	50,000,000.00	54,028,000.00
支付其他与投资活 动有关的现金	0.00	110,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出 小计	9,984.45	110,000,000.00	110,009,984.45
投资活动产生的现 金流量净额	4,018,015.55	-60,000,000.00	-55,981,984.45

4) 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	289,324,220.38	60,257,424.66	349,581,645.04
其他流动资产	61,321,010.04	-60,000,000.00	1,321,010.04
流动资产合计	511,112,418.62	257,424.66	511,369,843.28
资产总计	900,868,751.39	257,424.66	901,126,176.05
未分配利润	-1,141,079,101.71	257,424.66	-1,140,821,677.05

所有者权益（或股东权益）合计	623,207,407.53	257,424.66	623,464,832.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	900,868,751.39	257,424.66	901,126,176.05

5) 母公司利润表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
财务费用	-5,113,189.88	-257,424.66	-5,370,614.54
利息收入	5,126,247.20	257,424.66	5,383,671.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,176,842.33	257,424.66	2,434,266.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,176,842.33	257,424.66	2,434,266.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,176,842.33	257,424.66	2,434,266.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,176,842.33	257,424.66	2,434,266.99
六、综合收益总额	2,176,842.33	257,424.66	2,434,266.99

6) 母公司现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	458,165,134.35	-50,000,000.00	408,165,134.35
经营活动现金流入小计	511,994,392.83	-50,000,000.00	461,994,392.83
支付其他与经营活动有关的现金	690,889,859.18	-110,000,000.00	580,889,859.18
经营活动现金流出小计	720,108,074.10	-110,000,000.00	610,108,074.10
经营活动产生的现金流量净额	-208,113,681.27	60,000,000.00	-148,113,681.27
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00

投资活动现金流入小计	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	110,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,000,000.00	110,000,000.00	112,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-60,000,000.00	-62,000,000.00

7)《2022年半年度报告》“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”中“4、其他关联方情况”“5、关联交易情况”“6、关联方应收应付款项”更正情况

**更正前：**

十二、关联方及关联交易

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

**更正后：**

十二、关联方及关联交易

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
上海枫法商务信息咨询有限公司	同一实控人
长沙友阿旅游发展有限公司	同一实控人
合肥途茂企业管理咨询有限公司	同一实控人
合肥图展商贸有限公司	同一实控人
上海源安置业有限公司	同一实控人
上海源毅置业有限公司	同一实控人

5、关联交易情况

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来		50,000,000.00	50,000,000.00	-
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来		60,000,000.00		60,000,000.00
上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来利息		250,273.97		250,273.97
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来利息		7,150.69		7,150.69

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海枫法商务信息咨询有限公司	250,273.97			
其他应收款	长沙友阿旅游发展有限公司	60,007,150.69			

#### 3、对公司 2022 年第三季度财务报表项目的具体影响

##### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	18,331,112.08	62,238,164.38	80,569,276.46
其他流动资产	97,480,537.78	-60,000,000.00	37,480,537.78
流动资产合计	828,316,334.30	2,238,164.38	830,554,498.68
资产总计	1,162,360,062.62	2,238,164.38	1,164,598,227.00
未分配利润	-680,932,082.90	2,238,164.38	-678,693,918.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,081,146,736.71	2,238,164.38	1,083,384,901.09
所有者权益（或股东权益）合计	1,054,232,978.16	2,238,164.38	1,056,471,142.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,162,360,062.62	2,238,164.38	1,164,598,227.00

2) 合并利润表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
二、营业总成本	131,482,324.85	-2,238,164.38	129,244,160.47
财务费用	-4,573,157.80	-2,238,164.38	-6,811,322.18
利息收入	4,538,520.85	2,238,164.38	6,776,685.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,309,992.10	2,238,164.38	11,548,156.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,062,703.52	2,238,164.38	12,300,867.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,206,299.23	2,238,164.38	7,444,463.61
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,206,299.23	2,238,164.38	7,444,463.61
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,484,729.55	2,238,164.38	10,722,893.93
七、综合收益总额	5,206,299.23	2,238,164.38	7,444,463.61

### 3) 合并现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与经营活动有关的现金	383,014,587.72	-350,000,000.00	33,014,587.72
经营活动现金流入小计	815,677,123.09	-350,000,000.00	465,677,123.09
支付其他与经营活动有关的现金	445,097,618.45	-410,000,000.00	35,097,618.45
经营活动现金流出小计	945,302,601.51	-410,000,000.00	535,302,601.51
经营活动产生的现金流量净额	-129,625,478.42	60,000,000.00	-69,625,478.42
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	350,000,000.00	350,000,000.00
投资活动现金流入小计	4,228,000.00	350,000,000.00	354,228,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	410,000,000.00	410,000,000.00
投资活动现金流出小计	379,983.45	410,000,000.00	410,379,983.45
投资活动产生的现金流量净额	3,848,016.55	-60,000,000.00	-56,151,983.45

### 4、对公司 2022 年年度财务报表项目的具体影响

#### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	44,529,125.38	2,881,726.02	47,410,851.40
流动资产合计	1,682,315,024.96	2,881,726.02	1,685,196,750.98
资产总计	3,361,605,945.12	2,881,726.02	3,364,487,671.14
未分配利润	-985,265,897.17	2,881,726.02	-982,384,171.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,675,804,869.81	2,881,726.02	2,678,686,595.83
所有者权益（或股东权益）合计	2,706,995,450.14	2,881,726.02	2,709,877,176.16

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	3,361,605,945.12	2,881,726.02	3,364,487,671.14
------------------------	------------------	--------------	------------------

2) 合并利润表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
二、营业总成本	289,990,926.55	-2,881,726.02	287,109,200.53
财务费用	1,768,753.09	-2,881,726.02	-1,112,972.93
利息收入	19,054,361.64	2,881,726.02	21,936,087.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	20,751,894.57	2,881,726.02	23,633,620.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	21,954,100.47	2,881,726.02	24,835,826.49
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,635,048.22	2,881,726.02	15,516,774.24
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	12,635,048.22	2,881,726.02	15,516,774.24
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	21,881,840.50	2,881,726.02	24,763,566.52
七、综合收益总额	12,635,048.22	2,881,726.02	15,516,774.24

3) 合并现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与投资活动有关的现金	260,000,000.00	150,000,000.00	410,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,129,081,832.74	150,000,000.00	1,279,081,832.74
支付其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	150,000,000.00	460,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,023,696,947.18	150,000,000.00	1,173,696,947.18

投资活动产生的现金流量净额	105,384,885.56	0.00	105,384,885.56
---------------	----------------	------	----------------

4) 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	263,329,399.99	2,881,726.02	266,211,126.01
流动资产合计	857,427,934.73	2,881,726.02	860,309,660.75
资产总计	2,604,969,286.49	2,881,726.02	2,607,851,012.51
未分配利润	-907,723,457.60	2,881,726.02	-904,841,731.58
所有者权益（或股东权益）合计	2,478,803,921.01	2,881,726.02	2,481,685,647.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,604,969,286.49	2,881,726.02	2,607,851,012.51

5) 母公司利润表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
财务费用	-8,010,360.75	-2,881,726.02	-10,892,086.77
利息收入	8,027,385.77	2,881,726.02	10,909,111.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	235,572,366.97	2,881,726.02	238,454,092.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	235,532,486.44	2,881,726.02	238,414,212.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	235,532,486.44	2,881,726.02	238,414,212.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	235,532,486.44	2,881,726.02	238,414,212.46
六、综合收益总额	235,532,486.44	2,881,726.02	238,414,212.46

6) 母公司现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
----	-----	------	-----

收到其他与投资活动有关的现金	260,000,000.00	150,000,000.00	410,000,000.00
投资活动现金流入小计	260,000,000.00	150,000,000.00	410,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	150,000,000.00	460,000,000.00
投资活动现金流出小计	312,019,999.00	150,000,000.00	462,019,999.00
投资活动产生的现金流量净额	-52,019,999.00	0.00	-52,019,999.00

7)《2022年年度报告》“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”中“4、其他关联方情况”“5、关联交易情况”“6、关联方应收应付款项”更正情况

**更正前：**

十二、关联方及关联交易

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(8).其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1).应收项目

适用 不适用

**更正后：**

十二、关联方及关联交易

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
上海枫法商务信息咨询有限公司	同一实控人
长沙友阿旅游发展有限公司	同一实控人
合肥途茂企业管理咨询有限公司	同一实控人
合肥图展商贸有限公司	同一实控人
上海源安置业有限公司	同一实控人
上海源毅置业有限公司	同一实控人

5、关联交易情况

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来		50,000,000.00	50,000,000.00	-
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来		360,000,000.00	360,000,000.00	-
上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来利息		250,273.97		250,273.97
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来利息		2,631,452.05		2,631,452.05

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海枫法商务信息咨询有限公司	250,273.97			
其他应收款	长沙友阿旅游发展有限公司	2,631,452.05			

5、对公司 2023 年第一季度财务报表项目的具体影响

1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	42,593,402.36	2,881,726.02	45,475,128.38

流动资产合计	1,719,512,484.60	2,881,726.02	1,722,394,210.62
资产总计	3,395,495,506.01	2,881,726.02	3,398,377,232.03
未分配利润	-960,433,981.83	2,881,726.02	-957,552,255.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,700,636,785.15	2,881,726.02	2,703,518,511.17
所有者权益（或股东权益）合计	2,731,400,301.34	2,881,726.02	2,734,282,027.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,395,495,506.01	2,881,726.02	3,398,377,232.03

## 6、对公司 2023 年半年度财务报表项目的具体影响

### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	4,236,398.99	2,881,726.02	7,118,125.01
流动资产合计	1,731,693,577.76	2,881,726.02	1,734,575,303.78
资产总计	3,358,590,722.24	2,881,726.02	3,361,472,448.26
未分配利润	-928,921,623.38	2,881,726.02	-926,039,897.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,732,149,143.60	2,881,726.02	2,735,030,869.62
所有者权益（或股东权益）合计	2,762,761,088.41	2,881,726.02	2,765,642,814.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,358,590,722.24	2,881,726.02	3,361,472,448.26

### 2) 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	483,726,850.02	2,881,726.02	486,608,576.04
流动资产合计	885,163,618.03	2,881,726.02	888,045,344.05
资产总计	2,632,192,523.57	2,881,726.02	2,635,074,249.59
未分配利润	-844,940,583.16	2,881,726.02	-842,058,857.14

所有者权益（或股东权益）合计	2,541,586,795.45	2,881,726.02	2,544,468,521.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,632,192,523.57	2,881,726.02	2,635,074,249.59

3)《2023年半年度报告》“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”中“4、其他关联方情况”“5、关联交易情况”“6、关联方应收应付款项”更正情况

**更正前：**

十二、关联方及关联交易

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

**更正后：**

十二、关联方及关联交易

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
上海枫法商务信息咨询有限公司	同一实控人
长沙友阿旅游发展有限公司	同一实控人
合肥途茂企业管理咨询有限公司	同一实控人
合肥图展商贸有限公司	同一实控人
上海源安置业有限公司	同一实控人
上海源毅置业有限公司	同一实控人

5、关联交易情况

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------	------

上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来利息	250,273.97			250,273.97
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来利息	2,631,452.05			2,631,452.05

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海枫法商务信息咨询有限公司	250,273.97		250,273.97	
其他应收款	长沙友阿旅游发展有限公司	2,631,452.05		2,631,452.05	

## 7、对公司 2023 年第三季度财务报表项目的具体影响

### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	10,301,152.85	2,881,726.02	13,182,878.87
流动资产合计	811,523,824.14	2,881,726.02	814,405,550.16
资产总计	3,717,298,489.81	2,881,726.02	3,720,180,215.83
未分配利润	-890,314,084.02	2,881,726.02	-887,432,358.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,700,897,816.63	2,881,726.02	2,703,779,542.65
所有者权益（或股东权益）合计	2,805,280,102.23	2,881,726.02	2,808,161,828.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,717,298,489.81	2,881,726.02	3,720,180,215.83

## 8、对公司 2023 年年度财务报表项目的具体影响

### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	23,207,706.12	2,881,726.02	26,089,432.14

流动资产合计	776,862,264.72	2,881,726.02	779,743,990.74
资产总计	3,693,485,177.38	2,881,726.02	3,696,366,903.40
未分配利润	-877,579,796.02	2,881,726.02	-874,698,070.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,728,822,357.34	2,881,726.02	2,731,704,083.36
所有者权益（或股东权益）合计	2,824,492,325.03	2,881,726.02	2,827,374,051.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,693,485,177.38	2,881,726.02	3,696,366,903.40

2) 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	740,600,942.04	2,881,726.02	743,482,668.06
流动资产合计	891,060,538.23	2,881,726.02	893,942,264.25
资产总计	3,239,852,962.62	2,881,726.02	3,242,734,688.64
未分配利润	-498,504,127.90	2,881,726.02	-495,622,401.88
所有者权益（或股东权益）合计	2,763,799,479.41	2,881,726.02	2,766,681,205.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,239,852,962.62	2,881,726.02	3,242,734,688.64

3) 《2023年年度报告》“第十节 财务报告”之“十四、关联方及关联交易”中“4、其他关联方情况”“5、关联交易情况”“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”更正情况

**更正前：**

十四、关联方及关联交易

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

5、关联交易情况

(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

更正后：

十四、关联方及关联交易

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
上海枫法商务信息咨询有限公司	同一实控人
长沙友阿旅游发展有限公司	同一实控人
合肥途茂企业管理咨询有限公司	同一实控人
合肥图展商贸有限公司	同一实控人
上海源安置业有限公司	同一实控人
上海源毅置业有限公司	同一实控人

5、关联交易情况

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来利息	250,273.97			250,273.97
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来利息	2,631,452.05			2,631,452.05

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
其他应收款	上海枫法商务信息咨询有限公司	250,273.97		250,273.97	

其他应收款	长沙友阿旅游发展有限公司	2,631,452.05		2,631,452.05	
-------	--------------	--------------	--	--------------	--

## 9、对公司 2024 年第一季度财务报表项目的具体影响

### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	25,092,411.11	2,881,726.02	27,974,137.13
流动资产合计	700,738,708.37	2,881,726.02	703,620,434.39
资产总计	3,712,650,800.17	2,881,726.02	3,715,532,526.19
未分配利润	-865,624,813.99	2,881,726.02	-862,743,087.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,737,672,170.03	2,881,726.02	2,740,553,896.05
所有者权益（或股东权益）合计	2,833,660,553.72	2,881,726.02	2,836,542,279.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,712,650,800.17	2,881,726.02	3,715,532,526.19

## 10、对公司 2024 年半年度财务报表项目的具体影响

### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	2,492,236,370.10	-2,881,726.02	2,489,354,644.08
未分配利润	-818,256,256.76	2,881,726.02	-815,374,530.74

### 2) 合并现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,881,726.02	2,881,726.02

投资活动现金流入小计	575,305.00	2,881,726.02	3,457,031.02
投资活动产生的现金流量净额	-91,902,731.21	2,881,726.02	-89,021,005.19
收到其他与筹资活动有关的现金	2,881,726.02	-2,881,726.02	0.00
筹资活动现金流入小计	130,731,726.02	-2,881,726.02	127,850,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-99,955,883.55	-2,881,726.02	-102,837,609.57

3) 母公司资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	2,151,950,695.04	-2,881,726.02	2,149,068,969.02
未分配利润	-508,728,474.88	2,881,726.02	-505,846,748.86

4) 母公司现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,881,726.02	2,881,726.02
投资活动现金流入小计	0.00	2,881,726.02	2,881,726.02
投资活动产生的现金流量净额	-39,894,838.50	2,881,726.02	-37,013,112.48
收到其他与筹资活动有关的现金	2,881,726.02	-2,881,726.02	0.00
筹资活动现金流入小计	2,881,726.02	-2,881,726.02	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-77,608,864.18	-2,881,726.02	-80,490,590.20

5) 《2024年半年度报告》“第十节 财务报告”之“十四、关联方及关联交易”中“4、其他关联方情况”“5、关联交易情况”更正情况

**更正前：**

十四、关联方及关联交易

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

5、关联交易情况  
(7). 其他关联交易  
适用 不适用

更正后:

十四、关联方及关联交易  
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
上海枫法商务信息咨询有限公司	同一实控人
长沙友阿旅游发展有限公司	同一实控人
合肥途茂企业管理咨询有限公司	同一实控人
合肥图展商贸有限公司	同一实控人
上海源安置业有限公司	同一实控人
上海源毅置业有限公司	同一实控人

5、关联交易情况  
(7). 其他关联交易  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海枫法商务信息咨询有限公司	资金往来利息	250,273.97		250,273.97	
长沙友阿旅游发展有限公司	资金往来利息	2,631,452.05		2,631,452.05	

### 11、对公司 2024 年第三季度财务报表项目的具体影响

#### 1) 合并资产负债表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
资本公积	2,492,957,729.84	-2,881,726.02	2,490,076,003.82
未分配利润	-767,502,677.04	2,881,726.02	-764,620,951.02

#### 2) 合并现金流量表项目

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,881,726.02	2,881,726.02
投资活动现金流入小计	2,029,324.24	2,881,726.02	4,911,050.26
投资活动产生的现金流量净额	-509,510,196.54	2,881,726.02	-506,628,470.52
收到其他与筹资活动有关的现金	3,603,085.76	-2,881,726.02	721,359.74
筹资活动现金流入小计	270,483,085.76	-2,881,726.02	267,601,359.74
筹资活动产生的现金流量净额	16,637,105.44	-2,881,726.02	13,755,379.42

### 三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司聘请上会会计师事务所(特殊普通合伙)就上述过往年度会计差错更正事项出具了《关于祥源文旅股份有限公司 2022 年-2024 年三季度前期会计差错更正专项说明的审核报告》【上会师报字(2025)第 0015 号】。上会会计师事务所认为公司对前期会计差错更正说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

### 四、审计委员会审议情况

公司于 2025 年 1 月 2 日召开 2025 年董事会审计委员会第一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》等相关法律法规规定，更正后的财务报表更加客观、公允地反映公司实际经营业绩情况和财务状况，同意将《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

### 五、董事会、监事会关于会计差错更正事项的意见

(1) 公司于 2025 年 1 月 2 日召开第九届董事会第六次会议，以同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。董事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》等相关法律法规规定，更正后的财务报表更加客观、公允地反映公司实际经营业绩情况和财务状况。因此，董事会同意对本次会计差错进行更正及追溯调整事项。

(2) 公司于 2025 年 1 月 2 日召开第九届监事会第五次会议，以同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合法律、法规和财务会计制度的有关规定，程序符合要求，更正后的财务数据能够更加客观、公允地反映公司实际经营业绩情况和财务状况。因此，监事会同意对本次会计差错进行更正及追溯调整事项。

特此公告。

浙江祥源文旅股份有限公司董事会

2025 年 1 月 2 日