

(上接B78版)

公司证券事务代表陈述责任纠纷案件诉讼时效已经届满,截止本公告出具之日,所有案件的判决、调解程序均已完成,后续公司不存在因该事项新增诉讼的风险。公司正有序安排借款支付工作,并将依法期间届满公司事务恢复正常。公司经营情况正常,为避免公司因承担民事赔偿责任而造成经济损失,公司实际控制人孔德水先生于2017年8月4日签署个人连带责任保证法律规范导致上市公司承担保证责任、刑事事宜及民商事赔偿而遭受经济损失的,均由孔德水先生无条件向上市公司予以赔偿,公司向间接控股股东祥源控股集团有限公司有限责任任公司进一步承诺对此担保承担保证责任,因此上述诉讼事项对公司生产经营管理不会造成重大影响。

- 五、备查文件
- (一)浙江省杭州市中级人民法院《民事判决书》(2020)浙01民初2439号、(2021)浙01民初1079号-1081号、(2021)浙01民初1083号-1089号、(2021)浙01民初1216号-1217号、(2021)浙01民初1370号、(2021)浙01民初1384号-1385号、(2021)浙01民初1935号-1938号、(2021)浙01民初1940号-1946号、(2021)浙01民初2153号;
  - (二)浙江省杭州市中级人民法院《民事调解书》(2021)浙01民初979号、(2021)浙01民初1095号、(2021)浙01民初1201号、(2021)浙01民初1262号-1264号、(2021)浙01民初1386号-1394号、(2021)浙01民初1908号-1933号、(2021)浙01民初1947号-1950号、(2021)浙01民初2151号-2152号、(2021)浙01民初2168号;
  - (三)浙江省杭州市中级人民法院《民事裁定书》(2021)浙01民初1082号、(2021)浙01民初1194号、(2021)浙01民初1199号、(2021)浙01民初1297号、(2021)浙01民初1372号、(2021)浙01民初1934号、(2021)浙01民初1939号、(2021)浙01民初2488号
- 特此公告。

浙江祥源文化股份有限公司董事会  
2021年11月18日

证券代码:600576 证券简称:祥源文化 公告编号:临2021-078

## 浙江祥源文化股份有限公司 关于披露重组报告书暨一般风险提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告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个别及连带责任。

公司拟通过发行股份的方式分别购买祥源旅游开发有限公司持有的北京百龙绿色科技企业有限公司100%股权、凤凰祥源旅游发展有限公司100%股权、张家界黄龙洞旅游发展有限公司100%股权、齐云山旅游股份有限公司80%股份及杭州小高网络科技有限公司100%股权(以下简称“本次交易”),同时拟采用游的方式向不超过35名特定投资者非公开发行A股股份募集配套资金(以下简称“本次交易”)。

2021年11月18日,公司召开第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议,审议通过了《关于浙江祥源文化股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》及其摘要》等相关议案,并在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体进行相关公告。

本次交易尚需履行必要的内部决策程序,并需经有权监管机构批准后方可正式实施,能否实施尚存在不确定性,有关信息均以中国证监会指定信息披露媒体发布的公告为准,敬请广大投资者关注后续公告并注意投资风险。

特此公告。

浙江祥源文化股份有限公司董事会  
2021年11月18日

证券代码:600576 证券简称:祥源文化 公告编号:临2021-081

## 浙江祥源文化股份有限公司 关于本次交易摊薄即期回报影响 及公司采取填补措施的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告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个别及连带责任。

公司拟通过发行股份的方式分别购买祥源旅游开发有限公司持有的北京百龙绿色科技企业有限公司100%股权、凤凰祥源旅游发展有限公司100%股权、张家界黄龙洞旅游发展有限公司100%股权、齐云山旅游股份有限公司80%股份及杭州小高网络科技有限公司100%股权(以下简称“本次交易”),同时拟采用游的方式向不超过35名特定投资者非公开发行A股股份募集配套资金(以下简称“本次交易”)。

根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》(国发[2014]17号)、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》(国办发[2013]110号)、《中国证监会关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》(证监会公告[2015]31号)等规定的有关要求,为保障中小投资者权益,公司就本次交易摊薄即期回报的影响进行了分析并提出了具体的填补措施,相关主体对公司填补回报措施能够得到切实履行做出了承诺,具体内容如下:

一、本次交易对公司每股收益财务指标的影响

根据上市公司经审计的财务报表以及备考审计报告,在不考虑募集配套资金的情况下上市公司本次交易前后财务数据如下:

财务指标	2021年1-9月/2021年7月31日		
	交易前	交易后	变动幅度
资产总额	115,145.97	338,346.95	193.84%
归属于上市公司股东所有者权益	103,518.62	299,864.79	131.71%
营业收入	12,942.87	28,467.94	119.95%
利润总额	1,326.12	9,696.55	631.20%
净利润	494.45	6,796.26	1274.51%
归属于上市公司股东的净利润	978.15	7,036.91	619.47%
基本每股收益(元)	0.0168	0.0678	329.14%
稀释每股收益(元)	0.0158	0.0678	329.14%

  

财务指标	2020年度/2020年12月31日		
	交易前	交易后	变动幅度
资产总额	116,186.29	349,680.62	200.97%
归属于上市公司股东所有者权益	102,540.47	232,202.21	126.48%
营业收入	23,222.73	36,243.39	56.07%
利润总额	3,739.35	-26,140.21	-
净利润	3,302.26	-27,242.79	-
归属于上市公司股东的净利润	1,895.02	-28,705.11	-
基本每股收益(元)	0.0300	-0.2767	-
稀释每股收益(元)	0.0300	-0.2767	-

本次重组完成后,不考虑募集配套资金影响,上市公司最近一年及一期的资产总额、资产净额、营业收入均将得到显著提升,截止一年利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润以及每股收益较2020年安发新经营业绩影响及商誉减值事项大幅下降并出现亏损,金额分别为-26,140.21元、-27,242.79元、-28,705.11元以及-0.2767元/股,但伴随着疫情常态化及标的资产盈利能力恢复并增强,最近一期上市公司备考利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润和每股收益均大幅提升,金额分别为9,696.55元、6,796.26元、7,036.91元及0.0678元/股,分别增幅631.20%、1274.51%、619.47%及329.14%。

上市公司备考与最近一年净利润及归属于上市公司股东的净利润大幅下降的主要原因系本次交易对方祥源旅游于2019年完成对本次交易的资产之一百龙绿色企业收购,收购完成后2020年受疫情影响及疫情持续影响导致该企业的生产经营业绩较往年出现下滑,祥源旅游及其最终控制方出于谨慎性原则并充分考虑疫情常态化对标的资产可能造成的影响,于2020年对百龙绿色企业计提3.26亿元商誉减值,导致该标的资产业绩于2020年大幅下滑,前述商誉减值事项在本次重组完成后,有助于夯实实际的资产质量,符合上市公司长期发展战略及中小股东利益,不会对上市公司未来经营业绩造成负面影响,与此同时,2020年的资产总额及营业收入因突发新冠肺炎疫情影响受到较大冲击,标的资产业绩受到较大影响,2021年,随着国内疫情逐步常态化,标的资产业绩也逐步恢复,本次重组完成后,上市公司截止一期备考利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润均得到大幅提升,每股收益也将增厚329.11%。

本次重组完成后,一方面,上市公司可依托标的资产稀缺旅游资源,并基于其拥有的动漫、动画IP资源储备及相关文化IP资源,挖掘中国文化要素并以IP化方式和科技化方式与旅游实体经济和消费场景深度融合,赋能上市公司文旅产业链资源,实现多元化商业开发及应用,拓展业绩新增长点;另一方面,标的资产在当前旅游目的地的资源开发及运营基础上,充分引入上市公司在动漫、动画领域的文化创新及原创IP等核心能力,进一步丰富旅游目的地的消费体验,促进文化和旅游的相互赋能,提升盈利能力。未来,随着上市公司和标的资产之间业务协同效应的逐步释放,上市公司的核心竞争力及可持续发展能力将大幅增强,各项财务指标有望进一步向好发展,因此,本次交易有利于提升上市公司的经营规模及可持续盈利能力。

二、本次交易摊薄即期回报的应对措施

(一)积极加强经营管理,提升公司经营效率

本次交易完成后,标的资产将成为上市公司的子公司,上市公司将进一步加强对企业经营管理和内部控制,提高上市公司日常运营效率,降低上市公司运营成本,全面有效地控制公司经营和管理风险,提升经营效率。

(二)实行积极的利润分配政策

上市公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》(证监会公告[2013]43号)和《公司章程》等相关规定,结合上市公司的实际情况,由上市公司董事会制定了《浙江祥源文化股份有限公司未来三年(2022年-2024年)股东回报规划》,本次交易后,上市公司将积极执行前述回报规划,广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议,强化对投资者的回报,增加分配政策的透明度,完善上市公司利润分配决策机制,更好地维护上市公司股东及投资者利益。

(三)加强募集资金的管理和使用,提高募集资金使用效率

本次交易中非公开发行股份募集配套资金,本次募集资金到账后,上市公司将严格按照《上市公司监管指引第3号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定,对募集资金的使用有效管理,董事会也将持续对所募集资金的专户存储进行必要监督,保证募集资金合理规范使用,防范募集资金使用风险,提高募集资金使用效率。

(四)公司董事、高级管理人员对本次交易摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行的承诺

(一)上市公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

(二)上市公司实际控制人对上市公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

(三)上市公司实际控制人对上市公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

根据上述承诺,本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

705.11万元以及-0.2767元/股,但伴随着疫情常态化及标的资产盈利能力恢复并增强,最近一期上市公司备考利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润和每股收益均大幅提升,金额分别为9,696.55元、6,796.26元、7,036.91元及0.0678元/股,分别增幅631.20%、1274.51%、619.47%及329.14%。

上市公司备考与最近一年净利润及归属于上市公司股东的净利润大幅下降的主要原因系本次交易对方祥源旅游于2019年完成对本次交易的资产之一百龙绿色企业收购,收购完成后2020年受疫情影响及疫情持续影响导致该企业的生产经营业绩较往年出现下滑,祥源旅游及其最终控制方出于谨慎性原则并充分考虑疫情常态化对标的资产可能造成的影响,于2020年对百龙绿色企业计提3.26亿元商誉减值,导致该标的资产业绩于2020年大幅下滑,前述商誉减值事项在本次重组完成后,有助于夯实实际的资产质量,符合上市公司长期发展战略及中小股东利益,不会对上市公司未来经营业绩造成负面影响,与此同时,2020年的资产总额及营业收入因突发新冠肺炎疫情影响受到较大冲击,标的资产业绩受到较大影响,2021年,随着国内疫情逐步常态化,标的资产业绩也逐步恢复,本次重组完成后,上市公司截止一期备考利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润均得到大幅提升,每股收益也将增厚329.11%。

本次重组完成后,一方面,上市公司可依托标的资产稀缺旅游资源,并基于其拥有的动漫、动画IP资源储备及相关文化IP资源,挖掘中国文化要素并以IP化方式和科技化方式与旅游实体经济和消费场景深度融合,赋能上市公司文旅产业链资源,实现多元化商业开发及应用,拓展业绩新增长点;另一方面,标的资产在当前旅游目的地的资源开发及运营基础上,充分引入上市公司在动漫、动画领域的文化创新及原创IP等核心能力,进一步丰富旅游目的地的消费体验,促进文化和旅游的相互赋能,提升盈利能力。未来,随着上市公司和标的资产之间业务协同效应的逐步释放,上市公司的核心竞争力及可持续发展能力将大幅增强,各项财务指标有望进一步向好发展,因此,本次交易有利于提升上市公司的经营规模及可持续盈利能力。

二、本次交易摊薄即期回报的应对措施

(一)积极加强经营管理,提升公司经营效率

本次交易完成后,标的资产将成为上市公司的子公司,上市公司将进一步加强对企业经营管理和内部控制,提高上市公司日常运营效率,降低上市公司运营成本,全面有效地控制公司经营和管理风险,提升经营效率。

(二)实行积极的利润分配政策

上市公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》(证监会公告[2013]43号)和《公司章程》等相关规定,结合上市公司的实际情况,由上市公司董事会制定了《浙江祥源文化股份有限公司未来三年(2022年-2024年)股东回报规划》,本次交易后,上市公司将积极执行前述回报规划,广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议,强化对投资者的回报,增加分配政策的透明度,完善上市公司利润分配决策机制,更好地维护上市公司股东及投资者利益。

(三)加强募集资金的管理和使用,提高募集资金使用效率

本次交易中非公开发行股份募集配套资金,本次募集资金到账后,上市公司将严格按照《上市公司监管指引第3号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定,对募集资金的使用有效管理,董事会也将持续对所募集资金的专户存储进行必要监督,保证募集资金合理规范使用,防范募集资金使用风险,提高募集资金使用效率。

(四)公司董事、高级管理人员对本次交易摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行的承诺

(一)上市公司全体董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

(二)上市公司实际控制人对上市公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

(三)上市公司实际控制人对上市公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

根据上述承诺,本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.若公司未来实施股权激励计划,本人支持其股权激励的授权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,根据中国证监会相关规定为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺:

- 1.本人承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益;
- 2.本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;
- 3.本人承诺对本人职务消费行为进行约束;
- 4.本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- 5.本人支持由董事会薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- 6.