

浙江祥源文旅股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2023)第 5391 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江祥源文旅股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

上会师报字(2023)第 5391 号

浙江祥源文旅股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了浙江祥源文旅股份有限公司(以下简称“祥源文旅股份”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2023 年 4 月 19 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2023)第 5390 号)。

根据中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》祥源文旅股份编制了后附的“浙江祥源文旅股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”(以下简称“汇总表”)。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是“祥源文旅股份”管理当局的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，后附汇总表所载资料与“祥源文旅股份”2022年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解2022年度“祥源文旅股份”的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供“祥源文旅股份”向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：浙江祥源文旅股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

杨浩



中国注册会计师

朱峰



二〇二三年四月十九日

附件:

浙江祥源文旅股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年期初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资 金的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计				4,260.90			4,260.90	-	公司注销, 账款核销	非经营性占用
前大股东及其附属企业	北京万好万家电子竞技传媒有限公司	原控股子公司								
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资 金的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	安徽省祁门县祁红茶业有限公司	受同一方控制	应收账款	-	0.50		-	0.50	推广服务	经营性往来
	安徽省祁门县祁红茶业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.93	1.73		1.73	0.93	智慧文旅技术服务	经营性往来
	安徽省祁门县祁红茶业有限公司	受同一方控制	应收账款	-	3.69		3.16	0.52	动漫衍生品平台售卖	经营性往来
	北京迈途国际旅行社有限公司	受同一方控制	应收账款	0.80	0.80		1.59	-	景区服务	经营性往来
	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	受同一方控制	应收账款	81.75	150.52		232.27	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	阜阳文化旅游发展股份有限公司	受同一方控制	应收账款	5.83	821.67		774.77	52.73	阜阳西湖沉浸式设计	经营性往来
	黄龙洞投资股份有限公司	受同一方控制	应收账款	43.33	70.49		113.82	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	13.52	20.67		20.67	13.52	智慧文旅技术服务	经营性往来
	黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	7.95	22.08		22.08	7.95	智慧文旅技术服务	经营性往来
	黄山市自由家营地景区管理有限公司	受同一方控制	应收账款	0.66	11.53		12.19	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	黄山源途远旅行社有限公司	受同一方控制	应收账款	-	0.03		0.03	-	景区服务	经营性往来
	齐云山投资集团有限公司	受同一方控制	应收账款	21.98	27.34		43.09	6.23	智慧文旅技术服务	经营性往来
	三亚祥源船务实业有限公司	受同一方控制	应收账款	0.66	17.49		17.49	0.66	智慧文旅技术服务	经营性往来
	上海祥源信息科技股份有限公司	受同一方控制	应收账款	-	106.11		106.11	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	上海源途远旅游文化有限公司	受同一方控制	应收账款	13.62	964.02		951.51	26.14	景区服务	经营性往来
	绍兴舜祥信息技术有限公司	受同一方控制	应收账款	0.12	-		0.12	-	动漫衍生品售卖	经营性往来
	太湖山祥源旅游发展有限公司	受同一方控制	应收账款	-	4.24		4.24	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	受同一方控制	应收账款	39.09	63.07		102.16	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源花世界生态文化旅游度假区开发有限公司	受同一方控制	应收账款	47.40	200.69		200.89	47.20	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源酒店管理有限公司	受同一方控制	应收账款	12.72	19.48		19.48	12.72	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源控股集团有限责任公司	控股股东	应收账款	-	137.53		137.53	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源控股集团有限责任公司上海分公司	控股股东附属企业	应收账款	21.63	46.38		21.95	46.06	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源汽车文化有限责任公司	受同一方控制	应收账款	11.93	3.98		15.90	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源旅游发展股份有限公司	受同一方控制	应收账款	1.99	119.25		90.63	30.61	智慧文旅技术服务	经营性往来
	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	受同一方控制	应收账款	2.65	47.17		49.82	-	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源梅溪湖文化旅游发展股份有限公司	受同一方控制	应收账款	-	1.11		-	1.11	动漫衍生品售卖	经营性往来
大股东及其附属企业										

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022年年初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资 金的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	合肥易茶客电子商务有限公司	受同一方控制	应收账款	-	1.16		1.16	-	移动积分推广	经营性往来
	祥源茶业股份有限公司	受同一方控制	应收账款	2.00	-		2.00	-	文创品牌设计	经营性往来
	安徽益祥文旅产业有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	0.32		0.32	-	景区服务	经营性往来
	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	受同一方控制	其他应收款	25.44	110.50		135.94	-	联票代收代付	经营性往来
	黄龙洞投资股份有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	408.52		408.52	0.01	联票代收代付	经营性往来
	黄山市祥源齐云山酒店管理公司	受同一方控制	其他应收款	-	15.58		15.58	-	联票代收代付	经营性往来
	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	4.51		4.51	-	联票代收代付	经营性往来
	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	234.85		234.85	-	联票代收代付	经营性往来
	北京博恒创想科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	1,300.51	-		-	1,300.51	往来款	非经营性往来
	北京乐达悦世科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	893.68	-		-	893.68	往来款	非经营性往来
	北京其卡通弘文化传播有限公司	非全资子公司	其他应收款	2,736.89	699.00		405.00	3,030.89	往来款	非经营性往来
	杭州丰源股权投资有限公司	全资子公司	其他应收款	7,192.04	18.05		6,409.68	800.41	往来款	非经营性往来
	霍尔果斯讯宇创世信息科技有限公司	全资子公司	其他应收款	289.84	8.50		39.77	258.58	往来款	非经营性往来
	厦门麦情王国动漫有限公司	全资子公司	其他应收款	-	121.42		11.03	110.40	往来款	非经营性往来
	厦门翔通动漫有限公司	全资子公司	其他应收款	-	20,021.67		19,739.41	282.26	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门翔通信息科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	17,534.02		9,294.27	8,239.74	往来款	非经营性往来
	浙江丰源汽车服务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,536.30	8.10		10.04	1,534.36	往来款	非经营性往来
	浙江溯源科技服务有限公司	全资子公司	其他应收款	136.96	18.00		154.96	-	往来款	非经营性往来
	浙江其飞翔文化传播有限公司	非全资子公司	其他应收款	3,732.06	-		-	3,732.06	往来款	非经营性往来
	浙江融易联融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	257.40	5,079.45		332.87	5,003.98	往来款	非经营性往来
	浙江祥润云信息科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	820.16	2,270.00		1,910.00	1,480.16	往来款	非经营性往来
	浙江祥园科技有限公司	全资子公司	其他应收款	113.85	29.32		10.02	133.15	往来款	非经营性往来
	浙江众联在线网络科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	483.47	22.54		443.47	62.54	往来款	非经营性往来
	北京游动天地科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,634.89	-		1,634.89	-	子公司处置	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	北京其艺视界管理咨询中心(有限合伙)	其他	其他应收款	1.02	-		0.52	0.50	业务形成	经营性往来
	张家界联程旅游服务有限公司	其他	其他应收款	0.30	617.42		617.40	0.32	往来款	非经营性往来
总计				21,485.35	50,084.48	-	44,759.43	26,810.39		

公司负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



