

关于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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：浙江文旅股份有限公司

审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-52920000

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

本所推行“统一式”诚信人，为提升可信度和审计质量，本所具有执业资格的会计师事务所全体，
均可使用“统一式”诚信人，注册会计师事务所诚信人，注册平台：Onep/accshen.com.cn。 诚信人：
注册编号：SP236403884





上海会计师事务所(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 5390 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

市洋

中国注册会计师

朱峰

二〇二三年四月十九日



附表 2

关于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表

单位：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 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
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	公司前控股股东		4,260.899726			4,260.899726		公司注销, 账款核销	非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	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

大股东及其附属企业	安徽省祁门县祁红茶业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	/	0.50		/	0.50	推广服务	经营性往来
	安徽祥源花海旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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
	安徽益祥文旅产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.80	0.80		1.59	/	景交服务	经营性往来
	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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
	黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	/	0.03		0.03	/	景交服务	经营性往来
	齐云山投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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
	三亚洋海船务实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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
	上海祥旅信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	13.62	964.02		951.51	26.14	景交服务	经营性往来
	绍兴舜祥信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.12	/		0.12	/	动漫衍生品售卖	经营性往来
	太姥山祥源旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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区开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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
	祥源酒店管理集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.93	3.98		15.90	/	智慧文旅技术服务	经营性往来
	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	/	1.11		/	1.11	动漫衍生品售卖	经营性往来
	合肥易茶客电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	/	0.32		0.32	/	景交服务	经营性往来
	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	/	408.52		408.51	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有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	/	234.85		234.85	/	联票代收代付	经营性往来
	凤凰古城旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	/	20.00		20.00	/	代收代付	非经营性往来
	祥源控股集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	/	0.29			0.29	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京博恒创想科技有限公司	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	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	上市公司的附属企业	其他应收款	2,736.89	699.00		405.00	3,030.89	往来款	非经营性往来
	杭州丰豫股权投资有限公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	289.84	8.50		39.77	258.58	往来款	非经营性往来
	厦门表情王	子公司及其控	其他应收	/	121.42		11.03	110.40	往来款	非经营

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
其他关联方及其附属企业	张家界联程旅游管理服务有限公司	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	50,104.77	/	44,779.43	26,810.68	/	/

