

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(2024)第 2772 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

2023 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(2024)第 2772 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“贵公司”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2024 年 3 月 28 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2024)第 2770 号）。

提供真实、合法、完整的相关资料是浙江祥源文旅股份有限公司管理层的责任，按照《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》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，编制了后附的“浙江祥源文旅股份有限公司 2023 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”），并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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，浙江祥源文旅股份有限公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函（2023）3870 号）的规定，如实反映了浙江祥源文旅股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2023 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 2023 年度贵公司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。

本专项报告仅供贵公司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 2023 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

杨会



中国注册会计师

张艳颖



二〇二四年三月二十八日



其他关联方往来	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	2023年年初往来 资金余额	2023年度往来 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度往来 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	安徽祥源企业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.57	71.80	-	72.37	72.37	住宿餐饮服务	经营性往来
	上海万福置业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	67.03	18.71	-	85.74	85.74	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥源公园城开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	66.76	8.87	-	75.63	75.63	茶叶销售、住宿餐饮服务	经营性往来
	黄山市祥泰健康科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	53.33	-	53.33	-	租赁服务	经营性往来
	合肥蜀西祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	51.24	1.74	-	52.98	52.98	茶叶销售	经营性往来
	岳阳祥源实业有限公司	同一实际控制人	应收账款	35.28	11.72	-	47.00	47.00	茶叶销售	经营性往来
	界首市齐美项目管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	44.93	-	-	44.93	-	茶叶销售	经营性往来
	宁波祥源旅游开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	25.53	10.56	-	36.09	36.09	茶叶销售	经营性往来
	五河祥源投资开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	31.51	1.86	-	33.37	33.37	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥源企业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	12.90	17.53	-	30.43	30.43	技术服务	经营性往来
	雅安祥源青碧旅游开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	26.08	14.53	-	14.53	14.53	租赁服务	经营性往来
	浙江交通勘察设计有限公司	同一实际控制人	应收账款	11.96	1.39	-	27.47	27.47	茶叶销售	经营性往来
	青岛祥源文化旅游投资有限公司	同一实际控制人	应收账款	21.80	11.57	-	23.53	23.53	茶叶销售	经营性往来
	阜南县祥源生态文化旅游投资有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.77	14.85	-	21.80	21.80	茶叶销售、住宿餐饮服务	经营性往来
	祥源建设有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	2.32	12.54	-	15.62	15.62	茶叶销售	经营性往来
	安徽益祥文旅产业有限公司	同一实际控制人	应收账款	11.53	2.53	-	14.86	14.86	茶叶销售	经营性往来
	阜阳源海房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.34	6.87	-	14.06	14.06	茶叶销售	经营性往来
	阜南县城北祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.49	8.60	-	12.21	12.21	茶叶销售	经营性往来
	上海桑尔酒店管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	11.97	-	-	12.09	12.09	茶叶销售	经营性往来
	安徽省路通公路工程检测有限公司	同一实际控制人	应收账款	8.19	0.18	-	11.97	11.97	茶叶销售	经营性往来
	上海原竹信息科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	7.92	0.42	-	8.37	8.37	茶叶销售	经营性往来
	安徽交建兴源路面有限公司	同一实际控制人	应收账款	8.03	0.07	-	8.34	8.34	茶叶销售	经营性往来
	祥源凤凰旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	8.06	-	8.10	8.10	茶叶销售	经营性往来
	浙江祥源文旅发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	7.89	-	-	8.06	8.06	茶叶销售	经营性往来
	祥源汽车文化有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	6.75	1.10	-	7.89	7.89	住宿餐饮服务	经营性往来
	安徽北城祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	6.63	-	-	7.85	7.85	茶叶销售	经营性往来
	合肥汇商商业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	6.23	-	6.63	6.63	茶叶销售	经营性往来
	青岛崂山祥源旅游有限责任公司	实际控制人参股公司	应收账款	-	5.83	-	6.23	6.23	技术服务	经营性往来
	东莞祥源旅游开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	5.82	-	5.83	5.83	茶叶销售	经营性往来
	绍兴市祥源绿信置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	4.94	-	5.82	5.82	茶叶销售	经营性往来
	海南祥源旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.31	1.55	-	4.94	4.94	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥源商业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.24	0.58	-	3.86	3.86	茶叶销售	经营性往来
	常熟祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	3.56	-	3.82	3.82	茶叶销售	经营性往来
	太湖山祥源旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.92	1.34	-	3.56	3.56	技术服务	经营性往来
	上海和能置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.31	2.47	-	3.26	3.26	茶叶销售	经营性往来
	安徽荒野教育咨询有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.77	2.78	-	2.78	2.78	茶叶销售	经营性往来
	上海祥源企业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.55	-	2.77	2.77	茶叶销售	经营性往来
	北京通联天地科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.37	-	2.55	2.55	茶叶销售	经营性往来
	大理顺云商业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.20	-	2.37	2.37	茶叶销售	经营性往来
	安徽省诚翰建设工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.06	-	2.20	2.20	茶叶销售	经营性往来
	阜南县非山自由露营营地服务有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.06	-	2.06	2.06	动漫衍生品销售	经营性往来

大额应收及预付账款

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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及关联方企业	云南白药大理置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.62	0.21	-	1.83	-	茶叶销售	经营性往来
	上海祥源生态科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.22	0.35	-	1.57	-	茶叶销售	经营性往来
	玉环祥源旅游开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.39	-	-	1.39	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽居正原工程管理服务股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.33	-	1.33	-	茶叶销售	经营性往来
	祥源房地产集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.28	-	1.28	-	茶叶销售	经营性往来
	祥源旅游开发有限公司	母公司	应收账款	0.90	-	-	0.90	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥源企业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.87	-	-	0.87	-	茶叶销售	经营性往来
	湖北中祥置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.84	-	0.84	-	茶叶销售	经营性往来
	常熟源福房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.38	0.41	-	0.79	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽普华投资管理股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.24	0.50	-	0.74	-	茶叶销售	经营性往来
	浙江艾建城市服务科技集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.71	-	0.71	-	茶叶销售	经营性往来
	厦门海通信息科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.68	-	0.68	-	茶叶销售(9月之后)	经营性往来
	祥源天鸣(上海)资产管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.62	-	-	0.62	-	茶叶销售	经营性往来
	十堰祥源太湖湖房地产有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.61	-	-	0.61	-	茶叶销售	经营性往来
	亳州市祥源建设工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.57	-	-	0.57	-	茶叶销售	经营性往来
	合肥祥源茶业商贸有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.54	-	-	0.54	-	茶叶销售	经营性往来
	上海森尔酒店管理股份有限公司虹桥森尔希尔顿酒店	同一实际控制人	应收账款	-	0.54	-	0.54	-	茶叶销售	经营性往来
	广东祥源企业发展股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.50	-	0.50	-	住宿餐饮服务	经营性往来
	祥源(苏州)企业管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.41	-	0.41	-	茶叶销售	经营性往来
	湘潭山市晴岚文化传播有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.24	-	0.24	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽道霖建设工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.23	-	0.23	-	茶叶销售	经营性往来
	蚌埠祥源文旅商业运营管理有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.09	-	0.09	-	茶叶销售	经营性往来
	五河祥源星河建设有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽智行千里国际旅行社有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	茶叶销售	经营性往来
	义乌市祥源文旅发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.06	-	0.06	-	茶叶销售	经营性往来
	绍兴市祥源房产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.04	-	0.04	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽省海源联创商业运营管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.01	-	0.01	-	茶叶销售	经营性往来
	合肥奥祥商业运营管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.01	-	0.01	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥源商业运营管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	7.40	-	-	-	7.40	店铺租赁押金	经营性往来
	安徽省祥源商业运营管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	3.00	-	-	-	3.00	直营店合同保证金	经营性往来
	安徽祥源商业运营管理有限公司	控股参股公司	其他应收款	0.01	17.65	-	17.66	-	联票合作	经营性往来
	黄炎源投资股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	2.50	243.94	-	246.44	-	联票合作	经营性往来
	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.67	-	-	1.67	-	电费	经营性往来
	祥源物业服务股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	122.08	-	122.08	-	电费	经营性往来
齐云山投资集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1,483.55	733.43	24.00	2,240.98	-	合井前发生	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	18.10	23.14	-	41.24	-	合井前发生	非经营性往来	
安徽祥源企业管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.20	-	-	0.20	-	合井前发生	非经营性往来	
合肥金燕木投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人	其他应收款	-	4.06	-	4.06	-	合井前发生	非经营性往来	
黄山市自由茶业景区管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
青岛祥源酒店管理股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.36	-	-	0.36	-	合井前发生	非经营性往来	
			3,650.15	3,395.62	24.00	6,494.59	575.27			
小计										



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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2023年度往来 资金的利息 (如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	浙江祥源望湖文化旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	800.41	59,448.42		6,000.00	53,448.42	往来	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	3,732.06	15,811.02		9,430.00	7,181.43	往来	非经营性往来
	浙江其飞祥文化传播有限公司	非全资子公司	其他应收款	3,030.89	235.00			3,732.06	往来	非经营性往来
	北京其飞祥文化传播有限公司	非全资子公司	其他应收款	1,534.36	63,718.37		62,298.00	3,265.89	往来	非经营性往来
	浙江丰源汽车租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	5,003.98	2,977.82		5,324.45	2,954.73	往来	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		1,500.00		970.00	2,657.35	往来	非经营性往来
	浙江祥源望湖运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	133.15	0.15		17.64	530.00	往来	非经营性往来
	浙江祥源望湖运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款		1,023.11		1,001.00	115.66	往来	非经营性往来
	浙江祥源望湖运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	282.26	39,389.42		39,671.68	22.11	往来	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	258.58	2.20		260.78	-	往来	非经营性往来
	福州果斯讯宇创世信昌科技有限公司	全资子公司	其他应收款	893.68			893.68	-	往来	非经营性往来
	北京乐达松世信昌科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	1,300.51			1,300.51	-	往来	非经营性往来
	北京乐达松世信昌科技有限公司	非全资子公司	其他应收款	8,239.74	16,886.63		25,126.37	-	往来	非经营性往来
	厦门翔通动漫科技有限公司	全资子公司	其他应收款	110.40	20.00		130.40	-	往来	非经营性往来
	厦门翔通动漫科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,180.16	4,729.30		5,909.46	-	往来	非经营性往来
	浙江祥源望湖运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	62.54	2,670.00		2,732.54	-	往来	非经营性往来
	浙江众联在线网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	26,562.72	208,411.44		161,066.51	73,907.65	往来	非经营性往来
小计				30,212.87	211,807.39	24.00	167,561.34	74,482.92		
关联自然人			应收账款		0.33		0.33		茶业销售	经营性往来
其他关联方及其附属企业	合肥祥源上城国际小区幼儿园	原为关联方形式内 原由以字业去班五			0.33		0.33			
小计					0.33		0.33			
总计					211,807.39	24.00	167,561.34	74,482.92		

2024.3.28

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

公司负责人/法定代表人:

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海总会北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 5月 21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 5月 21日
/y /m /d

姓名

杨彦 女

出生日期

1971-7-20

工作单位

北京九州昊天会计师事务所有限公司

身份证号码

34259197101200021



姓名: 杨彦

证书编号: 110000252242

This certificate is valid for one year after this renewal.



证书编号: 110000252242
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 11月 10日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致



姓名	张艳颖
Sex	女
出生日期	1973-04-28
工作单位	上会会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码	210602197304281028



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000084613
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015 年 04 月 14 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

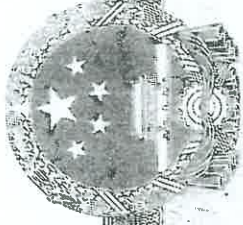
本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体登记注册信息查询系统



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

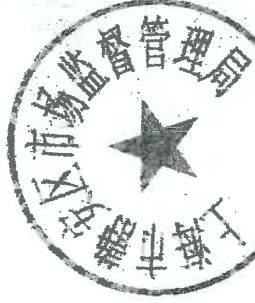
执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年11月21日

本复印件已审核与原件一致