

浙江祥源文化股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项审计说明  
上会师报字(2018)第 1994 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)

浙江祥源文化股份有限公司  
2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

上会师报字(2018)第 1994 号

浙江祥源文化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了浙江祥源文化股份有限公司(以下简称“祥源文化”)2017 年度财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了无保留意见的审计报告(上会师报字(2018)第 1992 号)。在此基础上,我们审计了后附的祥源文化管理层编制的 2017 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)。

**一、对报告使用者和使用目的的限定**

本报告仅供祥源文化年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为祥源文化年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解祥源文化 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

**二、管理层的责任**

祥源文化管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发(2003)56 号)和相关资料编制汇总表,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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对祥源文化管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

## 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、审计结论

我们认为，祥源文化管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发(2003)56号)和相关资料的规定，如实反映了祥源文化2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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



中国注册会计师



二〇一八年三月二十八日

## 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：浙江祥源文化股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	浙江万好万家智能设备股份有限公司	受同一方控制	其他应收款	24.32			24.32		代发工资	非经营性
小计				24.32			24.32			
总计				24.32			24.32			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	祥源茶业股份有限公司	受同一方控制	其他应付款		9.02		9.02			经营性
	杭州丰豫股权投资有限公司	全资子公司	其他应收款	10,964.27	17,791.11		18,460.00	10,295.38	往来款	非经营性
公司的子公司及其附属企业	浙江众联在线资产管理有限公司	控股子公司	其他应收款		2,040.00		2,000.00	40.00	往来款	非经营性
	厦门翔通动漫有限公司	全资子公司	其他应收款		581.33		581.33		往来款	非经营性
	霍尔果斯新翔通信息科技有限公司	全资子公司	其他应收款		5,490.00		5,490.00		往来款	非经营性
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	北京万好万家电子竞技传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	4,090.00	170.90			4,260.90	往来款	非经营性
总计				15,054.27	26,082.36	-	26,540.35	14,596.28		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：