

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
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2022)第 3885 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202291935W

被审计单位名称： 浙江祥源文化股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第3885号

签字注册会计师： 张宇翔

注 师 编 号： 110003850009

签字注册会计师： 朱峰

注 师 编 号： 310000084645

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江祥源文化股份有限公司
2021 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(2022)第 3885 号

浙江祥源文化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》审计了浙江祥源文化股份有限公司（以下简称“祥源文化”）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动及公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 18 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2022)第 3872 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》祥源文化编制了后附的“浙江祥源文化股份有限公司 2021 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“祥源文化”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“祥源文化”2021 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 2021 年度“祥源文化”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“祥源文化”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：祥源文化 2021 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

张宇翔



中国注册会计师

朱峰



二〇二二年四月十八日

附件:

浙江祥源文化股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

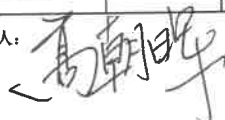
单位: 人民币万元

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	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										非经营性占用
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	宁波祥源旅游开发有限公司	受同一方控制	应收账款	103.12			103.12	-	漫城IP设计及版权授权费	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	15.40				15.40	齐云山主题酒店设计费	经营性往来
	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	受同一方控制	应收账款	105.60	217.10		321.33	1.38	《花之国度》沉浸式项目款	经营性往来
	祥源控股集团有限责任公司	受同一方控制	应收账款	-	84.10		84.10	-	文创设计(齐云山与西游记之再世妖王联合营销设计)	经营性往来
	祥源控股集团有限责任公司上海分公司	受同一方控制	应收账款		98.10		74.47	23.63	文创设计(祥源展厅、祥源茶品牌IP设计)	经营性往来
	凤凰祥盛旅游发展有限公司	受同一方控制	应收账款		1,080.00		1,026.00	54.00	凤凰古城沉浸式项目, 余额为质保金	经营性往来
	上海万锦置业发展有限公司	受同一方控制	应收账款		0.09		0.09	-	采购衍生产品	经营性往来
	合肥祥瀚房地产开发有限公司	受同一方控制	应收账款		0.98		0.98	-	采购衍生产品	经营性往来
	绍兴舜祥信息技术有限公司	受本公司董、监、高控制	应收账款		0.12			0.12	采购衍生产品	经营性往来
	五河祥源投资开发有限公司	受同一方控制	应收账款		2.95		2.95	-	IP形象设计项目(源宝)	经营性往来
	合肥易茶客电子商务有限公司	受同一方控制	应收账款		0.27		0.27	-	采购衍生产品	经营性往来
	祥源颍淮旅游开发股份有限公司	受同一方控制	应收账款		4.75		4.75	-	IP形象及衍生品设计项目	经营性往来
	浙江众联在线网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款	40.00	443.47			483.47	往来款	非经营性往来
	杭州丰豫股权投资有限公司	全资子公司	其他应收款	10,030.86	2,421.63		5,260.44	7,192.04	往来款	非经营性往来
	北京其卡通弘文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	2,259.04	1,593.85		1,116.00	2,736.89	往来款	非经营性往来
浙江其飞祥文化传播有限公司	控股子公司	其他应收款	3,491.73	200.75	39.57		3,732.05	往来款	非经营性往来	
浙江融易联融资租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	208.09			150.68	57.40	往来款	非经营性往来	
浙江丰豫汽车服务有限公司	全资子公司	其他应收款		1,536.30			1,536.30	往来款	非经营性往来	
北京博恒创想科技有限公司	控股子公司	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	控股子公司	其他应收款		893.68			893.68	往来款	非经营性往来	
北京游动天地科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1,634.89			1,634.89	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			113.85	往来款	非经营性往来	
浙江源创动漫有限公司	全资子公司	其他应收款		136.96			136.96	往来款	非经营性往来	
宁波祥源奥世文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		0.10			0.10	往来款	非经营性往来	
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	原控股子公司	其他应收款	4,260.90				4,260.90	往来款	非经营性往来
总计										

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

