

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
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2025)第 5991 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

2024 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(2025)第 5991 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”）2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2025 年 4 月 16 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2025)第 5993 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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

索龙强



二〇二五年四月十六日

浙江祥源文旅股份有限公司2024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	2024年期初占用 资金余额	2024年度占用额 计发生金额 (不含利息)	2024年度占用资金 金融利息(如有)	2024年度偿还 计发生金额	2024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	长沙方回旅游发展有限公司	同一-实控人	其他应收款	263.15			263.15		资金占用之利息	非经营性占用
	上海纳法商务信息管业有限公司	同一-实控人	其他应收款	25.03			25.03		资金占用之利息	非经营性占用
				288.18			288.18			
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				288.18			288.18			
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	2024年期初往来 资金余额	2024年度往来金额 计发生金额 (不含利息)	2024年度往来资金 金融利息(如有)	2024年度偿还 计发生金额	2024年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	祥源控股集团有限责任公司	控股股东	应收款项	57.74	383.23		363.03	77.94	技术服务、茶叶销售	经营性往来
大股东及其附属企业	凤凰古城文化旅游投资股份有限公司	同一-实控人	应收款项	86.50	136.42		152.82	70.10	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	合肥祥源置业有限公司	同一-实控人	应收款项	21.03	112.34		73.72	59.65	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	祥源花世界生态文化旅游景区开发有限公司	同一-实控人	应收款项	111.98	149.51		214.29	47.20	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	湘西烟雨凤凰旅游演艺有限公司	同一-实控人	应收款项	39.09	64.67		64.67	39.09	技术服务	经营性往来
	黔东南投资股份有限公司	同一-实控人	应收款项	36.97	68.59		68.59	36.97	技术服务	经营性往来
	阜阳文化旅游发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	61.92	100.29		133.59	28.62	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	祥源文旅发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	50.32	96.43		119.64	27.11	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	祥源文旅发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	14.80		1.40	13.40	住宿服务、茶叶销售	经营性往来
	北京通联天地科技股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	10.75		0.75	10.00	动漫衍生服务、茶叶销售	经营性往来
	休宁齐云山文化旅游发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	32.57	112.92		136.32	9.17	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	祥源梅溪湖文化旅游发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	1.32	3.53		0.36	3.92	技术服务、动漫衍生品销售	经营性往来
	黔东南祥源文旅发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	60.58		56.76	4.82	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	黔东南祥源文旅发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	8.36		6.10	2.26	住宿服务、茶叶销售	经营性往来
	齐云山投资集团有限公司	同一-实控人	应收款项	0.14	18.49		16.56	2.07	住宿服务、茶叶销售	经营性往来
	常熟祥源文旅发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	1.71		0.06	1.65	茶叶销售	经营性往来
	祥源凤凰旅游发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	4.00		2.64	1.36	茶叶销售	经营性往来
	深圳市祥源文旅发展有限责任公司	同一-实控人	应收款项	-	3.39		2.08	1.31	茶叶销售	经营性往来
	安徽文建建筑工程有限公司	同一-实控人	应收款项	-	7.36		6.28	1.08	技术服务、动漫衍生服务	经营性往来
	安徽祥源花海旅游发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	0.93	6.75		6.70	0.98	茶叶销售	经营性往来
	安徽允静建设工程有限公司	同一-实控人	应收款项	-	0.89		-	0.89	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥源物业服务股份有限公司	同一-实控人	应收款项	1.10	58.78		59.11	0.77	住宿服务、茶叶销售	经营性往来
	三晋祥源物业服务股份有限公司	同一-实控人	应收款项	0.66	20.51		20.51	0.66	技术服务、茶叶销售	经营性往来
	上海方锦置业有限公司	同一-实控人	应收款项	-	14.37		13.86	0.51	茶叶销售	经营性往来
	合肥祥源房地产开发有限公司	同一-实控人	应收款项	0.43	5.10		5.10	0.43	茶叶销售	经营性往来
	宁波祥源旅游开发有限公司	同一-实控人	应收款项	-	9.58		9.16	0.42	住宿服务、茶叶销售	经营性往来
	阜阳祥源旅游开发有限公司	同一-实控人	应收款项	-	3.08		2.68	0.40	茶叶销售	经营性往来
安徽知本文化科技有限公司	同一-实控人	应收款项	2.18	0.64		2.61	0.21	茶叶销售	经营性往来	
滁州祥源旅游发展股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	180.19		180.02	0.17	动漫衍生服务、茶叶销售	经营性往来	
人理源云商业管理有限公司	同一-实控人	应收款项	-	1.56		1.47	0.09	茶叶销售	经营性往来	
安徽祥源园林有限公司	同一-实控人	应收款项	0.15	6.13		6.23	0.05	茶叶销售	经营性往来	
肥西祥源物业服务股份有限公司	同一-实控人	应收款项	-	0.36		0.32	0.04	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-实控人	应收款项	-	0.33		0.31	0.02	茶叶销售	经营性往来	

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2024年期间往来 资金余额	2024年度往来资 金的发生金额 (不含利息)	2024年度往来资 金的利息(如有)	2024年度计提减值 准备金额	2024年期末往来 资金余额	往来款项原因	往来性质	
大股东及其附属企业	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	-	42.07	-	42.07	-	旅游服务	经营性往来	
	浙江祥源文旅旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	26.89	-	26.89	-	旅游衍生服务、茶叶销售	经营性往来	
	仁化县水上竹筏旅游发展有限公司	控股股东参股公司	应收账款	9.28	23.28	-	32.56	-	技术服务、住宿服务、茶叶销售	经营性往来	
	安徽省交通建设股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	45.55	19.38	-	64.93	-	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	-	9.84	-	9.84	-	旅游服务、茶叶销售	经营性往来	
	上海泰尔酒店管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	8.50	-	8.50	-	茶叶销售	经营性往来	
	上海源发棉业有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.47	4.43	-	4.90	-	住宿服务、茶叶销售	经营性往来	
	昆山祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.95	3.88	-	5.83	-	茶叶销售	经营性往来	
	绍兴市祥源信置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	3.85	-	3.77	-	技术务	经营性往来	
	青岛崂山祥源旅游有限公司	控股股东参股公司	应收账款	-	3.69	-	4.01	-	茶叶销售	经营性往来	
	安徽祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.32	3.69	-	3.69	-	茶叶销售	经营性往来	
	东莞祥源品牌管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	3.28	-	3.28	-	住宿服务、茶叶销售	经营性往来	
	贵州祥源教育咨询有限公司	控股股东参股公司	应收账款	-	3.00	-	3.00	-	技术服务	经营性往来	
	安徽祥源旅游发展有限公司	控股股东参股公司	应收账款	-	2.72	-	2.72	-	住宿服务、茶叶销售	经营性往来	
	广东祥源企业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.67	-	2.67	-	旅游服务	经营性往来	
	安徽省成船建设工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.52	-	2.52	-	茶叶销售	经营性往来	
	青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.23	-	2.23	-	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	-	1.99	-	1.99	-	茶叶销售	经营性往来	
	浙江交通城市服务科技集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.83	-	1.83	-	茶叶销售	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	-	1.75	-	1.75	-	茶叶销售	经营性往来	
	浙江文昌建设有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.67	-	1.67	-	茶叶销售	经营性往来	
	安徽祥华投资管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.29	-	1.29	-	茶叶销售	经营性往来	
	祥源建设有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1.27	-	1.27	-	茶叶销售	经营性往来	
	凤台博佳建设工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.03	0.83	-	0.86	-	茶叶销售	经营性往来	
	北京讯宇创世科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.82	-	0.82	-	茶叶销售	经营性往来	
	安徽祥训信息科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.71	-	0.71	-	住宿服务	经营性往来	
	常熟源悦房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.42	-	0.42	-	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	-	0.38	-	0.38	-	茶叶销售	经营性往来	
	上海泰尔酒店管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.37	-	0.37	-	茶叶销售	经营性往来	
	湖南天地商业管理有限公司	控股股东参股公司	应收账款	-	0.37	-	0.37	-	茶叶销售	经营性往来	
	黄山市自由家营地景区管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.54	0.32	-	0.86	-	住宿服务	经营性往来	
	安徽祥源城市更新有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.30	-	0.30	-	茶叶销售	经营性往来	
	绍兴祥源信息技术有限公司	受本公司董、监、高控制	应收账款	0.69	0.29	-	0.98	-	茶叶销售	经营性往来	
	安徽省祥源联创商业运营管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.21	-	0.21	-	茶叶销售	经营性往来	
	张家界青鸾古寨旅游投资有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.16	-	0.16	-	茶叶销售	经营性往来	
	绍兴市祥源房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.15	-	0.15	-	茶叶销售	经营性往来	
	宜昌县祥山自由家营地服务有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.11	-	0.11	-	茶叶销售	经营性往来	
	临海祥源文旅商业运营管理有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.10	-	0.10	-	技术服务	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	-	0.09	-	0.09	-	茶叶销售	经营性往来	
	安徽祥源文旅旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	茶叶销售	经营性往来	
	江山市祥源旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.04	-	0.04	-	茶叶销售	经营性往来	
	云南白药大理置业有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.02	-	0.02	-	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	-	0.01	-	0.01	-	茶叶销售	经营性往来	
	临海祥源文旅旅游发展有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.01	-	-	1.01	-	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	其他应收款	7.40	-	-	-	-	7.40	经营门店租赁保证金	经营性往来
	安徽山市商业运营管理有限公司	控股股东参股公司	其他应收款	3.00	-	-	3.00	-	-	经营门店租赁保证金收回	经营性往来
	小计				575.27	1,651.97	-	1,976.91	450.33		
浙江祥源文旅文化发展有限公司		全资子公司	其他应收款	53,448.42	28,715.00	-	68,500.00	13,663.42	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	7,181.43	15.00	-	338.44	6,857.99	往来	非经营性往来	
浙江其飞祥文化传媒有限公司		非全资子公司	其他应收款	3,732.06	-	-	-	3,732.06	往来	非经营性往来	
北京其卡通弘文化传媒有限公司		非全资子公司	其他应收款	3,265.89	-	-	300.00	2,965.89	往来	非经营性往来	
上市公司的子公司 及其附属企业	浙江丰源汽车租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	2,954.73	46,500.00	-	46,740.52	2,714.21	往来	非经营性往来	
	浙江祥源汽车租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	2,657.35	827.40	-	1,447.87	2,036.88	往来	非经营性往来	

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	2024年年初往来 资金余额	2024年度往来资 金的增量(如有)	2024年度偿还 计发生金额	2024年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	浙江源源旅游运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	530.00		1,350.00	1,169.00	往来	非经营性往来
	北京祥源文旅有限公司	全资子公司	其他应收款	-		-	50.00	往来	非经营性往来
	浙江祥源文旅有限公司	全资子公司	其他应收款	115.66		210.66	-	往来	非经营性往来
	浙江祥源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	22.11		37.11	-	往来	非经营性往来
小计				73,907.65	-	118,924.60	33,189.45		
关联自然人	北京迈途国际旅行社有限公司	关联自然人担任董事的法人	应收款项	-		2,792.83	330.57	旅游服务	经营性往来
小计				-		2,792.83	330.57		
其他关联方及其附属企业	合肥祥源上城国际小区幼儿园	根据实质重于形式的原则认定的关联方	应收账款	-		0.03	-	茶叶销售	经营性往来
小计				-		0.03	-		
总计				74,482.92	-	123,694.37	33,970.35		

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

* 2014年 5月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 5月 27日

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

1971-7-20

342529197107200024



姓名: 杨莹

证书编号: 110000252242

This certifi... further year after
this renewal.

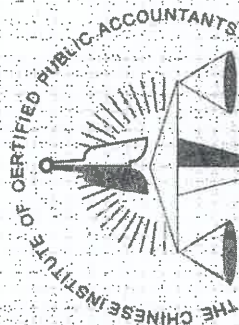
证书编号: 110000252242
No. of Certificate

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

发证日期: 11月 1日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

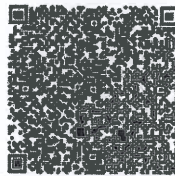


姓名 蔡龙强
Full name 蔡龙强
性别 男
Sex 男
出生日期 1994-12-18
Date of birth 1994-12-18
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 130406199412183051
Identity card No. 130406199412183051



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.



蔡龙强 310000080229

证书编号: 310000080229
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晓荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

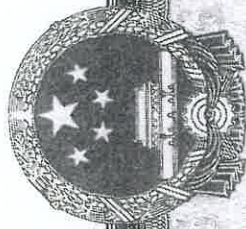
本复印件已审核与原件一致

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: 06000000202411270138

市场主体登录可
扫描了解更多信
息应用服务。



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

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

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

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;基本建设年度财务决算审计;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

2024年11月27日

本复印件已审核与原件一致