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(2019)第 2529 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

浙江祥源文化股份有限公司
2018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(2019)第2529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”）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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(2019)第2526号）。在此基础上，我们审计了后附的祥源文化管理层编制的2018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2018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。

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 2018 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）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国　上海

二〇一九年四月十二日

附件一

2018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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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（与翔通动漫关联交易）	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		1,537.77		1,537.77			经营性
	安徽祥源公园城开发有限公司	受同一方控制	应收账款		1,073.30		1,073.30			经营性
	阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	受同一方控制	应收账款		383.01		383.01	120.00		经营性
	齐云山投资集团有限公司	受同一方控制	应收账款		28.30		28.30			经营性
	五河祥源投资开发有限公司	受同一方控制	应收账款		1.60		1.60			经营性
	祥源茶叶股份有限公司	受同一方控制	应付账款		8.67		8.67			经营性
公司的子公司及其附属企业	杭州丰豫股权投资有限公司	全资子公司	其他应收款	10,295.38	24,183.90		12,800.01	21,679.27	往来款	非经营性
	浙江众联在线资产管理有限公司	控股子公司	其他应收款	40.00				40.00	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	4,260.90				4,260.90	往来款	非经营性
总计				14,596.28	27,216.55		15,832.66	26,100.17		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：