

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：浙江祥源文旅股份有限公司

审计单位：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-52920000

审计报告

上会师报字(2024)第 2770 号

浙江祥源文旅股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江祥源文旅股份有限公司（以下简称“祥源文旅”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祥源文旅 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于祥源文旅，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、商誉减值

(1) 关键审计事项

如祥源文旅 2023 年度合并财务报表附注六/20 所述，2023 年 12 月 31 日合并财务报表中商誉账面原值为 99,365.09 万元，已累计计提商誉减值准备 46,140.46 万元，其中 2023 年度商誉减值 546.45 万元。如财务报表附注四/22 所述，按企业会计准则要求，祥源文旅管理层对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。由于商誉金额重大，祥源文旅管理层进行商誉减值测试时作出了重大估计和判断。我们将商誉减值识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

审计工作过程中，我们采取如下审计应对措施：

① 对祥源文旅管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制设计合理性及运行有效性进行测试和评价；

② 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

③ 了解商誉减值测试方法，评估减值测试方式的适当性，确定与以前年度是否保持一贯性；

④ 取得管理层商誉减值测试资料，审核资产组界定是否准确，对减值测试所依据的基础数据进行了测试，评估其合理性；

⑤ 评估估值专家专业胜任能力，利用估值专家工作，评价管理层进行减值测试中采用关键假设、预测期间增长率及永续增长率、毛利率、折现率等指标的适当性；

⑥ 复核了资产组预计现金流量、现金流折现、商誉减值等计算是否准确；

⑦ 检查祥源文旅在财务报表中有关商誉减值测试事项是否已恰当披露。

2、收入确认

(1) 关键审计事项

如祥源文旅 2023 年度合并财务报表附注六/43 所述，祥源文旅 2023 年度合并财务报表中营业收入 72,226.15 万元，与上年同期相比上升 55.81%。祥源文旅收入主要来源于景交服务、动物园游览服务、酒店服务、茶业销售、智慧文旅项目软硬件集成建设和数字化运营及技术服务、动漫及其衍生业务等服务收入。祥源文旅在合并财务报表附注中披露了营业收入确认政策，详见祥源文旅合并财务报表附注四/28。由于营业收入是祥源文旅关键业绩指标之一，且本年度进

行了资产置换、资产收购，对公司收入影响较大。收入确认真实性、准确性对祥源文旅的利润影响较大。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 对祥源文旅管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行测试和评价；

② 评估收入确认政策是否符合祥源文旅主营业务所处行业特点及企业会计准则的相关规定；复核新增动物园游览服务、茶业销售、酒店服务确定的会计准则及具体方法的适当性；

③ 通过公开渠道查询重要客户工商登记资料等信息，确认重要客户与祥源文旅及主要关联方是否存在关联关系。检查关联交易的商业实质性及实证材料等是否符合企业会计准则及相关制度文件规定；

④ 抽查 2023 度重要客户、供应商实施访谈程序，核实合同履行情况及交易数据，验证收入真实性与准确性；获取业务系统售票数据，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致以及收入是否在恰当的期间确认；

⑤ 利用 IT 审计专业人员工作成果，对祥源文旅景交业务提供服务过程中形成的数据进行测试分析，评估业务数据与收入数据的匹配性；

⑥ 执行函证程序。对重要客户及供应商寄发交易及余额询证函，取得回函并进行核对；

⑦ 抽查并核对收入确认的相关原始单据，包括与收入相关的合同、客户结算账单、验收记录及相关会计凭证。同时对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

⑧ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

3、资产置换交易

(1) 关键审计事项

本年度祥源文旅完成了与祥源控股集团有限责任公司的资产置换交易，置出资产为：全资子公司厦门翔通动漫有限公司所持有的厦门翔通信息科技有限公司 100%股权；置入资产为：祥源控股集团有限责任公司所持有的黄山市祥源齐云山酒店管理有限公司 100%股权、黄山市祥源云谷酒店管理有限公司 100%股权、祥源茶业有限责任公司 100%股权、杭州祥堃源酒店管理有限公司 100%股权，股权置换交易价格以评估值为准，差额部分以现金补足，祥源文旅支付交易差价 2.91 亿元，因本次交易金额重大，且对公司财务数据、未来业务发

展有重大影响，因此我们将其确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 对祥源文旅投资决策有关的内部控制制度的设计和运行有效性进行测试和评价；

② 与管理层沟通，了解交易的目的，评价交易对公司经营业绩、持续经营能力的影响；获取交易的内部投资决策文件，获取相关合同、资产评估报告等资料，审查决策过程和定价合理性；

③ 获取企业公告，检查公告内容是否与交易内容保持一致；

④ 检查支付对价的银行付款凭证、相关资产的过户资料，确认交易是否已经完成；

⑤ 检查企业财务处理方式的合理性与准确性；

⑥ 检查与资产置换交易的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

祥源文旅管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告等报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

祥源文旅管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估祥源文旅的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祥源文旅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥源文旅的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对祥源文旅持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祥源文旅不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就祥源文旅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二四年三月二十八日

附表 2

关于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表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/

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
控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业	祥源花世界生态文 化旅游区开发有限 公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	147.96	286.44	-	322.42	111.98	技术服务、动 漫衍生品销售	经营性 往来
	凤凰古城文化旅游 投资股份有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	0.25	152.88	-	66.63	86.50	技术服务、受 托管理服务	经营性 往来
	阜阳文化旅游发展 股份有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	53.24	127.49	-	118.81	61.92	技术服务、动 漫衍生品销售	
	祥源控股集团有限 责任公司	实际控制人	应收账款	265.62	321.91	-	529.79	57.74	茶叶销售、技 术服务	经营性 往来
	祥源颍淮旅游开发 股份有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	40.64	180.51	-	170.83	50.32	技术服务、动 漫衍生品销售	经营性 往来
	安徽省交通建设股 份有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	24.70	90.94	-	70.09	45.55	茶叶销售	经营性 往来
	湘西烟雨凤凰旅游 演艺有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	-	65.11	-	26.02	39.09	技术服务	经营性 往来
	黄龙洞投资股份有 限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	4.49	69.12	-	36.64	36.97	技术服务、住 宿餐饮	经营性 往来
	休宁齐云山文化旅 游发展股份有限公 司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	1.85	220.52	-	189.80	32.57	技术服务、租 赁收入	经营性 往来
	合肥祥毅置业有限 公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	0.15	67.25	-	46.37	21.03	动漫衍生品、 茶叶销售	经营性 往来
	仁化县水上丹霞旅 游发展有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	9.28	36.00	-	36.00	9.28	技术服务	经营性 往来
	安徽知本文化科技 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	3.92	3.17	-	4.91	2.18	茶叶销售	经营性 往来
	昆山祥瀚房地产开 发有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	-	5.84	-	3.89	1.95	茶叶销售、住 宿餐饮服务	经营性 往来

祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.48	16.10	-	21.26	1.32	茶叶销售、住宿餐饮服务	经营性往来
祥源物业服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	117.78	31.54	-	148.22	1.10	茶叶销售	经营性往来
临海祥源文商旅发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.01	-	-	1.01	茶叶销售	经营性往来
安徽祥源花海旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.00	17.43	-	17.50	0.93	茶叶销售、技术服务	经营性往来
绍兴舜祥信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.60	9.23	-	10.14	0.69	茶叶销售	经营性往来
三亚洋海船务实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.66	25.96	-	25.96	0.66	技术服务、动漫衍生品销售	经营性往来
黄山市自由家营地景区管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.92	3.56	-	9.94	0.54	技术服务	经营性往来
上海源策锦城置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	6.49	-	6.02	0.47	茶叶销售、住宿餐饮服务	经营性往来
合肥祥瀚房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	75.91	3.28	-	78.76	0.43	茶叶销售	经营性往来
安徽新祥源房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	140.60	4.73	-	145.01	0.32	茶叶销售	经营性往来
安徽祥融园林有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	84.43	41.19	-	125.47	0.15	茶叶销售	经营性往来
齐云山投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	226.30	124.61	-	350.77	0.14	租赁服务、技术服务	经营性往来
凤台博佳建设工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	45.89	0.03	-	45.89	0.03	茶叶销售	经营性往来
安徽祥源城市更新有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	284.76	0.06	-	284.82	-	住宿餐饮服务	经营性往来
安徽祥意商业经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	93.00	10.01	-	103.01	-	茶叶销售	经营性往来
安徽祥富瑞企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.57	71.80	-	72.37	-	住宿餐饮服务	经营性往来

上海万锦置业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	67.03	18.71	-	85.74	-	茶叶销售	经营性往来
安徽祥源公园城开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	66.76	8.87	-	75.63	-	茶叶销售、住宿餐饮服务	经营性往来
黄山市祥东健康科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	51.24	1.74	-	52.98	-	茶叶销售	经营性往来
岳阳祥源实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	35.28	11.72	-	47.00	-	茶叶销售	经营性往来
界首市齐美项目管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25.53	10.56	-	36.09	-	茶叶销售	经营性往来
五河祥源投资开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	31.51	1.86	-	33.37	-	茶叶销售	经营性往来
安徽祥悦源企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12.90	17.53	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.08	1.39	-	27.47	-	茶叶销售	经营性往来
青岛祥源湾文化旅游投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.96	11.57	-	23.53	-	茶叶销售	经营性往来
阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.80	-	-	21.80	-	茶叶销售	经营性往来
祥源建设有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.77	14.85	-	15.62	-	茶叶销售、住宿餐饮服务	经营性往来
安徽益祥文旅产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.32	12.54	-	14.86	-	茶叶销售	经营性往来
阜阳源海房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.53	2.53	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.34	6.87	-	12.21	-	茶叶销售	经营性往来
	上海桑尔酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.49	8.60	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.19	0.18	-	8.37	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽交建兴源路面有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.92	0.42	-	8.34	-	茶叶销售	经营性往来
	祥源凤凰旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.03	0.07	-	8.10	-	茶叶销售	经营性往来
	浙江祥源文商旅发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.75	1.10	-	7.85	-	茶叶销售	经营性往来
	合肥汇博商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	6.23	-	6.23	-	技术服务	经营性往来
	东莞祥晟源房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	4.94	-	4.94	-	茶叶销售	经营性往来
	安徽祥耘商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.31	1.55	-	3.86	-	茶叶销售	经营性往来
	常熟祥翰房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.24	0.58	-	3.82	-	茶叶销售	经营性往来

太姥山祥源旅游发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	3.56	-	3.56	-	技术服务	经营性往来
上海祁能置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.92	1.34	-	3.26	-	茶叶销售	经营性往来
安徽荒野教育咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.31	2.47	-	2.78	-	茶叶销售	经营性往来
上海祥源企业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.55	-	2.55	-	茶叶销售	经营性往来
大理颐云商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.37	-	2.37	-	茶叶销售	经营性往来
安徽省诚锦建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.20	-	2.20	-	茶叶销售	经营性往来
宜章县莽山自由家露营地服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.06	-	2.06	-	动漫衍生品销售	经营性往来
云南白药大理置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.62	0.21	-	1.83	-	茶叶销售	经营性往来
上海祥源源生态科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东	应收账款	0.90	-	-	0.90	-	茶叶销售	经营性往来
安徽祥卉源企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.84	-	0.84	-	茶叶销售	经营性往来

常熟源银房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.38	0.41	-	0.79	-	茶叶销售	经营性往来
安徽誉华投资管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.24	0.50	-	0.74	-	茶叶销售	经营性往来
浙江交建城市服务科技集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.71	-	0.71	-	茶叶销售	经营性往来
厦门翔通信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.68	-	0.68	-	茶叶销售（9月之后）	经营性往来
祥源天鸿（上海）资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.62	-	-	0.62	-	茶叶销售	经营性往来
十堰祥源太极湖房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.61	-	-	0.61	-	茶叶销售	经营性往来
亳州市祥居建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.57	-	-	0.57	-	茶叶销售	经营性往来
合肥祥源茶会商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.54	-	-	0.54	-	茶叶销售	经营性往来
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.23	-	0.23	-	茶叶销售	经营性往来
临海祥源文旅商业运营管理有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.07	-	0.07	-	茶叶销售	经营性往来
义乌祥源文商旅发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.06	-	0.06	-	茶叶销售	经营性往来
绍兴市祥源房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.01	-	0.01	-	茶叶销售	经营性往来
安徽祥耘商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.40	-	-	-	7.40	店铺租赁押金	经营性往来
安徽山市商业运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.00	-	-	-	3.00	直营店合同保证金	经营性往来
黄龙洞投资股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.01	17.65	-	17.66	-	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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.50	243.94	-	246.44	-	联票合作	经营性往来
祥源物业服务服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.67	-	-	1.67	-	电费	经营性往来
齐云山投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	122.08	-	122.08	-	电费	经营性往来
祥源控股集团有限责任公司	实际控制人	其他应收款	1,483.55	733.43	24.00	2,240.98	-	合并前发生	非经营性往来
安徽祥富瑞企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	18.10	23.14	-	41.24	-	合并前发生	非经营性往来
合肥金嘉木投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.20	-	-	0.20	-	合并前发生	非经营性往来
黄山市自由家营地景区管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	4.06	-	4.06	-	合并前发生	非经营性往来

	青岛祥源酒店管理 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	其他应收 款	0.36	-	-	0.36	-	合并前发生	非经营 性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	浙江祥源堃鹏文化 旅游发展有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	-	59,448.42		6,000.00	53,448.42	往来	非经营 性往来
	杭州丰豫股权投资 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	800.41	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	子公司及其控制的 法人	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 传播有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	3,030.89	235.00		-	3,265.89	往来	非经营 性往来
	浙江丰豫汽车服务 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	1,534.36	63,718.37		62,298.00	2,954.73	往来	非经营 性往来
	浙江融易联融资租 赁有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	5,003.98	2,977.82		5,324.45	2,657.35	往来	非经营 性往来
	浙江源堃旅游运营 管理有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	-	1,500.00		970.00	530.00	往来	非经营 性往来
	浙江祥阅科技有限 公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	133.15	0.15		17.64	115.66	往来	非经营 性往来
	浙江澜源科技创新 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	-	1,023.11		1,001.00	22.11	往来	非经营 性往来
	厦门翔通动漫有限 公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	282.26	39,389.42		39,671.68	-	往来	非经营 性往来
	霍尔果斯讯宇创世 信息科技有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	258.58	2.20		260.78	-	往来	非经营 性往来
	北京乐达悦世科技 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	893.68	-		893.68	-	往来	非经营 性往来
	北京博恒创想科技 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	1,300.51	-		1,300.51	-	往来	非经营 性往来
	厦门翔通信息科技 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	8,239.74	16,886.63		25,126.37	-	往来	非经营 性往来
	厦门表情王国动漫 有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	110.40	20.00		130.40	-	往来	非经营 性往来
	浙江祥润云信息科	子公司及其控制的	其他应收	1,180.16	4,729.30		5,909.46	-	往来	非经营

	技有限公司	法人	款							性往来
	浙江众联在线网络 科技有限公司	子公司及其控制的 法人	其他应收 款	62.54	2,670.00		2,732.54	-	往来	非经营 性往来
关联自然 人										
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	-	0.33	-	0.33	-	茶业销售	非经营 性往来
										非经营 性往来
总计	/	/	/	30,212.87	211,807.39	24.00	167,561.34	74,482.92	/	/

