

# 信息披露 Disclosure

(上接A31版)

c 园林绿化业务的关联交易情况													
序号	关联方名称	2019年1-6月			2018年度			2017年度			2016年度		
		金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)
1	安徽新祥源房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	795.34	22.45	0.30	2,574.35	17.40	1.03
	安徽祥源文化旅游股份有限公司	-	-	-	-	-	-	755.32	21.32	0.29	3,951.49	26.71	1.59
	齐云山投资集团有限公司	-	-	-	-	-	-	861.57	24.32	0.33	1,898.20	12.83	0.76
	祥源徽派旅游开发有限公司	-	-	-	-	-	-	327.83	9.25	0.12	717.75	4.85	0.29
	安徽山市商业运营管理有限公司	-	-	-	-	-	-	37.69	1.06	0.01	6.26	0.04	0.003
	合肥徽西四洲房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	22.85	0.65	0.01	604.71	4.09	0.24
	湖北中祥置业有限公司	-	-	-	-	-	-	301.03	8.50	0.11	2,519.77	17.03	1.01
	五河祥源投资开发有限公司	-	-	-	-	-	-	0.26	0.01	-	1,898.87	12.84	0.76
	祥源房地产集团有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.88	0.44	0.03
	祥源世界生态文化旅游区开发有限公司	-	-	-	-	-	-	237.22	6.70	0.09	522.56	3.53	0.21
	安徽祥源自由家度假管理服务有限公司	-	-	-	-	-	-	143.48	4.05	0.05	-	-	-
12	齐云山旅游股份有限公司	-	-	-	-	-	-	24.46	0.69	0.01	-	-	-
	合 计	-	-	-	-	-	-	3,507.05	99.00	1.34	14,759.54	99.77	5.92

2016年度、2017年度、2018年度和2019年1—6月,公司园林绿化业务关联交易金额分别为14,759.54万元、3,507.05万元、0.7元及0元,占同类业务交易金额的比例分别为99.77%、99.00%、0.01和0,占营业收入的比重分别为5.92%、1.34%和0。上述关联交易已由独立董事出具了确认意见。为了减少和规范关联交易,公司于2017年4月将远见园林转让给祥源控股。

## 关联交易的必要性

报告期内,发行人原子公司远见园林从事园林施工、特色苗木种植等业务,在建筑景观、绿化施工方面具有施工经验,祥源控股旅游、地产项目开发需要提供园林、绿化业务,远见园林在施工便利、资源调配方面具有优势。因此,在同等条件下,原子公司远见园林承接了祥源控股下属企业部分园林绿化施工项目。

## 关联交易的公允性

报告期内,发行人原子公司远见园林与祥源控股下属企业,以市场价为基础,通过双方协商,签订了工程合同,由于远见园林业务绝大部分来自关联方,为了进一步分析远见园林业务交易公允,将2016—2017年远见园林的毛利率水平与同行业公司上市公司对比分析如下:

公司名称	2017年度(%)	2016年度(%)
乾景园林	28.33	27.60
棕榈园林	20.75	11.29
普邦园林	14.28	16.79
文科园林	18.77	20.87
平均值	20.53	19.14
远见园林	19.71	21.91

如上表所示,2016年度及2017年度远见园林毛利率与同行业公司可比公司毛利率相当,故发行人园林绿化业务关联交易定价符合市场化水平、价格公允。虽然2016—2017年发行人园林绿化类关联交易占同类业务交易金额的比例较高,但占发行人各期营业收入的比重分别为5.92%、1.34%,占比较低,对发行人财务状况和经营成果的影响较小,不存在通过关联交易输送利益的情形。

## 勘察设计及类业务的关联交易情况

序号	关联方名称	2019年1—6月			2018年度			2017年度			2016年度		
		金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)
1	齐云山旅游股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.65	0.30	0.01
2	祥源世界生态文化旅游区开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.87	1.17	0.02
3	祥源徽派旅游开发有限公司	-	-	-	-	-	-	57.97	1.41	0.02	31.16	0.79	0.01
合计		-	-	-	-	-	-	57.97	1.41	0.02	88.68	2.25	0.04

2016年度、2017年度、2018年度和2019年1—6月,公司勘察设计类关联交易金额分别为88.68万元、57.97万元、0.7元和0元,占同类业务交易金额的比例分别为2.25%、1.41%、0.01和0,占营业收入的比重分别为0.04%、0.02%、0.01和0,占比极低,对发行人财务状况和经营成果的影响较小,不存在通过关联交易输送利益的情形。上述关联交易已由独立董事出具了确认意见。2018年5月1日,控股股东及实际控制人已分别出具承诺,公司未来将不再新增上述类型的关联交易。2018年度,公司未新增上述类型的关联交易。

## 2.采购商品、接受劳务的关联交易

报告期内,本公司及子公司向关联方采购商品和接受劳务均按市场价格定价,具体情况如下:

## q 劳务采购

序号	关联方名称	2019年1—6月			2018年度			2017年度			2016年度		
		金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额比例(%)	占当期营业收入比例(%)
1	安徽宏信机械工程有限公司	-	-	-	-	-	-	377.89	0.16	0.16	1,468.56	0.63	0.65
2	安徽宏信机械工程有限公司	-	-	-	-	-	-	859.42	0.37	0.38	-	-	-
合计		-	-	-	-	-	-	377.89	0.16	0.16	2,328.08	1.00	1.03

公司因日常经营需要存在向祥源建设有限责任公司采购劳务的情形,2016年度、2017年度、2018年度和2019年1—6月,公司当期营业成本的比例分别为1.03%、0.16%,上述关联交易已由独立董事出具了确认意见。2018年5月1日,控股股东及实际控制人已分别出具承诺,公司未来将不再新增上述类型的关联交易。2018年度,公司未新增上述类型的关联交易。

## 关联交易的必要性

报告期内,发行人存在向祥源建设、绍兴市宏信机械设备有限公司采购劳务的情形,主要原因系:①报告期内,发行人主要从事公路、市政基础设施建设领域相关的工程施工,公司合格供应商库中缺乏房屋建筑供应商,而祥源建设的主营业务为房屋建筑工程,由于项目工期较紧,为了保障工程质量,加快项目工程进度,故将项目工程中涉及的房建工程交由祥源建设承建,有效提高工程效率。②绍兴宏信的主营业务为建筑工程分包及机械设备租赁,2016年,发行人中标:阜阳源淮生态文化旅游区一期基础设施及配套工程施工总承包“项目,因项目实际工作需要,故以竞争性谈判的方式向绍兴宏信采购劳务。

## 关联交易的公允性

报告期内,发行人与祥源建设、绍兴宏信均签订了工程施工合同,交易价格以市场价为基础,通过双方协商方式确定。

## A.祥源建设

报告期内,发行人采购祥源建设的劳务系所承包的市政工程中涉及少量房建工程,由于发行人无其他项目涉及该类工程,无其他第三方为发行人提供相似服务,故通过对祥源建设为非关联方提供同类型劳务毛利率情况,分析发行人采购祥源建设的劳务的公允性,具体如下:

供应商	服务采购方	2017年度毛利率	2016年度毛利率
祥源建设	发行人	3.54%	5.04%
	非关联方	3.60%	5.35%

如上表所示,报告期内祥源建设为发行人提供劳务的毛利率与非关联方提供同类型劳务的毛利率相当,价格公允。

## B.绍兴宏信

报告期内,发行人从绍兴宏信采购的劳务为土石方相关劳务,发行人在同一项目存在第三方供应商,以及其他项目存在相同劳务分包,故通过对比相同劳务第三方供应商采购价格,分析其公允性,具体情况如下:

绍兴宏信参与的项目名称	主要工程细目	单位	单价(元)	同类项目1		同类项目2	
				非关联方参与的同项目	非关联方参与的同项目单价(元)	非关联方参与的同项目	非关联方参与的同项目单价(元)
阜阳源淮生态文化旅游区一期基础设施及配套工程施工	级配碎石回填	m³	120	120	淮北中路路	119.08	
	6%灰稳定土	m³	30	30		36.32	
	18cm水稳稳定碎石(车行道,水稳含灰4.5%)	m³	37	37	广一西路	37.85	
	素土填筑	m³	9	9		8.5	
配套设施工程	弃置覆土方	m³	18	18		19.1	
	混凝土管道铺设(0.6m管径,混凝土平管(管径))	m	395	-	淮北中路路	371	
配套设施工程	钢绞线Ⅱ级管承插口(DN1000)	m	580	-		600	

如上表所述,发行人同一项目同类型劳务与非关联方价格相当,发行人向绍兴宏信采购劳务关联交易定价符合市场化水平,价格公允。

综上,发行人向祥源建设、绍兴宏信采购劳务关联交易定价符合市场化水平。同时,报告期内发行人向祥源建设、绍兴宏信采购劳务金额占当期营业成本的比例较小,对发行人财务状况和经营成果的影响较小,不存在通过关联交易输送利益的情形。

## C.其他零星采购

报告期内,公司为了满足日常经营需要,存在向关联方采购零星商品、服务的情形,2016年度、2017年度、2018年度和2019年1—6月采购金额分别为171.07万元、286.39万元和221.55万元和132.39万元,上述交易双方均遵循市场原则,定价公允,公允,且上述零星采购金额占当期营业成本的比例较小,对发行人财务状况和经营成果的影响较小,不存在通过关联交易输送利益的情形。

## 3.关联租赁情况

报告期内,本公司存在作为承租方向关联方租赁办公楼的情形,各年度确认的租赁费具体情况如下:

出租方名称	2019年1—6月	2018年度	2017年度	2016年度
合肥汇博房地产开发有限公司	86.46	172.91	172.91	172.91
天路公路	11.43	22.86	22.91	5.66

① 2015年7月,公司与合肥汇博房地产开发有限公司签订房屋租赁合同,

合肥汇博房地产开发有限公司将位于祥源广场A座19—20层共3,026平方米办公楼租赁给本公司,租赁期自2015年7月1日至2019年6月30日,年租金181.56万元(含税);2015年7月至2018年12月租赁价格为50元/月/平方米,目前租赁价格为55元/月/平方米,根据公开的周边地产租赁信息,相似地点、面积及办公条件的写字楼在非关联方之间的近期租赁价格约为30—80元/月/平方米,发行人向合肥汇博房地产开发有限公司租赁商业地产的价格与市场价格基本一致。公司2016年度、2017年度和2018年度确认的租金费用分别为172.91万元、172.91万元和172.91万元。

② 2014年10月,公司于公路路检测与天路公路签订房屋租赁合同,天路公路将其位于合肥市庐阳区首路12号四层办公楼租赁给路通检测,租赁期自2014年10月1日至2024年9月30日;目前租赁价格为10.41元/月/平方米,由于该房屋为毛坯,需自行装修,房龄较长,上述租赁价格基于双方协商结果,遵循市场化定价原则。2016年度、2017年度和2018年度确认的租金费用分别为5.66万元、22.91万元和22.86万元。

发行人及子公司向关联企业租赁办公楼是基于正常生产经营的需要,遵循市场化定价原则,价格公允,不存在损害其他股东利益的行为。报告期内,发行人及子公司向关联企业租赁办公用房的关联交易占同类交易、租赁费的比例虽然较高,但总金额不大,对公司财务状况和经营成果的影响极小,不存在通过关联交易向关联方输送利益的情形。

## 4.关键管理人员报酬

2016年度、2017年度和2018年度和2019年1—6月,本公司关键管理人员的报酬分别为269.55万元、335.78万元、385.03万元和308.07万元。

## 5.中介机构情况

报告期内,发行人与控股股东、实际控制人控制的部分企业存在上下游业务的情况,从业务内容看,发行人控股股东、实际控制人控制的其他企业中,与发行人存在上游业务关系的主要体现为关联采购,与发行人存在下游业务关系主要体现为关联销售。上述关联交易对发行人的独立性不构成重大影响,具体如下:

## q 关联交易的公允性

报告期内,发行人与关联企业发生的关联劳务采购均签订了工程合同,双方以市场价为基础,通过双方协商方式确定。通过对比相关业务合同,分析相关业务的毛利率情况,并与非关联方采购价格进行对比,关联企业向发行人提供劳务业务的定价与非关联方相当。因此,发行人采购劳务关联交易定价符合市场化水平。

报告期内,发行人向关联企业提供公路、市政基础设施建设和园林绿化等服务,交易价格由双方依据一般商业条款平等协商确定,均为市场价,通过对比相关业务合同,分析相关业务毛利率情况,相较于发行人与非关联方之间的交易价格不存在明显差异,交易价格公允。

## q 关联交易的决策程序

根据发行人提供的股东大会会议文件及独立董事出具的独立意见,发行人已根据《公司法》及《公司章程》的规定对报告期内的关联交易履行了完备的内部审议程序,关联董事和关联股东均已回避表决。

## 6 发行人与关联企业对关联交易不存在重大依赖

报告期内,发行人向控股股东、实际控制人控制的存在上游业务关系的其他企业关联采购的总金额占当期同类交易金额及营业成本的比例较小,且呈下降趋势。同时,发行人向控股股东、实际控制人控制的存在下游业务关系的其他企业关联销售的总金额占营业收入的比例较小且呈下降趋势,因此,上述关联采购及销售对发行人不构成重要影响,发行人对于上下游业务的控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在依赖关系。

## (三) 规范性关联交易

## 1.关联担保情况

## q 本公司作为被担保方

截至2019年6月30日,关联方为本公司提供的担保情况如下:

序号	担保方	银行名称	担保金额	担保期间	担保性质
1	祥源控股	中国银行	50,000.00	2019-1-30至2020-1-28	保证
2	祥源控股	徽商银行	35,000.00	2019-2-15至2020-2-25	保证
3	祥源控股	广发银行	7,000.00	2018-6-15至2019-6-13	保证
4	安徽歙力电器有限公司	平安银行	8,000.00	2018-6-29至2019-6-28	保证
5	祥源控股	浦发银行	2,000.00	2018-11-7至2019-11-7	保证
6	祥源控股	合肥科农行	12,000.00	2018-9-19至2019-6-25	保证
7	祥源控股	合肥科农行	1,500.00	2018-9-21至2019-9-20	反担保
8	祥源控股	合肥科农行	500.00	2018-10-17至2019-10-16	反担保
9	祥源控股	建设银行	30,000.00	2018-7-23至2021-7-23	保证
10	合肥汇博房地产开发有限公司	徽商银行	1,000.00	2019-6-26至2020-6-26	反担保
11	合肥汇博房地产开发有限公司	徽商银行	1,000.00	2019-6-26至2020-6-26	反担保
12	祥源控股	兴业银行	6,000.00	2018-12-20至2019-12-20	保证
13	祥源控股	招商银行	10,000.00	2018-5-7至2019-5-6	保证

## q 本公司作为担保方

截至2019年6月30日,除对子公司提供担保外,本公司不存在其他对外担保的情形。

## 2.关联方资金拆借情况

① 与控股股东及其关联方的资金往来情况  
② 非经营性资金拆借形成原因、资金流向和使用用途  
公司控股股东祥源控股从事的经营业务主要涉及旅游、地产和基建等企业,为了实现各板块的协同发展,提高资金使用效率,祥源控股曾向各板块的资金进行统一管理,由此导致报告期内发行人与祥源控股及其关联方之间存在资金往来情形。具体情况如下:

序号	资金流向关联方名称	2016—1—1	方向	本期增加	本期减少	2016—9—30	方向	形成原因及使用用途
1	祥源控股	201,034.62	流入	45,304.09	115,245.29	270,975.82	流入	集团统一调配用于日常经营
2	安徽歙力电器有限公司	3,010.00	流出	275.00	275.00	3,010.00	流出	集团统一调配用于日常经营
3	合肥皖山商贸有限公司	196,630.30	流出	8,046.00	1,000.00	203,676.30	流出	集团统一调配用于日常经营
4	合肥达广利顺商贸有限公司	68,874.80	流出	3,054.00	650.00	71,278.80	流出	集团统一调配用于日常经营
5	蚌埠宏安建材有限公司	44,640.90	流出	3,740.00	1,640.00	46,740.90	流出	集团统一调配用于日常经营
6	上海欧科建设工程有限公司	1,510.00	流出	1,253.08	36.08	2,727.00	流出	集团统一调配用于日常经营
7	安徽祥源文化旅游城投资有限公司	3,069.48	流出	500.00	3,069.48		流出	集团统一调配用于日常经营
8	安徽新祥源房地产开发有限公司	20,790.00	流出	-	-	20,790.00	流出	集团统一调配用于日常经营
9	祥源徽派旅游开发有限公司	2,673.00	流入	-	1,217.00	3,890.00	流入	集团统一调配用于日常经营
10	祥源房地产集团有限公司	2,064.64	流出	-	-	2,064.64	流出	集团统一调配用于日常经营
11	合肥汇博房地产开发有限公司	9,342.29	流出	-	11,439.99	2,097.70	流入	集团统一调配用于日常经营
12	安徽天路公路服务有限公司	2,958.00	流出	10,272.02	10,272.02	2,958.00	流出	集团统一调配用于日常经营
13	齐云山投资集团有限公司	53,300.00	流入	-	2,160.00	55,460.00	流入	集团统一调配用于日常经营
14	齐云山旅游股份有限公司	1.48	流出	-	-	1.48	流出	集团统一调配用于日常经营
15	安徽省祁门县祁家茶叶有限公司	1,113.95	流入	-	-	1,113.95	流入	集团统一调配用于日常经营
16	六安市西都百货经营管理有限公司	3,434.52	流出	-	-	3,434.52	流出	集团统一调配用于日常经营
17	五河祥源投资开发有限公司	15,550.00	流入	630.00	630.00	15,550.00	流入	集团统一调配用于日常经营
18	安徽歙兴交建建设工程有限公司	510.00	流出	2,516.00	983.26	2,042.74	流出	集团统一调配用于日常经营
19	湖北祥源置业有限公司	1,591.37	流入	-	11,109.27	12,700.64	流入	集团统一调配用于日常经营
20	十梓祥源文化旅游开发有限公司	5.75	流入	-	-	5.75	流入	集团统一调配用于日常经营
合计		81,567.72	流出	75,590.19	157,157.91	-	-	-

## ②集团资金统一管理模式

为规范资金管理,祥源控股制定了《祥源控股资金管理制度》等内部管理制度,根据上述制度,祥源控股及其下属公司的资金调拨由祥源控股财务管理中心统一管理。祥源控股财务管理中心根据各下属公司生产经营活动的实际情况,统一管理模式,满足各公司生产经营对资金的需求。公司前身为有限祥源控股的控股子公司,祥源控股持股95%,祥源地产持股3.5%,执行祥源控股的资金管理制度中的相关规定,由祥源控股财务管理中心统一管理资金,资金调拨事项发生时履行的审批程序为:由祥源控股资金管理经办人填写《资金调拨单》并由祥源控股财务部负责人审核,下属公司董事长总经理及财务负责人签字后由相应单位财务部办理。

祥源控股主要通过财务管理中心以成员单位进行资金调拨管理,财务管理中心为祥源控股下设的财务部门。各成员单位