

非经营性资金占用及其他关联 资金往来情况专项审核报告

黄山旅游发展股份有限公司
会专字[2018]1661号



华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2018]1661号

关于黄山旅游发展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
专项审核报告

黄山旅游发展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审计准则审计了黄山旅游发展股份有限公司（以下简称黄山旅游）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2018年4月10日出具了会审字[2018]1659号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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号文）的要求，黄山旅游编制了后附的2017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）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是黄山旅游管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计黄山旅游2017年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对黄山旅游实施2017年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解黄山旅游的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为黄山旅游披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：黄山旅游发展股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

廖传宝



中国注册会计师：

徐林



2018 年 4 月 10 日

附件:

黄山旅游发展股份有限公司

2017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											
编制单位: 黄山旅游发展股份有限公司	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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度往来的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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											
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	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	黄山旅游集团有限公司	母公司	应收账款		23.36		21.99	1.37	门票餐饮服务	经营性往来	
	黄山风景区管理委员会	母公司股东	应收账款	111.16	406.24		385.49	131.91	门票餐饮服务	经营性往来	
	黄山旅游玉屏房地产开发有限公司	母公司子公司	其他应收款	67,714.04		2,031.29	5,346.04	64,399.29	借款	非经营性往来	
	黄山西海饭店有限责任公司	子公司	其他应收款	16,577.03	3,955.20	628.28	7,234.22	13,926.29	借款	非经营性往来	
	黄山徽文化旅游开发有限责任公司	子公司	其他应收款	235.37				235.37	借款	非经营性往来	
	黄山市花山谜窟旅游开发有限责任公司	子公司	其他应收款	3,300.00		142.70	400.00	3,042.70	借款	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	黄山市中国旅行社	子公司	其他应收款	0.99	0.01			1.00	借款	非经营性往来	
	黄山市途马旅游电子商务有限责任公司	子公司	其他应收款	3,499.99		141.74	1,241.73	2,400.00	借款	非经营性往来	
	北京徽商故里餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	96.33			51.42	44.91	借款	非经营性往来	
	北京徽商情餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	515.00			120.00	395.00	借款	非经营性往来	
	北京徽商小馆餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	502.00			245.00	257.00	借款	非经营性往来	
	徽商故里文化发展集团有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00			500.00	500.00	借款	非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				93,551.91	4,384.82	2,944.00	15,545.89	85,334.84			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

