

**非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况专项说明**

黄山旅游发展股份有限公司
容诚专字[2020]230Z1051号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



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说明

容诚专字[2020]230Z1051号

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（以下简称黄山旅游公司）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年4月24日出具了容诚审字[2020]230Z1977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《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》（2017年修订）的要求及参照上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录（2011年年度报告）第三号》的规定，黄山旅游公司管理层编制了后附的黄山旅游发展股份有限公司2019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保证其真实、准确、完整是黄山旅游公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计黄山旅游公司2019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。除了对黄山旅游公司实施2019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公司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。

本专项说明仅供黄山旅游公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：黄山旅游发展股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(以下无正文，为黄山旅游容诚专字[2020]230Z1051 号报告之签字盖章页)



中国注册会计师：廖传宝
中国注册会计师：廖传宝
340100030036

中国注册会计师：徐林
中国注册会计师：徐林
110100323911

中国注册会计师：石周琪
中国注册会计师：石周琪
110100320417

2020 年 4 月 24 日

一 经营

附件:

**黄山旅游发展股份有限公司
2019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: 黄山旅游发展股份有限公司

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用资金发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	占用形成原因	占用性质	
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	1.42	4.10		4.55	0.97	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	71.03	239.82		285.96	24.89	门票餐饮服务	经营性往来	
	黄山迅洁洁济有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		7.33		7.20	0.14	门票餐饮服务	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	12,828.99		441.68	3,500.00	9,770.67	借款	非经营性往来	
	黄山徽文化旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	235.37				235.37	借款	非经营性往来	
	黄山崇德楼酒店有限公司	子公司	其他应收款		100.00	2.72	102.72		借款	非经营性往来	
上市公司控股子公司及其附属企业	黄山市花山谜窟旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	4,659.88	6,270.94	132.93	10,904.52	159.23	借款	非经营性往来	
	黄山市中国旅行社	子公司	其他应收款	13.61	2,006.49		2,020.10		借款	非经营性往来	
	徽商故里马旅游电子商务有限责任公司	子公司	其他应收款	1,881.86	48.98	73.95	92.34	1,912.45	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	269.91			269.91		借款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	黄山置城小镇投资有限公司	联营企业	长期应收款		13,000.00	607.21		13,607.21	借款	非经营性往来	
总计				19,982.06	21,677.66	1,258.49	17,187.29	25,710.93			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: