

## 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[2023]230Z1301号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码:京23CPDRMWS



## 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[2023]230Z1301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）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月14日出具了容诚审字[2023]230Z1248号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，黄山旅游管理层编制了后附的黄山旅游发展股份有限公司2022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、完整是黄山旅游管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计黄山旅游2022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2022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。

本专项说明仅供黄山旅游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2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为黄山旅游容诚专字[2023]230Z1301号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
冯炬

中国注册会计师:    
姚贝

中国注册会计师:    
胡乐轩

2023年4月14日



附件

## 关于黄山旅游发展股份有限公司

### 2022 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 | 2022 年期初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末占用资金余额 | 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 | 2022 年期初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022 年度往来资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |
| 大股东及其附属企业  | 黄山风景区管理委员会     | 母公司股东         | 应收账款        | 41.81          | 238.83                |                    | 221.90          | 58.74          | 门票餐饮服务 | 经营性往来 |
|            | 黄山旅游集团有限公司     | 母公司           | 应收账款        | 0.17           | 12.12                 |                    | 10.99           | 1.30           | 门票餐饮服务 | 经营性往来 |
|            | 黄山东海景区开发有限公司   | 母公司的子公司       | 应收账款        |                | 0.88                  |                    | 0.78            | 0.10           | 门票餐饮服务 | 经营性往来 |
|            | 黄山旅游集团水电开发有限公司 | 母公司的子公司       | 应收账款        |                | 4.12                  |                    | 4.06            | 0.06           | 门票餐饮服务 | 经营性往来 |
|            | 黄山速洁洗涤有限公司     | 母公司的子公司       | 应收账款        |                | 0.14                  |                    | 0.14            |                | 门票餐饮服务 | 经营性往来 |

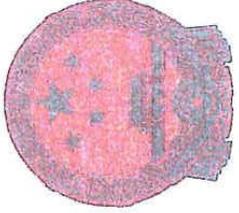
|                |                   |         |       |           |        |        |          |           |        |        |
|----------------|-------------------|---------|-------|-----------|--------|--------|----------|-----------|--------|--------|
|                | 黄山旅游集团天都房地产开发有限公司 | 母公司的子公司 | 应收账款  | 10.99     | 87.84  |        | 85.47    | 13.36     | 门票餐饮服务 | 经营性往来  |
|                | 黄山旅游交通发展股份有限公司    | 母公司的子公司 | 应收账款  | 0.33      | 27.58  |        | 24.60    | 3.31      | 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   | 母公司的子公司 | 应收账款  | 0.15      | 5.35   |        | 4.60     | 0.90      | 门票餐饮服务 | 经营性往来  |
|                | 新国线集团（黄山）运输有限公司   | 母公司的子公司 | 应收账款  |           | 8.56   |        | 8.56     |           | 门票餐饮服务 | 经营性往来  |
|                | 黄山天之都物业管理有限公司     | 母公司的子公司 | 应收账款  |           | 12.36  |        | 10.75    | 1.61      | 门票餐饮服务 | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 黄山西海饭店有限责任公司      | 子公司     | 其他应收款 | 13,503.83 |        | 322.36 |          | 13,826.19 | 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 |
|                | 徽商故里文化发展集团有限公司    | 子公司     | 其他应收款 | 1,552.37  |        | 12.50  | 1,564.87 |           | 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 | 2,074.53  |        | 73.95  |          | 2,148.48  | 借款     | 非经营性往来 |
| 关联自然人          |                   |         |       |           |        |        |          |           |        |        |
| 其他关联方及其附属企业    |                   |         |       |           |        |        |          |           |        |        |
| 其他关联方及其附属企业    |                   |         |       |           |        |        |          |           |        |        |
| 总计             | /                 | /       | /     | 17,419.55 | 397.78 | 408.81 | 1,936.72 | 16,289.42 | /      | /      |



证书序号: 0011869

### 说明

(为会计师事务所) 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。  
 2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。  
 3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
 4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 41010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月二十日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 1101020362092

Issued No.

北京注册会计师协会

Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2010-05-28

Date of issuance



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

姓名: 冯炬  
Full name: 冯炬  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1988-09-24  
Date of birth: 1988-09-24  
工作单位: 信诚会计师事务所(特殊普通合伙) 无锡分所  
Working unit: 信诚会计师事务所(特殊普通合伙) 无锡分所  
身份证号码: 510723198809243672  
Identity card No.: 510723198809243672



年 月 日



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 郭                  |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1999-10-21         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 湖南中财会计师事务所有限公司     |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 431001199910211111 |
| Identity card No. |                    |



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after its renewal.

证书编号: 1101020362092  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年11月30日  
Date of Issuance

2021年11月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 姓名            | 胡乐娟                |
| Sex           | 女                  |
| 出生日期          | 1985-04-23         |
| Date of birth |                    |
| 工作单位          | 安徽会计师事务所(普通合伙)安徽分所 |
| 身份证号          | 340122198504230117 |
| 身份证No.        |                    |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320877  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute (CPAs)

发证日期: 2022-06-17  
Date of Issue

年 月 日  
Year Month Day