

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[2024]230Z1031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[2024]230Z1031 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）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 19 日出具了容诚审字[2024]230Z1076 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



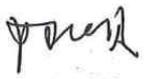
(此页无正文，为黄山旅游容诚专字[2024]230Z1031号报告之签字盖章页。)



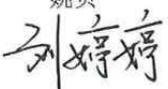
中国·北京

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:  

刘婷婷

2024年4月19日



附表 2

关于黄山旅游发展股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
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	2023 年年初往来资金余额	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	黄山风景区管理委员会	母公司股东	应收账款	58.74	262.85		271.37	50.22	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	1.30	20.04		19.59	1.75	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	0.10	3.24		3.34		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	0.06	1.49		1.55		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		21.60			21.60	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	13.36	144.14		131.43	26.07	门票餐饮服务	经营性往来
	黄山浦溪天麓房地产开发有限公司	母公司的孙公司	应收账款		3.25		3.25		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	3.31	44.03		31.63	15.71	门票餐饮服务	经营性往来
	黄山市黄山区全域交通运输有限公司	母公司的孙公司	应收账款		0.50		0.50		门票餐饮服务	经营性往来
	黄山高旅投资发展有限公司	母公司的孙公司	应收账款		0.77			0.77	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	0.90	13.47		12.17	2.20	门票餐饮服务	经营性往来
	黄山仙都房地产开发有限公司	母公司的孙公司	应收账款		1.00		1.00		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	1.61	18.57		5.17	15.01	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	13,826.19	322.36			14,148.55	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			76.00	159.37	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		512.08			512.08	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	2,148.48	63.25		500.00	1,711.73	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		6,058.41			6,058.41	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	/	/	/	16,289.42	7,491.06		1,057.00	22,723.48	/	/



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

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



登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

二〇一三年 十月 廿五日

中华人民共和国财政部制

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.

证书编号: 110100023933
No. of Certificate
批准注册单位: 安徽注册会计师协会
Authorized Bureau of CPA
发证日期: 2015-09-28
Date of Issuance



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.



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: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所
Working unit: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所
身份证号码: 510723198809243672
Identity card No.: 510723198809243672

年 月 日 年 月 日



姓名: _____
 Full name: _____
 性别: _____
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of Birth: _____
 工作单位: _____
 Working Unit: _____
 身份证号: _____
 Identity No.: _____



证书编号: 110100323853
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 福建注册会计师协会
 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	刘婷婷
Sex	女
出生日期	1995-07-09
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	342623199507092521



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.

证书编号: 110100321284
No. of Certificate

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

发证日期: 2024-01-19 年 月 日
Date of Issuance: 19 01 24

