

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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：黄山旅游发展股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86 (010) 6554 2288

黄山旅游发展股份有限公司
2025 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

关于黄山旅游发展股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026HZAA1B0139

黄山旅游发展股份有限公司

黄山旅游发展股份有限公司全体股东:

我们按照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)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2026年4月16日出具了XYZH/2026HZAA1B0137号无保留意见的审计报告。

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》(证监会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,黄山旅游管理层编制了本专项说明所附的黄山旅游发展股份有限公司2025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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是黄山旅游管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计黄山旅游2025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。

除对黄山旅游2025年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计黄山旅游2025年度财务报表时黄山旅游提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解黄山旅游2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,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 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二六年四月十六日



附表 2

关于黄山旅游发展股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	母公司控制人	其他应收款	1,610.00	33.80			1,643.80	租赁履约保证金及装修保证金	经营性往来
	黄山风景区管理委员会	母公司控制人	应收账款	34.38	330.27		316.84	47.81	门票餐饮服务	经营性往来

黄山旅游集团有限公司	母公司	其他应收款		1,045.06			1,045.06	租赁履约保证金	经营性往来
黄山旅游集团有限公司	母公司	应收账款	1.59	31.97		32.73	0.83	门票餐饮服务	经营性往来
黄山市新安江百里画廊旅游开发有限公司	母公司的子公司	应收账款	37.45	221.37		159.08	99.74	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	24.51	61.66		59.78	26.39	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		66.87		42.60	24.27	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	其他应收款	15.08				15.08	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	0.87	18.47		18.75	0.59	门票餐饮服务	经营性往来
黄山天都国际酒店有限公司	母公司的子公司	应收账款	9.94	33.84		29.00	14.78	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		0.24		0.24		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		0.15		0.12	0.03	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南大门分公司	母公司的子公司	应收账款		4.21		4.17	0.04	门票餐饮服务	经营性往来
黄山旅游全域发展有限公司	母公司的子公司	应收账款		1.80		1.80		门票餐饮服务	经营性往来

其他关联方及其附属企业	黄山贡阳商务服务有限公司	母公司联营企业	应收账款		26.64		26.64		垃圾清运服务	经营性往来
	新国线黄山风景区游客集散中心有限公司	母公司联营企业	应收账款		4.71		4.71		门票餐饮服务	经营性往来
	安徽天柱山智慧旅游科技有限公司	联营企业	其他应收款		8.48		8.48		门票餐饮服务	经营性往来
	黄山蓝城小镇投资有限公司	联营企业	应收账款		30.61		30.61		票务手续费	经营性往来
	黄山六百里猴魁茶业股份有限公司	联营企业	应收账款		10.14		10.14		门票餐饮服务	经营性往来
	黄山市田园徽州精致农业科技发展有限公司	联营企业	应收账款		4.25			4.25	门票餐饮服务	经营性往来
总计	/	/	/	31,019.50	11,396.92	656.90	4,221.66	38,851.66	/	/



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层



经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

登记机关



2022年 01月 21日

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

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。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

说明

- 1、《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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07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.



叶胜平(310000481226)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年08月31日

年 月 日
/ /

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 05 月 28 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
/ /

叶胜平(310000481226)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



中国注册会计师协会

姓名 叶胜平

性别 男

出生日期 1971-08-19

工作单位 信永中和会计师事务所(特

殊普通合伙)上海分所

身份证号码 310224197108190413





姓名 邢灿灿
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988年6月23日
 Date of birth
 工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 杭州分所
 Working unit
 身份证号码 412727198806230722
 Identity card No.



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：110101365152
 No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015年7月13日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d