

# 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[2022]230Z1076号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022004003432
报告名称:	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
报告文号:	容诚专字[2022]230Z1076号
被审(验)单位名称:	黄山旅游发展股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月15日
报备日期:	2022年04月15日
签字注册会计师:	廖传宝(340100030036), 姚贝(110100323854), 刘佳(110100320883)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 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[2022]230Z1076 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）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 15 日出具了容诚审字[2022]230Z1056 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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[2022]230Z1076 号报告之签字盖章页。)



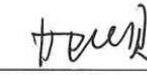
中国 北京

中国注册会计师：

  
廖传宝

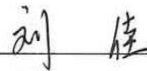


中国注册会计师：

  
姚贝



中国注册会计师：

  
刘佳



2022年4月15日

附件：

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	黄山旅游集团有限公司	母公司	应收账款	3.50	8.42		11.75	0.17	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	0.09			0.09		门票餐饮服务	经营性往来
	黄山高旅投资发展有限公司	母公司的子公司	应收账款	0.77	0.75		1.52		门票餐饮服务	经营性往来
	黄山天都国际饭店有限公司	母公司的子公司	应收账款	2.34			2.34		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		30.09		19.10	10.99	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		7.49		7.49		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		4.08		3.75	0.33	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		5.07		4.92	0.15	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		1.31		1.31		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		0.64		0.64		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	37.18	211.45		206.82	41.81	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	预付账款	7.45			7.45		疫苗采购款	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	10,827.89	2,353.58	322.36		13,503.83	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
	黄山华胥氏旅游文化创意有限公司	子公司	其他应收款		500.00		500.00		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		1,500.00	52.37		1,552.37	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	2,000.58		73.95		2,074.53	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	黄山蓝城小镇投资有限公司*	联营企业	长期应收款	26,751.56		552.43	27,303.99		借款	非经营性往来
总计	/	/	/	39,866.73	4,622.88	1,001.11	28,071.17	17,419.55	/	/

\*2021年4月，公司收到参股公司蓝城小镇归还的借款本金245,000,000.00元以及借款利息28,039,960.03元，公司与蓝城小镇债权债务已全部结清。



统一社会信用代码  
911101020854927874

# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日  
合伙期限 2013年12月10日至 长期  
主要经营场所 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

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；(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。)



登记机关

2021年12月17日

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

- 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》。

发证机关: 北京市财政局  
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



## 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: 11010032

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





证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一八年七月二日

证书有效期至: 二〇二〇年七月二日



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 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:  
No. of Certificate 340100030036

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

发证日期:  
Date of issuance 2008年10月30日





姓名	魏兴
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-10-14
Date of birth	
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	340803198910140011
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: 110100323854  
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: 2015-03-31  
Date of Issuance      年 / 月 / 日





中华人民共和国财政部制  
 Issued by the Ministry of Finance  
 of the People's Republic of China



姓名	刘桂
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1993-10-08
Date of birth	
工作单位	蓉诚会计师事务所(特殊普 通合伙)四川分所
Working unit	
身份证号码	510623199310084026
Identity card No.	



证书编号: 110100320883  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 2 月 4 日  
 Date of issuance /y /m /d