

关于雪松发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

中喜专审 2022Z00534 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

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:	110001682022840002151
报告名称:	关于雪松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的专项说明
报告文号:	中喜专审 2022Z00534 号
被审(验)单位名称:	雪松发展股份有限公司
会计师事务所名称:	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月29日
签字人员:	宋剑波(440101534392), 朱洪文(110001680207)
	
(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。

目录

内 容	页 次
一、关于雪松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的专项说明	1-2
二、雪松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	1-2
三、会计师事务所营业执照及资质证书	



关于雪松发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中喜专审2022Z00534号

雪松发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了雪松发展股份有限公司（以下简称“雪松发展”）2021年度财务报表，包括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、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28日出具了中喜财审2022S01073号保留意见加强调事项段的审计报告。

雪松发展管理层按照《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，编制了后附的雪松发展股份有限公司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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是雪松发展管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计雪松发展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。除了对雪松发展实施了2021年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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2021年度雪松发展非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供雪松发展年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为雪松发展年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文，为中喜专审2022Z00534号专项报告签字页)



中国注册会计师：
(项目合伙人)
宋剑波



中国注册会计师：
朱洪文



二〇二二年四月二十八日

雪松发展股份有限公司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

单位：人民币万元

编制单位：雪松发展股份有限公司

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	2021年度资金占用的利息	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
										非经营性占用
	控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计		-	-							-
	前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计		-	-							非经营性占用
	其他关联方及其附属企业									非经营性占用
小计		-	-							非经营性占用
总计		-	-							
其它关联资金往来	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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	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 (经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州雪松文化旅游投资有限公司	大股东	预付款项	4.00			4.00		房产租赁	经营性往来
	广州雪松文化旅游投资有限公司	大股东	其他应收款		0.33		0.33		房产租赁	经营性往来
	雪松文化旅游开发有限公司	同一控制人	其他应收款	6,815.63			6,815.63		股权转让	股权转让款
	深圳市利凯基金管理有限公司	同一控制人	应收账款	10.55	86.92		96.71	0.76	提供旅游服务	经营性往来
	丽江玉龙花园投资有限公司	同一控制人	其他应收款	500.00	500.00		500.00	500.00	受托经营管理	经营性往来
	西安天柚文化旅游开发有限公司	同一控制人	其他应收款	19,200.00				19,200.00	见说明1	
	雪松实业集团有限公司	同一控制人	应收账款		66.96		4.59	62.37	礼品销售	经营性往来
	广州汇华投资有限公司	同一控制人	应收账款		7.66		6.62	1.04	礼品销售	经营性往来
	北京启兴供应链管理有限公司	同一控制人	应收账款		0.91			0.91	礼品销售	经营性往来
	雪松国际信托股份有限公司	同一控制人	应收账款		8.33		8.05	0.28	礼品销售	经营性往来
广州雪松企业管理有限公司	同一控制人	应收账款		9.76		9.67	0.09	礼品销售	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	雪松之旅国际旅行社有限公司	上市公司间接子公司	其他应收款	10,000.00	10,000.00			20,000.00	拆借款	非经营性往来
	香格里拉市仁华置业有限公司	上市公司子公司	其他应收款	32,073.32	2,287.53		5,748.10	28,612.75	拆借款	非经营性往来
	嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司	上市公司子公司	其他应收款	11,926.55	5,638.70		1,231.17	16,334.08	拆借款	非经营性往来
	嘉善康辉创世旅游开发有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	7,408.85	5,263.85		72.56	12,600.14	拆借款	非经营性往来
	香格里拉市松旅酒店管理有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1.00	892.30			893.30	拆借款	非经营性往来
	雪物(湘潭)供应链有限公司	上市公司子公司	其他应收款		0.82			0.82	拆借款	非经营性往来
	诸城市松旅恐龙文化旅游发展有限公司	上市公司子公司	其他应收款		2,143.26		345.94	1,797.32	拆借款	非经营性往来



雪松发展股份有限公司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

单位：人民币万元

编制单位：雪松发展股份有限公司

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年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度资金占用的利息	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
其他关联方	芜湖皖境文化旅游投资管理有限公司	间接控股子公司黄山游天下国际旅行社有限公司的少数股东	其他应收款		147.00			147.00	拆借款	非经营性占用
其他关联方	浙江新景旅行社有限公司	间接控股子公司浙江新景旅行社有限公司的法人	其他应收款		4.14			4.14	拆借款	非经营性占用
总计	-	-	-	87,939.90	27,058.47		14,843.37	100,155.00		-

说明1：2020年11月，公司与雪松文化旅游开发有限公司（以下简称“雪松文旅”）签署了《股权转让协议》，公司将持有的西安天楠文化旅游开发有限公司（以下简称“西安天楠”）90%的股权转让给雪松文旅，西安天楠自2020年11月30日起不再纳入上市公司的合并范围，公司与雪松文旅为同一实际控制人控制下的法人，本次交易完成后，西安天楠成为公司合并范围外关联方。公司2019年将其对西安天楠的债权及其项下的权益以1.92亿元转让给了中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司（以下简称“华融”），公司及下属公司因该债权转让向华融提供的担保形成关联担保，该担保对应的公司与西安天楠的原母子公司之间的往来“被动”的转变为非合并范围内关联方往来。考虑到公司承担了担保责任，根据金融工具终止确认准则的要求，基于审慎原则，公司对西安天楠的原已转让的1.92亿元债权并不终止确认，从而形成西安天楠（非合并范围内关联方）对公司的非经营性往来，实际公司已就上述债权收回了全部款项。

说明2：本表已于2022年4月28日获第五届董事会第十五次会议批准。

法定代表人：

王卫强

主管会计工作的负责人：

李新伟

会计机构负责人：

李新伟

