

雪松发展股份有限公司

关于 2022 年年度报告编制及最新审计进展的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所关于加强退市风险公司 2022 年年度报告信息披露工作的通知》的规定，“退市风险公司应当分别在年报预约披露日前二十个交易日和十个交易日，披露年报编制及最新审计进展情况。”，现将 2022 年年度报告编制及最新审计进展情况公告如下：

一、关于 2021 年度审计报告非标准审计意见所涉及事项影响的消除情况

雪松发展股份有限公司（以下简称“公司”、“雪松发展”）聘请的中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜所”）对公司 2021 年度财务报告出具了保留意见加强调事项段的审计报告，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 30 日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露的《董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

公司董事会和管理层高度重视 2021 年度审计报告中非标准审计意见所涉事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响，结合当前实际情况，公司现就 2021 年度审计报告中非标准审计意见所涉事项的影响消除情况说明如下：

1、欠华融公司债务

公司 2021 年度审计报告形成保留意见的基础涉及“关联应收款可收回性存在重大不确定”，强调事项涉及“公司与华融债务的抵押资产存在被处置的风险”。

2019 年 11 月 11 日，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”）与西安天楠文化旅游开发有限公司（以下简称“西安天楠”）、香格里拉市仁华置业有限公司（以下简称“仁华置业”）、嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司（以下简称“嘉兴松旅”）、雪松发展股份有限公司签订了编号为广东

Y19190081-8号《债权转让协议》，华融公司依约合法取得雪松发展分别对西安天楠、仁华置业、嘉兴松旅持有的金额为人民币192,000,000.00元、人民币190,000,000.00元、人民币114,442,226.00元的三笔债权（以下简称“基础债权”）。

同日，华融公司与西安天楠、仁华置业、嘉兴松旅、雪松实业集团有限公司（以下简称“雪松实业”）签订了编号为广东Y19190081-7号的《还款协议》，约定：各方对前述基础债权进行债务重组，重组债务本金为人民币457,000,000.00元；雪松实业作为《还款协议》项下共同债务人，与西安天楠、仁华置业、嘉兴松旅对《还款协议》项下重组债务承担连带清偿责任。截至2022年12月31日，欠款余额本金共44,630.00万元。

截至本公告披露日，根据华融公司出具的《确认函》，华融公司收到雪松实业代西安天楠偿还西安天楠的债务本息合计19,700.00万元，其中偿还债务本金19,200.00万元，利息500.00万元。

公司和各关联方正在与华融公司积极商谈剩余已到期债务（公司全资子公司仁华置业和嘉兴松旅债务本金共25,430.00万元）的还款及展期方案。公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务。

2、中国证监会立案调查

2022年9月28日，公司及相关当事人已收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（[2022]56号），具体内容详见公司于2022年10月27日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上披露的《关于公司及相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2022-080）。

3、内控强调事项

截至本公告披露日，5家非全资旅行社的少数股东及其关联方借款已收回，且公司持有的相关旅行社已注销或股权已对外转让，股权转让的旅行社已完成了转让手续，该事项不会对公司日常经营造成影响。

针对上述非标准审计意见所涉事项，公司将依法依规委托审计机构出具专项报告，最终非标准审计意见所涉事项影响的消除情况以审计机构出具的专项报告为准。

二、2022年年度报告编制及最新审计进展情况

2022年12月，中喜所审计项目组进驻公司现场开展审计工作。2023年2月21日，公司审计委员会、其他独立董事及管理层与年审会计师召开了沟通会，就中喜所及相关审计人员的独立性、计划的审计范围和时间安排、审计进展和初步拟定的关键审计事项等进行了沟通。截至本公告披露日，公司正有序推进2022年年度报告编制及审计工作，中喜所正在紧张地执行收发函证、相关当事方访谈等审计程序，并正在进行审计工作底稿的编制、汇总。公司将继续积极推进年报编制及审计工作。

截至本公告披露日，除上述2021年度非标准审计意见所涉及事项影响消除情况需以审计机构出具的专项报告为准外，公司暂不存在其他可能导致财务报告被出具非无保留意见的事项；在重大会计处理、关键审计事项、审计意见类型、审计报告出具时间安排等事项上，公司与中喜所目前不存在重大分歧。最终以中喜所出具的年度审计报告为准。

三、其他事项

1、历次终止上市风险提示公告的披露情况

公告编号	公告内容	公告日期
2023-003	关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告	2023年1月31日
2023-004	关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告	2023年2月14日
2023-008	关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告	2023年2月28日
2023-009	关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告	2023年3月14日
2023-010	关于公司股票可能被终止上市的风险提示公告	2023年3月28日

2、公司2022年年度报告的预约披露日期为2023年4月29日。本公司指定的信息披露媒体为巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》，公司所有信息均以在上述指定媒体披露的信息为准，敬请广大投资者关注公司后续公告并注意投资风险。

特此公告。

雪松发展股份有限公司董事会

2023年3月31日