

证券代码：870861

证券简称：避暑山庄

主办券商：西南证券

承德避暑山庄旅游股份有限公司
董事会关于 2023 年度财务报告
被出具保留意见审计报告的专项说明

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

北京兴华会计事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京兴华”）接受承德避暑山庄旅游股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2023 年度财务报表，并于 2024 年 4 月 26 日出具了保留意见审计报告[2024]京会兴审字第 00750001 号。

董事会根据相关规定就北京兴华出具的保留意见审计报告进行说明，具体如下：

一、审计报告中保留意见内容

根据审计报告（[2024]京会兴审字第 00750001 号）“一、保留意见 我们审计了承德避暑山庄旅游股份有限公司（以下简称避暑山庄公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了避暑山庄公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。”

二、形成保留意见的依据和理由

根据审计报告（[2024]京会兴审字第 00750001 号），“二、形成保留意见的基础 报告期内，承德市人民政府印发《承德避暑山庄旅游集团重组整合实施方

案》，方案中要求将避暑山庄公司所持全资子公司承德热河国际旅行社有限责任公司的100%股权划入承德避暑山庄旅游集团有限责任公司。报告期内，避暑山庄公司已失去对该子公司的控制，但子公司股权划转相关程序尚未履行完毕，转让协议尚未签订，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断避暑山庄公司处置子公司的基准日和处置对价。截至本报告日，我们无法获取该子公司的财务数据等相关资料将其纳入审计范围，我们认为该事项对避暑山庄公司报告期内财务报表可能产生的影响重大，但仅限于对财务报表的特定账户产生影响，不具有广泛性影响，因此对该事项发表了保留意见。”

三、董事会对该事项的说明

公司正积极沟通各方尽快推进子公司股权划转相关程序，完成转让协议的签订。

四、董事会意见

公司董事会认为：北京兴华依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具保留意见审计报告，董事会表示理解。公司董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，落实《承德避暑山庄旅游集团重组整合实施方案》。

特此公告。

承德避暑山庄旅游股份有限公司

董事会

2024年4月29日