

西南证券

关于承德避暑山庄旅游股份有限公司的风险提示性公告

西南证券作为承德避暑山庄旅游股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前核查，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他	2023 年财务报告被出具保留意见的审计报告	是
2	其他	对子公司失去控制	是
3	其他	控股股东、实际控制人无法保证《2023 年年度报告》的真实、准确、完整	是

（二） 风险事项情况

1、主办券商在对承德避暑山庄旅游股份有限公司的《2023 年年度报告》的事前审核过程中，发现其 2023 年财务报告被北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具保留意见的审计报告并出具《关于承德避暑山庄旅游股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告保留意见的专项说明》，具体情况如下：“一、审计报告中保留意见的内容：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。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，无法将其纳入审计范围，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，因此我们对 2023 年避暑山庄公司财务报表发表了审计范围受限的保留意见。”保留意见涉及的事项如避暑山庄财务报表附注之“五、财务报表主要项目注释（七）长期股权投资”所述。

2、因事项 1 中所述的“避暑山庄公司已失去对全资子公司承德热河国际旅行社有限责任公司的控制”事项相关影响，避暑山庄不能获悉子公司经营情况及丧失对其控制的能力，并无法向主办券商及其他中介机构提供征信报告等必要的核查资料，故存在子公司处于失控状态致使避暑山庄对子公司相关事项未按规则履行信息披露义务等风险。

受前述事项的影响，避暑山庄未能获取子公司 2023 年财务数据，2023 年年度报告未能将子公司纳入合并范围，本期及上期列示及披露数据均为母公司单体报表数据，而 2022 年年度报告列示及披露口径为合并报表数，故存在 2022/2023 年年度报告披露口径差异并影响可比期间财务指标的的风险，提醒投资者阅读年度报告时重点关注保留意见所涉事项及其对财务数据列示和披露的影响。

3、主办券商在对承德避暑山庄旅游股份有限公司的《2023 年年度报告》的事前审核过程中，发现控股股东、实际控制人未出具对《2023 年年度报告》的确认意见，致使主办券商在年报披露时无法判断其对年度报告的意见，故主办券商提示避暑山庄存在控股股东、实际控制人无法保证《2023 年年度报告》的真实、准确、完整的风险。

二、对公司的影响

相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情

形。

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。公司控股股东、实际控制人亦关注上述重组整合实施方案进展，公司将保持与控股股东、实际控制人的沟通。

三、 主办券商提示

主办券商已提示公司尽快落实子公司股转划转事宜、加强与控股股东、实际控制人的沟通。主办券商将持续关注公司上述事宜的进展，督促公司及时履行信息披露义务、规范公司治理、合法合规经营。

主办券商提醒广大投资者：

请广大投资者密切关注上述事项及由此产生的相关风险，请投资者注意投资风险。

四、 备查文件目录

《承德避暑山庄旅游股份有限公司 2023 年年度报告》

《关于承德避暑山庄旅游股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告保留意见的专项说明》

西南证券

2024 年 4 月 29 日