



信永中和会计师事务所

北京东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

**ShineWing**  
certified public  
accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554

telephone: 2288

+86(010)6554  
2288

+86(010)6554  
7190

传真: +86(010)6554  
facsimile: 7190

## 2014 年度重大资产重组相关应收账款等情况的 专项审核报告

XYZH/2017KMA30070

云南旅游股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的江南园林有限公司因2014年度重大资产重组事项,按相关的协议约定而编制的《江南园林有限公司截止2016年12月31日应收账款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日长期应收款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日BT项目形成的存货明细表》。

按照江南园林有限公司与云南旅游股份有限公司于2014年8月13日签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定,编制《江南园林有限公司截止2016年12月31日应收账款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日长期应收款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日BT项目形成的存货明细表》并保证其真实性、完整性和准确性,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据,是江南园林有限公司的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上,对《江南园林有限公司截止2016年12月31日应收账款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日长期应收款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日BT项目形成的存货明细表》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作,该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对《江南园林有限公司截止2016年12月31日应收账款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日长期应收款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日BT项目形成的存货明细表》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,江南园林有限公司编制的《江南园林有限公司截止2016年12月31日应收账款明细表》、《江南园林有限公司截止2016年12月31日长期应收款明细表》、《江南园林

有限公司截止2016年12月31日BT项目形成的存货明细表》，已经按照与云南旅游股份有限公司签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定编制，在所有重大方面公允反映江南园林有限公司截止2016年12月31日应收账款、长期应收款及BT项目形成的存货的情况。

本审核报告仅供云南旅游股份有限公司2016年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张为

中国注册会计师：杨文华

中国 北京

二〇一七年四月十一日

## 江南园林有限公司截止 2016 年 12 月 31 日应收账款明细表

编制单位：江南园林有限公司（盖章）

序号	债务人名称	应收账款							年末已计提的坏账准备	年末应收账款净额
		应收账款年末余额	账龄							
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上		
1	邳州市旅游园林局	108,062,428.46	108,062,428.46						5,403,121.45	102,659,307.01
2	呼和浩特市林业局	42,061,686.93	1,000,000.00	5,861,115.50	35,200,571.43				5,916,197.26	36,145,489.67
3	江苏方洋集团有限公司	40,756,423.91	9,084,356.90	15,516,592.53	16,155,474.48				4,429,198.27	36,327,225.64
4	沈阳鑫鸿建实业有限公司	25,033,108.62				25,033,108.62			7,509,932.59	17,523,176.03
5	东方盐湖城旅游发展有限公司	16,067,724.73	16,067,724.73						803,386.24	15,264,338.49
6	徐州潘安湖建设发展有限公司	12,986,433.54		9,108,991.54	3,877,442.00				1,492,515.45	11,493,918.09
7	淮安市淮阴区住房和城乡建设局	12,399,112.72	1,116,993.29	4,253,447.31	4,882,511.15	2,146,160.97			1,857,419.36	10,541,693.36
8	海安保障性住房投资建设有限公司	11,955,936.14	11,955,936.14						597,796.81	11,358,139.33
9	青岛万达游艇产业投资有限公司	9,735,448.85		7,372,796.30	2,362,652.55				1,091,677.51	8,643,771.34
10	陵县开发区委员会	8,916,481.91			8,916,481.91				1,337,472.29	7,579,009.62
11	郯城县白马河湿地公园建设指挥部办公室	8,546,266.75		2,746,921.12	5,799,345.63				1,144,593.96	7,401,672.79
12	中国建筑第二工程局有限公司	8,363,535.55	8,363,535.55						418,176.78	7,945,358.77
13	滨海县交通实业有限公司	7,367,942.24			7,367,942.24				1,105,191.34	6,262,750.90
14	通辽市科左中旗交通运输局	5,986,849.73	5,986,849.73						299,342.49	5,687,507.24
15	黄冈市园林绿化管理局	5,587,559.88				5,587,559.88			1,676,267.96	3,911,291.92
16	徐州市云龙湖风景名胜管理区管理委员会	5,497,438.00			4,305,190.11	1,192,247.89			1,003,452.88	4,493,985.12
17	上海金山万达广场投资有限公司	5,451,486.50	5,451,486.50						272,574.33	5,178,912.18

18	中国建筑一局（集团）有限公司	4,893,265.01		4,893,265.01					489,326.50	4,403,938.51
19	丹阳金鹰天地实业有限公司	4,587,459.64	3,518,295.29	1,069,164.35					282,831.20	4,304,628.44
20	涿水野三坡美丽乡村旅游开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00						200,000.00	3,800,000.00
21	济宁高新区城建投资有限公司	3,875,912.02					3,875,912.02		1,937,956.01	1,937,956.01
22	淮安新港建设有限公司	3,702,523.81				1,011,948.36	2,690,575.45		1,648,872.23	2,053,651.58
23	荆门万达广场投资有限公司	3,652,703.62	3,652,703.62						182,635.18	3,470,068.44
24	昆山川水房地产置业有限公司	3,337,928.55	3,135,319.29	202,609.26					177,026.89	3,160,901.66
25	沈阳中一航空总部基地建设有限公司	3,331,308.00		3,331,308.00					333,130.80	2,998,177.20
26	昆山万达广场投资有限公司	3,127,935.49	3,127,935.49						156,396.77	2,971,538.72
27	东营大连万达广场投资有限公司	2,922,517.07	1,187,492.50	1,735,024.57					232,877.08	2,689,639.99
28	南京市人民防空办公室	2,797,460.00		2,797,460.00					279,746.00	2,517,714.00
29	东明县住房和城乡建设局	2,603,961.15					2,603,961.15		1,301,980.58	1,301,980.58
30	中国建筑第四工程局有限公司	2,556,725.10	2,556,725.10						127,836.26	2,428,888.85
31	南京浦东房地产开发有限公司	2,501,020.15		2,289,345.69	211,674.46				260,685.74	2,240,334.41
32	乌兰浩特市园林管理处	2,414,373.82	2,414,373.82						120,718.69	2,293,655.13
33	镇江市城市干道工程建设办公室	2,390,499.74					2,390,499.74		1,195,249.87	1,195,249.87
34	宜兴万达广场有限公司	2,219,018.14				2,219,018.14			665,705.44	1,553,312.70
35	南昌万达城投资有限公司	2,178,072.11	2,178,072.11						108,903.61	2,069,168.50
36	屯留县财政局	2,173,451.00			2,173,451.00				326,017.65	1,847,433.35
37	婺源县文物局	1,936,650.00	1,936,650.00						96,832.50	1,839,817.50
38	南通鼎通交通工程有限公司	1,633,488.00				1,633,488.00			490,046.40	1,143,441.60
39	淮安市林业（园林管理）局	1,622,056.18		559,361.93			1,062,694.25		587,283.32	1,034,772.86

40	吉水县博物馆	1,582,734.65	1,582,734.65						79,136.73	1,503,597.92
41	廊坊市京御幸福房地产开发有限公司	1,412,596.69	67,679.41			1,344,917.28			406,859.15	1,005,737.54
42	连云港市应急水源地工程（蔷薇湖水库）建设处	1,322,586.00	1,322,586.00						66,129.30	1,256,456.70
43	青岛万达东方影都投资有限公司	1,190,248.05	787,260.14	402,987.91					79,661.80	1,110,586.25
44	合肥万达城投资有限公司	1,173,333.79	1,173,333.79						58,666.69	1,114,667.10
45	凤阳大明旅游发展（集团）有限公司	1,157,413.75	1,157,413.75						57,870.69	1,099,543.06
46	桂林高新万达广场有限公司	977,030.19	977,030.19						48,851.51	928,178.68
47	武汉万达东湖置业有限公司	962,817.00	962,817.00						48,140.85	914,676.15
48	山东水泊梁山城建投资有限公司	919,076.33		919,076.33					91,907.63	827,168.70
49	枣庄市台儿庄运河古城投资股份有限公司	802,670.02					802,670.02		401,335.01	401,335.01
50	定陶县城乡规划管理局	752,000.00			752,000.00				112,800.00	639,200.00
51	南昌红谷滩万达广场投资有限公司	630,405.15			630,405.15				94,560.77	535,844.38
52	连城县文体广电新闻出版局	583,102.00		583,102.00					58,310.20	524,791.80
53	沈阳皇朝万鑫房屋开发有限公司	490,076.00		490,076.00					49,007.60	441,068.40
54	温州平阳万达广场投资有限公司	470,295.96		470,295.96					47,029.60	423,266.36
55	无锡常大置业有限公司	446,996.12				446,996.12			134,098.84	312,897.28
56	常州桑麻文化博览园有限公司	427,700.00				427,700.00			128,310.00	299,390.00
57	南通市经济技术开发区总公司	388,785.00			388,785.00				58,317.75	330,467.25
58	石嘴山市园林管理局	330,000.00	330,000.00						16,500.00	313,500.00
59	黄山市园林管理局	301,829.45					301,829.45		150,914.73	150,914.73
60	常州市文物保护管理中心	212,393.72	52,960.00	159,433.72					18,591.37	193,802.35
61	蚌埠万达广场有限公司	183,831.06			183,831.06				27,574.66	156,256.40

62	无锡北塘苏宁环球房地产开发有限公司	149,224.47				149,224.47			44,767.34	104,457.13
63	乐安县财政局	148,184.05		148,184.05					14,818.41	133,365.65
64	江苏通顺园艺有限公司（德州）	133,991.00		133,991.00					13,399.10	120,591.90
65	常州市新宝林文化旅游发展有限公司	128,768.13	128,768.13						6,438.41	122,329.72
66	连云港牡丹置业有限公司	112,000.00				112,000.00			33,600.00	78,400.00
67	和记黄埔地产（常州）有限公司	93,459.71				93,459.71			28,037.91	65,421.80
68	江苏东海丰盛建筑设计院有限公司	90,000.00				90,000.00			27,000.00	63,000.00
69	江苏丰盛绿色建筑研究院有限公司	86,200.00		86,200.00					8,620.00	77,580.00
70	常熟市绿化委员会办公室	85,920.00				85,920.00			25,776.00	60,144.00
71	济宁高新技术产业开发区市政建设管理局	84,087.68				58,691.68	25,396.00		30,305.50	53,782.18
72	长白山国际旅游度假区开发有限公司	77,426.33					77,426.33		38,713.17	38,713.17
73	邳州市园林局	48,428.70	48,428.70						2,421.44	46,007.27
74	沈阳中一航空飞机工程有限公司	27,244.00		27,244.00					2,724.40	24,519.60
75	常州市双源房地产开发有限公司	20,400.00			20,400.00				3,060.00	17,340.00
76	通辽市科尔沁区农村公路建设管理办公室	12,855.13	12,855.13						642.76	12,212.37
77	景德镇市昌江区人民法院	10,938.13	10,938.13						546.91	10,391.22
78	通辽市科尔沁区清河镇人民政府	7,700.00	7,700.00						385.00	7,315.00
79	九江民生文化旅游发展有限公司	970.00			970.00				145.50	824.50
80	马鞍山金鹰天地实业有限公司	44.69		44.69					4.47	40.22
81	石嘴山市大武口区园林农牧水务局	0.88	0.88						0.04	0.84
<b>合计</b>		<b>417,269,956.89</b>	<b>203,419,384.42</b>	<b>65,158,038.77</b>	<b>93,229,128.17</b>	<b>41,632,441.12</b>	<b>13,830,964.41</b>		<b>50,076,356.89</b>	<b>367,193,600.00</b>

江南园林有限公司截止 2016 年 12 月 31 日长期应收款明细表

编制单位：江南园林有限公司（盖章）

序号	债务人名称	合同金额	审定金额	审定时间	竣工验收时间	截至 2016 年末余额	合同约定的收款情况					实际收款情况					
							时间	金额	2015 年 12 月								
1	济宁市北湖景观大道景观建设及绿化（第二标段）BT-市政	41,646,553.00	42,376,063.66	2015/11/14	2012/12/15	1,638,122.68	时间		2015 年 12 月								
							金额		1,638,123.68								
2	山东省东明县北部新区五里河景观绿化BT-市政	143,312,195.37		未审定	2014 年	98,106,079.13	时间	2014 年度	2015 年度	2016 年度							
							金额	30,342,392.46	40,658,212.00	27,105,474.67							
3	东明县鲲鹏路、尊道路景观绿化工程 BT 市政	16,513,831.32		未审定	2014 年	11,227,398.97	时间	2014 年度	2015 年度	2016 年度							
							金额	2,970,483.31	4,954,149.40	3,302,766.26							
4	东川湿地公园二期建设项目工程建设-BT-市政	78,452,551.00		未审定	2014/12/2	30,015,849.74	时间	审定后 1 年内	审定后 1-2 年	审定后 2-3 年	审定后 3-4 年						
							金额	-	14,310,872.91	12,854,073.39	2,850,903.44						
5	定陶县荷曹运河景观工程 BT-市政	14,520,886.58		未审定		7,070,886.58	时间	审定后 1 年内	审定后 1-2 年								
							金额	2,714,620.61	4,356,265.97								
合计						148,058,337.10		36,027,496.38	65,917,623.96	43,262,314.32	2,850,903.44						

江南园林有限公司截止 2016 年 12 月 31 日 BT 项目形成的存货明细表

编制单位：江南园林有限公司（盖章）

序号	项目名称	建设单位名称	工程施工—成本	工程施工—毛利	工程决算	工程施工余额	期末余额形成的时间
1	定陶县荷曹运河景观工程 BT-市政	定陶县城乡规划局	14,594,881.05	3,560,368.95	14,520,886.58	3,634,363.42	2014 年 9 月
						-	
						-	
						-	
合计			14,594,881.05	3,560,368.95	14,520,886.58	3,634,363.42	