



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 关于云南旅游股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2022KMAA50017

云南旅游股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了云南旅游股份有限公司（以下简称“云南旅游公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 28 日出具了 XYZH/2022KMAA50016 无保留意见的审计报告。

根据《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，云南旅游公司编制了本专项说明所附的《云南旅游公司 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、合法性及完整性是云南旅游公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计云南旅游公司 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。

除对云南旅游公司 2021 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计云南旅游公司 2021 年度财务报表时云南旅游公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解云南旅游公司 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供云南旅游公司为 2021 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年三月二十八日

附件一

## 2021年度控股股东及其他关联人资金占用情况汇总表

上市公司名称：云南旅游股份有限公司

单位：元

其它关联资金往来	资金往来方名称	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年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	备注
	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	5,096.00		5,096.00		结算时间差	经营性往来	
	重庆华侨城实业发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	4,605,980.00		4,605,980.00		结算时间差	经营性往来	
	深圳华侨城哈克文化有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	880,000.00		880,000.00		结算时间差	经营性往来	
	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	55,996,771.54	118,819,117.53	67,379,305.62	107,436,583.45	结算时间差	经营性往来	
	襄阳华侨城文旅发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	17,300,000.00	63,115,000.00	16,000,000.00	64,415,000.00	结算时间差	经营性往来	
	深圳华侨城国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		366,328.60	202,358.60	163,970.00	结算时间差	经营性往来	
	武汉华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	670,115.22		670,115.22		结算时间差	经营性往来	
	云南云旅房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	480.00	166,878.00	167,358.00		结算时间差	经营性往来	
	云南文投建设投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	13,500.00	20,800.00	34,300.00		结算时间差	经营性往来	
	云南文化产业投资控股集团有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	92,600.00	110,100.00	202,700.00		结算时间差	经营性往来	
	云南世博园艺有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	389,579.60	351,660.92	741,240.52		结算时间差	经营性往来	
	云南世博兴云房地产有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	93,903.89	251,496.14	207,243.79	138,156.24	结算时间差	经营性往来	
	云南世博旅游控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	54,006.00	985,531.00	652,997.00	386,540.00	结算时间差	经营性往来	
	云南旅游产业扶贫开发公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	829.00	4,878.00	5,707.00		结算时间差	经营性往来	
	云南佳园物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	1,303.02			1,303.02	结算时间差	经营性往来	
	丽江华侨城投资发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	1,493,617.80	3,158,055.71	3,617,710.02	1,033,963.49	结算时间差	经营性往来	
	丽江博丽酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	45,325.00		45,325.00		结算时间差	经营性往来	
	昆明中国国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	1,343,375.09	3,600,153.00	2,729,728.83	2,213,799.26	结算时间差	经营性往来	
	昆明世博新区开发建设有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	223,034.64	4,317,081.11	2,696,524.93	1,843,590.82	结算时间差	经营性往来	
	昆明润泽餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	71,107.24	199,548.42	270,655.66		结算时间差	经营性往来	
	昆明轿子山旅游开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	4,919.00	30,000.00	4,919.00	30,000.00	结算时间差	经营性往来	
	昆明饭店	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	3,043.00			3,043.00	结算时间差	经营性往来	
	建水县临安酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	267,857.01	1,294,232.77	1,562,089.78		结算时间差	经营性往来	
	华侨城（云南）投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款	320.00		320.00		结算时间差	经营性往来	
	昆明世博园物业服务有限责任公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		475.84	407.26	68.58	结算时间差	经营性往来	
	云南世博康旅产业投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		36,308.00	35,628.00	680.00	结算时间差	经营性往来	
	云南世博花园酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		5,462.00		5,462.00	结算时间差	经营性往来	
	丽江市旅游投资有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		58,200.00	50,000.00	8,200.00	结算时间差	经营性往来	
	云南朱家花园旅游开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		85,297.28	14,497.28	70,800.00	结算时间差	经营性往来	
	云南海外国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		160,414.05		160,414.05	结算时间差	经营性往来	
			<b>应收账款(小计)</b>	<b>83,556,763.05</b>	<b>197,137,018.37</b>	<b>102,782,207.51</b>	<b>177,911,573.91</b>			
	昆明世博新区开发建设有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	40,000.00	1,000.00	32,000.00	9,000.00	履约保证金	经营性往来	
	深圳华侨城房地产有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	1,667,163.00			1,667,163.00	押金	经营性往来	
	深圳华侨城房地产有限公司创意园虚拟分公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		1,233,546.00		1,233,546.00	押金	经营性往来	
	深圳东部华侨城有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	44,100.00			44,100.00	结算时间差	经营性往来	

其它关联资金往来	资金往来方名称	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年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	备注
	华侨城物业（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	15,000.00			15,000.00	押金	经营性往来	
	华侨城物业（集团）有限公司商业物业管理分公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		10,000.00		10,000.00	押金	经营性往来	
	成都天府华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	3,600.00		3,600.00		结算时间差	经营性往来	
	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	654,924.38	566,672.17	1,077,603.46	143,993.09	结算时间差	经营性往来	
	云南世博旅游控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	132,291,100.00	1,053,513.76	132,291,100.00	1,053,513.76	结算时间差	经营性往来	
	昆明饭店	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	10,160.00	170.00	330.00	10,000.00	质保金	经营性往来	
	云南海外国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	300,000.00	654,641.28	598,298.00	356,343.28	质保金	经营性往来	
	昆明世博园物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		216,930.30		216,930.30	质保金	经营性往来	
	云南饭店	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		100,000.00		100,000.00	质保金	经营性往来	
	云南世博兴云房地产有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		14,000.00		14,000.00	结算时间差	经营性往来	
	云南世博花园酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		1,747.13		1,747.13	结算时间差	经营性往来	
	云南世博园艺有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	523,000,000.00	5,572,312.00	528,572,312.00		结算时间差	经营性往来	
	江南园林有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款	80,000,000.00	1,545,120.00	81,545,120.00		结算时间差	经营性往来	
			<b>其他应收款（小计）</b>	<b>738,026,047.38</b>	<b>10,969,652.64</b>	<b>744,120,363.46</b>	<b>4,875,336.56</b>			
	肇庆华侨城实业发展有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他非流动资产	376,381,290.96	15,532,975.99	213,715,154.01	178,199,112.94	往来款	经营性往来	
			<b>其他非流动资产（小计）</b>	<b>376,381,290.96</b>	<b>15,532,975.99</b>	<b>213,715,154.01</b>	<b>178,199,112.94</b>			
	云南世博园艺有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他流动资产		46,288.05		46,288.05	结算时间差	经营性往来	
			<b>其他流动资产（小计）</b>		<b>46,288.05</b>		<b>46,288.05</b>			
	昆明世博园物业服务服务有限公司	受同一最终控制方控制的企业	预付账款		40,308.44	943.40	39,365.04	结算时间差	经营性往来	
	深圳康佳电子科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业	预付账款		56,896.00	55,846.00	1,050.00	结算时间差	经营性往来	
	云南世博花园酒店有限公司	受同一最终控制方控制的企业	预付账款		17,160.00		17,160.00	结算时间差	经营性往来	
			<b>预付账款（小计）</b>		<b>114,364.44</b>	<b>56,789.40</b>	<b>57,575.04</b>			
<b>小计</b>				<b>1,197,964,101.39</b>	<b>223,800,299.49</b>	<b>1,060,674,514.38</b>	<b>361,089,886.50</b>			
<b>上市公司的子公司及其附属企业</b>	云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	控股子公司	其他应收款等	2,000,000.00	141,620.00	141,620.00	2,000,000.00	临时借款	非经营性往来	
	云南旅游汽车有限公司	全资子公司	其他应收款等	214,418,800.00	10,115,590.00		224,534,390.00	临时借款	非经营性往来	
	云南云旅交通投资开发有限公司	全资子公司	其他应收款等	29,500,000.00	101,109,686.47	4,567,514.98	126,042,171.49	临时借款	非经营性往来	
	深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款等	183,000,000.00	11,154,765.00	11,154,765.00	183,000,000.00	临时借款	非经营性往来	
	云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	全资子公司	其他应收款等	34,340,000.00	9,225,107.63	23,225,107.63	20,340,000.00	临时借款	非经营性往来	
	云南世博旅游文化投资有限公司	全资子公司	其他应收款等	38,136,230.00	7,755,500.50		45,891,730.50	临时借款	非经营性往来	
	云南省国际旅行社有限公司	控股子公司	其他应收款等	12,818,379.60	588,143.34	976,522.94	12,430,000.00	临时借款	非经营性往来	
	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	控股子公司	其他应收款等	12,600,000.00	60,159,415.80	72,759,415.80		临时借款	非经营性往来	
<b>小计</b>				<b>526,813,409.60</b>	<b>200,249,828.74</b>	<b>112,824,946.35</b>	<b>614,238,291.99</b>			
<b>关联自然人及其控制的法人</b>										
<b>小计</b>										
<b>其他关联人及其附属企业</b>										
<b>小计</b>										
<b>总计</b>				<b>1,724,777,510.99</b>	<b>424,050,128.23</b>	<b>1,173,499,460.73</b>	<b>975,328,178.49</b>			

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：