



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

2023 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/2024KMAA5B0031

云南旅游股份有限公司

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)2023 年度财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 3 月 28 日出具了 XYZH/2024KMAA5B0029 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[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 2023 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、准确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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李云虹

中国注册会计师： 游旭

中国 北京

二〇二四年三月二十八日

附件一

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：云南旅游股份有限公司

单位：万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的会计科 目 | 2023年期初占用资金 余额 | 2023年度占用累计发 生金额（不含利息） | 2023年度占用资金的 利息（如有） | 2023年度偿还累计发 生金额 | 2023年期末占用资金 余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|--------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|-------------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 其他关联方及附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 总计 | - | - | - | | | | | | - | - |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司 的关联关系 | 上市公司核算的会计科 目 | 2023年期初占用资金 余额 | 2023年度往来累计发 生金额（不含利息） | 2023年度往来资金的 利息（如有） | 2023年度偿还累计发 生金额 | 2023年期末往来资金 余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 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 | 7,236.49 | 555.28 | | 1,791.37 | 6,000.40 | 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 | 799.00 | 640.00 | | 1,427.81 | 11.19 | 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 | 7.04 | 4.65 | | 11.69 | - | 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 | 190.92 | 268.36 | | 291.43 | 167.85 | 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 | 108.11 | 315.85 | | 312.81 | 111.15 | 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 | | 2.63 | | 2.43 | 0.20 | 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 | 414.16 | 282.97 | | 33.39 | 663.74 | 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 | 3.00 | 25.56 | | - | 28.56 | 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 | 253.55 | 388.84 | | 571.45 | 70.94 | 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 | 8.34 | - | | - | 8.34 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 深圳华侨城花橙科技有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 | 应收账款 | | 5.87 | | 5.62 | 0.25 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款(小计) | 9,020.61 | 2,490.01 | - | 4,448.00 | 7,062.62 | | |
| | 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 | 166.72 | 1.09 | | | 167.81 | 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 | 183.63 | 11.14 | | | 194.77 | 押金 | 经营性往来 |
| | 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 | 1.50 | | | | 1.50 | 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 | 1.00 | | | | 1.00 | 押金 | 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 | 2.65 | 18.80 | | | 21.45 | 结算时间差 | 经营性往来 |

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的会计科 目 | 2023年期初占用资金 余额 | 2023年度占用累计发 生金额（不含利息） | 2023年度占用资金的 利息（如有） | 2023年度偿还累计发 生金额 | 2023年期末占用资金 余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|----------|----------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 昆明饭店有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 | 其他应收款 | 1.00 | | | | 1.00 | 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 | 30.00 | | | | 30.00 | 质保金 | 经营性往来 |
| | 深圳市侨城里商业管理有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 | 其他应收款 | 21.69 | | | 21.69 | - | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 云南饭店有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 | 其他应收款 | 10.00 | | | | 10.00 | 质保金 | 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 | 10.07 | 72.42 | | 23.64 | 58.85 | 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 | 其他应收款 | | | 0.10 | | 0.10 | 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 | 其他应收款 | | | 11.50 | | 11.50 | 经营性往来 | 经营性往来 |
| | | | | | 2,590.09 | 2,281.57 | | 4,871.66 | 业绩补偿款 | 经营性往来 |
| | | | 其他应收款（小计） | 3,018.35 | 2,396.62 | - | 45.33 | 5,369.64 | | |
| | 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 | 合同资产 | 640.00 | | | 640.00 | - | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | | | 合同资产（小计） | 640.00 | - | - | 640.00 | - | | |
| | 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 | 4.63 | | | | 4.63 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | | | 其他流动资产（小计） | 4.63 | - | - | - | 4.63 | | |
| | 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 | 3.24 | | | 1.52 | 1.72 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 襄阳华侨城文旅发展有限公司奇幻度假区动物园管理分公司 | 受同一最终控制方控制的企业 | 预付账款 | 101.20 | | | 100.00 | 1.20 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 深圳华侨城水电有限公司 | 受同一最终控制方控制的企业 | 预付账款 | 0.26 | | 205.81 | 130.55 | 75.52 | 结算时间差 | 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 | 预付账款 | | 1,320.81 | | 1,200.31 | 120.50 | 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 | 预付账款 | 478.63 | 12.50 | | 44.16 | 446.96 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | | | 预付账款（小计） | 583.33 | 1,539.12 | - | 1,476.54 | 645.90 | | |
| 小计 | - | - | - | 13,266.92 | 6,425.75 | - | 6,609.87 | 13,082.79 | - | - |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 云南旅游汽车有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款等 | 27,178.38 | 16.98 | 1,156.72 | 11,000.00 | 17,352.08 | 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 | 15,376.08 | | 625.18 | | 16,001.26 | 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 | 19,140.43 | 39.64 | 1,113.51 | 1,614.95 | 18,678.63 | 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 | 4,796.38 | | 206.60 | | 5,002.98 | 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 | 1,555.00 | | 75.58 | | 1,630.58 | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | - | - | - | 68,046.27 | 56.62 | 3,177.59 | 12,614.95 | 58,665.53 | - | - |
| 其他关联方及其附属企业 | 云南旅游散客集散中心有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 51.51 | | | | 51.51 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 常德卡卡文化旅游发展有限公司 | 联营企业的子公司 | 应收账款 | 19.36 | | | 19.36 | - | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款（小计） | 70.86 | - | - | 19.36 | 51.51 | | |
| | 云南旅游散客集散中心有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 1.37 | | | | 1.37 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 常德卡卡文化旅游发展有限公司 | 联营企业的子公司 | 其他应收款 | 7.10 | 27.63 | | 14.38 | 20.35 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 北京京卡文旅产业基地有限公司 | 联营企业的子公司 | 其他应收款 | 11.78 | | | | 11.78 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司 | 联营企业的子公司 | 其他应收款 | - | 1.41 | | | 1.41 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 黄石卡卡文旅科技有限公司 | 联营企业的子公司 | 其他应收款 | 148.35 | 15.90 | | 164.25 | - | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | 深圳华侨城卡乐农业旅游科技有限公司 | 联营企业的子公司 | 其他应收款 | 146.71 | 111.78 | | 223.56 | 34.93 | 结算时间差 | 经营性往来 |
| | | 其他应收款（小计） | 315.31 | 156.72 | - | 402.19 | 69.84 | | | |
| 小计 | - | - | - | 386.17 | 156.72 | - | 421.55 | 121.34 | - | - |

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的 关联关系 | 上市公司核算的会计科 目 | 2023年期初占用资金 余额 | 2023年度占用累计发 生金额(不含利息) | 2023年度占用资金的 利息(如有) | 2023年度偿还累计发 生金额 | 2023年期末占用资金 余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|---------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------|------|
| 总计 | - | - | - | 81,699.36 | 6,639.09 | 3,177.59 | 19,646.37 | 71,869.67 | - | - |

企业负责人：冯军

主管会计工作的负责人：郭春

会计机构负责人：喻志峰