

云南旅游股份有限公司

非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表的专
项审计报告

大信专审字[2025]第 1-02836 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2025]第 1-02836 号

云南旅游有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了云南旅游有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 3 月 28 日出具大信审字[2025]第 X-XXX 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2024 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:石磊

中 国 · 北 京

中国注册会计师:徐博

二〇二五年三月二十七日

上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024 年期 初占用资 金余额	2024 年度占用 累计发生金额 （不含利息）	2024 年度 占用资金 的利息 （如有）	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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										
小计										
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										
小计										
其他关联方及 其附属企业										
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	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度往来 累计发生金额 （不含利息）	2024 年度 往来资金 的利息 （如有）	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年 期末往 来资金 余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	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	6,000.39	44.16			6,044.56	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	11.19	26.68		11.19	26.68	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	167.85	205.89		220.84	152.90	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	111.15	254.30		194.23	171.21	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	0.20	0.54		0.01	0.73	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	663.74	46.05		9.00	700.78	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	28.56	102.08		117.25	13.38	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	70.94	550.68		536.79	84.83	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	0.25	12.72		12.89	0.08	结算时间差	经营性往来
云南世博旅游景区管理有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		17.58		15.01	2.56	结算时间差	经营性往来
宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		2,400.00		1,002.00	1,398.00	结算时间差	经营性往来
昆明世博园物业服务集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业	应收账款		0.12		0.12		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		10.32			10.32	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	其他应收款	362.59				362.59	押金	经营性往来
重庆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		5.32			5.32	结算时间差	经营性往来
深圳市侨城汇网络科技有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		1.28			1.28	结算时间差	经营性往来
安徽康佳电子有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		6.24			6.24	结算时间差	经营性往来
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
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

	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	58.85	143.93		192.61	10.17	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		2.05		2.00	0.05	结算时间差	经营性往来
	昆明世博园物业服务集团有限公司	受同一最终控制方控制的企业	其他应收款		0.27		0.25	0.02	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	21.45	13.94		35.39		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
	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	2.50			2.50		押金	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	4.15		15.65		经营性往来	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	4,871.66			4,871.66		业绩补偿款	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	其他流动资产	4.63			4.63			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	446.96			446.96		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	1.72				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	受同一最终控制方控制的企业	预付账款	1.20			1.20		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	120.50			120.50		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	75.51	189.47		264.98		结算时间差	经营性往来
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	15,659.04		103.81		15,762.84	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	38.71			8.45	30.27	代垫款	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	1,654.32				1,654.32	股权款	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	16,001.26				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	18,638.99	624.86	423.53	3,015.73	16,671.66	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	39.64	21.07		40.60	20.12	代垫款	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	5,000.13				5,000.13	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	2.85			1.12	1.73	代垫款	经营性往来
	云南省国际旅行社有限公司	全资子公司	其他应收款	1,553.16		72.65		1,625.80	借款	非经营性往来
	云南省国际旅行社有限公司	全资子公司	其他应收款	7.43			3.14	4.29	代垫款	经营性往来
	云南省国际旅行社有限公司	全资子公司	其他应收款	70.00				70.00	股权款	非经营性往来
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
	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	0.17		0.23	1.32	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	20.35	27.09			47.44	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
	深圳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	34.93			34.93		结算时间差	经营性往来
总计				71,869.65	4,710.97	599.99	11,193.28	65,987.32		

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋