

云南旅游股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司2014年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

云南旅游股份有限公司(以下简称“公司”)于2014年5月19日收到深交所中小板管理部的《关于对云南旅游股份有限公司2014年年报的问询函》,针对贵部在我对公司2014年年度报告中关注到事项,我公司高度重视,对贵部提出的每个事项进行了认真核查,现回复如下:

问题1:公司2014年归属于上市公司股东的净利润为-5,020万元,而经营活动产生的现金流量净额为-6,779万元。请用现金流差额编制间接法详细列示经营活动产生的现金流量的计算过程,并说明两者差异形成的具体原因。

回复:我公司2014年归属于上市公司股东的净利润为-5,020万元,而经营活动产生的现金流量净额为-6,779万元,主要原因是控股子公司云南博兴云房地有限公司(以下简称“世博兴云”)房地开发投入增加和非同一控制下合并江南园林有限公司(以下简称“江南园林”)所致。

用现金流量表编制间接法详细列示经营活动产生的现金流量的计算过程如下:

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,800,320.92	71,419,374.22
加: 资产减值准备	-3,834,551.86	-1,873,299.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,311,479.97	46,322,852.99
无形资产摊销	26,672,270.87	23,307,829.65
长期待摊费用摊销	16,880,956.53	11,894,291.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-12,786,673.75	-757,862.19
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	10,525,099.53	10,138,589.59
投资损失(收益以“-”填列)	-1,963,078.87	-1,197,268.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	985,284.40	584,862.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-37,654,026.49	-97,260,110.95
存货的减少(以“-”填列)	36,493,958.61	63,768,119.44
经营性应收项目的增加(减少以“-”填列)	100,783,734.25	-41,445,753.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,783,124.89	84,801,506.08

注:上表净利润-6,780万元为合并报表口径(包含少数股东损益),归属于上市公司股东的净利润为-5,020万元。

通过上述数据显示,存货的增加影响数为37,266.40万元,主要原因因为控股子公司世博兴云2014年度加做了对建设项目低质中心的投入,截至2014年12月31日,项目实际完成金额为29,863.52万元,以致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加,经营性应收项目的减少3,649.39万元,经营性应付项目的增加10,078.37万元,影响的主要原因为新增合并江南园林因素所致,主要明细如下表:

主要明细	年末金额	年初金额	变动数
1.经营性应收项目的减少			
应收账款			
黄冈市园林绿化管理处	5,587,559.88	11,457,559.88	-5,870,000.00
常州新旅文化发展有限公司	23,144,800.00	27,455,162.88	-4,800,362.88
常州常青园林发展有限公司	4,399,021.40	8,999,021.40	-4,600,000.00
科林(黄石)建设有限公司	2,020,000.00	6,339,638.00	-4,319,638.00
沈丘鸿业实业有限公司	30,656,421.37	34,846,662.14	-4,190,240.77
苏州市相城城市建设有限公司	-	4,181,739.00	-4,181,739.00
庐江高新区建设有限公司	3,875,912.02	7,095,812.05	-3,819,900.03
南昌红谷万达广场投资有限公司	63,405,15	4,201,932.00	-3,571,268.85
合计	70,314,119.82	105,667,527.35	-35,333,407.53
2.经营性应付项目的增加			
应付账款			
常州常青园林专业合作社	51,743,077.36	-	51,743,077.36
常州武进华阳园林绿化有限公司	17,142,524.70	-	17,142,524.70
东台市乐美佳建设经营部	9,589,645.66	-	9,589,645.66
东台市乐美佳建设经营部	18,891,974.74	-	18,891,974.74
合计	97,367,222.46	-	97,367,222.46

注:因我公司自2014年11月30日新购并合并江南园林,因此年初金额是指的江南园林2014年11月30日新购并合并江南园林,因此年初金额是指的江南园林。

通过上述数据显示,存货的增加影响数为37,266.40万元,主要原因因为控股子公司世博兴云2014年度加做了对建设项目低质中心的投入,截至2014年12月31日,项目实际完成金额为29,863.52万元,以致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加,经营性应收项目的减少3,649.39万元,经营性应付项目的增加10,078.37万元,影响的主要原因为新增合并江南园林因素所致,主要明细如下表:

主要明细	年末金额	年初金额	变动数
1.经营性应收项目的减少			
应收账款			
黄冈市园林绿化管理处	5,587,559.88	11,457,559.88	-5,870,000.00
常州新旅文化发展有限公司	23,144,800.00	27,455,162.88	-4,800,362.88
常州常青园林发展有限公司	4,399,021.40	8,999,021.40	-4,600,000.00
科林(黄石)建设有限公司	2,020,000.00	6,339,638.00	-4,319,638.00
沈丘鸿业实业有限公司	30,656,421.37	34,846,662.14	-4,190,240.77
苏州市相城城市建设有限公司	-	4,181,739.00	-4,181,739.00
庐江高新区建设有限公司	3,875,912.02	7,095,812.05	-3,819,900.03
南昌红谷万达广场投资有限公司	63,405,15	4,201,932.00	-3,571,268.85
合计	70,314,119.82	105,667,527.35	-35,333,407.53
2.经营性应付项目的增加			
应付账款			
常州常青园林专业合作社	51,743,077.36	-	51,743,077.36
常州武进华阳园林绿化有限公司	17,142,524.70	-	17,142,524.70
东台市乐美佳建设经营部	9,589,645.66	-	9,589,645.66
东台市乐美佳建设经营部	18,891,974.74	-	18,891,974.74
合计	97,367,222.46	-	97,367,222.46

注:因我公司自2014年11月30日新购并合并江南园林,因此年初金额是指的江南园林2014年11月30日新购并合并江南园林,因此年初金额是指的江南园林。

问题2:公司应收款项期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.9%。请结合营业收入变化、信用政策变化情况说明应收款项大幅增长的原因,应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

回复:公司应收款项期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.9%。请结合营业收入变化、信用政策变化情况说明应收款项大幅增长的原因,应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题3:公司应收账款期末余额为43亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

回复:公司应收账款期末余额为43亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题4:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题5:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题6:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题7:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题8:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题9:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题10:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题11:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题12:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题13:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题14:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题15:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题16:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题17:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题18:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题19:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题20:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题21:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题22:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题23:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题24:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题25:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,增加主要原因是非同一控制下合并江南园林所致。江南园林2014年12月31日应收账款余额为3.90亿元,而公司上年报告表显示应收账款前五名单位款项形成的背景,以及截至目前尚欠公司之应收款项的回款情况。

问题26:公司应收账款期末余额为4.3亿元,较上年同期增长94.4%,