

**关于中国旅游集团中免股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情  
况的专项说明**

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中国旅游集团中免股份有限公司

审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86（10）85085000



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

关于中国旅游集团中免股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2200720 号

中国旅游集团中免股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了中国旅游集团中免股份有限公司(以下简称“中国中免”)2021 年度的财务报表,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相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 21 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)的要求,中国中免编制了本专项说明所附的中国中免 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、合法性及完整性是中国中免的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计中国中免 2021 年度财务报表时中国中免提供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。

为了更好地理解中国中免 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



关于中国旅游集团中免股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 (续)

毕马威华振专字第 2200720 号

本专项说明仅供中国中免为 2021 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

汪浩 (项目合伙人)

汪浩 

中国 北京

颜丽

颜丽



2022 年 4 月 21 日

附件：中国旅游集团中免股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中国旅游集团中免股份有限公司

2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

其他关联 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	2021 年期初往来 资金余额	2021 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来 资金的利息 (如有)	2021 年度偿还 累计发生金额	2021 年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其 附属企业	中国旅游集团有限公 司附属企业	同受最终控 股公司控制	货币资金	7,251,352,822.03	12,245,621,955.29	166,999,670.61	13,828,842,161.14	5,835,132,286.79	存款	经营性往来
	中国旅游集团有限公 司附属企业	同受最终控 股公司控制	预付账款	379,323.76	29,320,264.70	-	27,511,186.63	2,188,401.83	预付房租、物 业费及旅游服 务款	经营性往来
	中国旅游集团有限公 司附属企业	同受最终控 股公司控制	其他应收款	2,682,328.56	976,890.06	-	466,230.74	3,192,987.88	应收押金、保 证金	经营性往来
上市公 司的子公司 及其附属 企业	中免投资发展有限公 司	子公司其附 属企业	其他非流动资产	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	借款	非经常性往来
	中免（三亚）海棠湾 投资发展有限公司	子公司其附 属企业	一年内到期的非 流动资产	220,000,000.00	480,000,000.00	5,806,875.00	225,806,875.00	480,000,000.00	借款	非经常性往来
			其他非流动资产	830,000,000.00	-	35,975,312.50	515,975,312.50	350,000,000.00		
	中免（海口）投资发 展有限公司	子公司其附 属企业	一年内到期的非 流动资产	-	125,000,000.00	5,417,968.75	5,417,968.75	125,000,000.00	借款	非经常性往来
其他非流动资产			900,000,000.00	1,220,000,000.00	48,654,843.75	173,654,843.75	1,995,000,000.00			

中国旅游集团中免股份有限公司

2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 (续)

金额单位：人民币元

其他关联 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	2021 年期初往来 资金余额	2021 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来 资金的利息 (如有)	2021 年度偿还 累计发生金额	2021 年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	中免(海南)投资 发展有限公司	子公司其附 属企业	一年内到期的非 流动资产	40,000,000.00	30,000,000.00	896,562.50	40,896,562.50	30,000,000.00	借款	非经常性往来
			其他非流动资产	50,000,000.00	-	1,733,750.00	41,733,750.00	10,000,000.00		
总计				9,494,414,474.35	14,130,919,110.05	265,484,983.11	14,860,304,891.01	9,030,513,676.50		

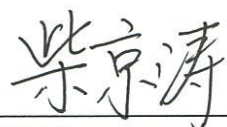
上述汇总表信息已于 2022 年 4 月 21 日获董事会批准。



彭辉  
法定代表人  
(签名和盖章)



于晖  
主管会计工作负责人  
(签名和盖章)



柴京涛  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



## 附表

## 中国旅游集团中免股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国旅游集团有限公司附属企业	同受最终控股公司控制	货币资金	7,251,352,822.03	12,245,621,955.29	166,999,670.61	13,828,842,161.14	5,835,132,286.79	存款	经营性往来
	中国旅游集团有限公司附属企业	同受最终控股公司控制	预付账款	379,323.76	29,320,264.70	—	27,511,186.63	2,188,401.83	预付房租、物业费及旅游服务款	经营性往来
	中国旅游集团有限公司附属企业	同受最终控股公司控制	其他应收款	2,682,328.56	976,890.06	—	466,230.74	3,192,987.88	应收押金、保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中免投资发展有限公司	子公司其附属企业	其他非流动资产	200,000,000.00	—	—	—	200,000,000.00	借款	非经营性往来
	中免(三亚)海棠湾投资发展有限公司	子公司其附属企业	一年内到期的非流动资产	220,000,000.00	480,000,000.00	5,806,875.00	225,806,875.00	480,000,000.00	借款	非经营性往来
			其他非流动资产	830,000,000.00	—	35,975,312.50	515,975,312.50	350,000,000.00		
	中免(海口)投资发展有限公司	子公司其附属企业	一年内到期的非流动资产	—	125,000,000.00	5,417,968.75	5,417,968.75	125,000,000.00	借款	非经营性往来
			其他非流动资产	900,000,000.00	1,220,000,000.00	48,654,843.75	173,654,843.75	1,995,000,000.00		
	中免(海南)投资发展有限公司	子公司其附属企业	一年内到期的非流动资产	40,000,000.00	30,000,000.00	896,562.50	40,896,562.50	30,000,000.00	借款	非经营性往来
其他非流动资产			50,000,000.00	—	1,733,750.00	41,733,750.00	10,000,000.00			
总计	/	/	/	9,494,414,474.35	14,130,919,110.05	265,484,983.11	14,860,304,891.01	9,030,513,676.50	/	/