

云南世博旅游控股集团有限公司

2014 年度报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

（本页无正文，为《云南世博旅游控股集团有限公司2014年
度报告》的盖章页）。

云南世博旅游控股集团有限公司



目录

第一章 报告期内企业主要情况	4
一、企业基本情况	4
二、债务融资工具联系人和联系方式	4
三、募集资金使用情况	5
第二章 财务报告	5

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	云南世博旅游控股集团有限公司
公司中文简称	世博集团
公司注册资本	人民币 102,500.00 万元
法定代表人	王冲
注册地址	云南省昆明市白龙路 375 号
办公地址及邮政编码	地址：云南省昆明市盘龙区白龙路 375 号 邮编：650000
公司网址	www.ynexpogroup.cn

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	张瑞
联系地址	云南省昆明市盘龙区白龙路 375 号
电话	0871-63196806、65708232
传真	0871-65635313
电子信箱	116435197@qq.com

三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行金额	已使用金额	已使用金额的用途（披露详细程度至少与募集说明书保持一致）	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
12 滇世博 MTN2	3.70 亿	3.70 亿	1 亿元用于偿还集团公司本部的银行借款, 2.7 亿元用于补充下属子公司生产经营活动所需的营运资金	否	不适用	不适用
15 滇世博 CP001	3.00 亿	3.00 亿	1.60 亿元用于补充公司及下属公司生产经营活动所需的营运资金, 1.40 亿元用于归还银行借款	否	不适用	不适用

注：

1. 披露截至年报披露日存续的债务融资工具信息（含短期融资券、超短期融资券、中期票据、中小企业集合票据/集优票据以及以公开方式披露信息的定向发行工具）
2. 如已发行，但所有募集资金未使用，也应填列该表。

第二章 财务报告

具体审计报告如下：



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

审计报告



XYZH/2014KMA3026

云南世博旅游控股集团有限公司董事会:

我们审计了后附的云南世博旅游控股集团有限公司(以下简称世博旅游集团)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是世博旅游集团管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，世博旅游集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世博旅游集团 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师: 
530100010020

中国注册会计师: 
530100010090

二〇一五年四月二十四日

合并资产负债表

2014年12月31日

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:云南世博旅游控股集团有限公司

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	1,104,967,012.52	1,021,570,280.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(二)		717,800.00
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	450,000.00	
应收账款	八、(四)	477,990,484.20	161,444,946.01
预付款项	八、(五)	295,526,222.09	307,193,894.84
应收利息	八、(六)	2,226,000.00	687,500.00
应收股利	八、(七)	77,439.91	77,439.91
其他应收款	八、(八)	278,299,775.91	266,313,751.76
存货	八、(九)	1,296,517,047.07	762,434,159.66
其中:原材料		6,155,354.34	7,118,688.15
库存商品(产成品)		11,518,945.67	11,271,614.76
划分为持有待售的资产	八、(十)	305,114,987.30	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、(十一)		150,013,870.00
流动资产合计		3,761,168,969.00	2,670,453,642.41
非流动资产:			
可供出售金融资产	八、(十二)	219,269,004.84	218,969,004.84
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十三)	245,255,594.14	851,138.09
长期股权投资	八、(十四)	84,123,208.69	4,643,455.49
投资性房地产	八、(十五)	190,804,807.84	193,645,526.83
固定资产原价	八、(十六)	2,537,406,882.37	2,224,185,709.95
减:累计折旧		848,254,107.66	753,204,003.57
固定资产净值		1,689,152,774.71	1,470,981,706.38
减:固定资产减值准备		937,499.11	1,583,748.66
固定资产净额		1,688,215,275.60	1,469,397,957.72
在建工程	八、(十七)	355,469,599.68	384,842,184.02
工程物资	八、(十八)	6,417,027.20	
固定资产清理			1,685.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、(二十)	1,138,645,056.39	908,979,299.41
开发支出			
商誉	八、(二十一)	300,561,833.90	1,204,138.99
长期待摊费用	八、(二十二)	159,162,563.39	95,250,207.28
递延所得税资产	八、(二十三)	11,055,436.41	3,974,261.63
其他非流动资产	八、(二十四)	9,460,000.00	29,795,869.59
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		4,408,439,408.08	3,311,554,728.89
资产总计		8,169,608,377.08	5,982,008,371.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位：云南世博旅游控股集团有限公司

合并资产负债表（续）
2014年12月31日

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、（二十七）	353,000,000.00	441,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十八）	3,525,370.00	3,041,650.00
应付账款	八、（二十九）	724,787,778.85	115,392,534.69
预收款项	八、（三十）	202,125,383.54	175,818,472.17
应付职工薪酬	八、（三十一）	89,597,146.62	76,402,192.22
其中：应付工资		75,555,118.64	61,806,336.55
应付福利费		3,145,208.33	2,997,283.63
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十二）	97,715,394.09	91,861,819.28
其中：应交税金		94,735,443.10	89,819,564.76
应付利息	八、（三十三）	3,991,853.79	2,420,229.78
应付股利	八、（三十四）	422,032.41	24,422,032.41
其他应付款	八、（三十五）	988,415,621.55	299,732,296.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十六）	910,587,040.38	27,616,653.94
其他流动负债			
流动负债合计		3,374,167,621.23	1,257,707,881.44
非流动负债：			
长期借款	八、（三十七）	675,600,692.49	540,197,692.49
应付债券	八、（三十八）	202,625,000.00	926,042,267.08
长期应付款	八、（三十九）	443,998,557.35	417,299,037.59
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、（四十）	4,166,094.14	1,128,763.80
预计负债	八、（四十一）	112,464.10	426,936.10
递延收益	八、（四十二）	39,583,970.76	38,579,400.42
递延所得税负债	八、（二十）	10,205,859.52	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,376,292,638.36	1,923,674,097.48
负 债 合 计		4,750,460,259.59	3,181,381,978.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	八、（四十三）	1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
国有资本		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
其中：国有法人资本		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十四）	802,865,133.79	700,360,091.54
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十五）	4,203,575.83	178,357.94
盈余公积	八、（四十六）	59,223,880.44	57,277,846.22
其中：法定公积金		2,519,923.37	573,889.15
任意公积金		56,703,957.07	56,703,957.07
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	八、（四十七）	96,082,700.37	62,175,909.17
归属于母公司所有者权益合计		1,987,375,290.43	1,844,992,204.87
*少数股东权益		1,431,772,827.06	955,634,187.51
所有者权益合计		3,419,148,117.49	2,800,626,392.38
负债和所有者权益总计		8,169,608,377.08	5,982,008,371.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：云南世博旅游控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所 单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		502,156,791.29	466,177,044.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	37,315,577.83	84,835,290.00
预付款项		3,545,000.00	3,545,000.00
应收利息			
应收股利		15,455,075.01	15,455,075.01
其他应收款	十二、(一)、2	653,125,763.82	609,254,959.08
存货		2,958.00	2,958.00
其中：原材料			
库存商品（产成品）		2,958.00	2,958.00
划分为持有待售的资产		305,114,987.30	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,516,716,153.25	1,179,270,326.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		213,500,000.00	212,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	2,156,176,274.30	2,057,213,051.03
投资性房地产		145,201,750.86	149,542,884.30
固定资产原价		139,939,363.74	139,821,384.74
减：累计折旧		42,777,000.03	39,460,749.84
固定资产净值		97,162,363.71	100,360,634.90
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		97,162,363.71	100,360,634.90
在建工程		4,564,418.47	3,207,167.58
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,410,644.87	5,564,889.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,622,015,452.21	2,528,388,627.14
资产总计		4,138,731,605.46	3,707,658,953.44

法定代表人：

王冲

主管会计工作负责人：

范振

会计机构负责人：

黄伟

母公司资产负债表（续）
2014年12月31日

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（普通合伙）

编制单位：云南世博旅游控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			384,992.43
预收款项		2,104,571.07	2,186,152.56
应付职工薪酬		9,337,534.28	6,864,473.01
其中：应付工资		9,337,534.28	6,864,473.01
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		2,516,398.65	37,081,069.78
其中：应交税金		2,433,706.00	36,733,405.22
应付利息		720,395.56	654,215.85
应付股利		404,572.41	404,572.41
其他应付款		595,997,831.86	221,269,580.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		827,271,433.71	
其他流动负债			
流动负债合计		1,578,352,737.54	468,845,056.91
非流动负债：			
长期借款		246,250,000.00	256,000,000.00
应付债券		202,625,000.00	926,042,267.08
长期应付款		323,116,120.75	323,116,120.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款		4,140,975.64	1,105,064.80
预计负债			
递延收益		716,666.55	916,666.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		776,848,762.94	1,507,180,119.18
负债合计		2,355,201,500.48	1,976,025,176.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
国有资本		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
其中：国有法人资本		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		1,025,000,000.00	1,025,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		670,922,938.46	668,756,243.23
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		59,223,880.44	57,277,846.22
其中：法定公积金		2,519,923.37	573,889.15
任意公积金		56,703,957.07	56,703,957.07
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		28,383,286.08	-19,380,312.10
未分配利润		1,783,530,104.98	1,731,633,777.35
所有者权益合计		3,158,731,605.46	3,707,658,953.44
负债和所有者权益总计			

法定代表人：王坤

主管会计工作负责人：黄振

会计机构负责人：黄振



合并利润表
2014年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位:云南世博旅游控股集团有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,097,458,315.46	2,261,859,660.58
其中:营业收入	八、(四十八)	2,097,458,315.46	2,261,859,660.58
二、营业总成本		2,151,167,206.03	2,173,046,116.85
其中:营业成本	八、(四十八)	1,530,364,282.09	1,626,008,689.38
营业税金及附加		70,654,216.35	87,600,967.19
销售费用	八、(四十九)	199,538,872.93	189,257,951.03
管理费用	八、(五十)	244,200,205.67	218,552,265.64
其中:研究与开发费			
财务费用	八、(五十一)	100,587,725.32	57,725,088.76
其中:利息支出		114,241,759.73	58,846,221.66
利息收入		16,828,453.51	5,247,099.94
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)		-20,339.56	-27,587.25
资产减值损失	八、(五十二)	5,821,903.67	-6,098,845.15
其他			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十三)	282,200.00	-27,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	158,147,417.68	-4,566,008.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,599,799.55	-4,780,508.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		104,720,727.11	84,220,535.03
加:营业外收入	八、(五十五)	25,254,371.50	34,862,210.81
其中:非流动资产处置利得		13,680,303.50	2,648,896.96
非货币性资产交换利得			
政府补助		5,879,790.86	14,935,222.64
债务重组利得			997,000.00
减:营业外支出	八、(五十六)	14,171,724.73	15,586,194.42
其中:非流动资产处置损失		1,150,880.71	9,766,208.97
非货币性资产交换损失			29,085.12
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		115,803,373.88	103,496,551.42
减:所得税费用	八、(五十七)	47,094,495.81	31,868,834.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		68,708,878.07	71,627,716.81
归属于母公司所有者的净利润		39,087,825.42	41,121,311.41
*少数股东损益		29,621,052.65	30,506,405.40
六、其他综合收益净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		68,708,878.07	71,627,716.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,087,825.42	41,121,311.41
归属于少数股东的综合收益总额		29,621,052.65	30,506,405.40

法定代表人:

王冲

主管会计工作负责人:

申范印

会计机构负责人:

黄瑞

母公司利润表
2014年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南世博旅游控股集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		65,562,672.70	169,053,577.23
其中: 营业收入	十二、(一)、4	65,562,672.70	169,053,577.23
二、营业总成本		151,449,794.77	184,835,386.61
其中: 营业成本	十二、(一)、4	4,341,133.44	32,303,392.69
营业税金及附加		-21,843,652.38	39,485,332.57
销售费用			
管理费用		47,175,486.93	39,691,501.32
其中: 研究与开发费			
财务费用		121,776,826.78	72,795,160.03
其中: 利息支出		126,212,425.38	71,831,412.62
利息收入		6,615,811.34	1,706,179.37
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)			
资产减值损失			560,000.00
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(一)、5	132,253,317.93	22,738,733.83
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,902,593.14	-4,091,492.78
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,366,195.86	6,956,924.45
加: 营业外收入		247,122.08	243,677.84
其中: 非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		246,838.00	237,276.00
债务重组利得			
减: 营业外支出		7,772,663.62	1,461,710.78
其中: 非流动资产处置损失		4,632.95	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,840,654.32	5,738,891.51
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,840,654.32	5,738,891.51
六、其他综合收益净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		38,840,654.32	5,738,891.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位：云南世博旅游控股集团有限公司

合并现金流量表

2014年度

本会计报表已经我所审计

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,152,727,497.58	2,117,246,730.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		145,519,934.63	315,921,898.83
经营活动现金流入小计		2,298,247,432.21	2,433,168,629.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,633,528,380.98	1,728,481,786.68
支付给职工以及为职工支付的现金		356,970,064.97	372,609,214.56
支付的各项税费		166,172,023.09	141,443,023.58
支付其他与经营活动有关的现金		276,076,071.21	292,488,056.41
经营活动现金流出小计		2,432,746,540.25	2,535,022,081.23
经营活动产生的现金流量净额		-134,499,108.04	-101,853,451.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		890,781,300.00	119,260,135.00
取得投资收益收到的现金		7,786,792.19	577,036.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		77,508,276.68	6,444,353.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		129,881,563.84	
收到其他与投资活动有关的现金		18,770,692.32	
投资活动现金流入小计		1,124,728,625.03	126,281,524.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		377,940,285.52	584,138,950.00
投资支付的现金		750,191,579.56	250,518,976.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-26,528,468.38	-31,700,779.35
支付其他与投资活动有关的现金		348,158,821.45	472,124.50
投资活动现金流出小计		1,449,762,218.15	803,429,271.15
投资活动产生的现金流量净额		-325,033,593.12	-677,147,746.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		183,361,434.13	192,159,998.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,740,000.00	
取得借款所收到的现金		792,160,000.00	770,600,000.00
△发行债券收到的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		335,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,411,071,434.13	1,162,759,998.08
偿还债务所支付的现金		665,955,066.00	274,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		182,240,018.44	65,497,192.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,925,353.27	6,900,133.59
支付其他与筹资活动有关的现金		19,805,472.16	2,585,952.40
筹资活动现金流出小计		868,000,556.60	342,733,144.65
筹资活动产生的现金流量净额		543,070,877.53	820,026,853.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.29	
五、现金及现金等价物净增加额		83,538,179.66	41,025,655.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,010,078,753.54	969,053,098.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,093,616,933.20	1,010,078,753.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：云南世博旅游控股集团有限公司

母公司现金流量表
2014年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（单位：人民币元）

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,435,264.63	94,635,840.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		635,693,088.81	1,011,849,030.39
经营活动现金流入小计		668,128,353.44	1,106,484,871.06
购买商品、接受劳务支付的现金		-3,400,000.00	1,204,951.04
支付给职工以及为职工支付的现金		28,627,746.88	27,221,124.04
支付的各项税费		23,279,987.35	7,958,537.16
支付其他与经营活动有关的现金		743,572,799.18	1,302,292,295.48
经营活动现金流出小计		792,080,533.41	1,338,676,907.72
经营活动产生的现金流量净额		-123,952,179.97	-232,192,036.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		740,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,088,656.21	25,437,763.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		77,003,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		128,689,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		985,781,356.21	125,437,763.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,665,616.00	6,664,973.23
投资支付的现金		750,197,288.24	415,658,057.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		336,773,435.06	
投资活动现金流出小计		1,088,636,339.30	422,323,031.13
投资活动产生的现金流量净额		-102,854,983.09	-296,885,268.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			125,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		150,000,000.00	360,000,000.00
△发行债券收到的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		335,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		585,550,000.00	685,000,000.00
偿还债务所支付的现金		219,750,000.00	159,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		100,847,887.46	71,841,243.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,165,202.40	2,585,952.40
筹资活动现金流出小计		322,763,089.86	234,177,196.27
筹资活动产生的现金流量净额		262,786,910.14	450,822,803.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		35,979,747.08	-78,254,500.98
加：期初现金及现金等价物余额		466,177,044.21	544,431,545.19
六、期末现金及现金等价物余额		502,156,791.29	466,177,044.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项	本年金额										归属于母公司所有者权益			少数股东权益			所有者权益合计		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
一、上年年末余额	1,023,000,000.00		700,360,091.54		178,337.94	57,277,846.22			62,175,509.17		1,844,992,204.87	955,034,187.51	2,800,026,392.38						
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	1,023,000,000.00		700,360,091.54		178,337.94	57,277,846.22			62,175,509.17		1,844,992,204.87	955,034,187.51	2,800,026,392.38						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本																			
1.所有者投入的普通股																			
2.其他权益工具持有者投入资本																			
3.股份支付计入所有者权益的金额																			
4.其他																			
（四）专项储备提取和使用																			
1.提取专项储备																			
2.使用专项储备																			
（五）利润分配																			
1.提取盈余公积																			
其中：法定公积金																			
任意公积金																			
2.盈余公积转增资本（或股本）																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.其他																			
（六）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本（或股本）																			
2.盈余公积转增资本（或股本）																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.其他																			
四、本年年末余额	1,023,000,000.00		802,865,133.79		4,203,575.83	59,223,880.44			96,082,700.37		1,987,375,290.43	1,431,772,827.06	3,419,148,117.49						

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





合并所有者权益变动表(续)

2014年度

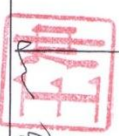
上年金额													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1,025,000,000.00		38,257,792.04		1,016,839.32	56,703,957.07		21,558,855.65		1,142,537,444.08	708,382,476.99	1,851,119,921.07	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他								2,827,431.26		2,827,431.26		2,827,431.26	
二、本年年初余额	1,025,000,000.00		38,257,792.04		1,016,839.32	56,703,957.07		24,386,286.91		1,145,364,875.34	708,382,476.99	1,853,947,352.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			662,102,299.50		-838,481.38	573,889.15		37,789,622.26		699,627,329.53	247,051,710.52	946,679,040.05	
（一）综合收益总额			662,102,299.50					41,121,311.41		41,121,311.41	30,506,405.40	71,627,716.81	
1. 所有者投入和减少资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积			662,102,299.50										
2. 提取专项储备													
3. 对所有者（或股东）的分配					-2,954,438.27								
4. 其他													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备计入所有者权益													
四、本年年末余额	1,025,000,000.00		700,360,091.54		178,357.94	57,277,846.22		62,175,909.17		1,842,992,204.87	955,634,187.51	2,800,626,392.38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：云南世博旅游控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

单位：人民币元

项 目	本年金额										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1,025,000,000.00		668,736,243.23				57,277,846.22		-19,380,312.10		1,731,633,777.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,025,000,000.00		668,736,243.23				57,277,846.22		-19,380,312.10		1,731,633,777.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,186,695.23				1,946,034.22		47,763,598.18		51,896,327.63
（一）综合收益总额									38,840,654.32		38,840,654.32
（二）所有者投入和减少资本									14,103,978.08		16,290,673.31
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			2,186,695.23						14,103,978.08		16,290,673.31
（四）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（五）利润分配											
1.提取盈余公积							1,946,034.22		-5,181,034.22		-3,235,000.00
其中：法定公积金							1,946,034.22		-1,946,034.22		
任意公积金											
盈余公积											
企业年金基金											
利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-3,235,000.00		-3,235,000.00
4.其他											
（六）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重分类调整或净损益产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额	1,025,000,000.00		670,922,938.46				59,223,880.44		28,383,286.08		1,783,530,104.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

单位：人民币元

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

项 目	行次	上年金额										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	1,025,000,000.00	2	53,216,993.46	3	5	6	56,703,957.07	8	-21,787,514.46	10	1,113,133,436.07
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,025,000,000.00		53,216,993.46				56,703,957.07		-21,787,514.46		1,113,133,436.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			615,519,249.77				573,889.15		2,407,202.36		618,500,341.28
（一）综合收益总额	7									5,738,891.51		5,738,891.51
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9			615,519,249.77								615,519,249.77
2.其他权益工具持有者投入资本	10			125,000,000.00								125,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			490,519,249.77								490,519,249.77
（四）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（五）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17							573,889.15		-3,331,689.15		-2,757,800.00
其中：法定公积金	18							573,889.15		-573,889.15		
任意公积金	19							573,889.15		-573,889.15		
储备基金	20											
企业发展基金	21											
利润归还投资	22											
提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24									-2,757,800.00		-2,757,800.00
4.其他	25											
（六）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重分类调整及会计政策变更追溯调整产生的影响	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	1,025,000,000.00		668,736,243.23				57,277,846.22		-19,380,312.10		1,731,633,777.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王作

范振印

范振印

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

云南世博旅游控股集团有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）系根据 2009 年 4 月 8 日《云南省人民政府关于同意省属 2 户旅游企业整合有关事项的批复》（云政复[2009]34 号），由云南世博集团有限公司和云南旅游产业集团有限公司合并重组的有限公司，重组后更名为“云南世博旅游控股集团有限公司”，并已于 2009 年 4 月 29 日在云南省工商行政管理局办理变更登记。同时注册资本由 45,000 万元增加至 100,000 万元，后《云南省财政厅关于增加注入云南世博旅游控股集团有限公司资本金的通知》（云财建[2009]578 号），由其注入 2,500 万，专项用于增加本公司资本金。本公司的注册资本变为 102,500.00 万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围为园艺博览、展览展销，花卉生产贸易，旅游及旅游资源开发，人才业务培训，咨询服务，国内贸易。目前形成了以旅游业为核心，以生态房地产、会展、园林园艺为重点的产业发展格局。本公司按照现代企业制度的要求，基本建立了以产权为纽带的母子公司体制，建立和完善了企业法人治理结构，所属企业基本建立健全了董事会、监事会、经营班子。营业执照号码为 5300000000009268。本公司法定代表人：王冲，公司地址：云南省昆明市盘龙区白龙路 375 号。

本公司的股东为云南省国有资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）。本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2015 年 4 月 24 日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

（十）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过10年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收款项 10%以上的款项之和
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
集团内部往来	本集团合并范围内企业间往来款
保证金组合	保证金性质的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内部往来	不计提
保证金组合	不计提

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	集团应收款项计提比例（%）	旅游股份应收款项计提比例（%）
1 年以内	0.50	5.00
1-2 年	5.00	10.00
2-3 年	10.00	20.00
3-4 年	20.00	100.00
4-5 年	50.00	100.00
5 年以上	80.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十一）存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低质易耗品、消耗性生物资产、工程施工（已完工未结算款项）、开发成本、其他等项目等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为

改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	证载使用年限		
房屋建筑物	10—5	5%	10—45

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	平均年限法	10—45	5%	9.50%、2.11%
机器设备	平均年限法	3—10	5%	31.67%、9.50%
家具设备	平均年限法	3—10	5%	31.67%、9.50%
办公设备	平均年限法	5—15	3%	19.40%、6.47%
			5%	19.00%、6.33%
电器及影视设备	平均年限法	5—15	3%	19.40%、6.47%

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
			5%	19.00%、6.33%
运输设备	平均年限法	5—15	3%	19.40%、6.47%
			5%	19.00%、6.33%
电子设备及其他	平均年限法	3—10	3%	32.33%、9.70%
			5%	31.67%、9.50%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、出租车经营权、广告经营权、商标权、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十一） 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(二十二) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十四) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按 *已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例* 确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十五) 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十八) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十九) 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(三十) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十一) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

(三十二) 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

在 2014 年以前，本集团对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减长期股权投资 218,969,004.84 元，调增可供出售金融资产 218,969,004.84 元，资产总额无影响。

（二）会计估计变更及影响

本公司 2014 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

1. 重要前期差错的性质

上年合并子公司云南世博广告有限公司 2012 年 9 月出售持有的股票，未进行账务处理。此外，2013 年少确认广告成本 592,601.66 元。本年对上述事项进行追溯调整。

（2）子公司昆明饭店有限公司 2010 年债务重组所得 4,100 万元，已计提相应的企业所得税。经云南省地方税务局 2014 年 3 月 10 日同意，该所得可以在 5 个纳税年度期间内，均匀计入各年度应纳税所得额，减轻企业压力。因 2014 年度亏损额大于 820 万元，故冲减债务重组所得计提的应交所得税 205 万元，同时增加年初未分配利润。

（3）孙公司云南世界恐龙谷旅游股份有限公司以前年度收入跨期、坏账准备计提不足、费用确认等核算有误，本年进行追溯调整。

2. 各个列报前期合并财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

项目	云南世界恐龙 谷旅游股份 有限公司	云南世博广 告有限公司	昆明饭店 有限公司	合计
资产总计	229,090.04	1,260,135.00		1,489,225.04
负债合计	-1,148,679.37	851,745.41	-2,050,000.00	-2,346,933.96
资本公积		223,560.00		223,560.00
未分配利润	702,662.40	184,829.59	2,050,000.00	2,937,491.99
归属于母公司所有者权益合计	702,662.40	408,389.59	2,050,000.00	3,161,051.99
少数股东权益	675,107.01			675,107.01
所有者权益合计	1,377,769.41	408,389.59	2,050,000.00	3,836,159.00
负债和所有者权益总计	229,090.04	1,260,135.00	-	1,489,225.04
净利润	1,377,769.41	-592,601.66		785,167.75
其中：归属于母公司所有者的净利润	702,662.40	-592,601.66		110,060.74
少数股东损益	675,107.01			675,107.01

六、税项

1. 主要税种及税率

税种、费种	计税基数	税率、费率
增值税	应税销售收入	3%、6%、11%、13%或 17%
营业税	营业额	3%、5%、20%
城建税	流转税应纳税合计	5%、7%
教育费附加	流转税应纳税合计	3%
地方教育费附加	流转税应纳税合计	2%
旅游宣传促销费	业务收入	5‰
文化事业建设费	娱乐业营业额	3%
资源费	资源费	10%
所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：（1）本公司控股子公司旅游股份控股的丽江国旅营业税、城建税、教育费附加及企业所得税等主要税项采用核定应纳税额的征收方式进行缴纳。即：每人以扣除各项代付费用（房费、餐费、交通、门票等）后的余额 40 元为计算依据，乘综合税率 8.55%。（包括：营业税 5%、城建税 7%、教育费附加 3%、地方教育费附加 1%、旅游宣传促销费 5‰、企业所得税 2.5%），每接待一位游客应缴纳 3.42 元税费。

（2）根据本公司与元阳县人民政府签订的《关于元阳县“元阳哈尼梯田”项目合作开发框架协议书》，本公司按门票实际收入的 10%提取资源费上缴元阳县人民政府。

2. 税收优惠及批文

（1）本公司控股子公司旅游股份控股的昆明世博园物业服务有限公司、云南世博旅游景区投资管理有限公司、云南世博园艺有限公司及云南旅游汽车有限公司、云南佳园物业管理有限公司、云南世博国际展览有限公司，享受西部大开发企业所得税相关优惠政策，本年度所得税率均为 15%。其中云南世博旅游景区投资管理有限公司、云南旅游汽车有限公司正在审批过程中，本年暂按 15%缴纳企业所得税。

（2）本公司控股子公司云南旅游股份有限公司控股的江南园林有限公司，为高新技术企业，本年度所得税税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	云南旅游股份有限公司	二级	1	云南、常州	昆明	园艺展览、展览展销	365,396,288.00	48.99	48.99	572,864,277.98	1
2	昆明国际会展中心有限公司	二级	1	昆明	昆明	会展业务	180,000,000.00	100	100	287,996,860.61	1
3	云南世博投资有限公司	二级	1	昆明	昆明	投资管理	60,000,000.00	100	100	75,156,155.77	1
4	云南海外国际旅行社有限公司	二级	1	昆明	昆明	旅行社	5,115,789.98	100	100	10,000,000.00	1
5	昆明饭店有限公司	二级	1	昆明	昆明	酒店业	120,000,000.00	100	100	565,626,226.22	1
6	云南饭店有限公司	二级	1	昆明	昆明	筹建期间未经营	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	1
7	昆明翠湖宾馆	二级	1	昆明	昆明	商品批发零售	4,473,292.26	100	100	1,289,902.37	1
8	昆明世博新区开发建设有限公司	二级	1	昆明	昆明	旅游地产开发	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	1
9	云南世博旅游文化投资有限公司	二级	1	昆明	昆明	旅游投资	10,000,000.00	100	100	10,000,000.00	1
10	大理世博城开发有限公司	二级	1	大理	大理	房地产开发	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	1
11	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	二级	1	元阳	元阳	景区景点开发经营	132,000,000.00	66.67	66.67	87,626,803.95	1
12	丽江市旅游投资有限公司	二级	1	丽江	丽江	旅游投资	182,250,000.00	54.87	54.87	99,182,101.77	1
13	昆明轿子山旅游开发有限公司	二级	1	禄劝	昆明	景区景点开发经营	80,000,000.00	97.13	97.13	93,964,647.70	1
14	腾冲石墙温泉度假村有限公司	二级	1	腾冲	腾冲	酒店业	100,000,000.00	90	90	90,000,000.00	1
15	云南腾越翡翠城有限公司	二级	1	腾冲	腾冲	房地产开发	92,000,000.00	67	67	63,955,917.89	1
16	梁河县龙翔房地产开发有限公司	二级	1	梁河	梁河	房地产开发	20,000,000.00	51	51	10,200,000.00	1
17	云南世博利丰传媒有限公司	二级	1	昆明	昆明	广告传媒	17,300,000.00	57.80	57.80	10,000,000.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

云南世博利丰传媒有限公司持股比例及表决权比例以实际到位投资额计算。

(二)重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南旅游股份有限公司	51.01	27,142,121.05	5,646,630.70	809,224,226.95
2	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	33.33	-4,689,032.33		34,144,857.24
3	丽江市旅游投资有限公司	45.13	-7,134,570.74	201,880.00	68,488,104.44
4	昆明轿子山旅游开发有限公司	2.87	-117,855.50		2,087,474.74
5	腾冲石墙温泉度假村有限公司	10.00			10,000,000.00
6	云南腾越翡翠城有限公司	33.00	-3,216,928.77		31,211,181.83
7	梁河县龙翔房地产开发有限公司	49.00	286,066.66		9,110,577.17
8	云南世博利丰传媒有限公司	42.20	942,059.73		8,278,410.95
	合计		13,211,860.10	5,848,510.70	972,544,833.32

2. 主要财务信息

项目	本金额							
	云南旅游股份有限公司	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	丽江市旅游投资有限公司	昆明轿子山旅游开发有限公司	腾冲石墙温泉度假村有限公司	云南腾越翡翠城有限公司	梁河县龙翔房地产开发有限公司	云南世博利丰传媒有限公司
流动资产	2,187,724,200.84	21,271,717.45	44,695,676.00	9,405,881.44	87,003,947.69	171,887,256.78	104,547,497.27	22,186,775.46
非流动资产	1,687,149,954.91	155,861,771.01	376,329,786.43	124,002,858.17	170,272,825.73	25,027,990.81	277,247.92	6,052,309.06
资产合计	3,874,874,155.75	177,133,488.46	421,025,462.43	133,408,739.61	257,276,773.42	196,915,247.59	104,824,745.19	28,239,084.52
流动负债	1,560,692,682.51	19,230,123.67	236,168,085.00	40,400,684.00	157,276,773.42	98,824,370.40	86,231,730.56	8,621,996.97
非流动负债	396,577,436.60	55,328,433.21	33,100,000.00	9,208,500.00		3,500,000.00		
负债合计	1,957,270,119.11	74,558,556.88	269,268,085.00	49,609,184.00	157,276,773.42	102,324,370.40	86,231,730.56	8,621,996.97
营业收入	941,476,399.14	17,860,108.43	14,666,811.76	17,412,891.88		22,387,004.40	10,622,466.00	9,897,197.41
净利润	76,800,320.92	-14,061,365.36	-15,808,931.40	-2,978,376.34		-9,736,730.70	583,809.51	2,232,369.02
综合收益总额	76,800,320.92	-14,061,365.36	-15,808,931.40	-2,978,376.34		-9,736,730.70	583,809.51	2,232,369.02
经营活动现金流量	-67,785,124.89	-5,456,804.29	-7,577,080.99	4,629,057.76		-6,285,373.71	2,140,370.97	-162,965.46

项目	上年金额							
	云南旅游股份有限公司	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	丽江市旅游投资有限公司	昆明轿子山旅游开发有限公司	腾冲石墙温泉度假村有限公司	云南腾越翡翠城有限公司	梁河县龙翔房地产开发有限公司	云南世博利丰传媒有限公司
流动资产	1,240,229,137.04	32,308,978.70	38,937,484.40	13,923,312.22	93,887,194.01	182,124,411.89	70,808,053.78	16,658,552.03
非流动资产	866,199,644.68	141,719,231.79	266,215,934.98	119,190,892.62	141,695,712.67	11,792,463.52	321,376.95	7,443,838.54
资产合计	2,106,428,781.72	174,028,210.49	305,153,419.38	133,114,204.84	235,582,906.68	193,916,875.41	71,129,430.73	24,102,390.57
流动负债	501,359,057.63	52,245,193.55	100,487,110.55	30,651,733.38	135,582,906.68	86,089,267.52	53,120,225.61	9,017,672.04
非流动负债	264,017,562.01	5,146,720.00	37,100,000.00	15,055,500.00		3,500,000.00		
负债合计	765,376,619.64	57,391,913.55	137,587,110.55	45,707,233.38	135,582,906.68	89,589,267.52	53,120,225.61	9,017,672.04
营业收入	702,146,562.93	15,653,903.94	7,206,623.83	22,711,604.05		66,587,319.12		6,144,339.46
净利润	71,419,374.22	-13,454,115.07	-4,583,073.17	1,085,217.18		4,847,918.36	-973,194.88	84,718.53
综合收益总额	71,419,374.22	-13,454,115.07	-4,583,073.17	1,085,217.18		4,847,918.36	-973,194.88	84,718.53
经营活动现金流量	84,801,506.08	-2,298,577.41	5,003,885.95	15,493,918.08		-77,815,654.29	-16,103,017.09	-2,217,060.64

(三) 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司、孙公司				
云南世博旅游文化投资有限公司	100	9,999,965.89	-34.11	
江南园林有限公司	80	233,250,757.94	9,843,858.54	云南旅游股份有限公司子公司
德州绿巨人园林有限公司	100	973,290.91	-26,709.09	江南园林有限公司子公司
云南世博行地产营销策划有限公司	100	827,932.05	-172,067.95	云南世博兴云房地产有限公司子公司
云南大航物流有限公司	51	2,271,861.71	-65,661.29	云南旅游汽车有限公司子公司
云南高快速递有限公司	51	943,627.74	-2,272.26	云南旅游汽车有限公司子公司

本年度不再纳入合并范围的主体

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围 原因
云南省中国旅行社	昆明	国际社准许业务 及出境游业务	100	100	公司改制后用净资产 出资，引入新股东后不 再控制，持股比例下降 为 20%。
云南招商国际旅行社	昆明	旅游	100	100	出售股权
云南世博广告有限公司	昆明	广告业务	100	100	出售 51%股权，剩余股 权 49%不控股
云南旅游散客集散中心有 限公司	昆明	旅游咨询	51	51	出售股权后，剩余股权 23.5%不控股
西双版纳散客集散中心有 限公司	景洪	旅游咨询	51	51	云南旅游散客集散中心 有限公司子公司
贡山云旅矿业有限公司	怒江州贡山县	矿业开发	100	100	出售股权

企业名称	处置日	资产	负债	所有者权益	2013 年 12 月 31 日		
					资产	负债	所有者权益
云南省中国旅行社	2014-1-1	10,124,021.88	9,033,794.73	1,090,227.15	10,124,021.88	9,033,794.73	1,090,227.15
云南招商国际旅行社	2014-10-31	298.96	2,284,473.20	-2,284,174.24	5,012,194.32	7,096,956.51	-2,084,762.19
云南世博广告有限公司	2014-12-31	124,968,332.12	7,374,857.09	117,593,475.03	120,219,924.19	18,834,075.84	101,385,848.35
云南旅游散客集散中心有限公司（合并）	2014-10-31	11,053,959.13	4,295,454.19	6,758,504.94	3,340,055.26	2,554,451.60	785,603.66
贡山云旅矿业有限公司	2014-12-31	2,854,872.03	575.41	2,854,296.62	3,959,063.14	2,329,275.41	1,629,787.73
合计		149,001,484.12	22,989,154.62	126,012,329.50	142,655,258.79	39,848,554.09	102,806,704.70

(续表)

企业名称	处置日	收入	费用	利润总额	2013 年 1-12 月		
					收入	费用	利润总额
云南省中国旅行社	2014-1-1	32,815,187.82	33,136,099.20	-297,755.26	32,815,187.82	33,136,099.20	-297,755.26
云南招商国际旅行社	2014-10-31	12,695,293.41	13,327,218.03	-199,412.05	47,805,615.89	47,916,063.36	-110,447.47
云南世博广告有限公司	2014-12-31	8,432,121.87	8,824,352.04	3,803,931.47	7,160,733.16	7,405,135.34	6,553,507.76
云南旅游散客集散中心有限公司（合并）	2014-10-31	1,512,123.59	5,339,222.31	-3827098.72	1,316,913.00	3,533,099.78	-2,216,186.78
贡山云旅矿业有限公司	2014-12-31		60,281.11	1,224,508.89		3,373,801.29	-3,373,801.29
合计		55,454,726.69	60,687,172.69	704,174.33	89,098,449.87	95,364,198.97	555,316.96

(四) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	所享有账面净资产公允价值	交易对价(万元)	实际控制人	2014 年 1 月 1 日-11 月 30 日（合并日）			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金净流量
江南园林有限公司	2014 年 11 月 30 日	175,842,305.09	475,200,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司	80,147,589.83	9,843,858.54	-27,176,268.36	-6,325,640.75

合并日确定的依据：2014 年云南旅游股份有限公司收购江南园林有限公司 80% 股权，相关的股权已完成工商变更。

(2) 合并成本及商誉

项目	江南园林有限公司
现金	158,400,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	316,800,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	475,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	175,842,305.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	299,357,694.91

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江南园林有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	54,577,245.24	54,577,245.24
应收款项	367,376,829.41	375,913,189.57
预付款项	9,679,836.79	9,679,836.79
存货	144,892,195.36	144,892,195.36
长期应收款	249,805,594.14	249,805,594.14
固定资产	34,440,385.17	29,329,599.96
无形资产	18,157,609.17	3,457,675.02
递延所得税资产	7,634,606.59	6,354,152.57
资产合计	886,564,301.87	874,009,488.65
负债：		
借款	98,000,000.00	98,000,000.00
应付款项	546,959,464.34	546,959,464.34
应交税费	21,801,956.17	21,801,956.17
负债合计	666,761,420.51	666,761,420.51
净资产	219,802,881.36	207,248,068.14
减：少数股东权益	43,960,576.27	41,449,613.63
取得的净资产	175,842,305.09	165,798,454.51

注：购买日资产、负债公允价值的确定，是根据北京中同华资产评估有限公司评估结果而得。

(五) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、不丧失控制权的情况

2014 年 12 月 31 日本公司下属子公司云南旅游股份有限公司增发新股 53,386,181 股（包括向交易对方杨清等 17 名自然人及中驰投资定向发行股份数量 36,624,277 股，以及向财通基金等 4 名特定投资者非公开发行股份数量 16,761,904 股。）新增股份上市首日为 2014 年 12 月 31 日。本次增发股份后，世博集团对云南旅游股份有限公司的持股比例由 54.48% 变更为 48.99%。持股比例下降及股东新增出资，增加本集团资本公积 106,674,595.78 元。

2、丧失控制权的情况

本公司本年处置了原子公司云南世博广告有限公司 51% 股权，持股比例由原来的 100% 下降到 49%，丧失对子公司控制权。

(1) 由于丧失控制权而产生的利得或损失以及相应的列报项目

本年处置云南世博广告有限公司 51% 股权采用挂牌转让方式，所有工作于 2014 年 12 月完成，为便于合并，处置日确定为 2014 年 12 月 31 日。

在母公司报表中，处置日投资总成本为 72,605,228.38 元，处置的 51% 部分股权成本为 37,028,666.47 元，处置价款 1.29 亿元，股权交易费 31.06 万元，处置形成净收益 91,660,733.53 元，记入母公司投资收益。

(2) 剩余股权在丧失控制权日按照公允价值重新计量而产生的利得或损失

在编制合并财务报表时，剩余 49% 股权按照估值机构的估值结果 7,640 万元作为公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和 2.054 亿元，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额 75,696,154.29 元，股权交易费 31.06 万元后，计入丧失控制权当期合并报表的投资收益的金额为 129,393,245.71 元。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
现金	980,920.78	1,506,679.61
其中：人民币	980,920.78	1,506,679.61
银行存款	1,082,133,615.13	1,004,259,983.25
其中：人民币	1,082,133,554.13	1,004,257,737.95

项目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
美元	60.46	2,243.38
港元	0.54	0.53
日元		1.39
其他货币资金	21,852,476.61	15,803,617.37
其中：人民币	21,852,476.61	15,803,617.37
合计	1,104,967,012.52	1,021,570,280.23

注：年末其他货币资金中包含旅游股份保函保证金 4,858,729.59 元，汇票保证金 3,730,820.00 元，旅游保证金 1,500,000.00 元，履约保证金 410,000.00 元，外埠存款 1,041.96 元；昆明轿子山旅游开发有限公司旅游保证金定期存单 1,805.84 元。

2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	8,258,809.12	旅行社旅游保证金
其他货币资金	3,091,270.10	公积金贷款保证金
合计	11,350,079.22	

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		717,800.00
其中：交易性债券投资		717,800.00
合计		717,800.00

（三）应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	450,000.00	
合计	450,000.00	

（四）应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,705,352.09	12.43	560,000.00	1.11
按组合计提坏账准备的应收账款	458,377,792.00	86.73	48,480,675.91	95.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,452,973.08	0.84	1,504,957.06	2.98
合计	528,536,117.17	100.00	50,545,632.97	100.00

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	106,052,418.91	62.03	964,634.15	10.10
按组合计提坏账准备的应收账款	62,948,122.39	36.81	7,189,583.64	75.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,987,846.69	1.16	1,389,224.19	14.56
合计	170,988,387.99	100.00	9,543,441.98	100.00

注：年末应收账款余额较年初增加 357,547,729.18 元，增长209.11%，主要原因系云南旅游股份有限公司收购江南园林有限公司后纳入合并范围，江南园林有限公司收款较大所致。

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	253,491,759.06	55.30	12,450,414.51
1-2 年	134,547,153.11	29.35	13,217,557.48
2-3 年	58,882,426.16	12.85	11,768,678.56
3-4 年	6,688,777.29	1.46	6,469,453.62
4-5 年	314,080.12	0.07	170,554.81
5 年以上	4,453,596.26	0.97	4,404,016.93
合计	458,377,792.00	100.00	48,480,675.91

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	53,308,067.98	84.69	2,041,714.43
1-2 年	3,605,270.86	5.73	249,884.99
2-3 年	287,116.74	0.46	28,711.67
3-4 年	381,127.12	0.61	97,849.02

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
4-5 年	666,956.68	1.06	515,489.58
5 年以上	4,699,583.01	7.47	4,255,933.95
合计	62,948,122.39	100.00	7,189,583.64

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南世博兴云房地产有限公司	云南柏昇商业管理有限公司	30,000,000.00		1 年以内		预计不会形成坏账
云南腾越翡翠城有限公司	腾冲玉众文化传媒有限公司	22,260,000.00		1-2 年		已办理股权质押担保, 预计可收回不提坏账
云南世博旅游控股集团有限公司	云南吉鑫园餐饮有限公司	4,600,000.00	560,000.00	1-2 年	12.17	土地及配套设施设备租金
云南海外国际旅行社有限公司	李建华	2,077,000.59		1 年以内		内部主要业务员
云南腾越翡翠城有限公司	李月超	1,632,461.00		3-4 年		已办理股权质押担保, 预计可收回不提坏账
云南旅游汽车有限公司	西部客运站	1,512,000.00		1 年以内		预计不会形成坏账
云南旅游汽车有限公司	大理交通运输集团高快分公司	1,404,000.00		1 年以内		预计不会形成坏账
云南腾越翡翠城有限公司	昆明东方旅行社	1,199,890.50		1 年以内		团款
云南世博兴云房地产有限公司	瑞丽姐告玉城工艺品店	1,020,000.00		3-4 年		已办理股权质押担保, 预计可收回不提坏账
合计		65,705,352.09	560,000.00			

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南海外国际旅行社有限公司	旅行社各业务部门人员团款	1,139,029.17		1 年以内		内部主要业务员
云南旅游汽车有限公司	云南旅游散客集散中心有限公司	875,269.65				关联方, 预计不会形成坏账
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	云南欧亚旅行社	495,056.75	495,056.75		100.00	账龄较长, 款项无法收回

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	昆明风情国旅	457,374.65	457,374.65		100.00	账龄较长, 款项无法收回
	其他	1,486,242.86	552,525.66			
合计		4,452,973.08	1,504,957.06			

(五) 预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	116,412,738.31	39.35	8,676.00	234,310,298.14	76.2	299,850.00
1-2 年	114,024,444.87	38.54	299,898.25	57,673,345.32	18.76	
2-3 年	52,951,521.42	17.9		3,896,804.41	1.27	
3 年以上	12,446,091.74	4.21		11,613,296.97	3.77	
合计	295,834,796.34	100.00	308,574.25	307,493,744.84	100.00	299,850.00

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
腾冲石墙温泉度假村有限公司	腾冲县土地收购储备中心	73,172,270.00	1-2 年	预付土地款
大理世博城开发有限公司	大理市财政局	43,873,657.00	2-3 年	预付土地款
盈江县大盈江玉石城有限公司	盈江县国土资源局	16,865,000.00	1-2 年	预付土地款
云南腾越翡翠城有限公司	腾冲县国土资源局收购储备拍卖中心	10,000,000.00	1-2 年	预付土地款
云南世界恐龙谷度假村开发有限公司	浙江荣盛建设发展有限公司禄丰分公司	4,300,000.00	2-3 年	工程未完工
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	哈尼部落征地补偿款	4,183,830.49	3 年以上	预付土地款
腾冲石墙温泉度假村有限公司	腾冲县界头乡政府	3,000,000.00	1-2 年	工程未结算
云南世博旅游控股集团有限公司	外部通用单位	2,800,000.00	3 年以上	二期征地费
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	元阳县土地收购储备中心	2,141,260.00	2-3 年	预付土地款
云南腾越翡翠城有限公司	腾冲县招商局	1,500,000.00	3 年以上	项目未完成
腾冲石墙温泉度假村有限公司	腾冲县招商局	1,500,000.00	1-2 年	保证金
梁河县龙翔房地产开发有限公司	云南旺群建筑工程有限公司	1,300,000.00	1-2 年	工程未完工
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	岩子脚休闲渡假酒店征地补偿款	1,134,229.19	3 年以上	预付土地款
小计		165,770,246.68		

(六) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
腾冲玉众文化传媒有限公司资金占用费	2,226,000.00	

项目	年末余额	年初余额
华夏银行委托贷款		687,500.00
合计	2,226,000.00	687,500.00

(七) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利						
其中：						
账龄 1 年以上的应收股利						
其中：茶马古道	77,439.91			77,439.91		
合计	77,439.91			77,439.91		

(八) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	218,306,958.58	71.62	3,800,012.42	14.33
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,820,851.45	17.66	18,311,196.89	68.93
保证金组合	20,819,488.84	6.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,884,536.02	3.90	4,420,849.67	16.74
合计	304,831,834.89	100.00	26,532,058.98	100.00

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	204,357,409.02	70.10	4,389,506.67	17.42
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,538,064.50	19.39	16,247,103.95	64.46
保证金组合	15,669,260.44	5.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,952,064.27	5.13	4,566,435.85	18.12
合计	291,516,798.23	100.00	25,203,046.47	100.00

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	28,212,869.60	44.44	1,410,643.48
1-2 年	5,269,408.40	11.68	526,940.84
2-3 年	1,420,468.00	2.73	284,093.60
3-4 年	1,882,463.70	1.27	1,825,989.79
4-5 年	13,739,375.18	33.76	11,432,782.39
5 年以上	3,296,266.58	6.12	2,830,746.79
合计	53,820,851.46	100.00	18,311,196.89

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	26,944,433.53	47.66	1,021,566.43
1-2 年	1,923,320.36	3.40	132,173.53
2-3 年	909,939.04	1.61	119,489.19
3-4 年	22,750,492.06	40.24	11,399,275.06
4-5 年	645,840.57	1.14	645,840.57
5 年以上	3,364,038.94	5.95	2,928,759.17
合计	56,538,064.50	100.00	16,247,103.95

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合	20,819,488.83			15,669,260.44		
合计	20,819,488.83	—		15,669,260.44	—	

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明饭店有限公司	丽江金府饭店	40,000,000.00		1-2 年		有中行保函无收回风险
云南旅游汽车有限公司	云南旭东房地产经营开发有限公司	37,800,000.00		1-2 年		预计不会形成坏账
云南世博旅游控股集团有限公司	上海东方	28,514,812.06		1 年以内		项目前期费用

云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度财务报表附注

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
	航空宾馆项目					
丽江市旅游投资有限公司	玉龙县非税收入管理局	22,300,000.00		2-3 年		土地保证金
云南饭店有限公司	云南饭店	19,605,397.18		1 年以内、1-2 年、2-3 年		代垫款
云南世博投资有限公司	昆明贵业投资有限公司	15,208,857.37		1 年以内	-	本年发生可收回
云南世博利丰传媒有限公司	昆明新机场高速公路建设发展有限公司	5,000,000.00		1 年以内		经营保证金
		10,120,000.00		1-2 年		经营保证金预计不会形成坏账
大理世博城开发有限公司	大理市财政局	10,000,000.00		2-3 年		项目履约保证金
云南世博旅游控股集团有限公司	大理省级旅游度假区管委会	6,500,000.00		3-4 年		保证金
丽江市旅游投资有限公司	玉龙县土地储备中心	5,000,000.00		5 年以上		土地保证金
云南世博旅游控股集团有限公司	石林宾馆	4,661,232.00		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年		关联公司借款
云南海外国际旅行社有限公司	海外国旅业务部门借款	2,681,381.74		2 年以内		未结算
云南海外国际旅行社有限公司	杨学燕	2,322,102.60	2,322,102.60	5 年以上	100	5 年以上无法收回
云南世博旅游控股集团有限公司	云南中旅国际旅行社有限公司	1,535,910.84		1 年以内		应收房改资金
云南旅游汽车有限公司	云南旅游散客集散中心有限公司	1,335,153.71		1 年以内		预计不会形成坏账
云南海外国际旅行社有限公司	海外国旅其他借款	1,278,836.73	341,451.49	1-2 年、5 年以上		针对时间长，全额计提
云南旅游汽车有限公司	车辆保险	1,136,816.02		1 年以内		预计不会形成坏账
云南海外国际旅行社有限公司	平台输单款	1,136,458.33	1,136,458.33	2-3 年		无法收回
昆明子山投资有限公司	股东--绳营生	1,100,000.00		1 年以内		股东流动资金借款
昆明子山投资有限公司	股东--宋捷	1,070,000.00		1 年以内		股东流动资金借款
合计		218,306,958.58	3,800,012.42			

(2)年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南海外国际旅行社有限公司	年内往来个人款	1,147,757.26		1 年以内		
云南旅游汽车有限公司	车 GPS 款	821,424.78	821,424.78	5 年以上	100	账龄较长, 款项无法收回
云南旅游汽车有限公司	7.12 事故	688,976.08	688,976.08	5 年以上	100	账龄较长, 款项无法收回
丽江市旅游投资有限公司	丽江市国有资产监督管理局	602,582.41		5 年以上		代垫投资款
云南旅游汽车有限公司	第三责任险	550,198.42	550,198.42	5 年以上	100	账龄较长, 款项无法收回
云南海外国际旅行社有限公司	陈玫	532,476.50	183,252.10	2-3 年、3-4 年、4-5 年	34	个人单独计提
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	昆明风行大地广告有限公司	467,500.00		1 年以内、1-2 年		预计不会形成坏账
云南世博旅游控股集团有限公司	西双版纳鸿盛工贸有限公司果蔬冷冻分公司	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100	无法收回, 全额计提
	其他	6,723,620.57				
合计		11,884,536.02	2,593,851.38			

3. 本年度实际核销的其他应收款

债权人名称	债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
云南旅游股份有限公司	昆明云游博园旅游商品开发有限公司	风情街项目诉讼	12,051.89	昆明市盘龙区人民法院发还案款	否
云南世博花园酒店有限公司	员工 (彭安升、王燕燕、杨浩、李林)	工伤补偿款	2,467.00	员工已离职, 款项无法收回	否
云南世博花园酒店有限公司	旅游股份公司--其他	五险一金费用个人部分	11,367.33	员工已离职, 款项无法收回	否
云南腾越翡翠城有限公司	何松	旅行社团款	57,687.00	确认无法收回	否
合计			83,573.22		

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,742,407.74	587,053.40	6,155,354.34
库存商品	11,978,866.67	459,921.00	11,518,945.67
周转材料	153,055.35		153,055.35
消耗性生物资产	24,019,585.70		24,019,585.70

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	241,655,062.43		241,655,062.43
开发成本	907,429,172.92	8,871,071.59	898,558,101.33
开发产品	113,419,847.11		113,419,847.11
生产成本	469,694.10		469,694.10
其他	567,401.04		567,401.04
合计	1,306,435,093.06	9,918,045.99	1,296,517,047.07

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,705,741.55	587,053.40	7,118,688.15
库存商品	11,731,535.76	459,921.00	11,271,614.76
周转材料	25,491.73		25,491.73
消耗性生物资产	16,106,432.42		16,106,432.42
工程施工	9,837,906.30		9,837,906.30
开发成本	675,155,711.44		675,155,711.44
开发产品	41,619,304.03		41,619,304.03
生产成本	555,635.35		555,635.35
其他	743,375.48		743,375.48
合计	763,481,134.06	1,046,974.40	762,434,159.66

注：存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 25,811,520.00 元，系世博兴云房地产公司发生的借款费用，记入了开发成本。

3. 年末消耗性生物资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、种植业	1,394,878.98	7,295,393.12	52,168.36	8,638,103.74
其中：1. 苗木	1,316,688.47	7,295,393.12	51,889.36	8,560,192.23
其中：2. 花卉	78,190.51		279.00	77,911.51
二、畜牧养殖业	57,388.20	48,874.15	85,571.00	20,691.35
其中：1. 猪	57,388.20	48,874.15	85,571.00	20,691.35
三、林业	14,654,165.24	2,762,481.98	2,055,856.61	15,360,790.61
其中：1. 苗木	12,823,300.38	2,592,386.00	2,055,856.61	13,359,829.77
2. 开发费用	1,830,864.86	170,095.98		2,000,960.84
合计	16,106,432.42	10,106,749.25	2,193,595.97	24,019,585.70

(十) 划分为持有待售的资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
上海东方航空宾馆有限公司股权	305,114,987.30	
合计	305,114,987.30	

本公司已同云南省城市建设投资集团有限公司签订股权转让合同，将本公司所持上海东方航空宾馆有限公司股权以 306,354,987.30 元转让给对方。

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
昆明市五华区房地产开发经营有限公司		150,000,000.00
待摊销的办公室租金		13,870.00
合计		150,013,870.00

(十二) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	219,269,004.84	218,969,004.84
合计	219,269,004.84	218,969,004.84

可供出售权益工具期末余额明细：

被投资单位	持股比例 (%)	年末公允价值
诚泰财产保险股份有限公司	19	190,000,000.00
云南省旅游投资有限公司	5	22,500,000.00
腾冲民生村镇银行股份有限公司	5	2,000,000.00
富滇银行股份有限公司	0.05	1,650,000.00
云南中旅国际旅行社有限公司	20	1,000,000.00
云南世博汽车市场有限公司	5	1,000,000.00
深圳佳宁娜饮食有限公司	12	819,004.84
云南旅游散客中心有限公司	10	300,000.00
合计		219,269,004.84

(十三) 长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
融资租赁			899,280.70	
未实现融资收益			-48,142.61	
分期收款提供劳务	245,255,594.14			
合计	245,255,594.14		851,138.09	

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	4,643,455.49	81,289,152.92	1,809,399.72	84,123,208.69
小计	4,643,455.49	81,289,152.92	1,809,399.72	84,123,208.69
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,643,455.49	81,289,152.92	1,809,399.72	84,123,208.69

2.长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例(%)	减值准备	表决权比例(%)	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		50,696,561.91	4,643,455.49	81,289,152.92	1,809,399.72	84,123,208.69					
联营企业											
迪庆茶马古道旅行社有限责任公司	权益法	170,000.00	102,148.52	30,474.72		132,623.24	45.00		45.00		
丽江联众旅游汽车调度有限公司	权益法	150,000.00	98,817.15		98,817.15		30.00		30.00		
云南旅游散客集散中心有限公司	权益法	4,800,000.00		4,800,000.00	1,710,582.57	3,089,417.43	23.50		23.50		
云南云旅房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00					33.00		33.00		
昆明中国国际旅行社有限公司	权益法	5,000,000.00	4,442,489.82	58,678.20		4,501,168.02	33.33		33.33		
云南世博广告有限公司	权益法	35,576,561.91		76,400,000.00		76,400,000.00	49.00		49.00		

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额			
	云南旅游散客集散中心有限公司	云南云旅房地产开发有限公司	昆明中国国际旅行社有限公司	云南世博广告有限公司
流动资产	6,835,333.91	181,668,005.41	59,858,553.58	17,976,960.00
非流动资产	4,218,625.22	23,362.57	10,044,004.29	106,991,372.12
资产合计	11,053,959.13	181,691,367.98	69,902,557.87	124,968,332.12
流动负债	4,295,454.19	187,424,170.52	56,010,648.82	7,374,857.09
非流动负债				
负债合计	4,295,454.19	187,424,170.52	56,010,648.82	7,374,857.09
净资产	6,758,504.94	-5,538,525.09	13,891,909.05	117,593,475.03
按持股比例计算的净资产份额	1,588,248.66	-1,827,713.28	4,630,173.29	57,620,802.76
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值			4,501,168.02	57,620,802.77
权益投资的公允价值				76,400,000.00
营业收入	1,512,123.59		266,246,715.38	8,432,121.87
财务费用	-9,381.98	-68,065.36	-369,469.29	219,045.58
所得税费用			228,213.16	40,839.76
净利润	-3,827,098.72	-3,815,849.58	291,377.62	3,763,091.71
综合收益总额	-3,827,098.72	-3,815,849.58	291,377.62	3,763,091.71
本期收到的来自联营企业的股利				2,854,418.26

(续表)

项目	上年金额			
	云南旅游散客集散中心有限公司	云南云旅房地产开发有限公司	昆明中国国际旅行社有限公司	云南世博广告有限公司
流动资产	3,261,436.03	138,650,787.75	44,663,914.05	18,208,168.76
非流动资产	78,619.23	44,375.03	6,530,663.47	102,011,755.43
资产合计	3,340,055.26	138,695,162.78	51,194,577.52	120,219,924.19
流动负债	2,554,451.60	140,723,473.59	37,650,687.61	18,834,075.84
非流动负债				
负债合计	2,554,451.60	140,723,473.59	37,650,687.61	18,834,075.84
净资产	785,603.66	-1,722,675.51	13,543,889.91	101,385,848.35
按持股比例计算的净资产份额	184,616.86	-568,482.92	4,442,489.82	49,679,065.69
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值			4,442,489.82	72,605,228.38
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,316,913.00		228,384,781.04	7,160,733.16
财务费用	661.89	-48,686.90	-528,255.91	-124,897.24

所得税费用			30,909.24	141,470.28
净利润	-2,216,186.78	-11,791,477.75	-2,438,122.01	6,412,037.48
综合收益总额	-2,216,186.78	-11,791,477.75	-2,438,122.01	6,412,037.48
本期收到的来自联营企业的股利				7,091,261.81

(十五) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	252,717,162.56	5,538,113.93		258,255,276.49
1. 房屋、建筑物	169,357,740.83	5,538,113.93		174,895,854.76
2. 土地使用权	83,359,421.73			83,359,421.73
累计折旧（摊销）合计	59,071,635.73	8,378,832.92		67,450,468.65
1. 房屋、建筑物	41,142,399.12	6,812,336.56		47,954,735.68
2. 土地使用权	17,929,236.61	1,566,496.36		19,495,732.97
账面净值合计	193,645,526.83			190,804,807.84
1. 房屋、建筑物	128,215,341.71			126,941,119.08
2. 土地使用权	65,430,185.12			63,863,688.76
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	193,645,526.83			190,804,807.84
1. 房屋、建筑物	128,215,341.71			126,941,119.08
2. 土地使用权	65,430,185.12			63,863,688.76

(十六) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物	1,423,849,164.91	229,089,441.33	16,935,747.57	1,636,002,858.67
机器设备	181,433,874.57	32,606,699.77	4,284,816.76	209,755,757.58
运输工具	293,065,865.87	56,908,767.48	9,161,890.97	340,812,742.38
电器及影视设备	69,415,498.90	1,604,123.42	1,099,422.61	69,920,199.71
家具设备	3,735,908.69	4,071,453.50	79,270.00	7,728,092.19
办公设备	20,794,494.19	5,956,452.69	1,600,391.12	25,150,555.76
其他	231,890,902.82	260,214,819.57	244,069,046.31	248,036,676.08
合计	2,224,185,709.95	590,451,757.76	277,230,585.34	2,537,406,882.37

2. 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物	347,681,796.63	48,099,134.11	4,288,454.30	391,492,476.44
机器设备	139,408,827.47	9,635,935.85	3,317,152.62	145,727,610.70
运输工具	141,431,328.68	37,193,654.20	7,482,198.50	171,142,784.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电器及影视设备	50,547,118.00	644,679.16	1,044,389.98	50,147,407.18
家具设备	90,474.53	1,090,904.96		1,181,379.49
办公设备	5,537,183.26	4,597,646.78	1,327,894.87	8,806,935.17
其他	68,507,275.00	12,433,775.41	1,185,536.11	79,755,514.30
合计	753,204,003.57	113,695,730.47	18,645,626.38	848,254,107.66

3. 账面净值

项目	年初余额	年末余额
房屋、建筑物	1,076,167,368.28	1,244,510,382.23
机器设备	42,025,047.10	64,028,146.88
运输工具	151,634,537.19	169,669,958.00
电器及影视设备	18,868,380.90	19,772,792.53
家具设备	3,645,434.16	6,546,712.70
办公设备	15,257,310.93	16,343,620.59
其他	163,383,627.82	168,281,161.78
合计	1,470,981,706.38	1,689,152,774.71

4. 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物				
机器设备	646,249.55		646,249.55	
运输工具	922,678.55			922,678.55
电器及影视设备				
家具设备				
办公设备				
其他	14,820.56			14,820.56
合计	1,583,748.66		646,249.55	937,499.11

5. 固定资产账面价值

项目	年初余额	年末余额
房屋、建筑物	1,076,167,368.28	1,244,510,382.23
机器设备	41,378,797.55	64,028,146.88
运输工具	150,711,858.64	168,747,279.45
电器及影视设备	18,868,380.90	19,772,792.53
家具设备	3,645,434.16	6,546,712.70
办公设备	15,257,310.93	16,343,620.59
其他	163,368,807.26	168,266,341.22
合计	1,469,397,957.72	1,688,215,275.60

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况(分项披露在建工程年末余额最大的前十五项)

工程名称	所属单位	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少
合计		384,842,184.02	179,628,204.75	193,647,763.97	15,353,025.12
1. 腾冲石墙温泉度假村项目	腾冲石墙温泉度假村有限公司	140,897,658.02	22,187,861.57		
2. 红石街旅游小镇	丽江市旅游投资有限公司		48,262,460.15		
3. 恐龙谷二期项目	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	14,956,334.01	1,661,138.05		
4. 云南省旅游服务综合广场	云南旅游股份有限公司	12,682,832.89	2,784,425.35		
5. 红石街综合工程	丽江市旅游投资有限公司	6,943,765.46	1,553,964.63		
6. 景区园区道路改造项目工程	昆明轿子山旅游开发有限公司	8,401,780.13	50,000.00		
7. 红石街供水工程	丽江市旅游投资有限公司		7,478,881.73		
8. 宴会厅改造	昆明国际会展中心有限公司		7,467,879.65		
9. 其他项目	昆明轿子山旅游开发有限公司	3,878,253.60	3,536,656.23		
10. 休闲接待广场	丽江市旅游投资有限公司	440,632.00	5,195,857.04		
11. 千龟山索道	丽江市旅游投资有限公司	53,288,146.27	8,170,107.82	61,421,218.09	
12. 中黎公路	丽江市旅游投资有限公司	48,957,390.63	2,110,145.54	50,760,018.17	
13. 芦笙村老君像格拉丹旅游公路	丽江市旅游投资有限公司	17,853,437.07	64,693.28	17,918,130.35	
14. 世博园游客中心修缮改造工程	云南旅游股份有限公司	5,173,955.66	2,375,710.56	7,549,666.22	
15. 千龟山索道站房装修	丽江市旅游投资有限公司	3,351,910.66	717,296.67	4,069,207.33	

(续表)

工程名称	所属单位	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金 来源	年末 余额
合计		26,110,923.02	23,777,327.61			355,469,599.68
1. 腾冲石墙温泉度假村项目	腾冲石墙温泉度假村有限公司	31,627,698.94	13,749,512.47	10	集团资金	163,085,519.59
2. 红石街旅游小镇	丽江市旅游投资有限公司	1,637,125.21	1,637,125.21	10		48,262,460.15
3. 恐龙谷二期项目	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司					16,617,472.06
4. 云南省旅游服务综合广场	云南旅游股份有限公司	2,912,522.87	466,399.92	6	集团借款	15,467,258.24
5. 红石街综合工程	丽江市旅游投资有限公司	1,496,976.29	830,880.40	10		8,497,730.09
6. 景区园区道路改造项目工程	昆明轿子山旅游开发有限公司					8,451,780.13
7. 红石街供水工程	丽江市旅游投资有限公司	395,950.24	395,950.24	10		7,478,881.73
8. 宴会厅改造	昆明国际会展中心有限公司				自筹	7,467,879.65
9. 其他项目	昆明轿子山旅游开发有限公司					7,414,909.83
10. 休闲接待广场	丽江市旅游投资有限公司					5,636,489.04
11. 千龟山索道	丽江市旅游投资有限公司					37,036.00
12. 中黎公路	丽江市旅游投资有限公司					307,518.00
13. 芦笙村老君像格拉丹旅游公路	丽江市旅游投资有限公司					
14. 世博园游客中心修缮改造工程	云南旅游股份有限公司					
15. 千龟山索道站房装修	丽江市旅游投资有限公司					

注：本年其他减少，系云南旅游酒店管理有限公司经营的“云之舍”快捷酒店新南站、腾冲店租入资产改造完成转出，其中：.转入长期待摊费用 13,333,158.07 元、转入无形资产（软件）38,950.00 元、转入当期损益 1,980,917.05 元。

2. 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
大理世博城上关苗木基地		81,323.73		81,323.73	项目中止
合计		81,323.73		81,323.73	

(十八) 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
腾冲石墙温泉度假村有限公司/绿化景观石		6,417,027.20		6,417,027.20
合计		6,417,027.20		6,417,027.20

(十九) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
丽江市旅游投资有限公司/机器设备		1,685.00	已报废
合计		1,685.00	

(二十) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	1,014,504,923.47	330,857,070.21	62,846,606.75	1,282,515,386.93
其中：出租车经营权	179,427,500.00	183,817,880.74		363,245,380.74
广告经营权	29,878,640.00		29,878,640.00	
土地使用权	774,720,084.52	35,420,806.78	9,786,550.37	800,354,340.93
商标使用权	486,709.98	37,300.00		524,009.98
软件	4,669,859.19	830,055.23		5,499,914.42
公路使用权	24,680,984.39	96,699,495.35	23,181,416.38	98,199,063.36
专利权		14,051,532.11		14,051,532.11
特许经营权	641,145.39			641,145.39
累计摊销合计	105,525,624.06	45,002,727.87	6,658,021.39	143,870,330.54
其中：出租车经营权	60,894,888.24	24,094,966.67		84,989,854.91
广告经营权	9,085,344.34	-	9,085,344.34	
土地使用权	30,911,205.88	18,970,613.75	-2,427,322.95	52,309,142.58
商标使用权	343,233.37	23,329.06		366,562.43
软件	2,263,200.27	540,394.52		2,803,594.79
公路使用权	2,027,751.96	1,210,858.59		3,238,610.55
专利权		162,565.28		162,565.28
特许经营权				
减值准备合计				
其中：出租车经营权				
广告经营权				
土地使用权				
商标使用权				
软件				
公路使用权				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权				
特许经营权				
账面价值合计	908,979,299.41			1,138,645,056.39
其中：出租车经营权	118,532,611.76			278,255,525.83
广告经营权	20,793,295.66			
土地使用权	743,808,878.64			748,045,198.35
商标使用权	143,476.61			157,447.55
软件	2,406,658.92			2,696,319.63
公路使用权	22,653,232.43			94,960,452.81
专利权				13,888,966.83
特许经营权	641,145.39			641,145.39

注：1、本年新增专利权 14,051,532.11 元，系收购江南园林股权识别出的无形资产；

2、本年减少广告经营权 29,878,640.00 元，系世博广告公司不再纳入合并范围导致的减少。

(二十一) 商誉

被投资单位名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
云南高快物流有限公司	685,162.99				685,162.99	
梁河县龙翔房地产开发有限公司	518,976.00				518,976.00	
江南园林有限公司			299,357,694.91		299,357,694.91	
合计	1,204,138.99		299,357,694.91		300,561,833.90	

注：江南园林商誉的形成，详见附注“七、（一）”所述。

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
装修改造	74,408,319.02	81,232,596.86	21,216,529.26	2,379,166.47	132,045,220.15	转入无形资产
广告牌制作费	1,633,609.26	7,117,036.40	425,320.04		8,325,325.62	
设备购置改造项目	1,056,089.63	5,555,509.33	2,891,755.40		3,719,843.56	
租赁费	8,950,188.51	2,224,748.29	2,006,822.61	1,411,926.41	7,756,187.78	转入无形资产及营业外支出
景区维护费	1,228,365.78	773,374.18	448,863.78		1,552,876.18	
机场高速广告经营权	5,833,333.35		5,833,333.35		0.00	
其他零星摊销	2,140,301.73	5,675,905.05	2,053,096.68		5,763,110.10	
合计	95,250,207.28	102,579,170.11	34,875,721.12	3,791,092.88	159,162,563.39	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	11,055,436.41	63,207,075.99	3,974,261.63	17,112,879.61
预收账款	534,877.15	3,565,847.75	420,369.62	2,802,464.20
投资性房地产	258,025.36	1,032,101.44	258,025.36	1,032,101.44
应付职工薪酬	125,780.60	503,122.39	512,713.69	2,050,854.76
坏账准备	10,136,753.30	58,106,004.41	2,783,152.96	11,227,459.21
合计	11,055,436.41	63,207,075.99	3,974,261.63	17,112,879.61
递延所得税负债	10,205,859.52	40,823,438.09		
处置股权后剩余股权的估值	10,205,859.52	40,823,438.09		
合计	10,205,859.52	40,823,438.09		

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
云南旅游股份有限公司/民族剧场（待处置）		19,985,869.59
云南旅游股份有限公司/预付海诚房地产公司购房款	9,460,000.00	9,460,000.00
云南旅游股份有限公司/存出保证金		350,000.00
合计	9,460,000.00	29,795,869.59

(二十五) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受到限制原因
1. 用于抵押的资产	248,314,909.13		109,101.84	248,205,807.29	
昆国用(2004)第 00375 号	214,116,469.16			214,116,469.16	作为向陕西国际信托股份有限公司贷款 2.4 亿的抵押
昆国用(2004)第 00374 号					
昆国用(2004)第 00372 号					
盈国用(2013)第 000071 号	16,846,931.65			16,846,931.65	作为向兴业银行贷款 1000 万的抵押
盈国用(2013)第 000079 号	9,588,355.70			9,588,355.70	
盈国用(2013)第 000070 号	3,737,739.58			3,737,739.58	
黎明游客服务中心	4,025,413.04		109,101.84	3,916,311.20	作为向中国建设银行丽江市分行借款的抵押
合计	248,314,909.13	-	109,101.84	248,205,807.29	

注 1、2014 年云南世博兴云房地产有限公司向陕西国际信托股份有限公司贷款 2.4 亿，以其位于昆明市官渡区金马镇刘家营村、云山村的 3 宗土地提供抵押担保，土地证号为：昆国用(2004)第 00375 号、昆国用(2004)第 00374 号、昆国用(2004)第 00372 号，总面积 82,125.4 平方米作为抵押。

2、2014 年，腾冲县翡翠旅行社有限责任公司向兴业银行昆明分行贷款 1000 万，以盈江县大盈江玉石城有限公司盈国用(2013)第 000070 号，盈国用(2013)第 000071

号，盈国用（2013）第 000079 号国有土地使用权（2014 年 3 月 26 日）作抵押（抵押合同号：兴银云翠支高抵字 2014 第 03140001 号抵押合同）和云南世博旅游控股集团有限公司提供连带责任担保。

3、2013 年 1 月 21 日，2013 年 1 月 21 日，丽江市旅游投资有限公司向中国建设银行丽江市分行借款 3,200 万元，2013 年 6 月归还 40 万元，2014 年归还 150 万元，截止 2014 年 12 月 31 日贷款本金余额为 3,010 万元，以黎明游客服务中心资产作为抵押。

(二十六) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	35,046,338.45	46,131,193.38	3,791,265.64		77,386,266.19
存货跌价准备	1,046,974.40	8,871,071.59			9,918,045.99
在建工程减值准备		81,323.73			81,323.73
合计	36,093,312.85	55,083,588.70	3,791,265.64		87,385,635.91

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		20,700,000.00
抵押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	123,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	305,300,000.00
合计	353,000,000.00	441,000,000.00

2. 抵押借款

借款单位	借款余额	抵押物
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	20,000,000.00	禄国用（2010）第 18083 号 27 万平方米土地
腾冲县翡翠旅行社有限责任公司	10,000,000.00	盈江县大盈江玉石城有限公司以盈国用（2013）第 000070 号， 盈国用（2013）第 000071 号， 盈国用（2013）第 000079 号国有土地使用权（2014 年 3 月 26 日）作抵押， （抵押合同号：兴银云翠支高抵字 2014 第 03140001 号抵押合同）和云南世博旅游控股集团有限公司提供连带责任担保。
合计	30,000,000.00	

3. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行昆明云南映象支行	45,000,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司
中国建设银行昆明城南支行	60,000,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司
中信银行常州分行钟楼支行	18,000,000.00	江苏森洋环境建设集团有限公司、杨建国、杨清
合计	123,000,000.00	

4. 信用借款

贷款单位	借款余额	借款人
交通银行昆明云南映象支行	100,000,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司
招商银行西园路支行	40,000,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司
中国工商银行常州分行天宁支行	60,000,000.00	江南园林有限公司
合计	200,000,000.00	

(二十八) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,525,370.00	3,041,650.00
合计	3,525,370.00	3,041,650.00

(二十九) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	505,940,174.88	41,808,590.32
1-2 年 (含 2 年)	137,176,284.17	21,718,971.81
2-3 年 (含 3 年)	32,759,624.84	3,187,383.41
3 年以上	48,911,694.96	48,677,589.15
合计	724,787,778.85	115,392,534.69

账龄超过 1 年的大额应付账款:

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
江南园林有限公司	常州科瑞尔人力资源服务有限公司	32,563,481.17	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	溧阳市三木花木种植场	11,643,851.70	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	苏州市建筑装饰股份有限公司	10,595,381.00	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	淮安市华石建材有限公司	6,337,995.79	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	任红兵	6,013,360.00	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	沙洋县纪山镇四方花卉苗木专业合作社	5,862,525.00	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	亚太集团长春建材有限公司朝阳分公司	5,568,218.76	1-2 年	尚未最后结算
江南园林有限公司	常州市盛达建材有限公司	5,017,849.84	1-2 年	尚未最后结算
丽江市旅游投资有限公司	重庆皇华建设(集团)有限公司	3,194,178.40	2-3 年	工程款
云南海外国际旅行社有限公司	云南旅游平台	1,389,187.47	4-5 年	挂账时间长
合计		88,186,029.13		

(三十) 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	175,625,807.66	156,724,486.45

账龄	年末余额	年初余额
1 年以上	26,499,575.88	19,093,985.72
合计	202,125,383.54	175,818,472.17

账龄超过 1 年的大额预收帐款

债务单位名称	债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
云南世博兴云房地产有限公司	生态城二期	4,266,000.00	1—2 年	车位、储藏室未交付使用
		3,343,770.00	2—3 年	
		1,957,218.00	3—4 年	
云南世博园艺有限公司	云南白药集团有限公司	1,589,541.38	1—2 年	工程未完工
		2,438,517.22	2—3 年	
云南世博园艺有限公司	丽江新团投资开发有限公司	1,204,999.95	1—2 年	工程未完工
云南世博兴云房地产有限公司	生态城三期	660,000.00	1—2 年	车位、储藏室未交付使用
		506,342.00	2—3 年	
梁河县龙翔房地产开发有限公司	购房定金	660,000.00	1-2 年	还未实现交易
合计		16,626,388.55		

(三十一) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,806,336.55	280,068,046.13	266,319,264.04	75,555,118.64
职工福利费	2,997,283.63	20,445,859.61	20,297,934.91	3,145,208.33
其中：非货币性福利				
社会保险费	1,402,373.62	49,975,478.83	50,336,776.03	1,041,076.42
其中：1. 医疗保险费	112,549.56	16,277,990.95	16,288,908.47	101,632.04
2. 补充医疗保险费	87,921.70	105,249.18	105,282.66	87,888.22
3. 基本养老保险费	717,241.83	29,109,251.08	29,386,657.54	439,835.37
4. 企业年金缴费		-276.00	-276.00	
5. 失业保险费	335,072.35	2,317,968.67	2,392,352.30	260,688.72
6. 工伤保险费	105,667.09	918,496.58	918,193.90	105,969.77
7. 生育保险费	43,921.09	1,246,798.37	1,245,657.16	45,062.30
住房公积金	3,200,557.04	13,464,950.46	13,590,535.29	3,074,972.21
工会经费和职工教育经费	6,995,641.38	10,026,143.13	10,241,013.49	6,780,771.02
辞退福利及内退补偿		1,114,817.00	1,114,817.00	
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿		1,114,817.00	1,114,817.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2. 预计内退人员支出				
其他		781,199.32	781,199.32	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	76,402,192.22	375,876,494.48	362,681,540.08	89,597,146.62

(三十二) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,256,818.87	15,072,969.84	13,662,690.92	2,667,097.79
营业税	12,959,248.21	74,909,422.32	52,443,022.78	35,425,647.75
资源税	158.38	217.96	217.96	158.38
企业所得税	22,794,406.14	44,584,191.71	40,713,278.11	26,665,319.74
城市维护建设税	1,048,890.77	5,851,871.09	4,370,289.00	2,530,472.86
房产税	3,654,107.23	10,342,861.01	12,771,248.51	1,225,719.73
土地使用税	2,315,731.37	5,936,921.66	8,176,936.07	75,716.96
个人所得税	1,939,011.74	40,843,881.09	41,697,814.03	1,085,078.80
教育费附加	883,619.04	4,497,153.26	3,301,828.13	2,078,944.17
其他税费	45,009,827.53	46,305,531.83	65,354,121.45	25,961,237.91
合计	91,861,819.28	248,345,021.77	242,491,446.96	97,715,394.09

(三十三) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,113,542.97	1,772,446.17
短期借款应付利息	1,878,310.82	647,783.61
合计	3,991,853.79	2,420,229.78

(三十四) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
国资经营公司	404,572.41	404,572.41	公司改制遗留问题
自然人股东	17,460.00	17,460.00	公司改制遗留问题
金时代控股集团有限公司		24,000,000.00	
合计	422,032.41	24,422,032.41	

(三十五) 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	765,483,523.20	86,973,875.55
1-2 年（含 2 年）	81,281,950.66	76,536,907.82

云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度财务报表附注

2-3 年（含 3 年）	51,486,899.37	82,400,407.04
3 年以上	90,163,248.32	53,821,106.54
合计	988,415,621.55	299,732,296.95

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债务单位	债权单位	所欠金额	账龄	未付原因	备注
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省园艺博览局	6,250,000.00	1-2 年	咨询费、规划费等	
		2,798,207.19	2-3 年		
		34,833,459.81	3-4 年		
		8,916,667.00	4-5 年		
		8,094,907.92	5 年以上		
江南园林有限公司	曹莉丹	7,415,000.00	1—2 年	往来款，尚未结清	
		9,133,034.08	2—3 年		
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	12,000,000.00	2-3 年	代省投收富滇银行 2011 年股利	
江南园林有限公司	曹康保	10,998,343.00	1—2 年	往来款，尚未结清	
江南园林有限公司	常熟市康艺绿化建设有限公司	8,380,000.00	1—2 年	往来款，尚未结清	
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	云南慧丰工程建设有限公司	6,192,958.03	2-3 年	未决算	工程尾款
梁河县龙翔房地产开发有限公司	熊志华	5,015,000.00	1-2 年	未结算	借款、购房诚意金、认筹金
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游产业开发（集团）有限公司	4,926,586.40	1-2 年	国债资金款	
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	云南同力环境艺术工程有限公司	4,652,353.60	1-2 年	未决算	工程尾款
云南世博旅游控股集团有限公司	外部通用单位	3,357,443.25	5 年以上	昆明世博园管理公司清算转入（国开行贷款贴息）	
江南园林有限公司	溧阳市溧城御恩园休闲山庄	3,000,000.00	1—2 年	往来款，尚未结清	
丽江市旅游投资有限公司	丽江市财政局	2,000,000.00	3 - 4 年	借款	
	合计	137,963,960.28			

2. 单项金额较大的其他应付款

债务单位	债权单位	年末余额	性质或内容
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省城市建设投资集团有限公司	317,122,964.38	借款及利息等
云南旅游股份有限公司	江南园林原股东—杨建国等	128,000,000.00	应付收购股款
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省园艺博览局	60,893,241.92	咨询费、规划费等

云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度财务报表附注

债务单位	债权单位	年末余额	性质或内容
云南世博出租汽车有限公司	司机保证金	53,480,000.00	收取的司机保证金
云南世博旅游控股集团有限公司	东航旅业投资（集团）有限公司	29,128,040.00	应付购买东航宾馆尾款
云南饭店有限公司	云南云旅房地产开发有限公司	20,640,000.00	借款
江南园林有限公司	曹莉丹	18,501,220.00	个人借款
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	12,000,000.00	代省投收富滇银行 2011 年股利
江南园林有限公司	曹康保	11,030,383.00	个人借款
云南旅游汽车有限公司	民族剧场专项资金	10,800,000.00	应付中介机构等费用
云南世博花园酒店有限公司	深圳市奇信建设集团股份有限公司	10,418,851.66	应付工程款
云南世博旅游控股集团有限公司	云南世博广告有限公司	10,000,000.00	应付股权收购款
云南世博花园酒店有限公司	深圳博大装饰工程有限公司	9,732,795.68	应付工程款
江南园林有限公司	常熟市康艺绿化建设有限公司	8,380,000.00	借款
昆明轿子山旅游开发有限公司	“两区”管委会旅游局	6,715,663.56	管委会门票分成
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	云南慧丰工程建设有限公司	6,192,958.03	工程尾款
云南旅游股份有限公司	云南密玉珠宝有限公司	6,100,000.00	履约保证金
云南世博旅游控股集团有限公司	民族剧场资产转让纠纷赔偿金	6,000,000.00	民族剧场资产转让纠纷赔偿金
昆明饭店有限公司	绩效	5,565,289.58	已计提未发放的绩效
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	云南同力环境艺术工程有限公司	4,652,353.60	工程尾款
梁河县龙翔房地产开发有限公司	熊志华	3,815,000.00	个人借款、购房诚意金、认筹金
昆明饭店有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	3,405,745.73	昆饭项目组收拨入经费及支出
云南世博旅游控股集团有限公司	外部通用单位	3,357,443.25	国开行贷款贴息
江南园林有限公司	溧阳市溧城御思园休闲山庄	3,000,000.00	借款
云南世博花园酒店有限公司	云南新兴航钢结构工程技术有限公司	2,298,085.23	应付工程款
昆明国际会展中心有限公司	保证金	2,013,205.44	保证金
梁河县龙翔房地产开发有限公司	刘启会	2,000,000.00	个人借款
云南旅游汽车有限公司	傅文宝	2,000,000.00	股权诚意金
江南园林有限公司	史荣伟、史国方	2,000,000.00	个人借款
江南园林有限公司	施小毛	2,000,000.00	个人借款
丽江市旅游投资有限公司	丽江市财政局	2,000,000.00	借款
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	云南银鹏实业集团有限公司	1,745,323.87	工程尾款
云南世博旅游控股集团有限公司	内退人员工资	1,724,561.97	内退人员工资
昆明轿子山旅游开发有限公司	禄劝旅游局	1,640,948.37	旅游局拨付景区工程建设资金款(2010 年及以前)
丽江市旅游投资有限公司	社保转入款	1,611,994.96	未支付的社保款
昆明国际会展中心有限公司	水电气费	1,566,188.42	水电气费

云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度财务报表附注

债务单位	债权单位	年末余额	性质或内容
昆明轿子山旅游开发有限公司	云南官房建筑集团股份有限公司	1,562,012.00	工程质保金
云南海外国际旅行社有限公司	海外本部聘用人员质量保证金	1,408,800.00	1-2 年
昆明轿子山旅游开发有限公司	昆明市旅游局	1,400,000.00	旅游局拨付景区 工程建设资金款 (2010 年以前)
云南旅游股份有限公司	其他应付款-外部应付款-代收货款	1,365,461.50	代收代付货款
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发 有限责任公司	昆明江南建筑经营公司哈尼景区项 目部	1,168,573.11	工程尾款
云南世博旅游控股集团有限公司	西安世博会支持资金	1,154,885.00	世博会支持资金
云南腾越翡翠城有限公司	代客维修基金	1,136,894.17	代客维修基金
云南海外国际旅行社有限公司	招商公司出售子公司遗留债务	1,059,140.71	遗留未清理债务
大理世博城开发有限公司	大理古城南门村民委员会	1,000,000.00	服务质量保证金
合计		782,788,025.14	

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	53,500,000.00	19,238,953.94
其中：质押借款	1,000,000.00	
抵押借款	2,500,000.00	19,238,953.94
保证借款	50,000,000.00	
信用借款		
一年内到期的应付债券	827,271,433.71	
一年内到期的长期应付款	29,815,606.67	8,377,700.00
一年内到期的其他长期负债		
合计	910,587,040.38	27,616,653.94

期末余额明细：

项目	年末余额				
所属公司	云南世博旅游控 股集团有限公司	云南旅游股份 有限公司	丽江市 旅游投资有 限公司	云南世博元阳哈 尼梯田旅游开发 有限责任公司	合计
一年内到期的长期借款		50,000,000.00	2,500,000.00	1,000,000.00	53,500,000.00
其中：质押借款				1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款			2,500,000.00		2,500,000.00
保证借款		50,000,000.00			50,000,000.00
信用借款					
一年内到期的应付债券	827,271,433.71				827,271,433.71
一年内到期的长期应付款		29,815,606.67			29,815,606.67
一年内到期的其他长期负债					
合计	827,271,433.71	79,815,606.67	2,500,000.00	1,000,000.00	910,587,040.38

注：年末抵押借款 2,500,000.00 元，系丽江市旅游投资有限公司以房产作为抵押物，同时由云南世博旅游控股集团有限公司提供担保取得的借款。

(三十七) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	49,000,000.00	
抵押借款	267,600,000.00	191,600,000.00
保证借款	101,042,192.49	1,042,192.49
信用借款	246,250,000.00	330,000,000.00
国债资金转贷款	7,453,500.00	7,300,500.00
国债补助资金	1,755,000.00	7,755,000.00
财政借款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	675,600,692.49	540,197,692.49

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行个旧支行	49,000,000.00	元阳梯田景区门票收费权
合计	49,000,000.00	

3. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
陕西省国际信托股份有限公司	240,000,000.00	以其位于昆明市官渡区金马镇刘家营村、云山村的 3 宗土地提供抵押担保，土地证号为：昆国用(2004)第 00375 号、昆国用(2004)第 00374 号、昆国用(2004)第 00372 号，总面积 82125.4 平方米。
中国建设银行股份有限公司丽江市分行	27,600,000.00	以黎明游客服务中心抵押，同时由云南世博旅游控股集团有限公司提供担保。
合计	267,600,000.00	

4. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
交通银行行云南省分行	100,000,000.00	云南旅游股份有限公司
云南省财政厅行政处	1,042,192.49	云南省旅游局
合计	101,042,192.49	

(三十八) 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
2012 年度第一期 中期票据	330,000,000.00	2012-2-9	3 年	330,000,000.00	23,417,267.08	26,367,000.00	26,367,000.00	23,417,267.04	
2013 年度第二期 中期票据	370,000,000.00	2012-12-28	3 年	370,000,000.00		22,680,999.96	22,681,000.00		
2013 年度第一期 非公开定向债务 融资工具	200,000,000.00	2013-10-28	3 年	200,000,000.00	2,625,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	2,625,000.00	202,625,000.00
2014 年度第一期 非公开定向债务 融资工具	100,000,000.00	2014-6-26	1 年	100,000,000.00		3,854,166.67		3,854,166.67	
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	26,042,267.08	67,902,166.63	64,048,000.00	29,896,433.71	202,625,000.00

注：原应付债券期末余额 1,029,896,433.71 元，其中 827,271,433.71 元将于 1 年内到期，已调整至“一年内到期的非流动负债”，分别为：
 云南世博旅游控股集团有限公司 2012 年度第一期中期票据 353,417,267.12 元；
 云南世博旅游控股集团有限公司 2013 年度第二期中期票据 369,999,999.92 元；
 云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具 103,854,166.67 元。

(三十九) 长期应付款

项目	年末余额	年末账龄	年初余额
合计	443,998,557.35		417,299,037.59
其中：			
1.云南省园艺博览局	323,116,120.75	5 年以上	323,116,120.75
2.禄丰县开发投资有限公司	66,000,000.00	2-3 年	66,000,000.00
3.金华青年汽车	25,953,333.33	1 年以内	342,725.07
4.共用维修基金	22,648,173.27	2-3 年	22,376,765.15
5.金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	3,800,930.00	2-3 年	2,754,817.93
6.安徽安凯汽车股份公司	2,480,000.00	1 年以内	875,100.00
7.上海申龙客车有限公司			1,383,200.00
8.金华亚曼车辆公司			450,308.69

(四十) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末账龄
合计	1,128,763.80	3,120,758.76	83,428.42	4,166,094.14	
其中：					
1. 云南中旅国际房改专项资金		1,535,910.84		1,535,910.84	1 年以内
2. 企业文化创新资金（世博网视）		1,500,000.00		1,500,000.00	1 年以内
3. 土地调整地块费用	1,105,064.80			1,105,064.80	5 年以上
4. 翠湖宾馆退休职工企业补贴	12,013.42	84,847.92	83,428.42	13,432.92	1 年以内
5. 群众体育中心项目	11,685.58			11,685.58	2-3 年

(四十一) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	314,472.00	4,718.00	319,190.00	
其他	112,464.10	-	-	112,464.10
合计	426,936.10	4,718.00	319,190.00	112,464.10

(四十二) 递延收益

所属单位	项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年退还的原因
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	土地出让金税收返款	15,393,871.00			15,393,871.00	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	建设项目补助资金	6,250,000.00			6,250,000.00	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	规划设计补助费	200,000.00			200,000.00	
云南腾越翡翠城有限责任公司	珠宝交易服务中心建设项目补贴	3,500,000.00			3,500,000.00	
丽江市旅游投资有限公司	桃花村至九号道口旅游公路建设专项资金补助款	5,500,000.00			5,500,000.00	
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限	元阳县哈尼梯田养鱼良种繁育示范与应用专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00	

云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度财务报表附注

所属单位	项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年退还的原因
责任公司	游客中心陈列馆补助资金	1,146,720.01	1,181,713.20		2,328,433.21	
云南世博出租汽车有限公司	新能源车示范推广补助	1,672,142.86	300,000.00	397,142.86	1,575,000.00	
云南旅游股份有限公司	省级服务业标准化试点项目		120,000.00		120,000.00	
云南世博旅游控股集团有限公司	红河旅游项目发展基金	916,666.55		200,000.00	716,666.55	
合计		38,579,400.42	1,601,713.20	597,142.86	39,583,970.76	

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
土地出让金税收返款		15,393,871.00			
建设项目补助资金		6,250,000.00			
规划设计补助费		200,000.00			
珠宝交易服务中心建设项目补贴		3,500,000.00			
桃花村至九号道口旅游公路建设专项资金补助款		5,500,000.00			
元阳县哈尼梯田养鱼良种繁育示范与应用专项资金		4,000,000.00			
游客中心陈列馆补助资金		2,328,433.21			
新能源车示范推广补助		1,575,000.00	397,142.86		
省级服务业标准化试点项目		120,000.00			
红河旅游项目发展基金		716,666.55	200,000.00		
合计		39,583,970.76	597,142.86		—

(四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
云南省国有资产监督管理委员会	1,025,000,000.00	100.00			1,025,000,000.00	100.00
合计	1,025,000,000.00	100.00			1,025,000,000.00	100.00

(四十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	17,257,792.04		499,726.81	16,758,065.23
其他资本公积	683,102,299.50	103,004,769.06		786,107,068.56
其中：其他	683,102,299.50	103,004,769.06		786,107,068.56
合计	700,360,091.54	103,004,769.06	499,726.81	802,865,133.79

注：1、本公司对云南省中国旅行社投资成本为 1,302,438.57 元，2014 年该社进行公司制改制，最终确认的净资产为 802,711.76 元，本公司将其差额 499,726.81 元冲减资本公积---股本溢价；

2、其他资本公积本期增加 103,004,769.06 元，其中：

(1) 集团公司下属企业云南招商国际旅游总公司工商变更登记股东变更为云南海外国际旅行社有限公司，原记入少数股权的权益记入资本公积，减少 3,741,981.77 元。

(2) 本年按持股比例确认云南旅游股份有限公司资本公积变动影响金额 106,674,595.77 元；

(3) 其他公司持股比例变动影响 72,155.06 元。

(四十五) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	178,357.94	5,773,831.47	1,748,613.58	4,203,575.83	
合计	178,357.94	5,773,831.47	1,748,613.58	4,203,575.83	

(四十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	573,889.15	1,946,034.22		2,519,923.37
任意盈余公积金	56,703,957.07			56,703,957.07
合计	57,277,846.22	1,946,034.22		59,223,880.44

注：本公司本期弥补以前年度亏损后，计提法定盈余公积金 1,946,034.22 元。

(四十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末数	59,238,417.19	21,558,855.65
前期差错更正	2,937,491.98	2,827,431.26
本年年初数	62,175,909.17	24,386,286.91
本年增加	39,087,825.42	41,121,311.41
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	39,087,825.42	41,121,311.41
其他调整因素		
本年减少	5,181,034.22	3,331,689.15
其中：本年提取盈余公积数	1,946,034.22	573,889.15
本年分配现金股利数	3,235,000.00	2,757,800.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	96,082,700.37	62,175,909.17

注：前期差错更正影响，详见本附注五、（三）注释。

（四十八）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	2,044,831,294.56	1,497,771,647.39	2,094,598,501.06	1,589,373,845.34
景区板块	188,419,359.07	98,732,147.80	186,369,892.12	104,564,484.79
酒店板块	198,510,638.16	119,369,603.66	192,662,847.68	99,767,671.22
房地产板块	204,565,330.65	79,807,059.83	138,112,598.93	69,019,527.34
会展板块	177,102,548.88	47,779,710.58	179,736,972.25	53,582,944.28
交通运输板块	267,779,489.57	191,043,906.96	241,277,006.46	152,005,083.13
旅行社板块	873,534,243.34	845,810,910.19	1,140,891,705.05	1,102,232,950.69
综合版块	134,919,684.89	115,228,308.37	15,547,478.57	8,201,183.89
（2）其他业务小计	52,627,020.90	32,592,634.70	167,261,159.52	36,634,844.04
景区板块	2,990,483.98	1,755.74	9,836,287.38	6,451,298.21
酒店板块	9,887.76	935.77	4,247,841.34	
房地产板块	29,089,260.48	26,974,572.52	20,902,583.04	2,687,274.46
会展板块	30,865.77			
交通运输板块	2,754,332.55		2,693,512.06	
旅行社板块	2,652,523.49	597,994.50	2,300,727.82	575,750.33
综合版块	15,099,666.87	5,017,376.17	127,280,207.88	26,920,521.04
合计	2,097,458,315.46	1,530,364,282.09	2,261,859,660.58	1,626,008,689.38

（四十九）销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	83,259,188.20	84,579,041.95
折旧费	21,763,577.32	17,281,759.67
资产摊销	9,134,732.08	4,012,354.93
税费	150.00	120,190.28
车辆费	1,458,154.99	2,442,369.93
办公费	2,313,649.84	1,733,553.20
通讯费	3,517.90	967,057.46
差旅费	3,634,513.11	7,106,158.81
广告宣传费	26,099,371.37	12,649,683.01
业务招待费	1,747,734.33	1,604,147.53
劳务费	621,267.65	2,289,569.72
维护修缮费	3,823,667.36	6,773,892.73
安保消防费	3,851,339.00	3,407,103.57
水电气费	10,382,266.82	9,087,626.56
租赁费	7,471,655.81	10,650,388.37
清洁绿化卫生费	2,326,622.28	3,012,714.27
会费	222,869.43	176,248.70
工作服		906,799.43

项目	本年金额	上年金额
物料消耗	1,084,043.01	1,875,910.85
促销费	11,301,214.71	4,243,999.27
其他	9,039,337.72	14,337,380.79
合计	199,538,872.93	189,257,951.03

(五十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	143,877,078.18	138,596,579.59
折旧费	11,811,729.60	9,948,292.57
资产摊销	19,483,946.89	8,701,957.55
税费	10,179,373.42	7,200,257.46
综合保险费	534,920.63	453,231.86
车辆费	4,471,797.48	5,185,890.93
交通费	277,752.64	285,673.11
办公费	5,410,896.96	4,660,908.18
通讯费	29,127.04	916,890.51
差旅费	3,875,175.20	4,476,863.51
会议费	928,832.86	1,197,409.13
广告宣传费	500,311.70	1,847,261.00
业务招待费	4,239,871.48	5,623,611.37
聘请中介机构费用	15,144,489.12	8,439,010.84
劳务费	820,823.20	109,831.26
诉讼费	300.00	82,457.00
维护修缮费	1,379,200.01	298,615.87
安保消防费	1,336,834.20	399,968.96
水电气费	1,776,671.67	1,291,992.72
燃料费	123,050.40	84,055.12
租赁费	5,359,247.12	3,523,190.49
清洁绿化卫生费	2,387,003.69	142,551.21
会费	237,168.00	727,899.42
劳动保护费	80,470.20	253,819.00
董事会经费	439,780.20	554,605.09
物料消耗	286,456.86	159,265.57
管理咨询费	63,847.00	1,572,625.27
上市服务费	108,900.46	185,155.03
党委工作经费	52,447.30	374,111.50
洗涤费		19,883.30
服装费	981,857.00	1,409,476.28
残疾人保障金	398,013.82	196,598.55
其他	7,602,831.34	9,632,326.39
合计	244,200,205.67	218,552,265.64

(五十一) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	114,241,759.73	58,846,221.66
减：利息收入	16,828,453.51	5,247,099.94
加：汇兑损失	-20,339.56	-27,587.25
加：其他支出	3,194,758.66	4,153,554.29
合计	100,587,725.32	57,725,088.76

(五十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-3,130,491.65	-7,542,755.15
存货跌价损失	8,871,071.59	78,635.00
在建工程减值损失	81,323.73	
其他减值损失		1,365,275.00
合计	5,821,903.67	-6,098,845.15

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	282,200.00	-27,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	282,200.00	-27,000.00

(五十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		214,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,599,799.55	-4,780,508.70
处置长期股权投资产生的投资收益	150,385,722.25	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	3,133,095.88	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	247,500.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-218,700.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	158,147,417.68	-4,566,008.70

投资收益汇回不存在重大限制的。

(五十五) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	13,680,303.50	2,648,896.96
其中：固定资产处置利得	13,680,303.50	2,648,896.96

项目	本年金额	上年金额
无形资产处置利得		
债务重组利得		997,000.00
接受捐赠	68,428.00	-
政府补助	5,879,790.86	14,935,222.64
其他	5,625,849.14	16,281,091.21
合计	25,254,371.50	34,862,210.81

政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	说明
盘龙区财政局拨 2013 年度企业扶持发展资金	46,838.00	37,276.00	关于发放盘龙区 2013 年度企业扶持发展资金的通知
红河旅游项目补贴	200,000.00	200,000.00	云财行[2008]303 号文件
旅游发展专项基金		4,140,000.00	
省财政厅拨付重点项目前期费		1,000,000.00	
玉龙县交通运输局拨付中黎公路养护维修款	340,000.00	550,000.00	
黎明财政所拨入中兴街综合整治工作及黎明村委会办公楼建设资金		375,000.00	
老君山管理局拨入生态修复及环境保护关键技术研究示范项目经费		500,000.00	
玉龙县环保局拨入红石街环境保护整治经费		300,000.00	
黎明村会议楼建设补助款	75,000.00		
中兴农贸市场建设补助款	300,000.00		
省财政厅 2014 石博会专项补助经费	2,000,000.00		
省财政厅 2013 新春购物节补助资金		300,000.00	
云南省商务厅 2013 购物节政府补贴		200,000.00	
社会消费品零售额促进工作补助经费		50,000.00	
收省财政厅 2013 石博会专项补助经费		2,000,000.00	
收省文产办拨付 2013 石博会巡展专项资金补助		300,000.00	
禄丰县财政局 2013 年云南省著名商标州级奖励资金	100,000.00		禄财企[2014]33 号
楚雄彝族自治州质量技术监督局标准化经费	50,000.00		
环村公路建设专项补贴		100,000.00	
中国地质博物馆外协费		10,000.00	
【2013】55 号楚雄州知名商标州级奖励资金（侏罗纪新世界）		300,000.00	【2013】55 号
2009 年世博园世博大道南路堰塘水库四星级旅游厕所建设补助金		150,000.00	昆明市旅游局
2009 年世博园正大门停车场四星级旅游厕所建设补助金		150,000.00	昆明市旅游局
2011 年旅游厕所建设补助		300,000.00	昆明市旅游局

云南世博旅游控股集团有限公司 2014 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额	说明
2012 年旅游厕所建设补助款		120,000.00	昆明市旅游局
2009 年企业扶持发展基金		10,500.00	盘龙区财政局
2011 年企业扶持发展基金		41,731.00	盘龙区财政局
2012 年企业扶持发展基金		102,185.00	盘龙区财政局
上市融资专项奖励款	1,300,000.00		云南省财政厅及工信委，云财企（2014）350 号
游客中心咨询投诉点工作经费	100,000.00		昆明市旅游发展委员会，昆旅复【2014】89 号
无线网络补助工作经费	100,000.00		昆明市旅游发展委员会，昆旅复【2014】83 号
美食街区建设补贴款	90,000.00		昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局，昆政办【2012】108 号
投资款	10,000.00		昆明市盘龙区经济贸易和投资促进局，昆政办【2012】108 号
2014 年省级低碳发展引导专项资金	600,000.00		昆明市盘龙区财政局，昆财企二【2014】111 号
盘龙区教育局目标考核奖	30,000.00	30,000.00	盘龙区教育局，2013 年度民办中小学幼儿园目标管理考核拟表彰名单公示
社会消费总额政策奖励	100,000.00		昆明市盘龙区财政局，昆财企二【2014】124 号
企业扶持发展资金	40,810.00		昆明市盘龙区财政局
企业扶持发展资金		105,833.00	昆明市盘龙区财政局
再生水补助		1,242.50	昆明市计划供水节约用水办公室
新能源车财政补贴	397,142.86	321,455.14	昆财企一（2011）156、（2013）36 号
海风园搬迁补偿		3,240,000.00	云南省人民政府关于阳宗海生态旅游小镇建设项目有关问题的专题会议纪要
合计	5,879,790.86	14,935,222.64	

（五十六）营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	1,150,880.71	9,766,208.97
其中：固定资产处置损失	1,150,880.71	9,766,208.97
非货币性资产交换损失		29,085.12
对外捐赠	1,556,460.00	1,575,394.00
其他	11,464,384.02	4,215,506.33
合计	14,171,724.73	15,586,194.42

注：“其他”项中主要系补偿民族剧场资产转让纠纷一案赔偿金 6,000,000.00 元；云南腾越翡翠城有限责任公司苗木盘亏 2,046,012.13 元。

(五十七) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	47,263,055.20	31,407,638.66
递延所得税调整	-168,559.39	461,195.95
合计	47,094,495.81	31,868,834.61

(五十八) 借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
1. 腾冲石墙温泉度假村项目	10	13,749,512.47
2. 红石街旅游小镇	10	1,637,125.21
4. 云南省旅游服务综合广场	6	466,399.92
5. 红石街综合工程	10	830,880.40
7. 红石街供水工程	10	395,950.24
8. 其他工程		6,697,459.37
合计		23,777,327.61

(五十九) 合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	68,708,878.07	71,627,716.81
加：资产减值准备	5,821,903.67	-6,098,845.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,082,773.33	100,008,521.90
无形资产摊销	48,073,651.21	31,639,323.90
长期待摊费用摊销	31,872,920.41	19,431,836.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,641,452.57	-4,879.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	129,735.74	8,791,648.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-282,200.00	27,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	114,241,759.73	61,639,996.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-158,147,417.68	4,566,008.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-168,559.39	461,195.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-368,626,362.62	-127,390,455.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,275,053.03	-239,147,755.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,160,209.03	-27,404,764.36

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-134,499,108.04	-101,853,451.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,093,616,933.20	1,010,078,753.54
减：现金的期初余额	1,010,078,753.54	969,053,098.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	83,538,179.66	41,025,655.30

2. 本年取得或处置子公司及其他营业单位信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	31,824,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	58,352,468.38
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-26,528,468.38
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	136,407,481.73
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,525,917.89
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	129,881,563.84
4. 处置子公司的净资产	236,847,299.59
流动资产	48,011,574.35
非流动资产	214,904,282.76
流动负债	17,034,762.79
非流动负债	

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,093,616,933.20	1,008,818,636.32
其中：库存现金	980,920.78	1,506,679.61
可随时用于支付的银行存款	1,082,133,615.13	1,004,259,983.25
可随时用于支付的其他货币资金	10,502,397.29	3,051,973.46
现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,093,616,933.20	1,010,078,753.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	11,350,079.22	11,491,526.69

九、或有事项的说明

(一) 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团及其子公司为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内			
云南旅游股份有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	连带责任	155,000,000.00
丽江市旅游投资有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	连带责任	30,100,000.00
云南世博出租汽车有限公司	云南旅游股份有限公司	连带责任	100,000,000.00
集团内担保小计			285,100,000.00
二、集团外			
江苏森洋环境建设集团有限公司	江南园林有限公司	连带责任	13,000,000.00
合计			298,100,000.00

注：本集团的孙公司江南园林有限公司为江苏森洋环境建设集团有限公司与江苏银行股份有限公司常州分行之间签署的编号为 SX063314000067《最高额综合授信合同》提供保证，为此江南园林有限公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订了最高额保证合同，其中：

(1)2014 年 1 月 20 日，江苏森洋环境建设集团有限公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订伍佰万流动资金借款合同，借款期间自 2014 年 1 月 20 日至 2015 年 1 月 19 日，江南园林有限公司承担连带保证责任，该笔贷款已经于 2015 年 1 月 19 日到期日前归还。

(2)2014 年 6 月 16 日，江苏森洋环境建设集团有限公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订叁佰万流动资金借款合同，借款期间自 2014 年 6 月 16 日至 2015 年 4 月 14 日，江南园林有限公司承担连带保证责任。

(3)2014 年 8 月 16 日，江苏森洋环境建设集团有限公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订伍佰万流动资金借款合同，借款期间自 2014 年 8 月 16 日至 2015 年 2 月 15 日，江南园林承担连带保证责任。该笔贷款已经于 2015 年 2 月 15 日到期日前归还。

(二)截至 2014 年 12 月 31 日,本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

无。

(三)除存在上述或有事项外,截至 2014 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2015 年 1 月初,本集团曾经向新洋务律师咨询向云南旅游文化发展有限公司(下称文化公司)追索该公司因擅自出租民族剧场而给集团公司造成 600 万元经济损失的法律解决方案,并正准备委托律师向文化公司提起诉讼。

除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
云南省国资委	昆明	-	-	100	100

子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
云南旅游股份有限公司	昆明	园艺展览、展览展示	365,396,288.00	48.99	48.99
昆明国际会展中心有限公司	昆明	会展业务	180,000,000.00	100	100
云南世博投资有限公司	昆明	投资管理	60,000,000.00	100	100
云南海外国际旅行社有限公司	昆明	旅行社	5,115,800.00	100	100
昆明饭店有限公司	昆明	酒店业	120,000,000.00	100	100
云南饭店有限公司	昆明	筹建期间未经营	1,000,000.00	100	100
昆明翠湖宾馆	昆明	商品批发零售	4,473,292.26	100	100
昆明世博新区开发建设有限公司	昆明	旅游地产开发	20,000,000.00	100	100
云南世博旅游文化投资有限公司	昆明	旅游投资	10,000,000.00	100	100
大理世博城开发有限公司	大理	房地产开发	100,000,000.00	100	100
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	元阳	景区景点开发经营	132,000,000.00	66.67	66.67
丽江市旅游投资有限公司	丽江	旅游投资	182,250,000.00	54.87	54.87
昆明轿子山旅游开发有限公司	昆明	景区景点开发经营	80,000,000.00	97.13	97.13
腾冲石墙温泉度假村有限公司	腾冲	房地产开发	100,000,000.00	90	90

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
云南腾越翡翠城有限公司	腾冲	房地产开发	92,000,000.00	67	67
梁河县龙翔房地产开发有限公司	梁河	房地产开发	20,000,000.00	51	51
云南世博利丰传媒有限公司	昆明	广告传媒	20,000,000.00	57.80	57.80

2. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十四）长期股权投资披露的相关信息。

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他关联关系方				
其中：云南云旅房地产开发有限公司			51,614.85	0.002
合计			51,614.85	0.002

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他关联关系方				
其中：云南云旅房地产开发有限公司			2,376,197.23	0.11
合计			2,376,197.23	0.11

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	45,000,000.00	2014.5.29	2015.5.29	否
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	60,000,000.00	2014.8.8	2015.8.8	否
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	50,000,000.00	2013.7.2	2015.7.2	否
云南世博旅游控股集团有限公司	丽江市旅游投资有限公司	16,900,000.00	2013.1.21	2021.1.21	否
云南世博旅游控股集团有限公司	丽江市旅游投资有限公司	7,600,000.00	2013.1.21	2021.1.21	否
云南世博旅游控股集团有限公司	丽江市旅游投资有限公司	5,600,000.00	2013.1.21	2021.1.21	否
云南旅游股份有限公司	云南世博出租汽车有限公司	100,000,000.00	2014.12.31	2017.12.31	否
合计		285,100,000.00			

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联关系方	80,013.59	8,933.55
其中: 昆明中国国际旅行社有限公司	80,013.59	8,933.55
减: 坏账准备		
合计	80,013.59	8,933.55

2. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联关系方	20,922,602.63	15,762,602.63
其中: 云南云旅房地产开发有限公司	20,640,000.00	15,480,000.00
昆明中国国际旅行社有限公司	282,602.63	282,602.63
合计	20,922,602.63	15,762,602.63

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	37,875,577.83	100.00	560,000.00	1.48	85,395,290.00	100.00	560,000.00	0.66
按组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	37,875,577.83	—	560,000.00	—	85,395,290.00	—	560,000.00	—

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
丽江市旅游投资有限公司	9,447,952.42		1 年以内		资金占用利息收入
云南世博投资有限公司	9,000,000.00		1 年以内		资金占用利息收入
腾冲石墙温泉度假村有限公司	7,004,512.51		1 年以内		资金占用利息收入
云南吉鑫园餐饮有限公司	4,600,000.00	560,000.00	1—2 年	12.17	土地及配套设施设备租金
云南腾越翡翠城有限公司	3,735,593.66		1 年以内		资金占用利息收入
梁河县龙翔房地产开发有限公司	2,944,885.88		1 年以内、 1—2 年		资金占用利息收入
昆明轿子山旅游开发有限公司	1,142,633.36		1 年以内		资金占用利息收入
合计	37,875,577.83	560,000.00		—	—

2. 其他应收款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	652,134,791.86	99.77			608,524,232.95	99.79		
按组合计提坏账准备的其他应收款	528,140.21	0.08	528,140.21	100.00	528,140.21	0.09	528,140.21	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	990,971.96	0.15			730,726.13	0.12		
合计	653,653,904.03		528,140.21		609,783,099.29	100.00	528,140.21	

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						

4-5 年				528,140.21	100.00	528,140.21
5 年以上	528,140.21	100.00	528,140.21			
合计	528,140.21		528,140.21	528,140.21		528,140.21

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
丽江市旅游投资有限公司	183,036,000.00		1 年以内、1—2 年、2—3 年		子公司借款
腾冲石墙温泉度假村有限公司	149,445,000.00		1 年以内、1—2 年		子公司借款
云南世博投资有限公司	90,000,000.00		1—2 年		子公司借款
	1,000,000.00		4—5 年		子公司借款
云南腾越翡翠城有限公司	75,300,000.00		1 年以内、1—2 年		子公司借款
昆明饭店有限公司	60,000,000.00		3—4 年		子公司借款
	5,000,000.00		1 年以内		项目前期费用
梁河县龙翔房地产开发有限公司	21,000,000.00		1—2 年		子公司借款
昆明轿子山旅游开发有限公司	18,919,650.96		1 年以内、1—2 年		子公司借款
大理省级旅游度假区管委会	6,500,000.00		3—4 年		保证金
云南海外国际旅行社有限公司	5,000,000.00		1 年以内、1—2 年		子公司借款
石林宾馆	4,661,232.00		1 年以内、1—2 年、2—3 年、3—4 年		关联公司借款
上海东方航空宾馆有限公司	28,514,812.06		1 年以内		往来款
云南中旅国际旅行社有限公司	1,535,910.84		1 年以内		应收房改资金
云南世博国旅有限公司	1,100,000.00		1 年以内		子公司借款
云南饭店有限公司	1,100,000.00		1—2 年、2—3 年		子公司借款
大理世博城开发有限公司	20,268.00		4—5 年		往来款
云南世博旅游文化投资有限公司	1,098.00		1 年以内		往来款
大理世博城开发有限公司	820.00		1 年以内、1—2 年		账户管理费
合计	652,134,791.86				

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
外部通用单位	279,381.54		1—2 年、2—3 年		原世博遗留
邓亚峰	116,062.06		1 年以内		代缴社保

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
梁华	114,852.94		1 年以内		代缴社保
保贵昆	111,144.94		1 年以内		代缴社保
林自强	110,780.80		1 年以内		代缴社保
昆明中国国际旅行社有限公司	80,013.59		3—4 年		股权转让投资收益
丁吉英	74,422.54		1 年以内		代缴社保
张红霞	70,892.86		1 年以内		代缴社保
张海玲	20,000.00		1 年以内		借支备用金
张家永	5,000.00		1 年以内		借支备用金
朱妙玲	5,000.00		1 年以内		借支备用金
周在钧	2,000.00		1 年以内		借支备用金
李林洲	1,420.69		1 年以内		代缴社保
合计	990,971.96				

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	2,052,770,561.21	115,388,697.49	74,104,955.19	2,094,054,303.51
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,442,489.82	57,679,480.97		62,121,970.79
小计	2,057,213,051.03	173,068,178.46	74,104,955.19	2,156,176,274.30
减：长期股权投资 减值准备				
合计	2,057,213,051.03	173,068,178.46	74,104,955.19	2,156,176,274.30

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	1,588,491,741.96	2,057,213,051.03	137,491,616.55	38,528,393.28	2,156,176,274.30	—				34,101,142.07
联营企业		50,000,000.00	77,047,718.20	22,102,919.06	37,028,666.47	62,121,970.79					
云南云旅房地产开发有限公司	权益法	5,000,000.00					33	33			
昆明中国国际旅行社有限公司	权益法	5,000,000.00	4,442,489.82	58,678.20		4,501,168.02	33	33			
云南世博广告有限公司	权益法	40,000,000.00	72,605,228.38	22,044,240.86	37028666.47	57,620,802.77	49	49			
子公司		1,538,491,741.96	1,980,165,332.83	115,388,697.49	1,499,726.81	2,094,054,303.51					34,101,142.07
云南省中国旅社	成本法	3,402,837.38	1,302,438.57	197,288.24	1,499,726.81						
云南海外国际旅行社有限公司	成本法	5,115,789.98	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100			
昆明饭店	成本法	120,000,000.00	565,626,226.22			565,626,226.22	100	100			467,936.82
丽江市旅游投资有限公司	成本法	100,000,000.00	99,182,101.77			99,182,101.77	54.87	54.87			
云南腾越翡翠城有限公司	成本法	61,640,000.00	63,955,917.89			63,955,917.89	67	67			
云南旅游股份有限公司	成本法	605,651,802.98	572,864,277.98			572,864,277.98	53.96	53.96			8,949,899.65
云南世博投资有限公司	成本法	60,000,000.00	75,156,155.77			75,156,155.77	100	100			1,981,305.60
昆明国际会展中心有限公司	成本法	180,000,000.00	187,996,860.61	100,000,000.00		287,996,860.61	90	90			22,702,000.00
世博元阳哈尼梯田旅游开发公司	成本法	88,000,000.00	87,626,803.95			87,626,803.95	67	67			
大理世博城开发有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00	100	100			

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
昆明轿子山旅游开发有限公司	成本法	77,000,000.00	93,964,647.70			93,964,647.70	96	96			
云南饭店有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100	100			
昆明世博新区开发建设有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100	100			
梁河县龙翔房地产开发有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00	51	51			
昆明翠湖宾馆	成本法	1,289,902.37	1,289,902.37			1,289,902.37	100	100			
腾冲石墙温泉度假村有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00			90,000,000.00	90	90			
云南世博利丰传媒有限公司	成本法	5,191,409.25		5,191,409.25		5,191,409.25	50	50			
云南世博旅游文化投资有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100	100			
合计	—	1,588,491,741.96	2,057,213,051.03	137,491,616.55	38,528,393.28	2,156,176,274.30	—				34,101,142.07

注：（1）本公司本年将所持云南世博广告有限公司 51%股权转让后，剩余 49%股权具有重大影响，按权益法进行核算；

（2）本公司本年按初始出资额 1,000 万元购入原由云南世博广告有限公司持有的云南世博利丰传媒有限公司 50%股权，因属于同一控制下企业合并，故长期股权投资按所享有账面净资产确认，金额为 5,191,409.25 元。

（3）本公司本年用南博会相关资产等对昆明国际会展中心有限公司增加投资，金额为 1 亿元，昆明国际会展中心有限公司记入资本公积。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	云南云旅房地产 开发有限公司	昆明中国国际旅 行社有限公司	云南世博广告有 限公司	云南云旅房地产 开发有限公司	昆明中国国际旅 行社有限公司	云南世博广告 有限公司
流动资产	181,668,005.41	59,858,553.58	17,976,960.00	138,650,787.75	44,663,914.05	18,208,168.76
非流动资产	23,362.57	10,044,004.29	106,991,372.12	44,375.03	6,530,663.47	102,011,755.43
资产合计	181,691,367.98	69,902,557.87	124,968,332.12	138,695,162.78	51,194,577.52	120,219,924.19
流动负债	187,424,170.52	56,010,648.82	7,374,857.09	140,723,473.59	37,650,687.61	18,834,075.84
非流动负债						-
负债合计	187,424,170.52	56,010,648.82	7,374,857.09	140,723,473.59	37,650,687.61	18,834,075.84
净资产	-5,538,525.09	13,891,909.05	117,593,475.03	-1,722,675.51	13,543,889.91	101,385,848.35
按持股比例计算的净资产份额	-1,827,713.28	4,630,173.29	57,620,802.76	-568,482.92	4,442,489.82	49,679,065.69
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值		4,501,168.02	57,620,802.77		4,442,489.82	72,605,228.38
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		266,246,715.38	8,432,121.87		228,384,781.04	7,160,733.16
财务费用	-68,065.36	-369,469.29	219,045.58	-48,686.90	-528,255.91	-124,897.24
所得税费用		228,213.16	40,839.76		30,909.24	141,470.28
净利润	-3,815,849.58	291,377.62	3,763,091.71	-11,791,477.75	-2,438,122.01	6,412,037.48
其他综合收益						
综合收益总额	-3,815,849.58	291,377.62	3,763,091.71	-11,791,477.75	-2,438,122.01	6,412,037.48
本期收到的来自联营企业的股利			2,854,418.26			7,091,261.81

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	15,565,661.24	4,341,133.44	14,838,007.03	32,303,392.69
内部委贷利息收入	49,997,011.46		44,215,570.20	
出售关上 663 号房产土地			110,000,000.00	
合计	65,562,672.70	4,341,133.44	169,053,577.23	32,303,392.69

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	36,955,560.33	26,830,226.61
权益法核算的长期股权投资收益	503,928.19	-4,091,492.78
处置长期股权投资产生的投资收益	91,660,733.53	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	3,133,095.88	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
合计	132,253,317.93	22,738,733.83

(2) 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

(3) 本年按权益法核算的长期股权投资收益共计 3,358,346.45 元，其中：

本期按权益法对昆明中国国际旅行社有限公司实现的净利润确认投资收益 58,678.20 元；

本期对持有世博广告公司 49% 股权按权益法实现的净利润确认投资收益 445,249.99 元。

(4) 本期处置长期股权投资产生的投资收益，系处置世博广告 51% 股权取得投资收益。

6. 母公司现金流量表补充资料

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	38,840,654.32	5,738,891.51
加：资产减值准备	1,088,140.21	560,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,806,843.76	16,673,366.46
无形资产摊销	154,244.46	289,511.31
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	4,632.95	

项目	本年金额	上年金额
益以“-”填列)		
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)		
财务费用(收益以“-”填列)	126,212,425.38	71,831,412.62
投资损失(收益以“-”填列)	-132,253,317.93	-22,738,733.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,837,206.12	-362,202,474.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-125,968,597.00	57,655,990.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-123,952,179.97	-232,192,036.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	502,156,791.29	466,177,044.21
减: 现金的期初余额	466,177,044.21	544,431,545.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,979,747.08	-78,254,500.98

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团 2014 年度财务报表已经本公司董事会批准。

云南世博旅游控股集团有限公司

二〇一五年四月二十四日

