

云南旅游股份有限公司
2017 年 1 月 1 日—2018 年 9 月 30 日
备考审计报告

索引	页码
备考审计报告	
备考财务报表及附注	
– 备考资产负债表	1-2
– 备考利润表	3
– 备考财务报表附注	4-92



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/2019KMA30063

云南旅游股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的云南旅游股份有限公司(以下简称云南旅游公司)按备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2018年9月30日、2017年12月31日的备考合并资产负债表,2018年1-9月、2017年度的备考合并利润表,以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是云南旅游公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则和备考财务报表附注二所述编制基础编制备考财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考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备考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备考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,以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与备考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,以及评价备考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，云南旅游公司备考财务报表已经按企业会计准则和备考财务报表附注二所述编制基础的相关规定编制，在所有重大方面公允反映了云南旅游公司 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并经营成果。

四、审计报告用途

本专项审计报告仅供云南旅游公司向中国证券监督管理委员会报送有关重大资产重组文件时使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年一月七日

备考合并资产负债表

2018年9月30日

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	854,532,468.43	1,430,365,380.76
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、2	408,143,127.88	479,831,093.45
预付款项	六、3	93,486,438.88	53,973,982.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	141,531,638.71	203,111,355.07
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,987,057,236.97	1,893,117,789.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	104,329,114.53	62,045,651.83
流动资产合计		3,589,080,025.40	4,122,445,253.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,650,000.00	1,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	28,705,774.41	63,579,429.30
长期股权投资	六、9	8,216,657.71	9,505,435.72
投资性房地产	六、10	151,071,120.86	162,463,289.52
固定资产	六、11	523,550,413.30	543,321,647.35
在建工程	六、12	131,489,833.95	89,175,078.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	322,289,636.49	278,349,613.26
开发支出			
商誉	六、14	287,757,694.91	287,757,694.91
长期待摊费用	六、15	113,614,123.04	128,426,324.34
递延所得税资产	六、16	46,645,030.67	52,388,826.83
其他非流动资产	六、17	17,128,003.61	14,166,872.18
非流动资产合计		1,632,118,288.95	1,630,784,211.58
资产总计		5,221,198,314.35	5,753,229,464.67

法定代表人：

张睿

主管会计工作负责人：

陈成

会计机构负责人：

王印

备考合并资产负债表 (续)

2018年9月30日

编制单位: 云南旅游股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	1,196,120,000.00	880,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、19	709,610,243.13	646,373,086.15
预收款项	六、20	462,065,422.75	784,129,701.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	54,554,914.15	84,794,857.47
应交税费	六、22	116,129,746.87	202,196,815.01
其他应付款	六、23	398,358,967.85	432,486,405.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	4,891,608.33	395,031,261.77
其他流动负债	六、25	70,850,881.89	41,465,521.97
流动负债合计		3,012,581,784.97	3,466,477,649.62
非流动负债:			
长期借款	六、26	38,660,000.00	166,935,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、27	7,342,578.16	11,359,415.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	6,548,333.31	6,514,444.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,550,911.47	184,808,859.83
负 债 合 计		3,065,132,696.44	3,651,286,509.45
股东权益:			
股本	六、29	1,009,893,680.00	1,009,893,680.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	143,508,180.61	143,508,180.61
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	6,404.75	-5,155.48
专项储备	六、32	8,511,719.30	7,517,333.41
盈余公积	六、33	87,661,465.87	87,661,465.87
一般风险准备			
未分配利润	六、34	519,196,358.14	502,472,966.00
归属于母公司股东权益合计		1,768,777,808.67	1,751,048,470.41
少数股东权益		387,287,809.24	350,894,484.81
股东权益合计		2,156,065,617.91	2,101,942,955.22
负债和股东权益总计		5,221,198,314.35	5,753,229,464.67

法定代表人:

张睿

主管会计工作负责人:

成智

会计机构负责人:

王印

备考合并利润表

2018年1-9月

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,358,905,166.54	2,033,344,093.90
其中：营业收入	六、35	1,358,905,166.54	2,033,344,093.90
二、营业总成本		1,187,049,169.85	1,718,875,568.33
其中：营业成本	六、35	923,702,555.54	1,290,301,061.35
税金及附加	六、36	37,145,263.85	53,971,364.06
销售费用	六、37	52,194,034.36	78,435,846.21
管理费用	六、38	119,915,679.84	169,941,169.34
研发费用	六、39	22,902,358.38	30,358,925.10
财务费用	六、40	37,227,257.01	50,218,855.26
其中：利息费用		46,550,148.66	54,654,851.27
利息收入		9,469,331.81	8,999,899.91
资产减值损失	六、41	-6,037,979.13	45,648,347.01
加：其他收益	六、42	6,284,762.33	9,317,378.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	446,783.10	-1,027,040.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,288,778.01	-344,122.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-208,661.74	-851,444.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,378,880.38	321,907,418.65
加：营业外收入	六、45	3,301,243.10	7,873,933.50
减：营业外支出	六、46	749,908.93	430,831.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,930,214.55	329,350,520.45
减：所得税费用	六、47	51,905,830.95	64,821,010.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,024,383.60	264,529,509.48
（一）按经营持续性分类		129,024,383.60	264,529,509.48
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,897,374.12	264,529,509.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,872,990.52	
（二）按所有权归属分类		129,024,383.60	264,529,509.48
1.归属于母公司所有者的净利润		109,599,896.86	223,446,301.20
2.少数股东损益		19,424,486.74	41,083,208.28
六、其他综合收益的税后净额		11,560.23	-5,155.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,560.23	-5,155.48
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		11,560.23	-5,155.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		11,560.23	-5,155.48
.....			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		129,035,943.83	264,524,354.00
归属于母公司股东的综合收益总额		109,611,457.09	223,441,145.72
归属于少数股东的综合收益总额		19,424,486.74	41,083,208.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1085	0.2213
（二）稀释每股收益		0.1085	0.2213

本期未发生同一控制下企业合并事项。

法定代表人：

张睿

主管会计工作负责人：

陈成

会计机构负责人：

王印

云南旅游股份有限公司 2017年度及2018年1-9月备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 本公司基本情况

1. 公司历史沿革

云南旅游股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“云南旅游”)前称为昆明世博园股份有限公司,系经云南省人民政府“云政复[2000]175号”文批准,由云南世博旅游控股集团有限公司(曾用名“云南省园艺博览集团有限公司”、“云南世博集团有限公司”,2009年4月因重组更名为云南世博旅游控股集团有限公司)作为主发起人,联合云南合和(集团)股份有限公司(曾用名“云南红塔实业有限责任公司”、“云南红塔集团有限公司”)、云南世博广告有限公司、昆明樱花实业股份有限公司、云南铜业(集团)有限公司、北京周林频谱科技有限公司(原名“北京周林频谱总公司”)共同发起设立,并于2000年12月29日登记注册,成立时公司名称为昆明世博园股份有限公司,股本总额16,000.00万元。

2005年12月16日,云南世博旅游控股集团有限公司与云南世博广告有限公司、昆明樱花实业股份有限公司签订股权转让协议,昆明樱花实业股份有限公司将其拥有本公司的股份1320万股按每股1.93元全部转让给云南世博旅游控股集团有限公司和云南世博广告有限公司,其中向云南世博旅游控股集团有限公司转让744万股,向云南世博广告有限公司转让576万股,云南世博旅游控股集团有限公司和云南世博广告有限公司已于2005年12月支付了全部收购股权价款。

公司2006年经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2006]35号”《关于核准昆明世博园股份有限公司公开发行股票的通知》的批准,于同年8月在深圳证券交易所首次公开发行(股票代码002059),发行股份总量为5,500万股,发行价格为3.60元/股,本次发行后,本公司股本总额为21,500万元。

2013年10月23日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1333号”《关于核准云南旅游股份有限公司向云南世博旅游控股集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准,向云南世博旅游控股集团有限公司发行78,542,953股股份购买资产方式取得云南世博旅游控股集团有限公司持有的云南世博出租汽车有限公司、云南旅游汽车有限公司、云南世博花园酒店有限公司、云南旅游酒店管理有限公司的全部股权;非公开发行18,467,154股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经过此次增发,截止2013年12月31日,公司的股本总额为312,010,107.00元

2014年11月28日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1257号”《关于核准云南旅游股份有限公司向杨清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准,向江南园林有限公司股东杨清等发行36,624,277股股份及支付现金158,400,000元,购买其持有的80%

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

的股权;非公开发行16,761,904股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经过此次增发,截止2014年12月31日,本公司的股本总额为365,396,288元。

2015年5月5日,公司召开股东大会,决议通过2014年年度权益分派方案,同意以截止2014年12月31日(股权登记日为2015年5月13日)公司总股本365,396,288.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。经过本次转增,截止2015年12月31日,本公司的股本总额为730,792,576.00元。本次拟发行股票279,101,104.00股及支付现金收购深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司100%股权,经过本次变更,截止2018年9月30日,本公司的股本总额为1,009,893,680.00元。

公司注册地:云南省昆明市白龙路世博园;公司法定代表人为张睿;统一社会信用代码:9153000071947854XF。

2. 公司经营范围等

主要经营范围:景区景点投资、经营及管理,园林园艺产品展示,旅游房地产投资,生物产品开发及利用,旅游商贸,旅游商品设计、开发、销售,旅游服务,婚庆服务,会议会务接待,度假村开发经营,进出口业务等。

3. 公司组织架构

公司设立了股东大会、董事会和监事会,股东大会是公司的最高权力机构,董事会是股东大会的执行机构,董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会;监事会是公司的内部监督机构;为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行,公司设立了董事会办公室、总经理办公室、资产财务部、人力资源部、法律事务部、运营管理部、投资管理部、证券部、审计部、党群工作部、纪检监察室、规划建设部。

4. 控股股东及实际控制人

本公司控股股东为云南世博旅游控股集团有限公司,实际控制人为华侨城集团有限公司,最终控制方为国务院国资委。

(二) 深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司基本情况

1. 公司历史沿革

深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司(以下简称“公司”或“文旅科技”),是经深圳市市场监督管理局核准登记,于2015年5月29日由有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司原名为深圳市落星山科技有限公司,系经深圳市市场监督管理局批准,于2009年12月9日成立,领取注册号为440301104403904的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币300万元,其中黄冰以货币资金出资210万元,占注册资本的70%,曾仁青以货币资金出资90万元,占注册资本的30%。

2011年5月4日,经公司股东会决议,同意股东黄冰将其持有公司70%的股权转让给文红光,股东曾仁青将其持有公司30%的股权转让给贾宝罗。转让后文红光出资210万元,占注册

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

资本的70%,贾宝罗出资90万元,占注册资本的30%。公司于2011年5月5日完成工商变更登记。

2011年6月8日,经公司股东会决议,同意股东文红光将其持有公司40%的股权转让给李坚,转让后李坚出资120万元,持有本公司40%股权,文红光出资90万元,持有本公司30%股权,贾宝罗出资90万元,持有本公司30%股权。公司于2011年6月9日完成工商变更登记。

2011年7月10日,经公司股东会决议,同意深圳华侨城股份有限公司(以下简称“华侨城股份公司”)对本公司以现金方式出资1,800万元对公司进行溢价增资,其中450万元作为华侨城股份公司增加注册资本出资,其中1,350万元作为资本溢价。增资后注册资本变更为750万元,其中:华侨城股份公司出资450万元,持有本公司60%股权,李坚出资120万元,持有本公司16%股权,文红光出资90万元,持有本公司12%股权,贾宝罗出资90万元,持有本公司12%股权。

2011年7月11日,经公司股东会决议,以资本公积1,350万元转增注册资本,转增注册资本后,公司注册资本变更为2,100万元,其中:华侨城股份公司出资1,260万元,持有本公司60%股权,李坚出资336万元,持有本公司16%股权,文红光出资252万元,持有本公司12%股权,贾宝罗出资252万元,持有本公司12%股权。公司于2011年8月1日完成工商变更登记。

根据2015年3月24日有限公司股东会决议和深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司(筹)章程、发起人协议,公司由有限公司整体变更为股份有限公司,以原有限公司截至2014年9月30日止经审计后的净资产人民币77,774,384.35元为折股基数,折合为股份有限公司股本人民币7,600万元,余额人民币1,774,384.35元全部计为股份有限公司资本公积,各股东持股比例不变。即深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司股本总额为7,600万元,注册资本为人民币7,600万元,每股面值人民币1元。公司于2015年5月29日完成工商变更登记。

公司于2015年10月30日在新三板挂牌,证券简称:文旅科技,证券代码:833775。

2017年5月22日,经公司股东会决议,表决通过了《关于向全国中小企业股份转让系统申请终止挂牌的议案》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司股票终止挂牌的公告》(股转系统公告〔2017〕186号),公司股票自2017年7月5日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017年8月8日,本公司股东华侨城股份公司将其持有的本公司60%股权转让给华侨城集团公司(现名:华侨城集团有限公司,以下简称“华侨城集团公司”)。股权转让后,本公司注册资本为人民币7,600万元,股本总数7,600万股,其中:华侨城集团公司4,560万股、李坚1,216万股、文红光912万股、贾宝罗912万股。各股东持股比例分别为:华侨城集团公司持60%、李坚持16%、文红光持12%、贾宝罗持12%,于2017年8月23日完成了章程变更的工商变更备案手续。截止2018年9月30日,本公司的股本总额为7,600万元。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

公司注册地:深圳市南山区沙河街道华侨城创意文化园东部工业区H1栋5-6层;公司法定代表人:陈跃华;统一社会信用代码:914403006971316242;

2. 公司经营范围等

公司经营范围为:游乐项目技术开发、策划和设计;数码影视及动画的设计;广播剧、电视剧、动画片、专题、专栏、综艺制作、复制和发行(电视剧及动画片制作须另申报,专题和专栏,不含时政新闻类,以上凭《广播电视节目制作经营许可证》经营,有效期至2019年7月12日);游戏软件的设计和銷售;游乐项目投资及设备租賃;影音设备、计算机软硬件及外围设备、电子产品、通讯设备、机电设备(不含特种设备)的技术开发、生产加工(生产加工由分支机构经营)、銷售、上门安装及维修;旅游项目方案的设计;经营进出口业务(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目:影音设备、计算机软硬件及外围设备、电子产品、通讯设备、机电设备的生产加工(生产加工由分支机构经营)、普通货运。

3. 公司组织架构

公司设立了股东大会、董事会和监事会,股东大会是公司的最高权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行,公司设立了战略拓展部、设计中心、工程中心、运营中心、旅游互联网开发中心、产品工程部、数码技术部、品质管理部、客户服务部、物控部、行政人事部、财务部、企业管理部等相关部门。

4. 控股股东及实际控制人

公司控股股东为华侨城集团有限公司,最终控制方为国务院国资委。

二、交易基本情况和备考合并财务报表的编制基础与方法

(一) 交易的基本情况

据公司2018年7月30日召开的第六届董事会第二十七次(临时)会议审议通过的《关于云南旅游股份有限公司符合发行股份及支付现金购买资产条件的预案》及公司于2018年7月30日与购买资产的交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》中约定:

本公司拟以非公开发行股份和支付现金的方式购买深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司(以下简称“文旅科技”)100%股权,其中:(1)发行股份支付185,602.23万元购买标的92%股权,包括华侨城集团有限公司、李坚、文红光及贾宝罗分别持有的文旅科技的60.00%、12.80%、9.60%及9.60%股权;(2)现金支付16,139.32万元购买自然人股东剩余8%股权,包括李坚、文红光和贾宝罗分别持有的文旅科技的3.20%、2.40%及2.40%的股权。

本次发行股份购买资产定价基准日为审议本次交易事项的公司第六届董事会第二十七次(临时)会议决议公告日,本次发行股份购买资产的股份发行价格为6.65元/股,不低于定价基准日前60个交易日公司股票交易均价的90%(经除权除息调整)。根据北京中企华资产评估有限公司出具的“中企华评报字(2018)第3457号”《云南旅游股份有限公司拟发行股份及支付

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

现金购买资产所涉及的深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司的股东全部权益价值项目资产评估报告》(以下简称“评估报告”),截至评估基准日(2018年3月31日),文旅科技归属于母公司所有者权益的评估值为201,741.55万元,交易各方协商确定文旅科技100%的股权交易价格为201,741.55万元,其中以发行股份方式购买文旅科技92%股权,按照本次股份发行价格6.65元/股计算,本公司购买标的资产应发行股份数量为279,101,104股;本公司以自有资金支付方式购买文旅科技8%股权,现金支付16,139.32万元。

(二) 备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,本公司需对重组后的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。

备考合并财务报表编制基础为云南旅游2018年1-9月、2017年度经审计的合并财务报表以及文旅科技经审计的备考合并财务报表。云南旅游2018年1-9月、2017年度财务报表经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计;文旅科技2018年1-9月、2017年度的备考财务报表经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于2019年1月4日出具了瑞华专审字[2019]44040001号标准无保留意见的审计报告。

(三) 备考财务报表的编制假设

本备考合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定,并按照以下假设基础编制:

1. 假设本次交易的相关议案能够获得公司股东大会的批准,并获得中国证券监督管理委员会的核准。

2. 假设本公司对文旅科技的合并架构于2017年1月1日起已存在,自2017年1月1日起将文旅科技纳入备考财务报表的编制范围,公司自2017年1月1日起以文旅科技为主体持续经营。

3. 2018年7月8日,文旅科技与深圳华侨城资本投资管理有限公司签订《股权转让协议》,协议约定将其持有深圳华侨城卡乐投资合伙企业(有限合伙)的股权转让给深圳华侨城资本投资管理有限公司,并于2018年7月12日完成工商变更;2018年7月9日,文旅科技与深圳华侨城资本投资管理有限公司签订股权转让协议,将其持有华侨城文旅科技股权投资管理有限公司的股权转让给深圳华侨城资本投资管理有限公司,并于2018年7月12日完成工商变更。文旅科技编制本备考财务报表时,假设文旅科技出售子公司股权已于文旅科技履行了出资义务时完成。

4. 收购文旅科技股权而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

(四) 备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表系根据编制备考合并报表的假设,以持续经营为基础,依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—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本次公司以发行股份和支付现金方式收购文旅科技100%的股权(其中:华侨城集团有限公司持股60%、李坚持持股16%、文红光持股12%、贾宝罗持股12%)。文旅科技和本公司在本次交易前同为华侨城集团有限公司所最终控制,且持续控制的时间均超过1年,按照《企业会计准则第20号-企业合并》有关规定,本公司按同一控制下企业合并进行会计处理,在编制备考合并报表时,对于所购买的文旅科技的股权,按照文旅科技经审计的2016年12月31日归属于母公司的净资产248,033,087.09元确定长期股权投资成本,按本次发行股份数量279,101,104.00股增加本公司的股本,现金支付161,393,200.00元确认为其他应付款,差额部分192,461,216.91元冲减资本公积。

本次发行股份前,本公司总股本730,792,576.00股,本次拟发行股票279,101,104.00股,发行后总股本1,009,893,680.00股。

本公司在编制备考财务报表时,对文旅科技应收款项计提坏账准备的比例已比照本公司进行了调整,除此之外不存在其它会计政策及会计估计的调整事项。

需要特别说明的是:由于本次交易方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准,最终经批准的本次交易方案,包括拟收购资产的作价、本公司实际发行股票的价格和数量,以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异,则相关资产、负债及所有者权益都将在本次交易完成后实际入账时作出相应调整。另外考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的,未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。

三、备考合并财务报表范围

(一) 2017年度备考合并报表范围

序号	子公司名称	年末持股比率(%)	备注
1	昆明世博运动休闲有限公司	100.00	
2	云南世博花园酒店有限公司	100.00	
3	云南旅游酒店管理有限公司	100.00	
4	云南世博旅游文化投资有限公司	100.00	
5	云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	100.00	
6	云南旅游股权投资基金管理有限公司	100.00	
7	昆明世博园物业服务有限公司	100.00	
8	云南世博旅游景区投资管理有限公司	100.00	
9	云南世博园艺有限公司	100.00	
10	云南旅游汽车有限公司	100.00	
11	云南世博出租汽车有限公司	100.00	
12	深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	100.00	
13	江南园林有限公司	80.00	
14	昆明世博会议中心有限公司	74.00	

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	年末持股比率(%)	备注
15	云南世博兴泰投资发展有限公司	60.00	
16	云南世博兴云房地产有限公司	55.00	
17	云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	49.53	

(二) 2018年1-9月备考合并报表范围

序号	子公司名称	期末持股比率(%)	备注
1	昆明世博运动休闲有限公司	100.00	
2	云南世博花园酒店有限公司	100.00	
3	云南旅游酒店管理有限公司	100.00	
4	云南世博旅游文化投资有限公司	100.00	
5	云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	100.00	
6	云南旅游股权投资基金管理有限公司	100.00	
7	昆明世博园物业服务有限公司	100.00	
8	云南世博旅游景区投资管理有限公司	100.00	
9	云南世博园艺有限公司	100.00	
10	云南旅游汽车有限公司	100.00	
11	云南世博出租汽车有限公司	100.00	
12	深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	100.00	
13	江南园林有限公司	80.00	
14	云南世博兴云房地产有限公司	55.00	
15	云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	49.53	

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为12个月,即公历1月1日至12月31日。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。合并成本为本公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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,对上期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,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,以不早于本公司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、负债并入本公司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,本公司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公司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公司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,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。

本公司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。

本公司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。

本公司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,应当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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司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。

(八) 现金及现金等价物

本公司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。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

本公司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

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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。本公司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。本公司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。本公司指定的该类金融资产主要包括基金、股票、债券以及不作为套期保值的衍生工具。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,且本公司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,且本公司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,虽然本公司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,本公司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。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

(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。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司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3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,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

1. 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、保证金组合分析法、其他组合)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
保证金组合	根据其性质不计提坏账准备

(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	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

(2) 对保证金组合的应收款项坏账准备计提比例如下:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
保证金组合	0	0

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
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

(十二) 存货

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、材料采购、包装物、开发成本、开发产品、工程施工及消耗性生物资产等。

1. 存货的发出分别按个别计价法、加权平均法、先进先出法。

2. 本公司的子公司云南世博兴云房地产有限公司（房地产开发企业）的存货核算方法：

(1) 开发用土地的核算方法：取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本；

(2) 为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。开发产品完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

3. 适用《企业会计准则第 15 号——建造合同》的子公司云南世博园艺有限公司、江南园林有限公司，存货核算方法：建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为负债。

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，分别按个别计价法、加权平均法、先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）划分为持有待售资产

截止本期末，本公司无划分为持有待售的资产。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被

投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

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,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的房屋建筑物、土地使用权。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类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(或摊销)年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		
房屋建筑物	40	5	2.375

(十六) 固定资产

本公司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。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电器及影视设备、家具设备、办公设备及其他。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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(%)
1	房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.375
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.50
3	运输工具	5-10	5	19.00-9.50
4	电器及影视设备	3-10	5	31.67-9.50
5	家具设备	3-10	5	31.67-9.50
6	办公设备	3-10	5	31.67-9.50
7	其他	3-10	5	31.67-9.50

本公司于每年年度终了,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。

本公司融资租入的固定资产均为子公司云南旅游汽车有限公司融资租入的运输设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是所租入的运输设备款为分期付款。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

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。

(十八) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利及专利技术无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利及专利技术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。

(二十) 长期资产减值

本公司于每年末对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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. 公司经营所处的经济、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,从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司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. 公司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。

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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括园区修缮费、土地租赁费、装修费等,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。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。公司目前不存在设定受益计划。

辞退福利是由于应补偿辞退员工而产生,在补偿日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

(1) 负债的确认原则

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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

(2) 负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- 1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十四) 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1. 商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 企业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控制,已售出的商品控制权已经转移给买方;
- (3) 收入的金额能够可靠的计量;
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

房地产销售收入确认除遵循上述原则外,具体遵循以下原则:与买方签订购房合同(协议),明确付款时间及金额;收到买方购房款或取得收取全部购房款权利;开发产品完工达到交房状态;向买方发出交房通知后无退房意向等影响买方履行合同因素时确认销售收入。

2. 劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

C. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法: 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3. 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时, 本公司分别以下情况确认收入:

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 门票收入: 本公司售出门票时即确认为收入实现。

(二十五) 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 企业取得的, 用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认方式为: 实际收到政府补助, 冲减相关资产的账面价

值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 自长期资产可供使用时起, 按照长期资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益, 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关成本费用的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

(二十七) 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,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。

本公司作为经营租赁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。

(二十八) 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 2017 年度重要会计政策变更

A. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

B. 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。按照《通知》要求应对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 2018 年 1-9 月重要会计政策变更

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2018 年 6 月 30 日及以后期间的财务报表,按照《通知》要求已对可比期间的比较数据进行调整。

2. 重要会计估计变更

(1) 2017 年度重要会计估计变更

A. 本期重要会计估计变更的原因及依据

随着《国务院办公厅关于深化改革推进出租汽车行业健康发展的指导意见》出台,相关行业管理部门基于出租车行业的良性发展,缓解出租车经营企业经营压力,同意无偿延长出租车经营权。根据该指导意见,昆明市出租汽车管理局同意对本公司的子公司—云南世博出租汽车有限公司 2011 年、2012 年通过公开拍卖获得的 400 辆出租汽车,在其经营期满后,可以按规定继续经营 8 年;景洪市交通运输局同意对本公司的孙公司—景洪世博出租汽车有限公司、西双版纳吉迈斯旅游汽车有限公司的城市出租汽车经营权期限在原来许可 16 年的基础上再延长 16 年。

B. 本期重要会计估计变更的具体内容

子公司—云南世博出租汽车有限公司 400 辆出租车经营权的摊销期限由原来的 8 年变更为 16 年;孙公司—景洪世博出租汽车有限公司和西双版纳吉迈斯旅游有限公司的 300 辆和 150 辆出租车经营权的摊销期限由原来的 16 年变更为 32 年。根据相关规定,本次重要会计估计变更采用未来适用法进行会计处理,从 2017 年 6 月 1 日执行,不再进行追溯调整。

C. 本期重要会计估计变更对本期会计利润的影响数

子公司—云南世博出租汽车有限公司 400 辆出租车经营权的摊销期限由原来的 8 年变更为 16 年,此估计变更影响本期利润总额增加数为 7,604,382.45 元。

孙公司—景洪世博出租汽车有限公司和西双版纳吉迈斯旅游有限公司的 300 辆和 150 辆出租车经营权的摊销期限由原来的 16 年变更为 32 年,此估计变更影响本期利润总额增加数为 3,323,918.43 元。

以上由于出租车经营权的变更影响本期利润总额增加数为 10,928,300.88 元。

(2) 2018 年 1-9 月重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或劳务收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、2.5%
土地增值税	转让房地产所得的增值额	30%、40%、50%、60%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
云南旅游股份有限公司	25%
昆明世博会议中心有限公司	25%
昆明世博运动休闲有限公司	25%
云南世博兴云房地产有限公司	25%
云南世博花园酒店有限公司	25%
云南旅游酒店管理有限公司	25%
云南世博旅游文化投资有限公司	25%
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	25%
江南园林有限公司	25%
云南旅游股权投资基金管理有限公司	25%
云南世博兴泰投资发展有限公司	25%
昆明世博园物业服务有限公司	15%
云南世博旅游景区投资管理有限公司	15%
云南世博园艺有限公司	15%
云南旅游汽车有限公司	15%
云南世博出租汽车有限公司	15%
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	15%
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	按不含税收入扣除成本后的 10%为应税所得, 税率 25%

(二) 税收优惠

1. 本公司的子公司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、云南旅游汽车有限公司及云南世博出租汽车有限公司, 均享受西部大开发企业所得税相关优惠政策, 所得税率均为 15%。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 本公司的子公司深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司为高新技术企业, 2015-2017 所得税税率为 15%, 高新技术企业到期日为 2018 年 11 月, 目前公司正在申请高新技术企业重新认定, 故 2018 年 1-9 月仍按 15% 计提企业所得税; 增值税先按 17% (自 2018 年 5 月 1 日起, 改按 16%) 税率征收后, 对其实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

六、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指 2017 年 12 月 31 日, “期末”系指 2018 年 9 月 30 日, “本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日, “上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	532,182.15	1,167,082.59
银行存款	851,319,150.14	1,403,647,988.17
其他货币资金	2,681,136.14	25,550,310.00
合计	854,532,468.43	1,430,365,380.76
其中: 存放在境外的款项总额	577,427.67	614,911.54

注: 期末其他货币资金中, 保函保证金 979,739.61 元, 旅游保证金 1,200,000.00 元, 履约保证金 370,398.94 元, 冻结银行存款 130,997.59 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
其中: 应收票据	8,300,000.00	7,300,000.00
应收账款	399,843,127.88	472,531,093.45
合计	408,143,127.88	479,831,093.45

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,300,000.00	7,300,000.00
合计	8,300,000.00	7,300,000.00

(2) 期末已用于质押的应收票据

无。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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	38,417,890.00	7.03	12,467,000.00	32.45	38,917,890.00	6.18	12,467,000.00	32.03
账龄组合	436,070,761.85	79.84	116,077,498.28	26.62	476,256,572.15	75.61	127,094,759.81	26.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,721,371.80	13.13	17,822,397.49	24.85	114,719,519.79	18.21	17,801,128.68	15.52
合计	546,210,023.65	100	146,366,895.77	28.80	629,893,981.94	100	157,362,888.49	24.98

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南耀星企业管理有限公司	12,467,000.00	12,467,000.00	100.00	债务人逾期未支付租金,预计会全部形成坏账
屠敬	13,722,517.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
熊伦明	12,228,373.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
合计	38,417,890.00	12,467,000.00	—	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,093,763.81	10,104,688.18	5.00

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	112,969,775.25	11,296,977.53	10.00
2-3 年	32,914,237.78	6,582,847.56	20.00
3-4 年	46,472,722.15	46,472,722.15	100.00
4-5 年	34,202,849.95	34,202,849.95	100.00
5 年以上	7,417,412.91	7,417,412.91	100.00
合计	436,070,761.85	116,077,498.28	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	9,524,539.48	9,524,539.48	100.00	债务人逾期未支付租金, 预计会全部形成坏账
九江民生文化旅游发展有限公司	4,464,500.00	4,464,500.00	100.00	存在诉讼, 款项预计难以收回
李晨露	1,713,457.83	1,713,457.83	100.00	债务人逾期未支付租金, 预计会全部形成坏账
深圳华侨城哈克文化有限公司	880,000.00	880,000.00	100.00	合同终止, 款项预计无法收回
昆明创德文化传播有限公司	635,200.00	635,200.00	100.00	债务人逾期未支付租金, 预计会全部形成坏账
昆明风情国旅	457,374.65	457,374.65	100.00	账龄较长, 款项无法收回
散客团	3,852,900.38	19,264.50	0.50	按性质分析计提
昆明广之旅旅行社	1,950,571.00	9,752.86	0.50	按性质分析计提
云南西部假期旅行社	1,616,148.13	8,080.74	0.50	按性质分析计提
云南之路旅行社	1,233,179.72	6,165.90	0.50	按性质分析计提
上海办事处-刘丽娟	1,064,117.19	5,320.59	0.50	按性质分析计提
昆明溢彩国际旅行社有限公司	923,660.50	4,618.30	0.50	按性质分析计提
丽江一卡通输单平台	788,828.85	3,944.14	0.50	按性质分析计提
中国金桥旅游有限公司昆明分公司	768,407.50	3,842.04	0.50	按性质分析计提
云南海创科技有限公司	7,700,000.00			购房按揭款, 预计不会形成坏账
承包费	3,518,284.12			出租车司机承包费, 预计不会形成坏账
李梓龙	3,300,000.00			购房按揭款, 预计不会形成坏账
陈云红 韩孟璇	1,780,000.00			购房按揭款, 预计不会形成坏账
其他	25,550,202.45	86,336.46	0.34	
合计	71,721,371.80	17,822,397.49	-	

注: 因期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款户数较多且每户的金额较小, 故汇总为“其他”披露。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 10,991,492.72 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,500.00

其中应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
营销中心李胜桥	团队费用	4,500.00	无法收回	已履行	否
合计		4,500.00			

(4) 期末应收账款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邳州市旅游园林局	2,000,000.00	1 年以内	0.37	100,000.00
	69,742,428.46	1-2 年	12.77	6,974,242.85
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	56,611,021.16	1 年以内	10.36	2,830,551.06
呼和浩特市林业局	2,000,000.00	1 年以内	0.37	100,000.00
	2,530,000.00	1-2 年	0.46	253,000.00
	5,861,115.50	2-3 年	1.07	1,172,223.10
	25,390,571.43	3-4 年	4.65	25,390,571.43
乌兰浩特市园林管理处	27,431,002.76	1 年以内	5.02	1,371,550.14
沈阳鑫鸿建实业有限公司	16,930,895.71	4-5 年	3.10	16,930,895.71
合计	208,497,035.02	-	38.17	55,123,034.29

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	80,846,325.52	86.48	43,543,459.94	80.67
1-2 年	3,659,423.78	3.91	2,639,955.29	4.89
2-3 年	1,418,617.74	1.52	5,309,589.60	9.84
3 年以上	7,562,071.84	8.09	2,480,977.57	4.60
合计	93,486,438.88	100.00	53,973,982.40	100.00

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 期末预付账款前五名的情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中山市金马科技娱乐设备股份有限公司	19,483,504.30	1 年以内	20.84
云南启杨餐饮管理有限公司	7,698,933.39	1 年以内	8.24
温州南方游乐设备工程有限公司	7,136,752.13	1 年以内	7.63
云南新金阳置地有限公司	3,720,000.00	3-4 年	3.98
上海游艺机工程有限公司	2,557,812.00	1 年以内	2.74
合计	40,597,001.82		43.43

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其中: 应收利息	675,707.81	377,990.99
应收股利	-	-
其他应收款	140,855,930.90	202,733,364.08
合计	141,531,638.71	203,111,355.07

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	675,707.81	377,990.99
合计	675,707.81	377,990.99

(2) 重要逾期利息

无。

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	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	-	-	-	-	32,815,533.60	14.93	-	-

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	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 (%)
账龄组合	124,065,846.63	76.17	19,196,203.70	15.47	102,826,246.09	46.78	14,230,024.65	13.84
保证金组合	12,414,959.41	7.62	-	-	66,823,436.79	30.40	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	26,397,526.67	16.21	2,826,198.11	10.71	17,332,604.84	7.89	2,834,432.59	16.35
合计	162,878,332.71	100	22,022,401.81	13.52	219,797,821.32	100	17,064,457.24	7.76

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,050,961.01	3,852,548.09	5.00
1-2年	30,808,575.69	3,080,857.57	10.00
2-3年	4,929,389.87	985,877.98	20.00
3-4年	3,169,220.70	3,169,220.70	100.00
4-5年	858,025.09	858,025.09	100.00
5年以上	7,249,674.27	7,249,674.27	100.00
合计	124,065,846.63	19,196,203.70	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江民生文化旅游发展有限公司	2,485,500.00	2,485,500.00	100.00	存在诉讼,款项预计难以收回
云南建磊投资开发有限公司	4,013,873.35	-		预计不会形成坏账
中山市华宴餐饮管理有限公司	4,006,374.29	-		预计不会形成坏账
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	3,860,000.00	-		关联方,预计不会形成坏账
中山市华艺物业发展有限公司	3,000,000.00	-		预计不会形成坏账
个人应收款及其他(备用金及代垫社保款等)	9,031,779.03	340,698.11	3.77	
合计	26,397,526.67	2,826,198.11	-	—

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

注: 因期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款户数较多且每户的金额较小, 故汇总为“个人应收款及其他(备用金及代垫社保款等)”披露。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,957,944.57 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 期末前五名其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	28,153,648.70	1 年以内	17.29	1,407,682.44
	10,170.00	1-2 年	0.01	1,017.00
	71,190.00	3-4 年	0.04	71,190.00
北京乐多港发展有限公司	13,150,000.00	1-2 年	8.07	1,315,000.00
常州市新北区人民法院	345,519.00	1 年以内	0.21	17,275.95
	6,252,781.00	1-2 年	3.84	625,278.10
铁汉生态建设有限公司	4,150,000.00	1 年以内	2.55	207,500.00
云南建磊投资开发有限公司	4,013,873.35	1 年以内	2.46	-
合计	56,147,182.05		34.47	3,644,943.49

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,433,442.89	587,053.40	29,846,389.49	18,750,826.21	587,053.40	18,163,772.81
库存商品	4,318,640.61	632,898.04	3,685,742.57	1,689,938.33	632,898.04	1,057,040.29
消耗性生物资产	12,399,993.28	-	12,399,993.28	11,729,935.33		11,729,935.33
建造合同形成的已完工 未结算资产	753,054,511.15	-	753,054,511.15	636,550,650.19		636,550,650.19
开发成本	1,187,553,921.15	-	1,187,553,921.15	1,225,001,216.82		1,225,001,216.82
开发产品	516,679.33	-	516,679.33	615,174.14		615,174.14
合计	1,988,277,188.41	1,219,951.44	1,987,057,236.97	1,894,337,741.02	1,219,951.44	1,893,117,789.58

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	587,053.40					587,053.40
库存商品	632,898.04					632,898.04
合计	1,219,951.44					1,219,951.44

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,206,766,785.14
累计已确认毛利	810,973,917.87
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	2,264,686,191.86
建造合同形成的已完工未结算资产	753,054,511.15

6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
留待下期抵扣增值税	80,409,564.56	25,698,816.23
待抵扣进项税额	126,652.38	2,251,952.10
待认证进项税额	3,226,733.76	4,281,344.40
预缴增值税	20,566,163.83	14,094,552.53
预缴其他税费	-	1,200,459.57
拟转让股权款	-	14,518,527.00
合计	104,329,114.53	62,045,651.83

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
其中: 按成本计量	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
合计	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
富滇银行股份有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00					0.05	
合计	1,650,000.00			1,650,000.00						

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	28,705,774.41		28,705,774.41	63,579,429.30		63,579,429.30	
合计	28,705,774.41		28,705,774.41	63,579,429.30		63,579,429.30	

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

(1) 期股权投资明细表

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		本期新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
云南旅游散客集散中心有限公司	1,873,688.82			14,560.92						1,888,249.74	
西双版纳新人居环境建设有限责任公司	7,631,746.90			-1,303,338.93						6,328,407.97	
合计	9,505,435.72			-1,288,778.01						8,216,657.71	

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	181,161,761.67	10,836,202.26		191,997,963.93
2. 本期增加金额	98,494.81			98,494.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	98,494.81			98,494.81
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	181,260,256.48	10,836,202.26		192,096,458.74
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,892,825.61	1,641,848.80		29,534,674.41
2. 本期增加金额	11,490,663.47			11,490,663.47
(1) 计提或摊销	11,490,663.47			11,490,663.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,383,489.08	1,641,848.80		41,025,337.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	141,876,767.40	9,194,353.46		151,071,120.86
2. 期初账面价值	153,268,936.06	9,194,353.46		162,463,289.52

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
其中：固定资产	523,550,413.30	543,321,647.35
固定资产清理	-	-
合计	523,550,413.30	543,321,647.35

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电器及影视设备	家具设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	547,859,506.74	124,697,729.87	313,496,555.13	36,471,623.80	1,411,449.10	6,094,007.30	77,817,405.36	1,107,848,277.30
2. 本期增加金额	141,537.62	1,736,145.83	8,578,237.45	15,043,630.13	32,529.61	471,381.54	1,309,906.33	27,313,368.51
(1) 购置	121,358.80	1,736,145.83	8,578,237.45	15,043,630.13	32,529.61	471,381.54	1,309,906.33	27,293,189.69
(2) 在建工程转入	20,178.82							20,178.82
(3) 暂估及类别调整								
(4) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		2,127,387.20	1,903,442.98	564,738.31	21,800.00	108,790.00	876,265.53	5,602,424.02
(1) 处置或报废		2,127,387.20	1,903,442.98	564,738.31	21,800.00	108,790.00	876,265.53	5,602,424.02
(2) 暂估及类别调整								
4. 期末余额	548,001,044.36	124,306,488.50	320,171,349.60	50,950,515.62	1,422,178.71	6,456,598.84	78,251,046.16	1,129,559,221.79
二、累计折旧								
1. 期初余额	207,213,169.48	98,984,994.85	172,504,772.05	23,999,345.36	118,222.29	4,684,823.59	56,322,821.79	563,828,149.41
2. 本期增加金额	12,920,601.44	3,073,946.88	21,748,418.77	4,857,839.41	73,773.66	732,525.97	2,980,278.15	46,387,384.28
(1) 计提	12,920,601.44	3,073,946.88	21,748,418.77	4,857,839.41	73,773.66	732,525.97	2,980,278.15	46,387,384.28
(2) 暂估及类别调整								

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电器及影视设备	家具设备	办公设备	其他	合计
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		1,910,190.04	1,782,927.28	505,194.78	2,070.96	107,325.30	597,497.38	4,905,205.74
(1) 处置或报废		1,910,190.04	1,782,927.28	505,194.78	2,070.96	107,325.30	597,497.38	4,905,205.74
(2) 暂估及类别调整								
4. 期末余额	220,133,770.92	100,148,751.69	192,470,263.54	28,351,989.99	189,924.99	5,310,024.26	58,705,602.56	605,310,327.95
三、减值准备								
1. 期初余额			698,480.54					698,480.54
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额			698,480.54					698,480.54
四、账面价值								
1. 期末账面价值	327,867,273.44	24,157,736.81	127,002,605.52	22,598,525.63	1,232,253.72	1,146,574.58	19,545,443.60	523,550,413.30
2. 期初账面价值	340,646,337.26	25,712,735.02	140,293,302.54	12,472,278.44	1,293,226.81	1,409,183.71	21,494,583.57	543,321,647.35

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过分期付款融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	22,676,530.10	1,715,887.57		20,960,642.53
合计	22,676,530.10	1,715,887.57		20,960,642.53

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

无。

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
其中：在建工程	131,489,833.95	89,175,078.17
工程物资	—	—
合计	131,489,833.95	89,175,078.17

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云旅旅游服务中心项目	62,814,719.11		62,814,719.11	43,568,133.14		43,568,133.14
昆明故事项目	25,005,867.53		25,005,867.53	21,492,887.00		21,492,887.00
世博欢喜谷项目	24,128,696.57		24,128,696.57	9,943,480.48		9,943,480.48
板栗林景观提升体验项目	12,030,945.08		12,030,945.08	11,355,269.40		11,355,269.40
花园酒店改扩建工程	3,332,194.31		3,332,194.31	1,206,068.19		1,206,068.19
河口国际旅游集散服务中心	3,675,966.47		3,675,966.47	1,413,870.59		1,413,870.59
天津密室项目	399,705.88		399,705.88			

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5A 区景观提升	69,369.37		69,369.37	69,369.37		69,369.37
世博浮城娱乐集群项目	32,369.63		32,369.63	-		-
大理古城客运站电力改造工程	-		-	126,000.00		126,000.00
合计	131,489,833.95		131,489,833.95	89,175,078.17		89,175,078.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
云旅游服务中心项目	43,568,133.14	19,246,585.97			62,814,719.11
昆明故事项目	21,492,887.00	3,512,980.53			25,005,867.53
世博园板栗林景观提升体验项目	11,355,269.40	675,675.68			12,030,945.08
世博欢喜谷项目	9,943,480.48	14,185,216.09			24,128,696.57
合计	86,359,770.02	37,620,458.27			123,980,228.29

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
云旅游服务中心项目	55,000	11.42	11.42	3,375,410.13			募股及自有资金
昆明故事项目	69,000	3.62	3.62	1,554,754.80	1,212,120.00	8%	自筹+借款
世博园板栗林景观提升体验项目	6,000	20.05	20.05	-	-		自筹+借款
世博欢喜谷项目	5,000	48.26	48.26	-	-		自筹+借款
合计	135,000	-	-	4,930,164.93	1,212,120.00	-	

注：1. 经昆明市民政局下发《关于对云旅游服务中心地名命名的批复》（昆民地[2015]12 号）文批准，同意本公司将原“云南省旅游服务综合广场项目”变更为“云旅游服务中心项目”；同时，经昆明市官渡区发展和改革局下发《关于云旅游服务中心项目变更建设内容及规模核准的批复》（官发改核准[2015]19 号）文批准，“云旅游服务中心项目”的预算数由原来的 37,259.97 万元调整为 55,000.00 万元。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	出租车经营权	土地使用权	商标使用权	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	330,385,380.74	115,111,376.56	86,342.80	10,568,191.94	10,500.00	13,391,011.37	469,552,803.41
2. 本期增加金额		55,927,818.51	3,396.23	79,754.37			56,010,969.11
(1) 购置		55,927,818.51	3,396.23	79,754.37			56,010,969.11
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			4,800.00	127,700.00			132,500.00
(1) 处置			4,800.00	127,700.00			132,500.00
(2) 企业合并减少							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	330,385,380.74	171,039,195.07	84,939.03	10,520,246.31	10,500.00	13,391,011.37	525,431,272.52
二、累计摊销							
1. 期初余额	162,349,848.07	18,597,767.56	73,379.90	5,947,414.48	10,500.00	4,224,280.14	191,203,190.15
2. 本期增加金额	6,743,816.73	2,369,606.20	1,972.71	1,863,118.66		1,047,864.87	12,026,379.17
(1) 计提	6,743,816.73	2,369,606.20	1,972.71	1,863,118.66		1,047,864.87	12,026,379.17

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	出租车经营权	土地使用权	商标使用权	软件	著作权	专利权	合计
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			2,800.00	85,133.29			87,933.29
(1) 处置			2,800.00	85,133.29			87,933.29
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	169,093,664.80	20,967,373.76	72,552.61	7,725,399.85	10,500.00	5,272,145.01	203,141,636.03
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	161,291,715.94	150,071,821.31	12,386.42	2,794,846.46		8,118,866.36	322,289,636.49
2. 期初账面价值	168,035,532.67	96,513,609.00	12,962.90	4,620,777.46		9,166,731.23	278,349,613.26

注：（1）本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江南园林有限公司	299,357,694.91					299,357,694.91
合计	299,357,694.91					299,357,694.91

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江南园林有限公司	11,600,000.00					11,600,000.00
合计	11,600,000.00					11,600,000.00

15. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
中国馆维修改造工程	31,143,737.97	7,194.73	5,171,148.44		25,979,784.26
国际风情酒吧街项目-法国、瑞士园片区(暂估价)	14,269,959.48		1,612,459.35		12,657,500.13
国际风情酒吧街项目-德国片区(暂估价)	13,001,205.50		1,462,601.61		11,538,603.89
5A 景区创建项目	10,391,369.39		1,010,119.05		9,381,250.34
房车营地项目工程	8,001,503.35		274,729.76		7,726,773.59
装修工程	21,658,476.75	347,644.21	5,935,450.84		16,070,670.12
大喜时婚礼宫装修款	4,245,714.00		909,796.14		3,335,917.86
日本园改造项目	4,124,132.33		482,041.53		3,642,090.80
合肥基地前期费用	2,657,523.86	543,725.82			3,201,249.68
设备购置经营租赁费	1,886,630.29		325,297.08		1,561,333.21
办公楼搬迁项目	1,205,039.22		193,666.95		1,011,372.27

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
药草园会所项目	1,180,683.85		189,752.85		990,931.00
茶园会所项目	1,078,381.12		159,105.42		919,275.70
树木园会所项目	1,063,104.81		170,856.18		892,248.63
花棚改造项目	806,677.58		123,052.59		683,624.99
场地租金	750,000.01		749,999.97		0.04
新南站前期费用	682,585.65		166,034.34		516,551.31
客房布草及床垫	497,143.47		205,110.00		292,033.47
水电消防照明工程	375,766.08	88,621.97	24,907.65		439,480.40
双龙基地地租及盆景园项目费用	372,846.94	12,766.85	142,000.02		243,613.77
春风阁餐饮会所	319,287.31		66,827.70		252,459.61
其他	8,714,555.38	6,179,366.46	2,584,880.70	31,683.17	12,277,357.97
合计	128,426,324.34	7,179,320.04	21,959,838.17	31,683.17	113,614,123.04

注：本期“其他”项目其他减少 31,683.17 元,为处置子公司—云南世博兴泰投资发展有限公司全部股权,相应减少该子公司的长期待摊费用。

16. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	38,529,084.81	169,587,374.93	40,704,947.66	175,690,948.53
预收账款	2,414,218.01	9,656,872.04	8,317,418.10	33,269,672.40
投资性房地产 2008 年以前计提的折旧	258,025.36	1,032,101.44	258,025.36	1,032,101.44
应付职工薪酬-未支付工资	1,883,122.50	7,532,490.00	1,883,122.50	7,532,490.00
可抵扣亏损	3,560,579.99	17,060,906.29	1,225,313.21	5,128,175.09
合计	46,645,030.67	204,869,744.70	52,388,826.83	222,653,387.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	170,354,843.26	109,827,209.94
合计	170,354,843.26	109,827,209.94

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：A. 可抵扣亏损对应的递延所得税资产全部为文旅科技确认，其他公司的可抵扣亏损均未确认递延所得税资产。

B. 截止 2018 年 9 月 30 日，2017 年度的所得税汇算清缴工作已经结束，经汇算清缴后 2017 年度形成的可抵扣亏损为 33,914,185.88 元；2018 年 1-9 月形成的可抵扣亏损 60,527,633.32 元（按会计核算口径计算）。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	75,913,024.06	75,913,024.06	
2022 年	33,914,185.88	33,914,185.88	
2023 年	60,527,633.32	-	
合计	170,354,843.26	109,827,209.94	

17. 其他非流动资产

（1）其他非流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
预付购地款	10,500,000.00	7,000,000.00
预付工程款	2,870,000.00	4,831,386.74
预付创编费	2,335,485.44	2,335,485.44
待处理固定资产损益	145,685.36	-
待抵扣进项税	1,276,832.81	-
合计	17,128,003.61	14,166,872.18

18. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	463,120,000.00	380,000,000.00
保证借款	733,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,196,120,000.00	880,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款

无。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 期末保证借款明细

借款人	借款金额	担保人
云南旅游股份有限公司	634,000,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司
云南旅游股份有限公司	59,000,000.00	民生银行昆明分行出具保函保证
云南世博花园酒店有限公司	30,000,000.00	云南旅游股份有限公司
云南世博园艺有限公司	10,000,000.00	云南旅游股份有限公司
合计	733,000,000.00	

(4) 期末短期借款明细

贷款人名称	借款金额	借款日	到期日	年利率	借款人名称
招商银行西园路支行	50,000,000.00	2017.12.1	2018.12.1	4.35%	云南旅游股份有限公司
招商银行西园路支行	100,000,000.00	2017.12.5	2018.12.5	4.35%	云南旅游股份有限公司
交行云南映象支行	250,000,000.00	2018.3.30	2019.2.7	4.35%	云南旅游股份有限公司
交行云南映象支行	250,000,000.00	2018.4.27	2019.3.27	4.35%	云南旅游股份有限公司
建行昆明城南支行	70,000,000.00	2018.5.31	2019.5.30	4.5675%	云南旅游股份有限公司
建行昆明城南支行	29,000,000.00	2018.7.24	2019.7.23	4.5675%	云南旅游股份有限公司
建行昆明城南支行	35,000,000.00	2018.9.10	2019.9.9	4.5675%	云南旅游股份有限公司
兴业银行昆明分行	150,000,000.00	2018.7.31	2019.7.30	4.7850%	云南旅游股份有限公司
邮政储蓄银行昆明分行	59,000,000.00	2018.8.20	2019.8.13	4.35%	云南旅游股份有限公司
工行常州天宁支行	25,000,000.00	2018.3.14	2019.3.8	4.70%	江南园林有限公司
工行常州天宁支行	15,000,000.00	2018.5.3	2019.4.15	4.70%	江南园林有限公司
工行常州天宁支行	15,000,000.00	2018.5.8	2019.4.12	4.70%	江南园林有限公司
工行常州天宁支行	5,000,000.00	2018.5.9	2019.4.12	4.70%	江南园林有限公司
云南烟草兴云投资股份有限公司	100,000,000.00	2018.6.14	2019.6.14	8.00%	云南世博兴云房地产有限公司
中山市华宴餐饮管理有限公司	3,120,000.00	2018.2.1	2018.12.31	8.00%	中山华宴欢喜谷餐饮文化管理有限公司
交行昆明分行云南映象支行	10,000,000.00	2018.6.7	2019.6.6	5.22%	云南世博园艺有限公司
交行昆明分行云南映象支行	30,000,000.00	2018.6.13	2019.6.13	5.22%	云南世博花园酒店有限公司
合计	1,196,120,000.00	-	-	-	-

19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
其中: 应付票据	-	2,300,000.00
应付账款	709,610,243.13	644,073,086.15
合计	709,610,243.13	646,373,086.15

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,300,000.00
合 计	-	2,300,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

19.2 应付账款

(1) 应付账款账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	322,848,893.84	388,493,942.29
1-2 年 (含 2 年)	197,667,796.32	136,398,816.02
2-3 年 (含 3 年)	87,229,427.46	39,799,547.33
3 年以上	101,864,125.51	79,380,780.51
合计	709,610,243.13	644,073,086.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
夏邑新威企业管理有限公司	51,876,974.53	劳务费，尚未最终结算
常州市士桥村苗木种植专业合作社	20,724,930.60	货款，尚未最终结算
涑水县东腾市政工程有限公司	6,435,759.82	工程款，尚未最终结算
武汉锦昊建筑机械设备租赁有限公司	5,920,698.11	租赁费，尚未最终结算
武汉潘之峰农业有限公司	5,232,986.00	货款，尚未最终结算
武汉鑫耀工程机械租赁有限公司	4,954,650.51	租赁费，尚未最终结算
武汉鑫福昌土石方工程有限公司	4,818,121.22	工程款，尚未最终结算
武进区牛塘和昌石材经营部	4,514,412.63	货款，尚未最终结算
中山市金马科技娱乐设备股份有限公司	4,098,500.00	货款，尚未最终结算
钟祥市新林成苗木种植专业合作社	3,889,182.49	货款，尚未最终结算
武汉怡美空间建材有限公司	3,794,520.37	货款，尚未最终结算
钟祥市鑫刚苗木种植专业合作社	3,774,339.00	货款，尚未最终结算
武汉峰宝莱机械租赁有限公司	3,634,205.01	租赁费，尚未最终结算
云南第三建筑工程公司	3,495,819.39	工程款，尚未最终结算
林西县成林苗木种植专业合作社	3,400,934.00	货款，尚未最终结算
武汉市新洲区德恒机械租赁服务部	3,175,743.00	租赁费，尚未最终结算

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉尚绿园艺有限公司	3,077,138.07	货款，尚未最终结算
武汉海鑫海苗圃有限公司	2,893,560.10	货款，尚未最终结算
武汉帮明建材有限公司	2,824,242.45	货款，尚未最终结算
武汉荣东辰建材有限公司	2,757,617.00	货款，尚未最终结算
王贤	2,648,267.93	货款，尚未最终结算
江阴正源混凝土有限公司	2,637,152.65	工程款，尚未最终结算
武汉张建业花卉苗木有限公司	2,583,060.89	货款，尚未最终结算
武汉方庆德贸易有限公司	2,560,200.00	货款，尚未最终结算
武汉无和优贸易有限公司	2,550,000.00	货款，尚未最终结算
武汉捷利润丰机械设备租赁有限公司	2,535,134.36	租赁费，尚未最终结算
武汉勇幸龙新型建材有限公司	2,516,089.69	货款，尚未最终结算
武汉艺创园林花卉有限公司	2,496,248.00	货款，尚未最终结算
武汉环鼎胜纳贸易有限公司	2,453,750.00	货款，尚未最终结算
武汉一品红园艺绿化有限责任公司	2,450,990.53	货款，尚未最终结算
武汉红叶轩园林景观有限公司	2,295,835.00	货款，尚未最终结算
武汉笙高正建筑材料有限公司	2,125,923.00	货款，尚未最终结算
合计	175,146,986.35	

20. 预收款项

(1) 预收款项账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	454,784,947.57	778,928,174.64
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,724,269.23	2,819,115.97
2 年至 3 年 (含 3 年)	271,634.25	532,813.66
3 年以上	2,284,571.70	1,849,597.25
合计	462,065,422.75	784,129,701.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
会员充值卡	5,372,211.60	客户尚未消费
丽江市建设局	505,792.00	尚未最终结算
云南建工集团有限公司	480,122.01	尚未最终结算
中铁一局集团有限公司云桂铁路云南段项目	400,000.00	尚未最终结算

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	6,758,125.61	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	84,756,063.52	220,860,034.91	251,289,465.11	54,326,633.32
离职后福利-设定提存计划	38,793.95	20,623,167.57	20,433,680.69	228,280.83
辞退福利		71,000.00	71,000.00	
其他长期职工福利				
合计	84,794,857.47	241,554,202.48	271,794,145.80	54,554,914.15

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	78,675,892.98	191,542,456.47	222,532,357.31	47,685,992.14
职工福利费		5,885,958.85	5,885,958.85	
社会保险费	20,759.56	9,897,306.68	9,860,759.28	57,306.96
其中：医疗保险费	9,863.89	9,016,837.92	8,981,333.97	45,367.84
工伤保险费	1,890.96	530,627.41	525,744.82	6,773.55
生育保险费	9,004.71	261,651.15	265,490.29	5,165.57
补充医疗保险		88,190.20	88,190.20	
住房公积金	826,900.10	8,371,990.72	8,888,207.72	310,683.10
工会经费和职工教育经费	5,057,871.36	4,541,451.14	3,591,777.01	6,007,545.49
其他短期薪酬	174,639.52	620,871.05	530,404.94	265,105.63
合计	84,756,063.52	220,860,034.91	251,289,465.11	54,326,633.32

(3) 离职后福利—设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,520.80	19,450,839.51	19,263,323.37	194,036.94
企业年金缴费		776.00	776.00	
失业保险费	32,273.15	532,751.46	530,780.72	34,243.89
其他离职后福利		638,800.60	638,800.60	
合计	38,793.95	20,623,167.57	20,433,680.69	228,280.83

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,684,730.84	11,845,488.24
营业税	5,232,068.89	7,839,823.25
企业所得税	8,494,588.26	56,566,666.47
城市维护建设税	535,140.48	1,254,651.24
房产税	1,193,424.92	119,086.55
土地使用税	604,995.73	52,856.32
个人所得税	-3,286,205.67	798,211.90
教育费附加	231,381.15	545,714.69
土地增值税	92,881,767.47	122,317,049.63
印花税	181,412.97	255,134.68
地方教育费附加	344,374.37	557,158.42
车船使用税	6,120.00	3,420.00
其他税费	25,947.46	41,553.62
合计	116,129,746.87	202,196,815.01

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息	3,653,305.45	14,846,712.61
应付股利	20,499,408.77	16,099,179.45
其他应付款	374,206,253.63	401,540,513.67
合计	398,358,967.85	432,486,405.73

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,434,951.32	280,933.37
短期借款应付利息	1,218,354.13	1,103,631.24
分期付息到期还本的应付债券利息	-	13,462,148.00
合计	3,653,305.45	14,846,712.61

(2) 重要的已逾期未支付的利息

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

23.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,481,948.77	16,081,719.45
其中：云南世博旅游控股集团有限公司	18,094,199.30	14,475,359.44
自然人股东	17,460.00	17,460.00
合计	20,499,408.77	16,099,179.45

注：（1）期末应付普通股股利明细为：

股东名称	期末应付股利金额
云南世博旅游控股集团有限公司	18,094,199.30
云南世博广告有限公司	2,007,950.00
云南合和（集团）股份有限公司	379,799.47
合计	20,481,948.77

（2）期末未付自然人股东款 17,460 元，为本公司的子公司—昆明世博园物业服务有限责任公司改制前应付自然人股东股利，因部分自然人股东已经离开公司，故该部分股利暂时未支付。

23.3 其他应付款

（1）其他应付款按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	220,968,427.36	276,475,093.89
1-2 年（含 2 年）	54,656,587.19	48,937,456.58
2-3 年（含 3 年）	34,717,907.31	38,622,145.14
3 年以上	63,863,331.77	37,505,818.06
合计	374,206,253.63	401,540,513.67

（2）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项及其他	374,206,253.63	401,540,513.67
合计	374,206,253.63	401,540,513.67

（3）账龄超过 1 年的重要其他应付款

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
司机保证金	60,821,950.79	保证金，履约期间暂不退还
周岳成	2,929,540.63	往来款项，尚未结清
邵明喜	2,752,741.57	往来款项，尚未结清
云南世博投资有限公司	2,713,151.51	往来款项，尚未结清
安徽四建控股集团有限公司	1,780,000.00	保证金，履约期间暂不退还
深圳市奇信建设集团股份有限公司	1,591,043.00	往来款项，尚未结清
洪传德	1,485,929.61	往来款项，尚未结清
云南启杨餐饮管理有限公司	1,330,000.00	保证金，履约期间暂不退还
昆明国泰会展有限责任公司	1,130,000.00	租车押金，暂不退还
云南耀星企业管理有限公司	1,000,000.00	园区经营履约保证金，暂不退还
合计	77,534,357.11	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,891,608.33	4,600,000.00
1 年内到期的应付债券	-	390,431,261.77
合计	4,891,608.33	395,031,261.77

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,850,881.89	41,465,521.97
合计	70,850,881.89	41,465,521.97

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		100,000,000.00
质押借款	38,660,000.00	60,000,000.00
保证借款		6,935,000.00
合计	38,660,000.00	166,935,000.00

(2) 已逾期未偿还的长期借款

无。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 期末质押借款情况

期末质押借款 3,866.00 万元系本公司子公司—云南世博兴云房地产有限公司用其应收账款作为保理质押而取得的借款。

(4) 期末长期借款明细

贷款人名称	借款金额	借款日	到期日	年利率	借款人名称
云南红塔银行昆明世博支行	38,660,000.00	2017.3.14	2019.3.14	4.75%	云南世博兴云房地产有限公司
合计	38,660,000.00			-	

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其中：长期应付款	7,342,578.16	11,359,415.42
专项应付款	-	-
合计	7,342,578.16	11,359,415.42

27.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
共用维修基金	1,834,886.49	4,459,415.42
融资租入车辆款	5,507,691.67	6,900,000.00
合计	7,342,578.16	11,359,415.42

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,514,444.41	1,290,000.00	1,256,111.10	6,548,333.31	专项补助拨款
合计	6,514,444.41	1,290,000.00	1,256,111.10	6,548,333.31	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
城市智慧系统项目	770,000.00		561,666.69		208,333.31	与资产相关
深圳游乐设施特种影视技术工厂实验室项目资金	694,444.41		694,444.41		-	与资产相关
游乐园和景区载人设备全生命周期检测监测与完整性评价技术研究课题	2,000,000.00				2,000,000.00	与未来收益相关
机电类特种设备使用管理重要技术标准研究课题	50,000.00				50,000.00	与未来收益相关
VR 虚拟现实动感平台影视体验项目文化创意产业专项资金		1,290,000.00			1,290,000.00	与未来收益相关
合计	6,514,444.41	1,290,000.00	1,256,111.10		6,548,333.31	

29. 股本

项目	期初金额	本期变动增减(+、-)					期末金额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总额	1,009,893,680.00						1,009,893,680.00

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	164,039,164.09			164,039,164.09
其他资本公积	-20,530,983.48			-20,530,983.48
合计	143,508,180.61			143,508,180.61

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		本期所得税 前发生额	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减:所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表 折算差额	-5,155.48	11,560.23			11,560.23		6,404.75
合计	-5,155.48	11,560.23			11,560.23		6,404.75

32. 专项储备

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,517,333.41	2,698,087.65	1,703,701.76	8,511,719.30
合计	7,517,333.41	2,698,087.65	1,703,701.76	8,511,719.30

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,204,457.13			47,204,457.13
任意盈余公积	40,457,008.74			40,457,008.74
合计	87,661,465.87			87,661,465.87

34. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	502,472,966.00	300,823,939.34
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	502,472,966.00	300,823,939.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,599,896.86	223,446,301.20
减：提取法定盈余公积		7,181,423.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	93,307,925.76	14,615,851.52
转作股本的普通股股利		
其他调整因素	-431,421.04	
本期期末余额	519,196,358.14	502,472,966.00

其他调整因素原因：本期子公司一云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司收到控股股东一云南世博旅游控股集团有限公司给予因其购买云南世博婚礼文化产业有限公司（该事项已于 2017 年 12 月 1 日完成，详见 2017 年年报披露事项）全部股权的补偿款 431,421.04 元，直接计入“未分配利润”。

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,342,382,568.04	921,891,929.07	2,006,302,782.20	1,284,971,999.34
其他业务	16,522,598.50	1,810,626.47	27,041,311.70	5,329,062.01
合计	1,358,905,166.54	923,702,555.54	2,033,344,093.90	1,290,301,061.35

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	298,624.81
城建税	3,077,397.65	5,976,897.71
教育费附加	1,453,627.43	2,591,776.27
地方教育费附加	964,556.74	1,729,924.10
房产税	5,095,763.01	6,019,573.55
土地使用税	612,530.80	1,192,441.04
土地增值税	24,528,601.69	34,609,395.60
印花税	1,030,794.84	1,105,816.67
其他	381,991.69	446,914.31
合计	37,145,263.85	53,971,364.06

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,133,528.82	27,935,796.38
折旧费	2,993,432.39	2,867,692.06
资产摊销	1,995,860.36	708,485.86
车辆费	157,632.86	650,050.29
办公费	355,680.59	629,334.31
通讯费	13,979.98	48,915.34
差旅费	1,092,002.32	541,276.78
广告宣传费	650,737.63	3,331,245.56
业务招待费	691,488.82	509,948.08
劳务费	247,754.00	418,603.27
维护修缮费	6,927,166.08	12,529,024.27
安保消防费	166,434.98	542,190.00
水电气费	107,954.04	88,921.92

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,042,798.25	8,208,708.96
清洁绿化卫生费	115,774.41	462,332.04
会费	44,363.00	6,500.00
工作服	-	102,408.00
物料消耗	204,939.96	229,899.39
促销费	9,919,915.57	4,822,834.05
其他	4,332,590.30	13,801,679.65
合计	52,194,034.36	78,435,846.21

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,682,371.86	118,744,926.60
折旧费	5,988,495.09	8,003,088.78
资产摊销	5,971,859.15	6,867,330.18
综合保险费	46,283.02	-
车辆费	1,402,840.10	1,599,622.97
交通费	253,684.85	138,673.90
办公费	2,269,733.91	2,403,849.56
通讯费	355,698.17	-
差旅费	1,976,701.45	2,416,553.76
会议费	94,317.66	180,337.14
广告宣传费	14,952.00	23,136.33
业务招待费	1,415,210.97	2,641,956.52
聘请中介机构费用	7,487,019.26	4,161,684.61
劳务费	498,410.81	595,753.15
维护修缮费	916,730.93	770,263.56
安保消防费	238,927.20	413,838.45
水电气费	2,692,822.32	3,397,412.83
燃料费	8,595.87	12,270.00
租赁费	2,889,554.46	2,875,537.84
清洁绿化卫生费	672,605.87	487,263.87
会费	59,026.98	14,380.00
劳动保护费	91,277.07	88,162.38
董事会经费	63,585.63	71,605.98
物料消耗	855,088.00	338,004.69

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
管理咨询费	-	234,660.00
上市服务费	130,188.68	178,946.34
党委工作经费	243,560.78	176,099.32
服装费	21,386.56	
残疾人保障金	-	192,907.50
其他	3,574,751.19	12,912,903.08
合计	119,915,679.84	169,941,169.34

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	17,609,195.48	22,765,881.64
直接投入材料	1,214,946.04	119,986.27
摊销费用	1,387,314.49	1,721,086.01
折旧费用	1,861,129.84	4,245,053.27
咨询费用	417,457.18	688,543.68
其他费用	412,315.35	818,374.23
合计	22,902,358.38	30,358,925.10

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,550,148.66	54,654,851.27
减：利息收入	9,469,331.81	8,999,899.91
加：手续费	640,687.70	1,784,084.15
加：汇兑损益	-2,317,324.25	2,766,570.00
加：其他支出	1,823,076.71	13,249.75
合计	37,227,257.01	50,218,855.26

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,037,979.13	35,736,075.11
存货跌价损失		-1,687,728.10
商誉减值损失		11,600,000.00
合计	-6,037,979.13	45,648,347.01

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,245,342.30	9,317,378.06	4,549,611.10
个税手续费	39,420.03		39,420.03
合计	6,284,762.33	9,317,378.06	4,589,031.13

注:本期“政府补助—软件即征即退增值税 1,695,731.20 元,按相关规定不属于非经常性损益。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
软件即征即退增值税	1,695,731.20	974,687.18	国家税务局退税	与收益相关
2017 年研究开发资助	1,673,000.00		深圳市科技创新委员会	与收益相关
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励	800,000.00		深圳市南山区财政局	与收益相关
深圳游乐设施特种影视技术工厂实验室项目资金	694,444.41	1,666,666.68	深圳市财政局	与收益相关
房租补贴(园区外)资助	600,000.00		深圳市南山区财政局	与收益相关
城市智慧旅游系统	561,666.69			与收益相关
2017 年第二批专利资助	18,000.00		深圳市市场和质量监督管理委员会	与收益相关
2017 年第二批计算机软件著作权资助	1,800.00		深圳市市场和质量监督管理委员会	与收益相关
2017 年度纳税企业生产经营扶持资金奖励	100,700.00		盘龙区财政局关于兑现 2017 年度纳税企业生产经营扶持资金的通知	与收益相关
技师奖励	100,000.00		云南省财政厅关于陈坤勇等 40 人入选云南首席技师的通知	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会工业设计创新攻关成果转化应用款		940,000.00	深圳市经济贸易和信息化委员会	与收益相关
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室文化产业重大展会参展补贴		168,500.00	深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室	与收益相关
2016 年度稳岗补贴款		167,319.50	深圳市人力资源和社会保障局	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年 23-25 批提升国际化能力资金		43,615.00	深圳市经济贸易和信息化委员会	与收益相关

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
计算机软件著作权登记资助经费		6,300.00	深圳市市场和质量监督管理委员会	与收益相关
2017 年第一批专利申请资助		3,000.00	深圳市市场和质量监督管理委员会	与收益相关
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室 2017 年文化产业发展分专项资金补助		2,000.00	深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室	与收益相关
昆明世博园景区 5A 级旅游景区奖励资金		5,000,000.00	昆明市盘龙区文化体育旅游局，昆财行【2017】12 号	与收益相关
旅游公厕维修改造专项补助款		300,000.00	云南省道路运输管理局，云运财【2016】116 号	与收益相关
昆明市官渡区市场监督管理局名标企业奖励		20,000.00	昆明市官渡区市场监督管理局	与收益相关
昆明市官渡区市场监督局质量强区费		20,000.00	昆明市官渡区市场监督管理局	与收益相关
劳动就业局稳岗补贴		3,880.08	丽江市劳动就业局	与收益相关
失业保险稳岗补贴		1,409.62	云南省迪庆州社会保障局，云人社发【2015】121 号)及(云人社发【2015】16 号)	与收益相关
合计	6,245,342.30	9,317,378.06		

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,288,778.01	-344,122.13
处置长期股权投资产生的投资收益	1,669,561.11	-781,917.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		0
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	66,000.00	99,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	446,783.10	-1,027,040.09

44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-255,395.03	-851,444.89	-255,395.03
处置无形资产收益	46,733.29		46,733.29
合计	-208,661.74	-851,444.89	-208,661.74

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,661,402.10	1,727,344.00	1,661,402.10
其他	1,639,841.00	6,146,589.50	1,639,841.00
合计	3,301,243.10	7,873,933.50	3,301,243.10

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	869,700.00		江苏省科学技术厅，苏科传发【2017】5 号	与收益相关
企业(楼宇)奖励资金	500,000.00	450,000.00	关于下达 2017、2016 年符合《盘龙区加快楼宇(总部)经济和现代服务业发展的实施意见》第一批企业(楼宇)奖励资金的通知	与收益相关
名牌奖励	100,000.00	-	昆明市官渡区市场监督管理局	与收益相关
税收突出贡献奖	100,000.00		新北区河海街道办事处	与收益相关
昆明市家政服务行业协会等级评定奖金	30,000.00	-	昆明市家政服务行业协会、昆明市 2017 年家政企业等级评定结果公示	与收益相关
2017 年第二批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	20,000.00	-	收中共昆明市盘龙区委宣传部	与收益相关
2016 年新升规文化企业专项扶持培育经费	20,000.00	-	收中共昆明市盘龙区委宣传部	与收益相关
盘龙区 2017 年文化创意产业发展引导资金	20,000.00	-	昆明市盘龙区人民政府青云街道办事处、盘文产办通【2018】1 号	与收益相关
教师节活动奖励	1,000.00	-	盘龙区教育局	与收益相关
再生水利用资金补助	702.10	-	昆明市计划供水节约用水办公室	与收益相关
旅游区厕所建设项目		650,000.00	昆明市盘龙区文化体育旅游局、昆财行【2016】183 号、【2017】62 号	与收益相关

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度纳税企业生产经营扶持资金奖励款		219,126.00	盘龙区财政局《关于兑现 2016 年度纳税企业生产经营扶持资金的通知》，昆明市盘龙区财政局	与收益相关
云岭首席技师工作补助		100,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司代收及拨入	与收益相关
盘龙区 2016 年度昆明著名商标认定企业奖励款		100,000.00	云工商标字(2016)26 号文，昆明市工商行政管理局、盘政办通〔2017〕73 号文，盘龙区市场监督管理局	与收益相关
目标考核奖		60,000.00	盘龙区教育局	与收益相关
安保人员补贴		33,600.00	盘龙区教育局	与收益相关
2016 年纳税企业生产经营扶持资金		32,118.00	昆明市盘龙区财政局	与收益相关
统计补助奖		31,300.00	常州市新北区河海街道办事处	与收益相关
优秀企业奖		30,000.00	常州市新北区河海街道财政集中收付中心	与收益相关
现代教育督导称号奖励		10,000.00	盘龙区教育局	与收益相关
创文补助款		10,000.00	昆明市盘龙区住房和城乡建设局	与收益相关
2017 年报警系统补助		1,200.00	盘龙区教育局	与收益相关
合计	1,661,402.10	1,727,344.00		

46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,000.00	22,285.30	21,000.00
其他	728,908.93	408,546.40	728,908.93
合计	749,908.93	430,831.70	749,908.93

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	46,162,034.79	85,453,710.82
递延所得税费用	5,743,796.16	-20,632,699.85
合计	51,905,830.95	64,821,010.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	180,930,214.55	329,350,520.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,758,333.31	97,120,520.00
子公司适用不同税率的影响	-15,585,529.84	-24,147,005.87
调整以前期间所得税的影响	1,450,527.09	-887,762.04
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,214,676.99	-7,092,443.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-172,297.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,067,823.40	-
所得税费用	51,905,830.95	64,821,010.97

48. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,352,404.17	6.8792	36,820,258.77
欧元	950.00	8.0111	7,610.55
港元	1,625.00	0.8800	1,429.92
应收账款			
其中：美元	1,375,000.00	6.8792	9,458,900.00
其他应收款			
其中：美元	159,171.32	6.8792	1,094,971.34

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期未发生同一控制下企业合并事项。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 4 月，本公司将控股子公司（持股 60%）—云南世博兴泰投资发展有限公司的全部股权转让给本公司的控股股东—云南世博旅游控股集团有限公司的全资子公司—云南云旅房地产开发有限公司，减少子公司一个，本期末不再纳入合并。

(2) 2018 年 7 月，本公司将控股子公司（持股 51%）—昆明世博会议中心有限公司的全部股权转让给本公司的全资子公司—云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司，减少子公司一个，昆明世博会议中心有限公司由子公司变为孙公司，本期末由云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司将其纳入合并。

(3) 本期由本集团的子公司—云南旅游汽车有限公司将原下属的分公司改制成其全资孙公司—迪庆云旅汽车有限公司，增加孙公司一个，本期末已纳入合并范围。

(4) 本期由本集团的子公司—云南世博兴泰投资发展有限公司与昆明万普房地产开发有限公司共同出资设立昆明世博万璟房地产开发有限公司，云南世博兴泰投资发展有限公司持股 50%，该孙公司已于 2018 年 4 月同其母公司—云南世博兴泰投资发展有限公司一起转让。

(5) 2018 年 7 月，本公司将控股子公司（持股 51%）—昆明世博会议中心有限公司的全部股权转让给本公司的全资子公司—云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司，增加孙公司一个。

(6) 2018 年 8 月，本集团的子公司—云南世博园艺有限公司与成都安仁华侨城文化旅游股份开发有限公司共同出资设立成都安仁华侨城世博景观工程有限公司，云南世博园艺有限公司持股 51%，本期已将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 截止 2018 年 9 月 30 日，本企业集团的构成如下：

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
昆明世博园物业服务有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	环境卫生清扫、保洁、垃圾清运	100.00		投资设立
昆明世博运动休闲有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	健身场地租赁；运动器材、工艺美术品销售	100.00		投资设立
云南世博旅游景区投资管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	景区的投资开发和管理；旅游咨询、策划；景区筹建、经营管理	100.00		投资设立
云南世博园艺有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	园林园艺规划、设计、研究及咨询服务，园林绿化施工、苗木、花卉、种子生产与经营等	100.00		投资设立
云南世博兴云房地产有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	房地产及相关产业的开发	55.00		投资设立
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	云南省丽江市	云南省丽江市	旅游、社团经营	49.53		同一控制下取得
云南旅游汽车有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	旅游客运；汽车零配件，车辆对外服务等	100.00		同一控制下取得
云南世博花园酒店有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	酒店管理、住宿、餐饮等	100.00		同一控制下取得
云南世博出租汽车有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	汽车出租、租赁	100.00		同一控制下取得
云南旅游酒店管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	酒店经营、酒店管理	100.00		同一控制下取得
江南园林有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	园林绿化工程、古建筑工程、文物保护及修缮工程等	80.00		非同一控制下取得
云南世博旅游文化投资有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	旅游文化产业的资源开发；旅游文化项目策划、规划、建设、管理等	100.00		同一控制下取得
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	承办会议及商品展览展示活动；组织文化艺术交流活动；婚庆礼仪服务等	100.00		投资设立
云南旅游股权投资基金管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	发起设立股权投资企业，募集股权投资基金；受托管理股权投资基金等	100.00		投资设立
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	游乐项目技术开发、策划和设计等	100.00		同一控制下取得

注：本公司对云南省丽江国际旅行社有限责任公司的持股比率虽为 49.53%，但因该公司董事会成员共 5 人，其中代表本公司有 3 人，其实质能控制该公司，故应将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南世博兴云房地产有限公司	45.00%	19,393,220.32	—	254,697,679.02
昆明世博会议中心有限公司	—	—	—	—
江南园林有限公司	20.00%	-215,230.29	—	65,581,067.56

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(以元为单位)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南世博兴云房地产有限公司	1,363,358,802.88	148,444,608.53	1,511,803,411.41	906,898,174.87	40,494,886.49	947,393,061.36
昆明世博会议中心有限公司	—	—	—	—	—	—
江南园林有限公司	808,185,734.82	99,364,091.95	907,549,826.77	579,644,488.97	—	579,644,488.97

续表 (2)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南世博兴云房地产有限公司	1,597,859,559.92	165,474,442.82	1,763,334,002.74	1,070,681,470.92	171,394,415.42	1,242,075,886.34
昆明世博会议中心有限公司	17,625,380.12	40,340,683.72	57,966,063.84	23,972,761.16	—	23,972,761.16
江南园林有限公司	861,684,204.48	140,784,089.54	1,002,468,294.02	673,486,804.77	—	673,486,804.77

云南旅游股份有限公司备考财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表 (3)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金
云南世博兴云房地产有限公司	396,094,652.94	43,152,233.65	43,152,233.65	43,316,039.66	72,443,289.92	3,611,338.61	3,611,338.61	95,577,078.54
昆明世博会议中心有限公司	—	—	—	—	27,427,361.48	677,064.51	677,064.51	5,526,211.05
江南园林有限公司	62,671,886.47	-1,076,151.45	-1,076,151.45	19,863,839.07	294,275,591.63	28,066,477.29	28,066,477.29	52,154,425.31

注：1. 本公司于 2014 年 11 月收购江南园林有限公司 80%的股权，因江南园林有限公司应收款项计提坏账准备的比率与本公司不一致，本集团在合并会计报表时，已按本公司的会计政策对子公司一江南园林有限公司的应收款项计提坏账准备的比例进行了调整，江南园林报表项目均调整为公允价值的金额。

2. 2018 年 7 月，本公司将控股子公司（持股 51%）—昆明世博会议中心有限公司的全部股权转让给本公司的全资子公司—云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司，昆明世博会议中心有限公司由子公司变为孙公司，故不再披露昆明世博会议中心有限公司资产负债的期末数、相关损益及经营活动现金流量的本期数。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	8,216,657.71	9,505,435.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,288,778.01	-344,122.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,288,778.01	-344,122.13

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、应付账款、长期借款、长期应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。截至 2018 年 9 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险,本公司对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3. 流动风险

流动风险,是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,并降低现金流量波动的影响。

(二) 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 外汇风险敏感性分析

无。

2. 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(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(万元)	对本公司直接的持股比例[%]	对本公司的表决权比例[%]
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省昆明市	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, 国内贸易等	592,479.2569	35.83	35.83
华侨城集团有限公司	广东省深圳市	旅游业、地产业、电子业	1,200,000.00	18.02	53.85

注: 1) 本公司的控股股东为一云南世博旅游控股集团有限公司, 实际控制人为一华侨城集团有限公司, 最终控制方为一国务院国资委。

2) 截止2018年9月30日, 公司股本为1,009,893,680.00元(已包含本次增发的股份), 控股股东云南世博旅游控股集团有限公司直接持有35.83%股权, 表决权为35.83%; 华侨城集

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

团有限公司直接持有18.02%股权, 通过控股子公司—云南世博旅游控股集团有限公司间接持有35.83%股权, 故表决权为53.85 %。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南世博旅游控股集团有限公司	5,924,792,569.00			5,924,792,569.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量(股)		持股比例(%)	
	期末数量	期初数量	期末比例	期初比例
云南世博旅游控股集团有限公司	361,883,986.00	361,883,986.00	35.83	35.83

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
云南旅游散客集散中心有限公司	联营企业, 子公司的被投资企业
西双版纳新人居环境建设有限责任公司	联营企业, 子公司的被投资企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南世博国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
云南海外国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
丽江市旅游投资有限公司	受同一母公司控制
云南世博投资有限公司	受同一母公司控制
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	受同一母公司控制
云南翠湖商贸有限公司	受同一母公司控制
昆明轿子山旅游开发有限公司	受同一母公司控制
腾冲石墙温泉度假村有限公司	受同一母公司控制
云南世博旅游管理咨询有限公司	受同一母公司控制
云南云旅房地产开发有限公司	受同一母公司控制

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
云南世博旅游电子商务有限公司	受同一母公司控制
云南世博旅游文化产业有限公司	受同一母公司控制
昆明子山投资有限公司	受同一母公司控制
建水县临安酒店有限公司	受同一母公司控制
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	受同一母公司控制
云南饭店有限公司	受同一母公司控制
昆明世博新区开发建设有限公司	受华侨城集团有限公司控制
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城房地产有限公司	受华侨城集团有限公司控制
重庆华侨城实业发展有限公司	受华侨城集团有限公司控制
武汉华侨城实业发展有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳东部华侨城有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城欢乐谷旅游公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城股份有限公司资产管理分公司(原深圳华侨城资产管理有限公司)	受华侨城集团有限公司控制
天津华侨城实业有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城哈克文化有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城水电有限公司	受华侨城集团有限公司控制
北京世纪华侨城实业有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳市华侨城物业服务有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城股份有限公司	受华侨城集团有限公司控制
成都天府华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳市易平方网络科技有限公司	受华侨城集团有限公司控制
易立方(海南)科技有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城资本投资管理有限公司	受华侨城集团有限公司控制
康佳集团股份有限公司	受华侨城集团有限公司控制
深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司	受华侨城集团有限公司控制
郑州华侨城都市置业有限公司	受华侨城集团有限公司控制
柳州卡乐星球经营管理有限公司	文旅科技的关键管理人员曾经担任关键管理人员的企业
深圳市世博兴云旅游投资中心(有限合伙)	母公司的被投资方,具有共同控制
昆明中国国际旅行社	母公司的被投资方,具有重大影响

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 购买商品

购买方	销售方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	深圳市易平方网络科技有限公司	电视机采购款	-	89,302.00
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	易立方(海南)科技有限公司	电视机采购款	62,160.00	-
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	康佳集团股份有限公司	电视机采购款	129,550.00	-
云南世博花园酒店有限公司	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	购买米线等	71,228.91	64,270.30
合计			262,938.91	153,572.30

(2) 接受劳务

接受劳务方	提供劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	深圳华侨城水电有限公司	水、电费及电缆施工服务	1,202,569.03	1,620,319.47
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	深圳市华侨城物业服务有限公司	物业服务费	308,386.08	454,268.38
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	北京世纪华侨城实业有限公司	专项检测费	200,000.00	-
云南世博婚礼文化产业有限公司	云南世博投资有限公司	投资咨询	-	212,264.15
合计			1,710,955.11	2,286,852.00

(3) 销售商品

销售方	购买方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	重庆华侨城实业发展有限公司	文化科技主题公园及其配套产品	7,517,649.14	44,098,880.02
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	武汉华侨城实业发展有限公司	文化科技主题公园及其配套产品	10,840,449.07	9,913,143.04
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	文化科技主题公园及其配套产品	4,911,585.34	2,709,573.65
合计			23,269,683.55	56,721,596.71

(4) 销售材料

销售方	购买方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	武汉华侨城实业发展有限公司	材料	3,418.80	12,273.50
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	深圳东部华侨城有限公司	材料	30,062.48	9,658.12
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	北京世纪华侨城实业有限公司	材料	20,043.10	14,000.00
合计			53,524.38	35,931.62

(5) 提供劳务

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明世博园物业服务有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司、云南中青国际旅行社有限公司、云南饭店有限公司、云南世博旅游电子商务有限公司、云南世博旅游管理咨询有限公司、云南云旅房地产开发有限公司、昆明世博新区开发建设有限公司	物业服务	1,481,983.45	278,508.01
云南世博出租汽车有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司等	车辆服务	88,239.30	
云南旅游股份有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	委托管理费	-	84,905.66
云南世博园艺有限公司	元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司、云南世博旅游控股集团有限公司等	绿化养护	51,886.79	373,582.29
云南世博花园酒店有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司等	餐饮、住宿及委托管理服务	1,103,223.91	3,215,262.94
昆明世博会议中心有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司等	餐饮、会议服务	56,458.02	186,944.14
云南世博旅游景区投资管理有限公司	云南世博旅游文化产业有限公司	场地租赁	20,450.00	-
云南世博园艺有限公司	成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	绿化工程及养护	95,363,636.37	120,815,858.63
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	柳州卡乐星球经营管理有限公司	咨询管理服务	1,981,132.08	-
深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	华侨城集团有限公司	影片制作	283,018.87	-
合计			100,430,028.79	124,955,061.67

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明世博新区开发建设有限公司	云南旅游股份有限公司	房屋及场地	5,817,610.07	4,522,668.06
昆明世博新区开发建设有限公司	昆明世博园物业服务有限公司	房屋及场地	52,285.72	194,952.38
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博园艺有限公司	房屋及场地	141,605.46	163,262.91
云南世博旅游控股集团有限公司	昆明世博园物业服务有限公司	房屋及场地	52,499.97	-
云南世博旅游控股集团有限公司	云南世博花园酒店有限公司	房屋	247,500.00	504,603.16
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博出租汽车有限公司	房屋	247,500.00	237,571.20
云南翠湖商贸有限公司	云南旅游股份有限公司	房屋及场地	425,742.88	683,400.04
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博大喜时文化有限公司	房屋	1,500,000.00	2,372,173.94

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博旅游文化投资有限公司	房屋	-	10,140.00
深圳华侨城房地产有限公司	深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	房屋建筑物	5,001,489.00	2,582,358.50
深圳华侨城股份有限公司资产管理分公司	深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	房屋建筑物	252,000.00	336,000.00
合计			13,738,233.10	11,607,130.19

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	7,206,348.00	16,277,643.73

4. 其他交易

项目名称	本期发生额	上年发生额
深圳华侨城股份有限公司垫付企业年金	52,592.62	64,562.40

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	借款年利率(%)
云南世博旅游控股集团有限公司	拆入	250,000,000.00	2018-3-1	2018-8-31	5.00
深圳市世博兴云旅游投资中心(有限合伙)	拆入	200,000,000.00	2016-04-15	2017-04-14	8.00
合计		450,000,000.00			

续表

关联方名称	累计计提的借款利息	期末未付利息	备注
云南世博旅游控股集团有限公司	6,166,666.65	13,888.87	
深圳市世博兴云旅游投资中心(有限合伙)	16,000,000.00	-	至本期末,借款利息已经全部支付
合计	19,159,722.22	13,888.87	

6. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	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	250,000,000.00	2018.3.30	2019.2.7	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	250,000,000.00	2018.4.27	2019.3.27	否

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	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	70,000,000.00	2018.5.31	2019.5.30	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	29,000,000.00	2018.7.24	2019.7.23	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	35,000,000.00	2018.9.10	2019.9.9	否
云南旅游股份有限公司	云南世博花园酒店有限公司	30,000,000.00	2018.6.13	2019.6.13	否
云南旅游股份有限公司	云南世博园艺有限公司	10,000,000.00	2018.6.7	2019.6.6	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	250,000,000.00	2017.3.3	2018.3.2	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	250,000,000.00	2017.6.12	2018.4.5	否
云南旅游股份有限公司	云南世博兴云房地产有限公司	100,000,000.00	2017.9.28	2019.11.15	否
云南旅游股份有限公司	云南世博兴云房地产有限公司	6,935,000.00	2017.9.28	2019.9.28	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	250,000,000.00	2016.8.22	2017.3.6	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	是
合计	—	1,630,935,000.00	—	—	

7. 关联方设立公司

（1）文旅科技与关联方—深圳华侨城资本投资管理有限公司于 2017 年 6 月 12 日注册成立深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元，其中文旅科技现金出资人民币 1,530.00 万元，深圳华侨城资本投资管理有限公司现金出资人民币 1,470.00 万元。

（2）文旅科技于 2017 年 12 月 25 日与其子公司—深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司共同投资设立深圳华侨城卡乐投资合伙企业（有限合伙），注册资本为人民币 600.00 万元，双方均用人民币现金出资，其中：文旅科技出资 500.00 万元，深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司出资 100.00 万元。

（3）本公司的子公司—云南世博园艺有限公司，于 2018 年 8 月与成都安仁华侨城文化旅游股份开发有限公司共同出资设立成都安仁华侨城世博景观工程有限公司，该公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，双方均用人民币现金出资，其中：云南世博园艺有限公司出资

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

510.00 万元, 成都安仁华侨城文化旅游股份开发有限公司出资 490.00 万元, 云南世博园艺有限公司持股 51%。

8. 关联方股权交易

购买方名称	出售方名称	购买子公司名称	购买股权比率 (%)	交易金额	股权交易日
云南云旅房地产开发有限公司	云南旅游股份有限公司	云南世博兴泰投资发展有限公司	60.00	5,133,400.00	2018.3.30
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	云南世博婚礼文化产业有限公司	100.00	29,462,100.00	2017.9.27
深圳华侨城资本投资管理有限公司	深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司	51.00	14,518,527.00	2017.6.12
深圳华侨城资本投资管理有限公司	深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司	深圳华侨城卡乐投资合伙企业 (有限合伙)	83.33	5,001,333.00	2018.2.8

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	4,248.00		2,095,898.44	
应收账款	建水县临安酒店有限公司	431,512.31		1,962,000.00	
应收账款	云南旅游散客集散中心有限公司	-	-	1,586,884.69	
应收账款	重庆华侨城实业发展有限公司	12,365,617.00	618,280.85	6,000,003.00	300,000.15
应收账款	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	-	-	3,150,000.00	157,500.00
应收账款	深圳华侨城哈克文化有限公司	880,000.00	880,000.00	880,000.00	880,000.00
应收账款	武汉华侨城实业发展有限公司	10,503,230.00	525,161.50	64,500.00	3,225.00
	合计	24,184,607.31	2,023,442.35	15,739,286.13	1,340,725.15
预付款项	昆明世博新区开发建设有限公司	-	-	2,000,000.00	
预付款项	深圳市易平方网络科技有限公司	-	-	1,998.00	
	合计	-	-	2,001,998.00	-
其他应收款	云南世博旅游控股集团有限公司	-		1,236,733.78	
其他应收款	云南旅游散客集散中心有限公司	-		1,429,824.69	

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他应收款	昆明世博新区开发建设有限公司	58,000.00	-	58,000.00	
其他应收款	成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	3,860,000.00	-	3,860,000.00	
其他应收款	丽江市旅游投资有限公司	1,067,600.00	-	-	
其他应收款	重庆华侨城实业发展有限公司	3,739,000.00	186,950.00	1,594,000.00	79,700.00
其他应收款	武汉华侨城实业发展有限公司	1,157,670.00	57,883.50	1,522,500.00	134,875.00
其他应收款	深圳华侨城房地产有限公司	1,183,833.00	118,065.30	1,177,473.00	58,873.65
其他应收款	深圳东部华侨城有限公司	22,400.00	1,120.00	1,175,000.00	117,500.00
其他应收款	北京世纪华侨城实业有限公司	-	-	200,000.00	10,000.00
其他应收款	深圳华侨城股份有限公司资产管理分公司	84,000.00	67,200.00	84,000.00	42,000.00
其他应收款	深圳市华侨城物业服务服务有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	750.00
其他应收款	深圳华侨城水电有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	合计	11,192,503.00	437,718.80	12,357,531.47	448,698.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云南世博旅游控股集团有限公司	312,374.97	
应付账款	昆明世博新区开发建设有限公司	1,927,550.50	
应付账款	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	4,349.55	-
应付账款	云南翠湖商贸有限公司	120,133.32	60,000.00
	合计	2,364,408.34	60,000.00
预收款项	云南饭店有限公司	49,504.14	-
预收款项	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	8,800,000.00	-
预收款项	郑州华侨城都市置业有限公司	1,500,000.00	-
预收款项	华侨城集团有限公司	-	300,000.00
	合计	10,349,504.14	300,000.00
应付利息	云南世博旅游控股集团有限公司	13,888.87	-
	合计	13,888.87	-
应付股利	云南世博旅游控股集团有限公司	18,094,199.30	14,475,359.44

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	合计	18,094,199.30	14,475,359.44
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	1,490,277.78	-
其他应付款	云南世博投资有限公司	2,713,151.51	2,713,151.51
其他应付款	云南中青国际旅行社有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	云南饭店有限公司	45,000.00	-
其他应付款	云南世博旅游电子商务有限公司	16,000.00	16,000.00
其他应付款	云南世博旅游管理咨询有限公司	-	10,000.00
其他应付款	云南云旅房地产开发有限公司	28,000.00	28,000.00
其他应付款	深圳华侨城股份公司有限公司	-	64,562.40
其他应付款	深圳华侨城房地产有限公司	2,481,465.50	1,012,395.50
	合计	6,813,894.79	3,884,109.41

十一、或有事项

(一) 本公司的诉讼案件及进展情况

1. 本公司诉云南耀星企业管理有限公司租赁合同纠纷案

云南耀星企业管理有限公司(以下简称“被告”)欠本公司租金一事,经协商未果,本公司于2016年10月24日向昆明市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:(1)请求判令解除本公司与被告之间签订的《租赁合同》;(2)请求判令被告返还截至2016年10月20日所欠本公司租金17,919,945.05元;(3)请求判令被告腾还租赁场地,租金计算至场地实际腾还之日止;(4)请求判令被告支付本案诉讼费、财产保全费,律师费等本公司实现债权的费用。

2017年3月20日,昆明市中级人民法院作出一审判决(2016云01民初1810号):

(1)解除原告云南旅游股份有限公司与被告云南耀星企业管理有限公司于2012年8月30日签订的《租赁合同》;(2)由被告云南耀星企业管理有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告云南旅游股份有限公司腾还前述《租赁合同》所涉的位于云南省穿金路765-767号原世博学院房屋、场地及附属设施(租赁物占地42.498亩,其中东区21.77亩、西区20.728亩,总建筑面积19317.81平方米,有运动场、可用空地和通道空地约8336.2平方米);

(3)由被告云南耀星企业管理有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告云南旅游股份有限公司支付截止2016年10月20日欠付的租金14,840,333.34元及自2016年10月21日起至实际腾还涉案租赁物之日止按照每月460,000.00元为标准计算的租金及占用费。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

被告云南耀星企业管理有限公司不服一审判决，于2017年4月6日向云南省高级人民法院上诉，要求撤销（2016）云01民初1810号民事判决书中第一项、第二项判决。2017年7月27日二审开庭审理，2017年7月28日，云南省高院作出终审判决：驳回上诉，维持原判。2017年10月，本公司向昆明中院申请强制执行，昆明市中级人民法院执行局于2018年2月27日依法强制执行，收回了租赁标的物即昆明市穿金路765-767号原世博学院房屋、场地及附属设施。2018年7月10日，昆明市中级人民法院作出〔（2017）云01执1757号〕执行裁定书并裁定：（1）终结本次执行程序；（2）申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以向本院申请恢复执行。

2. 本公司诉云南富双商贸有限公司、陈志萍租赁合同纠纷案

云南富双商贸有限公司（以下简称“第一被告”）、陈志萍（以下简称“第二被告”）欠本公司租金一事，经协商未果，本公司2016年7月5日向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼，起诉第一被告、第二被告、武晓岗（第三人），诉讼请求如下：（1）判令第一被告支付所欠本公司租金688,994.00元；（2）判令第一被告按照合同约定承担违约金149,798.80元；以上两项合计838,792.80元；（3）本案诉讼费全部由被告承担；（4）对于本案所有诉讼请求，判令第二被告陈志萍承担连带责任。

2016年9月22日，盘龙区人民法院下达“（2016）云0103民初4382号”民事判决书，判令：云南富双商贸有限公司于判决生效之日起十日内支付欠本公司房租688,994元及违约金149,798.8元，陈志萍对上述债务承担连带责任。

云南富双商贸有限公司不服一审判决，于2016年11月16日向昆明市中级人民法院提起上诉，请求：撤销（2016）云0103民初4382号民事判决第一、第二、第三项，依法改判认定云南富双商贸有限公司与本公司之间不存在租赁合同关系。

2017年3月3日昆明市中级人民法院作出终审判决（2016云01民终5805号）：驳回上诉，维持原判。2017年5月，本公司向盘龙区人民法院申请强制执行。昆明市盘龙区人民法院于2017年11月1日作出〔（2017）云0103执1640号之二〕执行裁定书并裁定：（1）终结本次执行程序；（2）如申请执行人发现被执行人有财产可供执行的，可以随时请求人民法院继续执行，申请执行人再次提出执行申请不受申请执行期间的限制。

3. 本公司诉云南哈马峪泉酒店管理有限公司及云南耀星企业管理有限公司纠纷案

因云南哈马峪泉酒店管理有限公司履行与本公司签订的《合同权利义务概况转让协议》及《租赁经营合同》拖欠租金事宜。本公司于2017年3月分别向盘龙区人民法院及昆明市中级人民法院提起民事诉讼。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

向昆明市中级人民法院提出的诉讼请求为: (1) 判令确认《租赁经营合同》于2017年2月27日解除; (2) 判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司向原告支付《租赁经营合同》项下欠付相应租金至租赁合同解除之日止, 为人民币11,411,199.80元, 并赔偿自逾期之日起至上述租金全额支付完毕之日止的迟延履行违约金(暂计算至租赁合同解除之日为4,450,710.54元); (3) 判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司向原告支付欠水费、电费至租赁合同解除之日止(暂计算至2016年12月26日为1,437,441.14元), 并赔偿自逾期之日起至上述款项全额支付完毕之日止的迟延履行违约金(暂计算至2016年12月26日为123,434.33元); (4) 判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司将租赁标的物完整返还原告, 并向原告支付逾期腾房违约金至租赁标的物完整返还原告之日止(自合同解除之日起暂计算止原告起诉之日为86,217.04元); (5) 判令第二被告云南耀星企业管理有限公司对上述2、3、4项付款义务、返还义务承担连带责任。

向盘龙区人民法院提出的诉讼请求为: (1) 判令确认《租赁经营合同》于2017年2月27日解除; (2) 判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司向原告支付《租赁经营合同》项下欠付相应租金至租赁合同解除之日止, 为人民币3,692,156.51元, 并赔偿自逾期之日起至上述租金全额支付完毕之日止的迟延履行违约金(暂计算至租赁合同解除之日为708,157.85元); (3) 判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司将租赁标的物完整返还原告, 并向原告支付逾期腾房违约金至租赁标的物完整返还原告之日止(自合同解除之日起暂计算止原告起诉之日为10,439.12元); (4) 判令第二被告云南耀星企业管理有限公司对上述2、3项付款义务、返还义务承担连带责任。

昆明市中院及盘龙区人民法院均依法立案受理了本公司的上述起诉。2017年5月, 昆明市中级人民法院作出了将受理的案件移送盘龙区人民法院, 由盘龙区人民法院将具有密切关联的两案进行合并审理的民事裁定, 该案已移送到盘龙区人民法院。

盘龙区人民法院分别于2017年8月31日和12月18日开庭审理上述诉讼纠纷。于2018年3月26日作出一审判决: 1、原告云南旅游股份有限公司与被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司签订的《租赁经营合同》(合同编号13-22)于2017年2月27日解除, 被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起十日内将上述合同所涉及的租赁物返还原告云南旅游股份有限公司, 并支付原告云南旅游股份有限公司自2017年3月3日起至实际归还租赁物之日止的逾期腾房违约金, 按每日21,554.26元计算。2、被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起支付原告云南旅游股份有限公司租金人民币11,311,199.80元、违约金2,262,239.96元、水电费1,437,441.14元及水电费违约金123,434.33元, 合计15,134,315.23元; 3、被告云南耀星企业管理有限公司对于被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司的上述债务承担连带清偿责任; 案件受理费126,854元由被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司、被告云南耀星企业管理有限公司连带承担109,094.44元, 由原告云南旅游股份有限公司承担17,759.56元。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

以及判决:1、原告云南旅游股份有限公司与被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司签订的《租赁合同》(合同编号13-74)于2017年2月27日解除,被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起十日内将上述合同所涉及的租赁物返还原告云南旅游股份有限公司,并支付原告云南旅游股份有限公司自2017年3月3日起至实际归还租赁物之日止的逾期腾房违约金,按每日2,409.53元计算。2、被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告云南旅游股份有限公司租金人民币3,368,892.94元、违约金673,778.59元;3、被告云南耀星企业管理有限公司对于被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司的上述债务承担连带清偿责任;案件受理费50,989元由被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司、被告云南耀星企业管理有限公司连带承担36,712.08元,由原告云南旅游股份有限公司承担14,276.92元。本案判决书均于2018年5月24日生效。2018年6月,本公司向昆明市盘龙区人民法院申请强制执行,昆明市盘龙区人民法院已受理本公司的执行立案。2018年7月27日,昆明市盘龙区人民法院执行局进行了国际馆强制执行腾房工作,将租赁标的物移交给本公司保管。生效判决确定的欠付租金、违约金、水电费等正在执行中。

4. 本公司诉栗江、李晨露茶园租赁合同案

栗江、李晨露欠本公司茶园租金一事,经协商未果,本公司于2017年10月30日向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼,起诉第一被告栗江、第二被告李晨露,诉讼请求如下:1.判令解除原告与第一被告栗江签订的《租赁经营合同》;2.判令第一被告栗江向原告支付《租赁经营合同》项下欠付租金至租赁标的物归还之日止(暂计算至2017年10月31日,所欠租金计2,811,262.87元),支付违约金1,255,557.33元,两项合计4,066,820.20元;3.判令第二被告李晨露归还租赁物(年租金90万元),赔偿损失12,400元;4.判令二被告承担本案全部诉讼费以上诉讼请求共计人民币4,979,220.20元。

盘龙区人民法院于2018年3月7日开庭审理本案。庭审中,栗江及李晨露向法庭提交了本公司不掌握的证据(茶园被栗江私下转让给李志刚经营餐饮),后主审法官认为遗漏了当事人,本公司撤诉,法院准予撤诉。

本公司于2018年5月向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼,起诉第一被告栗江、第二被告李晨露,第三被告李志刚,第四被告昆明邦格餐饮管理有限公司,诉讼请求如下:1、判令被告一栗江向原告支付《租赁经营合同》项下欠付租金3,012,546.66元(计算至合同期限届满日),支付自2018年3月11日起至租赁物归还日(2018年4月23日)止逾期归还租赁物的场地占用费145,188.31元;支付违约金1,255,557.33元,三项合计4,413,292.30元;2、判令被告二、被告三及被告四对第一项诉讼请求承担共同偿付责任;3、判令被告二赔偿原告损失12,400元;判令四被告共同承担本案全部诉讼费。以上诉讼请求共计人民币4,425,692.30元。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

盘龙区人民法院于2018年5月25日立案,于2018年8月27日开庭审理,截止2018年9月30日,正在等待盘龙区人民法院的判决。

5. 本公司诉昆明皇美月子服务有限公司、刘至纯租赁合同纠纷案

因昆明皇美月子服务有限公司履行与本公司签订的《合同权利义务概括转让协议》、《租赁经营合同》及《补充协议》拖欠租金事宜。本公司于2018年1月向盘龙区人民法院提起民事诉讼。起诉被告(一)昆明皇美月子服务有限公司、被告(二)刘至纯,诉讼请求如下:1、判令确认《租赁经营合同》及《补充协议》于2018年1月9日解除;2、判令被告(一)昆明皇美月子服务有限公司向原告支付《租赁经营合同》及《补充协议》项下欠付租金至租赁合同解除之日止,为人民币4,036,725.44元,并赔偿自逾期之日起至上述租金全额支付完毕之日止的迟延履行违约金(暂计算至租赁合同解除日为301,161.96元);3、判令被告(一)昆明皇美月子服务有限公司将租赁标的物完整归还原告(年租金为235万元),并向原告支付逾期腾房违约金至租赁标的物完整归还之日止(起诉时尚未发生);4、判令被告(二)刘至纯对上述第二项至第三项付款义务、归还义务承担连带责任;5、判令二被告承担本案全部诉讼费。上述暂算费用共计:6,687,887.40元(计算至合同解除日即2018年1月9日)。

盘龙区人民法院于2018年1月26日依法立案受理了本公司的上述起诉。本公司起诉后(案件开庭审理前),本公司与被告(一)就合同解除及租赁物归还等事宜进行了协商并达成了解除合同的协议,并于2018年3月20日办理租赁物归还移交手续。依据租赁物已归还的事实,本公司向盘龙法院提交变更诉讼请求的申请,请求申请撤回起诉时请求确认合同解除的第一项诉讼请求和归还租赁标的物的第三项诉讼请求,并以2018年6月15日为基准重新计算、调整了欠付租金金额(调整后为:4,558,842.97元)及应支付的违约金数额(暂计算至2018年6月15日为:449,184.26元)。调整后以上暂算费用共计:5,008,027.23元。

被告(一)于2018年6月向盘龙法院提出本案管辖权异议,盘龙法院将本案移送至昆明市中级人民法院处理。截止2018年9月30日,本公司未接到昆明中院的诉讼通知。

6. 钱明诉云南丰云投资有限公司、本公司日本园租赁合同纠纷案

2018年4月,本公司接到昆明市中级人民法院应诉法律文书。本案为原告钱明(原世博园日本园受让人)诉被告云南丰云投资管理有限公司(原世博园日本园承租人)、本公司(原世博园日本园出租人)租赁合同纠纷案。诉讼请求如下:1、判令两被告赔偿装修世博园日本园的各项费用18,433,512.84元并承担自起诉日起至还清日止银行同期贷款利息;2、判令两被告赔偿租金损失3,613,951.56元并承担自起诉日起至还清日止银行同期贷款利息;3、判令两被告承担本案诉讼费用,1-2项合计:22,047,464.4元。

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

昆明市中级人民法院于2018年6月7日组织本案证据交换,将于2018年10月12日开庭审理。截止2018年9月30日,正在等待昆明中院开庭审理。

(二) 子公司的诉讼案件及进展情况

1. 云南旅游酒店管理有限公司诉讼事项

2017年12月18日,云南同力环境艺术工程有限公司(以下简称“原告”)因合同纠纷向云南省腾冲市人民法院起诉云南旅游酒店管理有限公司(以下简称“酒店管理公司”)。原告2012年通过招标取得酒店管理公司云之舍酒店腾冲店装修项目设计及施工总承包工程,签订的合同金额为5,818,954.10元。工程竣工后,原告向酒店管理公司送达了工程结算书,送审金额为7,234,939.22元。原告诉讼请求:判令酒店管理公司支付工程款(含质保金)3,463,163.17元、逾期支付工程进度款的违约金93,305.56元、逾期工程款(含质保金)的违约金849,932.96元。在提交答辩状期间,酒店管理公司对法院管辖权提出异议,认为本案应由酒店管理公司所在地的昆明市盘龙区人民法院管辖。2018年1月5日,云南省腾冲市人民法院下达了(2017)云0581民初3104号一审《民事裁定书》,裁定如下:1.驳回酒店管理公司对本案管辖权提出的异议;2.案件受理费100元由酒店管理公司负担。酒店管理公司不服上述裁定,已向云南省保山市人民法院提起上诉,上诉请求:1.依法撤销云南省腾冲市人民法院(2017)云0581民初3104号《民事裁定书》;2.依法将本案移送至有管辖权的昆明市盘龙区人民法院进行审理;3.本案的全部诉讼费用由被上诉人(原告)承担。

2018年3月29日,案件中关于管辖权纠纷事项二审法院审理结束,云南省保山市人民法院驳回云南旅游酒店管理有限公司上诉请求。腾冲市人民法院于2018年5月21日开庭审理,合议庭对本案现阶段审理工作作出如下一审裁定:

A. 裁定起诉方云南同力环境艺术工程有限公司的财产保全申请符合法律规定,裁定查封、冻结酒店管理公司银行基本账户以及腾冲分公司的银行账户,金额共130,997.59元,保全期限一年。

B. 同意起诉方云南同力环境艺术工程有限公司的司法鉴定申请,由法院抽签确定第三方工程造价审计机构,重新对腾冲店装修工程造价进行司法鉴定。

十二、承诺事项

截止资产负债表日,本公司的子公司一文旅科技对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	7,348,822.55	11,142,725.32
资产负债表日后第 2 年	3,555,164.50	5,242,864.22
资产负债表日后第 3 年	336,000.00	2,206,691.50
以后年度	84,000.00	-
合计	11,323,987.05	18,592,281.04

十三、资产负债表日后事项

(一) 处置子公司事项

2018 年 11 月, 本公司与华侨城西部投资有限公司签署股权转让协议, 公司将其持有的控股子公司—云南世博兴云房地产有限公司的全部股权(持股 55%)转让给华侨城西部投资有限公司, 交易金额为 121,420.04 万元, 该转让协议已经公司 2018 年第五次临时股东大会决议通过。截止 2018 年 12 月 31 日, 华侨城西部投资有限公司已按协议约定向本公司支付股款 60,710.02 万元。

(二) 购买子公司事项

2018 年 12 月 18 日, 本公司与控股股东—云南世博旅游控股集团有限公司签署协议, 云南世博旅游控股集团有限公司将其持有的全资子公司—云南省国际旅行社有限公司 55% 的股权转让给本公司, 交易金额为 810.84 万元, 该转让协议已经本公司第六届董事会第三十五次(临时)会议决议通过。截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司已按协议约定向云南世博旅游控股集团有限公司支付其全部股款并办理了相关的工商变更手续, 公司已经取得对云南省国际旅行社有限公司控股权,

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。本公司的经营分部, 是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

根据以上条件并结合本公司的实际情况, 确定了园林园艺分部、地产分部、交通运输分部以及其他分部四个报告分部, 分部会计政策与本公司主要会计政策相同。

2. 报告分部的财务信息

(1) 本期分部财务信息

项目	园林、园艺分部	地产分部	交通运输分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	248,094,149.21	395,897,141.32	165,761,419.00	574,927,022.93	-42,297,164.42	1,342,382,568.04
主营业务成本	203,123,453.04	292,433,817.47	112,704,998.70	369,456,281.06	-55,826,621.20	921,891,929.07
资产总额	1,216,328,620.69	1,511,803,411.41	702,570,726.08	3,968,938,196.64	-2,178,442,640.47	5,221,198,314.35
负债总额	772,798,750.79	947,393,061.36	232,797,552.25	1,937,299,877.10	-825,156,545.06	3,065,132,696.44

(2) 上期分部财务信息

项目	园林、园艺分部	地产分部	交通运输分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	636,070,974.29	425,564,828.16	223,017,647.03	745,507,394.03	-23,858,061.31	2,006,302,782.20
主营业务成本	493,367,160.99	278,181,658.92	148,704,454.77	417,971,502.05	-53,252,777.39	1,284,971,999.34
资产总额	1,222,030,463.98	1,763,334,002.74	812,844,427.70	4,168,972,467.66	-2,213,951,897.41	5,753,229,464.67
负债总额	822,488,042.20	1,242,075,886.34	344,566,683.47	2,295,604,521.78	-1,053,448,624.34	3,651,286,509.45

十五、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 1 月 7 日由本公司董事会批准报出。

十六、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定, 本公司 2018 年 1-9 月、2017 年度非经常性损益如下:

项目	本期金额 (2018 年 1-9 月)	上期金额 (2017 年度)
非流动资产处置损益	-208,661.74	-851,444.89
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一	6,211,013.20	11,044,722.06

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额（2018 年 1-9 月）	上期金额（2017 年度）
标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-656,893.15
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,000.00	98,555.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		84,905.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	889,932.07	5,715,757.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,669,561.11	-781,473.00
小计	8,627,844.64	14,654,129.52
所得税影响额	1,544,071.29	2,938,625.15
少数股东权益影响额（税后）	261,959.26	394,004.40
合计	6,821,814.09	11,321,499.97

2. 净资产收益率及每股收益

云南旅游股份有限公司备考财务报表补充资料
2017 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日
(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定, 本公司 2018 年 1-9 月、2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

(1) 本期 (2018 年 1-9 月)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.2768	0.1085	0.1085
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.8862	0.1018	0.1018

(2) 上期 (2017 年度)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	13.5741	0.2213	0.2213
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	12.8863	0.2100	0.2100



编号: 104309898



营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 叶韶勋, 张克

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2018年06月30日; 企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年03月08日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 530100010020
No. of Certificate

发证日期: 1988 年 04 月 08 日
Date of Issuance

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in Yunnan

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 530100010020
No. of Certificate

发证日期: 1988 年 04 月 08 日
Date of Issuance

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in Yunnan

张为(530100010020)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

张为(530100010020)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

2015年 3月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 530100010020
No. of Certificate

发证日期: 1988 年 04 月 08 日
Date of Issuance

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in Yunnan

张为(530100010020)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

张为(530100010020)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

2015年 3月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 530100010020
No. of Certificate

发证日期: 1988 年 04 月 08 日
Date of Issuance

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs in Yunnan

张为(530100010020)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

张为(530100010020)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

2015年 3月 3 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中国注册会计师协会
张为

姓名: 张为
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1971-05-16
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Working unit

身份证号码: 530111710516001
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨文华(110002100037)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



杨文华(110002100037)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨文华(110002100037)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨文华(110002100037)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



杨文华(110002100037)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会



姓名 杨文华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-07-17
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所云南分所
Working unit
身份证号码 450423197907170035
Identity card No.



证书编号: 110002100037
No. of Certificate
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 二〇〇六年一月九日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

