

云南旅游股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

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

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2020年修订)》相关规定的要求,公司基于谨慎性原则,对合并报表范围内的资产进行了分析,对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。公司对截至2020年末的应收票据(商业承兑汇票)、应收款项、存货、合同资产、固定资产等进行了减值测试,判断存在发生减值的迹象,需要计提减值准备。公司拟计提资产减值准备1,750.42万元。具体情况如下:

单位:万元

序号	资产类别	计提资产减值准备金额
1	应收票据坏账准备	-50.81
2	应收账款坏账准备	664.27
3	其他应收款坏账准备	426.32
4	长期应收款坏账准备	63.39
5	存货跌价准备	222.92
6	合同资产总减值准备	412.54
7	固定资产减值准备	11.79
合 计		1,750.42

一、应收款项减值准备事项

(一) 应收款项的确认标准及计提方法

公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,包括评估信用风险

自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
华侨城合并范围内关联方	未发生信用减值
保证金组合	未发生信用减值
账龄组合	以账龄组合为基础计量违约损失率

（二）计提坏帐准备的情况

本期公司共计提应收款项类坏账准备 1,103.17 万元。

1.本期公司共计提应收票据（商业承兑汇票）坏账准备-50.81 万元。

单位：万元

种类	期初余额	本年计提	合并减少	期末余额
应收票据坏账准备	55	-50.81	4.19	0
合计	55	-50.81	4.19	0

2.应收账款计提坏帐准备 664.27 万元。

单位：万元

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按单项计提坏账准备	3,583.75	547.18			22.97	4,107.96
按组合计提坏账准备	24,901.19	117.09			16,183.35	8,834.93

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
合计	28,484.94	664.27			16,206.31	12,942.89

3.其他应收款计提坏帐准备 426.32 万元。

单位：万元

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按单项金额计提的坏账准备	254.60	-6.18		1.55	0.15	246.71
按组合计提的坏账准备	1,719.34	432.50			388.42	1,763.43
合计	1,973.94	426.32		1.55	388.57	2,010.14

4.长期应收款计提坏账准备 63.39 万元。

二、资产减值准备事项

（一）存货跌价准备的标准和计提

公司期末存货按照账面价值与可变现净值孰低计量。对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；对于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。

（二）合同资产减值准备的标准和计提

公司的合同资产根据组合按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。集团内部合同资产为未发生信用损失；集团外部合同资产按照信用风险组合确定损失率计提合同资产减值准备。

（三）固定资产减值准备的标准和计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于

其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司本年对长期资产进行检查后发现部分修理厂车间存在减值迹象，公司对这些车间进行了减值测试。公司这些车间可收回金额与账面价值的差额计提了对应的减值准备。

（四）资产减值准备计提情况

单位：万元

项目	期初	计提	转销	合并减少	期末
存货跌价准备	122.00	222.92	63.29		281.62
固定资产减值准备	69.85	11.79			81.63
合同资产总减值准备	787.72	412.54		960.92	239.34
小计	979.57	647.24	63.29	960.92	602.60

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司 2020 年度对应收款项、存货等资产计提减值准备共计减少 2020 年度利润总额 1,750.42 万元，其中：应收票据计提坏账准备-50.81 万元、应收账款计提坏帐准备 664.27 万元、其他应收款计提坏帐准备 426.32 万元，长期应收款计提坏账准备 63.39 万元；存货计提减值准备 222.92 万元、合同资产计提总减值准备 412.54 万元、固定资产计提减值准备 11.79 万元。

四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计的相关规定，计提资产减值准备的依据充分，且公允地反映了期末公司资产状况、资产价值及财务状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备计提。

五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及经营的实际情况计提减值准备，符合会计谨慎性、一致性原则，公允地反映公司报告期末的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，同意公司本次计提资产减值准备。

六、 监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

监事会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及经营的实际情况计提减值准备，更能公允地反映公司资产状况，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

七、 备查文件

- 1、公司第七届董事会第十六次会议决议
- 2、公司第七届监事会第十四次会议决议
- 3、公司董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

特此公告

云南旅游股份有限公司董事会

2021年4月22日