

云南旅游股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-131

审计报告

XYZH/2024KMAA5B0029
云南旅游股份有限公司

云南旅游股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了云南旅游股份有限公司(以下简称云南旅游公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了云南旅游公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于云南旅游公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表附注“三、23 收入确认原则和计量方法”、“五、40 营业收入、营业成本”和“十四、1(2) 本年度报告分部的财务信息”显示,2023 年度云南旅游公司合并主营业务收入为 71,611.70 万元。其中,旅游文化科技分部实现的主营业务收入 44,227.18 万元,占主营业务收入的	我们就旅游文化科技分部收入确认实施的主要审计程序如下: (1) 了解、评价并测试与主营业务收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性;检查项目合同预算总成本的编制、审核及变更的流程; (2) 检查相关合同及与管理层进行访谈,



<p>比例为 61.76%。</p> <p>旅游文化科技分部主营业务收入主要包含游乐设备综合系统收入和工程建设收入。主要属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。</p> <p>管理层需要对项目履约进度做出合理估计，在确定履约进度时，管理层一般以过往经验、项目规划、对安排的内在风险及不确定性评估等因素作为根据，对合同预计总成本作出合理估计，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>了解和评估被审计单位的收入确认政策是否符合企业会计准则规定；就取得收入涉及的主要活动相关的具体会计政策与同行业可比公司进行比较；</p> <p>（3）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业可比公司的毛利率对比，复核收入的合理性；</p> <p>（4）抽样检查实际发生的项目成本，检查其合同、发票、出入库单、薪酬计提和成本计量单等资料，验证项目成本的真实性和准确性并复核履约进度的准确性；</p> <p>（5）实地查看项目现场、重新计算履约进度和取得经客户或第三方监理单位确认的项目进度表，比较施工的进度情况与履约进度是否存在差异；</p> <p>（6）对本期在建及已完成项目向客户函证与收入相关的事项。</p>
<p>2. 坏账准备及信用减值损失事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如附注“五、48 信用减值损失”所述，2023 年度，云南旅游公司计提了应收款项信用减值损失 12,173.75 万元。</p> <p>由于应收款项信用减值金额较大，且减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对资产的减值产生重大影响，减值金额错报风险高，故我们将信用减值损失认定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、测试和评价管理层对应收款项计提减值准备的关键内部控制；</p> <p>（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、对预期信用损失率合理性分析、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>（3）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行；</p> <p>（4）通过分析应收款项的账龄和客户现状，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）检查相关财务报表列报和披露。</p>

四、其他信息

云南旅游公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云南旅游公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估云南旅游公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云南旅游公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云南旅游公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南旅游公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南旅游公司不能持续经营。



（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就云南旅游公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	638,015,026.84	1,282,369,811.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	280,787,538.89	345,009,270.82
应收款项融资			
预付款项	五、5	28,527,142.58	31,158,047.96
其他应收款	五、4	108,627,976.65	120,779,235.02
其中：应收利息	五、4		
应收股利			
存货	五、6	63,684,382.52	130,861,839.85
合同资产	五、3		11,134,946.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		6,342,786.67
其他流动资产	五、8	56,609,423.16	66,730,528.46
流动资产合计		1,176,251,490.64	1,994,386,465.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	747,824,326.44	854,903,092.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	998,198,937.35	1,058,712,731.97
在建工程	五、11	517,622,041.34	506,766,870.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	54,457,162.71	34,071,670.26
无形资产	五、13	320,488,775.32	338,062,318.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	55,575,964.78	83,972,060.52
递延所得税资产	五、15	91,063,510.77	92,949,123.11
其他非流动资产	五、16	42,838,728.68	44,008,728.68
非流动资产合计		2,828,069,447.39	3,013,446,595.86
资产总计		4,004,320,938.03	5,007,833,061.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 云南旅游股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、19	5,009,256.95	415,605,271.76
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	505,576,183.03	473,236,371.31
预收款项	五、22	4,763,760.32	7,118,835.95
合同负债	五、23	124,672,560.33	292,218,510.21
应付职工薪酬	五、24	96,236,509.07	94,084,395.59
应交税费	五、25	4,050,628.13	58,657,306.12
其他应付款	五、21	672,141,969.55	595,458,231.92
其中: 应付利息			
应付股利	五、21	5,773,214.00	5,773,214.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	83,123,875.20	68,097,450.27
其他流动负债	五、27	18,438,628.67	32,984,856.94
流动负债合计		1,514,013,371.25	2,037,461,230.07
非流动负债:			
长期借款	五、28	423,586,465.85	468,863,467.77
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	32,084,820.03	19,479,581.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、30	9,351,053.26	13,662,047.10
预计负债	五、31	333,931,858.44	304,130,446.17
递延收益	五、32	70,716,533.43	80,465,128.77
递延所得税负债	五、15	2,499,129.18	2,971,414.57
其他非流动负债	五、33	47,611,520.00	45,582,120.00
非流动负债合计		919,781,380.19	935,154,205.87
负债合计		2,433,794,751.44	2,972,615,435.94
股东权益:			
股本	五、34	1,012,434,813.00	1,012,434,813.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、35	164,039,718.85	141,223,983.27
减: 库存股			
其他综合收益	五、36	4,506.69	4,506.69
专项储备	五、37	13,220,367.36	11,073,479.86
盈余公积	五、38	160,940,937.45	160,940,937.45
未分配利润	五、39	108,845,091.21	535,546,215.46
归属于母公司股东权益合计		1,459,485,434.56	1,861,223,935.73
少数股东权益		111,040,752.03	173,993,690.04
股东权益合计		1,570,526,186.59	2,035,217,625.77
负债和股东权益总计		4,004,320,938.03	5,007,833,061.71

法定代表人:

Handwritten signature

主管会计工作负责人:

Handwritten signature

会计机构负责人:

Handwritten signature



母公司资产负债表

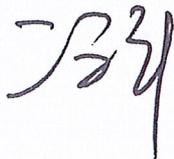
2023年12月31日

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		30,477.00	137,364.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1		
应收款项融资			
预付款项		54,378.26	57,797.06
其他应收款	十五、2	646,470,008.07	714,518,462.31
其中：应收利息			
应收股利		8,115,822.08	8,115,822.08
存货		334,700.87	281,824.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,562.41	252,812.53
流动资产合计		646,959,126.61	715,248,260.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,036,554,372.94	2,036,554,372.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		137,083,233.06	146,998,947.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,849.53	2,250,944.75
无形资产		22,387,518.42	23,262,181.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,331,895.73	11,213,747.80
递延所得税资产		6,805,689.41	6,935,836.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,208,226,559.09	2,227,216,030.79
资产总计		2,855,185,685.70	2,942,464,291.58

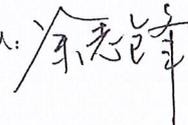
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

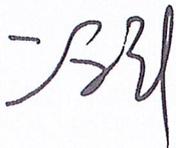
2023年12月31日

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,711.97	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,910,980.06	16,399,851.15
应交税费		301,949.57	134,945.74
其他应付款		168,849,388.41	223,050,118.17
其中：应付利息			
应付股利		1,847,314.00	1,847,314.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		32,894,949.75	34,937,812.95
其他流动负债			
流动负债合计		207,073,979.76	274,522,728.01
非流动负债：			
长期借款		62,000,000.00	92,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,087,406.05	1,682,424.14
预计负债		329,959,128.40	304,055,379.53
递延收益			
递延所得税负债		15,962.38	562,736.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,062,496.83	398,300,539.86
负 债 合 计		600,136,476.59	672,823,267.87
股东权益：			
股本		1,012,434,813.00	1,012,434,813.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,081,141,434.31	1,058,325,698.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,940,937.45	160,940,937.45
未分配利润		532,024.35	37,939,574.53
股东权益合计		2,255,049,209.11	2,269,641,023.71
负债和股东权益总计		2,855,185,685.70	2,942,464,291.58

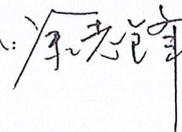
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



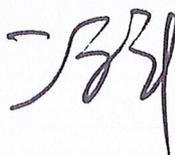

合并利润表
2023年度

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、40	719,259,554.93	538,535,543.60
其中：主营业务收入	五、40	716,117,003.37	529,515,203.24
其他业务收入	五、40	3,142,551.56	9,020,340.36
二、营业总成本		962,267,287.17	857,742,458.50
其中：营业成本	五、40	695,652,904.63	543,049,295.58
税金及附加	五、41	2,509,260.25	12,552,385.51
销售费用	五、42	26,354,117.90	31,854,333.20
管理费用	五、43	162,947,494.58	192,902,176.27
研发费用	五、44	53,433,394.45	55,934,189.09
财务费用	五、45	21,370,115.36	21,450,078.85
其中：利息费用	五、45	27,248,346.45	35,632,774.14
利息收入	五、45	9,200,726.49	15,436,571.00
加：其他收益	五、46	14,921,540.59	31,383,512.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-107,078,814.82	4,637,394.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	-107,078,814.82	7,247,590.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-121,737,499.07	-29,991,139.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	586,049.79	-12,104,304.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-1,688,623.23	7,265,806.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-458,005,078.98	-318,015,645.24
加：营业外收入	五、51	1,105,844.43	2,715,385.52
减：营业外支出	五、52	30,050,423.55	31,369,657.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-486,949,658.10	-346,669,917.54
减：所得税费用	五、53	2,784,372.11	-38,524,459.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-489,734,030.21	-308,145,458.03
（一）按经营持续性分类		-489,734,030.21	-308,145,458.03
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-489,734,030.21	-308,145,458.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-489,734,030.21	-308,145,458.03
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-426,701,124.25	-281,156,258.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-63,032,905.96	-26,989,199.59
六、其他综合收益的税后净额	五、54		-5,714.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、54		-5,714.24
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、54		-5,714.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额	五、54		-5,714.24
7.其他			
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		-489,734,030.21	-308,151,172.27
归属于母公司股东的综合收益总额		-426,701,124.25	-281,161,972.68
归属于少数股东的综合收益总额		-63,032,905.96	-26,989,199.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	-0.4215	-0.2798
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	-0.4215	-0.2798

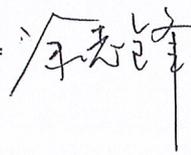
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表

2023年度

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五、4		1,576,524.95
减：营业成本	十五、4		
税金及附加		576,867.22	509,148.09
销售费用		56,885.50	42,805.29
管理费用		27,780,143.94	47,871,648.30
研发费用			
财务费用		-16,849,096.26	-15,959,211.14
其中：利息费用		13,033,907.37	16,417,680.70
利息收入		29,941,760.28	32,580,017.11
加：其他收益		6,092.82	136,678.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-586,898.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,452.23	-9,398.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-11,933,181.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,607,159.81	-43,280,664.94
加：营业外收入		1,132.08	13,000.00
减：营业外支出		26,218,148.70	19,424,823.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,824,176.43	-62,692,488.87
减：所得税费用		-416,626.25	-1,883,426.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,407,550.18	-60,809,062.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,407,550.18	-60,809,062.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-37,407,550.18	-60,809,062.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

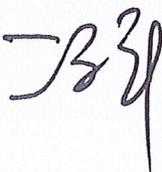
2023年度

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,054,781.26	1,026,459,142.22
收到的税费返还		9,536,762.10	27,850,901.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	272,417,229.12	379,164,024.37
经营活动现金流入小计		837,008,772.48	1,433,474,067.84
购买商品、接受劳务支付的现金		342,356,917.23	409,450,698.19
支付给职工以及为职工支付的现金		281,759,594.03	325,696,877.99
支付的各项税费		79,447,374.70	39,350,974.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	290,595,326.57	443,228,382.55
经营活动现金流出小计		994,159,212.53	1,217,726,932.98
经营活动产生的现金流量净额	五、55	-157,150,440.05	215,747,134.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			125,414.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,087.10	46,850,256.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,064,590.14
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	2,126,933.14	215,831,434.01
投资活动现金流入小计		2,170,020.24	271,871,695.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,203,193.43	166,323,439.10
投资支付的现金			267,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、55		460,431.55
投资活动现金流出小计		73,203,193.43	434,603,870.65
投资活动产生的现金流量净额		-71,033,173.19	-162,732,175.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	59,516,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	59,516,000.00
偿还债务所支付的现金		45,286,833.22	213,973,069.21
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,543,105.06	30,400,784.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	29,405,955.18	31,670,417.23
筹资活动现金流出小计		97,235,893.46	276,044,270.53
筹资活动产生的现金流量净额		-92,235,893.46	-216,528,270.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		678,807.63	898,458.59
五、现金及现金等价物净增加额	五、56	-319,740,699.07	-162,614,852.31
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	731,077,089.18	893,691,941.49
六、期末现金及现金等价物余额	五、56	411,336,390.11	731,077,089.18

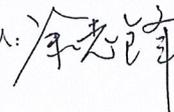
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

2023年度

编制单位：云南旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,671,116.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		335,113.21	82,462,545.41
经营活动现金流入小计		335,113.21	84,133,661.85
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		129,101.44	7,254,627.18
支付的各项税费			1,889,181.17
支付其他与经营活动有关的现金		206,011.77	364,221,820.63
经营活动现金流出小计		335,113.21	373,365,628.98
经营活动产生的现金流量净额			-289,231,967.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,237,200.00
取得投资收益收到的现金			52,858,468.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			74,889,404.20
投资活动现金流入小计			128,985,072.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			64,166.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			61,300,000.00
投资活动现金流出小计			61,364,166.00
投资活动产生的现金流量净额			67,620,906.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计			100,000,000.00
偿还债务支付的现金			49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,408,526.39
支付其他与筹资活动有关的现金			152,139,210.00
筹资活动现金流出小计			203,547,736.39
筹资活动产生的现金流量净额			-103,547,736.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			-325,158,796.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,702.67	325,161,499.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,702.67	2,702.67

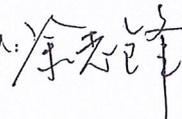
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	2023年度												
	归属母公司股东权益						少数股东权益						
	优先股	普通股	其他权益工具 永续债	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		1,012,131,813.00		141,223,983.27		4,506.69	11,073,479.86	160,940,937.45	535,546,215.46		1,861,223,935.73	173,993,690.04	2,035,217,625.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额		1,012,131,813.00		141,223,983.27		4,506.69	11,073,479.86	160,940,937.45	535,546,215.46		1,861,223,935.73	173,993,690.04	2,035,217,625.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,815,735.58		2,146,887.50		-62,952,938.01	-62,952,938.01		-401,738,501.17	-62,952,938.01	-464,691,439.18
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		1,012,131,813.00		164,039,718.85		4,506.69	13,220,367.36	160,940,937.45	108,645,091.21		1,159,465,134.56	111,040,752.03	1,570,526,186.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,012,434,813.00												
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,012,434,813.00												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,012,434,813.00												

法定代表人：

丁

主管会计工作负责人：

邵

会计机构负责人：

余



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,012,434,813.00				1,058,325,698.73				160,940,937.45	37,939,574.53		2,269,641,023.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,012,434,813.00				1,058,325,698.73				160,940,937.45	37,939,574.53		2,269,641,023.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					22,815,735.58					-37,407,550.18		-14,591,814.60
（一）综合收益总额										-37,407,550.18		-37,407,550.18
（二）股东投入和减少资本					22,815,735.58							22,815,735.58
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					22,815,735.58							22,815,735.58
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,012,434,813.00				1,081,141,434.31				160,940,937.45	532,024.35		2,255,049,209.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何志斌

邵春

邵春



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,012,434,813.00				1,003,210,646.51				160,940,937.45	100,532,246.55		2,277,118,643.51
加：会计政策变更										-1,783,609.43		-1,783,609.43
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,012,434,813.00				1,003,210,646.51				160,940,937.45	98,748,637.12		2,275,335,034.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					55,115,052.22					-60,809,062.59		-5,694,010.37
（一）综合收益总额										-60,809,062.59		-60,809,062.59
（二）股东投入和减少资本					55,115,052.22							55,115,052.22
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					55,115,052.22							55,115,052.22
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,012,434,813.00				1,058,325,698.73				160,940,937.45	37,939,574.53		2,269,641,023.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

云南旅游股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”),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。

公司2006年经中国证券监督管理委员会《关于核准昆明世博园股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2006]35号)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。

本公司目前股本为1,012,434,813.00元,注册地址及办公地址为云南省昆明市盘龙区世博生态城低碳中心B栋1单元16层、17层,本公司属公共设施管理业;本集团本年度主要从事向文化旅游景区提供高科技游乐设备研发生产、工程建设管理、景区运营、酒店运营、旅行社运营和旅游交通运营等系列综合性服务。

本财务报表于2024年3月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的重大不确定事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,即公历1月1日至12月31日,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

本集团下属三级子公司 Oct Vision Inc,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币为美元,本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过三年单项重大的应收账款	五、2、(1)	单项金额超过归属于母公司股东权益0.5%且超过500.00万元
重要在建工程项目	五、11、(2)	单项余额超过归属于母公司股东权益0.5%且超过1,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、20、(2)	单项金额超过归属于母公司股东权益0.5%且超过1,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、21.2、(2)	单项金额超过归属于母公司股东权益0.5%且超过1,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要预收款项	五、22、(2)	单项金额超过归属于母公司股东权益0.5%且超过1,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要合同负债	五、23、(2)	单项金额超过归属于母公司股东权益0.5%且超过1,000.00万元
重要或有事项	十二、2	标的金额超过净资产1%或金额超过1,500.00万元
重要的非全资子公司、联合营企业	八、1、(2)重要的非全资子公司 八、2、(1)重要的合营企业或联营企业	相应金额超过公司合并营业收入或净利润或净资产或资产总额10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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,采用交易当期平均汇率折算。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。外币现金流量采用加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

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。本集团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。本集团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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款和租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、金融工具产生原因和应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产和租赁应收款等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收款项账龄分析表，本集团根据业务发生日计算账龄。以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本集团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	信用减值准备计提情况
华侨城合并范围内关联方（不含文旅科技形成）	未发生信用减值
旅游服务保证金组合	未发生信用减值
应收政府补助款	信用风险极低
其他押金备用金	信用风险极低
账龄组合	以账龄组合为基础计量违约损失率

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金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中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、项目合同履约形成的存货及消耗性生物资产等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

项目合同履约形成的存货按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付

其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(1) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(2) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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,按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、及其他。

本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.38
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	电子设备	3-10	5	31.67-9.50
5	其他	3-10	5	31.67-9.50

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准,移交公司并验收

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用和其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程 and 使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格或重置该资产的成本，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、10。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括修缮费和装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团园区内改造项目费用的摊销年限为 10 年。

21. 职工薪酬

本集团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、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等，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和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划，对于设定提存计划在根据在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。

辞退福利是由于指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本集团实施的职工内部退休计划，本集团比照辞退福利处理。在内退计划符合职工福利确认条件时，本集团按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益。

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

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括旅游文化科技、文旅综合体运营和旅游综合服务收入。具体类型收入政策为：

板块	业务类别	业务内容	收入确认政策
旅游文化科技分部	游乐设备综合系统收入	游乐设备研发生产业务系本集团向主题公	由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。
		自主建造游乐设备	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

板块	业务类别	业务内容	收入确认政策
		园提供高科技游乐设备及相关配套系统的研发生产和安装调试等全套服务	<p>销售自制游乐设备</p> <p>本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。 具体为：对于内销客户，为根据合同约定产品标准制造及客户发货指令发货后，经质检部门出具检测报告（如需）并经客户验收后出具相应的验收报告单时确认收入；对于外销客户为根据合同约定产品标准制造及客户发货指令发货，开具出口销售发票及装箱单，办理货物离境手续，于货物报关出口后，根据报关单及发票确认收入</p>
			<p>外购游乐设备</p> <p>本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。 具体为：外购游乐设备须经质检部门检测的，以外购游乐设备已提供且已安装调试完成，质检部门出具检测报告并取得经客户出具的验收证明时确认收入；外购游乐设备无须经质检部门检测的，以外购游乐设备已提供且已安装调试完成，经客户验收并取得客户出具的相关验收证明时确认收入。</p>
	工程建设收入	园区工程建设	<p>自建</p> <p>对于自建工程建设履约义务，由于客户能够控制履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。</p>
			<p>代建管理</p> <p>对于管理工程建设履约业务，由于履约过程中所提供的服务具有不可替代用途且整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度由客户或监理单位确认。</p>
文旅综合体运营	景区业务	提供服务类业务：主要包括景区门票、餐饮、温泉、等	于游客入园票检入园当天或提供其他服务期间确认收入。
旅游综合服务	租赁业务	场地、房屋、设备租赁	该业务按照在租赁期限内按照直线法摊销确认收入。
		公务用车业务：与政府合作，提供短途运输服务	由于本集团提供的为短途运输，公司按照时点确认收入，本集团在平台上订单显示为双方确认的完成状态后确认收入。
		旅游或日常租车包车业务：为旅行社或个人消费者提供车辆湿租业务	由于本集团提供的为短途运输，本集团按照时点确认收入，公司在提供完运输服务取得客户确认单后确认收入。
		出租车承包业务：取得出租车经营权，让渡资产使用权业务	于本集团在向客户提供承包的车辆时，客户即可以获得企业履约所带来的经济利益，所以按照时段确认收入。本集团在承包期限内按照履约进度确认收入。履约进度=已承保期限/合同约定总承保期限。
		车辆维修业务：提供车辆修理、修配劳务服务	本集团提供修理业务对应了零配件收入与提供劳务收入由于在修理合同上不可分割，所以按照单项履约义务进行处理。本集团按照时点确认维修收入，在完成汽车修理并取得客户确认的结算单后确认收入。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

板块	业务类别	业务内容	收入确认政策
	商品销售业务	销售与旅游相关的文创产品	本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上,以控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司在取得客户的收货确认单时确认收入。
	会议服务	提供会议承办服务	本集团为客户提供会议服务(包括餐饮等)为合同的一项履约义务。本集团按照合同约定的价格作为交易价格,如果过程中发生新增项目,以最终客户确认的结算价格作为交易价格;本集团在完成会议承接取得客户签字的结算单后确认收入。
	旅行社板块	旅行社业务	本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供交通、导游、门票、酒店客房服务等履约义务。由于本集团履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本集团按照发生的成本和时间进度,确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本集团按旅行团返回后的结算金额确认收入。

24. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用寿命内分期计入损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,本集团对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时按照《企业会计准则第18号——所得税》相关规定分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用

寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容,自2023年1月1日起施行。本集团按照规定,于2023年1月1日起执行。

(2) 重要会计估计变更

本集团2023年度未发生重要会计估计变更。

(3) 2023年首次执行企业会计准则解释第16号调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

调整项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	92,723,310.07	92,949,123.11	225,813.04
非流动资产合计	3,013,220,782.82	3,013,446,595.86	225,813.04
资产总计	5,007,607,248.67	5,007,833,061.71	225,813.04
递延所得税负债	1,491,791.65	2,971,414.57	1,479,622.92
非流动负债合计	933,674,582.95	935,154,205.87	1,479,622.92
负债合计	2,971,135,813.02	2,972,615,435.94	1,479,622.92
未分配利润	536,802,206.61	535,546,215.46	-1,255,991.15
归属于母公司股东权益小计	1,862,479,926.88	1,861,223,935.73	-1,255,991.15
少数股东权益	173,991,508.77	173,993,690.04	2,181.27
股东权益合计	2,036,471,435.65	2,035,217,625.77	-1,253,809.88
负债和股东权益总计	5,007,607,248.67	5,007,833,061.71	225,813.04

2) 母公司资产负债表

单位:元

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

调整项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税负债		562,736.19	562,736.19
非流动负债合计	397,737,803.67	398,300,539.86	562,736.19
负债合计	672,260,531.68	672,823,267.87	562,736.19
未分配利润	38,502,310.72	37,939,574.53	-562,736.19
股东权益合计	2,270,203,759.90	2,269,641,023.71	-562,736.19
负债和股东权益总计	2,942,464,291.58	2,942,464,291.58	

(4) 2023年首次执行企业会计准则解释第16号追溯调整前期比较数据说明

1) 合并利润表

调整项目	2022年度（调整前）	2022年度（调整后）	调整数
所得税费用	-35,808,557.13	-38,524,459.51	-2,715,902.38
净利润	-310,861,360.41	-308,145,458.03	2,715,902.38
归属于母公司所有者的净利润	-283,247,234.61	-281,156,258.44	2,090,976.17
少数股东损益	-27,614,125.80	-26,989,199.59	624,926.21

2) 母公司利润表

调整项目	2022年度（调整前）	2022年度（调整后）	调整数
所得税费用	-662,553.04	-1,883,426.28	-1,220,873.24
净利润	-62,029,935.83	-60,809,062.59	1,220,873.24

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或劳务收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、1%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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
云南旅游汽车有限公司	15%
云南世博旅游景区投资管理有限公司	15%
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	15%
深圳华侨城卡乐技术有限公司	15%

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	15%

2. 税收优惠

（1）本集团子公司—云南旅游汽车有限公司、云南世博旅游景区投资管理有限公司及云南世界恐龙谷旅游股份有限公司，享受西部大开发企业所得税相关优惠政策，本年度企业所得税率均为15%。具体为：根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）一、自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。

（2）本集团子公司—深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司为高新技术企业，2021年度至2024年度均享受高新技术企业的所得税优惠政策，本年企业所得税税率为15%。本集团子公司—深圳华侨城卡乐技术有限公司为高新技术企业，2022年度至2025年度均享受高新技术企业的所得税优惠政策，本年企业所得税税率为15%。

（3）本集团子公司—云南省国际旅行社有限公司、云南世博旅游景区投资管理有限公司、云南世界恐龙谷旅游股份有限公司和云南旅游汽车有限公司根据财政部税务总局2020年第8号文，2020年度发生的亏损结转年限由5年延长至8年。

五、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，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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	年末余额	年初余额
库存现金	70,384.62	61,298.82
银行存款	420,750,361.18	731,952,759.99
其中：应收利息		879,451.23
其他货币资金	217,194,281.04	550,355,752.25
合计	638,015,026.84	1,282,369,811.06
其中：存放在境外的款项总额	7,014.92	94,468.46

（1）其他货币资金减少主要系随着黄石项目的推进，逐步支付和结转专项款所致。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他货币资金明细如下:

类别	金额
黄石项目专项款	216,076,319.91
保函保证金	377,906.70
代管维修基金	223,965.08
诉讼冻结资金	347,098.33
第三方平台资金	168,991.02
合计	217,194,281.04

注:受限货币资金明细详见本附注五、56.不属于现金及现金等价物的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	125,582,240.26	126,596,337.12
1—2年	67,134,008.16	155,247,136.98
2—3年	150,719,610.90	81,360,774.75
3年以上	279,139,510.49	203,556,852.73
其中:3-4年	80,725,122.93	116,610,768.38
4-5年	116,074,004.78	17,417,284.96
5年以上	82,340,382.78	69,528,799.39
合计	622,575,369.81	566,761,101.58

注:截至本年末,本集团账龄超过三年单项重大的应收账款情况如下:

客商	应收账款余额	形成原因	账龄	已计提坏账准备金额	账面价值	不能收回原因
湖南经发展文化旅游投资有限公司	6,081,462.35	项目款	3-4年	3,040,731.18	3,040,731.17	工程未结算
	81,296,966.04		4-5年	65,037,572.83	16,259,393.21	
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	39,997,693.95	项目款	3-4年	19,998,846.98	19,998,846.97	工程未结算
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	1,850,961.13	项目款	4-5年	1,480,768.90	370,192.23	工程未结算
	20,912,832.92		5年以上	20,912,832.92		
永州湘源文化旅游有限公司	15,705,329.81	项目款	3-4年	7,646,198.60	8,059,131.21	预计不能全额收回
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	租金	5年以上	11,467,000.00		对方不履约,已诉讼仍未收回

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客商	应收账款余额	形成原因	账龄	已计提坏账准备金额	账面价值	不能收回原因
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	8,624,539.48	租金	5年以上	8,624,539.48		对方不履约,已诉讼仍未收回
合计	185,936,785.68			138,208,490.89	47,728,294.79	

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	270,177,944.63	43.40	173,209,488.79	64.11	96,968,455.84
按组合计提坏账准备	352,397,425.18	56.60	168,578,342.13	47.84	183,819,083.05
其中:账龄组合	341,887,211.88	54.91	168,578,342.13	49.31	173,308,869.75
关联方组合	10,510,213.30	1.69			10,510,213.30
合计	622,575,369.81	100	341,787,830.92	—	280,787,538.89

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	84,323,477.82	14.88	82,224,970.05	97.51	2,098,507.77
按组合计提坏账准备	482,437,623.76	85.12	139,526,860.71	28.92	342,910,763.05
其中:账龄组合	472,586,529.79	83.38	139,526,860.71	29.52	333,059,669.08
关联方组合	9,851,093.97	1.74			9,851,093.97
合计	566,761,101.58	100.00	221,751,830.76	—	345,009,270.82

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永州湘源文化旅游有限公司			188,968,455.84	92,000,000.00	48.69	预计不能全额收回
中山市罗特餐饮管理有限公司	15,063,939.06	15,063,939.06	15,063,939.06	15,063,939.06	100.00	债务人被列为失信被执行人,预计款项无法收回
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	11,467,000.00	11,467,000.00	11,467,000.00	100.00	债务人逾期未支付租金,预计款项无法收回
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	8,624,539.48	8,624,539.48	8,624,539.48	8,624,539.48	100.00	债务人逾期未支付租金,预计款项无法收回
九江民生文化旅游发展有限公司	6,950,000.00	6,950,000.00	6,950,000.00	6,950,000.00	100.00	对方已破产,预计款项无法收回
昆明永雄石化有限责任公司	4,269,010.89	4,269,010.89	4,269,010.89	4,269,010.89	100.00	对方被列示为失信企业,预计款项无法收回
蒙自云鑫粮食粗加工厂	3,380,792.47	3,380,792.47	3,380,792.47	3,380,792.47	100.00	对方被列示为失信企业,预计款项无法收回
云南宝海温泉酒店有限公司	3,367,871.75	2,357,510.23				
昆明市西部汽车客运站有限公司	2,087,705.68	2,087,705.68	1,765,943.38	1,765,943.38	100.00	债务人逾期未支付,预计款项无法收回
昆明皇美月子服务有限公司	1,875,024.23	1,875,024.23	1,875,024.23	1,875,024.23	100.00	债务人逾期未支付租金,预计款项无法收回
李晨露	1,713,457.83	1,713,457.83	1,713,457.83	1,713,457.83	100.00	债务人逾期未支付租金,预计款项无法收回
昆明玖隆商务服务有限公司	1,566,932.00	1,566,932.00	1,536,785.95	1,536,785.95	100.00	债务人逾期未支付,预计款项无法收回
昆明国泰会展有限责任公司	1,323,146.00	1,323,146.00	1,323,146.00	1,323,146.00	100.00	债务人逾期未支付,预计款项无法收回

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京婚礼堂文化传播有限公司	1,285,381.88	642,690.94	1,285,381.88	1,285,381.88	100.00	债务人逾期后与本集团签订还款计划，实际偿还金额与还款计划存在差异
李灿生	1,264,873.80	859,608.24	1,264,873.80	1,264,873.80	100.00	债务人逾期后与本集团签订还款计划，实际偿还金额与还款计划存在差异
广东世尧茶饮供应链有限公司	1,179,938.00	1,179,938.00	1,179,938.00	1,179,938.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明景程国际旅行社有限公司	1,010,460.00	1,010,460.00	1,020,380.00	1,020,380.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明永润科技发展有限公司	293,050.80	293,050.80	979,097.23	979,097.23	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明事必达商务有限公司	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明滇峰国际旅行社有限责任公司	785,000.00	785,000.00	785,000.00	785,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明创德文化传播有限公司	635,200.00	635,200.00	635,200.00	635,200.00	100.00	债务人逾期未支付租金，预计款项无法收回
马来西亚联合体组团社	588,440.00	588,440.00	588,440.00	588,440.00	100.00	境外团款，无法与对方取得联系，预计无法收回
云南理想假日商务咨询有限公司	583,502.35	583,502.35	583,502.35	583,502.35	100.00	对方被列示为失信企业，预计款项无法收回
周四华	574,139.27	533,949.52	254,139.27	254,139.27	100.00	债务人逾期后与本集团签订还款计划，实际偿还金额与还款计划存在差异
昆明恰味餐饮管理有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
马来西亚唯一旅游有限公司	514,972.84	514,972.84	514,972.84	514,972.84	100.00	境外团款，无法与对方取得联系，预计无法收回

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
昆明锦汇旅行社有限公司	505,000.00	505,000.00	505,000.00	505,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
外调车队-肖坤	485,900.00	485,900.00	485,900.00	485,900.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
云南太美国际旅行社有限公司	477,000.00	477,000.00	477,000.00	477,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
其他零星客商	11,031,199.49	11,031,199.49	11,261,024.13	11,261,024.13	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
合计	84,323,477.82	82,224,970.05	270,177,944.63	173,209,488.79	—	—

注：其他零星客商明细如下：

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
茶叶销售款	9,109,032.67	9,109,032.67	9,089,898.81	9,089,898.81	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
云南旅游散客集散中心有限公司	515,061.94	515,061.94	515,061.94	515,061.94	100.00	
马来西亚沙巴开心假期有限公司	198,282.00	198,282.00	198,282.00	198,282.00	100.00	
马来西亚欧亚旅行社有限公司	161,745.00	161,745.00	161,745.00	161,745.00	100.00	
其他	1,047,077.88	1,047,077.88	1,296,036.38	1,296,036.38	100.00	
合计	11,031,199.49	11,031,199.49	11,261,024.13	11,261,024.13		

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,272,509.78	2,463,625.49	5.00
1—2年	61,565,226.28	6,156,522.64	10.00
2—3年	42,790,050.41	12,718,078.03	29.72
3—4年	47,264,250.44	24,101,179.09	50.99
4—5年	97,603,681.08	79,747,442.99	81.71
5年以上	43,391,493.89	43,391,493.89	100.00
合计	341,887,211.88	168,578,342.13	—

3) 应收账款按关联方组合

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明世博新区开发建设有限公司	6,637,367.34			未发生信用减值
云南世博兴云房地产有限公司	1,678,458.28			未发生信用减值
云南世博旅游控股集团有限公司	1,111,453.79			未发生信用减值
云南世博花园酒店有限公司	709,429.34			未发生信用减值
昆明轿子山旅游开发有限公司	285,584.91			未发生信用减值
云南世博园艺有限公司	83,400.00			未发生信用减值
深圳华侨城花橙科技有限公司	2,534.00			未发生信用减值
云南佳园物业管理有限公司	1,985.64			未发生信用减值
合计	10,510,213.30			

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
按单项计提坏账准备	82,224,970.05	75,394,609.13			15,589,909.61	173,209,488.79
按组合计提坏账准备	139,526,860.71	43,955,344.60			-14,903,863.18	168,578,342.13
合计	221,751,830.76	119,349,953.73			686,046.43	341,787,830.92

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：其他变动为 1) 本年调整客商核算科目，从其他应收款调整 686,046.43 元至应收账款列示；2) 原按账龄组合计提的部分应收账款，本年调整为单项计提，将原按账龄组合计提的坏账准备金额 14,903,863.18 元调整至单项计提中。

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
永州湘源文化旅游有限公司	71,340,483.64	1年以内	11.46	92,000,000.00
	101,922,642.39	2-3年	16.37	
	15,705,329.81	3-4年	2.52	
湖南经发展文化旅游投资有限公司	36,000,000.00	2-3年	5.78	10,800,000.00
	6,081,462.35	3-4年	0.98	3,040,731.18
	81,296,966.04	4-5年	13.06	65,037,572.83
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	20,006,251.10	1-2年	3.21	2,000,625.11
	39,997,693.95	3-4年	6.42	19,998,846.98
黄石市国资文化旅游科技有限公司	28,098,102.88	1年以内	4.51	1,404,905.14
	28,786,684.99	1-2年	4.62	2,878,668.50
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	407,464.39	1-2年	0.07	40,746.44
	1,512,137.78	2-3年	0.24	453,641.33
	1,850,961.13	4-5年	0.30	1,480,768.90
	20,912,832.92	5年以上	3.36	20,912,832.92
合计	453,919,013.37		72.91	220,049,339.33

3. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目合同履约形成的合同资产			
合计			

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目合同履约形成的合同资产	11,720,995.80	586,049.79	11,134,946.01
合计	11,720,995.80	586,049.79	11,134,946.01

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
项目合同履行形成的合同资产	586,049.79	-586,049.79				0.00
合计	586,049.79	-586,049.79				0.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,627,976.65	120,779,235.02
合计	108,627,976.65	120,779,235.02

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,440,896.96	12,005,079.29
其他单位往来	58,551,557.16	49,975,004.11
关联单位往来	49,845,240.12	33,365,423.38
其他	38,574,000.00	62,824,188.54
合计	148,411,694.24	158,169,695.32

注：其他主要系应收新能源出租车更换政府补助款。

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	36,120,904.57	104,309,977.98
1-2年	64,573,259.77	9,202,849.95
2-3年	8,920,769.02	17,060,296.00
3年以上	38,796,760.88	27,596,571.39
其中：3-4年	14,380,552.93	13,954,157.42
4-5年	12,512,119.92	3,212,639.85
5年以上	11,904,088.03	10,429,774.12
合计	148,411,694.24	158,169,695.32

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,029,748.99	20.23	28,229,748.99	94.01	1,800,000.00
按组合计提坏账准备	118,381,945.25	79.77	11,553,968.60	9.76	106,827,976.65
其中: 账龄组合	22,005,934.86	14.83	11,035,304.93	50.15	10,970,629.93
低风险组合	46,530,770.27	31.35	518,663.67	1.11	46,012,106.60
关联方组合	49,845,240.12	33.59			49,845,240.12
合计	148,411,694.24	100.00	39,783,717.59	—	108,627,976.65

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,970,620.10	18.32	25,882,298.62	89.34	3,088,321.48
按组合计提坏账准备	129,199,075.22	81.68	11,508,161.68	8.91	117,690,913.54
其中: 账龄组合	32,215,837.31	20.37	11,236,481.56	34.88	20,979,355.75
低风险组合	63,617,814.53	40.22	271,680.12	0.43	63,346,134.41
关联方组合	33,365,423.38	21.09			33,365,423.38
合计	158,169,695.32	100.00	37,390,460.30	—	120,779,235.02

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
普建伟	11,502,438.89	11,502,438.89	11,502,438.89	11,502,438.89	100.00	境外团款，无法与对方取得联系，预计无法收回
昆明国泰会展有限责任公司	5,557,944.98	5,557,944.98	5,557,944.98	5,557,944.98	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
青年汽车集团	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
云南旅汽三车队	2,180,340.06	892,018.58	2,180,340.06	2,180,340.06	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
上海怡旗电子科技有限公司			1,804,311.68	1,804,311.68	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
李纲	3,349,861.90	1,549,861.90	3,290,861.90	1,490,861.90	45.30	债务人逾期未支付，抵押房产后，预计剩余款项无法收回
李建莲	757,969.10	757,969.10	757,969.10	757,969.10	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
李辉	641,550.14	641,550.14	641,550.14	641,550.14	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明凯锐特影城有限责任公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
东莞市杜兰朵投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
蒙自勇弛汽车租赁有限公司	237,300.00	237,300.00	237,300.00	237,300.00	100.00	对方被列示为失信企业，预计款项无法收回
昆明恰味餐饮管理有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明事必达商务有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海洲游国际旅行社有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
深圳市和动力数码影像科技有限公司	91,266.00	91,266.00	91,266.00	91,266.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
上海携程国际旅行社有限公司	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
张龙	65,100.00	65,100.00	65,100.00	65,100.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明永雄石化有限责任公司	750,987.43	750,987.43	64,941.00	64,941.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
深圳金海马实业股份有限公司	63,417.00	63,417.00	63,417.00	63,417.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
重庆新世纪国际旅行社有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
李智	45,272.00	45,272.00	45,272.00	45,272.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
美美长滩	38,507.58	38,507.58	38,507.58	38,507.58	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
云玉珠宝集团有限公司	33,541.00	33,541.00	33,541.00	33,541.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
云南勤和商贸有限公司	31,227.00	31,227.00	31,227.00	31,227.00	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
云南旅游散客集散中心有限公司	13,656.24	13,656.24	13,656.24	13,656.24	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
代垫宿舍水电费（原柳州分公司）	10,240.78	10,240.78	10,104.42	10,104.42	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
合计	28,970,620.10	25,882,298.62	30,029,748.99	28,229,748.99	—	—

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,833,507.37	441,675.36	5.00
1—2年	1,227,133.22	122,688.32	10.00
2—3年	2,076,810.22	602,457.20	29.01
3—4年	58,612.73	58,612.73	100.00
4—5年	550,995.90	550,995.90	100.00
5年以上	9,258,875.42	9,258,875.42	100.00
合计	22,005,934.86	11,035,304.93	—

②低风险组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府补助款	38,574,000.00	192,870.00	0.50
其他押金、备用金	6,515,873.31	325,793.67	5.00
旅游服务保证金	1,440,896.96		
合计	46,530,770.27	518,663.67	—

③关联方组合

公司名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
云南世博康旅产业投资有限公司	48,831,594.91		
云南世博花园酒店有限公司	588,539.54		
云南海外国际旅行社有限公司	300,000.00		
云南饭店有限公司	100,000.00		
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	14,105.67		
昆明饭店有限公司	10,000.00		
昆明世博新区开发建设有限公司	1,000.00		
合计	49,845,240.12		—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	11,508,161.68	-	25,882,298.62	37,390,460.30
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	45,806.92		3,033,496.80	3,079,303.72
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			-686,046.43	-686,046.43
2023年12月31日余额	11,553,968.60		28,229,748.99	39,783,717.59

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
按单项金额计提的坏账准备	25,882,298.62	3,033,496.80			-686,046.43	28,229,748.99
按组合计提的坏账准备	11,508,161.68	45,806.92				11,553,968.60
合计	37,390,460.30	3,079,303.72			-686,046.43	39,783,717.59

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
	业绩对赌款	22,931,347.09	1年以内	15.45	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
云南世博康旅 产业投资有限 公司		25,900,247.82	1-2年	17.45	
昆明市运输和 港航事业发展 中心(原昆明 市出租汽车管 理局)	政府补助 款	38,574,000.00	1-2年	25.99	192,870.00
普建伟	旅行社合 作款	8,221,260.86	3-4年	5.54	8,221,260.86
		3,281,178.03	4-5年	2.21	3,281,178.03
昆明国泰会展 有限责任公司	其他单位 往来款	2,459,359.48	3-4年	1.66	2,459,359.48
		3,098,585.50	4-5年	2.09	3,098,585.50
深圳华侨城房 地产有限公司 创意园虚拟分 公司	往来款	714,234.00	1年以 内	0.48	35,711.70
		2,900,709.00	2-3年	1.95	870,212.70
合计	—	108,080,921.78	—	72.82	18,159,178.27

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,020,482.42	63.17	19,917,170.14	63.92
1-2年	1,257,269.14	4.40	5,490,182.94	17.62
2-3年	4,046,890.71	14.19	831,157.50	2.67
3年以上	5,202,500.31	18.24	4,919,537.38	15.79
合计	28,527,142.58	100.00	31,158,047.96	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	6,231,840.72	1年以内	21.85
昆明轿子山旅游开发有 限公司	125,000.00	1年以内	0.44
	3,176,388.00	4-5年	11.13
	1,168,234.00	5年以上	4.10
中国石油天然气股份有 限公司云南昆明销售分 公司	1,671,891.54	1年以内	5.86

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京实宝来游乐设备有限公司	1,439,601.77	2-3年	5.05
北京京广华夏科技发展有限公司	1,345,132.80	2-3年	4.72
合计	15,158,088.83	—	53.15

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,518,866.62	2,904,966.38	14,613,900.24
库存商品	27,259,032.95		27,259,032.95
消耗性生物资产	150,000.00		150,000.00
合同履约成本	21,196,382.02		21,196,382.02
周转材料(低值易耗品和包装材料)	465,067.31		465,067.31
合计	66,589,348.90	2,904,966.38	63,684,382.52

续:

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,555,018.84	2,904,966.38	15,650,052.46
库存商品	86,818,488.55		86,818,488.55
消耗性生物资产	150,000.00		150,000.00
合同履约成本	28,034,464.13		28,034,464.13
周转材料(低值易耗品和包装材料)	208,834.71		208,834.71
合计	133,766,806.23	2,904,966.38	130,861,839.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,904,966.38					2,904,966.38
合计	2,904,966.38					2,904,966.38

7. 一年内到期的非流动资产

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款		6,342,786.67
合计	-	6,342,786.67

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税/待认证进项税/暂估进项税	52,526,111.05	62,231,458.24
预缴所得税	1,447,235.04	2,723,125.74
预缴增值税	1,026,389.86	1,757,103.58
预缴其他税费	72,073.31	18,840.90
其他	1,537,613.90	
合计	56,609,423.16	66,730,528.46

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	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											
肇庆华侨城实业发展有限公司	852,815,372.78			-107,566,030.67						745,249,342.11	
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	2,087,719.27			487,265.06						2,574,984.33	
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	0.00									0.00	
云南旅游游客集散中心有限公司	0.00									0.00	
合计	854,903,092.05			-107,078,765.61						747,824,326.44	

注：（1）本年对肇庆华侨城实业发展有限公司长期股权投资权益法下确认的投资收益中，因深圳华侨城文化旅游建设有限公司公司向参股企业肇庆实业公司提供顺流交易—策划设计服务形成的内部未实现损益影响 49.21 元。

(2) 长期股权投资-深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司，根据投资协议和公司章程约定：该公司注册资本为600万元，其中本集团二级子公司云南华侨城世博文化科技有限公司认缴出资180万元，占比30%。截至2023年12月31日深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司净资产为负数。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务。

(3) 长期股权投资-云南旅游散客集散中心有限公司初始投资成本4,800,000.00元，截至2023年12月31日云南旅游散客集散中心有限公司净资产为负数。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	998,198,937.35	1,058,712,731.97
固定资产清理		
合计	998,198,937.35	1,058,712,731.97

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	942,366,867.08	206,276,791.42	302,698,098.57	39,554,341.60	198,240,111.63	1,689,136,210.30
2. 本年增加金额	395,609.41	826,527.74	8,035,604.67	1,815,442.24	843,095.88	11,916,279.94
(1) 购置	100,257.97	509,713.59	8,035,604.67	1,815,442.24	184,870.88	10,645,889.35
(2) 在建工程转入	295,351.44	316,814.15			430,000.00	1,042,165.59
(3) 其他增加					228,225.00	228,225.00
3. 本年减少金额	26,000.00	2,120,096.17	4,395,493.54	972.56	951,508.65	7,494,070.92
(1) 处置或报废	26,000.00	2,120,096.17	4,395,493.54	972.56	951,508.65	7,494,070.92
(2) 丧失控制权减少						
4. 年末余额	942,736,476.49	204,983,222.99	306,338,209.70	41,368,811.28	198,131,698.86	1,693,558,419.32
二、累计折旧						
1. 年初余额	306,785,180.26	78,255,884.44	117,849,184.49	32,646,165.31	84,819,195.26	620,355,609.76
2. 本年增加金额	25,349,692.03	7,723,962.23	27,044,330.11	3,616,317.52	8,114,255.97	71,848,557.86
(1) 计提	25,349,692.03	7,723,962.23	27,044,330.11	3,616,317.52	8,114,255.97	71,848,557.86
3. 本年减少金额	17,618.62	2,014,091.36	3,979,279.28	405.30	901,159.66	6,912,554.22
(1) 处置或报废	17,618.62	2,014,091.36	3,979,279.28	405.30	901,159.66	6,912,554.22
(2) 丧失控制权减少						
4. 年末余额	332,117,253.67	83,965,755.31	140,914,235.32	36,262,077.53	92,032,291.57	685,291,613.40

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31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	电子设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 年初余额		8,325,917.06	698,480.54	421,529.40	621,941.57	10,067,868.57
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额		8,325,917.06	698,480.54	421,529.40	621,941.57	10,067,868.57
四、账面价值						
1. 年末账面价值	610,619,222.82	112,691,550.62	164,725,493.84	4,685,204.35	105,477,465.72	998,198,937.35
2. 年初账面价值	635,581,686.82	119,694,989.92	184,150,433.54	6,486,646.89	112,798,974.80	1,058,712,731.97

注：（1）本年运输工具购置和处置或报废主要系本集团下属子公司西双版纳吉迈斯旅游汽车有限公司更换新能源巡游出租汽车，购买新能源出租车和处置燃油出租车；

（2）其他增加主要系调整无形资产和固定资产类别导致，公司调整核算口径前后对资产的折旧年限未发生改变。

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恐龙谷大本营馆	11,864,706.06	正在办理中

（5）固定资产的减值测试情况

固定资产减值准备主要系：2021年，受宏观环境下行影响，本集团二级子公司云南世界恐龙谷旅游股份有限公司因经营所处的经济发生变化，通过对固定资产等资产组进行了减值测试，资产组可收回金额低于账面价值800.21万元，本集团已在当年计提相应减值准备。2023年，本集团聘请北京中企华资产评估有限责任公司对云南世界恐龙谷旅游股份有限公司资产组进行以财务报告为目的的减值测试。北京中企华资产评估有限责任公司采用预计未来现金流量的现值确定资产组的可回收金额。经测试，该资产组可收回金额高于账面价值。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值 (万元)	可收回金 额(万 元)	减值金 额	预测期 的年限	预测期的 关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的关键参数的确定 依据
恐龙谷 资产组	78,647.65	79,009.08	0.00	5年	增长率、 折现率	折现率	评估基准日无风险收益率、市场风险溢价、贷款市场报价利率LPR、可比上市公司βu、目标资本结构、企业特定风险调整系数
合计	78,647.65	79,009.08		—	—	—	—

注：恐龙谷资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用和在建工程。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	517,622,041.34	506,766,870.68
合计	517,622,041.34	506,766,870.68

（1）在建工程情况

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河口国际旅游集散服务中心	27,436,157.42		27,436,157.42	22,898,986.84		22,898,986.84
云旅旅游服务中心项目	425,021,722.51		425,021,722.51	417,909,854.29		417,909,854.29
世博园板栗林景观提升体验项目	13,596,235.46		13,596,235.46	13,596,235.46		13,596,235.46
昆明故事项目	51,176,006.99		51,176,006.99	51,382,990.41		51,382,990.41
恐龙谷二期乐园及酒店改造	391,918.96		391,918.96			
康旅小镇度假				978,803.68		978,803.68
合计	517,622,041.34		517,622,041.34	506,766,870.68		506,766,870.68

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
云旅旅游服务中心项目	417,909,854.29	7,111,868.22			425,021,722.51
昆明故事项目	51,382,990.41	-206,983.42			51,176,006.99
河口国际旅游集散服务中心	22,898,986.84	4,537,170.58			27,436,157.42
世博园板栗林景观提升体验项目	13,596,235.46				13,596,235.46
合计	505,788,067.00	11,442,055.38			517,230,122.38

续:

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
云旅旅游服务中心项目	55,000.00	77.28	77.28	4,684,260.73	406,238.08	5.00	自有资金+借款
昆明故事项目	69,000.00	7.42	7.42	3,926,584.72			自有资金+借款

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
河口国际旅游集散服务中心	8,010.00	34.25	34.25				自有资金
世博园板栗林景观提升体验项目	6,000.00	22.66	22.66				自有资金
合计	138,010.00	—	—	8,610,845.45	406,238.08	—	—

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及景区建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	85,551,468.60	85,551,468.60
2. 本年增加金额	56,039,895.12	56,039,895.12
(1) 租入	56,039,895.12	56,039,895.12
3. 本年减少金额	13,694,900.76	13,694,900.76
(1) 处置	3,262,175.02	3,262,175.02
(2) 丧失控制权减少		
(3) 其他减少	10,432,725.74	10,432,725.74
4. 年末余额	127,896,462.96	127,896,462.96
二、累计折旧		
1. 年初余额	51,479,798.34	51,479,798.34
2. 本年增加金额	29,440,528.19	29,440,528.19
(1) 计提	29,440,528.19	29,440,528.19
3. 本年减少金额	7,481,026.28	7,481,026.28
(1) 处置	1,292,519.72	1,292,519.72
(2) 丧失控制权减少		-
(3) 其他减少	6,188,506.56	6,188,506.56
4. 年末余额	73,439,300.25	73,439,300.25
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及景区建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 丧失控制权减少		
(3) 其他减少		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	54,457,162.71	54,457,162.71
2. 年初账面价值	34,071,670.26	34,071,670.26

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31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	土地使用权	软件	商标权	出租车经营权	特许权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	298,335,587.96	10,658,249.41	495,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20	653,318,084.07
2. 本年增加金额	11,550.00	692,104.15	100,000.00			803,654.15
(1) 购置		692,104.15	100,000.00			792,104.15
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	11,550.00					11,550.00
3. 本年减少金额		228,225.00				228,225.00
(1) 处置						
(2) 其他		228,225.00				228,225.00
4. 年末余额	298,347,137.96	11,122,128.56	595,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20	653,893,513.22
二、累计摊销						
1. 年初余额	65,626,588.08	8,682,801.71	238,420.33	201,055,604.22	9,816,751.14	285,420,165.48
2. 本年增加金额	7,034,844.08	551,675.40	47,116.35	7,712,452.44	2,804,786.04	18,150,874.31
(1) 计提	7,034,844.08	551,675.40	47,116.35	7,712,452.44	2,804,786.04	18,150,874.31
3. 本年减少金额		1,901.89				1,901.89
(1) 处置						
(2) 其他		1,901.89				1,901.89

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	软件	商标权	出租车经营权	特许权	合计
4. 年末余额	72,661,432.16	9,232,575.22	285,536.68	208,768,056.66	12,621,537.18	303,569,137.90
三、减值准备				29,835,600.00		29,835,600.00
1. 年初余额				29,835,600.00		29,835,600.00
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额				29,835,600.00		29,835,600.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	225,685,705.80	1,889,553.34	309,919.82	91,201,203.34	1,402,393.02	320,488,775.32
2. 年初账面价值	232,708,999.88	1,975,447.70	257,036.17	98,913,655.78	4,207,179.06	338,062,318.59

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恐龙谷大本营土地	10,552,659.23	正在办理中

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
欢喜谷办公楼提升改造	20,297,036.22		3,382,839.36		16,914,196.86
项目提升改造费	22,849,151.49	6,535.34	11,428,496.95		11,427,189.88
房车营地项目工程	6,295,518.79		434,173.68		5,861,345.11
中国馆维修改造工程	6,546,839.26		1,327,662.30		5,219,176.96
东部工业区装修工程	7,189,547.74		4,424,291.08		2,765,256.66
世博水疗馆项目前期费用	2,807,995.07		449,707.32		2,358,287.75
世博园5A景区创建项目	3,047,373.88		1,109,196.00		1,938,177.88
国际风情酒吧街项目-法国、瑞士园片区(暂估价)	3,519,605.90		2,150,386.68		1,369,219.22
国际风情酒吧街项目-德国片区(暂估价)	3,258,541.22		1,942,654.08		1,315,887.14
日本园改造项目	909,447.73		643,480.44		265,967.29
青海园修缮改造项目	23,892.74		22,054.92		1,837.82
其他零星项目	7,227,110.48	1,816,196.26	2,903,884.53		6,139,422.21
合计	83,972,060.52	1,822,731.60	30,218,827.34		55,575,964.78

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	279,100,675.82	47,019,865.12	278,877,691.12	47,058,980.36

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	30,397,527.77	4,559,629.17	32,612,222.58	4,891,833.39
应付职工薪酬	13,961,297.90	2,528,145.01	21,128,533.56	4,085,995.90
预提未使用党建工作经费	2,295,699.85	434,167.13	2,193,091.02	420,510.71
可抵扣亏损	216,332,588.73	36,410,348.62	206,322,766.66	36,265,989.71
租赁负债	15,766,725.91	1,355,967.19	28,552,658.20	2,861,150.39
合计	557,854,515.98	92,308,122.24	569,686,963.14	95,584,460.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
吉迈斯出租车经营权账面价值大于计税基础	9,524,077.67	1,428,591.65	9,945,277.67	1,491,791.65
使用权资产	20,012,880.63	2,315,149.00	34,071,670.26	4,114,960.27
合计	29,536,958.30	3,743,740.65	44,016,947.93	5,606,751.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,244,611.47	91,063,510.77	2,635,337.35	92,949,123.11
递延所得税负债	1,244,611.47	2,499,129.180	2,635,337.35	2,971,414.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	393,524,667.64	272,596,203.06
可抵扣亏损	1,046,212,113.51	780,240,591.05
应付职工薪酬	1,082,633.89	313,944.73
预计负债	85,686,498.44	57,126,312.97
租赁负债	44,741,298.19	9,280,365.55
合计	1,571,247,211.67	1,119,557,417.36

(5) 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	年末金额	年初金额	备注
2023年		2,788,387.67	
2024年	10,627,696.20	10,627,696.20	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年	322,324,242.11	322,324,242.11	
2026年	267,515,831.89	267,515,831.89	
2027年	166,922,300.96	166,922,300.96	
2028年	278,822,042.35	10,062,132.22	
合计	1,046,212,113.51	780,240,591.05	—

16. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
西双版纳集散中心项目	42,838,728.68		42,838,728.68
股权对价款	248,245,360.00	248,245,360.00	
合计	291,084,088.68	248,245,360.00	42,838,728.68

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
西双版纳集散中心项目	42,838,728.68		42,838,728.68
股权对价款	248,245,360.00	248,245,360.00	
申报恐龙谷乐园5A景区咨询服务费	1,170,000.00		1,170,000.00
合计	292,254,088.68	248,245,360.00	44,008,728.68

注: 本年本集团子公司云南世界恐龙谷旅游股份有限公司由于暂停5A景区申报, 将已经完成的咨询费用结转至成本费用。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	226,678,636.73	226,678,636.73	专项 资金、 保证 金、 银行 冻结	使用受限货币资金主要为：黄石项目专项款及孳息、保函保证金、代管维修基金、冻结银行存款等。	550,413,270.65	550,413,270.65	专项 资金、 保证 金、 银行 冻结	使用受限货币资金主要为：黄石项目专项款及孳息、保函保证金、代管维修基金、冻结银行存款等。
固定资产	730,184,080.01	609,072,432.58	抵押 借款 受限	①云（2022）禄丰不动产权第0003440号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产账面价值为：594,369,921.70（包括但不限于设备、房屋及地上附着物）抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款595,000,000.00元。 ②以75辆客运汽车设定抵押借款，抵押至兴业银行股份有限公司昆明分行申请最高额500万贷款，贷款期限为	699,976,244.45	618,647,658.47	抵押 受限	云（2022）禄丰不动产权第0003440号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产（包括但不限于设备、房屋及地上附着物）抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款595,000,000.00元。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
				2023-10-17 至 2024-10-17，抵押 物账面价值为： 14702510.88元。				
无 形 资 产	24,047,587.53	17,754,674.70	抵押 受限	云（2022）禄丰不动 产权第0003440 号不动产及地上建 筑物使用权和本项 目建成后形成的固 定资产（包括但不 限于设备、房屋及 地上附着物）抵押 至国家开发银行云 南省分行申请贷款 595,000,000.00 元。	24,047,587.53	18,439,955.17	抵押 受限	云（2022）禄丰不动 产权第0003440号不 动产及地上建筑物使 用权和本项目建成 后形成的固定资产（ 包括但不限于设备、 房屋及地上附着物） 抵押至国家开发银 行云南省分行申请 贷款595,000,000.00 元。
云南世博旅游景区投资管理公司、云南旅游汽车有限公司、深圳华侨城文化旅游科技集团有限	1,663,448,538.56	1,663,448,538.56	诉讼 冻结	原因主要系江南园林 有限公司股东杨建 国、常州中驰投资合 伙企业（有限合伙） 与公司股权纠纷案向 法院申请强制执行导 致。	329,203,000.00	329,203,000.00	诉讼 冻结	原因主要系江南园林 有限公司股东杨建 国、常州中驰投资合 伙企业（有限合伙） 与公司股权纠纷案向 法院申请强制执行导 致。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
公司和 云南世 博旅游 文化投 资有限 公司股 权								
合计	2,644,358,842.83	2,516,954,282.57	—	—	1,603,640,102.63	1,516,703,884.29	—	—

18. 资产减值准备明细表

（1）计入信用减值损失的资产减值准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	其他变动	年末金额
应收账款坏账准备	221,751,830.76	119,349,953.73		686,046.43	341,787,830.92
其他应收款坏账准备	37,390,460.30	3,079,303.72		-686,046.43	39,783,717.59
一年内到期的非流动资产（长期应收款）坏账准备	691,758.38	-691,758.38			0.00
合计	259,834,049.44	121,737,499.07			381,571,548.51

（2）计入资产减值损失的资产减值准备情况

项目	年初金额	本年计提	本年转回	其他变动	年末金额
存货跌价准备	2,904,966.38				2,904,966.38
固定资产减值准备	10,067,868.57				10,067,868.57
合同资产减值准备	586,049.79	-586,049.79			
无形资产减值准备	29,835,600.00				29,835,600.00
其他非流动资产减值准备	248,245,360.00				248,245,360.00
小计	291,639,844.74	-586,049.79			291,053,794.95

19. 短期借款

（3）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	5,009,256.95	
其中：本金	5,000,000.00	
应计利息	9,256.95	
信用借款		410,599,160.65
其中：本金		366,484,884.01
应计利息		44,114,276.64
保证借款		5,006,111.11
其中：本金		5,000,000.00
应计利息		6,111.11
合计	5,009,256.95	415,605,271.76

注:①本集团年初信用借款为深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司向华侨城华南投资有限公司借入款项,本年已调整至其他应付款列示。

②抵押借款:根据西双版纳吉迈斯旅游汽车有限公司与兴业银行股份有限公司昆明分行签订的《兴银云曲靖分高》(抵字2023第20230001号)合同,本集团子公司吉迈斯公司以自有的75辆客运汽车作为抵押物,向兴业银行借款,借款本金5,000,000.00元。

(4) 已逾期未偿还的短期借款

无。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	173,423,269.24	128,688,601.31
1-2年	49,630,607.10	169,447,417.18
2-3年	160,027,335.73	52,205,255.98
3年以上	122,494,970.96	122,895,096.84
合计	505,576,183.03	473,236,371.31

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
海力控股集团有限公司	125,820,589.38	工程尚未决算
云南世博园艺有限公司	24,639,625.77	工程尚未决算
云南建投第三建设有限公司	24,427,243.20	工程尚未决算
湖南省第三工程有限公司	21,685,054.92	工程尚未决算
云南科达建设集团有限公司	15,792,296.53	工程尚未决算
南通四建集团有限公司	12,220,054.91	工程尚未决算
合计	224,584,864.71	—

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	5,773,214.00	5,773,214.00
其他应付款	666,368,755.55	589,685,017.92
合计	672,141,969.55	595,458,231.92

21.1 应付股利

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,847,314.00	1,847,314.00
云南乾润投资有限公司	3,925,900.00	3,925,900.00
合计	5,773,214.00	5,773,214.00

21.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
黄石项目专项款	95,536,533.17	410,109,545.72
往来款	470,610,394.09	132,645,951.54
其中：华南投资内部借款	410,599,160.65	
保证金	60,078,819.73	36,432,996.60
其他	40,143,008.56	10,496,524.06
合计	666,368,755.55	589,685,017.92

注：华南投资内部借款为：深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司向华侨城华南投资有限公司借入款项，本年从短期借款调整至其他应付款列报；

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黄石市国资文化旅游科技有限公司	95,536,533.17	往来款项，尚未结清
司机保证金	20,754,974.05	保证金，履约期间暂不退还
云南世博旅游控股集团有限公司	11,322,553.84	借款和往来款项，尚未结清
合计	127,614,061.06	—

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
1年以内	2,025,429.29	4,442,570.78
1-2年	164,949.56	1,562,430.57
2-3年	1,460,590.57	1,024,854.13
3年以上	1,112,790.90	88,980.47
合计	4,763,760.32	7,118,835.95

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	62,241,471.09	284,993,394.91
1年至2年（含2年）	61,701,020.27	4,825,284.95
2年至3年（含3年）	323,191.55	377,421.82
3年以上	406,877.42	2,022,408.53
合计	124,672,560.33	292,218,510.21

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黄石市国资文化旅游科技有限公司	55,001,668.79	尚未结算
合计	55,001,668.79	—

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
游乐设备综合系统	180,872,974.52	本期确认黄石项目陆公园设备收入结转合同负债
合计	180,872,974.52	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	92,777,564.07	244,538,869.16	248,947,196.97	88,369,236.26
离职后福利-设定提存计划	1,248,208.66	25,935,086.84	26,164,805.24	1,018,490.26
辞退福利	58,622.86	13,210,563.73	6,420,404.04	6,848,782.55
合计	94,084,395.59	283,684,519.73	281,532,406.25	96,236,509.07

注：辞退福利系解除职工合同关系给予的补偿；

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,439,738.14	204,582,707.73	209,774,287.30	83,248,158.57
职工福利费		6,662,864.75	6,662,864.75	
社会保险费	147,498.30	11,700,814.85	11,703,192.77	145,120.38
其中：医疗保险费	133,522.59	10,035,915.29	10,035,099.22	134,338.66

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	12,616.65	745,565.23	755,777.50	2,404.38
生育保险费	1,359.06	919,334.33	912,316.05	8,377.34
住房公积金	80,425.00	12,681,120.91	12,627,909.91	133,636.00
工会经费和职工教育经费	4,109,902.63	4,470,184.82	4,597,966.14	3,982,121.31
其他短期薪酬		4,441,176.10	3,580,976.10	860,200.00
合计	92,777,564.07	244,538,869.16	248,947,196.97	88,369,236.26

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,235,561.64	25,343,330.85	25,572,665.03	1,006,227.46
失业保险费	8,116.46	591,755.99	587,609.65	12,262.80
企业年金缴费	4,530.56		4,530.56	
合计	1,248,208.66	25,935,086.84	26,164,805.24	1,018,490.26

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	314,235.94	44,779,273.98
企业所得税	203,846.67	167,764.92
城市维护建设税	433,778.40	3,613,114.97
土地增值税		5,175,267.30
土地使用税	442,375.48	80,900.50
个人所得税	647,055.41	829,721.12
教育费附加	184,706.78	1,554,162.18
印花税	104,471.54	62,866.72
地方教育费附加	123,137.73	1,036,108.16
其他税费	1,597,020.18	1,358,126.27
合计	4,050,628.13	58,657,306.12

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	41,591,514.83	36,727,293.61
其中：本金	40,669,631.72	35,679,463.02
应计利息	921,883.11	1,047,830.59
一年内到期的长期应付款	61,283.00	61,283.00
一年内到期的租赁负债	28,423,204.07	18,353,442.26

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动负债	8,820,000.00	8,820,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	4,227,873.30	4,135,431.40
合计	83,123,875.20	68,097,450.27

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	18,438,628.67	32,984,856.94
合计	18,438,628.67	32,984,856.94

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	333,000,000.00	333,000,000.00
保证借款	28,586,465.85	43,863,467.77
信用借款	62,000,000.00	92,000,000.00
合计	423,586,465.85	468,863,467.77

(2) 年末长期借款明细

贷款人名称	借款余额	重分类至一年内到期的非流动负债金额	借款日	到期日
国家开发银行云南省分行	333,462,962.49	462,962.49	2018.4.27	2033.4.26
农行昆明北市区支行	92,125,972.26	30,125,972.26	2020.9.15	2025.9.14
兴业银行昆明分行	39,589,045.93	11,002,580.08	2022.4.26	2027.4.26
合计	465,177,980.68	41,591,514.83	—	—

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及场地租赁形成的租赁负债	32,084,820.03	19,479,581.49
合计	32,084,820.03	19,479,581.49

30. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
内退人员工资	9,351,053.26	13,662,047.10
合计	9,351,053.26	13,662,047.10

31. 预计负债

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	333,627,952.49	304,130,446.17	
员工补偿款	303,905.95		
合计	333,931,858.44	304,130,446.17	—

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	80,465,128.77		9,748,595.34	70,716,533.43	
合计	80,465,128.77		9,748,595.34	70,716,533.43	—

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营 业外收入金 额	本年计入其他收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变 动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
节能减排奖励	57,500,000.00			7,500,000.00			50,000,000.00	与资产相关
世界恐龙谷二期项目补 助	15,894,802.35			2,107,405.74			13,787,396.61	与资产相关
河口县交通局对于旅游 集散中心项目推进补助	4,170,717.00						4,170,717.00	与资产相关
交通运输局 2020 年车辆 购置税补助地方资金投 资计划	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
深圳市工业设计业发展 专项资金	899,609.42			141,189.60			758,419.82	与资产相关
合计	80,465,128.77			9,748,595.34			70,716,533.43	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
云南华侨城股权投资基金合伙企业借款及利息	46,516,320.00	44,486,920.00
其中：本金	40,000,000.00	40,000,000.00
应计利息	6,516,320.00	4,486,920.00
北京航空航天大学云南创新研究院项目款	1,095,200.00	1,095,200.00
合计	47,611,520.00	45,582,120.00

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,012,434,813.00						1,012,434,813.00

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	83,881,923.84			83,881,923.84
其他资本公积	57,342,059.43	22,815,735.58		80,157,795.01
合计	141,223,983.27	22,815,735.58		164,039,718.85

注：本年增加系确认云南世博康旅产业投资有限公司就恐龙谷业绩补偿款。

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,506.69						4,506.69
外币财务报表折算差额	4,506.69						4,506.69
其他综合收益合计	4,506.69						4,506.69

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	11,073,479.86	3,365,436.23	1,218,548.73	13,220,367.36
合计	11,073,479.86	3,365,436.23	1,218,548.73	13,220,367.36

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	120,483,928.71			120,483,928.71
任意盈余公积	40,457,008.74			40,457,008.74
合计	160,940,937.45			160,940,937.45

39. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	536,802,206.61	820,049,441.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,255,991.15	-3,346,967.32
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-1,255,991.15	-3,346,967.32
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	535,546,215.46	816,702,473.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-426,701,124.25	-281,156,258.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	108,845,091.21	535,546,215.46

40. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,117,003.37	695,356,432.57	529,515,203.24	540,587,730.41
其他业务	3,142,551.56	296,472.06	9,020,340.36	2,461,565.17
合计	719,259,554.93	695,652,904.63	538,535,543.60	543,049,295.58

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	文旅综合体运营分部		旅游综合服务分部		旅游文化科技分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型							-	-
旅行社			23,790,905.37	21,216,476.68			23,790,905.37	21,216,476.68
交通运输			132,356,013.40	111,722,904.91			132,356,013.40	111,722,904.91
婚庆餐饮			5,234,313.96	4,306,606.37			5,234,313.96	4,306,606.37
综合服务管理			346,534.65	301,045.15			346,534.65	301,045.15
旅游文化科技					443,545,031.88	437,742,033.98	443,545,031.88	437,742,033.98
景区经营	113,986,755.67	120,363,837.54					113,986,755.67	120,363,837.54
合计	113,986,755.67	120,363,837.54	161,727,767.38	137,547,033.11	443,545,031.88	437,742,033.98	719,259,554.93	695,652,904.63
按经营地区分类								
其中：省内	113,986,755.67	120,363,837.54	161,727,767.38	137,547,033.11			275,714,523.05	257,910,870.65
省外					443,545,031.88	437,742,033.98	443,545,031.88	437,742,033.98
合计	113,986,755.67	120,363,837.54	161,727,767.38	137,547,033.11	443,545,031.88	437,742,033.98	719,259,554.93	695,652,904.63
按商品转让的时间分类								
其中：某一时点转让	99,377,629.85	110,197,289.60	85,532,591.86	83,075,129.61	70,343,693.48	54,199,671.06	255,253,915.19	247,472,090.27
某一时段内转让	14,609,125.82	10,166,547.94	76,195,175.52	54,471,903.50	373,201,338.40	383,542,362.92	464,005,639.74	448,180,814.36
合计	113,986,755.67	120,363,837.54	161,727,767.38	137,547,033.11	443,545,031.88	437,742,033.98	719,259,554.93	695,652,904.63

（3）与履约义务相关的信息

详见本附注“三、23 收入确认原则和计量方法”。

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的含税收入金额为 28,618.65 万元。

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	541,433.71	3,521,470.62
教育费附加	235,505.81	1,533,553.76
房产税	466,539.84	447,764.23
土地使用税	450,597.78	261,456.15
土地增值税		5,175,267.30
印花税	368,823.52	253,113.90
地方教育费附加	157,003.76	1,018,015.87
其他	289,355.83	341,743.68
合计	2,509,260.25	12,552,385.51

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,729,257.77	21,286,783.10
折旧费	237,887.44	354,885.50
资产摊销	275,948.88	308,787.05
车辆费	20,596.06	84,772.96
办公费	58,797.07	115,496.22
通讯费	7,798.00	1,121,571.06
差旅费	574,578.93	5,334,120.36
广告宣传费	4,277,220.52	344,702.38
业务招待费	113,822.48	10,350.73
劳务费		1,640.00
水电气费	58,042.66	57,044.89
租赁费	1,717,752.57	1,945,780.66
物料消耗	81,248.61	77,130.29
其他	201,166.91	811,268.00
合计	26,354,117.90	31,854,333.20

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	117,676,633.85	145,193,062.33
折旧费	4,706,837.22	6,133,854.91
资产摊销	14,171,076.85	10,887,441.67
综合保险费	193,820.67	332,818.41
车辆费	467,659.37	597,046.44
交通费	34,274.85	118,854.84
办公费	1,495,040.50	1,434,595.77
通讯费	491,321.27	787,199.97
差旅费	2,026,766.17	1,578,463.13
会议费	23,794.08	18,045.29
广告宣传费		24,225.84
业务招待费	800,834.38	391,182.35
聘请中介机构费用	5,596,049.52	5,641,550.21
诉讼费	347,718.64	1,802,736.50
劳务费		408,136.44
维护修缮费	461,590.01	1,482,681.77
水电气费	859,137.46	1,061,463.18
燃料费		2,875.67
租赁费	5,230,702.90	2,868,967.61
清洁绿化卫生物业费	2,230,352.20	2,235,702.59
会费	140,059.00	51,300.00
劳动保护费		410,685.09
董事会经费	312,428.28	313,028.40
物料消耗	294,737.26	648,182.74
上市服务费		150,188.68
党团企文巡视经费	889.52	401,079.89
其他	5,385,770.58	7,926,806.55
合计	162,947,494.58	192,902,176.27

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	45,263,033.27	45,814,405.82
直接投入材料	466,855.89	446,113.89
折旧费用	1,746,899.50	4,358,242.32

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,549,523.74	
其他费用	4,407,082.05	5,315,427.06
合计	53,433,394.45	55,934,189.09

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	27,248,346.45	35,632,774.14
减: 利息收入	9,200,726.49	15,436,571.00
银行手续费	932,349.47	595,098.09
汇兑损失	85,233.96	-757,776.88
其他	2,304,911.97	1,416,554.50
合计	21,370,115.36	21,450,078.85

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,299,517.63	29,749,862.57
返还的个税手续费	200,847.72	183,604.77
增值税加计扣除	1,421,175.24	1,450,044.80
合计	14,921,540.59	31,383,512.14

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-107,078,814.82	7,247,590.67
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,610,196.27
合计	-107,078,814.82	4,637,394.40

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		1,070,550.19
应收账款坏账损失	-119,349,953.73	-27,101,491.97
其他应收款坏账损失	-3,079,303.72	-3,268,439.01
长期应收款(一年内到期的其他非流动资产)坏账损失	691,758.38	-691,758.38
合计	-121,737,499.07	-29,991,139.17

49. 资产减值损失

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		-128,422.50
固定资产减值损失		-131.32
合同资产减值损失	586,049.79	-42,569.03
其他		-11,933,181.31
合计	586,049.79	-12,104,304.16

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-1,688,623.23	7,265,806.45
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,688,623.23	7,265,806.45
其中:固定资产处置收益	-9,241.50	-7,331,909.58
无形资产处置收益		14,461,950.54
其他	-1,679,381.73	135,765.49
合计	-1,688,623.23	7,265,806.45

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	33,680.46	1,528,977.31	33,680.46
其中:固定资产报废利得	33,680.46	1,528,977.31	33,680.46
其他	1,072,163.97	1,186,408.21	1,072,163.97
合计	1,105,844.43	2,715,385.52	1,105,844.43

52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	209,244.23	1,647,703.39	209,244.23
其中:固定资产报废损失	209,244.23	1,647,703.39	209,244.23
对外捐赠	50,000.00	51,560.00	50,000.00
其他	29,791,179.32	29,670,394.43	29,791,179.32
合计	30,050,423.55	31,369,657.82	30,050,423.55

注:其他主要系本公司与江南园林有限公司原股东签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》,在履行该协议过程中产生纠纷,详见十二、2或有事项。

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,371,045.16	-3,945,082.36
递延所得税费用	1,413,326.95	-34,579,377.15
合计	2,784,372.11	-38,524,459.51

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-486,949,658.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-121,737,414.52
子公司适用不同税率的影响	57,914,816.52
调整以前期间所得税的影响	1,137,202.06
非应税收入的影响	-73,089.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,036,026.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	70,311,094.44
加计扣除	-5,804,263.47
所得税费用	2,784,372.11

54. 其他综合收益

详见本附注“五、36 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款项	213,120,313.33	295,699,517.64
收各种履约金、保证金	16,227,091.82	17,715,187.41
存款利息净收入	9,200,726.49	9,988,165.10
代收赔偿、保险及手续费	4,065,813.43	5,607,596.59
代收昆明市客管处燃油补贴	2,665,125.53	7,686,795.59
收司机资产保证金	14,125,110.86	5,195,542.39
政府补助	3,550,922.29	30,217,490.90
其他	9,462,125.37	7,053,728.75
合计	272,417,229.12	379,164,024.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付各种保证金及往来款项	250,007,247.13	370,008,653.19
修缮维护、租赁等费	8,914,885.22	7,207,333.76
广告促销、业务宣传费	3,756,962.20	4,463,944.21
付代收的赔偿、保险及手续费	4,267,483.63	4,584,275.72
付代收昆明市客管处燃油补贴	3,596,025.11	7,121,468.94
业务招待、差旅费、会务费等	938,450.94	2,849,083.15
付司机资产保证金	8,706,178.89	16,860,801.58
付中介机构费用	4,987,558.95	9,861,550.21
物料消耗、办公用品	1,456,407.52	2,250,405.02
其他	3,964,126.98	18,020,866.77
合计	290,595,326.57	443,228,382.55

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方归还借款本金及利息		182,768,067.61
收到恐龙谷对赌期业绩补偿款		29,214,163.00
收到租赁费	2,126,933.14	3,849,203.40
合计	2,126,933.14	215,831,434.01

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置丽江国旅现金净流出		309,889.87
处置西双版纳集散中心现金净流出		150,541.68
合计		460,431.55

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁费	28,450,455.18	29,953,071.86
归还关联方借款	955,500.00	
北部汽车客运站注销归还小股东资金		1,197,128.70
支付关联方借款利息		520,216.67
合计	29,405,955.18	31,670,417.23

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,006,111.11	5,000,000.00	202,777.78	5,199,631.94		5,009,256.95
长期借款（包含一年内到期部分）	505,590,761.38		22,217,525.64	62,630,306.34		465,177,980.68
租赁负债（包含一年内到期部分）	37,833,023.75		53,690,292.98	28,450,455.18	2,564,837.45	60,508,024.10
其他应付款-大理古城股东方借款	955,500.00			955,500.00		0.00
合计	549,385,396.24	5,000,000.00	76,110,596.40	97,235,893.46	2,564,837.45	530,695,261.73

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-489,734,030.21	-308,145,458.03
加: 资产减值准备	-586,049.79	12,104,304.16
信用减值损失	121,737,499.07	29,991,139.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,848,557.86	67,501,130.14
使用权资产折旧	29,440,528.19	30,961,026.47
无形资产摊销	18,150,874.31	12,629,301.12
长期待摊费用摊销	30,218,827.34	32,793,712.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,688,623.23	-7,265,806.45
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	175,563.77	118,726.08
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	29,553,258.42	30,184,368.24
投资损失(收益以“-”填列)	107,078,814.82	-4,637,394.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,885,612.34	34,906,854.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-472,285.39	-2,775,698.54
存货的减少(增加以“-”填列)	67,177,457.33	5,782,178.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	102,857,610.86	209,701,661.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-248,171,302.20	71,897,090.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-157,150,440.05	215,747,134.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	411,336,390.11	731,077,089.18
减: 现金的年初余额	731,077,089.18	893,691,941.49
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-319,740,699.07	-162,614,852.31

(2) 现金和现金等价物的构成

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	411,336,390.11	731,077,089.18
其中：库存现金	70,384.62	61,298.82
可随时用于支付的银行存款	411,097,014.47	731,015,790.36
可随时用于支付的其他货币资金	168,991.02	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	411,336,390.11	731,077,089.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	217,025,290.02	550,355,752.25	
其中：黄石项目专项款	216,076,319.91	537,258,136.85	不可随时自由支取
保函保证金	377,906.70	7,525,831.48	不可随时自由支取
冻结资金	347,098.33	5,348,601.00	不可随时自由支取
代管维修基金	223,965.08	223,182.92	不可随时自由支取
银行存款	9,653,346.71	936,969.63	
其中：冻结银行存款	9,644,846.71	49,018.40	不可随时自由支取
加油卡押金	8,500.00	8,500.00	不可随时自由支取
应收未收利息		879,451.23	未实际收取
合计	226,678,636.73	551,292,721.88	

57. 股东权益变动表项目

详见五、35 资本公积。

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	11,423.42	7.0827	80,908.66
欧元	950.00	7.8592	7,466.24
港币	1,625.00	0.9062	1,472.61

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	—	—	
其中：美元	178,100.00	7.0827	1,261,428.87
应付账款	—	—	
其中：美元	87,000.00	7.0827	616,194.90

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,304,911.97	622,566.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	807,540.96	391,791.80
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	29,257,996.14	30,344,863.66
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
商铺、场馆租赁	17,587,109.39	
合计	17,587,109.39	

2) 本集团作为出租人的融资租赁

无。

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
基于传统游乐项目的玩法创新性的研究	9,064,500.00	
超大型游乐设施和客运索道高空无人检测工程应用的研究	4,699,858.56	
关于 TCP、GRC 等涂装工艺防止“反碱”技术的研究	4,662,179.70	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
关于风管耐火保温做法的研究	4,215,375.28	
服务驿站系统研发	3,965,747.49	4,069,711.39
超大结构高空无人检测关键技术的研究	3,893,165.42	
大型互动设备分布式坠落跳楼机系统研发	3,796,429.87	5,430,897.78
大型提升机恐龙滑道系统系统研发	3,694,862.03	4,669,250.12
资源资产化交易平台研发	3,124,329.53	-
心形摩天轮式轨道观光车系统研发	3,098,306.62	4,908,736.43
渲染数据延迟加载技术的研究	2,674,794.26	1,825,095.86
基于虚幻引擎的动画制作系统研发	2,432,720.93	2,150,053.53
一种跳楼机运行速度规划方法的研究	2,062,547.82	1,523,827.54
全域智慧旅游平台研发	958,416.18	
虚拟角色演绎系统研发	297,785.23	3,019,459.06
VR/AR 景区直播系统研发	278,371.65	3,411,857.67
灯光秀无人机研发	261,199.90	2,692,536.94
虚拟角色互动系统研发	252,803.98	2,753,756.69
动感飞行影院系统研发		6,605,385.50
智能操控无人驾驶卡丁车系统研发		4,820,620.88
一种风管上开检修洞口的做法研究		4,347,505.68
一种室外百叶与风管连接方式的工艺研究		3,705,494.03
合计	53,433,394.45	55,934,189.09
其中：费用化研发支出	53,433,394.45	55,934,189.09
资本化研发支出		

注：本年无资本化的研发支出。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他

2023年3月24日，云南旅游股份有限公司投资设立华侨城（云南）文旅产业发展有限公司，导致公司二级子公司增加1户；2023年12月8日公司子公司深圳华侨城卡乐技术有限公司投资设立滁州卡乐智能装备制造有限公司，导致公司四级子公司增加1户。截至2023年12月31日上述新设公司未完成注资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
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
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南省楚雄州	云南省楚雄州	公园经营；实业投资等	63.25		同一控制下取得
云南省国际旅行社有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；边境旅游业务等	51.00		同一控制下取得
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	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；数码影视及动画的设计	100.00		同一控制下取得
云南华侨城世博文化科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	农业生产资料的购买、使用；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；咨询策划服务等	41.00		投资设立
华侨城（云南）文旅产业发展有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	商业综合体管理服务	100.00		投资设立

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司对云南华侨城世博文化科技有限公司的持股比率虽为 41.00%，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，故将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司	49.00%	-52,619,023.37		-31,620,970.68
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	36.75%	-6,866,294.52		141,545,341.83

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31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

子公司名称	年末余额					
	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
深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司	27,154.70	773,432,224.27	773,459,378.97	837,991,972.20		837,991,972.20
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	111,150,002.16	787,139,398.68	898,289,400.84	118,733,091.50	394,398,916.61	513,132,008.11

续:

子公司名称	年初余额					
	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
深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司	309,833.75	880,998,304.15	881,308,137.90	838,454,969.16		838,454,969.16
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	161,813,284.27	822,427,274.92	984,240,559.19	185,922,449.50	394,476,922.35	580,399,371.85

续:

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	经营活动现金流量
深圳华侨城文旅科技股权投资管理有限公司		-107,385,761.97	-107,385,761.97	-250,845.12		10,764,810.30	10,764,810.30	84,352,537.00
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	89,302,221.25	-18,683,794.61	-18,683,794.61	34,383,806.01	47,335,417.89	-46,480,928.54	-46,480,928.54	187,883,090.76

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
肇庆华侨城实业发展有限公司	肇庆新区文创二路以西西域 500 米肇庆华侨城文化旅游小镇（一期）C 区品牌展示中心一楼 02 室	肇庆新区文创二路以西西域 500 米肇庆华侨城文化旅游小镇（一期）C 区品牌展示中心一楼 02 室	对外投资及对所投资项目进行管理		43.00%	长期股权投资权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	肇庆华侨城实业发展有限公司	肇庆华侨城实业发展有限公司
流动资产	4,862,919,254.54	5,101,638,788.73
其中：现金和现金等价物	120,507,038.75	105,625,956.20
非流动资产	675,144,332.03	701,817,481.82
资产合计	5,538,063,586.57	5,803,456,270.55
流动负债	1,504,475,717.19	2,126,264,929.62
非流动负债	1,361,299,147.94	978,371,852.33
负债合计	2,865,774,865.13	3,104,636,781.95
净资产合计	2,672,288,721.44	2,698,819,488.60
其中：少数股东权益	873,609,130.12	649,986,223.14
归属于母公司股东权益	1,798,679,591.32	2,048,833,265.46
按持股比例计算的净资产份额	773,432,224.27	880,998,304.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-28,182,882.16	-28,182,931.37
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	745,249,342.11	852,815,372.78
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	肇庆华侨城实业发展有限公司	肇庆华侨城实业发展有限公司
营业收入	387,654,257.94	334,191,259.73
财务费用	50,290,707.85	-3,919,071.59
所得税费用	9,311,232.36	10,752,795.27
净利润	-345,718,329.95	28,512,891.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-345,718,329.95	28,512,891.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
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	2,574,984.33	2,087,719.27
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	986,073.97	-2,736,334.08
—其他综合收益		
—综合收益总额	986,073.97	-2,736,334.08

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 涉及政府补助的负债项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益-节能减排奖励	57,500,000.00			7,500,000.00			50,000,000.00	与资产相关
递延收益-世界恐龙谷二期项目补助	15,894,802.35			2,107,405.74			13,787,396.61	与资产相关
递延收益-河口县交通局对于旅游集散中心项目推进补助	4,170,717.00						4,170,717.00	与资产相关
递延收益-交通运输局2020年车辆购置税补助地方资金投资计划	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
递延收益-深圳市工业设计业发展专项资金	899,609.42			141,189.60			758,419.82	与资产相关
合计	80,465,128.77			9,748,595.34			70,716,533.43	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他收益	节能减排奖励-与资产相关部分摊销	7,500,000.00	2,500,000.00	《昆明市新能源汽车产业发展及推广应用工作领导小组办公室关于印发〈昆明市主城五区新能源巡游出租汽车推广应用工作实施方案〉的通知》(昆新产推办〔2021〕27号)	与资产相关
其他收益	世界恐龙谷二期项目	2,107,405.74	2,051,067.66		与资产相关

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他收益	文化产业发展专项资金 (优秀新业态、原创研发)	1,594,600.00		深圳市文化广电旅游体育局关于2023年文化产业发展专项资金拟资助项目公示的通知	与收益相关
其他收益	恐龙谷星级酒店奖补资金	1,000,000.00		楚雄州财政局楚雄州文化和旅游局关于下达2022年州级旅游项目资金的通知	与收益相关
其他收益	“四上”在库企业营收增长奖励	200,000.00		南山区自主创新产业发展专项资金2022年第五次会议拟审议资助名单公示	与收益相关
其他收益	深圳市工业设计发展专项资金	141,189.60	141,189.60	深圳市经济贸易和信息化委员会，深经贸信息预算字[2016]234号批准文件下达的2016年深圳市工业设计中心建设项目	与资产相关
其他收益	稳岗补贴	132,426.29	1,159,105.51	《云南省人力资源和社会保障厅办公室关于改进失业保险稳岗返还服务工作的通知》(云人社办通〔2020〕5号)，深圳市人力资源和社会保障局，深人社规[2016]1号	与收益相关
其他收益	高新技术企业培育资助第三批科技创新资金	120,000.00		深圳市科技创新委员会关于公示2023年高新技术企业培育资助第三批拟资助企业的通知	与收益相关
其他收益	深圳市文化广电旅游体育局/收到文化产业发展专项资金	120,000.00		深圳市文化广电旅游体育局关于2023年文化产业发展专项资金拟资助项目公示的通知	与收益相关
其他收益	(2023专精特新资助(第一2593家))政府补助	100,000.00		市中小企业服务局关于2023年度深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划“专精特新”企业奖励项目拟资助名单公示通知	与收益相关
其他收益	黄石市发展和改革委员会2022年度市级促进服务业发展专项资金	100,000.00		《省人民政府办公厅关于印发支持文化旅游产业恢复振兴若干措施的通知》(鄂政办发[2020]17号)	与收益相关
其他收益	扶贫车间脱贫劳动力就业补贴	70,896.00		禄丰市人力资源和社会保障局2022年扶贫车间脱贫劳动力就业补贴	与收益相关
其他收益	2023年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00		深圳市龙岗区2023年第一批国家高新技术企业认定扶持项目公示	与收益相关

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他收益	著作权登记补贴	18,400.00		深圳市市场监督管理局关于办理深圳市2022年知识产权领域专项资金核准制项目领款手续的通知	与收益相关
其他收益	官渡区文旅局拨付招徕省外游客入滇奖励款	14,200.00		云南省文化和旅游厅《旅行社招徕省外游客入滇奖励实施方案》	与收益相关
其他收益	收到黄石市文化和旅游局突出贡献的R门类企业奖励	10,000.00		《黄石市促进服务业发展专项资金使用管理办法》黄发改服务[2022]237号)	与收益相关
其他收益	深圳市著作权登记资助	7,200.00		深圳市市场监督管理局关于办理深圳市2022年知识产权领域专项资金核准制项目领款手续的通知	与收益相关
其他收益	劳动办发放首次在深就业补贴	4,000.00		深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性鼓励用工有关举措的通知	与收益相关
其他收益	2022年深圳市著作权登记资助第一次报账	4,000.00		南山区促进产业高质量发展专项资金2022年第九次会议拟审议资助名单公示	与收益相关
其他收益	2021年/2022年统计员补贴	3,200.00			与收益相关
其他收益	湖南财政发放一次性留工培训补助	1,500.00		《稳岗位提技能保就业十六条措施》湘人社规[2022]19号	与收益相关
其他收益	就业补贴	500.00		深圳市人力资源和社会保障局关于实施阶段性鼓励用工有关举措的通知	与收益相关
其他收益	景洪市科学技术和工业信息化局吉迈斯2021年新能源推广应用奖励资金		20,000.00		与收益相关
其他收益	国家重点研发计划“国家质量基础的共性技术研究与应用”重点专项项目		50,000.00		与资产相关
其他收益	景区新建旅游公厕补助款		56,338.08		与资产相关

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他收益	招用退伍军人以及招录重点群体就业增值税税收优惠		114,100.00		与收益相关
其他收益	2021年常德市旅游促销奖励		130,000.00	《常德市旅游促销奖励办法》（常财发〔2019〕1号）和《关于调整常德市旅游促销奖励办法部分内容的通知》（常文旅联〔2021〕1号）的规定，并实施《常德市推动文旅行	与收益相关
其他收益	企业研发投入激励		200,000.00	深圳市龙岗区科技创新局 2020 年科技企业研发投入激励	与收益相关
其他收益	一次性留工培训补助资金		201,790.80		与收益相关
其他收益	景洪市交通运输局 2020 年度出租车行业油价补贴		208,520.50		与收益相关
其他收益	防疫消杀补贴资助、2022 年度第一批一次性留工培训补助资金		209,875.00	粤办函〔2022〕40 号	与收益相关
其他收益	企业研发投入支持计划项目		343,600.00	《南山区自主发展产业创新管理办法》	与收益相关
其他收益	增值税进项税额加计抵减		605,014.82	税款结算单	与收益相关
其他收益	2022 年高新技术企业培育资助、深圳文化企业 100 强、2020 年第六批科技企业研发投入激励项目扶持资金		750,000.00	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持文化产业发展实施细则》、深圳市创新创业专项计划、《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》高新技术企业培育资助	与收益相关
其他收益	扩岗补助，失业保险金，高新技术企业培育		918,889.60	深圳市科技创新委员会关于发布 2022 年高新技术企业培育资助（原企业研究开发资助与高新技术企业培育资助）	与收益相关
其他收益	2019 年“旅游革命”奖励资金		980,000.00	昆明市旅游产业领导小组办公室《关于做好 2019 年“旅游革命”奖励资金拨付的通知》	与收益相关

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计科目	项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他收益	纾困补助		1,230,371.00	云南省财政厅 云南省文化和旅游厅关于下达2022年旅行社和旅游演艺企业纾困补助资金的通知[云财教【2022】204号]	与收益相关
其他收益	节能减排奖励-与收益相关部分		17,880,000.00	《昆明市新能源汽车产业发展及推广应用工作领导小组办公室关于印发〈昆明市主城五区新能源巡游出租汽车推广应用工作实施方案〉的通知》(昆新产推办(2021)27号)	与收益相关
合计		13,299,517.63	29,749,862.57		

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括短期借款、应收账款、长期应收款、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五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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。

(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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
货币资金-美元	11,423.42	45,249.93
货币资金-港币	1,625.00	1,625.00
货币资金-欧元	950.00	950.00
应收账款-美元	178,100.00	1,375,000.00
合同负债-美元		45,996.46
应付账款-美元	87,000.00	

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部资金部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。根据管理层的判断,在近期内,人民币对外币的合理变动对本集团经营业绩的影响并不重大,因此本年度本集团未签署任何重大的远期外汇合约或货币互换合约。

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。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。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,满足公司各类融资需求。

3) 价格风险

无。

(2) 信用风险

截至2023年12月31日,本集团对信用风险按组合分类进行管理。本年度信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。

为降低信用风险,本集团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,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策对主要客户实施必要的资信状况评估。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计:45,391.90万元,占本公司应收账款及合同资产总额的72.91%。

(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,本集团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,以满足本集团经营需要,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。

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	13,954.92	13,954.92	-510,972.17	-510,972.17
所有外币	对人民币贬值 5%	-13,954.92	-13,954.92	510,972.17	510,972.17

(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。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要产生于浮动利率银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2023年12月31日,本集团银行借款本金金额为人民币46,925.61万元(附注五19、26、28)。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度及2022年度,本集团未实施利率互换安排。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-4,987,316.68	-4,987,316.68	-4,971,770.35	-4,971,770.35
浮动利率借款	减少 1%	4,987,316.68	4,987,316.68	4,971,770.35	4,971,770.35

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	35.74	35.74
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	18.14	53.88

注：

1) 本集团的控股股东为云南世博旅游控股集团有限公司，最终控制方为华侨城集团有限公司。

2) 截至2023年12月31日，控股股东云南世博旅游控股集团有限公司直接持有35.74%，故年末表决权为35.74%。

3) 截至2023年12月31日，最终控制方华侨城集团有限公司直接持有18.14%，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35.74%股权，故年末表决权为53.88%。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
云南世博旅游控股集团有限公司	361,883,986.00	361,883,986.00	35.74	35.74

(1) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(2) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
云南旅游散客集散中心有限公司	子公司的联营企业

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合营或联营企业名称	与本企业关系
肇庆华侨城实业发展有限公司	子公司的联营企业，受同一最终控制方控制
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	子公司的联营企业
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	子公司的联营企业
常德卡卡文化旅游发展有限公司	子公司的联营企业的子公司
黄石卡卡文旅科技有限公司	子公司的联营企业的子公司
北京京卡文旅产业基地有限公司	子公司的联营企业的子公司

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
重庆市易平方科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆华侨城实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
郑州华侨城都市置业有限公司	受同一最终控制方控制
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	受同一最终控制方控制
肇庆华侨城小镇开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南云旅房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
云南演艺集团有限公司	受同一最终控制方控制
云南文化产业投资控股集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
云南世博园艺有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博兴云房地产有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博兴泰投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博旅游文化产业有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博康旅产业投资有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博花园物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博花园酒店有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博广告有限公司	控股股东的联营企业
云南佳园物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
云南海外国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
云南饭店有限公司	受同一最终控制方控制
宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	受同一最终控制方控制
宜良世博九乡旅游有限责任公司	受同一最终控制方控制
襄阳华侨城文旅发展有限公司	受同一最终控制方控制
巍山华侨城文旅开发有限公司	受同一最终控制方控制
腾冲石墙温泉度假村有限公司	受同一最终控制方控制
腾冲荷花温泉旅游有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市侨城里商业管理有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市侨城汇网络科技有限公司	受同一最终控制方控制

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城文化演艺有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城水电有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城欢乐谷旅游公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城花橙科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城海景酒店有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城国际传媒演艺有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城房地产有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
深圳东部华侨城有限公司	受同一最终控制方控制
昆明世博园物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
昆明世博新区开发建设有限公司	受同一最终控制方控制
昆明轿子山旅游开发有限公司	受同一最终控制方控制
昆明华侨城置地有限公司	受同一最终控制方控制
昆明华侨城美丽乡村发展有限公司	受同一最终控制方控制
昆明饭店有限公司	受同一最终控制方控制
建水县临安酒店有限公司	受同一最终控制方控制
华侨城物业(集团)有限公司	受同一最终控制方控制
华侨城华南投资有限公司	受同一最终控制方控制
华侨城(云南)投资有限公司	受同一最终控制方控制
大理古城华侨城实业有限公司	受同一最终控制方控制
成都天府华侨城实业发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京世纪华侨城实业有限公司	受同一最终控制方控制

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
常德卡卡文化旅游发展有限公司	接受劳务	11,655,447.63	11,655,447.63	否	3,440,468.24

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
昆明世博园物业服务 有限公司	接受劳务	6,226,029.06	6,226,029.06	否	6,164,741.03
云南世博园艺有限公 司	接受劳务	5,047,169.82	5,047,169.82	否	8,808,499.13
北京京卡文旅产业基 地有限公司	接受劳务	4,594,267.34	4,594,267.34	否	
黄石卡卡文旅科技有 限公司	接受劳务	2,106,532.81	2,106,532.81	否	998,006.56
深圳华侨城文化演艺 有限公司	接受劳务	1,643,632.04	1,643,632.04	否	
深圳华侨城水电有限 公司	采购商品	1,488,361.51	1,488,361.51	否	1,889,833.62
华侨城物业(集团) 有限公司	接受劳务	1,164,920.96	1,164,920.96	否	870,530.30
云南世博花园酒店有 限公司	接受劳务	1,010,265.99	1,010,265.99	否	1,821,076.12
云南演艺集团有限公 司	接受劳务	470,356.60	470,356.60	否	
云南饭店有限公司	采购商品	440,885.14	440,885.14	否	122,940.01
云南佳园物业管理有 限公司	接受劳务	265,003.88	265,003.88	否	166,745.92
昆明饭店有限公司	采购商品	100,328.00	100,328.00	否	
深圳市侨城汇网络科 技有限公司	采购商品	48,817.93	48,817.93	否	571.04
深圳华侨城国际旅行 社有限公司	接受劳务	40,886.52	40,886.52	否	
云南世博康旅产业投 资有限公司	接受劳务	17,260.19	17,260.19	否	
云南世博旅游控股集 团有限公司	接受劳务	6,764.47	6,764.47	否	
深圳华侨城大酒店有 限公司	接受劳务	3,864.87	3,864.87	否	
深圳华侨城海景酒店 有限公司	接受劳务	2,048.24	2,048.24	否	15,219.81
深圳华侨城花橙科技 有限公司	接受劳务	241.82	241.82	否	
云南世博旅游文化产 业有限公司	接受劳务			否	754,716.96
昆明世博新区开发建 设有限公司	接受劳务			否	496,341.99
云南世博旅游控股集 团有限公司	接受劳务			否	57,094.06

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
云南世博花园物业服务服务有限公司	接受劳务			否	13,095.75
云南世博康旅产业投资有限公司	接受劳务			否	8,383.18
深圳华侨城国际旅行社有限公司	接受劳务			否	505.40
合计		36,333,084.82	36,333,084.82		25,628,769.12

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	提供劳务	5,094,311.93	53,260,036.27
昆明世博新区开发建设有限公司	提供劳务	2,994,637.65	1,654,708.44
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	2,945,138.90	4,196,260.36
云南世博兴云房地产有限公司	提供劳务	2,497,673.97	2,070,641.90
云南世博花园酒店有限公司	销售商品	3,584,438.04	2,909,708.72
昆明轿子山旅游开发有限公司、深圳华侨城国际旅行社有限公司、宜良世博九乡旅游有限责任公司、云南世博旅游文化产业有限公司、云南世博园艺有限公司、昆明饭店有限公司、昆明华侨城置地有限公司、昆明世博园物业服务服务有限公司、大理古城华侨城实业有限公司、华侨城(云南)投资有限公司、建水县临安酒店有限公司、昆明华侨城美丽乡村发展有限公司、腾冲荷花温泉旅游有限公司、腾冲石墙温泉度假村有限公司、巍山华侨城文旅开发有限公司、云南饭店有限公司、云南佳园物业管理有限公司、云南世博康旅产业投资有限公司、云南文化产业投资控股集团有限责任公司	提供劳务	512,029.70	2,083,621.06
深圳华侨城花橙科技有限公司、重庆华侨城实业发展有限公司、重庆市易平方科技有限公司、深圳东部华侨城有限公司、建水县临安酒店有限公司、北京世纪华侨城实业有限公司、常德卡卡文化旅游发展有限公司、成都天府华侨城实	销售商品	192,564.95	229,888.57

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
业发展有限公司、深圳华侨城欢乐谷旅游公司(股份分公司)、郑州华侨城都市置业有限公司、深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司			
襄阳华侨城文旅发展有限公司	销售商品	55,685.17	8,530,625.08
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	销售商品		55,564,938.54
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	提供劳务		1,025,482.56
合计		17,876,480.31	131,525,911.50

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(4) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
云南世博花园酒店有限公司	场地及设施	563,245.98	2,936,399.53
深圳华侨城卡乐农业旅游科技有限公司	房屋	1,025,482.56	1,025,482.56
云南世博园艺有限公司	车辆		18,867.92
云南世博兴泰投资发展有限公司	车辆		1,047.54
合计		1,588,728.54	3,981,797.55

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
昆明世博新区开发建设有限公司	房屋及景区建筑物	291,086.65	301,626.66		
云南饭店有限公司	房屋及工位	326,432.58			
深圳华侨城房地产有限公司	房屋				
云南世博花园酒店有限公司	房屋		90,165.14		
昆明世博园物业服务服务有限公司	房屋				

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
深圳市侨城里商业管理有限公司	房屋				
合计		617,519.23	391,791.80		

续：

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
昆明世博新区开发建设有限公司			81,354.85	119,323.92		
云南饭店有限公司		3,100,216.58	53,839.00	95,484.01	3,542,284.99	
深圳华侨城房地产有限公司	14,403,708.00	12,640,243.45	385,344.03	400,932.24		
云南世博花园酒店有限公司	342,360.00	342,360.00	3,010.21		199,186.52	617,897.44
昆明世博园物业服务服务有限公司	45,871.56	398,037.25	930.14	51,742.28	90,140.50	
深圳市侨城里商业管理有限公司				2,111.90		163,540.68
合计	14,791,939.56	16,480,857.28	524,478.23	669,594.35	3,831,612.01	781,438.12

(5) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肇庆华侨城小镇开发有限公司	122,808,000.00	2020-3-31	2023-3-30	是
肇庆华侨城小镇开发有限公司	72,059,400.00	2022-1-28	2025-1-27	否
肇庆华侨城小镇实业发展有限公司	49,000,392.00	2022-1-20	2025-1-19	否

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	17,215,050.00	2022-4-29	2037-4-28	否
合计	261,082,842.00			

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南世博旅游控股集团有限公司	333,000,000.00	2018-4-27	2033-4-26	否
合计	333,000,000.00			

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	2020.10.16	2024.10.15	
云南世博旅游控股集团有限公司	2,450,000.00	2019.9.17	2024.6.11	展期日: 2023.06.11- 2024.06.11
云南世博旅游控股集团有限公司	2,450,000.00	2020.07.20	2024.6.11	展期日: 2023.06.11- 2024.06.11
云南世博旅游控股集团有限公司	8,820,000.00	2020.12.30	2024.12.29	
华侨城华南投资有限公司	29,400,000.00	2019.11.19	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	39,200,000.00	2019.12.29	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	71,050,000.00	2019.2.2	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	34,000,000.00	2019.12.13	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	22,328,700.00	2019.12.27	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
华侨城华南投资有限公司	18,789,600.00	2019.12.31	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	53,000,000.00	2020.02.21	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	14,885,800.00	2020.03.26	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	43,785,657.00	2020.07.03	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
华侨城华南投资有限公司	40,045,127.01	2020.08.27	2024.06.30	展期日: 2023.06.30- 2024.06.30
合计	420,204,884.01			

(2) 关联方资金拆入利息

拆入企业名称	关联方名称	拆入/拆出	会计科目(利息支出)	2023年利息费用
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	拆入	财务费用-利息支出	2,029,400.00
云南省国际旅行社有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	拆入	财务费用-利息支出	695,527.78
合计				2,724,927.78

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	467.07	533.22

(9) 其他关联交易

1) 共同对外投资的关联交易

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本(万元)	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
深圳华侨城房地产有限公司	华侨城集团有限公司间接控股	肇庆华侨城实业发展有限公司	以自有资金对外投资；主题公园、体育公园(含水上运动中心、球类运动中心、体能拓展训练营及体育公园)、创意文化园的开发、建设、经营、管理；物业管理、出租；室内娱乐设施经营(不含许可项目)，游乐园经营及管理；园林工程策划、设计、施工；土木工程建筑业；对市政工程及设施的投资、建设、管理、维护；花木种植；会议及展览服务；设计和制作雕塑、演出服、道具，舞台美术设计和摄影服务；文化活动策划，文化活动组织策划；广告业；停车场经营及管理；旅游项目咨询及旅游商品开发；文化艺术品、旅游用品、首饰、工艺品的设计、开发；国内贸易；货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)；住宿业、餐饮服务、娱乐业、电影放映(电影院内)、洗浴服务、演出经营、演出经纪；零售：音像制品、图书、期刊、电子出版物。	191,000	553,806.36	267,228.87	-34,571.83
		被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)	目前肇庆小镇项目正按计划推进				

(2) 其他

本集团本年确认云南世博康旅产业投资有限公司就恐龙谷业绩补偿款22,815,735.58元计入资本公积。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肇庆华侨城小镇文旅	60,003,945.05	21,999,472.09	72,364,834.40	13,617,665.21

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目 名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	开发有限公司				
应收账款	昆明世 博新区 开发有 限公司	6,637,367.34		4,141,585.93	
应收账款	云南世 博兴云 房地 产有 限公 司	1,678,458.28		1,909,152.28	
应收账款	云南世 博旅 游集 团有 限公 司	1,111,453.79		1,081,093.30	
应收账款	云南世 博花 园有 限公 司	709,429.34		2,535,412.46	
应收账款	云南旅 游散 客中 心有 限公 司	515,061.94	515,061.94	515,061.94	515,061.94
应收账款	昆明轿 子山 旅开 发有 限公 司	285,584.91		30,000.00	
应收账款	襄阳华 侨城 发有 限公 司	111,918.00	5,595.90	7,990,000.00	399,500.00
应收账款	云南世 博园 艺有 限公 司	83,400.00		83,400.00	
应收账款	深圳华 侨城 橙科 技有 限公 司	2,534.00			
应收账款	云南佳 园物 业有 限公 司	1,985.64			
应收账款	常德卡 文 旅			193,574.74	9,678.74

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	展有限公司				
应收账款	深圳华侨城国际旅行社有限公司			70,450.00	
	合计	71,141,138.29	22,520,129.93	90,914,565.05	14,541,905.89
其他应收款	云南世博康旅产业投资有限公司	48,831,594.91		25,900,889.22	
其他应收款	深圳华侨城房地产有限公司	3,625,851.00	181,292.55	3,503,550.00	175,177.50
其他应收款	云南世博花园酒店有限公司	588,539.54		100,720.00	
其他应收款	云南海外国际旅行社有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	214,486.69	12,047.32	26,459.69	1,322.98
其他应收款	常德卡卡文化旅游发展有限公司	203,478.70	10,173.94	71,009.24	3,550.46
其他应收款	北京京卡文旅产业集团有限公司	117,824.92	11,782.49	117,824.92	5,891.25
其他应收款	云南饭店有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	华侨城物(业集团)有限公司	25,000.00	1,250.00	25,000.00	1,250.00
其他应收款	深圳卡卡文旅科技产	14,105.67			

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	业基地有限公司				
其他应收款	云南旅游集散中心有限公司	13,656.24	13,656.24	13,656.24	13,656.24
其他应收款	昆明饭店有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	昆明世博新区建设开发有限公司	1,000.00			
其他应收款	黄石卡卡文旅科技有限公司			1,483,534.18	74,176.71
其他应收款	深圳侨城卡乐农业科技游有限公司	349,304.97	17,465.25	1,467,080.97	73,354.03
其他应收款	深圳市侨城里商业管理有限公司			216,930.30	
	合计	54,394,842.64	247,667.79	33,336,654.76	348,379.17
合同资产	襄阳华城文旅发展公司			6,400,000.00	320,000.00
	合计			6,400,000.00	320,000.00
其他流动资产	云南世博园艺有限公司	46,288.05		46,288.05	
	合计	46,288.05		46,288.05	
预付账款	深圳华侨城房产有限公司	1,204,981.00			
预付账款	深圳华侨城水电有限公司	755,143.72		2,589.64	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	云南世博花园酒店有限公司	17,160.00		32,320.00	
预付账款	襄阳华侨城文旅发展有限公司	12,000.00		1,012,000.00	
预付账款	昆明轿子山旅游开发有限公司	4,469,622.00		4,786,252.50	
	合计	6,458,906.72		5,833,162.14	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
短期借款	华侨城华南投资有限公司		410,599,160.65
	合计		410,599,160.65
应付账款	云南世博园艺有限公司	30,789,625.77	26,725,308.77
应付账款	常德卡卡文化旅游发展有限公司	9,484,622.37	3,440,468.24
应付账款	昆明世博园物业服务有限公司	7,464,996.51	3,884,284.91
应付账款	昆明轿子山旅游开发有限公司	1,243,797.00	1,241,297.00
应付账款	深圳华侨城水电有限公司	768,843.06	16,288.98
应付账款	云南世博花园酒店有限公司	726,954.90	78,874.96
应付账款	昆明世博新区开发建设有限公司	308,649.60	231,487.20
应付账款	深圳华侨城国际传媒演艺有限公司	120,750.00	
应付账款	云南世博旅游控股集团有限公司	116,711.97	
应付账款	云南世博康旅产业投资有限公司	1,588.00	5,323.00
应付账款	深圳华侨城花橙科技有限公司	25.34	
应付账款	黄石卡卡文旅科技有限公司		1,035,519.31
应付账款	深圳市侨城汇网络科技有限公司		4,376.16
应付账款	深圳华侨城国际旅行社有限公司		505.40
	合计	51,026,564.52	36,663,733.93
预收款项	云南世博园艺有限公司	10,000.00	
	合计	10,000.00	
合同负债	宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	5,211,332.96	4,533,221.38
合同负债	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	492,321.39	492,321.39
合同负债	襄阳华侨城文旅发展有限公司	269,911.52	
合同负债	重庆市易平方科技有限公司	152,883.54	
合同负债	云南世博花园酒店有限公司		7,650.00
合同负债	华侨城(云南)投资有限公司		5,000.00

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	云南海外国际旅行社有限公司		3,000.00
合同负债	云南世博旅游文化产业有限公司		1,400.00
	合计	6,126,449.41	5,042,592.77
其他非流动负债	云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	46,516,320.00	44,486,920.00
	合计	46,516,320.00	44,486,920.00
应付股利	云南世博广告有限公司	1,847,314.00	1,847,314.00
	合计	1,847,314.00	1,847,314.00
其他应付款	华侨城华南投资有限公司	410,599,160.65	
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	12,408,075.28	11,332,553.84
其他应付款	北京京卡文旅产业基地有限公司	4,594,267.34	
其他应付款	云南世博康旅产业投资有限公司	2,713,151.51	2,713,151.51
其他应付款	深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	1,440,000.00	1,440,000.00
其他应付款	云南世博园艺有限公司	1,335,123.95	1,329,620.78
其他应付款	云南世博花园酒店有限公司	636,362.30	558,541.98
其他应付款	深圳华侨城股份有限公司	617,654.87	74,074.48
其他应付款	华侨城集团有限公司	444,694.29	147,359.10
其他应付款	云南饭店有限公司	326,432.58	
其他应付款	云南旅游散客集散中心有限公司	150,749.74	150,749.74
其他应付款	昆明世博园物业服务有限公司	142,555.00	
其他应付款	深圳市侨城里商业管理有限公司	122,526.00	339,456.30
其他应付款	昆明世博新区开发建设有限公司	121,611.15	93,820.74
其他应付款	常德卡卡文化旅游发展有限公司	36,996.33	
其他应付款	深圳市侨城汇网络科技有限公司	18,367.29	
其他应付款	黄石卡卡文旅科技有限公司		988,917.79
其他应付款	云南海外国际旅行社有限公司		138,795.33
其他应付款	深圳华侨城水电有限公司		51,950.38
	合计	435,707,728.28	19,358,991.97
一年内到期的非流动负债	云南世博旅游控股集团有限公司	8,820,000.00	8,820,000.00
一年内到期的非流动负债	昆明世博新区开发建设有限公司	2,156,734.00	4,232,113.15

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的非流动负债	云南世博花园酒店有限公司	338,941.48	308,941.10
一年内到期的非流动负债	云南饭店有限公司	3,596,123.99	4,232,113.15
一年内到期的非流动负债	昆明世博园物业服务有限公司	45,871.56	
一年内到期的非流动负债	深圳市侨城里商业管理有限公司		81,837.75
	合计	14,957,671.03	17,675,005.15
租赁负债	深圳市侨城里商业管理有限公司		83,814.83
	合计		83,814.83

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

1. 杨建国、常州中驰投资合伙企业（有限合伙）诉本公司股权转让纠纷案

因收购江南园林有限公司股权，本公司(被告)与江南园林有限公司 19 名原股东签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，在履行该协议过程中产生纠纷。2020 年 5 月初，本公司收到江苏省常州市中级人民法院的两份《应诉通知书》，分别是杨建国（持有江南园林有限公司 10%股权）起诉本公司股权转让纠纷及常州中驰投资合伙企业（有限合伙）（持有江南园林有限公司 7.39%股权）起诉本公司股权转让纠纷。原告杨建国诉讼请求为：（1）判令被告按照 124,122,680.00 元的价格以发行股份的方式收购原告所持江南园林有限公司 10%股权；若被告在三十日内未能发行股份收购，则以现金方式支付原告股权转让款 124,122,680.00 元；（2）判令被告支付以 124,122,680.00 元计算基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，支付原告自 2017 年 10 月 14 日起至实际完成收购之日止的利息损失；（3）判令被告支付违约金 12,412,268.00 元；（4）判令被告承担律师费用 1,288,513.00 元；（5）本案诉讼费用由被告承担。

原告常州中驰投资合伙企业（有限合伙）诉讼请求为：（1）判令被告按照 91,726,660.52 元的价格以发行股份的方式收购原告所持江南园林有限公司 7.39%股权；

若被告在三十日内未能发行股份收购，则以现金方式支付原告股权转让款 91,726,660.52 元；(2)判令被告支付以 91,726,660.52 元计算基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，支付原告自 2017 年 10 月 14 日起至实际完成收购之日止的利息损失；(3)判令被告支付违约金 9,172,666.00 元；(4)判令被告承担律师费用 1,085,166.00 元；(5)本案诉讼费用由被告承担。

截至 2023 年 12 月 31 日，正在江苏省高级人民法院再审审查过程中，尚未作出再审审查裁定。

2. 江南园林 9 名原股东（胡九如、卢鹰、胡娜、陆曙炎、胥晓中、许刚、罗海峰、毛汇、杨小芳）诉本公司股权转让纠纷案

因收购江南园林有限公司股权，本公司(被告)与江南园林有限公司共计 19 名股东签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，在履行该协议过程中产生纠纷。原告于 2020 年 5 月 9 日向常州市新北区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：(1)判令被告按照总价 29,541,197.84 元的价格以发行股份的方式收购九原告合计持有江南园林有限公司的 2.38%的股权；若被告在三十日内未能发行股份收购，则以现金方式支付九原告股权转让款；(2)被告支付以第一项诉请中九原告各自主张的股权转让款为计算基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，分别支付九原告自 2017 年 10 月 14 日起至实际完成收购之日止的利息损失；(3)判令被告支付九原告违约金合计 2,954,119.20 元；(4)判令被告承担九原告支出的律师费用合计 930,153.00 元；(5)本案诉讼费用由被告承担。

根据江苏省高级人民法院民事裁定书(2023)苏民申 6825 号，江南园林 9 名原股东（胡九如、卢鹰、胡娜、陆曙炎、胥晓中、许刚、罗海峰、毛汇、杨小芳）诉本公司股权转让纠纷案于 2023 年 9 月 25 日再审驳回。

3. 石荣婷、顾汉强等 6 名小股东案

因收购江南园林有限公司股权，云南旅游(被告)与江南园林有限公司 19 名原股东签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，在履行该协议过程中产生纠纷。2023 年公司收到【(2023)苏 04 民终 1450 号】的二审判决书，二审驳回云南旅游上诉，维持一审败诉原判。

目前该诉讼处于再审申请阶段。

上述事项本集团已按照企业会计准则规定进行账务处理（详见本附注“五、31. 预计负债”）。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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。本集团的经营分部,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;
- 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集团的实际情况,确定了文旅综合体运营分部、旅游综合服务分部、旅游文化科技分部等三个报告分部,分部会计政策与本集团主要会计政策相同。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	文旅综合体运营分部	旅游综合服务分部
主营业务收入	117,433,311.41	161,221,237.01
主营业务成本	122,329,449.85	141,039,783.98
资产总额	1,032,494,357.74	4,007,626,327.92
负债总额	556,383,231.01	1,500,466,709.61

续:

项目	旅游文化科技分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	442,271,811.05	-4,809,356.10	716,117,003.37
主营业务成本	437,508,950.11	-5,521,751.37	695,356,432.57
资产总额	1,793,041,716.63	-2,828,841,464.26	4,004,320,938.03
负债总额	1,135,315,024.84	-758,370,214.02	2,433,794,751.44

文旅综合体运营分部、旅游综合服务分部毛利率大幅上升,主要系上述两个分部业务均在云南地区,2023年云南旅游市场回暖,游客数量大幅上升,毛利率上升与市场趋势一致;旅游文化科技分部综合毛利率下降的一方面是项目拓展不及预期,另一方面为本年停工成本增加影响。

(3) 其他说明

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2023年,由于云南旅游市场回暖,公司二级子公司云南世界恐龙谷旅游股份有限公司(以下简称“恐龙谷公司”)景区接待游客数量同比大幅上升,较上年大幅减亏,

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但由于固定成本较高，2023年仍处于亏损状态。根据2019年公司收购恐龙谷公司63.25%股权项目期间与交易对方康旅投资签订《支付现金购买资产暨利润补偿协议》，恐龙谷公司2023年业绩实现未到达承诺。

公司2023年确认康旅投资业绩补偿款22,815,735.58元，计入资本公积。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	25,064,215.54	25,064,215.54
合计	25,064,215.54	25,064,215.54

注：截至本年末，账龄超过三年单项重大的应收账款情况如下：

客商	应收账款余额	形成原因	账龄	已计提坏账准备金额	账面价值	不能收回原因
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	租金	5年以上	11,467,000.00		对方不履约，已诉讼仍未收回
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	8,624,539.48	租金	5年以上	8,624,539.48		对方不履约，已诉讼仍未收回
合计	20,091,539.48			20,091,539.48		

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,315,221.54	97.01	24,315,221.54	100.00	
按组合计提坏账准备	748,994.00	2.99	748,994.00	100.00	
其中：账龄组合	748,994.00	2.99	748,994.00	100.00	
关联方组合					
合计	25,064,215.54	100.00	25,064,215.54	-	

续：

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,315,221.54	97.01	24,315,221.54	100.00	
按组合计提坏账准备	748,994.00	2.99	748,994.00	100.00	
其中：账龄组合	748,994.00	2.99	748,994.00	100.00	
关联方组合					
合计	25,064,215.54	100.00	25,064,215.54	-	

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	11,467,000.00	11,467,000.00	11,467,000.00	100.00	债务人逾期未支付租金，预计款项无法收回
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	8,624,539.48	8,624,539.48	8,624,539.48	8,624,539.48	100.00	债务人逾期未支付租金，预计款项无法收回
李晨露	1,713,457.83	1,713,457.83	1,713,457.83	1,713,457.83	100.00	债务人逾期未支付租金，预计款项无法收回
昆明皇美月子服务有限公司	1,875,024.23	1,875,024.23	1,875,024.23	1,875,024.23	100.00	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明创德文化传播有限公司	635,200.00	635,200.00	635,200.00	635,200.00	100.00	债务人逾期未支付租金，预计款项无法收回
合计	24,315,221.54	24,315,221.54	24,315,221.54	24,315,221.54	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	748,994.00	748,994.00	100.00

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	748,994.00	748,994.00	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
按单项计提坏账准备	24,315,221.54					24,315,221.54
按组合计提坏账准备	748,994.00					748,994.00
合计	25,064,215.54					25,064,215.54

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	5年以上	45.75	11,467,000.00
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	8,624,539.48	5年以上	34.41	8,624,539.48
昆明皇美月子服务有限公司	1,875,024.23	5年以上	7.48	1,875,024.23
李晨露	1,713,457.83	5年以上	6.84	1,713,457.83
云南富双商贸有限责任公司	748,994.00	5年以上	2.99	748,994.00
合计	24,429,015.54	-	97.47	24,429,015.54

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	8,115,822.08	8,115,822.08
其他应收款	638,354,185.99	706,402,640.23
合计	646,470,008.07	714,518,462.31

2.1 应收股利

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收子公司股利	8,115,822.08	8,115,822.08
合计	8,115,822.08	8,115,822.08

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
云南旅游汽车有限公司	8,115,822.08	4-5年		否
合计	8,115,822.08	—	—	—

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	8,760.00	8,760.00
关联单位往来	637,215,059.34	706,389,888.72
其他单位往来	1,217,137.11	42,309.74
合计	638,440,956.45	706,440,958.46

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	58,165,178.60	138,576,586.12
1-2年	138,571,743.13	107,933,901.99
2-3年	107,933,901.99	183,634,092.20
3年以上	333,770,132.73	276,296,378.15
3-4年	183,634,092.20	216,267,687.20
4-5年	130,107,349.58	30,002,500.00
5年以上	20,028,690.95	30,026,190.95
合计	638,440,956.45	706,440,958.46

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	638,440,956.45	100	86,770.46	0.01	638,354,185.99
其中：账龄组合	1,217,137.11	0.19	86,770.46	7.13	1,130,366.65
保证金组合	8,760.00	0			8,760.00
关联方组合	637,215,059.34	99.81			637,215,059.34
合计	638,440,956.45	100	86,770.46		638,354,185.99

续：

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	706,440,958.46	100.00	38,318.23	0.01	706,402,640.23
其中：账龄组合	42,309.74	0.01	38,318.23	90.57	3,991.51
保证金组合	8,760.00	0.00			8,760.00
关联方组合	706,389,888.72	99.99			706,389,888.72
合计	706,440,958.46	100.00	38,318.23		706,402,640.23

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,189,859.64	59,492.99	5.00
4-5年	4,146.52	4,146.52	100.00
5年以上	23,130.95	23,130.95	100.00
合计	1,217,137.11	86,770.46	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	38,318.23			38,318.23

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日其 他应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	48,452.23			48,452.23
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	86,770.46			86,770.46

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	
按账龄 组合计 提的坏 账准备	38,318.23	48,452.23				86,770.46
合计	38,318.23	48,452.23				86,770.46

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备年末余 额
深圳华侨 城文化旅 游科技集 团有限公 司	关联方往来款	11,531,564.39	1年以内	1.81	
		11,154,765.00	1-2年	1.75	
		100,000,000.00	3-4年	15.66	
		64,100,003.06	4-5年	10.04	
云南旅游 汽车有限 公司	关联方往来款	11,737,040.08	1年以内	1.84	
		66,783,722.90	1-2年	10.46	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		30,000,000.00	3-4年	4.70	
		65,000,000.00	4-5年	10.18	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	6,251,775.20	1年以内	0.98	
		29,367,818.25	1-2年	4.60	
		96,542,171.49	2-3年	15.12	
		27,850,834.50	3-4年	4.36	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	2,065,969.58	1年以内	0.32	
		2,072,028.54	1-2年	0.32	
		11,391,730.50	2-3年	1.78	
		13,500,000.00	3-4年	2.11	
		1,000,000.00	4-5年	0.16	
		20,000,000.00	5年以上	3.13	
云南世博康旅产业投资有限公司	利润补偿款	22,931,347.09	1年以内	3.59	
		25,900,247.82	1-2年	4.06	
合计	—	619,181,018.40	—	96.98	

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,036,554,372.94		2,036,554,372.94	2,036,554,372.94		2,036,554,372.94
合计	2,036,554,372.94		2,036,554,372.94	2,036,554,372.94		2,036,554,372.94

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南世博旅游景区投资管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
云南省国际旅行社有限公司	1,485,176.58						1,485,176.58	
云南旅游汽车有限公司	404,369,669.43						404,369,669.43	
云南世博旅游文化投资有限公司	18,289,281.36						18,289,281.36	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	1,140,789,587.77						1,140,789,587.77	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	371,005,657.80						371,005,657.80	
云南华侨城世博文化科技有限公司	615,000.00						615,000.00	
华侨城(云南)文旅产业发展有限公司								

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合计	2,036,554,372.94						2,036,554,372.94	

注：2023年3月24日，云南旅游股份有限公司投资设立华侨城（云南）文旅产业发展有限公司，截至2023年12月31日，公司尚未完成注资。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			1,576,524.95	
合计			1,576,524.95	

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-586,898.26
合计		-586,898.26

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,864,187.00	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,550,922.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,818,404.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,568,174.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,421,175.24	
小计	-22,641,859.34	
减:所得税影响额	180,023.19	
少数股东权益影响额(税后)	789,889.55	
合计	-23,611,772.08	—

(1) 公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

无。

(2) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,248,595.34	-2,248,595.34		调整的与资产相关的政府补助与公司日常经营业务相关,故将其调整为经常性损益。
其中:世界恐龙谷二期项目补助	2,051,067.66	-2,051,067.66	0	
景区新建旅游公厕补助款	56,338.08	-56,338.08	0	
深圳市工业设计发展专项资金	141,189.60	-141,189.60	0	
合计	2,248,595.34	-2,248,595.34		

公司可比期间调整前非经常性损益为-10,773,852.65元,调整后非经常性损益为-13,022,447.99元,公司执行《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》(2023年修订)对可比期间非经常性损益的影响金额为-2,248,595.34元。

云南旅游股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	-25.8110	-0.4215	-0.4215
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-24.3827	-0.3981	-0.3981

云南旅游股份有限公司
二〇二四年三月二十八日