

云南旅游股份有限公司

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	349,103,474.10	638,015,026.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	311,841,520.57	280,787,538.89
应收款项融资		
预付款项	26,092,055.38	28,527,142.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,009,863.41	108,627,976.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	98,278,231.01	63,684,382.52
其中：数据资源		
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	64,599,077.81	56,609,423.16
流动资产合计	891,924,222.28	1,176,251,490.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	751,636,765.45	747,824,326.44
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	965,055,887.86	998,198,937.35
在建工程	518,653,458.97	517,622,041.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,516,338.00	54,457,162.71
无形资产	322,595,971.34	320,488,775.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	41,471,218.04	55,575,964.78
递延所得税资产	91,918,567.31	91,063,510.77
其他非流动资产	42,838,728.68	42,838,728.68
非流动资产合计	2,774,686,935.65	2,828,069,447.39
资产总计	3,666,611,157.93	4,004,320,938.03
流动负债：		
短期借款	34,809,779.73	5,009,256.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	422,507,336.65	505,576,183.03
预收款项	5,552,764.03	4,763,760.32
合同负债	74,532,476.81	124,672,560.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	79,075,567.88	96,236,509.07
应交税费	3,393,826.13	4,050,628.13

其他应付款	575,153,140.83	672,141,969.55
其中：应付利息		
应付股利	5,773,214.00	5,773,214.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,404,275.04	83,123,875.20
其他流动负债	21,318,335.43	18,438,628.67
流动负债合计	1,264,747,502.53	1,514,013,371.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	417,187,569.34	423,586,465.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	34,800,698.14	32,084,820.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬	8,905,842.11	9,351,053.26
预计负债	291,899,332.06	333,931,858.44
递延收益	65,826,235.76	70,716,533.43
递延所得税负债	2,314,635.17	2,499,129.18
其他非流动负债	48,623,440.00	47,611,520.00
非流动负债合计	869,557,752.58	919,781,380.19
负债合计	2,134,305,255.11	2,433,794,751.44
所有者权益：		
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	164,039,718.85	164,039,718.85
减：库存股		
其他综合收益	10,220.93	4,506.69
专项储备	14,285,857.83	13,220,367.36
盈余公积	160,940,937.45	160,940,937.45
一般风险准备		
未分配利润	62,878,550.82	108,845,091.21
归属于母公司所有者权益合计	1,414,590,098.88	1,459,485,434.56
少数股东权益	117,715,803.94	111,040,752.03
所有者权益合计	1,532,305,902.82	1,570,526,186.59
负债和所有者权益总计	3,666,611,157.93	4,004,320,938.03

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	498,433.90	30,477.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	226,991.82	54,378.26
其他应收款	603,588,817.08	646,470,008.07
其中：应收利息		
应收股利	8,115,822.08	8,115,822.08
存货	334,700.87	334,700.87
其中：数据资源		
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	129,593.13	69,562.41
流动资产合计	604,778,536.80	646,959,126.61
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	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	132,688,784.39	137,083,233.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,314.43	63,849.53
无形资产	21,969,622.56	22,387,518.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,398,707.61	5,331,895.73
递延所得税资产	6,805,689.41	6,805,689.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,200,458,491.34	2,208,226,559.09
资产总计	2,805,237,028.14	2,855,185,685.70
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	4,557,291.18	4,910,980.06
应交税费	170,273.80	301,949.57
其他应付款	184,578,571.93	168,849,388.41
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	17,528,336.82	32,894,949.75
其他流动负债		
流动负债合计	206,834,473.73	207,073,979.76
非流动负债：		
长期借款	62,000,000.00	62,000,000.00
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	1,214,163.49	1,087,406.05
预计负债	290,993,086.77	329,959,128.40
递延收益		
递延所得税负债	15,962.38	15,962.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	354,223,212.64	393,062,496.83
负债合计	561,057,686.37	600,136,476.59
所有者权益：		
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	1,081,141,434.31
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	-10,337,842.99	532,024.35
所有者权益合计	2,244,179,341.77	2,255,049,209.11
负债和所有者权益总计	2,805,237,028.14	2,855,185,685.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	300,958,490.97	243,472,465.62
其中：营业收入	300,958,490.97	243,472,465.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	376,313,320.94	313,022,183.06
其中：营业成本	285,797,229.56	214,808,774.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,109,907.22	1,223,940.36
销售费用	8,336,926.02	14,174,677.46
管理费用	51,014,897.66	54,328,810.48
研发费用	19,496,286.21	19,567,718.51
财务费用	10,558,074.27	8,918,261.85
其中：利息费用	11,715,657.87	13,241,606.78
利息收入	1,891,946.18	5,319,821.64
加：其他收益	7,179,803.96	9,013,454.04
投资收益（损失以“—”号填列）	16,737,739.35	-3,620,235.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,382,137.58	-3,620,235.10
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）	-31,729.13	-2,122,759.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）		568,592.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-3,403.60
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-51,469,015.79	-65,714,069.38
加：营业外收入	861,353.65	347,904.91
减：营业外支出	113,162.53	46,736.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-50,720,824.67	-65,412,901.15
减：所得税费用	-7,743.95	719,295.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-50,713,080.72	-66,132,196.48
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-45,966,540.39	-62,669,507.41
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,746,540.33	-3,462,689.07
六、其他综合收益的税后净额	5,714.24	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	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	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		
6. 外币财务报表折算差额	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	-50,707,366.48	-66,132,196.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,960,826.15	-62,669,507.41
归属于少数股东的综合收益总额	-4,746,540.33	-3,462,689.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0454	-0.0619
(二) 稀释每股收益	-0.0454	-0.0619

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	204,849.47	256,037.26
销售费用	386.64	53,675.58
管理费用	11,210,045.40	18,008,174.33
研发费用		
财务费用	-430,401.52	-8,510,920.61
其中：利息费用	4,628,171.96	6,838,698.64
利息收入	5,087,489.23	15,446,175.29
加：其他收益	85,965.95	6,092.82
投资收益（损失以“—”号填列）		
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（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）	29,046.60	-27,035.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,869,867.44	-9,827,909.07
加：营业外收入	0.10	1,132.08
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,869,867.34	-9,826,776.99
减：所得税费用		120,484.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,869,867.34	-9,947,261.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,869,867.34	-9,947,261.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	240,401,094.55	205,796,217.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,178.32	9,536,542.81
收到其他与经营活动有关的现金	67,290,394.22	145,843,757.76
经营活动现金流入小计	307,708,667.09	361,176,518.27

购买商品、接受劳务支付的现金	248,677,589.08	162,958,242.18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	118,746,740.20	142,131,185.76
支付的各项税费	8,611,703.06	72,422,677.66
支付其他与经营活动有关的现金	84,481,857.07	147,187,250.62
经营活动现金流出小计	460,517,889.41	524,699,356.22
经营活动产生的现金流量净额	-152,809,222.32	-163,522,837.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,670,930.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,632.20
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	48,716,624.80	
投资活动现金流入小计	51,387,554.80	19,632.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,639,214.62	34,082,351.44
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	38,966,041.63	
投资活动现金流出小计	86,605,256.25	34,082,351.44
投资活动产生的现金流量净额	-35,217,701.45	-34,062,719.24
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		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	
偿还债务支付的现金	20,496,376.78	20,089,211.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,383,844.19	11,508,341.31
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	14,715,245.00	12,573,777.00
筹资活动现金流出小计	44,595,465.97	44,171,329.57
筹资活动产生的现金流量净额	-14,595,465.97	-44,171,329.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,035.73	645,751.20
五、现金及现金等价物净增加额	-202,623,425.47	-241,111,135.56
加：期初现金及现金等价物余额	411,336,390.11	731,077,089.18
六、期末现金及现金等价物余额	208,712,964.64	489,965,953.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	677,842.00	169,109.01
经营活动现金流入小计	677,842.00	169,109.01

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	107,232.92	131,211.65
支付的各项税费	53,394.55	
支付其他与经营活动有关的现金	21,483.30	3,574.13
经营活动现金流出小计	182,110.77	134,785.78
经营活动产生的现金流量净额	495,731.23	34,323.23
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		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	495,731.23	34,323.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,702.67	2,702.67
六、期末现金及现金等价物余额	498,433.90	37,025.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	164,039,718.85	0.00	4,506.69	13,220,367.36	160,940,937.45	0.00	108,845,091.21	0.00	1,459,485,434.56	111,040,752.03	1,570,526,186.59
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	164,039,718.85	0.00	4,506.69	13,220,367.36	160,940,937.45	0.00	108,845,091.21	0.00	1,459,485,434.56	111,040,752.03	1,570,526,186.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,714.24	1,065,490.47	0.00	0.00	-45,966,540.39	0.00	-44,895,335.68	6,675,051.91	-38,220,283.77
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,714.24	0.00	0.00	0.00	-45,966,540.39	0.00	-45,960,826.15	-4,746,540.33	-50,707,366.48
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,412,140.83	11,412,140.83
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他													0.00	11,412,140.83	11,412,140.83
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,065,490.47	0.00	0.00	0.00	0.00	1,065,490.47	9,451.41	1,074,941.88
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,657,541.87	0.00	0.00	0.00	0.00	1,657,541.87	57,337.15	1,714,879.02
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-592,051.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-592,051.40	-47,885.74	-639,937.14
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	164,039,718.85	0.00	10,220.93	14,285,857.83	160,940,937.45	0.00	62,878,550.82	0.00	1,414,590,098.88	117,715,803.94	1,532,305,902.82

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	141,223,983.27	0.00	4,506.69	11,073,479.86	160,940,937.45	0.00	536,802,206.61	0.00	1,862,479,926.88	173,991,508.77	2,036,471,435.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,255,991.15	0.00	-1,255,991.15	2,181.28	-1,253,809.87
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	141,223,983.27	0.00	4,506.69	11,073,479.86	160,940,937.45	0.00	535,546,215.46	0.00	1,861,223,935.73	173,993,690.05	2,035,217,625.78

三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,178,054.60	0.00	0.00	-62,669,507.41	0.00	-61,491,452.81	-3,426,413.92	-64,917,866.73
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,669,507.41	0.00	-62,669,507.41	-3,462,689.07	-66,132,196.48
(二)所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他													0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东) 的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结 转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,178,054.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1,178,054.60	36,275.15	1,214,329.75
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441,066.06	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441,066.06	51,565.38	1,492,631.44

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-263,011.46	0.00	0.00	0.00	0.00	-263,011.46	-15,290.23	-278,301.69
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	141,223,983.27	0.00	4,506.69	12,251,534.46	160,940,937.45	0.00	472,876,708.05	0.00	1,799,732,482.92	170,567,276.13	1,970,299,759.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	1,081,141,434.31	0.00	0.00	0.00	160,940,937.45	532,024.35	0.00	2,255,049,209.11
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	1,081,141,434.31	0.00	0.00	0.00	160,940,937.45	532,024.35	0.00	2,255,049,209.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,869,867.34	0.00	-10,869,867.34
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,869,867.34	0.00	-10,869,867.34
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	1,081,141,434.31	0.00	0.00	0.00	160,940,937.45	-10,337,842.99	0.00	2,244,179,341.77

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	1,058,325,698.73	0.00	0.00	0.00	160,940,937.45	38,502,310.72	0.00	2,270,203,759.90
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-562,736.19	0.00	-562,736.19
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	1,058,325,698.73	0.00	0.00	0.00	160,940,937.45	37,939,574.53	0.00	2,269,641,023.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,947,261.57	0.00	-9,947,261.57
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,947,261.57	0.00	-9,947,261.57
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	1,012,434,813.00	0.00	0.00	0.00	1,058,325,698.73	0.00	0.00	0.00	160,940,937.45	27,992,312.96	0.00	2,259,693,762.14

三、公司基本情况

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160,000,000.00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215,000,000.00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8月27日由本公司董事会批准报出。

四、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2024年6月30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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

重要会计政策变更

本集团2024年上半年度未发生重要会计政策变更。

重要会计估计变更

本集团2024年上半年度未发生重要会计估计变更。

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的财务状况、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五、10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

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过三年单项重大的应收账款	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	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	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	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	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	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	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	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、控制的判断标准和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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(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。

11、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

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。

12、应收票据

参考金融工具。

13、应收账款

参考金融工具。

14、应收款项融资

无。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考金融工具。

16、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。

合同资产的确认方法及标准，详见上述附注三、10 金融工具相关内容。

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。

17、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、项目合同履行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。

项目合同履行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。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

参考金融工具。

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5	3.80-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
其他	年限平均法	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。

25、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

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

(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。

30、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、在建工程和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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、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。

32、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。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

34、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。

35、股份支付

无。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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	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园提供高科技游乐设备及相关配套系统的研发生产	自主建造游乐设备 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。
		销售自制游乐设备	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
		外购	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

	产和安 装建设 调试等 全套服 务	游乐 设备	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。
工程 建设 收入	园区工 程建设	自建	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。
		代建 管理	对于管理工程建设履约义务，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。
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。
	交通 运输	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/合同约定总承包期限。
		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。
	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	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。
--	-----	-------	---

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

38、合同成本

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。

- **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。

- **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。

39、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。

40、递延所得税资产/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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无。

六、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,148.13	70,384.62
银行存款	208,615,195.00	420,750,361.18
其他货币资金	140,429,130.97	217,194,281.04
合计	349,103,474.10	638,015,026.84
其中：存放在境外的款项总额	13,608.80	7,014.92

其他说明

(1) 其他货币资金减少主要系随着黄石项目的推进，逐步支付专项款所致。

(2) 其他货币资金明细如下：

类别	金额
黄石项目专项款	124,724,434.06
代管维修基金	224,160.51
冻结资金	15,479,795.20
第三方平台资金	741.20
合计	140,429,130.97

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
无		
其中：		
无		

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
无										
其中：										
无										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

无						
---	--	--	--	--	--	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
无		

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	92,491,640.66	125,582,240.26
1至2年	65,891,082.48	67,134,008.16
2至3年	166,653,195.74	150,719,610.90
3年以上	314,065,082.68	279,139,510.49
3至4年	104,229,201.89	80,725,122.93
4至5年	136,780,898.95	116,074,004.78
5年以上	73,054,981.84	82,340,382.78
合计	639,101,001.56	622,575,369.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	249,586,315.50	39.05%	154,196,453.90	61.78%	95,389,861.60	270,177,944.63	43.40%	173,209,488.79	64.11%	96,968,455.84
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,514,686.06	60.95%	173,063,027.09	52.88%	216,451,658.97	352,397,425.18	56.60%	168,578,342.13	47.84%	183,819,083.05
其中：										
账龄组合	378,641,684.65	59.25%	173,063,027.09	52.88%	205,578,657.56	341,887,211.88	54.91%	168,578,342.13	49.31%	173,308,869.75
关联方组合	10,873,001.41	1.70%			10,873,001.41	10,510,213.30	1.69%			10,510,213.30
合计	639,101,001.56	100.00%	327,259,480.99		311,841,520.57	622,575,369.81	100.00%	341,787,830.92		280,787,538.89

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	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	187,284,420.24	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				本期随子公司中山华宴进入破产清算流程出表
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
昆明市西部汽车客运站有限公司	1,765,943.38	1,765,943.38	1,837,659.12	1,765,943.38	96.10%	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责任公司	1,536,785.95	1,536,785.95				达成协议，预计可收回
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
北京婚礼堂文化传播有限公司	1,285,381.88	1,285,381.88	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	1,264,873.80	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	1,020,380.00	1,020,380.00	1,018,310.00	1,018,310.00	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	979,097.23	979,097.23	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	258,436.33	258,436.33	100.00%	对方被列示为失信企业, 预计款项无法收回
周四华	254,139.27	254,139.27	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
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	11,261,024.13	11,261,024.13	9,209,575.89	9,175,850.27	100.00%	债务人逾期未支付, 预计款项无法收回
合计	270,177,944.63	173,209,488.79	249,586,315.50	154,196,453.90		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	85,325,099.20	4,089,547.56	4.79%
1—2年	58,617,331.36	5,688,806.52	9.70%
2—3年	41,474,716.44	12,231,807.16	29.49%
3—4年	52,856,594.66	28,359,777.38	53.65%
4—5年	99,400,088.77	81,725,234.25	82.22%
5年以上	40,967,854.22	40,967,854.22	100.00%
合计	378,641,684.65	173,063,027.09	

确定该组合依据的说明:

无

按组合计提坏账准备类别名称: 关联方

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
昆明世博新区开发建设有限公司	6,823,067.54		
云南世博花园酒店有限公司	2,419,928.67		
云南世博旅游控股集团有限公司	978,367.34		
云南世博兴云房地产有限公司	522,049.34		
昆明轿子山旅游开发有限公司	69,584.91		
深圳华侨城花橙科技有限公司	51,602.00		
云南世博旅游景区管理有限公司	6,160.10		
云南佳园物业管理有限公司	2,138.29		
云南世博文化传播有限公司	103.22		
合计	10,873,001.41		

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	173,209,488.79				19,013,034.89	154,196,453.90
按组合计提坏账准备	168,578,342.13	4,484,684.96				173,063,027.09
合计	341,787,830.92	4,484,684.96			19,013,034.89	327,259,480.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
永州湘源文化旅游有限公司	187,284,420.24	0.00	187,284,420.24	29.30%	92,000,000.00
湖南经发展文化旅游投资有限公司	123,378,428.39	0.00	123,378,428.39	19.30%	78,878,304.01
黄石市国资文化旅游科技有限公司	83,936,994.70	0.00	83,936,994.70	13.13%	5,636,183.99
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	60,003,945.05	0.00	60,003,945.05	9.39%	21,999,472.09
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	24,483,396.22	0.00	22,687,989.59	3.83%	22,687,989.59
合计	458,374,351.68	0.00	458,374,351.68	71.71%	221,201,949.68

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
无						

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
无										
其中：										
无										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
无				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
无										
其中：										
无										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
无	

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
无		

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,009,863.41	108,627,976.65
合计	42,009,863.41	108,627,976.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
无		

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
无						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,197,221.96	1,440,896.96
其他单位往来	46,709,699.91	58,551,557.16
关联单位往来	5,714,362.73	49,845,240.12
其他	29,055,590.75	38,574,000.00
合计	85,676,875.35	148,411,694.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	13,157,158.35	36,120,904.57
1至2年	26,754,988.56	64,573,259.77
2至3年	1,904,121.31	8,920,769.02
3年以上	43,860,607.13	38,796,760.88
3至4年	19,454,915.69	14,380,552.93
4至5年	3,842,967.81	12,512,119.92
5年以上	20,562,723.63	11,904,088.03
合计	85,676,875.35	148,411,694.24

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,429,464.78	30.85%	25,429,564.31	96.22%	999,900.47	30,029,748.99	20.23%	28,229,748.99	94.01%	1,800,000.00
其中:										
按组合计提坏账准备	59,247,410.57	69.15%	18,237,447.63	30.78%	41,009,962.94	118,381,945.25	79.77%	11,553,968.60	9.76%	106,827,976.65
其中:										
账龄组合	53,533,047.84	62.48%	18,019,067.67	33.66%	35,513,980.17	22,005,934.86	14.83%	11,035,304.93	50.15%	10,970,629.93
低风险组合	4,210,309.50	4.91%	218,379.96	5.19%	3,991,929.54	46,530,770.27	31.35%	518,663.67	1.11%	46,012,106.60
关联方组合	1,504,053.23	1.76%			1,504,053.23	49,845,240.12	33.59%			49,845,240.12
合计	85,676,875.35	100.00%	43,667,011.94		42,009,863.41	148,411,694.24	100.00%	39,783,717.59		108,627,976.65

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	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
李纲	3,290,861.90	1,490,861.90	2,501,900.47	1,502,000.00	60.03%	债务人逾期未支付,抵押房产后,预计剩余款项无法收回
云南旅汽三车队	2,180,340.06	2,180,340.06	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	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
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
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	64,941.00	64,941.00	64,941.00	64,941.00	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	13,154.88	13,154.88	100.00%	债务人逾期未支付,预计款项无法收回
合计	27,218,927.57	25,418,927.57	26,429,464.78	25,429,564.31		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	24,048,533.41	1,202,426.67	5.00%
1-2年	2,034,094.73	203,409.47	10.00%
2-3年	4,653,219.39	507,903.10	10.92%
3-4年	7,981,080.78	1,289,208.90	16.15%
4-5年	493,648.78	493,648.78	100.00%
5年以上	14,322,470.75	14,322,470.75	100.00%

合计	53,533,047.84	18,019,067.67	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳华侨城房地产有限公司	3,625,851.00	181,292.55	5.00%
常德卡卡文化旅游发展有限公司	453,478.70	22,673.94	5.00%
北京京卡文旅产业基地有限公司	117,824.92	11,782.49	10.00%
云南旅游客集散中心有限公司	13,154.88	2,630.98	20.00%
合计	4,210,309.50	218,379.96	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
云南世博花园酒店有限公司	970,735.07		
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		
云南世博康旅产业投资有限公司	95,372.22		
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	14,105.67		
云南世博旅游景区管理有限公司	12,840.27		
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	1,504,053.23		

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024年1月1日余额	11,553,968.60		28,229,748.99	39,783,717.59
2024年1月1日余额在本期				
本期计提			10,636.74	10,636.74
其他变动	6,683,479.03		-2,810,821.42	3,872,657.61
2024年6月30日余额	18,237,447.63		25,429,564.31	43,667,011.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	28,229,748.99				-2,810,821.42	25,429,564.31
按组合计提坏账准备	11,553,968.60				6,683,479.03	18,237,447.63
合计	39,783,717.59				3,872,657.61	43,667,011.94

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

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	20,574,000.00	1年以内	24.01%	1,028,700.00
普建伟	旅行社合作款	8,221,260.86	3-4年	9.60%	8,221,260.86
普建伟	旅行社合作款	3,281,178.03	4-5年	3.83%	3,281,178.03
深圳华侨城房地产有限公司创意园虚拟分公司	押金	714,234.00	1年以内	0.83%	0.00
深圳华侨城房地产有限公司创意园虚拟分公司	押金	2,900,709.00	2-3年	3.39%	180,747.15
李纲	机票亏损差额	25,876.56	2-3年	0.03%	25,900.00
李纲	应收亏损差额补偿款	2,476,023.91	3-4年	2.89%	1,476,100.00
昆明宝海疗养服务有限公司	水电费	2,500,000.00	1年以内	2.92%	0.00
合计		40,693,282.36		47.50%	14,213,886.04

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,139,972.04	65.69%	18,020,482.42	63.17%
1至2年	1,195,901.66	4.58%	1,257,269.14	4.40%
2至3年	2,818,641.77	10.80%	4,046,890.71	14.19%
3年以上	4,937,539.91	18.92%	5,202,500.31	18.24%
合计	26,092,055.38		28,527,142.58	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期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
昆明轿子山旅游开发有限公司	1,168,234.00	1年以内	4.48%
	934,955.00	2-3年	3.58%
	2,366,233.00	3年以上	9.07%
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	2,030,500.00	1年以内	7.78%
云南省交通投资建设集团有限公司	2,011,208.93	1年以内	7.71%
北京实宝来游乐设备有限公司	1,439,601.77	2-3年	5.52%

北京京广华夏科技发展有限公司	1,345,132.80	3年以上	5.16%
合计	11,295,865.50	--	43.29%

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,045,681.26	2,904,966.38	16,140,714.88	17,518,866.62	2,904,966.38	14,613,900.24
库存商品	27,709,609.77		27,709,609.77	27,259,032.95		27,259,032.95
周转材料	454,405.30		454,405.30	465,067.31		465,067.31
消耗性生物资产	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合同履约成本	53,823,501.06		53,823,501.06	21,196,382.02		21,196,382.02
合计	101,183,197.39	2,904,966.38	98,278,231.01	66,589,348.90	2,904,966.38	63,684,382.52

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		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

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末	期初

	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
--	------	------	----------	------	------	----------

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无						

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/待认证进项税/暂估进项税	61,506,240.41	52,526,111.05
预缴所得税	1,395,272.79	1,447,235.04
预缴增值税	1,172,444.53	1,026,389.86
预缴其他税费	520,798.05	72,073.31
其他	4,322.03	1,537,613.90
合计	64,599,077.81	56,609,423.16

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
无										

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
无									

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
无										

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无								

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
无			

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无						

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
无							

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
无										
其中：										
无										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
无						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			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、合营企业												
肇庆华侨城实业发展有限公司	745,249,342.11				6,382,137.58					5,285.76	751,636,765.45	
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	2,574,984.33									-2,574,984.33	0.00	
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司												
云南旅游散客集散中心有限公司												
小计	747,824,326.44				6,382,137.58					-2,569,698.57	751,636,765.45	
二、联营企业												
合计	747,824,326.44				6,382,137.58					-2,569,698.57	751,636,765.45	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

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 6,382,137.58 元。
- (2) 报告期内处置长期股权投资-深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司，投资收益影响额 95,945.67 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
无						

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	965,055,887.86	998,198,937.35
合计	965,055,887.86	998,198,937.35

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	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
2. 本期增加金				331,573.42	81,194.88	412,768.30

额						
(1) 购置				331,573.42	81,194.88	412,768.30
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,880,805.77	9,065,196.11			10,946,001.88
(1) 处置或报废		1,880,805.77	9,065,196.11			10,946,001.88
4. 期末余额	942,736,476.49	203,102,417.22	297,273,013.59	41,700,384.70	198,212,893.74	1,683,025,185.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	332,117,253.67	83,965,755.31	140,914,235.32	36,262,077.53	92,032,291.57	685,291,613.40
2. 本期增加金额	12,152,049.41	744,886.32	4,476,881.33	1,545,082.93	4,994,854.42	23,913,754.41
(1) 计提	12,152,049.41	744,886.32	4,476,881.33	1,545,082.93	4,994,854.42	23,913,754.41
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	344,269,303.08	84,710,641.63	145,391,116.65	37,807,160.46	97,027,145.99	709,205,367.81
三、减值准备						
1. 期初余额		8,325,917.06	698,480.54	421,529.40	621,941.57	10,067,868.57
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,302,426.17			1,512.33	1,303,938.50
(1) 处置或报废		1,302,426.17			1,512.33	1,303,938.50
4. 期末余额		7,023,490.89	698,480.54	421,529.40	620,429.24	8,763,930.07
四、账面价值						
1. 期末账面价值	598,467,173.41	111,368,284.70	151,183,416.40	3,471,694.84	100,565,318.51	965,055,887.86
2. 期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恐龙谷大本营馆	11,644,967.40	协商办理

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	518,653,458.97	517,622,041.34
合计	518,653,458.97	517,622,041.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河口国际旅游集散服务中心	27,436,157.42		27,436,157.42	27,436,157.42		27,436,157.42
云旅旅游服务中心项目	426,139,607.21		426,139,607.21	425,021,722.51		425,021,722.51
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	51,176,006.99		51,176,006.99
恐龙谷二期乐园及酒店改造	-40,191.78		-40,191.78	391,918.96		391,918.96
滁州项目	345,643.67		345,643.67			

合计	518,653,458.97		518,653,458.97	517,622,041.34		517,622,041.34
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云旅旅游服务中心项目	550,000,000.00	425,021,722.51	1,117,884.70			426,139,607.21	77.48%	77.48%	0.00	0.00		其他
昆明故事项目	690,000,000.00	51,176,006.99				51,176,006.99	7.42%	7.42%				其他
河口国际旅游集散服务中心	80,100,000.00	27,436,157.42				27,436,157.42	34.25%	34.25%				其他
世博园板栗林景观提升体验项目	60,000,000.00	13,596,235.46				13,596,235.46	22.66%	22.66%				其他
滁州项目	109,750,000.00		345,643.67			345,643.67	0.31%	0.31%				其他
合计	1,489,850,000.00	517,230,122.38	1,463,528.37			518,693,650.75						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
无					

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及景区建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	127,896,462.96	127,896,462.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	127,896,462.96	127,896,462.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	73,439,300.25	73,439,300.25
2. 本期增加金额	13,940,824.71	13,940,824.71
(1) 计提	13,940,824.71	13,940,824.71
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	87,380,124.96	87,380,124.96
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,516,338.00	40,516,338.00
2. 期初账面价值	54,457,162.71	54,457,162.71

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	出租车经营权	特许权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	298,347,137.96			11,122,128.56	595,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20	653,893,513.22
2. 本期增加金额	10,557,500.00			705,529.31				11,263,029.31
(1) 购置	10,557,500.00			705,529.31				11,263,029.31
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	308,904,637.96			11,827,657.87	595,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20	665,156,542.53
二、累计摊销								
1. 期初余额	72,661,432.16			9,232,575.22	285,536.68	208,768,056.66	12,621,537.18	303,569,137.90
2. 本期增加金额	3,558,284.48			315,573.67	23,355.90	3,856,226.22	1,402,393.02	9,155,833.29
(1) 计提	3,558,284.48			315,573.67	23,355.90	3,856,226.22	1,402,393.02	9,155,833.29
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	76,219,716.64			9,548,148.89	308,892.58	212,624,282.88	14,023,930.20	312,724,971.19
三、减值准备								
1. 期初余额						29,835,600.00		29,835,600.00
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								

额								
(1) 处置								
4. 期末余额						29,835,600.00		29,835,600.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	232,684,921.32			2,279,508.98	286,563.92	87,344,977.12		322,595,971.34
2. 期初账面价值	225,685,705.80			1,889,553.34	309,919.82	91,201,203.34	1,402,393.02	320,488,775.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恐龙谷大本营土地	10,401,906.95	协商办理

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无						
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		计提		处置		
无						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
无			

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
欢喜谷办公楼提升改造	16,914,196.86		1,691,419.68		15,222,777.18
项目提升改造费	11,427,189.88	174,511.63	5,279,322.65		6,322,378.86
房车营地项目工程	5,861,345.11		217,086.84		5,644,258.27
中国馆维修改造工程	5,219,176.96		664,011.30		4,555,165.66

东部工业区装修工程	2,765,256.66		2,212,145.54		553,111.12
世博大水疗馆项目前期费用	2,358,287.75		224,853.66		2,133,434.09
世博园 5A 景区创建项目	1,938,177.88		554,598.00		1,383,579.88
国际风情酒吧街项目-法国、瑞士园片区（暂估价）	1,369,219.22		1,075,193.34		294,025.88
国际风情酒吧街项目-德国片区（暂估价）	1,315,887.14		971,327.04		344,560.10
日本园改造项目	265,967.29		265,967.29		
青海园修缮改造项目	1,837.82		1,837.82		
其他零星项目	6,139,422.21	488,990.82	1,610,486.03		5,017,927.00
合计	55,575,964.78	663,502.45	14,768,249.19		41,471,218.04

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	48,057,973.96	279,100,675.82	47,019,865.12
内部交易未实现利润	30,397,527.77	4,559,629.17	30,397,527.77	4,559,629.17
可抵扣亏损	216,332,588.73	36,410,348.62	216,332,588.73	36,410,348.62
应付职工薪酬	13,961,297.90	2,528,145.01	13,961,297.90	2,528,145.01
预提未使用党建工作经费	2,295,699.85	434,167.13	2,295,699.85	434,167.13
租赁负债	13,638,255.94	1,172,914.89	15,766,725.91	1,355,967.19
合计	555,726,046.01	93,163,178.78	557,854,515.98	92,308,122.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	9,313,408.05	1,396,991.65	9,524,077.67	1,428,591.65
使用权资产	18,691,216.42	2,162,254.99	20,012,880.63	2,315,149.00
合计	28,004,624.47	3,559,246.64	29,536,958.30	3,743,740.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,244,611.47	91,918,567.31	1,244,611.47	91,063,510.77
递延所得税负债	1,244,611.47	2,314,635.17	1,244,611.47	2,499,129.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,035,584,417.31	1,046,212,113.51
资产减值准备	393,492,938.51	393,524,667.64
应付职工薪酬	1,327,053.49	1,082,633.89
预计负债	46,720,456.81	85,686,498.44
租赁负债	47,457,176.30	44,741,298.19
合计	1,524,582,042.42	1,571,247,211.67

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	27,674,835.08	10,627,696.20	
2025年	410,839,689.38	322,324,242.11	
2026年	119,483,838.26	267,515,831.89	
2027年	237,021,663.54	166,922,300.96	
2028年	270,704,757.45	278,822,042.35	
合计	1,065,724,783.71	1,046,212,113.51	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西双版纳集散中心项目	42,838,728.68		42,838,728.68	42,838,728.68		42,838,728.68
股权对价款	248,245,360.00	248,245,360.00		248,245,360.00	248,245,360.00	
合计	291,084,088.68	248,245,360.00	42,838,728.68	291,084,088.68	248,245,360.00	42,838,728.68

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	140,390,509.46	140,390,509.46	专项资金、保证金、银行冻	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。	226,678,636.73	226,678,636.73	专项资金、保证金、银行冻	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。

			结				结	
固定资产	808,245,543.46	628,622,534.09	抵押受限	<p>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：581,348,739.32（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，截止报告期末，贷款余额为333,000,000.00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480万贷款，贷款期限为2023-10-17至2024-10-17，抵押物账面价值为：13,438,487.40元。③云（2022）禄丰不动产权（第0002761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）抵押至兴业银行股份有限公司曲靖分行申请授信额度60,000,000.00元，截止报告期末，贷款余额为30,000,000.00元。</p>	730,184,080.01	609,072,432.58	抵押借款受限	<p>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2023-10-17至2024-10-17，抵押物账面价值为：14702510.88元。</p>
无形资产	66,882,744.08	44,531,710.79	抵押受限	<p>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（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，截止报告期末，贷款余额为333,000,000.00元。②云（2022）禄丰不动产权（第0002761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）抵押至兴业银行股份有限公司曲靖分行申请授信额度60,000,000.00元，截止报告期末，贷款余额为30,000,000.00元。</p>	24,047,587.53	17,754,674.70	抵押受限	<p>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。</p>
合计	1,015,518,797.00	813,544,754.34			980,910,304.27	853,505,744.01		

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,809,779.73	5,009,256.95
合计	34,809,779.73	5,009,256.95

短期借款分类的说明：

①根据云南世界恐龙谷旅游股份有限公司与兴业银行股份有限公司曲靖分行签订的《兴银云曲靖分高》（抵字 2024 第 04266000 号）合同，本集团子公司恐龙谷公司以自有的不动产作为抵押物，向兴业银行借款，借款本金 30,000,000.00 元。

②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，报告期内根据抵押物情况偿还本金 200,000.00 元，报告期末剩余短期借款本金 4,800,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
无		
其中：		
无		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
无		

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	205,028,550.00	173,423,269.24
1-2 年	78,836,608.91	49,630,607.10
2-3 年	64,392,325.52	160,027,335.73
3 年以上	74,249,852.22	122,494,970.96
合计	422,507,336.65	505,576,183.03

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海力控股集团有限公司	110,702,757.27	工程尚未决算
云南世博园艺有限公司	18,833,867.39	工程尚未决算
云南建投第三建设有限公司	13,272,816.62	工程尚未决算
合计	142,809,441.28	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,773,214.00	5,773,214.00
其他应付款	569,379,926.83	666,368,755.55
合计	575,153,140.83	672,141,969.55

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,847,314.00	1,847,314.00
其他	3,925,900.00	3,925,900.00
合计	5,773,214.00	5,773,214.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华侨城华南投资有限公司内部借款	410,599,160.65	410,599,160.65
其他	58,552,385.14	40,143,008.56
保证金	55,747,530.97	60,078,819.73
往来款	39,624,990.77	60,011,233.44
黄石专项款	4,855,859.30	95,536,533.17
合计	569,379,926.83	666,368,755.55

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华侨城华南投资有限公司	410,599,160.64	内部借款
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	12,408,075.28	借款和往来款项，尚未结清
合计	443,762,209.97	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,057,620.08	2,025,429.29
1-2 年	2,911,511.07	164,949.56
2-3 年	390,393.92	1,460,590.57
3 年以上	193,238.96	1,112,790.90
合计	5,552,764.03	4,763,760.32

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

其他说明：

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	67,457,811.26	62,241,471.09
1 年至 2 年（含 2 年）	1,257,956.25	61,701,020.27
2 年至 3 年（含 3 年）	649,441.68	323,191.55
3 年以上	5,167,267.62	406,877.42
合计	74,532,476.81	124,672,560.33

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
游乐设备综合系统	46,790,106.18	本期确认黄石项目设备收入结转合同负债
合计	46,790,106.18	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	88,369,236.26	93,931,821.19	107,280,456.78	75,020,600.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,018,490.26	12,073,503.56	12,423,173.43	668,820.39
三、辞退福利	6,848,782.55	7,153,700.37	10,616,336.10	3,386,146.82
合计	96,236,509.07	113,159,025.12	130,319,966.31	79,075,567.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,248,158.57	73,615,944.62	86,719,724.09	70,144,379.10
2、职工福利费		2,126,721.54	2,023,039.54	103,682.00
3、社会保险费	145,120.38	5,418,256.39	5,462,530.76	100,846.01
其中：医疗保险费	134,338.66	4,642,884.53	4,667,559.79	109,663.40
工伤保险费	2,404.38	356,100.34	360,345.96	-1,841.24
生育保险费	8,377.34	419,271.52	434,625.01	-6,976.15
4、住房公积金	133,636.00	5,648,825.50	5,820,927.06	-38,465.56
5、工会经费和职工教育经费	3,982,121.31	1,559,564.47	1,319,686.31	4,221,999.47
6、其他短期薪酬	860,200.00	5,562,508.67	5,934,549.02	488,159.65
合计	88,369,236.26	93,931,821.19	107,280,456.78	75,020,600.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,006,227.46	11,499,542.12	11,791,882.68	713,886.90
2、失业保险费	12,262.80	573,961.44	631,290.75	-45,066.51
合计	1,018,490.26	12,073,503.56	12,423,173.43	668,820.39

其他说明

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,188.20	314,235.94
企业所得税	507,468.26	203,846.67

个人所得税	360,074.88	647,055.41
城市维护建设税	385,553.89	433,778.40
土地增值税		
土地使用税	486,420.26	442,375.48
教育费附加	164,044.40	184,706.78
印花税	55,128.66	104,471.54
地方教育费附加	109,362.83	123,137.73
其他税费	1,179,584.75	1,597,020.18
合计	3,393,826.13	4,050,628.13

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	36,120,656.97	41,591,514.83
一年内到期的长期应付款		61,283.00
一年内到期的租赁负债	8,370,073.04	28,423,204.07
一年内到期的其他非流动负债	411,625.00	8,820,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	3,501,920.03	4,227,873.30
合计	48,404,275.04	83,123,875.20

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,318,335.43	18,438,628.67
合计	21,318,335.43	18,438,628.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名	面值	票面利	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值计提	溢折价摊	本期	期末余	是否违

称		率	期	限	额	额	行	利息	销	偿还		额	约
合计													

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	333,000,000.00	333,000,000.00
保证借款	22,187,569.34	28,586,465.85
信用借款	62,000,000.00	62,000,000.00
合计	417,187,569.34	423,586,465.85

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
无													
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及场地租赁形成的租赁负债	34,800,698.14	32,084,820.03
合计	34,800,698.14	32,084,820.03

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无					

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	8,905,842.11	9,351,053.26
合计	8,905,842.11	9,351,053.26

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	291,771,814.71	333,627,952.49	
员工补偿款	127,517.35	303,905.95	

合计	291,899,332.06	333,931,858.44	
----	----------------	----------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,716,533.43		4,890,297.67	65,826,235.76	
合计	70,716,533.43		4,890,297.67	65,826,235.76	

其他说明：

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	50,000,000.00			3,750,000.00			46,250,000.00	与资产相关
世界恐龙谷二期项目补助	13,787,396.61			1,069,702.87			12,717,693.74	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	758,419.82			70,594.80			687,825.02	与资产相关
合计	70,716,533.43			4,890,297.67			65,826,235.76	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云南华侨城股权投资基金合伙企业借款及利息	47,528,240.00	46,516,320.00
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	48,623,440.00	47,611,520.00

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,012,434,813.00						1,012,434,813.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	83,881,923.84			83,881,923.84
其他资本公积	80,157,795.01			80,157,795.01
合计	164,039,718.85			164,039,718.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,506.69					5,714.24		10,220.93
外币财务报表折算差额	4,506.69					5,714.24		10,220.93
其他综合收益合计	4,506.69					5,714.24		10,220.93

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,220,367.36	1,657,541.87	592,051.40	14,285,857.83
合计	13,220,367.36	1,657,541.87	592,051.40	14,285,857.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	108,845,091.21	536,802,206.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-1,255,991.15
调整后期初未分配利润	108,845,091.21	535,546,215.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,966,540.39	-426,701,124.25
期末未分配利润	62,878,550.82	108,845,091.21

调整期初未分配利润明细:

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,951,454.53	284,043,376.02	241,639,592.94	214,905,725.56
其他业务	1,007,036.44	1,753,853.54	1,832,872.68	-96,951.16
合计	300,958,490.97	285,797,229.56	243,472,465.62	214,808,774.40

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中:												
旅行社							89,317.47	84,146.23			89,317.47	84,146.23
交通运输							61,838,212.94	53,041,704.60			61,838,212.94	53,041,704.60
综合服务管理								6,466,978.95				6,466,978.95
旅游文化科技									189,318,765.67	177,734,708.09	189,318,765.67	177,734,708.09
景区经营					49,712,194.89	48,469,691.69					49,712,194.89	48,469,691.69
合计					49,712,194.89	48,469,691.69	61,927,530.41	59,592,829.78	189,318,765.67	177,734,708.09	300,958,490.97	285,797,229.56
按经营地区分类												
其中:												
省内					49,712,194.89	48,469,691.69	61,927,530.41	59,592,829.78			111,639,725.30	108,062,521.47
省外									189,318,765.67	177,734,708.09	189,318,765.67	177,734,708.09
合计					49,712,194.89	48,469,691.69	61,927,530.41	59,592,829.78	189,318,765.67	177,734,708.09	300,958,490.97	285,797,229.56
市场或客户类型												
其中:												
合同类型												
其中:												
按商品转让的时间分类												
其中:												
按照时点确					49,712,194.89	48,469,691.69	61,927,530.41	59,592,829.78			111,639,725.30	108,062,521.47

认												
按照时段确认								189,318,765.67	177,734,708.09	189,318,765.67	177,734,708.09	
合计			49,712,194.89	48,469,691.69	61,927,530.41	59,592,829.78	189,318,765.67	177,734,708.09	300,958,490.97	285,797,229.56		
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												
合计			49,712,194.89	48,469,691.69	61,927,530.41	59,592,829.78	189,318,765.67	177,734,708.09	300,958,490.97	285,797,229.56		

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
不适用						

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
无		

其他说明

无

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,835.94	279,809.99
教育费附加	108,665.48	118,316.06
资源税	15,780.00	13,450.00
房产税	243,316.55	213,066.43
土地使用税	135,912.60	163,998.90

车船使用税	184,591.00	172,299.80
印花税	90,585.42	181,064.34
地方教育费附加	72,443.64	80,210.64
其他	5,776.59	1,724.20
合计	1,109,907.22	1,223,940.36

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,234,300.19	39,178,688.06
折旧摊销费	7,130,067.23	7,085,746.36
租赁费	3,277,019.07	1,536,930.46
中介费	987,689.10	1,750,431.68
物业清洁卫生绿化费	702,244.57	950,238.14
差旅费	630,757.35	763,939.17
劳务费	355,069.94	295,176.50
通讯费	337,134.16	231,515.48
能源费	293,272.60	138,864.52
办公费	168,341.51	248,215.94
系统费用	163,793.40	372,605.91
诉讼费	155,190.76	14,197.50
车辆使用费	138,432.13	189,652.65
其他	441,585.65	1,572,608.11
合计	51,014,897.66	54,328,810.48

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,905,090.36	11,635,166.09
市场拓展费用	2,718,536.39	955,382.47
国内差旅费	200,822.65	210,239.90
租赁费	139,744.35	915,323.14
折旧摊销费	247,109.87	237,204.35
其他	125,622.40	221,361.51
合计	8,336,926.02	14,174,677.46

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,073,149.84	16,964,925.20
直接投入材料	2,594,165.90	51,095.53
折旧、摊销费用	361,151.11	1,466,100.82
其他费用	4,467,819.36	1,085,596.96
合计	19,496,286.21	19,567,718.51

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,715,657.87	13,241,606.78
减：利息收入	1,891,946.18	5,319,821.64
银行手续费	312,389.74	234,859.61
汇兑损失	-9,787.48	116,906.46
其他	431,760.32	644,710.64
合计	10,558,074.27	8,918,261.85

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,072,721.24	7,997,393.67
返还的个税手续费	107,082.72	172,054.45
增值税加计扣除		844,005.92
合计	7,179,803.96	9,013,454.04

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,382,137.58	-3,620,235.10
处置长期股权投资产生的投资收益	95,945.67	
债务重组收益	1,566,741.60	
其他	8,692,914.50	
合计	16,737,739.35	-3,620,235.10

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-95,138.78	-3,276,241.13
其他应收款坏账损失	63,409.65	1,153,481.56
合计	-31,729.13	-2,122,759.57

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失		568,592.29
合计		568,592.29

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-3,403.60

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		8,444.34	
其他	861,353.65	339,460.57	
合计	861,353.65	347,904.91	

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	57,110.58	72,081.27	
其他	56,051.95	-25,344.59	
合计	113,162.53	46,736.68	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-29,869.40	45,226.09
递延所得税费用	22,125.45	674,069.24
合计	-7,743.95	719,295.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-50,720,824.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,680,206.17
子公司适用不同税率的影响	4,757,146.96
调整以前期间所得税的影响	60,254.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,743.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,767,759.76
加计扣除	-2,193,332.20

所得税费用	-7,743.95
-------	-----------

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄石代收代付款	9,600,545.58	72,464,393.22
收到的诚意金及往来借款等	4,175,122.00	20,659,671.58
收到司机资产经营保证金	1,651,000.00	17,155,592.54
收到赔偿、保险及手续费	3,165,951.41	1,933,734.02
收到存款利息净收入	1,892,473.98	4,379,337.58
收到政府补助及个税手续费返还	20,295,440.94	14,557,175.41
收到各种履约金、保证金、押金及质保金	1,772,194.02	3,917,664.55
收到其他	24,737,666.29	10,776,188.86
合计	67,290,394.22	145,843,757.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
黄石代收代付款	10,076,878.07	94,556,800.80
支付各种押金、保证金及往来款项	26,839,281.11	36,970,556.11
支付修缮维护费	42,648.95	108,806.93
支付广告促销、业务宣传费	4,004,202.76	153,214.79
退代收赔偿、保险及手续费	2,293,222.42	877,244.97
支付业务招待、差旅费、会务费等	1,912,448.69	918,644.86
退代收司机资产经营保证金	1,268,527.97	2,744,305.49
支付中介机构费用	4,291,824.41	1,391,875.45
支付物料消耗、办公用品	161,170.03	145,969.22
支付其他	33,591,652.66	9,319,832.00
合计	84,481,857.07	147,187,250.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收恐龙谷业绩补偿款	48,716,624.80	
合计	48,716,624.80	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付江南园林案赔偿款	38,966,041.63	
合计	38,966,041.63	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	14,715,245.00	12,573,777.00
合计	14,715,245.00	12,573,777.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-50,713,080.72	-66,132,196.48
加：资产减值准备		1,554,167.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,913,754.41	35,875,114.47
使用权资产折旧	13,940,824.71	13,691,489.22
无形资产摊销	9,155,833.29	6,163,486.89
长期待摊费用摊销	14,768,249.19	16,949,602.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,403.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,110.58	63,636.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,715,657.87	13,241,606.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,737,739.35	3,620,235.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-855,056.54	2,396,292.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-184,494.01	-1,722,223.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,593,848.49	-39,433,147.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,255,192.47	-18,459,574.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-197,531,625.73	-131,334,731.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-152,809,222.32	-163,522,837.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	208,712,964.64	489,965,953.62
减：现金的期初余额	411,336,390.11	731,077,089.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-202,623,425.47	-241,111,135.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	208,712,964.64	411,336,390.11
其中：库存现金	59,148.13	70,384.62
可随时用于支付的银行存款	208,606,695.00	411,097,014.47
可随时用于支付的其他货币资金	741.20	168,991.02
三、期末现金及现金等价物余额	208,712,964.64	411,336,390.11

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
无			

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金：黄石项目专项款	124,724,434.06	216,076,319.91	不可随时自由支取
其他货币资金：保函保证金		377,906.70	不可随时自由支取
其他货币资金：冻结资金	15,433,414.89	347,098.33	不可随时自由支取
其他货币资金：代管维修基金	224,160.51	223,965.08	不可随时自由支取
银行存款：冻结银行存款		9,644,846.71	不可随时自由支取
银行存款：加油卡押金	8,500.00	8,500.00	不可随时自由支取
银行存款：应收未收利息			未实际收取
合计	140,390,509.46	226,678,636.73	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,831.76		67,529.82
欧元	8,256.76	7.11	58,714.65
港币	950.00	7.72	7,336.09
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	404,011.42	2,304,911.97
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	150,534.46	807,540.96
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	17,967,755.74	29,257,996.14
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		

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	7,082,792.53	
合计	7,082,792.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	12,073,149.84	16,964,925.20
直接投入材料	2,594,165.90	51,095.53
折旧、摊销费用	361,151.11	1,466,100.82
其他费用	4,467,819.36	1,085,596.96
合计	19,496,286.21	19,567,718.51
其中：费用化研发支出	19,496,286.21	19,567,718.51
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
无					

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内子公司中山华宴欢喜谷餐饮文化管理有限公司进入破产清算流程，云南旅游集团合并层面调整出表，确认相关投资收益，投资收益见七、合并报表项目注释 70、投资收益。

6、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	100,000,000.00	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	259,203,000.00	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	10,000,000.00	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	382,000,000.00	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	2,670,000.00	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	76,000,000.00	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	1,500,000.00	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	30,000,000.00	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南省国际旅行社有限公司	49.00%	-491,768.43		-18,850,123.25
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	36.75%	-4,613,096.00		136,932,245.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南省国际旅行社有限公司	5,285,941.96	6,186,996.16	11,472,938.12	49,674,704.78	267,872.61	49,942,577.39	5,587,940.84	6,358,505.75	11,946,446.59	49,144,604.21	267,872.61	49,412,476.82
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	120,562,130.89	771,157,982.00	891,720,112.89	124,774,228.59	394,341,133.74	519,115,362.33	111,150,002.16	787,139,398.68	898,289,400.84	118,733,091.50	394,398,916.61	513,132,008.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南省国际旅行社有限公司	89,317.47	-1,003,609.04	-1,003,609.04	-235,005.95	12,903,518.63	-4,237,192.86	-4,237,192.86	-2,727,949.93
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	35,655,126.55	-12,552,642.17	-12,552,642.17	10,010,473.47	39,277,432.41	-5,866,158.49	-5,866,158.49	14,772,435.21

其他说明：

无

(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

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营安排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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,660,686,920.52	4,862,776,498.14
非流动资产	679,428,382.96	680,238,643.96
资产合计	5,340,115,303.48	5,543,015,142.10
流动负债	1,992,544,468.06	1,997,177,272.72
非流动负债	650,524,971.39	873,549,147.94
负债合计	2,643,069,439.45	2,870,726,420.66
净资产合计	2,697,045,864.03	2,672,288,721.44
少数股东权益	883,524,092.28	873,609,130.12
归属于母公司股东权益	1,813,521,771.75	1,798,679,591.32
按持股比例计算的净资产份额	779,814,361.85	773,432,224.27
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润	428.47	-28,947,400.90
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	746,900,181.72	745,249,342.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	231,239,155.39	106,118,626.65
净利润	24,757,142.59	-5,144,400.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	24,757,142.59	-5,144,400.85
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	70,716,533.43			4,890,297.67		65,826,235.76	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-节能减排奖励	3,750,000.00	3,750,000.00
其他收益-世界恐龙谷二期项目补助	1,069,702.87	1,032,576.12
其他收益-龙岗区2023年下半年工业促产能专项扶持补贴款	761,000.00	
其他收益-2024年文化产业发展专项资金项目补助款	358,400.00	
其他收益-2023年第三批科技企业研发投入扶持项目	300,000.00	
其他收益-2023年上半年促进营利性服务业接续平稳运行专项资助项目	170,900.00	
其他收益-稳岗补贴	168,318.99	4,500.00
其他收益-个税手续费返还	112,052.30	207,880.06
其他收益-盘龙区文旅局“2022年度绿美景区标杆典型”奖补	100,000.00	
其他收益-省市场监督管理局“国家级服务标准化建设经费”政府补助款	100,000.00	
其他收益-2024年01月分摊递延收益(工业设计中心)	70,594.80	70,594.80
其他收益-著作权登记补贴	51,600.00	22,400.00
其他收益-2023年国外发明专利授权资助款	41,500.00	
其他收益-2023年规上营利性服务业稳增长专项资助项目	33,600.00	
其他收益-2024年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持补助款	31,570.00	
其他收益-中小企业扶持资助	31,570.00	
其他收益-2023年度深圳标准领域专项资金资助奖励项目补助款	20,695.00	
其他收益-促进营利专项资助	5,300.00	
其他收益-深圳市市场监督管理局的专利补贴	3,000.00	
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拨付		100,000.00
其他收益-政府补助		7,200.00
其他收益-深圳市南山区沙河街道办事处转来JD10月首次在深就业补贴(单位)		
其他收益-2023年南山区自主创新产业发展专项资金		2,000.00
其他收益-扶贫车间脱贫劳动力就业补贴		70,896.00
其他收益-高新处报2023年高新技术企业培育资助第一批资助资金		120,000.00
其他收益-进项加计抵减		103,812.57
其他收益-进项税加计抵减		698,256.88
其他收益-景区新建旅游厕所		21,126.75
其他收益-恐龙谷星级酒店奖补资金		1,000,000.00
其他收益-文化产业“四上”在库企业营收增长奖励		200,000.00
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
其他收益-增值税加计抵减		6,110.86
其他收益-湖南财政发放一次性留工培训补助		1,500.00

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

无

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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（万元）	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 (万元)	18.14%	53.88%
-----------	------------	-------------	-------------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

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2024年6月30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2024年6月30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%。

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

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

本企业最终控制方是华侨城集团有限公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期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
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

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
云南饭店有限公司	采购商品	885,571.26	885,571.26	否	440,885.14
昆明饭店有限公司	采购商品	97,527.00	97,527.00	否	100,328.00
襄阳华侨城文旅发展有限公司	采购商品	20,592.39	20,592.39	否	
深圳市侨城汇网络科技有限公司	采购商品	8,723.45	8,723.45	否	48,817.93
深圳华侨城水电有限公司	采购商品		-	否	1,488,361.51
深圳华侨城房地产有限公司	接受劳务	6,885,605.70	6,885,605.70	否	
深圳华侨城水电有限公司	接受劳务	766,983.04	766,983.04	否	
云南演艺集团有限公司	接受劳务	755,098.03	755,098.03	否	470,356.60
华侨城物业（集团）有限公司	接受劳务	469,528.98	469,528.98	否	1,164,920.96
云南世博花园酒店有限公司	接受劳务	402,235.62	402,235.62	否	1,010,265.99
云南饭店有限公司	接受劳务	200,154.11	200,154.11	否	
昆明世博园物业服务服务有限公司	接受劳务	158,211.83	158,211.83	否	6,226,029.06
云南省杂技团有限公司	接受劳务	141,132.08	141,132.08	否	
深圳华侨城文化演艺有限公司	接受劳务	112,971.70	112,971.70	否	1,643,632.04
云南佳园物业管理有限公司	接受劳务	105,576.14	105,576.14	否	265,003.88
深圳市侨城汇网络科技有限公司	接受劳务	29,811.32	29,811.32	否	
云南世博园艺有限公司	接受劳务	8,414.64	8,414.64	否	5,047,169.82
云南世博旅游控股集团有限公司	接受劳务	4,788.96	4,788.96	否	6,764.47
深圳华侨城国际旅行社有限公司	接受劳务			否	40,886.52
云南世博康旅产业投资有限公司	接受劳务			否	17,260.19
深圳华侨城大酒店有限公司	接受劳务			否	3,864.87
深圳华侨城海景酒店有限公司	接受劳务			否	2,048.24
深圳华侨城花橙科技有限公司	接受劳务			否	241.82
深圳华侨城大酒店有限公司	接受劳务			否	3,864.87
深圳华侨城海景酒店有限公司	接受劳务			否	2,048.24
深圳华侨城花橙科技有限公司	接受劳务			否	241.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南世博花园酒店有限公司	销售商品	1,191,888.23	3,584,438.04
襄阳华侨城文旅发展有限公司	销售商品	269,911.52	55,685.17
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、成都天府华侨城实业发展有限公司、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	销售商品	48,681.13	192,564.95
云南演艺集团有限公司	销售商品	23,150.94	
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	1,230,097.27	2,945,138.90
云南世博兴云房地产有限公司	提供劳务	992,448.45	2,497,673.97
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	提供劳务	645,890.75	512,029.70

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			
云南世博花园酒店有限公司	提供劳务	540,213.50	
昆明世博新区开发建设有限公司	提供劳务	260,132.27	2,994,637.65
重庆市易平方科技有限公司	提供劳务	205,282.24	
云南世博旅游景区管理有限公司	提供劳务	141,597.46	
云南世博园艺有限公司	提供劳务	8,243.27	
宜良世博九乡旅游有限责任公司	提供劳务	4,418.00	
云南省杂技团有限公司	提供劳务	3,944.95	
云南佳园物业管理有限公司	提供劳务	1,005.19	
云南世博旅游文化投资有限公司	提供劳务	496.81	
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	提供劳务		5,094,311.93

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	----------------------	------------------	-------	-------------	----------

		费用（如适用）		额（如适用）							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
云南饭店有限公司	房屋及建筑物					885,571.26		21,382.78			
云南世博花园酒店有限公司	房屋及建筑物					387,840.00		3,418.52			
云南世博花园酒店有限公司	房屋及建筑物	17,339.45									
云南饭店有限公司	房屋及建筑物	133,195.01									
深圳华侨城房地产有限公司	房屋及建筑物					6,885,605.70					

关联租赁情况说明

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	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	71,457,400.00	2022年01月21日	2025年01月20日	否
肇庆华侨城小镇实业发展有限公司	46,851,252.00	2022年01月20日	2025年01月19日	否
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	17,215,050.00	2022年04月29日	2037年04月28日	否
合计	135,523,702.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	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年04月27日	2033年04月26日	否
合计	333,000,000.00			

关联担保情况说明

无

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
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年10月16日	2024年10月15日	
云南世博旅游控股集团有限公司	2,450,000.00	2019年09月17日	2025年06月11日	展期日： 2024.06.11-2025.06.11

云南世博旅游控股集团有限公司	2,450,000.00	2020年07月20日	2025年06月11日	展期日： 2024.06.11-2025.06.11
云南世博旅游控股集团有限公司	8,820,000.00	2020年07月20日	2024年12月29日	
华侨城华南投资有限公司	29,400,000.00	2019年11月19日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	39,200,000.00	2019年12月29日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	71,050,000.00	2019年02月02日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	34,000,000.00	2019年12月13日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	22,328,700.00	2019年12月27日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	18,789,600.00	2019年12月31日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	53,000,000.00	2020年02月21日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	14,885,800.00	2020年03月26日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	43,785,657.00	2020年07月03日	2024年06月30日	
华侨城华南投资有限公司	40,045,127.01	2020年08月27日	2024年06月30日	
合计	420,204,884.01			
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

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	1,011,920.00
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	346,811.11
合计				1,358,731.11

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	应收账款	60,003,945.05	21,999,472.09	60,003,945.05	21,999,472.09
昆明世博新区开发建设有限公司	应收账款	6,823,067.54		6,637,367.34	
云南世博花园酒店有限公司	应收账款	2,419,928.67		709,429.34	
云南世博旅游控股集团有限公司	应收账款	978,367.34		1,111,453.79	

云南世博兴云房地产有限公司	应收账款	522,049.34		1,678,458.28	
云南旅游散客集散中心有限公司	应收账款	515,061.94	515,061.94	515,061.94	515,061.94
云南中青国际旅行社有限公司	应收账款	148,190.00	7,409.50		
昆明轿子山旅游开发有限公司	应收账款	69,584.91		285,584.91	
重庆市易平方科技有限公司	应收账款	55,542.62	2,777.13		
深圳华侨城花橙科技有限公司	应收账款	51,602.00		2,534.00	
云南世博旅游景区管理有限公司	应收账款	6,160.10			
云南佳园物业管理有限公司	应收账款	2,138.29		1,985.64	
云南世博文化传播有限公司	应收账款	103.22			
襄阳华侨城文旅发展有限公司	应收账款			111,918.00	5,595.90
云南世博园艺有限公司	应收账款			83,400.00	
合计		71,595,741.02	22,524,720.66	71,141,138.29	22,520,129.93
深圳华侨城房地产有限公司	其他应收款	3,625,851.00	181,292.55	3,625,851.00	181,292.55
云南世博花园酒店有限公司	其他应收款	970,735.07		588,539.54	
常德卡卡文化旅游发展有限公司	其他应收款	453,478.70	22,673.94	203,478.70	10,173.94
云南海外国际旅行社有限公司	其他应收款	300,000.00		300,000.00	
北京京卡文旅产业基地有限公司	其他应收款	117,824.92	11,782.49	117,824.92	11,782.49
云南饭店有限公司	其他应收款	100,000.00		100,000.00	
云南世博康旅产业投资有限公司	其他应收款	95,372.22		48,831,594.91	
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	其他应收款	14,105.67		14,105.67	
云南旅游散客集散中心有限公司	其他应收款	13,154.88	2,630.98	13,656.24	13,656.24
云南世博旅游景区管理有限公司	其他应收款	12,840.27			
昆明饭店有限公司	其他应收款	10,000.00		10,000.00	
昆明世博新区开发建设有限公司	其他应收款	1,000.00		1,000.00	
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	其他应收款			214,486.69	12,047.32
华侨城物业(集团)有限公司	其他应收款			25,000.00	1,250.00
合计		5,714,362.73	218,379.96	54,045,537.67	230,202.54
云南世博园艺有限公司	其他流动资产	46,288.05		46,288.05	
	合计	46,288.05		46,288.05	
昆明轿子山旅游开发有限公司	预付账款	4,469,422.00		4,469,622.00	
深圳华侨城水电有限公司	预付账款	572,355.87		755,143.72	
云南世博花园酒店有限公司	预付账款	17,160.00		17,160.00	
襄阳华侨城文旅发展有限公司奇幻度假区旅游分公司	预付账款	12,000.00		12,000.00	
深圳华侨城房地产有限公司	预付账款			1,204,981.00	
合计		5,070,937.87		6,458,906.72	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
云南世博园艺有限公司	应付账款	25,402,680.24	30,789,625.77
常德卡卡文化旅游发展有限公司	应付账款	4,655,097.60	9,484,622.37
昆明世博园物业服务有限公司	应付账款	7,738,953.23	7,464,996.51
深圳华侨城文化演艺有限公司	应付账款	1,288,410.38	120,750.00
昆明轿子山旅游开发有限公司	应付账款	1,243,997.00	1,243,797.00
云南世博花园酒店有限公司	应付账款	737,869.15	726,954.90
深圳华侨城水电有限公司	应付账款	519,733.85	768,843.06
云南演艺集团有限公司	应付账款	143,780.02	
云南饭店有限公司	应付账款	106,765.44	
深圳华侨城花橙科技有限公司	应付账款	49,800.10	25.34
云南世博康旅产业投资有限公司	应付账款	1,588.00	1,588.00

昆明世博新区开发建设有限公司	应付账款		308,649.60
云南世博旅游控股集团有限公司	应付账款		116,711.97
	合计	41,888,675.01	51,026,564.52
云南世博花园酒店有限公司	预收账款	90,000.00	
云南世博园艺有限公司	预收账款	10,000.00	10,000.00
华侨城（云南）投资有限公司	预收账款	5,000.00	
	合计	105,000.00	10,000.00
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	合同负债	492,321.39	492,321.39
云南世博旅游控股集团有限公司	合同负债	307,524.34	
武汉华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	合同负债	11,440.71	
云南世博花园酒店有限公司	合同负债	810.55	
云南佳园物业管理有限公司	合同负债	244.14	
宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	合同负债		5,211,332.96
襄阳华侨城文旅发展有限公司	合同负债		269,911.52
重庆市易平方科技有限公司	合同负债		152,883.54
	合计	812,341.13	6,126,449.41
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	其他流动负债	84,980.70	
武汉华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	其他流动负债	1,487.29	
	合计	86,467.99	
云南世博旅游控股集团有限公司	一年内到期的非流动负债	8,820,000.00	8,820,000.00
昆明世博新区开发建设有限公司	一年内到期的非流动负债	2,156,734.00	2,156,734.00
云南饭店有限公司	一年内到期的非流动负债	1,692,008.79	3,596,123.99
深圳市侨城里商业管理有限公司	一年内到期的非流动负债	168,902.76	
昆明世博园物业服务服务有限公司	一年内到期的非流动负债	45,871.56	45,871.56
云南世博花园酒店有限公司	一年内到期的非流动负债		338,941.48
	合计	12,883,517.11	14,957,671.03
云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他非流动负债	47,528,240.00	46,516,320.00
	合计	47,528,240.00	46,516,320.00
云南世博广告有限公司	应付股利	1,847,314.00	1,847,314.00
	合计	1,847,314.00	1,847,314.00
华侨城华南投资有限公司	其他应付款	410,599,160.65	410,599,160.65
云南世博旅游控股集团有限公司	其他应付款	12,874,755.56	12,408,075.28
北京京卡文旅产业基地有限公司	其他应付款	4,594,267.34	4,594,267.34
云南世博康旅产业投资有限公司	其他应付款	2,713,151.51	2,713,151.51
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	其他应付款		1,440,000.00
云南世博园艺有限公司	其他应付款	1,358,580.53	1,335,123.95
华侨城集团有限公司	其他应付款	330,683.11	444,694.29
云南世博花园酒店有限公司	其他应付款	198,109.80	636,362.30
昆明世博园物业服务服务有限公司	其他应付款	142,555.00	142,555.00
昆明世博新区开发建设有限公司	其他应付款	137,393.81	121,611.15
深圳市侨城里商业管理有限公司	其他应付款	122,526.00	122,526.00
云南饭店有限公司	其他应付款	53,382.72	326,432.58
深圳华侨城股份有限公司	其他应付款	31,842.48	617,654.87
常德卡卡文化旅游发展有限公司	其他应付款	36,996.33	36,996.33
深圳市侨城汇网络科技有限公司	其他应付款	12,184.21	18,367.29
云南旅游散客集散中心有限公司	其他应付款	150,749.74	150,749.74
	合计	433,356,338.79	435,707,728.28

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

公司子公司文旅科技全资子公司华侨城（深圳）文化旅游设计有限公司与南通四建签订《建设工程施工分包合同》，华侨城文旅将肇庆华侨城卡乐星球文化科技体验区项目建安分包给南通四建集团有限公司施工。根据双方签订的合同约定，工程价格采用固定综合单价形式，风险费用及风险范围外工程款结算参照《广东省建设工程计价依据（2018）》进行结算。然而，南通四建单方面认为若按照《广东省建设工程计价依据（2018）》结算工程款会导致低于实际成本，向法院提起了诉讼，案件于2024年8月27日开庭审理。公司已提出反诉，目前尚未作出判决或裁定。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

6、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	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	分部间抵销	合计
主营业务收入	49,712,419.13	61,784,588.02	188,470,409.68	-15,962.30	299,951,454.53
主营业务成本	48,449,188.50	54,962,846.07	177,020,732.15	3,610,609.30	284,043,376.02
资产总额	1,024,933,126.15	3,941,599,056.17	1,564,761,804.76	-2,869,413,698.65	3,661,880,288.43
负债总额	560,611,984.95	1,435,107,903.87	938,513,528.93	-799,928,162.64	2,134,305,255.11

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
3 年以上	25,064,215.54	25,064,215.54
5 年以上	25,064,215.54	25,064,215.54
合计	25,064,215.54	25,064,215.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,315,221.54	97.01%	24,315,221.54	100.00%		24,315,221.54	97.01%	24,315,221.54	100.00%	
其中：										
按组合计提坏	748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%		748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%		748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%	
合计	25,064,215.54	100.00%	25,064,215.54	100.00%		25,064,215.54	100.00%	25,064,215.54	100.00%	

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	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		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5年以上	748,994.00	748,994.00	100.00%
合计	748,994.00	748,994.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

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）	
2024年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	0.00	11,467,000.00	45.75%	11,467,000.00
云南哈马峪泉酒	8,624,539.48	0.00	8,624,539.48	34.41%	8,624,539.48

店管理有限公司					
昆明皇美月子服务有限公司	1,875,024.23	0.00	1,875,024.23	7.48%	1,875,024.23
李晨露	1,713,457.83	0.00	1,713,457.83	6.84%	1,713,457.83
云南富双商贸有限责任公司.	748,994.00	0.00	748,994.00	2.99%	748,994.00
合计	24,429,015.54	0.00	24,429,015.54	97.47%	24,429,015.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,115,822.08	8,115,822.08
其他应收款	595,472,995.00	638,354,185.99
合计	603,588,817.08	646,470,008.07

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
无						
合计	0.00					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无				
合计	0.00			

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	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			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,610.00	8,760.00
关联单位往来	594,899,341.03	637,215,059.34
其他单位往来	620,767.83	1,217,137.11
合计	595,530,718.86	638,440,956.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	24,346,635.69	58,165,178.60
1至2年	36,132,731.13	138,571,743.13
2至3年	124,413,214.59	107,933,901.99
3年以上	410,638,137.45	333,770,132.73
3至4年	220,358,878.50	183,634,092.20
4至5年	132,440,084.00	130,107,349.58
5年以上	57,839,174.95	20,028,690.95

合计	595,530,718.86	638,440,956.45
----	----------------	----------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00									
其中：										
无										
按组合计提坏账准备	595,530,718.86	100.00%	57,723.86	0.01%	595,472,995.00	638,440,956.45	100.00%	86,770.46	0.01%	638,354,185.99
其中：										
账龄组合	620,767.83	0.10%	57,723.86	9.30%	563,043.97	1,217,137.11	0.19%	86,770.46	6.70%	1,130,366.65
押金、保证金组合	10,610.00	0.01%				8,760.00	0.00%			8,760.00
关联方组合	594,899,341.03	99.89%				637,215,059.34	99.81%			637,215,059.34
合计	595,530,718.86	100.00%	57,723.86	0.01%	595,472,995.00	638,440,956.45	100.00%	86,770.46		638,354,185.99

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	593,490.36	30,446.39	5.00%
3年以上	27,277.47	27,277.47	100.00%
合计	620,767.83	57,723.86	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金	10,610.00		
合计	10,610.00		

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	594,899,341.03		

合计	594,899,341.03		
----	----------------	--	--

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024年1月1日余额	86,770.46			86,770.46
2024年1月1日余额在本期				
本期转回	29,046.60			29,046.60
2024年6月30日余额	57,723.86			57,723.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	86,770.46		29,046.60			57,723.86
合计	86,770.46		29,046.60			57,723.86

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

无

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	10,235,355.95	1年以内	1.72%	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	11,154,765.00	1至2年	1.87%	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	2,781,051.00	2至3年	0.47%	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	160,601,854.01	3年以上	26.97%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	11,784,539.64	1至2年	1.98%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	60,735,254.26	2至3年	10.20%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	102,039,029.08	3年以上	17.13%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	3,146,452.65	1年以内	0.53%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	9,886,560.85	1至2年	1.66%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	49,579,585.94	2至3年	8.33%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	97,400,000.00	3年以上	16.36%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	1,047,030.08	1年以内	0.18%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	2,072,028.54	1至2年	0.35%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	7,905,481.50	2至3年	1.33%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	39,005,188.50	3年以上	6.55%	
云南省国际旅行社有限公司	关联方往来款	515,708.80	1年以内	0.09%	
云南省国际旅行社有限公司	关联方往来款	767,388.93	1至2年	0.13%	
云南省国际旅行社有限公司	关联方往来款	3,411,841.87	2至3年	0.57%	
云南省国际旅行社有限公司	关联方往来款	11,730,000.00	3年以上	1.97%	
合计		585,799,116.60		98.39%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	0.00						0.00	
合计	2,036,554,372.94						2,036,554,372.94	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-57,110.58	
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）	2,182,423.57	
债务重组损益	1,566,741.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	912,384.42	
减：所得税影响额	29,958.80	
少数股东权益影响额（税后）	41,804.35	
合计	4,532,675.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.20%	-0.0454	-0.0454
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.51%	-0.0499	-0.0499

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

云南旅游股份有限公司

2024年8月29日