

# 云南旅游股份有限公司

## 2023 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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,026,809,781.10	1,282,369,811.06
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	352,432,124.81	345,009,270.82
应收款项融资		
预付款项	55,698,780.57	31,158,047.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	104,794,098.34	120,779,235.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	170,294,987.55	130,861,839.85
合同资产	331,692.51	11,134,946.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,172,786.67	6,342,786.67
其他流动资产	67,047,574.66	66,730,528.46

流动资产合计	1,783,581,826.21	1,994,386,465.85
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	850,518,387.42	854,903,092.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,029,716,934.02	1,058,712,731.97
在建工程	520,212,223.58	506,766,870.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,809,127.46	34,071,670.26
无形资产	329,351,065.08	338,062,318.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,875,807.15	83,972,060.52
递延所得税资产	92,177,818.24	92,949,123.11
其他非流动资产	44,008,728.68	44,008,728.68
非流动资产合计	2,959,670,091.63	3,013,446,595.86
资产总计	4,743,251,917.84	5,007,833,061.71
流动负债：		
短期借款	415,606,243.99	415,605,271.76
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	455,584,923.22	473,236,371.31
预收款项	17,131,047.90	7,118,835.95
合同负债	238,501,588.24	292,218,510.21
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	79,675,963.71	94,084,395.59
应交税费	2,110,653.45	58,657,306.12
其他应付款	572,315,725.40	595,458,231.92
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	68,292,054.84	68,097,450.27
其他流动负债	27,835,640.91	32,984,856.94
流动负债合计	1,877,053,841.66	2,037,461,230.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	442,642,652.29	468,863,467.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,609,928.34	19,479,581.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬	12,589,383.29	13,662,047.10
预计负债	304,002,863.17	304,130,446.17
递延收益	75,590,831.10	80,465,128.77
递延所得税负债	2,874,178.94	2,971,414.57
其他非流动负债	46,588,480.00	45,582,120.00
非流动负债合计	895,898,317.13	935,154,205.87
负债合计	2,772,952,158.79	2,972,615,435.94
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	141,223,983.27	141,223,983.27
减：库存股		
其他综合收益	4,506.69	4,506.69
专项储备	12,251,534.46	11,073,479.86
盈余公积	160,940,937.45	160,940,937.45
一般风险准备		
未分配利润	472,876,708.05	535,546,215.46
归属于母公司所有者权益合计	1,799,732,482.92	1,861,223,935.73
少数股东权益	170,567,276.13	173,993,690.04
所有者权益合计	1,970,299,759.05	2,035,217,625.77
负债和所有者权益总计	4,743,251,917.84	5,007,833,061.71

法定代表人：冯军

主管会计工作负责人：郭春

会计机构负责人：涂志锋

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	61,162.62	137,364.13
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	103,974.38	57,797.06
其他应收款	731,746,380.66	714,518,462.31
其中：应收利息		
应收股利	8,115,822.08	8,115,822.08
存货	281,824.76	281,824.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,029.83	252,812.53
流动资产合计	732,212,372.25	715,248,260.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	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	141,970,120.45	146,998,947.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,759,918.43	2,250,944.75
无形资产	22,818,434.18	23,262,181.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,348,572.52	11,213,747.80
递延所得税资产	6,942,595.81	6,935,836.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,219,394,014.33	2,227,216,030.79
资产总计	2,951,606,386.58	2,942,464,291.58
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		
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	15,327,089.68	16,399,851.15
应交税费	115,307.93	134,945.74
其他应付款	256,926,676.42	223,050,118.17
其中：应付利息		
应付股利	1,847,314.00	1,847,314.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	36,243,350.13	34,937,812.95
其他流动负债		
流动负债合计	308,612,424.16	274,522,728.01
非流动负债：		
长期借款	77,000,000.00	92,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,682,424.14	1,682,424.14
预计负债	303,927,796.53	304,055,379.53
递延收益		
递延所得税负债	689,979.61	562,736.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,300,200.28	398,300,539.86
负债合计	691,912,624.44	672,823,267.87
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	1,058,325,698.73	1,058,325,698.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	160,940,937.45	160,940,937.45
未分配利润	27,992,312.96	37,939,574.53
所有者权益合计	2,259,693,762.14	2,269,641,023.71
负债和所有者权益总计	2,951,606,386.58	2,942,464,291.58

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	243,472,465.62	312,440,873.72
其中：营业收入	243,472,465.62	312,440,873.72
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	313,022,183.06	364,879,018.60
其中：营业成本	214,808,774.40	238,213,783.13
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	1,223,940.36	1,250,004.54
销售费用	14,174,677.46	18,447,243.93
管理费用	54,328,810.48	65,321,118.15
研发费用	19,567,718.51	23,964,240.33
财务费用	8,918,261.85	17,682,628.52
其中：利息费用	13,241,606.78	28,626,345.36
利息收入	5,319,821.64	11,478,387.13
加：其他收益	9,013,454.04	3,997,474.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,620,235.10	1,052,282.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,620,235.10	1,053,500.00
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）	-2,122,759.57	3,593,160.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	568,592.29	-2,127,686.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,403.60	4,753.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-65,714,069.38	-45,918,160.92
加：营业外收入	347,904.91	916,917.40
减：营业外支出	46,736.68	171,365.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,412,901.15	-45,172,608.71
减：所得税费用	719,295.33	7,251,597.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-66,132,196.48	-52,424,205.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-66,132,196.48	-52,424,205.96
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）	-62,669,507.41	-29,337,617.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,462,689.07	-23,086,588.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-66,132,196.48	-52,424,205.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-62,669,507.41	-29,337,617.74
归属于少数股东的综合收益总额	-3,462,689.07	-23,086,588.22
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0619	-0.029
(二) 稀释每股收益	-0.0619	-0.029

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：冯军 主管会计工作负责人：郭春 会计机构负责人：涂志锋

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	1,576,524.95
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	256,037.26	274,397.80
销售费用	53,675.58	2,941,392.05
管理费用	18,008,174.33	16,243,437.79
研发费用		
财务费用	-8,510,920.61	-7,604,148.72
其中：利息费用	6,838,698.64	9,209,063.06
利息收入	15,446,175.29	16,897,099.43
加：其他收益	6,092.82	136,678.26
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）	-27,035.33	-24,786.42
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）	-9,827,909.07	-10,166,662.13
加：营业外收入	1,132.08	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,826,776.99	-10,166,662.13

减：所得税费用	120,484.58	-6,196.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,947,261.57	-10,160,465.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,947,261.57	-10,160,465.52
（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	-9,947,261.57	-10,160,465.52
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	2023 年半年度	2022 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	205,796,217.70	435,076,228.81
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	9,536,542.81	5,337,836.74
收到其他与经营活动有关的现金	145,843,757.76	93,344,797.72
经营活动现金流入小计	361,176,518.27	533,758,863.27
购买商品、接受劳务支付的现金	162,958,242.18	251,065,730.81
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	142,131,185.76	153,843,256.49



支付的各项税费	72,422,677.66	17,427,369.28
支付其他与经营活动有关的现金	147,187,250.62	121,963,588.55
经营活动现金流出小计	524,699,356.22	544,299,945.13
经营活动产生的现金流量净额	-163,522,837.95	-10,541,081.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		116,249.76
取得投资收益收到的现金	0.00	
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	93,393.32
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	0.00	212,918,435.98
投资活动现金流入小计	19,632.20	213,128,079.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,082,351.44	101,881,846.61
投资支付的现金	0.00	267,820,000.00
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		
投资活动现金流出小计	34,082,351.44	369,701,846.61
投资活动产生的现金流量净额	-34,062,719.24	-156,573,767.55
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		54,516,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	54,516,000.00
偿还债务支付的现金	20,089,211.26	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,508,341.31	15,376,426.30
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	12,573,777.00	8,044,871.00
筹资活动现金流出小计	44,171,329.57	113,421,297.30
筹资活动产生的现金流量净额	-44,171,329.57	-58,905,297.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	645,751.20	49,375.18
五、现金及现金等价物净增加额	-241,111,135.56	-225,970,771.53
加：期初现金及现金等价物余额	731,077,089.18	893,691,941.49
六、期末现金及现金等价物余额	489,965,953.62	667,721,169.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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		1,671,116.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	169,109.01	82,342,880.46
经营活动现金流入小计	169,109.01	84,013,996.90
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	131,211.65	7,254,627.18
支付的各项税费		1,889,181.17
支付其他与经营活动有关的现金	3,574.13	371,614,955.68
经营活动现金流出小计	134,785.78	380,758,764.03
经营活动产生的现金流量净额	34,323.23	-296,744,767.13
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		52,858,468.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		74,889,404.20
投资活动现金流入小计	0.00	127,747,872.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,166.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		52,550,000.00
投资活动现金流出小计	0.00	52,614,166.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	75,133,706.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,408,526.39
支付其他与筹资活动有关的现金		152,139,210.00
筹资活动现金流出小计	0.00	203,547,736.39
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-103,547,736.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	34,323.23	-325,158,796.90
加：期初现金及现金等价物余额	2,702.67	325,161,499.57
六、期末现金及现金等价物余额	37,025.90	2,702.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,012,434,813.00				141,223,983.27		4,506.69	11,073,479.86	160,940,937.45		536,802,206.61	1,862,479,926.88	173,991,508.77	2,036,471,435.65
加：会计政策变更											-1,255,991.15	-1,255,991.15	2,181.28	-1,253,809.87
前期差错更正												0.00		
同一控制下企业合并												0.00		
其他												0.00		
二、本年期初余额	1,012,434,813.00				141,223,983.27		4,506.69	11,073,479.86	160,940,937.45		535,546,215.46	1,861,223,935.73	173,993,690.05	2,035,217,625.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,178,054.60			-62,669,507.41	-61,491,452.81	-3,426,413.92	-64,917,866.73
（一）综合收益总额											-62,669,507.41	-62,669,507.41	-3,462,689.07	-66,132,196.48
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
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														
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							1,178,054.60				1,178,054.60	36,275.15	1,214,329.75	
1. 本期提取							1,441,066.06				1,441,066.06	51,565.38	1,492,631.44	
2. 本期使用							-263,011.46				-263,011.46	-15,290.23	-278,301.69	
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				141,223,983.27		4,506.69	12,251,534.46	160,940,937.45		472,876,708.05	1,799,732,482.92	170,567,276.13	1,970,299,759.05

上年金额

单位：元

项目	2022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				86,108,931.05		10,220.93	9,744,871.65	160,940,937.45		820,049,441.22		2,089,289,215.30	202,085,147.55	2,291,374,362.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,012,434,813.00				86,108,931.05		10,220.93	9,744,871.65	160,940,937.45		820,049,441.22		2,089,289,215.30	202,085,147.55	2,291,374,362.85
三、本期增减变动金额(减少以					29,214,163.00			501,323.43			-29,337,617.74		377,868.69	-23,174,242.94	-22,796,374.25

“－”号填列)													
(一) 综合收益总额									-29,337,617.74	-29,337,617.74	-23,086,588.22	-52,424,205.96	
(二) 所有者投入和减少资本				29,214,163.00						29,214,163.00		29,214,163.00	
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				29,214,163.00						29,214,163.00		29,214,163.00	
(三) 利润分配													
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													
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						501,323.43				501,323.43	-87,654.72	413,668.71	
1. 本期提取						2,554,587.00				2,554,587.00	86,695.21	2,641,282.21	
2. 本期使用						-2,053,263.57				-2,053,263.57	-174,349.93	-2,227,613.50	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,012,434,813.00			115,323,094.05	10,220.93	10,246,195.08	160,940,937.45	790,711,823.48	2,089,667,083.99	178,910,904.61	2,268,577,988.60		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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				1,058,325,698.73				160,940,937.45	38,502,310.72		2,270,203,759.90
加：会计政策变更										-562,736.19		-562,736.19
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,012,434,813.00				1,058,325,698.73				160,940,937.45	37,939,574.53		2,269,641,023.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00					-9,947,261.57		-9,947,261.57
（一）综合收益总额										-9,947,261.57		-9,947,261.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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）												
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											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				1,058,325,698.73			160,940,937.45	27,992,312.96		2,259,693,762.14

上年金额

单位：元

项目	2022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				1,003,210,646.51				160,940,937.45	100,532,246.55		2,277,118,643.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,012,434,813.00				1,003,210,646.51				160,940,937.45	100,532,246.55		2,277,118,643.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					29,214,163.00					-10,160,465.52		19,053,697.48
(一) 综合收益总额										-10,160,465.52		-10,160,465.52
(二) 所有者投入和减少资本					29,214,163.00							29,214,163.00
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					29,214,163.00							29,214,163.00
(三) 利润分配												
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）												
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				1,032,424,809.51				160,940,937.45	90,371,781.03		2,296,172,340.99



### 三、公司基本情况

#### （一）公司设立情况

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

#### （二）公司股权变更及上市

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

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

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

2014年11月28日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1257号”《关于核准云南旅游股份有限公司向杨清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的批准,向江南园林有限公司股东杨清等发行36,624,277股股份及支付现金158,400,000元,购买其持有的80%的股权;非公开发行16,761,904股募集本次发行股份购买资产的配套资金。经过此次增发,截至2014年12月31日,本公司的股本总额为365,396,288元。

2015年5月5日,公司召开股东大会,决议通过2014年年度权益分派方案,同意以截至2014年12月31日(股权登记日为2015年5月13日)公司总股本365,396,288.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。经过本次转增,截至2018年12月31日,本公司的股本总额为730,792,576.00元。

2019年3月29日,公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]526号”《关于核准云南旅游股份有限公司向华侨城集团有限公司等发行股份购买资产的批复》的批准,公司于2019年6月26日向华侨城集团有限

公司等共发行 281,642,237 股股份及支付现金 161,393,200.00 元购买其持有的深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司（现已更名为“深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司”）100%的股权。经过此次增发，本公司的股本总额变更为 1,012,434,813.00 元。

### （三）公司名称变更

本公司于 2010 年 8 月 26 日召开 2010 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于变更公司名称的议案》，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，将公司名称及证券简称自 2010 年 9 月 16 日变更，公司证券代码(002059)不发生变更；另外公司经营范围、注册资本、办公地址、联系电话及方式、证券代码等均不改变。工商登记变更手续已办理完毕。具体变更情况如下：

原公司名称：

全称：昆明世博园股份有限公司

英文名称：KunmingExpo-GardenCo., Ltd.

证券简称：世博股份

英文简称：KunmingExpoGarden

现更名为：

全称：云南旅游股份有限公司

英文名称：YunnanTourismCo., Ltd.

证券简称：云南旅游

英文简称：YunnanTourism

### （四）公司目前注册登记情况

名称：云南旅游股份有限公司

住所：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

法定代表人：冯军

注册资本：101,243.4813 万元

公司类型：上市股份有限公司

统一社会信用代码：9153000071947854XF

经营范围(变更后营业执照)：景区景点投资、经营及管理，物业租赁，园林园艺产品展示，旅游房地产投资，生物产品开发及利用，旅游商贸，旅游商品设计、开发、销售，旅游服务（景区导游礼仪服务、园区旅游交通服务、摄影摄像和照相业务），餐饮经营服务，婚庆服务，会议及会务接待，度假村开发经营，广告经营、会展、旅游咨询，文化产品开发，旅游商品开发，进出口业务。

本公司控股母公司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。

本集团截至本年末合并范围如下表：

序号	二级子公司名称	年末持股比例(%)	备注
1	深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	100	
2	华侨城（云南）文旅产业发展有限公司	100	本年投资设立详见本附注八、合并范围变更
3	云南世博旅游文化投资有限公司	100	
4	云南世博旅游景区投资管理有限公司	100	
5	云南旅游汽车有限公司	100	
6	云南省国际旅行社有限公司	51	
7	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	63.25	
8	云南华侨城世博文化科技有限公司	41	

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团对报告期末起 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影响的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“16 号准则解释”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本集团已按相关规定 2023 年 1 月 1 日起执行该准则。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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。

#### 4、记账本位币

本集团的营业周期为 12 个月，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述

折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

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。

- 金融资产

- (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)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(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)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。

#### • 金融负债

##### (1) 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。

##### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

#### • 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

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。

对于不含重大融资成分的应收款项,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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

参考应收账款。

## 12、应收账款

本集团应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

本集团对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日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。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。



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	坏账准备计提情况
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
保证金组合	未发生信用减值
账龄组合	以账龄组合为基础计量违约损失率

### 13、应收款项融资

无。

### 14、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

参考应收账款。

### 15、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。

存货的发出按个别计价法、加权平均法计价。

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。

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

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

### 16、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

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。

#### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十二）应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

本集团将满足下列条件且不属于存货等其他企业会计准则规范范围的合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源
- ③该成本预期能够收回

### (2) 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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产的减值本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

参考应收账款。

## 22、长期股权投资

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

本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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加

上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当年投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当年投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当年损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当年投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当年损益。

## 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、电器及影视设备、家具设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	5-10	5%	31.67%-9.50%
其他	年限平均法	5-10	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。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当年损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当年实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、使用权资产

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。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

### (2) 后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

### (3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

### (4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括出租车使用权、土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利及专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利及专利技术无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当年损益。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) 内部研究开发支出会计政策

无。

## 31、长期资产减值

本集团于每年末对长期股权投资、使用权资产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括园区修缮费、土地租赁费、装修费等,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当年损益。

## 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的。

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

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

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

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

## 35、租赁负债

### (1) 初始计量

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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

#### 2) 折现率



在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本集团以企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：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。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

## 37、股份支付

无。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 39、收入

### 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。

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、门票收入、旅游团费收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

(1) 就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 已将该商品的实物转移给客户。

(4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### ①销售商品收入

当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本集团确认收入。

游乐设备须经质检部门检测验收的，以游乐设备已提供且已安装调试完成，质检部门出具验收报告并取得经客户出具的验收证明时确认收入。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### ②门票收入

本集团的门票收入在游客入园后确认。

#### ③旅游团费收入

本集团在游客购买旅游线路产品并在旅游行程结束后，确认相关旅游团费收入。

#### ④提供劳务收入

本集团提供劳务业务满足时段确认收入条件的，按照履约进度确认收入。不满足按时段确认收入条件的，在相关劳务完成、客户完全受益时确认收入。

#### ⑤让渡资产使用权

本集团让渡资产使用权满足时段确认收入，在履约期内按直线法摊销确认相关收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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。

## 41、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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

#### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

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。

#### 经营租赁的变更

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 初始计量

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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (2) 安全生产费用

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本集团提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“16号准则解释”），规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更	公司第八届董事会第二次会议审议	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023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

调整情况说明

1.首次执行新会计准则调整首次执行当年年初合并报表情况如下：

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

2.首次执行新会计准则调整首次执行当年年初母公司报表情况如下：

项目	2023年1月1日	2022年12月31日	调整金额
递延所得税负债	562,736.19	-	562,736.19
非流动负债合计	398,300,539.86	397,737,803.67	562,736.19

负债合计	672,823,267.87	672,260,531.68	562,736.19
未分配利润	37,939,574.53	38,502,310.72	-562,736.19
股东权益合计	2,269,641,023.71	2,270,203,759.90	-562,736.19

#### 45、其他

### 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%、1%
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
云南旅游股份有限公司（母公司）	25%
云南世博旅游文化投资有限公司	25%
云南省国际旅行社有限公司	25%
云南华侨城世博文化科技有限公司	25%
华侨城（云南）文旅产业发展有限公司	25%
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	15%
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%
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	15%

#### 2、税收优惠

##### 1. 企业所得税优惠

（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，2023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。

##### 2. 增值税优惠

无。

### 3、其他

## 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	58,018.94	61,298.82
银行存款	491,397,302.94	731,952,759.99
其他货币资金	535,354,459.22	550,355,752.25
合计	1,026,809,781.10	1,282,369,811.06
其中：存放在境外的款项总额	56,621.59	94,468.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	535,903,343.42	550,413,270.65

其他说明

(1) 其他货币资金情况		
项目	期末金额	是否受限
黄石项目专项款	535,106,946.98	是
代管维修基金	223,375.52	是
冻结资金	24,136.72	是
<b>合计</b>	<b>535,354,459.22</b>	
(2) 受限货币资金明细		
项目	期末余额	期初余额
<b>其他货币资金</b>	<b>535,354,459.22</b>	<b>550,355,752.25</b>
其中：黄石项目专项款	535,106,946.98	537,258,136.85
保函保证金		7,525,831.48
冻结资金	24,136.72	5,348,601.00
代管维修基金	223,375.52	223,182.92
<b>银行存款</b>	<b>548,884.20</b>	<b>57,518.40</b>
其中：冻结银行存款	540,384.20	49,018.40
加油卡押金	8,500.00	8,500.00
<b>合计</b>	<b>535,903,343.42</b>	<b>550,413,270.65</b>

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 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
----	------	------

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (4) 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
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	83,325,154.99	14.43%	81,249,047.22	97.51%	2,076,107.77	84,323,477.82	14.88%	82,224,970.05	97.51%	2,098,507.77
其中：										
按组合计提	494,135,041.71	85.57%	143,779,024.67	29.10%	350,356,017.04	482,437,623.76	85.12%	139,526,860.71	28.92%	342,910,763.05

坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	485,972,647.32	84.16%	143,779,024.67	29.59%	342,193,622.65	472,586,529.79	83.38%	139,526,860.71	29.52%	333,059,669.08
关联方组合	8,162,394.39	1.41%		0.00%	8,162,394.39	9,851,093.97	1.74%			9,851,093.97
合计	577,460,196.70	100.00%	225,028,071.89		352,432,124.81	566,761,101.58	100.00%	221,751,830.76		345,009,270.82

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中山市罗特餐饮管理有限公司	15,063,939.06	15,063,939.06	100.00%	债务人被列为失信被执行人，预计款项无法收回
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	11,467,000.00	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	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	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	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	100.00%	对方被列示为失信企业，预计款项无法收回
云南宝海温泉酒店有限公司	3,367,871.75	2,357,510.23	70.00%	债务人逾期未支付租金，部分款项预计无法收回
昆明市西部汽车客运站有限公司	2,087,705.68	2,087,705.68	100.00%	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明皇美月子服务有限公司	1,875,024.23	1,875,024.23	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	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	1,556,943.17	1,556,943.17	100.00%	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明国泰会展有限责任公司	1,323,146.00	1,323,146.00	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	642,690.94	50.00%	债务人逾期后与本集团签订还款计划，实际偿还金额与还款计划存在差异
李灿生	1,264,873.80	859,608.24	67.96%	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	100.00%	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
昆明景程国际旅行社有限公司	1,010,460.00	1,010,460.00	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	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	100.00%	债务人逾期未支付，预计款项无法收回
马来西亚联合体组团社	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	100.00%	对方被列示为失信企业，预计款项无法收回
昆明恰味餐饮管理有限公司	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	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	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	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	100.00%	债务人逾期未支付，预计款项无法收回

其他零星客商	11,695,055.56	11,677,265.81	99.85%	债务人逾期未支付, 预计款项无法收回
合计	83,325,154.99	81,249,047.22		

按组合计提坏账准备: 按照账龄组合计提坏账的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	100,913,094.47	5,045,609.33	5.00%
1—2年	162,028,373.80	16,202,837.38	10.00%
2—3年	73,470,511.32	21,851,172.27	29.74%
3—4年	104,579,281.27	56,909,574.36	54.42%
4—5年	10,255,748.74	9,044,193.61	88.19%
5年以上	34,725,637.72	34,725,637.72	100.00%
合计	485,972,647.32	143,779,024.67	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 按照关联方组合计提坏账的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
昆明世博新区开发建设有限公司	4,320,309.45		
云南世博花园酒店有限公司	1,513,349.13		
云南世博兴云房地产有限公司	1,212,850.92		
云南世博旅游控股集团有限公司	744,369.98		
其他关联方往来	371,514.91		
合计	8,162,394.39		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	104,755,179.41
1至2年	169,032,058.89
2至3年	92,992,633.54
3年以上	210,680,324.86
3至4年	126,811,718.51
4至5年	17,431,315.59
5年以上	66,437,290.76
合计	577,460,196.70

## (2) 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	82,224,970.05	-975,922.83				81,249,047.22
按组合计提坏账准备	139,526,860.71	4,252,163.96				143,779,024.67
合计	221,751,830.76	3,276,241.13				225,028,071.89

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	收回方式

### (3) 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：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南经发展文化旅游投资有限公司	123,527,467.39	21.39%	47,304,118.10
永州湘源文化旅游有限公司	117,627,972.20	20.37%	13,622,031.06
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	60,003,945.05	10.39%	12,999,620.75
黄石市国资文化旅游科技有限公司	57,325,431.59	9.93%	3,881,156.43
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	25,590,860.61	4.43%	21,550,146.57
合计	384,075,676.84	66.51%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关

信息:

适用 不适用

其他说明:

## 7、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	40,474,369.77	72.67%	19,917,170.14	63.92%
1 至 2 年	8,757,756.62	15.72%	5,490,182.94	17.62%
2 至 3 年	3,378,578.83	6.07%	831,157.50	2.67%
3 年以上	3,088,075.35	5.54%	4,919,537.38	15.79%
合计	55,698,780.57		31,158,047.96	

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:

### (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(%)
SEW-传动设备(广州)有限公司	4,323,000.00	1 年以内	7.76%
	387,000.00	1-2 年	0.69%
诚泰财产保险股份有限公司	4,036,609.32	1 年以内	7.25%
云南省交通投资建设集团有限公司	3,769,500.00	1 年以内	6.77%
中国石油天然气股份有限公司	3,240,191.44	1 年以内	5.82%
南通四建集团有限公司	3,222,293.58	1 年以内	5.79%
合计	18,978,594.34	-	34.07%

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,794,098.34	120,779,235.02
合计	104,794,098.34	120,779,235.02

### (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：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (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
------------	------	------

#### 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
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (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	16,343,685.65	12,005,079.29
其他单位往来	45,823,167.34	49,975,004.11
关联单位往来	35,104,048.72	33,365,423.38
其他	43,760,175.37	62,824,188.54
合计	141,031,077.08	158,169,695.32

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	11,508,161.68		25,882,298.62	37,390,460.30

2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-1,153,481.56			-1,153,481.56
2023年6月30日余额	10,354,680.12		25,882,298.62	36,236,978.74

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	24,016,223.21
1至2年	70,027,899.73
2至3年	8,926,447.27
3年以上	38,060,506.87
3至4年	16,753,181.18
4至5年	10,756,511.44
5年以上	10,550,814.25
合计	141,031,077.08

### 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	
按单项金额计提的坏账准备	25,882,298.62					25,882,298.62
按组合计提的坏账准备	11,508,161.68	-1,153,481.56				10,354,680.12
合计	37,390,460.30	-1,153,481.56				36,236,978.74

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	收回方式

### 4) 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：

### 5) 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
昆明市出租汽车管理局	政府补助款	43,074,000.00	1-2年	30.53%	215,370.00
云南世博康旅产业投资有限公司	业绩补偿款等	25,900,889.22	1-2年	18.36%	
普建伟	旅行社合作款	8,221,260.86	3-4年	5.83%	8,221,260.86
普建伟	旅行社合作款	3,281,178.03	4-5年	2.33%	3,281,178.03
昆明市人力资源和社会保障局	农民工保证金	6,970,000.00	4-5年	4.94%	
昆明国泰会展有限责任公司	其他单位往来款	2,459,359.48	3-4年	1.74%	2,459,359.48
昆明国泰会展有限责任公司	其他单位往来款	3,098,585.50	4-5年	2.20%	3,098,585.50
合计		93,005,273.09		65.93%	17,275,753.87

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆明市出租汽车管理局	更换“新能源”巡游出租车节能减排奖励	43,074,000.00	1-2年	2023年

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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	18,212,401.43	2,904,966.38	15,307,435.05	18,555,018.84	2,904,966.38	15,650,052.46
库存商品	87,590,641.86		87,590,641.86	86,818,488.55		86,818,488.55
周转材料	53,698.67		53,698.67	208,834.71		208,834.71
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	67,193,211.97		67,193,211.97	28,034,464.13		28,034,464.13
合计	173,199,953.93	2,904,966.38	170,294,987.55	133,766,806.23	2,904,966.38	130,861,839.85



## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
项目合同履约形成的合同资产	349,150.01	17,457.50	331,692.51	11,720,995.80	586,049.79	11,134,946.01
合计	349,150.01	17,457.50	331,692.51	11,720,995.80	586,049.79	11,134,946.01

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目合同履约形成的合同资产	-568,592.29			
合计	-568,592.29			

其他说明

## 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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 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
一年内到期的长期应收款	6,172,786.67	6,342,786.67

合计	6,172,786.67	6,342,786.67
----	--------------	--------------

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 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	63,004,723.54	62,231,458.24
预缴所得税	2,400,574.24	2,723,125.74
预缴增值税	1,524,389.73	1,757,103.58
预缴其他税费	117,887.15	18,840.90
合计	67,047,574.66	66,730,528.46

其他说明：

### 14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023年1月1日余额在本期				

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：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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：

## 16、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	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末
		追加	减少	权益法下确认的投	其他综	其他	宣告发放	计提		

		投资	投资	资损益	合收益 调整	权益 变动	现金股利 或利润	减值 准备	他		余额
一、合营企业											
二、联营企业											
肇庆华侨城实业发展有限公司	852,815,372.78			-2,296,985.36							850,518,387.42
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	2,087,719.27			-2,087,719.27							
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	854,903,092.05			-4,384,704.63							850,518,387.42
合计	854,903,092.05			-4,384,704.63							850,518,387.42

单位：元

#### 其他说明

(1) 长期股权投资-肇庆华侨城实业发展有限公司权益法下确认的投资收益中包含因深圳华侨城文化旅游建设有限公司公司向参股企业肇庆实业公司提供顺流交易形成的内部未实现损益抵消抵减 764,469.53 元；

(2) 长期股权投资-深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司初始投资成本 6,000,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日-深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司净资产为-548,854.59 元。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务；

(3) 长期股权投资-深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司初始投资成本 1,800,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日-深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司净资产为-15,685,800.9 元。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务；

(4) 长期股权投资-云南旅游散客集散中心有限公司初始投资成本 4,800,000.00 元，截至 2023 年 6 月 30 日云南旅游散客集散中心有限公司净资产为-6,531,715.86 元。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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) 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
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,029,716,934.02	1,058,712,731.97
合计	1,029,716,934.02	1,058,712,731.97

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及景区建筑物	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	942,366,867.08	206,276,791.42	302,698,098.57	39,554,341.60	198,240,111.63	1,689,136,210.30
2. 本期增加金额	0.00	133,266.43	6,680,246.21	201,386.49	287,458.87	7,302,358.00
(1) 购置		133,266.43	6,680,246.21	201,386.49	287,458.87	7,302,358.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	3,415,993.40	0.00	464,828.88	3,880,822.28
(1) 处置或报废			3,415,993.40		464,828.88	3,880,822.28
4. 期末余额	942,366,867.08	206,410,057.85	305,962,351.38	39,755,728.09	198,062,741.62	1,692,557,746.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	306,785,180.26	78,255,884.44	117,849,184.49	32,646,165.31	84,819,195.26	620,355,609.76

2. 本期增加金额	12,741,528.15	3,873,218.42	13,535,624.17	1,859,367.90	4,079,386.57	36,089,125.21
(1) 计提	12,741,528.15	3,873,218.42	13,535,624.17	1,859,367.90	4,079,386.57	36,089,125.21
3. 本期减少金额	0.00	0.00	3,230,204.16	0.00	441,587.38	3,671,791.54
(1) 处置或报废			3,230,204.16		441,587.38	3,671,791.54
4. 期末余额	319,526,708.41	82,129,102.86	128,154,604.50	34,505,533.21	88,456,994.45	652,772,943.43
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) 处置或报废						
4. 期末余额		8,325,917.06	698,480.54	421,529.40	621,941.57	10,067,868.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	622,840,158.67	115,955,037.93	177,109,266.34	4,828,665.48	108,983,805.60	1,029,716,934.02
2. 期初账面价值	635,581,686.82	119,694,989.92	184,150,433.54	6,486,646.89	112,798,974.80	1,058,712,731.97

## (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
----	------	------	------	------	----

## (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
----	--------

## (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
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	520,212,223.58	506,766,870.68
合计	520,212,223.58	506,766,870.68

### (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	28,588,202.52		28,588,202.52	22,898,986.84		22,898,986.84
云旅游服务中心项目	424,595,767.48		424,595,767.48	417,909,854.29		417,909,854.29
世博园板栗林景观提升体验项目	13,596,235.46		13,596,235.46	13,596,235.46		13,596,235.46
昆明故事项目	51,965,699.34		51,965,699.34	51,382,990.41		51,382,990.41
康旅小镇度假项目	1,466,318.78		1,466,318.78	978,803.68		978,803.68
合计	520,212,223.58		520,212,223.58	506,766,870.68		506,766,870.68

### (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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
云旅游服务中心项目	550,000,000.00	417,909,854.29	6,685,913.18			424,595,767.47	77.20%	77.20%	4,488,717.39	210,694.74	5.00%	其他
昆明故事项目	690,000,000.00	51,382,990.41	582,708.93			51,965,699.34	7.53%	7.53%	3,984,260.55	57,675.83	5.00%	其他
河口国际旅游集散服务中心	80,100,000.00	22,898,986.84	5,689,215.68			28,588,202.52	35.69%	35.69%				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
合计	1,380,100,000.00	505,788,067.00	12,957,837.79			518,745,904.79			8,472,977.94	268,370.57		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

### (4) 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
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

## 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

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	85,551,468.60	85,551,468.60
2. 本期增加金额	3,679,891.17	3,679,891.17
(1) 租入	3,679,891.17	3,679,891.17
3. 本期减少金额	6,752,834.51	6,752,834.51
(1) 处置		0.00
(2) 丧失控制权减少		0.00
(3) 其他减少	6,752,834.51	6,752,834.51
4. 期末余额	82,478,525.26	82,478,525.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,479,798.34	51,479,798.34
2. 本期增加金额	13,691,489.22	13,691,489.22
(1) 计提	13,691,489.22	13,691,489.22
3. 本期减少金额	4,501,889.76	4,501,889.76
(1) 处置		
(2) 丧失控制权减少		0.00
(3) 其他减少	4,501,889.76	4,501,889.76
4. 期末余额	60,669,397.80	60,669,397.80
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	21,809,127.46	21,809,127.46
2. 期初账面价值	34,071,670.26	34,071,670.26

其他说明：

注：其他减少系租赁范围变更导致

## 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	298,335,587.96			10,658,249.41	495,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20	653,318,084.07
2. 本期增加金额	11,550.00			296,214.97	100,000.00	0	0	407,764.97
1) 购置	11,550.00				100,000.00			111,550.00
2) 内部研发								
3) 企业合并增加								
(4) 其他增加				296,214.97				296,214.97
3. 本期减少金额				228,225.00	0	0		228,225.00
1) 处置								
(2) 其他减少				228,225.00	0	0		228,225.00
4. 期末余额	298,347,137.96			10,726,239.38	595,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20	653,497,624.04
二、累计摊销								
1. 期初余额	65,626,588.08			8,682,801.71	238,420.33	201,055,604.22	9,816,751.14	285,420,165.48
2. 本期增加金额	3,359,864.74			249,885.06	24,326.33	3,856,226.22	1,402,393.02	8,892,695.37
1) 计提	3,359,864.74			249,885.06	24,326.33	3,856,226.22	1,402,393.02	8,892,695.37

(2) 其他增加								
3. 本期减少金额			1,901.89	0	0			1,901.89
1) 处置								0
(2) 其他减少			1,901.89					1,901.89
4. 期末余额	68,986,452.82		8,930,784.88	262,746.66	204,911,830.44	11,219,144.16		294,310,958.96
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								
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	229,360,685.14		1,795,454.50	332,709.84	95,057,429.56	2,804,786.04		329,351,065.08
2. 期初账面价值	232,708,999.88		1,975,447.70	257,036.17	98,913,655.78	4,207,179.06		338,062,318.59

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) 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	9,794,106.29	正在办理中

其他说明

## 27、开发支出

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		
合计								

其他说明

## 28、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		
合计						

### (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
项目提升改造费	22,849,151.49	4,685,056.55	7,157,996.51		20,376,211.53
欢喜谷前期费用	20,297,036.21		1,691,419.68		18,605,616.53
房车营地项目工程	6,295,518.79		217,086.84		6,078,431.95
中国馆维修改造工程	6,546,839.26		663,651.00		5,883,188.26
东部工业区装修工程	7,189,547.74		2,860,349.59		4,329,198.15
世博水疗馆项目前期费用	2,807,995.07		224,853.66		2,583,141.41
世博园 5A 景区创建项目	3,047,373.88		554,598.00		2,492,775.88
国际风情酒吧街项目-法国、瑞士园片区	3,519,605.90		1,075,193.34		2,444,412.56
国际风情酒吧街项目-德国片区	3,258,541.22		971,327.04		2,287,214.18
日本园改造项目	909,447.73		321,740.22		587,707.51
其他零星项目	7,251,003.23	168,292.52	1,211,386.56		6,207,909.19

合计	83,972,060.52	4,853,349.07	16,949,602.44		71,875,807.15
----	---------------	--------------	---------------	--	---------------

其他说明

### 30、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	280,431,858.40	45,947,140.21	278,877,691.12	47,058,980.36
内部交易未实现利润	33,376,692.12	5,006,503.82	32,612,222.58	4,891,833.39
可抵扣亏损	206,322,766.66	36,265,989.71	206,322,766.66	36,265,989.71
应付职工薪酬	16,991,564.22	4,247,891.06	21,128,533.56	4,085,995.90
预提费用（党建经费）	1,839,949.98	459,987.50	2,193,091.02	420,510.71
租赁负债	11,599,448.30	1,260,655.26	28,552,658.20	2,861,150.39
合计	550,562,279.68	93,188,167.56	569,686,963.14	95,584,460.46

#### (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	9,945,277.67	1,491,791.65	9,945,277.67	1,491,791.65
使用权资产账面价值大于计税基础	21,809,127.46	2,392,736.61	34,071,670.26	4,114,960.27
合计	31,754,405.13	3,884,528.26	44,016,947.93	5,606,751.92

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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	1,010,349.32	92,177,818.24	2,635,337.35	92,949,123.11
递延所得税负债	1,010,349.32	2,874,178.94	2,635,337.35	2,971,414.57

#### (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	841,528,663.06	780,240,591.05
资产减值准备	272,596,203.06	272,596,203.06
应付职工薪酬	78,486.18	313,944.73
预计负债	56,998,729.97	57,126,312.97
租赁负债	12,576,852.16	9,280,365.55

合计	1,183,778,934.43	1,119,557,417.36
----	------------------	------------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		2,788,387.67	
2024年	10,627,696.20	10,627,696.20	
2025年	322,324,242.11	322,324,242.11	
2026年	267,515,831.89	267,515,831.89	
2027年	166,922,300.96	166,922,300.96	
2028年	74,138,591.90	10,062,132.22	
合计	841,528,663.06	780,240,591.05	

其他说明

31、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	0.00
申报恐龙谷乐园5A景区咨询服务费	1,170,000.00		1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00
合计	292,254,088.68	248,245,360.00	44,008,728.68	292,254,088.68	248,245,360.00	44,008,728.68

其他说明：

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
保证借款	5,007,083.34	5,006,111.11
信用借款	410,599,160.65	410,599,160.65
合计	415,606,243.99	415,605,271.76

短期借款分类的说明：

(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

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 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(含1年)	174,065,047.30	128,688,601.31
1-2年(含2年)	52,923,084.99	169,447,417.18
2-3年(含3年)	113,524,174.55	52,205,255.98
3年以上	115,072,616.38	122,895,096.84
合计	455,584,923.22	473,236,371.31

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

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	129,084,675.81	工程尚未决算
云南建投第三建设有限公司	31,427,243.20	工程尚未决算
云南建投第五建设有限公司	22,317,070.37	工程尚未决算
湖南省第三工程有限公司	21,126,039.32	工程尚未决算
云南世博园艺有限公司	20,644,016.28	工程尚未决算
合计	224,599,044.98	

其他说明：

### 37、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(含1年)	13,190,777.73	4,442,570.78
1年至2年(含2年)	2,759,894.61	1,562,430.57
2年至3年(含3年)	1,088,158.15	1,075,513.50
3年以上	92,217.41	38,321.10
合计	17,131,047.90	7,118,835.95

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	225,286,342.66	284,993,394.91
1年至2年(含2年)	1,701,567.01	4,825,284.95
2年至3年(含3年)	5,295,158.23	377,421.82
3年以上	6,218,520.34	2,022,408.53
合计	238,501,588.24	292,218,510.21

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
黄石项目	51,896,434.54	确认收入
合计	51,896,434.54	

### 39、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	92,777,564.07	113,678,009.78	127,992,889.70	78,462,684.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,248,208.66	15,313,048.48	15,347,977.58	1,213,279.56
三、辞退福利	58,622.86	1,476,455.18	1,535,078.04	0.00
合计	94,084,395.59	130,467,513.44	144,875,945.32	79,675,963.71

## (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	88,439,738.14	93,062,984.26	109,706,120.22	71,796,602.18
2、职工福利费		3,043,076.79	3,043,076.79	0.00
3、社会保险费	147,498.30	6,264,359.25	6,352,978.19	58,879.36
其中：医疗保险费	133,522.59	5,387,439.77	5,463,811.51	57,150.85
工伤保险费	12,616.65	402,039.72	412,927.86	1,728.51
生育保险费	1,359.06	474,879.76	476,238.82	0.00
4、住房公积金	80,425.00	6,255,313.05	6,237,326.25	98,411.80
5、工会经费和职工教育经费	4,109,902.63	2,521,372.80	1,999,391.10	4,631,884.33
其他短期薪酬		2,530,903.63	653,997.15	1,876,906.48
合计	92,777,564.07	113,678,009.78	127,992,889.70	78,462,684.15

## (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	1,235,561.64	14,208,099.73	14,236,518.85	1,207,142.52
2、失业保险费	8,116.46	1,068,616.21	1,070,595.63	6,137.04
3、企业年金缴费	4,530.56	36,332.54	40,863.10	0.00
合计	1,248,208.66	15,313,048.48	15,347,977.58	1,213,279.56

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	600,538.77	44,779,273.98
企业所得税	76,345.21	167,764.92
个人所得税	397,455.34	829,721.12
城市维护建设税	440,536.43	3,613,114.97
土地增值税	0.00	5,175,267.30
土地使用税	233,270.85	80,900.50
教育费附加	188,244.62	1,554,162.18
印花税	26,755.22	62,866.72
地方教育费附加	138,004.29	1,036,108.16
其他税费	9,502.72	1,358,126.27
合计	2,110,653.45	58,657,306.12

其他说明



#### 41、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	566,542,511.40	589,685,017.92
合计	572,315,725.40	595,458,231.92

##### (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：

##### (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
云南乾润投资有限公司	3,925,900.00	3,925,900.00
合计	5,773,214.00	5,773,214.00

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：

##### (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
黄石项目专项款	407,958,355.85	410,109,545.72
往来款	70,289,636.88	132,645,951.54
保证金	31,509,658.79	36,432,996.60
其他	56,784,859.88	10,496,524.06
合计	566,542,511.40	589,685,017.92

###### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄石市国资文化旅游科技有限公司	407,958,355.85	未到进度
司机保证金	20,011,570.06	保证金，履约期间暂不退还
云南世博旅游控股集团有限公司	11,292,905.94	借款和往来款项，尚未结清
湖南经发展文化旅游投资有限公司	4,322,000.66	往来款项，尚未结清

中山市华宴餐饮管理有限公司	3,267,679.99	股东借款，暂不支付
云南世博康旅产业投资有限公司	2,713,151.51	合作款，项目暂未结束
合计	449,565,664.01	

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 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	42,700,946.82	36,727,293.61
一年内到期的长期应付款	61,283.00	61,283.00
一年内到期的租赁负债	12,566,372.12	18,353,442.26
一年内到期的其他非流动负债	8,820,000.00	8,820,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬	4,143,452.90	4,135,431.40
合计	68,292,054.84	68,097,450.27

其他说明：

#### 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	27,835,640.91	32,984,856.94
合计	27,835,640.91	32,984,856.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计										

其他说明：

#### 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	32,642,652.29	43,863,467.77
信用借款	77,000,000.00	92,000,000.00
合计	442,642,652.29	468,863,467.77

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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	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
合计										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (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

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 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	11,609,928.34	19,479,581.49
合计	11,609,928.34	19,479,581.49

其他说明：

#### 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
----	------	------

其他说明：

##### (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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 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	12,589,383.29	13,662,047.10
合计	12,589,383.29	13,662,047.10

##### (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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 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	304,002,863.17	304,130,446.17	
合计	304,002,863.17	304,130,446.17	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：主要系本公司履行与江南园林有限公司原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》产生纠纷，具体详见十四、2、或有事项。

## 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	80,465,128.77		4,874,297.67	75,590,831.10	
合计	80,465,128.77		4,874,297.67	75,590,831.10	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
世界恐龙谷二期项目补助	15,184,943.37			1,032,576.12			14,152,367.25	与资产相关
景区新建旅游公厕补助款	709,858.98			21,126.75			688,732.23	与资产相关
河口县交通局对于旅游集散中心项目推进补助	4,170,717.00						4,170,717.00	与资产相关
交通运输局2020年车辆购置税补助地方资金投资计划	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
深圳市工业设计业发展专项资金	899,609.42			70,594.80			829,014.62	与资产相关
节能减排奖励	57,500,000.00			3,750,000.00			53,750,000.00	与资产相关
合计	80,465,128.77			4,874,297.67			75,590,831.10	

其他说明：

## 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	45,493,280.00	44,486,920.00
北京航空航天大学云南创新研究院项目款	1,095,200.00	1,095,200.00
合计	46,588,480.00	45,582,120.00

其他说明：

## 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：

#### 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

(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

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：

其他说明：

#### 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	57,342,059.43			57,342,059.43
合计	141,223,983.27			141,223,983.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 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							4,506.69
外币财务报表折算差额	4,506.69							4,506.69
其他综合收益合计	4,506.69							4,506.69

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：

## 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	11,073,479.86	1,441,066.06	263,011.46	12,251,534.46
合计	11,073,479.86	1,441,066.06	263,011.46	12,251,534.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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：

## 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	536,802,206.61	820,049,441.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,255,991.15	
调整后期初未分配利润	535,546,215.46	820,049,441.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-62,669,507.41	-283,247,234.61
期末未分配利润	472,876,708.05	536,802,206.61

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-1,255,991.15 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元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	241,639,592.94	214,905,725.56	308,186,182.21	236,762,117.81
其他业务	1,832,872.68	-96,951.16	4,254,691.51	1,451,665.32
合计	243,472,465.62	214,808,774.40	312,440,873.72	238,213,783.13

收入相关信息：

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
商品类型						
其中：						
旅行社				12,903,518.63		12,903,518.63
交通运输				72,669,386.86		72,669,386.86
旅游文化科技					106,102,656.28	106,102,656.28
景区经营			51,796,903.85			51,796,903.85
合计			51,796,903.85	85,572,905.49	106,102,656.28	243,472,465.62
按经营地区分类						
其中：						
省内			51,796,903.85	85,572,905.49		137,369,809.34
省外					106,102,656.28	106,102,656.28
合计			51,796,903.85	85,572,905.49	106,102,656.28	243,472,465.62
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：						
按照时点确认			51,796,903.85	85,572,905.49		137,369,809.34
按照时段确认					106,102,656.28	106,102,656.28
合计			51,796,903.85	85,572,905.49	106,102,656.28	243,472,465.62
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：

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 2,802,942,525.42 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。

其他说明

## 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	279,809.99	273,303.71
教育费附加	118,316.06	126,398.33
房产税	213,066.43	207,129.26
土地使用税	163,998.90	126,039.34



车船使用税	172,299.80	193,645.00
印花税	181,064.34	145,160.65
地方教育费附加	80,210.64	79,886.28
其他	15,174.20	98,441.97
合计	1,223,940.36	1,250,004.54

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,635,166.09	9,871,436.59
折旧费	94,828.15	2,576,793.50
资产摊销	142,376.20	34,688.85
车辆费	21,848.66	41,677.62
办公费	54,805.51	36,450.23
通讯费	1,535.80	11,737.54
差旅费	210,239.90	372,913.63
广告宣传费	955,382.47	2,186,735.07
业务招待费	47,797.48	91,950.47
劳务费		131,951.77
维护修缮费		2,073,214.21
水电气费	12,431.40	14,689.48
租赁费	915,323.14	756,590.73
物料消耗	47,737.20	34,938.52
促销费		211,475.72
其他	35,205.46	
合计	14,174,677.46	18,447,243.93

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,771,882.96	43,421,093.15
折旧费	1,519,254.96	2,085,301.57
资产摊销	5,566,491.40	3,201,199.31
综合保险费	9,480.97	62,659.47
车辆费	192,072.12	237,916.64
交通费	17,291.58	95,458.49
办公费	872,267.34	1,248,604.85
差旅费	764,844.83	723,814.88
会议费		3,018.87
业务招待费	110,589.39	220,399.47
聘请中介机构费用	1,750,431.68	3,570,892.10
劳务费	295,176.50	133,236.12
维护修缮费	38,311.60	656,137.33
安保消防费	96,986.22	46,511.12
水电气费	693,859.50	915,421.33
租赁费	1,536,930.46	2,249,951.02
清洁绿化卫生费	395,243.16	604,629.18

会费	60,699.00	45,000.00
董事会经费	128,339.95	163,028.40
物料消耗	200,098.78	404,122.92
上市服务费		23,214.54
党委工作经费	124,506.15	180,510.07
其他	184,051.93	5,028,997.32
合计	54,328,810.48	65,321,118.15

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	16,964,925.20	20,478,662.82
直接投入材料	51,095.53	317,869.86
折旧、摊销费用	1,466,100.82	2,225,220.86
其他费用	1,085,596.96	942,486.79
合计	19,567,718.51	23,964,240.33

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,241,606.78	28,626,345.36
减：利息收入	5,319,821.64	11,478,387.13
银行手续费	234,859.61	277,683.20
汇兑损失	116,906.46	-373,999.10
其他	644,710.64	630,986.19
合计	8,918,261.85	17,682,628.52

其他说明

## 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	7,997,393.67	3,136,287.09
返还的个税手续费	172,054.45	185,161.54
增值税加计扣除	844,005.92	676,026.29
合计	9,013,454.04	3,997,474.92

## 68、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	-3,620,235.10	1,053,500.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,217.80
合计	-3,620,235.10	1,052,282.20

其他说明

## 69、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

## 70、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：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,153,481.56	-425,618.38
应收账款坏账损失	-3,276,241.13	2,948,228.38
应收票据减值损失		1,070,550.19
合计	-2,122,759.57	3,593,160.19

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	568,592.29	-2,127,686.98
合计	568,592.29	-2,127,686.98

其他说明：

## 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	4,753.63
合计	-3,403.60	4,753.63

## 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	2,684.27	8,444.34
其他	339,460.57	914,233.13	339,460.57

合计	347,904.91	916,917.40	347,904.91
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 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	72,081.27	8,912.04	72,081.27
其他	-25,344.59	162,453.15	-25,344.59
合计	46,736.68	171,365.19	46,736.68

其他说明：

## 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	45,226.09	6,116,801.22
递延所得税费用	674,069.24	1,134,796.03
合计	719,295.33	7,251,597.25

### (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	-65,412,901.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,353,225.29
子公司适用不同税率的影响	4,759,531.38
调整以前期间所得税的影响	28,045.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,304.91
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	12,068,638.98
所得税费用	719,295.33

其他说明

## 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) 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	72,464,393.22	
收到的诚意金及往来借款等	20,659,671.58	68,661,111.36
收到司机资产经营保证金	17,155,592.54	702,000.00
收到赔偿、保险及手续费	1,933,734.02	1,743,088.05
收到存款利息净收入	4,379,337.58	6,909,432.46
收到政府补助及个税手续费返还	14,557,175.41	3,001,954.37
收到各种履约金、保证金、押金及质保金	3,917,664.55	12,189,899.72
收到其他	10,776,188.86	137,311.76
合计	145,843,757.76	93,344,797.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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	94,556,800.80	
支付各种押金、保证金及往来款项	36,970,556.11	98,716,208.17
支付修缮维护费	108,806.93	3,609,865.67
支付广告促销、业务宣传费	153,214.79	1,294,096.20
退代收赔偿、保险及手续费	877,244.97	2,223,846.60
支付业务招待、差旅费、会务费等	918,644.86	1,091,716.07
退代收司机资产经营保证金	2,744,305.49	4,323,688.56
支付中介机构费用	1,391,875.45	1,626,800.93
支付物料消耗、办公用品	145,969.22	304,383.71
支付其他	9,319,832.00	8,772,982.64
合计	147,187,250.62	121,963,588.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
收到肇庆华侨城实业发展有限公司归还借款本金和利息		182,768,067.61
收租赁款		936,205.37
收恐龙谷业绩补偿款		29,214,163.00
合计	0.00	212,918,435.98

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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：

### (6) 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	12,573,777.00	7,701,871.00
支付关联方资金占用利息		343,000.00
合计	12,573,777.00	8,044,871.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	-66,132,196.48	-52,424,205.96
加：资产减值准备	1,554,167.28	-1,465,473.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,875,114.47	33,590,915.23
使用权资产折旧	13,691,489.22	8,657,269.58
无形资产摊销	6,163,486.89	7,804,098.53
长期待摊费用摊销	16,949,602.44	11,974,655.69
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	-4,753.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,636.93	6,227.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,241,606.78	24,057,390.69
投资损失（收益以“-”号填列）	3,620,235.10	-1,052,282.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,396,292.89	1,134,796.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,722,223.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,433,147.70	-8,827,621.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,459,574.40	-21,181,236.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,334,731.32	-12,810,862.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-163,522,837.95	-10,541,081.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	489,965,953.62	667,721,169.96
减：现金的期初余额	731,077,089.18	893,691,941.49
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	-241,111,135.56	-225,970,771.53

## (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：

## (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：

## (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	489,965,953.62	731,077,089.18
其中：库存现金	58,018.94	61,298.82
可随时用于支付的银行存款	489,907,934.68	731,015,790.36
三、期末现金及现金等价物余额	489,965,953.62	731,077,089.18

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	535,903,343.42	使用受限货币资金主要为：黄石项目专项款及孳息、代管维修基金、冻结银行存款等。
固定资产	606,214,685.42	云（2022）禄丰不动产第 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。
无形资产	18,174,038.95	云（2022）禄丰不动产第 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。
下属公司股权	145,532,290.33	原因主要系江南园林有限公司小股东与公司股权纠纷系列案件向法院申请强制执行导致。
合计	1,305,824,358.12	

其他说明：

下属公司股权包括云南世博旅游景区投资管理有限公司股权，冻结金额 100,000,000.00 元；云南旅游汽车有限公司股权，冻结金额 35,532,290.33 元；云南世博旅游文化投资有限公司股权，冻结金额 10,000,000.00 元。

## 82、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	18,833.59	6.9646	131,168.42
欧元	950.00	7.4229	7,051.76
港币	1,625.00	0.8933	1,451.61
应收账款			
其中：美元	137,500.00	6.9646	957,632.50
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债-美元	45,996.46	6.9646	320,346.95

其他说明：

（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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：



## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新能源出租车本年摊销计入其他收益金额	3,750,000.00	其他收益	3,750,000.00
深圳市文化广电旅游体育局/收到文化产业发展专项资金	1,594,600.00	其他收益	1,594,600.00
世界恐龙谷二期项目	1,032,576.12	其他收益	1,032,576.12
星级酒店奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
文化产业“四上”在库企业营收增长奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术企业培育资助第一批资助资金第1次拨款深科技创新资〔2023〕11号20230073	120,000.00	其他收益	120,000.00
黄石市发展和改革委员会2022年度市级促进服务业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022年扶贫车间脱贫劳动力就业补贴	70,896.00	其他收益	70,896.00
深圳市工业设计业发展专项资金	70,594.80	其他收益	70,594.80
景区新建旅游厕所	21,126.75	其他收益	21,126.75
(著作权)登记补贴	18,400.00	其他收益	18,400.00
稳岗补贴	9,200.00	其他收益	9,200.00
一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益	4,500.00
2022年深圳市著作权登记资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
湖南财政发放一次性留工培训补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	7,997,393.67		7,997,393.67

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、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

其他说明：

#### (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、或有对价及其变动的说明：

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

	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：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (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

(6) 其他说明

## 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：

(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：

其他说明：

(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：

其他说明：

### 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：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

本报告期新增二级子公司一户：华侨城（云南）文旅产业发展有限公司

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南世博旅游景区投资管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	景区的投资开发和管理；旅游咨询、策划；景区筹建、经营管理	100.00%		投资设立
云南旅游汽车有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	旅游客运；汽车零配件，车辆对外服务等	100.00%		同一控制下取得
云南世博旅游文化投资有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	旅游文化产业的资源开发；旅游文化项目策划、规划、建设、管理等	100.00%		同一控制下取得
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南省楚雄州	云南省楚雄州	公园经营；实业投资等	63.25%		同一控制下取得
云南省国际旅行社有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；边境旅游业务等	51.00%		同一控制下取得
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	游乐项目技术开发、策划和设计；数码影视及动画的设计	100.00%		同一控制下取得
云南华侨城世博文化科技有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	农业生产资料的购买、使用；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；咨询策划服务等	41.00%		投资设立
华侨城（云南）	云南	云南	物业管理；园区管理服务；游览景区管理、农产品销售相关服务；旅游开发项目策	100.00%		投资设立

文旅产业发展 有限公司	省昆 明市	省昆 明市	划咨询;信息咨询商业综合体管理服务;数字创意产品展览展示服务			
----------------	----------	----------	--------------------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注: 本公司对云南华侨城世博文化科技有限公司的持股比率虽为 41.00%, 但因该公司董事会成员共 5 人, 其中代表本公司有 3 人, 其实质能控制该公司, 故将其纳入合并范围。

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (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%	-2,076,224.50		-18,081,683.64
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	36.75%	-2,155,813.25		146,255,823.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (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	16,250,909.24	7,480,766.02	23,731,675.26	59,665,606.14	967,464.30	60,633,070.44	21,347,207.12	7,834,190.94	29,181,398.06	60,784,099.96	1,061,500.42	61,845,600.38
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	122,011,502.34	805,526,053.00	927,537,555.34	135,132,947.01	394,429,579.48	529,562,526.49	161,813,284.27	822,427,274.92	984,240,559.19	185,922,449.50	394,476,922.35	580,399,371.85

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	12,903,518.63	-4,237,192.86	-4,237,192.86	-2,727,949.93	7,531,324.03	-5,530,507.91	-5,530,507.91	-1,547,643.04
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	39,277,432.41	-5,866,158.49	-5,866,158.49	14,772,435.21	20,451,800.20	-28,228,739.45	-28,228,739.45	162,723,029.05

其他说明:

注: 云南省国际旅行社有限公司自 2023 年 1 月 1 日期执行“16 号准则解释”, 导致期初递延所得税负债较上年末增加 25,553.23 元, 净资产较上期末减少 25,553.23 元。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

## 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

(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

## 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：

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：

(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

### (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
	肇庆华侨城实业发展有限公司	肇庆华侨城实业发展有限公司
流动资产	5,670,493,516.74	5,101,638,788.73
非流动资产	683,612,906.40	701,817,481.82
资产合计	6,354,106,423.14	5,803,456,270.55
流动负债	2,078,848,710.79	2,126,264,929.62
非流动负债	1,581,582,624.60	978,371,852.33
负债合计	3,660,431,335.39	3,104,636,781.95
少数股东权益	648,405,812.60	649,986,223.14
归属于母公司股东权益	2,045,269,275.15	2,048,833,265.46
按持股比例计算的净资产份额	879,465,788.31	880,998,304.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-28,947,400.90	-28,182,931.37

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	850,518,387.41	852,815,372.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	106,118,626.65	63,212,601.22
净利润	-3,563,990.31	2,182,365.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,563,990.31	2,182,365.99
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (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：		
投资账面价值合计		2,087,719.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,635,974.10	115,082.62
—综合收益总额	-7,635,974.10	115,082.62

其他说明

#### (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

#### (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	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：



其他说明

## 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：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括短期借款、应收账款、长期应收款、应付账款、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

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

#### 2、汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
货币资金-美元	18,833.59	45,249.93
货币资金-港币	1,625.00	1,625.00
货币资金-欧元	950.00	950.00
应收账款-美元	137,500.00	1,375,000.00
合同负债-美元	45,996.46	45,996.46

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

### 3、利率风险

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

### 4、价格风险

无。

#### （1）信用风险

截至 2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （2）流动风险

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

### 5、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### （1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
----	------	--------------	--------------

		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-38,847.87	-38,847.87	-479,580.56	-479,580.56
所有外币	对人民币贬值 5%	38,847.87	38,847.87	479,580.56	479,580.56

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要产生于浮动利率银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2023年6月30日，本集团银行借款本金金额为人民币48,945.37万元（附注七32、43、45）。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年1-6月及2022年1-6月，本集团未实施利率互换安排。

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

项目	利率变动	2023年1-6月		2022年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-4,971,770.35	-4,971,770.35	-9,027,000.00	-9,027,000.00
浮动利率借款	减少1%	4,971,770.35	4,971,770.35	9,027,000.00	9,027,000.00

## 十一、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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、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. 26	35. 74%	35. 74%

本企业的母公司情况的说明

#### (1) 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

#### (2) 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：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、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“九、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
深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	子公司的联营企业
深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	子公司的联营企业
常德卡卡文化旅游发展有限公司	子公司的联营企业的子公司
黄石卡卡文旅科技有限公司	子公司的联营企业的子公司
北京京卡文旅产业基地有限公司	子公司的联营企业的子公司

其他说明

## 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
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
云南世博康旅产业有限公司	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
云南佳园物业管理有限公司	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
深圳华侨城水电有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城国际旅行社有限公司	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
昆明饭店有限公司	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
深圳市侨城汇网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市侨城里商业管理有限公司	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
云南演艺集团有限公司	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

丽江博丽酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制
丽江华侨城投资发展有限公司	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
深圳华侨城卡乐农业旅游科技有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博广告有限公司	最终控制方控制公司的联营企业
云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	最终控制方控制公司的联营企业

其他说明

## 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
昆明世博园物业服务有限公司	接受劳务	1,568,698.28	1,568,698.28	否	3,086,627.01
深圳华侨城文化演艺有限公司	接受劳务	1,502,750.00	1,502,750.00	否	
云南世博园艺有限公司	接受劳务	1,177,935.68	1,177,935.68	否	1,133,360.80
云南世博花园酒店有限公司	接受劳务	528,160.18	528,160.18	否	627,042.97
云南饭店有限公司	接受劳务	440,885.14	440,885.14	否	
云南世博兴云房地产有限公司	接受劳务	117,284.07	117,284.07	否	
云南演艺集团有限公司	接受劳务	75,578.00	75,578.00	否	
云南佳园物业管理有限公司	接受劳务	62,559.44	62,559.44	否	22,301.89
云南世博旅游控股集团有限公司	接受劳务	35,640.00	35,640.00	否	
华侨城物业（集团）有限公司	接受劳务	19,800.00	19,800.00	否	9,900.00
昆明华侨城置地有限公司	接受劳务	3,875.22	3,875.22	否	
襄阳华侨城文旅发展有限公司	接受劳务			否	8,256,053.09
昆明轿子山旅游开发有限公司	接受劳务			否	538,558.50
丽江博丽酒店管理有限公司	接受劳务			否	83,978.00
深圳华侨城水电有限公司	接受劳务			否	60,379.88
云南世博花园物业服务有限公司	接受劳务			否	9,000.00
昆明世博新区开发建设有限公司	采购商品	102,883.20	102,883.20	否	
云南世博康旅产业投资有限公司	采购商品	99,378.84	99,378.84	否	
宜良世博九乡旅游有限责任公司	采购商品	7,781.15	7,781.15	否	
深圳华侨城国际旅行社有限公司	采购商品	255.12	255.12	否	
合计		5,743,464.32	5,743,464.32		13,827,202.14

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	提供劳务	544,561.50	623,944.65
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	2,150,188.14	910,456.89
云南世博园艺有限公司	提供劳务	10,000.00	8,849.56
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	提供劳务		25,842,908.24
昆明世博新区开发建设有限公司	提供劳务		936,418.64
云南世博兴云房地产有限公司	提供劳务		463,390.95
丽江华侨城投资发展有限公司	提供劳务		172,253.19
昆明轿子山旅游开发有限公司	销售商品	37,344.25	
深圳华侨城国际旅行社有限公司	销售商品	19,800.00	60,504.48
云南佳园物业管理有限公司	销售商品	16,803.18	19,362.17
深圳东部华侨城有限公司	销售商品	12,959.20	

昆明世博园物业服务有限公司	销售商品	500.00	115.45
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	销售商品		22,991,887.33
襄阳华侨城文旅发展有限公司	销售商品		8,530,625.08
合计		2,792,156.27	60,560,716.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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

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

## (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
云南世博花园酒店有限公司	房屋及场地	2,155,631.54	714,607.85
深圳华侨城卡乐农业旅游科技有限公司	房屋		512,741.28
云南世博园艺有限公司	车辆		3,982.30
云南世博兴泰投资发展有限公司	车辆		1,047.54
合计		2,155,631.54	1,232,378.97

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费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	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	房屋及景区建筑物					385,434.00		66,422.04	156,183.49	3,679,891.23	
昆明世博新区开发建设有限公司	房屋及景区建筑物	24,496.00	77,162.40			77,162.40			79,820.46		
深圳华侨城房地产有限公司	房屋及景区建筑物					6,832,211.40	3,830,280.00	63,452.55	223,559.50		
云南世博花园	房屋及		101,376.00			342,360.00	101,376.00	6,867.52			

酒店有限公司	景区建筑物										
昆明世博园物业服务服务有限公司	房屋及景区建筑物						796,302.73		73,861.67		
合计		24,496.00	178,538.40			7,174,571.40	5,190,555.13	136,742.11	533,425.12	3,679,891.23	

关联租赁情况说明

#### (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	47,437,079.42	2020年03月31日	2023年03月30日	是
肇庆华侨城小镇开发有限公司	103,210,000.00	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	59,408,370.00	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	227,270,499.42			

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

#### (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	2024年06月11日	展期日： 2023.06.11-2024.06.11
云南世博旅游控股集团有限公司	2,450,000.00	2020年07月20日	2024年06月11日	展期日： 2023.06.11-2024.06.11
云南世博旅游控股集团有限公司	8,820,000.00	2020年12月30日	2023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	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	39,200,000.00	2019年12月29日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	71,050,000.00	2019年02月02日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	34,000,000.00	2019年12月13日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	22,328,700.00	2019年12月27日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	18,789,600.00	2019年12月31日	2023年06月30日	展期日：



				2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	53,000,000.00	2020年02月21日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	14,885,800.00	2020年03月26日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	43,785,657.00	2020年07月03日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
华侨城华南投资有限公司	40,045,127.01	2020年08月27日	2023年06月30日	展期日： 2022.06.30-2023.06.30
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
-----	--------	-------	-------

## (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

### 1) 关联方资金拆入利息

拆借企业名称	关联方名称	拆入/拆出	会计科目(利息支出/利息收入)	2023年1-6月利息费用/收入
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	1,006,360.00
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	344,905.56
合计				1,351,265.56

## 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
应收账款	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	60,003,945.05	12,999,620.75	72,364,834.40	13,617,665.21
应收账款	襄阳华侨城文旅发展有限公司	8,590,000.00	539,000.00	7,990,000.00	399,500.00
应收账款	昆明世博新区开发建设有限公司	4,320,309.45		4,141,585.93	
应收账款	云南世博花园酒店有限公司	1,513,349.13		2,535,412.46	
应收账款	云南世博兴云房地产有限公司	1,212,850.92		1,909,152.28	

应收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	744,369.98		1,081,093.30	
应收账款	昆明轿子山旅游开发有限公司	285,584.91		30,000.00	
应收账款	云南世博园艺有限公司	83,400.00		83,400.00	
应收账款	深圳华侨城国际旅行社有限公司	2,530.00		70,450.00	
应收账款	云南旅游游客集散中心有限公司	515,061.94	515,061.94	515,061.94	515,061.94
应收账款	常德卡卡文化旅游发展有限公司			193,574.74	9,678.74
其他应收款	云南世博康旅产业投资有限公司	25,962,473.52		25,900,889.22	
其他应收款	深圳华侨城房地产有限公司	3,514,458.00	654,190.95	3,503,550.00	175,177.50
其他应收款	云南世博花园酒店有限公司	1,171,360.00		100,720.00	
其他应收款	云南海外国际旅行社有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	深圳市侨城里商业管理有限公司	216,930.30		216,930.30	
其他应收款	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	139,899.11	6,468.46		
其他应收款	云南饭店有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	华侨城物业(集团)有限公司	25,000.00	2,500.00	25,000.00	1,250.00
其他应收款	昆明饭店有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	黄石卡卡文旅科技有限公司	1,642,543.85	82,127.19	1,483,534.18	74,176.71
其他应收款	深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司	1,746,524.97	87,326.25	1,467,080.97	73,354.03
其他应收款	北京京卡文旅产业基地有限公司	117,824.92	5,891.25	117,824.92	5,891.25
其他应收款	常德卡卡文化旅游发展有限公司	3,478.70	173.94	113,434.10	3,550.46
其他应收款	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	139,899.11	6,994.96	26,459.69	1,322.98
其他应收款	云南旅游游客集散中心有限公司	13,656.24	13,656.24	13,656.24	13,656.24
合同资产	襄阳华侨城文旅发展有限公司			6,400,000.00	320,000.00
其他流动资产	云南世博园艺有限公司	46,288.05		46,288.05	
预付账款	襄阳华侨城文旅发展有限公司奇幻度假区动物园管理分公司	1,012,000.00		1,012,000.00	
预付账款	云南世博花园酒店有限公司	17,160.00		32,320.00	
预付账款	深圳华侨城水电有限公司	2,589.64		2,589.64	

## (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
短期借款	华侨城华南投资有限公司	410,599,160.65	410,599,160.65
应付账款	云南世博园艺有限公司	26,047,271.44	26,725,308.77
应付账款	昆明轿子山旅游开发有限公司	1,424,328.00	1,241,297.00
应付账款	昆明世博园物业服务有限公司	1,335,463.99	3,884,284.91
应付账款	云南世博花园酒店有限公司	520,753.90	78,874.96
应付账款	昆明世博新区开发建设有限公司	154,324.80	231,487.20
应付账款	云南世博康旅产业投资有限公司	28,463.00	5,323.00
应付账款	常德卡卡文化旅游发展有限公司		3,440,468.24
应付账款	黄石卡卡文旅科技有限公司		1,035,519.31
应付账款	深圳华侨城水电有限公司		16,288.98
应付账款	深圳市侨城汇网络科技有限公司		4,376.16
应付账款	深圳华侨城国际旅行社有限公司		505.40
预收账款	华侨城(云南)投资有限公司	5,000.00	
预收账款	华侨城集团有限公司	6,000.00	
合同负债	宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司		4,533,221.38
合同负债	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司		492,321.39
合同负债	云南世博花园酒店有限公司		7,650.00
合同负债	华侨城(云南)投资有限公司		5,000.00
合同负债	云南海外国际旅行社有限公司		3,000.00
合同负债	云南世博旅游文化产业有限公司		1,400.00
其他非流动负债	云南华侨城股权投资基金合伙企业(有限合伙)	45,493,280.00	44,486,920.00
应付股利	云南世博广告有限公司	1,847,314.00	1,847,314.00

其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	11,637,811.50	11,332,553.84
其他应付款	云南世博康旅产业投资有限公司	2,713,151.51	2,713,151.51
其他应付款	深圳市侨城里商业管理有限公司	339,456.30	339,456.30
其他应付款	云南世博花园酒店有限公司	184,511.85	558,541.98
其他应付款	云南世博园艺有限公司	166,448.39	1,329,620.78
其他应付款	云南旅游散客集散中心有限公司	150,749.74	150,749.74
其他应付款	昆明世博园物业服务有限公司	45,600.00	
其他应付款	深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司		1,440,000.00
其他应付款	黄石卡卡文旅科技有限公司		988,917.79
其他应付款	华侨城集团有限公司		147,359.10
其他应付款	云南海外国际旅行社有限公司		138,795.33
其他应付款	昆明世博新区开发建设有限公司		93,820.74
其他应付款	深圳华侨城股份有限公司		74,074.48
其他应付款	深圳华侨城水电有限公司		51,950.38
一年内到期的非流动负债	云南世博旅游控股集团有限公司	8,820,000.00	8,820,000.00
一年内到期的非流动负债	云南饭店有限公司	3,746,313.27	4,232,113.15
一年内到期的非流动负债	昆明世博新区有限公司	2,156,734.00	83,814.83
一年内到期的非流动负债	深圳市侨城里商业管理有限公司	83,814.83	81,837.75
租赁负债	深圳市侨城里商业管理有限公司		83,814.83

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

2019年公司发行股份及支付现金购买深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司100%股权交易方华侨城集团及贾博特所持213,068,475股限售股份于2023年1月17日解除限售上市流通。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 杨建国、常州中驰投资合伙企业（有限合伙）诉本公司股权转让纠纷案

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

原告常州中驰投资合伙企业（有限合伙）诉讼请求为：（1）判令被告按照 91,726,660.52 元的价格以发行股份的方式收购原告所持江南园林有限公司 7.39%股权；若被告在三十日内未能发行股份收购，则以现金方式支付原告股权转让款 91,726,660.52 元；（2）判令被告支付以 91,726,660.52 元计算基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，支付原告自 2017 年 10 月 14 日起至实际完成收购之日止的利息损失；（3）判令被告支付违约金 9,172,666.00 元；（4）判令被告承担律师费用 1,085,166.00 元；（5）本案诉讼费用由被告承担。

截至 2023 年 6 月 30 日，正在江苏省高级人民法院再审审查过程中，尚未作出再审审查裁定。

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

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

2023 年 1 月 5 日本公司向江苏省高级人民法院递交再审申请立案材料，2023 年 8 月已在江苏省高级人民法院立案。

#### 3. 江南园林 6 名原股东（石荣婷、顾汉强、葛建华、金永民、张建国、王吉雷）诉本公司股权转让纠纷案

因收购江南园林有限公司股权，本公司（被告）与江南园林有限公司共计 19 名股东签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，在履行该协议过程中产生纠纷。原告于 2022 年 5 月 20 日向常州市新北区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）判令被告按照总价 1613594.84 元的价格以发行股份的方式收购六原告合计持有江南园林有限公司的 0.13%的股权；其中原告一持有 0.01%的股权转让价款为 124122.68 元，原告二持有 0.01%的股权转让价款为 124122.68 元，原告三持有 0.02%的股权转让价款为 248245.36 元，原告四持有 0.02%的股权转让价款为 248245.36 元，原告五持有 0.02%的股权转让价款为 248245.36 元，原告六持有 0.05%的股权转让价款为 620613.4 元；若被告在三十日内未能发行股份收购，则以现金方式支付六原告股权转让款。（2）被告支付以第一项诉请中六原告各自主张的股权转让款为计算基数，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，分别支付六原告自 2017 年 10 月 14 日起至实际完成收购之日止的利息损失。（3）判令被告支付六原告

违约金合计 161359.2 元，其中支付原告一违约金 12412.2 元，支付原告二违约金 12412.2 元，支付原告三违约金 24824.5 元，支付原告四违约金 24824.5 元，支付原告五违约金 24824.5 元，支付原告六违约金 62061.3 元。  
四、本案诉讼费用由被告承担。

本公司于 2023 年 1 月 12 日向江苏省常州市中级人民法院提起上诉，2023 年 5 月江苏省常州市中级人民法院作出二审判决。该案件目前处于再审立案筹备中。

上述事项本集团已按照企业会计准则规定进行账务处理（索引：七、50. 预计负债）。

## （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

## 十五、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

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 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

## 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	51,827,206.99	84,730,188.35	105,226,725.97	-144,528.37	241,639,592.94
主营业务成本	51,606,257.90	67,985,197.29	95,455,473.61	-141,203.24	214,905,725.56
资产总额	1,060,491,392.20	4,262,876,630.03	2,443,601,960.83	-3,023,718,065.22	4,743,251,917.84
负债总额	567,779,389.23	1,701,374,655.41	1,457,489,987.31	-953,691,873.16	2,772,952,158.79

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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%	0.00	24,315,221.54	97.01%	24,315,221.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%	0.00	748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%	0.00
其中：										
账龄组合	748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%	0.00	748,994.00	2.99%	748,994.00	100.00%	0.00
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：

单位：元

名称	期末余额			
	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	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	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	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	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	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		

按组合计提坏账准备：按照账龄组合

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			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
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：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3年以上	25,064,215.54

5 年以上	25,064,215.54
合计	25,064,215.54

## (2) 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	收回方式
------	---------	------

## (3) 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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00	45.75%	11,467,000.00
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	8,624,539.48	34.41%	8,624,539.48
昆明皇美月子服务有限公司	1,875,024.23	7.48%	1,875,024.23
李晨露	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	2.99%	748,994.00
合计	24,429,015.54	97.47%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 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	723,630,558.58	706,402,640.23
合计	731,746,380.66	714,518,462.31

### (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：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(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	8,760.00	8,760.00
关联单位往来	722,819,569.09	706,389,888.72
其他单位往来	867,583.05	42,309.74
合计	723,695,912.14	706,440,958.46

2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	38,318.23			38,318.23
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	27,035.33			27,035.33
2023年6月30日余额	65,353.56			65,353.56

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	17,254,953.68
1至2年	138,576,586.12
2至3年	107,933,901.99
3年以上	459,930,470.35
3至4年	183,634,092.20
4至5年	216,267,687.20
5年以上	60,028,690.95
合计	723,695,912.14

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	
按账龄组合计提的坏账准备	38,318.23	27,035.33				65,353.56
合计	38,318.23	27,035.33				65,353.56

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	收回方式
------	---------	------

4) 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：

5) 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
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	5,736,071.00	1年以内	0.79%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	66,783,722.90	1-2年	9.23%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	30,000,000.00	3-4年	4.15%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	135,000,000.00	4-5年	18.65%	
云南旅游汽车有限公司	关联方往来款	40,000,000.00	5年以上	5.53%	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	5,531,541.00	1年以内	0.76%	
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	1-2年	1.54%	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	100,000,000.00	3-4年	13.82%	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	关联方往来款	80,249,510.00	4-5年	11.09%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	3,722,274.05	1年以内	0.51%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	29,367,818.25	1-2年	4.06%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	96,542,171.49	2-3年	13.34%	
云南云旅交通投资开发有限公司	关联方往来款	27,850,834.50	3-4年	3.85%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	1,018,939.50	1年以内	0.14%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	2,072,028.54	1-2年	0.29%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来	11,391,730.50	2-3年	1.57%	

	款				
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	13,500,000.00	3-4年	1.87%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	1,000,000.00	4-5年	0.14%	
云南世博旅游文化投资有限公司	关联方往来款	20,000,000.00	5年以上	2.76%	
云南世博康旅产业投资有限公司	其他往来跨	61,584.30	1年以内	0.01%	
云南世博康旅产业投资有限公司	利润补偿款	25,900,889.22	1-2年	3.58%	
合计		706,883,880.25		97.68%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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）	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							
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)	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											

### (3) 其他说明

#### 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
其他业务			1,576,524.95	
合计			1,576,524.95	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
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：

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。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,040.53	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,091,399.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	975,922.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	536,859.61	
减：所得税影响额	161,849.84	
少数股东权益影响额	1,141,275.83	
合计	5,234,015.83	--

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	-3.42%	-0.0619	-0.0619
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.71%	-0.0671	-0.0671

### 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

云南旅游股份有限公司  
2023年8月30日