

云南旅游股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-03244 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 1-03244 号

云南旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南旅游股份有限公司（以下简称“云南旅游”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南旅游 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云南旅游，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注“三（二十五） 收入确认原则和计量方法”、“五（三十九）营业



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收入、营业成本”和“十四（二）报告分部”显示，2024 年度云南旅游合并主营业务收入为 55,494.71 万元。其中，旅游文化科技分部实现的主营业务收入 32,436.69 万元，占主营业务收入的 58.45%。旅游文化科技分部主营业务收入主要包含游乐设备综合系统收入和工程建设收入。主要属于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。管理层需要对项目履约进度做出合理估计，在确定履约进度时，管理层一般以过往经验、项目规划、对安排的内在风险及不确定性评估等因素作为根据，对合同预计总成本作出合理估计，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们就旅游文化科技分部收入确认实施的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试与主营业务收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查相关合同及与管理层访谈，了解和评估被审计单位的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；就取得收入涉及的主要活动相关的具体会计政策与同行业可比公司进行比较；

（3）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业可比公司的毛利率对比，分析收入的合理性；

（4）抽样检查实际发生的项目成本，检查其合同、发票、出入库单、薪酬计提和成本计量单等资料，验证项目成本的真实性和准确性并复核履约进度的准确性；

（5）实地查看项目现场、重新计算履约进度和取得经客户或第三方监理单位确认的项目形象进度收入测算表，比较施工的进度与履约进度是否存在差异；

（6）对本期在建及已完成项目向客户函证与收入相关的事项。

（二）长期资产减值

1. 事项描述

如附注“五（四十八）“资产减值损失”所述，2024 年度，云南旅游计提了长期资产减值损失 2,777.13 万元。由于减值金额较大，且减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

对长期资产的减值产生重大影响，减值金额错报风险高，故我们将信用减值损失和资产减值损失认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对长期资产减值实施的主要审计程序如下：

（1）了解云南旅游长期资产减值的相关内部控制设计，测试长期资产减值相关控制执行的有效性；复核云南旅游长期资产减值迹象评价的审批程序，并获取书面文件；

（2）对固定资产等长期资产执行实地监盘及勘查程序，检查其实际状态，以了解是否存在减值迹象，合理评估云南旅游管理层对长期资产减值迹象的判断，审慎评价是否存在管理层偏好；

（3）复核云南旅游对长期资产减值迹象的分析和判断依据，结合期后事项情况和云南旅游未来营运计划，评估管理层估计的合理性；

（4）获取管理层聘请的资产评估机构出具的评估报告，对评估的范围、价值类型、主要方法等进行分析复核，判断评估报告的适用性及合理性。

四、其他信息

云南旅游管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云南旅游 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

治理层负责监督云南旅游的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云南旅游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云南旅游不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石磊

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：徐博

二〇二五年三月二十七日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	185,402,498.21	638,015,026.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	9,500,000.00	
应收账款	五（三）	307,983,155.91	280,787,538.89
应收款项融资			
预付款项	五（五）	8,498,045.51	28,527,142.58
其他应收款	五（六）	16,573,671.26	108,627,976.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	36,720,454.68	63,684,382.52
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	11,418,708.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	58,771,907.68	56,609,423.16
流动资产合计		634,868,441.81	1,176,251,490.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	691,862,580.22	747,824,326.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	932,634,435.68	998,198,937.35
在建工程	五（十一）	488,316,559.98	517,622,041.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	43,618,639.79	54,457,162.71
无形资产	五（十三）	308,381,571.75	320,488,775.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	25,679,411.80	55,575,964.78
递延所得税资产	五（十五）	89,959,579.44	91,063,510.77
其他非流动资产	五（十六）	42,838,728.68	42,838,728.68
非流动资产合计		2,623,291,507.34	2,828,069,447.39
资产总计		3,258,159,949.15	4,004,320,938.03

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

合并资产负债表（续）

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	39,975,084.75	5,009,256.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	438,890,820.55	505,576,183.03
预收款项	五（二十）	8,558,633.26	4,763,760.32
合同负债	五（二十一）	39,827,845.02	124,672,560.33
应付职工薪酬	五（二十二）	47,424,772.80	96,236,509.07
应交税费	五（二十三）	2,466,156.15	4,050,628.13
其他应付款	五（二十四）	574,837,787.03	672,141,969.55
其中：应付利息			
应付股利		5,773,214.00	5,773,214.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	121,386,175.12	83,123,875.20
其他流动负债	五（二十六）	24,752,766.68	18,438,628.67
流动负债合计		1,298,120,041.36	1,514,013,371.25
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）	351,732,856.34	423,586,465.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	26,804,704.68	32,084,820.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（二十九）	9,644,118.34	9,351,053.26
预计负债	五（三十）	2,267,247.03	333,931,858.44
递延收益	五（三十一）	61,112,644.28	70,716,533.43
递延所得税负债	五（十五）	8,868,375.91	2,499,129.18
其他非流动负债	五（三十二）	17,863,871.75	47,611,520.00
非流动负债合计		478,293,818.33	919,781,380.19
负债合计		1,776,413,859.69	2,433,794,751.44
股东权益：			
股本	五（三十三）	1,012,434,813.00	1,012,434,813.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	158,616,243.80	164,039,718.85
减：库存股			
其他综合收益	五（三十五）	6,004.84	4,506.69
专项储备	五（三十六）	8,074,198.08	13,220,367.36
盈余公积	五（三十七）	160,940,937.45	160,940,937.45
未分配利润	五（三十八）	80,743,555.34	108,845,091.21
归属于母公司股东权益合计		1,420,815,752.51	1,459,485,434.56
少数股东权益		60,930,336.95	111,040,752.03
股东权益合计		1,481,746,089.46	1,570,526,186.59
负债和股东权益总计		3,258,159,949.15	4,004,320,938.03

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

母公司资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,353,193.20	30,477.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	2,598,292.72	
应收款项融资			
预付款项		43,623.00	54,378.26
其他应收款	十五（二）	585,597,893.17	646,470,008.07
其中：应收利息			
应收股利		8,115,822.08	8,115,822.08
存货		281,824.76	334,700.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		151,711.29	69,562.41
流动资产合计		597,026,538.14	646,959,126.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	2,066,554,372.94	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		127,996,565.43	137,083,233.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,779.33	63,849.53
无形资产		21,551,726.70	22,387,518.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,145,786.29	5,331,895.73
递延所得税资产		7,247,457.96	6,805,689.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,224,514,688.65	2,208,226,559.09
资产总计		2,821,541,226.79	2,855,185,685.70

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

母公司资产负债表（续）

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			116,711.97
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,788,994.65	4,910,980.06
应交税费		182,563.71	301,949.57
其他应付款		247,267,353.05	168,849,388.41
其中：应付利息			
应付股利		1,847,314.00	1,847,314.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		64,241,686.81	32,894,949.75
其他流动负债		214,537.94	
流动负债合计		316,695,136.16	207,073,979.76
非流动负债：			
长期借款			62,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		877,990.85	1,087,406.05
预计负债			329,959,128.40
递延收益			
递延所得税负债		4,694.83	15,962.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		882,685.68	393,062,496.83
负债合计		317,577,821.84	600,136,476.59
股东权益：			
股本		1,012,434,813.00	1,012,434,813.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,081,141,434.31	1,081,141,434.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		160,940,937.45	160,940,937.45
未分配利润		249,446,220.19	532,024.35
股东权益合计		2,503,963,404.95	2,255,049,209.11
负债和股东权益总计		2,821,541,226.79	2,855,185,685.70

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

合并利润表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十九）	557,030,869.57	719,259,554.93
减：营业成本	五（三十九）	569,549,341.24	695,652,904.63
税金及附加	五（四十）	2,434,095.71	2,509,260.25
销售费用	五（四十一）	14,877,381.41	26,354,117.90
管理费用	五（四十二）	152,097,300.08	162,947,494.58
研发费用	五（四十三）	20,262,740.55	53,433,394.45
财务费用	五（四十四）	36,139,013.93	21,370,115.36
其中：利息费用		38,180,681.99	27,248,346.45
利息收入		2,846,604.26	9,200,726.49
加：其他收益	五（四十五）	10,983,220.33	14,921,540.59
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-65,937,313.69	-107,078,814.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-76,292,915.46	-107,078,814.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十七）	-57,014,864.09	-121,737,499.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十八）	-28,575,364.21	586,049.79
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十九）	3,673,911.20	-1,688,623.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-375,199,413.81	-458,005,078.98
加：营业外收入	五（五十）	299,170,289.01	1,105,844.43
减：营业外支出	五（五十一）	10,869,162.48	30,050,423.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-86,898,287.28	-486,949,658.10
减：所得税费用	五（五十二）	8,853,791.61	2,784,372.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-95,752,078.89	-489,734,030.21
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-95,752,078.89	-489,734,030.21
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）		-28,101,535.87	-426,701,124.25
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-67,650,543.02	-63,032,905.96
五、其他综合收益的税后净额	五（五十三）	1,498.15	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,498.15	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,498.15	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		1,498.15	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-95,750,580.74	-489,734,030.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-28,100,037.72	-426,701,124.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-67,650,543.02	-63,032,905.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0278	-0.4215
（二）稀释每股收益		-0.0278	-0.4215

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

母公司利润表

#REF!

201X年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	2,383,754.78	
减：营业成本	十五（四）	2,190,864.95	
税金及附加		373,833.03	576,867.22
销售费用		773.28	56,885.50
管理费用		37,406,790.21	27,780,143.94
研发费用			
财务费用		5,077,089.08	-16,849,096.26
其中：利息费用		10,678,865.14	13,033,907.37
利息收入		5,661,619.94	29,941,760.28
加：其他收益		166,210.53	6,092.82
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		26,992.03	-48,452.23
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）		-42,472,393.21	-11,607,159.81
加：营业外收入		290,993,086.87	1,132.08
减：营业外支出		59,533.92	26,218,148.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		248,461,159.74	-37,824,176.43
减：所得税费用		-453,036.10	-416,626.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		248,914,195.84	-37,407,550.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		248,914,195.84	-37,407,550.18
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		248,914,195.84	-37,407,550.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

合并现金流量表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		507,030,546.00	555,054,781.26
收到的税费返还		9,765,645.03	9,536,762.10
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	110,121,810.94	272,417,229.12
经营活动现金流入小计		626,918,001.97	837,008,772.48
购买商品、接受劳务支付的现金		383,751,717.32	342,356,917.23
支付给职工以及为职工支付的现金		237,071,641.92	281,759,594.03
支付的各项税费		18,455,926.93	79,447,374.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	153,426,980.50	290,595,326.57
经营活动现金流出小计		792,706,266.67	994,159,212.53
经营活动产生的现金流量净额		-165,788,264.70	-157,150,440.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,670,930.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,239,288.97	43,087.10
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	五（五十四）	48,716,624.80	2,126,933.14
投资活动现金流入小计		56,626,843.77	2,170,020.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,192,426.08	73,203,193.43
投资支付的现金	五（五十四）	72,506,041.63	
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		130,698,467.71	73,203,193.43
投资活动产生的现金流量净额		-74,071,623.94	-71,033,173.19
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		41,573,583.33	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	16,532,600.00	
筹资活动现金流入小计		58,106,183.33	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,717,114.21	45,286,833.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,585,743.10	22,543,105.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	25,745,655.18	29,405,955.18
筹资活动现金流出小计		113,048,512.49	97,235,893.46
筹资活动产生的现金流量净额		-54,942,329.16	-92,235,893.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,565.48	678,807.63
五、现金及现金等价物净增加额		-294,749,652.32	-319,740,699.07
加：期初现金及现金等价物余额		411,336,390.11	731,077,089.18
六、期末现金及现金等价物余额		116,586,737.79	411,336,390.11

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

母公司现金流量表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,000,104.81	335,113.21
经营活动现金流入小计		7,000,104.81	335,113.21
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		3,462,615.58	129,101.44
支付的各项税费		238,746.70	
支付其他与经营活动有关的现金		10,073,669.24	206,011.77
经营活动现金流出小计		13,775,031.52	335,113.21
经营活动产生的现金流量净额		-6,774,926.71	
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		7,660,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,329.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,664,329.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		7,664,329.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		842,105.56	
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	
筹资活动现金流出小计		892,105.56	
筹资活动产生的现金流量净额		-892,105.56	
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		-2,702.67	
加：期初现金及现金等价物余额		2,702.67	2,702.67
六、期末现金及现金等价物余额		-	2,702.67

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人:李洪伟

会计机构负责人:涂志锋

合并股东权益变动表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,012,434,813.00				164,039,718.85		4,506.69	13,220,367.36	160,940,937.45	108,845,091.21	1,459,485,434.56	111,040,752.03	1,570,526,186.59
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				164,039,718.85		4,506.69	13,220,367.36	160,940,937.45	108,845,091.21	1,459,485,434.56	111,040,752.03	1,570,526,186.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,423,475.05		1,498.15	-5,146,169.28		-28,101,535.87	-38,669,682.05	-50,110,415.08	-88,780,097.13
（一）综合收益总额							1,498.15			-28,101,535.87	-28,100,037.72	-67,650,543.02	-95,750,580.74
（二）股东投入和减少资本					-5,423,475.05						-5,423,475.05	6,150,241.64	726,766.59
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,423,475.05						-5,423,475.05	6,150,241.64	726,766.59
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-5,146,169.28			-5,146,169.28	-22,254.53	-5,168,423.81
1. 本期提取								3,387,434.23			3,387,434.23	114,674.29	3,502,108.52
2. 本期使用								8,533,603.51			8,533,603.51	136,928.82	8,670,532.33
（六）其他												11,412,140.83	11,412,140.83
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				158,616,243.80		6,004.84	8,074,198.08	160,940,937.45	80,743,555.34	1,420,815,752.51	60,930,336.95	1,481,746,089.46

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

合并股东权益变动表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
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	535,546,215.46	1,861,223,935.73	173,993,690.04	2,035,217,625.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
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	173,993,690.04	2,035,217,625.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,815,735.58			2,146,887.50		-426,701,124.25	-401,738,501.17	-62,952,938.01	-464,691,439.18
（一）综合收益总额										-426,701,124.25	-426,701,124.25	-63,032,905.96	-489,734,030.21
（二）股东投入和减少资本					22,815,735.58						22,815,735.58		22,815,735.58
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					22,815,735.58						22,815,735.58		22,815,735.58
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								2,146,887.50			2,146,887.50	79,967.95	2,226,855.45
1. 本期提取								3,365,436.23			3,365,436.23	110,049.13	3,475,485.36
2. 本期使用								1,218,548.73			1,218,548.73	30,081.18	1,248,629.91
（六）其他													
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				164,039,718.85		4,506.69	13,220,367.36	160,940,937.45	108,845,091.21	1,459,485,434.56	111,040,752.03	1,570,526,186.59

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

母公司股东权益变动表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,012,434,813.00				1,081,141,434.31				160,940,937.45	532,024.35	2,255,049,209.11
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				1,081,141,434.31				160,940,937.45	532,024.35	2,255,049,209.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										248,914,195.84	248,914,195.84
（一）综合收益总额										248,914,195.84	248,914,195.84
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				1,081,141,434.31				160,940,937.45	249,446,220.19	2,503,963,404.95

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

母公司股东权益变动表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		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	37,939,574.53	2,269,641,023.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）					22,815,735.58					-37,407,550.18	-14,591,814.60
（一）综合收益总额										-37,407,550.18	-37,407,550.18
（二）股东投入和减少资本					22,815,735.58						22,815,735.58
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					22,815,735.58						22,815,735.58
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,012,434,813.00				1,081,141,434.31				160,940,937.45	532,024.35	2,255,049,209.11

法定代表人：程旭哲

主管会计工作负责人：李洪伟

会计机构负责人：涂志锋

云南旅游股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

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

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

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

本财务报表于2025年3月27日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的重大不确定事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占归属于母公司股东权益、净资产、合并营业收入或净利润或净资产或资产总额的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（三）2（1）	单项金额超过归属于母公司股东权益 0.5%且超过 500.00 万元
重要在建工程项目	五（十一）1（2）	单项余额超过归属于母公司股东权益 0.5%且超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	五（十九）2	单项金额超过归属于母公司股东权益 0.5%且超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五（二十四）3（2）	单项金额超过归属于母公司股东权益 0.5%且超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	五（二十）2	单项金额超过归属于母公司股东权益 0.5%且超过 1,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五（二十一）2	单项金额超过归属于母公司股东权益 0.5%且超过 1,000.00 万元
重要或有事项	十三（二）	标的金额超过净资产 1%或金额超过 1,500.00 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的非全资子公司、联合营企业	八（一）2 重要的非全资子公司 八（三）1 重要的合营企业或联营企业情况	相应金额超过公司合并营业收入或净利润或净资产或资产总额 10%

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为

股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允

价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

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

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

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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、项目合同履约形成的存货及消耗性生物资产。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活

动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、游乐设施设备及其他。

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.38
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.50
3	运输工具	5-10	5	19.00-9.50
4	电子设备	3-10	5	31.67-9.50
5	游乐设施设备	5-20	5	19.00-4.75
6	其他	3-10	5	31.67-9.50

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用和其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测

试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

板 块	业务 类别	业务内容		收入确认政策
旅 游 文 化 科 技 分	游 乐 设 备 综 合 系 统 收 入	游 乐 设 备 研 发 生 产 业 务 系 本 集 团 向 主 题 公 园 提 供	自 主 建 造 游 乐 设 备	由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。
			销 售	本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的

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

板 块	业务 类别	业务内容	收入确认政策
		出租车承包业务： 取得出租车经营权，让渡资产使用权业务	于本集团在向客户提供承包的车辆时，客户即可以获得企业履约所带来的经济利益，所以按照时段确认收入。本集团在承包期限内按照履约进度确认收入。履约进度=已承保期限/合同约定总承包期限。
		车辆维修业务：提供车辆修理、修配劳务服务	本集团提供修理业务对应了零配件收入与提供劳务收入由于在修理合同上不可分割，所以按照单项履约义务进行处理。本集团按照时点确认维修收入，在完成汽车修理并取得客户确认的结算单后确认收入。
	商 品 销 售 业务	销售与旅游相关的文创产品	本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司在取得客户的收货确认单时确认收入。
	会 议 服务	提供会议承办服务	本集团为客户提供会议服务（包括餐饮等）为合同的一项履约义务。本集团按照合同约定的价格作为交易价格，如果过程中发生新增项目，以最终客户确认的结算价格作为交易价格；本集团在完成会议承接取得客户签字的结算单后确认收入。
	旅 行 社 板 块	旅行社业务	本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供交通、导游、门票、酒店客房服务等履约义务。由于本集团履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照发生的成本和时间进度，确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团按旅行团返回后的结算金额确认收入。

(二十六) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

计入营业外收支。

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

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

财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初

始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》（财会〔2024〕24 号文件），明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。财会〔2024〕24 号文件对本集团财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳的增值税、消费税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税、消费税税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
云南旅游汽车有限公司	15%
云南世博旅游景区投资管理有限公司	15%
深圳卡乐星球数字娱乐有限公司	15%
深圳华侨城卡乐技术有限公司	15%
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	15%

(二)重要税收优惠及批文

(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、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) 2022 年 12 月 19 日，本公司之子公司深圳华侨城卡乐技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202244207077，有效期为三年，根据相关税收规定，深圳华侨城卡乐技术有限公司自 2022 年度起申报享受税收优惠，按照 15%的优惠税率征收缴纳企业所得税。

(3) 本公司之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、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。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）文件规定，本公司之子公司深圳卡乐星球数字娱乐有限公司、深圳华侨城文化旅游建设有限公司享受广东横琴、福建平潭、深圳前海等地区的鼓励类产业企业减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠。

(5) 根据《财政部税务总局关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税〔2019〕20 号）文件以及财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号和财政部 税务总局公告 2023 年第 68 号延续文件规定，云南旅游股份有限公司、云南旅游汽车有限公司、深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司、黄石华侨城卡乐文化旅游发展有限公司、深圳华侨城卡乐技术有限公司以及华侨城（深圳）文化旅游设计有限公司享受内部资金无偿借贷行为，免征增值税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）文件规定，大理古城旅游汽车客运站服务有限公司、云南华侨城世博文化科技有限公司、云南省国际旅行社有限公司、华侨城（云南）文旅产业发展有限公司享受“六税两费”减免的税收优惠。

(7) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）文件规定，深圳华侨城卡乐技术有限公司可以享受先进制造业增值税加计 5%进项税抵扣的税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,884.00	70,384.62
银行存款	185,343,772.88	420,750,361.18
其他货币资金	17,841.33	217,194,281.04
存放财务公司存款		

项目	期末余额	期初余额
合计	185,402,498.21	638,015,026.84
其中：存放在境外的款项总额	5,038,943.97	7,014.92

注：期末受限资金为 68,815,760.42 元，见本附注（五）十七。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,000,000.00	
小计	10,000,000.00	
减：坏账准备	500,000.00	
合计	9,500,000.00	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00
其中：商业承兑汇票	10,000,000.00	100.00	500,000.00	5.00	9,500,000.00
合计	10,000,000.00	100.00	500,000.00	——	9,500,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票					
合计					

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,000,000.00	500,000.00	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	10,000,000.00	500,000.00	5.00			

4. 坏账准备情况

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	其他变动	
商业承兑汇票		500,000.00				500,000.00
合计		500,000.00				500,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	143,896,426.56	125,582,240.26
1 至 2 年	85,906,489.41	67,134,008.16
2 至 3 年	52,830,999.57	150,719,610.90
3 至 4 年	148,348,772.05	80,725,122.93
4 至 5 年	76,154,876.54	116,074,004.78
5 年以上	183,905,626.39	82,340,382.78
小计	691,043,190.52	622,575,369.81
减：坏账准备	383,060,034.61	341,787,830.92
合计	307,983,155.91	280,787,538.89

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	283,000,200.65	40.95	187,715,780.41	66.33	95,284,420.24
按组合计提坏账准备的应收账款	408,042,989.87	59.05	195,344,254.20	47.87	212,698,735.67
其中：组合 1：账龄组合	321,487,355.31	46.52	172,829,720.16	53.76	148,657,635.15
组合 2：关联方组合	86,555,634.56	12.53	22,514,534.04	26.01	64,041,100.52
合计	691,043,190.52	100.00	383,060,034.61	——	307,983,155.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	270,177,944.63	43.40	173,209,488.79	64.11	96,968,455.84
按组合计提坏账准备的应收账款	352,397,425.18	56.60	168,578,342.13	47.84	183,819,083.05
其中：组合 1：账龄组合	341,887,211.88	54.91	168,578,342.13	49.31	173,308,869.75
组合 2：关联方组合	10,510,213.30	1.69			10,510,213.30
合计	622,575,369.81	100.00	341,787,830.92	——	280,787,538.89

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
永州湘源文化旅游有限公司	207,619,929.23	112,335,508.99	54.11	债务人逾期未支付，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
合计	227,711,468.71	132,427,048.47	—	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
永州湘源文化旅游有限公司	188,968,455.84	92,000,000.00	48.69	债务人逾期未支付，预计款项无法全额收回
中山市罗特餐饮管理有限公司	15,063,939.06	15,063,939.06	100.00	债务人逾期未支付，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
合计	224,123,934.38	127,155,478.54	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,088,918.23	5,437,352.04	4.89	49,272,509.78	2,463,625.49	5.00
1 至 2 年	4,589,057.52	458,780.32	10.00	61,565,226.28	6,156,522.64	10.00
2 至 3 年	25,889,717.58	7,011,968.99	27.08	42,790,050.41	12,718,078.03	29.72
3 至 4 年	39,827,269.49	21,071,200.60	52.91	47,264,250.44	24,101,179.09	50.99
4 至 5 年	6,587,771.66	5,371,479.19	81.54	97,603,681.08	79,747,442.99	81.71

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	133,504,620.83	133,478,939.02	99.98	43,391,493.89	43,391,493.89	100.00
合计	321,487,355.31	172,829,720.16	——	341,887,211.88	168,578,342.13	——

②组合 2：关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	60,445,565.89	21,999,472.10	36.40
宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	13,980,000.00		
昆明世博新区开发建设有限公司	7,007,817.49		
云南世博旅游控股集团有限公司	1,712,131.12		
云南世博兴云房地产有限公司	1,528,995.52		
云南世博花园酒店有限公司	848,300.07		
云南旅游散客集散中心有限公司	515,061.94	515,061.94	100.00
襄阳华侨城文旅发展有限公司奇幻度假区旅游分公司	266,815.00		
昆明轿子山旅游开发有限公司	133,812.34		
云南世博园艺有限公司	83,400.00		
云南世博旅游景区管理有限公司	25,620.10		
云南佳园物业管理有限公司	7,269.09		
深圳华侨城花橙科技有限公司	840.00		
昆明世博园物业服务有限公司	6.00		
合计	86,555,634.56	22,514,534.04	——

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	173,209,488.79	30,252,336.00	-1,359,855.67		-14,386,188.71	187,715,780.41
按组合计提坏账准备	168,578,342.13	26,765,912.07				195,344,254.20
合计	341,787,830.92	57,018,248.07	-1,359,855.67		-14,386,188.71	383,060,034.61

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永州湘源文化旅游有限公司	207,619,929.23		207,619,929.23	29.55	112,335,508.99
湖南经发展文化旅游投资有限公司	123,378,428.39		123,378,428.39	17.56	104,162,135.92
黄石市国资文化旅游科技有限公司	105,466,823.99	1,472,324.80	106,939,148.79	15.22	10,058,628.69
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	60,445,565.89		60,445,565.89	8.60	21,999,472.10

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	24,483,396.22		24,483,396.22	3.49	23,442,102.26
合计	521,394,143.72	1,472,324.80	522,866,468.52	74.42	271,997,847.96

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

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
合同履约形成的合同资产	11,492,324.80	73,616.24	11,418,708.56			
合计	11,492,324.80	73,616.24	11,418,708.56			

2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
九乡项目（宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司）	10,020,000.00	项目完工进入质保期
合计	10,020,000.00	

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	11,492,324.80	100.00	73,616.24	0.64	11,418,708.56
其中：组合 1：账龄组合	1,472,324.80	12.81	73,616.24	5.00	1,398,708.56
组合 2：关联方组合	10,020,000.00	87.19			10,020,000.00
合计	11,492,324.80	100.00	73,616.24	——	11,418,708.56

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
合计					

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	1,472,324.80	73,616.24	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,472,324.80	73,616.24	5.00			

② 组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	10,020,000.00					
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	10,020,000.00					

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同履约形成的合同资产		73,616.24				73,616.24	
合计		73,616.24				73,616.24	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,825,854.85	92.10	18,020,482.42	63.16
1 至 2 年	203,485.63	2.39	1,257,269.14	4.41
2 至 3 年	35,788.24	0.42	4,046,890.71	14.19
3 年以上	432,916.79	5.09	5,202,500.31	18.24
合计	8,498,045.51	100.00	28,527,142.58	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
诚泰财产保险股份有限公司云南分公司	4,733,128.14	55.70
中国石油天然气股份有限公司云南西双版纳销售分公司	563,229.26	6.63
深圳市中深建筑装饰设计工程有限公司	251,980.35	2.97
中国国际经济贸易仲裁委员会	234,394.00	2.76
云南省交通投资建设集团有限公司	200,312.04	2.36
合计	5,983,043.79	70.40

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,573,671.26	108,627,976.65
合计	16,573,671.26	108,627,976.65

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,295,263.49	36,120,904.57
1 至 2 年	7,447,294.90	64,573,259.77
2 至 3 年	4,888,536.13	8,920,769.02
3 至 4 年	5,762,128.28	14,380,552.93
4 至 5 年	14,380,332.01	12,512,119.92
5 年以上	19,903,005.73	11,904,088.03
小计	56,676,560.54	148,411,694.24
减：坏账准备	40,102,889.28	39,783,717.59
合计	16,573,671.26	108,627,976.65

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,554,044.57	1,440,896.96
其他单位往来	53,440,420.88	58,551,557.16
关联单位往来	682,095.09	49,845,240.12
其他		38,574,000.00
小计	56,676,560.54	148,411,694.24
减：坏账准备	40,102,889.28	39,783,717.59
合计	16,573,671.26	108,627,976.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	11,553,968.60		28,229,748.99	39,783,717.59
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	35,763.90		832,209.15	867,973.05
本期转回			-11,501.36	-11,501.36
本期转销				
本期核销				
其他变动			-537,300.00	-537,300.00
2024 年 12 月 31 日余额	11,589,732.50		28,513,156.78	40,102,889.28

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项金额计 提的坏账准备	28,229,748.99	832,209.15	-11,501.36		-537,300.00	28,513,156.78
按组合计提的 坏账准备	11,553,968.60	35,763.90				11,589,732.50
合计	39,783,717.59	867,973.05	-11,501.36		-537,300.00	40,102,889.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
普建伟	旅行社合作款	11,502,438.89	4-5 年、5 年以上	20.29	11,502,438.89
昆明国泰会展有限责任公司	其他单位往来款	5,557,944.98	4-5 年、5 年以上	9.81	5,557,944.98
深圳华侨城房地产有限公司	押金、往来款	3,614,943.00	1-2 年、3-4 年	6.38	180,747.15
李纲	旅行团合作费	3,279,861.90	2-3 年、4-5 年、5 年以上	5.79	1,479,861.90
上海怡旗电子科技有限公司	其他单位往来款	2,492,146.03	1-2 年、3-4 年	4.40	2,492,146.03
合计		26,447,334.80		—	21,213,138.95

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	15,890,262.72	3,623,446.84	12,266,815.88	17,518,866.62	2,904,966.38	14,613,900.24
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	856,002.08		856,002.08	465,067.31		465,067.31
产成品（库存商品）	7,781,107.43	11,984.07	7,769,123.36	27,259,032.95		27,259,032.95
合同履约成本	15,678,513.36		15,678,513.36	21,196,382.02		21,196,382.02
其他	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	40,355,885.59	3,635,430.91	36,720,454.68	66,589,348.90	2,904,966.38	63,684,382.52

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	718,480.46				3,623,446.84
周转材料（包装物、低 值易耗品等）						
产成品（库存商品）		11,984.07				11,984.07
合同履约成本						
其他						
合计	2,904,966.38	730,464.53				3,635,430.91

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,789,911.84	52,526,111.05
预缴所得税	2,528,928.45	1,447,235.04
预缴增值税	1,420,010.38	1,026,389.86
预缴其他税费	33,057.01	72,073.31
其他		1,537,613.90
合计	58,771,907.68	56,609,423.16

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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											
肇庆华侨城实业发 展有限公司	745,249,342.11	33,540,000.00		-76,292,915.46		-10,634,264.81			418.38	691,862,580.22	
深圳侨城卡乐农业 旅游科技有限公司	2,574,984.33		2,574,984.33								
深圳卡卡文旅科技 产业基地有限公司											
云南旅游散客集散 中心有限公司											
小计	747,824,326.44	33,540,000.00	2,574,984.33	-76,292,915.46		-10,634,264.81			418.38	691,862,580.22	
合计	747,824,326.44	33,540,000.00	2,574,984.33	-76,292,915.46		-10,634,264.81			418.38	691,862,580.22	

注：（1）长期股权投资-深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司，根据投资协议和公司章程约定：该公司注册资本为 600 万元，其中本集团二级子公司云南华侨城世博文化科技有限公司认缴出资 180 万元，占比 30%。截至 2024 年 12 月 31 日深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司净资产为负数。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务。

（2）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 480 万元，截至 2024 年 12 月 31 日云南旅游散客集散中心有限公司净资产为负数。根据本集团与被投资方的投资协议，本集团无需履行其他额外的超额损失补偿义务。

（十）固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	932,634,435.68	998,198,937.35
固定资产清理		
合计	932,634,435.68	998,198,937.35

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	游乐及机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	942,736,476.49	204,983,222.99	41,368,811.28	306,338,209.70	198,131,698.86	1,693,558,419.32
2.本期增加金额	6,692,496.15	2,252,738.20	1,470,643.63	1,060,489.05	2,110,186.48	13,586,553.51
(1) 购置		1,716,066.99	1,463,277.29	1,060,489.05	1,902,583.87	6,142,417.20
(2) 在建工程转入	6,692,496.15	536,671.21	7,366.34		207,602.61	7,444,136.31
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,226,700.93	3,667,147.52	226,700.45	10,328,104.20	714,343.42	18,162,996.52
(1) 处置或报废	3,226,700.93	14,281.19	226,700.45	10,328,104.20	714,343.42	14,510,130.19
(2) 丧失控制权减少		3,652,866.33				3,652,866.33
4.期末余额	946,202,271.71	203,568,813.67	42,612,754.46	297,070,594.55	199,527,541.92	1,688,981,976.31
二、累计折旧						
1.期初余额	332,117,253.67	83,965,755.31	36,262,077.53	140,914,235.32	92,032,291.57	685,291,613.40
2.本期增加金额	27,523,337.33	7,742,802.55	3,017,366.60	28,267,192.70	8,489,511.29	75,040,210.47
(1) 计提	27,523,337.33	7,742,802.55	3,017,366.60	28,267,192.70	8,489,511.29	75,040,210.47
3.本期减少金额	756,340.42	2,181,079.39	213,148.44	9,605,805.00	791,849.87	13,548,223.12
(1) 处置或报废	756,340.42	11,725.55	213,148.44	9,605,805.00	791,849.87	11,378,869.28
(2) 丧失控制权减少		2,169,353.84				2,169,353.84
4.期末余额	358,884,250.58	89,527,478.47	39,066,295.69	159,575,623.02	99,729,952.99	746,783,600.75
三、减值准备						
1.期初余额		8,325,917.06	421,529.40	698,480.54	621,941.57	10,067,868.57

项目	房屋及建筑物	游乐及机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	211,996.48	112,754.34	36,957.97	436,791.58	1,509.44	800,009.81
（1）计提	211,996.48	112,754.34	36,957.97	436,791.58	1,509.44	800,009.81
3.本期减少金额		1,300,869.09	0.03		3,069.38	1,303,938.50
（1）处置或报废			0.03		3,069.38	3,069.41
（2）丧失控制权减少		1,300,869.09				1,300,869.09
4.期末余额	211,996.48	7,137,802.31	458,487.34	1,135,272.12	620,381.63	9,563,939.88
四、账面价值						
1.期末账面价值	597,484,633.21	96,524,924.33	3,087,971.43	136,359,699.41	99,177,207.30	932,634,435.68
2.期初账面价值	610,619,222.82	112,691,550.62	4,685,204.35	164,725,493.84	105,477,465.72	998,198,937.35

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恐龙谷大本营馆	11,425,228.74	正在办理中
合计	11,425,228.74	

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	488,316,559.98	517,622,041.34
工程物资		
合计	488,316,559.98	517,622,041.34

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州项目	5,097,161.49		5,097,161.49			
昆明故事项目	36,100,314.24		36,100,314.24	51,176,006.99		51,176,006.99
恐龙谷二期乐园及酒店改造	36,664.63		36,664.63	391,918.96		391,918.96
世博园板栗林景观提升体验项目	13,810,689.69	13,810,689.69		13,596,235.46		13,596,235.46
河口国际旅游集散服务中心	27,211,307.83	8,263,792.28	18,947,515.55	27,436,157.42		27,436,157.42
云旅旅游服务中心	428,134,904.07		428,134,904.07	425,021,722.51		425,021,722.51
合计	510,391,041.95	22,074,481.97	488,316,559.98	517,622,041.34		517,622,041.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他 减少金额	期末余额
昆明故事项目	690,000,000.00	51,176,006.99			15,075,692.75	36,100,314.24
云旅旅游服务中心	550,000,000.00	425,021,722.51	3,113,181.56			428,134,904.07
河口国际旅游集散服务中心	80,100,000.00	27,436,157.42			224,849.59	27,211,307.83
世博园板栗林景观提升体验项目	60,000,000.00	13,596,235.46	6,741,996.25	6,527,542.02		13,810,689.69
合计	1,380,100,000.00	517,230,122.38	9,855,177.81	6,527,542.02	15,300,542.34	505,257,215.83

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
昆明故事项目	5.23	5.23	3,926,584.72			自有资金+借款
云旅旅游服务中心	77.84	77.84	4,684,260.73			自有资金+借款
河口国际旅游集散服务中心	33.97	33.97				自有资金
世博园板栗林景观提升体验项目	23.02	23.02				自有资金
合计	——	——	8,610,845.45			

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
世博园板栗林景观提升 体验项目		13,810,689.69		13,810,689.69	项目停滞
河口国际旅游集散服务 中心		8,263,792.28		8,263,792.28	项目停滞
合计		22,074,481.97		22,074,481.97	

（4）在建工程减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
河口国际旅游集散 服务中心	27,211,307.83	18,947,515.55	8,263,792.28	公允价值=重置成本- 经济性贬值；处置费 用=相关税费+交易平 台直接费用	重置成本、经济性贬值 率、相关税费	1、重置成本：通过建安综合造价、前期及其他费 用、资金成本、可抵扣增值税综合确定；2、经济 性贬值：经济性贬值是指由于外部条件的变化引 起资产收益、资产利用率发生具有持续性的减少、 下降或者闲置等而造成的资产价值损失。本次采 用经济性贬值率计算经济性贬值额；3、相关税费 主要包括增值税、附加税费、印花税、土地增值 税、交易平台直接费用。
合计	27,211,307.83	18,947,515.55	8,263,792.28			

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
世博园板栗林景观提升体验项目	13,810,689.69		13,810,689.69	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	13,810,689.69		13,810,689.69				

预计项目未来不会产生收益，因此，本集团基于谨慎性原则，对项目在建工程 13,810,689.69 元全额计提减值准备。

(十二)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	127,896,462.96	127,896,462.96
2. 本期增加金额	19,244,978.15	19,244,978.15
(1) 新增租赁	19,244,978.15	19,244,978.15
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额	23,225,453.04	23,225,453.04
(1) 处置	23,225,453.04	23,225,453.04
4. 期末余额	123,915,988.07	123,915,988.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	73,439,300.25	73,439,300.25
2. 本期增加金额	26,403,641.64	26,403,641.64
(1) 计提	26,403,641.64	26,403,641.64
3. 本期减少金额	19,545,593.61	19,545,593.61
(1) 处置	19,545,593.61	19,545,593.61
4. 期末余额	80,297,348.28	80,297,348.28
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	43,618,639.79	43,618,639.79
2. 期初账面价值	54,457,162.71	54,457,162.71

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

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	著作权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	298,347,137.96			11,122,128.56	595,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20		653,893,513.22
2. 本期增加金额	15,357,101.76			928,980.66					16,286,082.42
（1）购置	10,557,500.00			928,980.66					11,486,480.66
（2）内部研发									
（3）企业合并增加									
（4）其他	4,799,601.76								4,799,601.76
3. 本期减少金额									
（1）处置									
（2）失效且终止确认的部分									
4. 期末余额	313,704,239.72			12,051,109.22	595,456.50	329,804,860.00	14,023,930.20		670,179,595.64
二、累计摊销									
1. 期初余额	72,661,432.16			9,232,575.22	285,536.68	208,768,056.66	12,621,537.18		303,569,137.90
2. 本期增加金额	11,975,785.28			836,199.42	47,726.04	9,234,390.57	1,402,393.02		23,496,494.33
（1）计提	7,176,183.52			836,199.42	47,726.04	9,234,390.57	1,402,393.02		18,696,892.57
（2）其他	4,799,601.76								4,799,601.76
3. 本期减少金额									
（1）处置									
（2）失效且终止确认的部分									
4. 期末余额	84,637,217.44			10,068,774.64	333,262.72	218,002,447.23	14,023,930.20		327,065,632.23

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	著作权	合计
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	4,868,834.91			27,956.75					4,896,791.66
（1）计提	4,868,834.91			27,956.75					4,896,791.66
3. 本期减少金额									
（1）处置									
（2）失效且终止确认的部分									
4. 期末余额	4,868,834.91			27,956.75		29,835,600.00			34,732,391.66
四、账面价值									
1. 期末账面价值	224,198,187.37			1,954,377.83	262,193.78	81,966,812.77			308,381,571.75
2. 期初账面价值	225,685,705.80			1,889,553.34	309,919.82	91,201,203.34	1,402,393.02		320,488,775.32

3. 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恐龙谷大本营土地	7,419,516.97	正在办理中
合计	7,419,516.97	

4. 无形资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
土地使用权	46,723,031.60	41,854,196.69	4,868,834.91	土地公允价值=基准地价×修正系数；处置费用=相关税费+交易平台直接费用	基准地价、修正系数、相关税费	1、土地公允价值：对基准地价进行开发程度、使用年期、容积率及其他因素等修正；2、相关税费主要包括增值税、附加税费、印花税、土地增值税、交易平台直接费用。
合计	46,723,031.60	41,854,196.69	4,868,834.91			

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
欢喜谷办公楼提升改造	16,914,196.86		3,382,839.36	6,345,862.55	7,185,494.95
项目提升改造费	11,427,189.88		11,427,189.88		
房车营地项目工程	5,861,345.11		434,173.68		5,427,171.43
中国馆维修改造工程	5,219,176.96		1,328,022.60	133,655.12	3,757,499.24
东部工业区装修工程	2,765,256.66				2,765,256.66
世博水疗馆项目前期费用	2,358,287.75		449,707.32		1,908,580.43
世博园 5A 景区创建项目	1,938,177.88		1,109,196.00		828,981.88
国际风情酒吧街项目-法国、瑞士园片区(暂估价)	1,369,219.22		1,369,219.22		
国际风情酒吧街项目-德国片区(暂估价)	1,315,887.14		1,315,887.14		
日本园改造项目	265,967.29		265,967.29		
青海园修缮改造项目	1,837.82		1,837.82		
其他零星项目	6,139,422.21	3,665,820.52	5,894,207.69	104,607.83	3,806,427.21
合计	55,575,964.78	3,665,820.52	26,978,248.00	6,584,125.50	25,679,411.80

(十五) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	44,028,244.37	271,593,664.46	47,019,865.12	279,100,675.82
可抵扣亏损	31,219,794.80	208,029,003.62	36,410,348.62	216,332,588.73
内部交易未实现利润	4,227,369.57	28,182,463.82	4,559,629.17	30,397,527.77
应付职工薪酬	1,840,763.76	9,708,950.10	2,528,145.01	13,961,297.90
预提未使用党建工作经费	306,378.34	1,569,731.90	434,167.13	2,295,699.85
租赁负债	8,337,028.60	48,424,018.33	1,355,967.19	15,766,725.91
小计	89,959,579.44	567,507,832.23	92,308,122.24	557,854,515.98
递延所得税负债：				
吉迈斯出租车经营权	1,365,431.65	9,102,877.67	1,428,591.65	9,524,077.67
使用权资产	7,502,944.26	41,745,907.23	2,315,149.00	20,012,880.63
小计	8,868,375.91	50,848,784.90	3,743,740.65	29,536,958.30

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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		89,959,579.44	1,244,611.47	91,063,510.77
递延所得税负债		8,868,375.91	1,244,611.47	2,499,129.18

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,193,803,619.61	1,046,212,113.51
资产减值准备	470,394,480.09	393,524,667.64
应付职工薪酬	13,789,639.86	1,082,633.89
预计负债	2,267,247.03	85,686,498.44
租赁负债		44,741,298.19
递延收益	61,112,644.28	70,716,533.43
合计	1,741,367,630.87	1,641,963,745.10

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024		10,627,696.20	
2025	322,324,242.11	322,324,242.11	
2026	267,515,831.89	267,515,831.89	
2027	166,922,300.96	166,922,300.96	
2028	278,822,042.35	278,822,042.35	
2029	158,219,202.30		
合计	1,193,803,619.61	1,046,212,113.51	

(十六) 其他非流动资产

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

(十七)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,815,760.42	68,815,760.42	专项资金、保证金、银行冻结	使用受限货币资金主要为：黄石项目专项款及孳息、保函保证金、代管维修基金、冻结银行存款等。	226,678,636.73	226,678,636.73	专项资金、保证金、银行冻结	使用受限货币资金主要为：黄石项目专项款及孳息、保函保证金、代管维修基金、冻结银行存款等。
固定资产	796,269,249.26	621,678,887.20	抵押借款受限	①云（2022）禄丰不动产权第 0003440 号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产（包括但不限于设备、房屋及地上附着物）抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款 595,000,000.00 元。 ②云（2022）禄丰不动产权第 0002761 号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产（包括但不限于设备、房屋及地上附着物）抵押至兴业银行曲靖分行申请贷款 30,000,000.00 元。 ③以 67 辆客运汽车设抵押借款，抵押至兴业银股份有限公司昆明分行申最高额 4,800,000.00 元贷款，贷款期限为 2024-12-3 至 2027 年 12 月 31 日，抵押物账面价值为 12,423,090.44 元。	730,184,080.01	609,072,432.58	抵押借款受限	①云（2022）禄丰不动产权第 0003440 号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产账面价值为：94,369,921.70 元（包括但不限于设备、房屋及地上附着物）抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款 595,000,000.00 元。②以 75 辆客运汽车设定抵押借款，抵押至兴业银行股份有限公司昆明分行申请最高额 500 万元贷款，贷款期限为 2023-10-17 至 2024-10-17，抵押物账面价值为：14,702,510.88 元。
无形资产	60,050,165.01	41,926,544.08	抵押借款受限	①云（2022）禄丰不动产权第 0003440 号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产（包括但不限于	24,047,587.53	17,754,674.70		云（2022）禄丰不动产权第 0003440 号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				设备、房屋及地上附着物）抵押至国家开发银行云南省分行申请贷款 595,000,000.00 元。 ②云（2022）禄丰不动产权第 0002761 号不动产及地上建筑物使用权和本项目建成后形成的固定资产（包括但不限于设备、房屋及地上附着物）抵押至兴业银行曲靖分行申请贷款 30,000,000.00 元。				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	56,883,201.44	43,326,038.87	诉讼保全	海力控股集团有限公司与云南云旅交通投资开发有限公司《建设工程 EPC 总承包合同》履行过程中产生纠纷查封、扣押、冻结被申请人云南云旅交通投资开发有限公司名下坐落于昆明市官渡区矣六街道办事处证号为官国用(2013)第 00005 号国有地使用权(查封限额为 165,944,107.50 元)				
云南世博旅游景区投资管理有限公司、云南旅游汽车有限公司、深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司和云南世博旅游文化投资有限公司股权					1,663,448,538.56	1,663,448,538.56	诉讼股权冻结	系江南园林有限公司股东杨建国、常州中驰投资合伙企业（有限合伙）与公司股权纠纷案向法院申请强制执行导致。
合计	982,018,376.13	775,747,230.57			2,644,358,842.83	2,516,954,282.57		--

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	39,975,084.75	5,009,256.95
保证借款		
信用借款		
合计	39,975,084.75	5,009,256.95

(十九)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	136,715,487.27	173,423,269.24
1-2 年	38,896,261.71	49,630,607.10
2-3 年	32,830,795.89	160,027,335.73
3 年以上	230,448,275.68	122,494,970.96
合计	438,890,820.55	505,576,183.03

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
海力控股集团有限公司	116,789,036.49	工程款未结算
湖南省第三工程有限公司	21,685,054.92	未到付款期
南通四建集团有限公司	15,774,728.17	未到付款期
云南世博园艺有限公司	22,818,551.44	工程未决算
云南建投第三建设有限公司	13,272,816.62	尚未结算
合计	190,340,187.64	

(二十)预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,177,270.26	2,025,429.29
1 年以上	2,381,363.00	2,738,331.03
合计	8,558,633.26	4,763,760.32

(二十一)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
服务业务	29,325,597.26	38,904,980.40
游乐园综合项目	4,266,360.95	80,137,970.34

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,667,383.42	1,403,621.42
业务款	4,568,503.39	4,225,988.17
合计	39,827,845.02	124,672,560.33

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	88,369,236.26	153,922,400.99	198,874,524.95	43,417,112.30
离职后福利-设定提存计划	1,018,490.26	23,319,059.36	23,323,885.66	1,013,663.96
辞退福利	6,848,782.55	11,312,307.01	16,763,164.87	1,397,924.69
一年内到期的其他福利		1,596,071.85		1,596,071.85
合计	96,236,509.07	190,149,839.21	238,961,575.48	47,424,772.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	83,248,158.57	122,169,620.18	166,678,317.79	38,739,460.96
职工福利费		5,883,199.94	5,875,199.94	8,000.00
社会保险费	145,120.38	10,237,311.57	10,257,367.08	125,064.87
其中：医疗保险费	134,338.66	9,516,487.96	9,530,022.14	120,804.48
工伤保险费	2,404.38	720,823.61	718,967.60	4,260.39
生育保险费	8,377.34		8,377.34	
其他				
住房公积金	133,636.00	12,439,748.89	12,401,961.89	171,423.00
工会经费和职工教育经费	3,982,121.31	3,092,266.62	2,701,224.46	4,373,163.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	860,200.00	100,253.79	960,453.79	
合计	88,369,236.26	153,922,400.99	198,874,524.95	43,417,112.30

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,006,227.46	22,231,541.59	22,232,024.70	1,005,744.35
失业保险费	12,262.80	1,087,517.77	1,091,860.96	7,919.61
企业年金缴费				
合计	1,018,490.26	23,319,059.36	23,323,885.66	1,013,663.96

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	446,260.94	314,235.94
企业所得税	448,548.30	203,846.67

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	269,395.29	442,375.48
个人所得税	586,885.44	647,055.41
城市维护建设税	393,982.71	433,778.40
教育费附加	20,633.08	184,706.78
地方教育附加	13,755.29	123,137.73
印花税	234,989.86	104,471.54
其他税费	51,705.24	1,597,020.18
合计	2,466,156.15	4,050,628.13

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,773,214.00	5,773,214.00
其他应付款	569,064,573.03	666,368,755.55
合计	574,837,787.03	672,141,969.55

1. 应付股利

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

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
黄石项目专项款	42,038,618.34	95,536,533.17
往来款	441,862,548.17	470,610,394.09
保证金	56,228,288.94	60,078,819.73
其他	28,935,117.58	40,143,008.56
合计	569,064,573.03	666,368,755.55

(2) 账龄超过 1 年重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
华侨城华南投资有限公司	410,599,160.65	未到付款期
合计	410,599,160.65	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,128,376.47	41,591,514.83
一年内到期的应付债券		

项 目	期末余额	期初余额
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	21,619,313.65	28,423,204.07
一年内到期的其他非流动负债	25,577,202.00	8,820,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬		4,227,873.30
合计	121,386,175.12	83,123,875.20

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,752,766.68	18,438,628.67
合计	24,752,766.68	18,438,628.67

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	335,070,462.50	333,462,962.49	
保证借款	28,705,817.50	39,256,097.57	
信用借款	62,084,952.81	92,125,972.26	
小计	425,861,232.81	464,845,032.32	
减：一年内到期的长期借款	74,128,376.47	41,258,566.47	
合计	351,732,856.34	423,586,465.85	

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,838,940.48	64,379,158.76
减：未确认融资费用	2,414,922.15	3,871,134.66
减：一年内到期的租赁负债	21,619,313.65	28,423,204.07
合计	26,804,704.68	32,084,820.03

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	9,644,118.34	9,351,053.26
其他长期福利		
合计	9,644,118.34	9,351,053.26

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,488,519.09	333,627,952.49	诉讼
其他	778,727.94	303,905.95	仲裁

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	2,267,247.03	333,931,858.44	——

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	70,716,533.43	286,400.00	9,890,289.15	61,112,644.28	政府补助
合计	70,716,533.43	286,400.00	9,890,289.15	61,112,644.28	

政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入其 他收益金额	本年冲 减成本 费用金 额	其他 变动	年末余额	与资产 相关/与 收益相 关
节能减排 奖励	50,000,000.00			7,500,000.00			42,500,000.00	与资产 相关
世界恐龙 谷二期项 目补助	13,787,396.61			2,249,099.55			11,538,297.06	与资产 相关
河口县交 通局对于 旅游集散 中心项目 推进补助	4,170,717.00						4,170,717.00	与资产 相关
交通运 输局 2020 年 车辆购置 税补助地 方资金投 资计划	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产 相关
深圳市工 业设计业 发展专项 资金	758,419.82			141,189.60			617,230.22	与资产 相关
中国特种 设备检测 研究院课 题协作费		286,400.00					286,400.00	与收益 相关
合计	70,716,533.43	286,400.00		9,890,289.15			61,112,644.28	

(三十二) 其他非流动负债

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（有限合伙） 借款及利息		46,516,320.00
华侨城华南投资有限公司借款及利息	16,768,671.75	
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	17,863,871.75	47,611,520.00

(三十三) 股本

项目	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

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	83,881,923.84			83,881,923.84
其他资本公积	80,157,795.01		5,423,475.05	74,734,319.96
合计	164,039,718.85		5,423,475.05	158,616,243.80

注：其他资本公积本期减少 5,423,475.05 元，系权益法核算的长期股权投资所有者权益其他变动计入所有者权益的部分。

(三十五)其他综合收益

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,506.69	1,498.15				1,498.15		6,004.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	4,506.69	1,498.15				1,498.15		6,004.84
其他综合收益合计	4,506.69	1,498.15				1,498.15		6,004.84

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	13,220,367.36	3,387,434.23	8,533,603.51	8,074,198.08
维简费				
其他				
合计	13,220,367.36	3,387,434.23	8,533,603.51	8,074,198.08

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	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
其他				
合计	160,940,937.45			160,940,937.45

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	108,845,091.21	536,802,206.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,255,991.15
调整后期初未分配利润	108,845,091.21	535,546,215.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,101,535.87	-426,701,124.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,743,555.34	108,845,091.21

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,947,071.22	553,417,981.80	716,117,003.37	695,356,432.57
其他业务	2,083,798.35	16,131,359.44	3,142,551.56	296,472.06
合计	557,030,869.57	569,549,341.24	719,259,554.93	695,652,904.63

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	557,030,869.57	公司营业收入	719,259,554.93	公司营业收入
营业收入扣除项目合计金额	14,750,890.74		27,284,392.21	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	2.65%	/	3.79%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,750,890.74	房屋租赁、场地租赁、废品回收等	27,284,392.21	房屋租赁、场地租赁、废品回收等
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	14,750,890.74		27,284,392.21	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	542,279,978.83		691,975,162.72	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	文旅综合体运营分部		旅游综合服务分部		旅游文化科技分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
旅行社			120,136.59	94,614.12			120,136.59	94,614.12
交通运输			120,943,247.09	113,424,232.71			120,943,247.09	113,424,232.71
综合服务管理			918,176.72	20,424,447.17			918,176.72	20,424,447.17
旅游文化科技					324,366,900.22	324,612,799.99	324,366,900.22	324,612,799.99
景区经营	110,682,408.95	110,993,247.25					110,682,408.95	110,993,247.25
按经营地区								
省内	110,682,408.95	110,993,247.25	121,981,560.40	133,943,294.00			232,663,969.35	244,936,541.25
省外					324,366,900.22	324,612,799.99	324,366,900.22	324,612,799.99
按市场或客户类型								
按合同类型								
按商品转让时间								
某一时点转让	110,682,408.95	110,993,247.25	111,698,222.79	123,058,187.79	249,014,884.72	510,205,245.42	367,993,069.28	376,882,868.42
某一时段内转让			10,283,337.61	10,885,106.21	75,597,915.27	46,825,624.15	189,037,800.29	192,666,472.82
按合同期限								
按销售渠道								
合计	110,682,408.95	110,993,247.25	121,981,560.40	133,943,294.00	324,366,900.22	324,612,799.99	557,030,869.57	569,549,341.24

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	41,440.00	
房产税	598,078.83	466,539.84
土地使用税	492,846.17	450,597.78
城市维护建设税	378,217.64	541,433.71
教育费附加	163,979.55	235,505.81
地方教育附加	109,319.69	157,003.76
车船使用税	244,491.32	220,723.60
印花税	399,605.64	368,823.52
其他	6,116.87	68,632.23
合计	2,434,095.71	2,509,260.25

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,422,514.40	18,729,257.77
折旧及摊销	729,946.43	513,836.32
车辆费		20,596.06
办公费	30,976.77	58,797.07
通讯费	1,129.93	7,798.00
差旅费	34,982.21	574,578.93
广告宣传费	3,344,025.25	4,277,220.52
业务招待费	123,683.21	113,822.48
中介费	302,498.11	
水电气费	18,562.34	58,042.66
租赁费	268,161.45	1,717,752.57
物料消耗	44,787.85	81,248.61
其他	556,113.46	201,166.91
合计	14,877,381.41	26,354,117.90

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,592,115.39	117,676,633.85
折旧及摊销费用	27,240,026.51	18,877,914.07
综合保险费	145,081.01	193,820.67
车辆费	523,395.39	467,659.37
交通费		34,274.85
办公费	548,656.12	1,495,040.50
通讯费	604,627.77	491,321.27
差旅费	1,558,879.80	2,026,766.17

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	2,846.79	23,794.08
业务招待费	150,848.36	800,834.38
聘请中介机构费用	21,445,124.38	5,596,049.52
诉讼费	478,123.81	347,718.64
维护修缮费	23,964.57	461,590.01
水电气费	1,116,765.52	859,137.46
租赁费	2,206,456.56	5,230,702.90
清洁绿化卫生物业费	787,164.55	2,230,352.20
会费	73,625.95	140,059.00
董事会经费		312,428.28
物料消耗	96,064.80	294,737.26
党团企文巡视经费	-134,341.58	889.52
其他	7,316,164.73	5,385,770.58
合计	152,097,300.08	162,947,494.58

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	15,753,808.66	45,263,033.27
直接投入材料	2,804,116.23	466,855.89
折旧费用	3,801,911.17	1,746,899.50
租赁费	5,742.57	1,549,523.74
其他费用	-2,102,838.08	4,407,082.05
合计	20,262,740.55	53,433,394.45

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,180,681.99	27,248,346.45
减：利息收入	2,846,604.26	9,200,726.49
汇兑损失	267,291.44	796,425.07
减：汇兑收益	705,976.77	711,191.11
手续费支出	1,188,123.70	932,349.47
其他支出	55,497.83	2,304,911.97
合计	36,139,013.93	21,370,115.36

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	11,177,582.34	13,299,517.63	与资产相关
个税手续费返还	107,086.34	200,847.72	
增值税加计抵扣	-301,448.35	1,421,175.24	
合计	10,983,220.33	14,921,540.59	

(四十六) 投资收益

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	-76,292,915.46	-107,078,814.82
处置长期股权投资产生的投资收益	8,788,860.17	
债务重组收益	1,566,741.60	
合计	-65,937,313.69	-107,078,814.82

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-500,000.00	
应收账款信用减值损失	-55,658,392.40	-119,349,953.73
其他应收款信用减值损失	-856,471.69	-3,079,303.72
长期应收款（一年内到期的其他非流动资产）坏账损失		691,758.38
合计	-57,014,864.09	-121,737,499.07

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-730,464.53	
合同资产减值损失	-73,616.24	586,049.79
固定资产减值损失	-800,009.81	
在建工程减值损失	-22,074,481.97	
无形资产减值损失	-4,896,791.66	
合计	-28,575,364.21	586,049.79

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	3,673,911.20	-1,688,623.23
合计	3,673,911.20	-1,688,623.23

(五十) 营业外收入

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
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	2,125,385.00		2,125,385.00
非流动资产报废利得		33,680.46	
无需支付负债	291,004,086.87		291,004,086.87
其他	6,040,817.14	1,072,163.97	6,040,817.14
合计	299,170,289.01	1,105,844.43	299,170,289.01

(五十一) 营业外支出

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
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00

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
非流动资产报废损失	80,403.18	209,244.23	80,403.18
行政性罚款、滞纳金	2,054,175.70	10,978.72	2,054,175.70
罚息	7,704,114.67		7,704,114.67
其他	980,468.93	29,780,200.60	980,468.93
合计	10,869,162.48	30,050,423.55	10,869,162.48

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	318,937.55	1,371,045.16
递延所得税费用	8,534,854.06	1,413,326.95
合计	8,853,791.61	2,784,372.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-86,898,287.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,724,571.82
子公司适用不同税率的影响	4,187,073.83
调整以前期间所得税的影响	-46,611.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,561,695.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,387.88
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	23,503,286.06
使用已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	8,675,140.96
其他影响（加计扣除）	-19,283,833.66
所得税费用	8,853,791.61

(五十三) 其他综合收益

详见附注五、（三十五）。

(五十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	82,603,019.66	213,120,313.33
收各种履约金、保证金	2,108,443.96	16,227,091.82
存款利息净收入	2,846,604.26	9,200,726.49
代收赔偿、保险及手续费	5,488,372.12	4,065,813.43

项目	本期发生额	上期发生额
代收昆明市客管处燃油补贴		2,665,125.53
收司机资产保证金	6,797,366.53	14,125,110.86
政府补助	3,699,078.19	3,550,922.29
其他	6,368,458.04	9,462,125.37
合计	110,121,810.94	272,417,229.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种保证金及往来款项	97,013,314.75	250,007,247.13
修缮维护、租赁等费	1,816,562.96	8,914,885.22
广告促销、业务宣传费	5,288,310.59	3,756,962.20
付代收的赔偿、保险及手续费	3,551,973.16	4,267,483.63
付代收昆明市客管处燃油补贴	1,403,826.98	3,596,025.11
业务招待、差旅费、会务费等	5,819,186.98	938,450.94
付司机资产保证金	9,242,166.79	8,706,178.89
付中介机构费用	4,281,424.28	4,987,558.95
物料消耗、办公用品	1,557,971.97	1,456,407.52
受限资金	19,371,082.49	
其他	4,081,159.55	3,964,126.98
合计	153,426,980.50	290,595,326.57

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
追加对肇庆华侨城实业发展有限公司的投资	33,540,000.00	
支付江南园林投资款	38,966,041.63	
合计	72,506,041.63	

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	48,716,624.80	
收到租赁费		2,126,933.14
合计	48,716,624.80	2,126,933.14

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆入	16,532,600.00	
合计	16,532,600.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	24,067,401.78	28,450,455.18
归还关联方借款	1,678,253.40	955,500.00
合计	25,745,655.18	29,405,955.18

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,009,256.95	39,873,583.33	644,168.08	5,551,923.61		39,975,084.75
长期借款	423,586,465.85	1,700,000.00	50,386,434.51	46,245,633.71	77,694,410.31	351,732,856.34
一年内到期的长期借款	41,258,566.47		78,646,150.04	12,973,921.99	32,802,418.05	74,128,376.47
租赁负债	32,084,820.03		34,111,101.82		39,391,217.17	26,804,704.68
一年内到期的租赁负债	28,423,204.08		17,724,236.51	23,712,586.73	815,540.21	21,619,313.65
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）借款及利息	46,516,320.00		1,592,260.00	22,531,378.00	25,577,202.00	
一年内到期的其他非流动负债-云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）			25,577,202.00			25,577,202.00
其他非流动负债-华侨城华南投资有限公司		16,532,600.00	236,071.75			16,768,671.75
其他应付款-华侨城华南投资有限公司	410,599,160.65					410,599,160.65
合计	987,477,794.03	58,106,183.33	208,917,624.71	111,015,444.04	176,280,787.74	556,606,209.64

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-95,752,078.89	-489,734,030.21
加：资产减值准备	28,575,364.21	-586,049.79

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	57,014,864.09	121,737,499.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	75,040,210.47	71,848,557.86
使用权资产折旧	26,403,641.64	29,440,528.19
无形资产摊销	18,696,892.57	18,150,874.31
长期待摊费用摊销	33,562,373.50	30,218,827.34
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）	-3,673,911.20	1,688,623.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	80,403.18	175,563.77
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	38,180,681.99	29,553,258.42
投资损失（收益以“－”号填列）	65,937,313.69	107,078,814.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,103,931.33	1,885,612.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,369,246.73	-472,285.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,233,463.31	67,177,457.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,804,085.26	102,857,610.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-460,328,288.15	-248,171,302.20
其他	-15,036,458.43	
经营活动产生的现金流量净额	-165,788,264.70	-157,150,440.05
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		
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	116,586,737.79	411,336,390.11
减：现金的期初余额	411,336,390.11	731,077,089.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-294,749,652.32	-319,740,699.07

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,586,737.79	411,336,390.11
其中：库存现金	40,884.00	70,384.62
可随时用于支付的银行存款	116,528,012.46	411,097,014.47
可随时用于支付的其他货币资金	17,841.33	168,991.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,586,737.79	411,336,390.11

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
黄石项目专项资金	42,038,618.34	216,076,319.91	不可随时自由支取
涉诉冻结资金	26,544,227.83	9,740,623.04	不可随时自由支取
ETC	8,500.00	8,500.00	不可随时自由支取
房屋维修基金	224,414.25	223,965.08	不可随时自由支取
保函保证金		629,228.70	不可随时自由支取
合计	68,815,760.42	226,678,636.73	—

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,038,943.97
其中：美元	700,982.69	7.1884	5,038,943.97
应收账款			9,884,050.00
其中：美元	1,375,000.00	7.1884	9,884,050.00
应交税费			359,420.00
其中：美元	50,000.00	7.1884	359,420.00
应付账款			217,808.52
其中：美元	30,300.00	7.1884	217,808.52
合同负债			330,640.95
其中：美元	45,996.46	7.1884	330,640.95
其他流动负债			42,983.33
其中：美元	5,979.54	7.1884	42,983.33

(五十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债利息费用	2,220,909.69
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,684,950.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	985.74
与租赁相关的总现金流出	24,067,401.78

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
商铺、场馆租赁	10,812,428.52	
合计	10,812,428.52	

六、研发支出

(一) 按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	15,753,808.66	45,263,033.27
直接投入材料	2,804,116.23	466,855.89
折旧费用	3,801,911.17	1,746,899.50
租赁费	5,742.57	1,549,523.74
其他费用	-2,102,838.08	4,407,082.05
合计	20,262,740.55	53,433,394.45
其中:费用化研发支出	20,262,740.55	53,433,394.45
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

云南旅游汽车有限公司之子公司中山华宴欢喜谷餐饮文化管理有限公司本期进入破产清算程序,不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	注册资本	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	100,000,000.00	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	259,203,000.00	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	10,000,000.00	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	382,000,000.00	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	2,670,000.00	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	76,000,000.00	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

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
云南华侨城世博文化科技有限公司	云南省昆明市	1,500,000.00	云南省昆明市	农业生产资料的购买、使用；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；咨询策划服务等	41.00%		投资设立
华侨城（云南）文旅产业发展有限公司	云南省昆明市	30,000,000.00	云南省昆明市	商业综合体管理服务	100.00%		投资设立

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

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	36.75%	-10,049,442.73		131,495,899.10
2	深圳卡乐文化旅游发展有限公司	49.00%	-48,981,681.68		-69,241,620.96

3. 重要的非全资分财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	98,947,275.25	753,746,192.16	852,693,467.41	149,248,000.01	345,633,497.06	494,881,497.07
深圳卡乐文化旅游发展有限公司	220,294.97	730,679,308.81	730,899,603.78	872,209,034.32		872,209,034.32

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	111,150,002.16	787,139,398.68	898,289,400.84	118,733,091.50	394,398,916.61	513,132,008.11
深圳卡乐文化旅游发展有限公司	27,154.70	773,432,224.27	773,459,378.97	837,991,972.20		837,991,972.20

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
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	79,472,926.90	-27,345,422.39	-27,345,422.39	23,064,383.56	89,302,221.25	-18,683,794.61	-18,683,794.61	34,383,806.01
深圳卡乐文化旅游发展有限公司		-88,137,868.71	-88,137,868.71	-7,309.08		-107,385,761.97	-107,385,761.97	-250,845.12

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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（%）		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	广东省肇庆市	广东省肇 庆市	对外投资及 对所投项目 进行管理		43.00	长期股权投资权 益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	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	4,174,740,577.51	4,862,776,498.14
其中：现金和现金等价物	82,807,004.07	120,507,038.75
非流动资产	685,855,446.96	680,238,643.96
资产合计	4,860,596,024.47	5,543,015,142.10
流动负债	1,694,017,006.87	1,997,177,272.72
非流动负债	453,029,086.67	873,549,147.94
负债合计	2,147,046,093.54	2,870,726,420.66
少数股东权益	1,039,026,572.80	873,609,130.12
归属于母公司股东权益	1,674,523,358.13	1,798,679,591.32
按持股比例计算的净资产份额	720,045,044.00	773,432,224.27
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润	-28,182,463.78	-28,182,882.16
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	691,862,580.22	745,249,342.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	549,792,793.41	387,654,257.94
财务费用	47,655,019.58	50,290,707.85
所得税费用	-2,640,234.02	9,311,232.36
净利润	-276,238,790.51	-345,718,329.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-276,238,790.51	-345,718,329.95
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
二、联营企业		
投资账面价值合计		2,574,984.33
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		986,073.97
其他综合收益		
综合收益总额		986,073.97

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资 产/收 益相 关
递延收益-节能减排 奖励	50,000,000.00			7,500,000.00		42,500,000.00	与资 产相 关
递延收益-世界恐龙 谷二期项目补助	13,787,396.61			2,249,099.55		11,538,297.06	与资 产相 关
递延收益-河口县交 通局对于旅游集散 中心项目推进补助	4,170,717.00					4,170,717.00	与资 产相 关
递延收益-交通运输 局 2020 年车辆购置 税补助地方资金投 资计划	2,000,000.00					2,000,000.00	与资 产相 关
递延收益-深圳市工 业设计业发展专项 资金	758,419.82			141,189.60		617,230.22	与资 产相 关
递延收益-中国特种 设备检测研究院课 题协作费		286,400.00				286,400.00	与收 益相 关
合计	70,716,533.43	286,400.00		9,890,289.15		61,112,644.28	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他收益-节能减排奖励	7,500,000.00	7,500,000.00
其他收益-世界恐龙谷二期项目补助	2,249,099.55	2,107,405.74
其他收益-深圳市工业设计业发展专项资金	141,189.60	141,189.60
其他收益-文化产业发展专项资金（优秀新业态、原创研发）		1,594,600.00
其他收益-“四上”在库企业营收增长奖励		200,000.00
其他收益-稳岗补贴	644,193.19	132,426.29
其他收益-高新技术企业培育资助第三批科技创新资金		120,000.00
其他收益-深圳市文化广电旅游体育局/收到文化产业发展专项资金		120,000.00
其他收益-（2023 专精特新资助（第一 2593 家））政府补助		100,000.00
其他收益-黄石市发展和改革委员会 2022 年度市级促进服务业发展专项资金		100,000.00
其他收益-扶贫车间脱贫劳动力就业补贴		70,896.00
其他收益-2023 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目		50,000.00
其他收益-著作权登记补贴	93,100.00	18,400.00
其他收益-官渡区文旅局拨付招徕省外游客入滇奖励款		14,200.00
其他收益-收到黄石市文化和旅游局突出贡献的 R 门类企业奖励		10,000.00
其他收益-深圳市著作权登记资助		7,200.00
其他收益-劳动办发放首次在深就业补贴		4,000.00
其他收益-2022 年深圳市著作权登记资助		4,000.00
其他收益-2021 年/2022 年统计员补贴		3,200.00
其他收益-湖南财政发放一次性留工培训补助		1,500.00
其他收益-就业补贴		500.00
其他收益-企业研发投入激励	300,000.00	
其他收益-盘龙区文旅局“2022 年度绿美景区标杆典型”奖补	100,000.00	
其他收益-云南省市场监督管理局“国家级服务标准化建设经费”政府补助款	100,000.00	
其他收益-2023 年招徕省外游客奖励款	27,000.00	
其他收益-深圳市市场监督管理局的专利补贴	3,000.00	
其他收益-禄丰市民族宗教事务局促进各民族交往交流交融计划经费补助	20,000.00	
营业外收入-与企业日常活动无关的政府补助	2,125,385.00	
合计	13,302,967.34	12,299,517.63

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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三相关项目。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 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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。

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
货币资金-美元	700,982.69	11,423.42
货币资金-港币		1,625.00
货币资金-欧元		950.00
应收账款-美元	1,375,000.00	178,100.00
应交税费-美元	50,000.00	
应付账款-美元	30,300.00	
合同负债-美元	45,996.46	
其他流动负债-美元	5,979.54	

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。

⑤信用风险

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团对信用风险按组合分类进行管理。本年度信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策对主要客户实施必要的资信状况评估。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产前五名金额合计 52,286.65 万元，占本集团应收账款及合同资产总额的 74.42%。

⑥流动风险

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

(2) 敏感性分析

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

①外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	698,607.06	698,607.06	13,954.92	13,954.92
所有外币	对人民币贬值 5%	-698,607.06	-698,607.06	-13,954.92	-13,954.92

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。2024 年 12 月 31 日，本集团银行借款金额为人民币 59,111.91 万元。

本集团总部资金部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度及 2023 年度，本集团未实施利率互换安排。

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

项目	利率变动	2024 年度		2023 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-4,433,393.24	-4,433,393.24	-4,987,316.68	-4,987,316.68
浮动利率借款	减少 1%	4,433,393.24	4,433,393.24	4,987,316.68	4,987,316.68

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	商业票据	10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		

2. 继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据贴现	10,000,000.00	短期借款

3. 其他说明

本集团在 2024 年 10 月收到、11 月贴现的由黄石市国有资产经营有限公司在 2024 年 8 月出具及承兑、面额 1,000 万元、已在 2025 年 2 月 27 日到期的商业承兑汇票，本集团根据公司会计政策在 2024 年末计提 5%坏账准备 500,000.00 元。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
云南世博旅游控股集团有限公司	云南省昆明市	园艺博览，展览展销，花卉生产贸易，旅游及旅游资源开发，人才业务培训，咨询服务，国内贸易等	592,479.2569（万元）	35.74	35.74
华侨城集团有限公司	广东省深圳市	旅游业、地产业、电子业	1,200,000（万元）	18.14	53.88

本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

截至 2024 年 12 月 31 日，控股股东云南世博旅游控股集团有限公司直接持有 35.74%，故年末表决权为 35.74%。

截至 2024 年 12 月 31 日，华侨城集团有限公司直接持有 18.14%，通过控股子公司云南世博旅游控股集团有限公司间接持有 35.74%股权，故年末表决权为 53.88%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，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	与本公司关系
肇庆华侨城实业发展有限公司	子公司的联营企业，受同一最终控制方控制
深圳华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
云南旅游散客集散中心有限公司	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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
襄阳华侨城文旅发展有限公司	受同一最终控制方控制
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城房地产有限公司	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
华侨城物业（集团）有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城文化演艺有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城花橙科技有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市侨城汇网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城水电有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城文化发展有限公司	受同一最终控制方控制
深圳康佳电子科技有限公司昆明分公司	受同一最终控制方控制
深圳市康佳智通科技有限公司	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
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
云南世博园艺有限公司	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
云南佳园物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
云南演艺集团有限公司	受同一最终控制方控制
云南省杂技团有限公司	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
云南饭店有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博康旅产业投资有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华侨城海景酒店有限公司	受同一最终控制方控制
武汉华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	受同一最终控制方控制
重庆华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	受同一最终控制方控制
重庆市易平方科技有限公司	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
宜良世博九乡旅游有限责任公司	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
云南世博兴云房地产有限公司	受同一最终控制方控制
襄阳华侨城文旅发展有限公司奇幻度假区旅游分公司	受同一最终控制方控制
云南世博广告有限公司	受同一最终控制方控制
云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制
云南世博花园酒店有限公司	受同一最终控制方控制
云南世博旅游景区管理有限公司	受同一最终控制方控制

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
襄阳华侨城文旅发展有限公司	采购商品	20,592.39	20,592.39	否	
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	采购商品	-285,397.22	-285,397.22	否	
深圳华侨城房地产有限公司	采购商品	4,975,392.04	4,975,392.04	否	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
深圳市侨城里商业管理有限公司	采购商品	-70,406.08	-70,406.08	否	
华侨城物业（集团）有限公司	接受劳务	470,373.38	470,373.38	否	1,164,920.96
深圳华侨城股份有限公司	采购商品	177,985.28	177,985.28	否	
深圳华侨城文化演艺有限公司	采购商品	-943.39	-943.39	否	1,643,632.04
深圳华侨城花橙科技有限公司	接受劳务	-104.71	-104.71	否	241.82
深圳市侨城汇网络科技有限公司	采购商品	204,262.65	204,262.65	否	48,817.93
深圳华侨城水电有限公司	采购商品	685,644.90	685,644.90	否	1,488,361.51
深圳华侨城文化发展有限公司	采购商品	566,037.74	566,037.74	否	
深圳康佳电子科技有限公司昆明分公司	采购商品	99.25	99.25	否	
深圳市康佳智通科技有限公司	采购商品	88,212.38	88,212.38	否	
昆明饭店有限公司	采购商品	224,745.00	224,745.00	否	100,328.00
云南世博花园酒店有限公司	接受劳务	57,850.70	57,850.70	否	1,010,265.99
云南世博园艺有限公司	接受劳务	5,047,169.81	5,047,169.81	否	5,047,169.82
昆明世博园物业服务有限责任公司	接受劳务	766,946.54	766,946.54	否	6,226,029.06
云南佳园物业管理有限公司	接受劳务	784,544.77	784,544.77	否	265,003.88
云南演艺集团有限公司	接受劳务	1,293,932.99	1,293,932.99	否	470,356.60
云南省杂技团有限公司	接受劳务	141,132.08	141,132.08	否	
常德卡卡文化旅游发展有限公司	接受劳务				11,655,447.63
深圳华侨城国际旅行社有限公司	接受劳务				40,886.52
北京京卡文旅产业基地有限公司	接受劳务				4,594,267.34
黄石卡卡文旅科技有限公司	接受劳务				2,106,532.81
云南饭店有限公司	采购商品				440,885.14
云南世博康旅产业投资有限公司	接受劳务				17,260.19
云南世博旅游控股集团有限公司	接受劳务				6,764.47
深圳华侨城大酒店有限公司	接受劳务				3,864.87
深圳华侨城海景酒店有限公司	接受劳务				2,048.24
合计		15,148,070.50			36,333,084.82

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	2,404,553.21	2,945,138.90

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
襄阳华侨城文旅发展有限公司	销售商品	521,623.78	55,685.17
肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	提供劳务	2,153,156.11	5,094,311.93
武汉华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	销售商品	154,636.29	
深圳华侨城花橙科技有限公司、重庆华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司、重庆华侨城实业发展有限公司、重庆市易平方科技有限公司、深圳东部华侨城有限公司、建水县临安酒店有限公司、北京世纪华侨城实业有限公司、常德卡卡文化旅游发展有限公司、成都天府华侨城实业发展有限公司、深圳华侨城欢乐谷旅游公司（深圳华侨城股份有限公司分支机构）、郑州华侨城都市置业有限公司、深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司	销售商品	543,295.80	192,564.95
昆明轿子山旅游开发有限公司、深圳华侨城国际旅行社有限公司、宜良世博九乡旅游有限责任公司、云南世博旅游文化产业有限公司、云南世博园艺有限公司、昆明饭店有限公司、昆明华侨城置地有限公司、昆明世博园物业服务有限公司、大理古城华侨城实业有限公司、华侨城（云南）投资有限公司、建水县临安酒店有限公司、昆明华侨城美丽乡村发展有限公司、腾冲荷花温泉旅游有限公司、腾冲石墙温泉度假村有限公司、巍山华侨城文旅开发有限公司、云南饭店有限公司、云南佳园物业管理有限公司、云南世博康旅产业投资有限公司、云南文化产业投资控股集团有限责任公司	提供劳务	961,285.86	512,029.70
昆明世博新区开发建设有限公司	提供劳务	434,424.67	2,994,637.65
云南世博旅游景区管理有限公司	提供劳务	163,989.75	
宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	销售商品	26,762,312.23	
云南世博兴云房地产有限公司	提供劳务	1,956,320.58	2,497,673.97
云南世博花园酒店有限公司	销售商品	5,072,339.05	3,584,438.04
云南演艺集团有限公司	提供劳务	23,793.14	
云南省杂技团有限公司	提供劳务	3,944.95	
合计		41,155,675.42	17,876,480.31

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方情况

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	场地及设施		563,245.98
云南世博旅游景区管理有限公司	场地及设施	137,614.68	
合计		137,614.68	563,245.98

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		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	本期发生额	上期发生额
昆明世博新区开发建设有限公司	房屋及景区建筑物		291,086.65								81,354.85		
云南饭店有限公司	房屋及工位	273,508.31	326,432.58					3,833,807.17		34,484.60	53,839.00		3,542,284.99
深圳华侨城房地产有限公司	场地		326,432.58					11,086,833.95	14,403,708.00	1,271,797.86	385,344.03		
深圳市侨城汇网络科技有限公司	房屋	37,170.81											
昆明世博园物业服务有限责任公司	房屋							45,871.56	45,871.56	672.48	930.14		90,140.50
云南世博花园酒店有限公司	房屋	21,674.31						369,360.00	342,360.00		3,010.21		199,186.52

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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
肇庆华侨城小镇实业发展有限公司	44,118,774.00	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	61,333,824.00			

(2) 本公司作为被担保方

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

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
云南世博旅游控股集团有限公司	拆入	2,450,000.00	2019-9-17	2024-6-11	
云南世博旅游控股集团有限公司	拆入	2,450,000.00	2020-7-20	2024-6-11	
云南世博旅游控股集团有限公司	拆入	8,820,000.00	2020-12-30	2024-12-29	
华侨城华南投资有限公司	拆入	29,400,000.00	2019-11-19	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	39,200,000.00	2019-12-29	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	71,050,000.00	2019-2-2	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	34,000,000.00	2019-12-13	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	22,328,700.00	2019-12-27	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	18,789,600.00	2019-12-31	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	53,000,000.00	2020-2-21	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	14,885,800.00	2020-3-26	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	43,785,657.00	2020-7-3	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	40,045,127.01	2020-8-27	2025-6-30	
华侨城华南投资有限公司	拆入	16,532,600.00	2024-8-5	2027-8-4	
云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	拆入	21,000,000.00	2020-10-16	2024-10-15	
合计		417,737,484.01			

6. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,922,800.00	4,670,700.00

7. 其他关联交易

①关联方资金拆入利息

拆入企业名称	关联方名称	拆入/拆出	会计科目（利息支出）	2024 年利息费用
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	拆入	财务费用-利息支出	1,592,260.00
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	697,433.33

②共同对外投资

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本（万元）	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
深圳华侨城房地产有限公司	华侨城集团有限公司间接控股深圳华侨城房地产有限公司	肇庆华侨城实业发展有限公司	以自有资金对外投资；主题公园、体育公园(含水上运动中心、球类运动中心、体能拓展训练营及体育公园)、创意文化园的开发、建设、经营、管理；物业管理、出租；室内娱乐设施经营(不含许可项目),游乐园经营及管理；园林工程策划、设计、施工；土木工程建筑业；对市政工程及设施的投资、建设、管理、维护；花木种植；会议及展览服务；设计和制作雕塑、演出服、道具,舞台美术设计和摄影服务；文化活动策划,文化活动组织策划；广告业；停车场经营及管理；旅游项目咨询及旅游商品开发；文化艺术品、旅游用品、首饰、工艺品的设计、开发；国内贸易;货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；住宿业、餐饮服务、娱乐业、电影放映（电影院）、洗浴服务、演出经营、演出经纪；零售：音像制品、图书、期刊、电子出版物。	191,000	486,059.60	214,704.61	-27,623.88
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）			目前肇庆小镇项目正按计划推进				

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	1,712,131.12		1,111,453.79	
应收账款	襄阳华侨城文旅发展有限公司奇幻度假 区旅游分公司	266,815.00			
应收账款	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	60,445,565.89	21,999,472.09	60,003,945.05	21,999,472.09
应收账款	深圳华侨城花橙科技有限公司	840.00		2,534.00	
应收账款	昆明轿子山旅游开发有限公司	133,812.34		285,584.91	
应收账款	昆明世博新区开发建设有限公司	7,007,817.49		6,637,367.34	
应收账款	云南世博旅游景区管理有限公司	25,620.10			
应收账款	宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	13,980,000.00			
应收账款	云南世博兴云房地产有限公司	1,528,995.52		1,678,458.28	
应收账款	云南世博花园酒店有限公司	848,300.07		709,429.34	
应收账款	昆明世博园物业服务有限公司	6.00			
应收账款	云南佳园物业管理有限公司	7,269.09		1,985.64	
应收账款	云南旅游散客集散中心有限公司	515,061.94	515,061.94	515,061.94	515,061.94
应收账款	襄阳华侨城文旅发展有限公司			111,918.00	5,595.90
应收账款	云南世博园艺有限公司	83,400.00		83,400.00	
	合计	86,555,634.56	22,514,534.04	71,141,138.29	22,520,129.93
其他应收款	云南世博旅游控股集团有限公司	103,169.82			
其他应收款	深圳华侨城房地产有限公司	3,625,851.00	181,292.55	3,625,851.00	181,292.55
其他应收款	重庆华侨城实业发展有限公司欢乐谷 旅游分公司	53,235.00			
其他应收款	深圳市侨城汇网络科技有限公司	12,833.01			
其他应收款	安徽康佳电子有限公司	62,405.00			
其他应收款	昆明饭店有限公司	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	昆明世博新区开发建设有限公司	1,000.00		1,000.00	
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	云南世博花园酒店有限公司	101,720.00		588,539.54	
其他应收款	云南世博园艺有限公司	473.86			
其他应收款	昆明世博园物业服务有限公司	209.69			
其他应收款	云南旅游散客集散中心有限公司	13,154.88	13,154.88	13,656.24	13,656.24
其他应收款	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司			214,486.69	12,047.32
其他应收款	常德卡卡文化旅游发展有限公司	474,364.22	33,892.15	203,478.70	10,173.94
其他应收款	北京京卡文旅产业基地有限公司	117,824.92	35,347.48	117,824.92	11,782.49
其他应收款	云南饭店有限公司			100,000.00	
其他应收款	华侨城物业（集团）有限公司			25,000.00	1,250.00
其他应收款	深圳卡卡文旅科技产业基地有限公司			14,105.67	

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
其他应收款	深圳侨城卡乐农业旅游科技有限公司			349,304.97	17,465.25
其他应收款	云南世博康旅产业投资有限公司			48,831,594.91	
	合计	4,876,241.40	263,687.06	54,394,842.64	247,667.79
预付款项	昆明轿子山旅游开发有限公司			4,469,622.00	
预付款项	云南世博花园酒店有限公司	17,160.00		17,160.00	
预付款项	襄阳华侨城文旅发展有限公司			12,000.00	
预付款项	深圳华侨城房地产有限公司			1,204,981.00	
预付款项	深圳华侨城水电有限公司			755,143.72	
	合计	17,160.00		6,458,906.72	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳华侨城房地产有限公司	3,914,328.00	
应付账款	华侨城物业（集团）有限公司华南分公司	2,467.53	
应付账款	深圳华侨城文化演艺有限公司	866,404.00	
应付账款	深圳华侨城花橙科技有限公司	1,252.68	25.34
应付账款	深圳市侨城汇网络科技有限公司	5,909.70	
应付账款	昆明轿子山旅游开发有限公司轿子山大酒店分公司	227,563.50	
应付账款	昆明轿子山旅游开发有限公司	1,016,433.50	1,243,797.00
应付账款	云南饭店有限公司	80,074.08	
应付账款	云南世博花园酒店有限公司	755,869.15	726,954.90
应付账款	云南世博园艺有限公司	33,832,871.80	30,789,625.77
应付账款	昆明世博园物业服务有限公司	2,923,458.07	7,464,996.51
应付账款	云南世博旅游控股集团有限公司		116,711.97
应付账款	常德卡卡文化旅游发展有限公司		9,484,622.37
应付账款	昆明世博新区开发建设有限公司		308,649.60
应付账款	深圳华侨城水电有限公司		768,843.06
应付账款	云南世博康旅产业投资有限公司		1,588.00
应付账款	深圳华侨城国际传媒演艺有限公司		120,750.00
	合计	43,626,632.01	51,026,564.52
预收款项	云南世博旅游控股集团有限公司	386,115.36	
预收款项	云南世博花园酒店有限公司	344,022.47	
预收款项	云南世博园艺有限公司	740,060.10	10,000.00
预收款项	云南佳园物业管理有限公司	824.30	
	合计	1,471,022.23	10,000.00
合同负债	宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	492,321.39	5,211,332.96
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	襄阳华侨城文旅发展有限公司		269,911.52

云南旅游股份有限公司
财务报表附注
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	重庆市易平方科技有限公司		152,883.54
合同负债	云南世博花园酒店有限公司	1,452.76	
合同负债	云南佳园物业管理有限公司	244.14	
合同负债	云南世博旅游控股集团有限公司	307,524.34	
	合计	801,542.63	6,126,449.41
其他应付款	华侨城华东投资有限公司	80,103.90	
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	6,864,427.18	12,408,075.28
其他应付款	华侨城华南投资有限公司	410,599,160.65	410,599,160.65
其他应付款	深圳市侨城里商业管理有限公司	122,526.00	
其他应付款	深圳市侨城汇网络科技有限公司	62,420.79	18,367.29
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	昆明世博新区开发建设有限公司	120,993.81	121,611.15
其他应付款	云南世博旅游景区管理有限公司	51,365.33	
其他应付款	云南世博花园酒店有限公司	558,662.36	636,362.30
其他应付款	云南世博园艺有限公司	1,380,498.16	1,335,123.95
其他应付款	昆明世博园物业服务有限公司	83,226.50	142,555.00
其他应付款	云南佳园物业管理有限公司	13,047.16	
其他应付款	云南旅游散客集散中心有限公司		150,749.74
其他应付款	常德卡卡文化旅游发展有限公司		36,996.33
其他应付款	北京京卡文旅产业基地有限公司		4,594,267.34
其他应付款	云南饭店有限公司		326,432.58
其他应付款	深圳市侨城里商业管理有限公司		122,526.00
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	深圳华侨城股份有限公司		617,654.87
其他应付款	华侨城集团有限公司	792,867.36	444,694.29
	合计	423,362,346.81	435,707,728.28
应付股利	云南世博广告有限公司	1,847,314.00	1,847,314.00
	合计	1,847,314.00	1,847,314.00
其他流动负债	肇庆华侨城小镇文旅开发有限公司	84,980.70	
其他流动负债	宜良世博九乡文化旅游小镇有限公司	1,132,981.11	
	合计	1,217,961.81	
其他非流动负债	云南华侨城股权投资基金合伙企业（有限合伙）		46,516,320.00
其他非流动负债	华侨城华南投资有限公司	16,768,671.75	
	合计	16,768,671.75	46,516,320.00
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	15,288,272.22	8,820,000.00
一年内到期的非流动负债	昆明世博新区开发建设有限公司	2,156,734.00	2,156,734.00
一年内到期的非流动负债	云南世博花园酒店有限公司		338,941.48

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	云南饭店有限公司	426,277.66	3,596,123.99
一年内到期的非流动负债	昆明世博园物业服务有限公司		45,871.56
一年内到期的非流动负债	深圳市侨城里商业管理有限公司	93,723.31	
	合计	17,965,007.19	14,957,671.03
租赁负债—租赁付款额	深圳华侨城房地产有限公司	22,665,828.61	
租赁负债—未确认融资费用	深圳华侨城房地产有限公司	-683,103.86	
	合计	21,982,724.75	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本集团无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2020 年 12 月 25 日，公司全资子公司深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司所属全资子公司华侨城（深圳）文化旅游设计有限公司（以下简称华侨城文旅）与南通四建集团有限公司（以下简称南通四建）签订《建设工程施工分包合同》，华侨城文旅将肇庆华侨城卡乐星球文化科技体验区项目建安工程分包给南通四建施工。根据双方签订的合同约定，工程价格采用固定综合单价形式，风险费用及风险范围外工程款结算参照《广东省建设工程计价依据（2018）》进行结算。南通四建单方面认为若按照《广东省建设工程计价依据（2018）》结算工程款会导致低于实际成本，遂向法院提起诉讼。本次涉案金额 152,419,495.90 元，目前本案件已开庭审理，但尚未判决。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十四、其他重要事项

(一) 重要的债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
华侨城（深圳）	调整债务本金	4,477,108.00	1,566,741.60					协商

文化旅游设计有限公司与深圳市永利兴游乐设备有限公司债务重组								
合计	——	4,477,108.00	1,566,741.60					——

(二) 分部报告

1. 分部报告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. 分部报告的财务信息

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
一、营业收入	110,837,297.77	126,672,201.65	324,366,900.22	-4,845,530.07
二、营业成本	112,912,221.89	136,194,890.16	326,726,446.78	-6,284,217.59
三、对联营和合营企业的投资收益			-76,292,915.46	
四、信用减值损失	-118,962.52	-1,196,883.12	-55,699,018.45	
五、资产减值损失	-14,173,603.12	-13,609,664.39	-792,096.70	
六、折旧费和摊销费	43,654,121.68	71,824,900.49	42,056,828.57	-3,832,732.56
七、利润总额	-44,585,872.64	194,582,559.19	-239,206,244.58	2,311,270.75
八、所得税费用	1,654,872.60	1,845,726.78	5,201,882.55	151,309.68
九、净利润	-46,240,745.24	192,736,832.41	-244,408,127.13	2,159,961.07
十、资产总额	1,104,064,099.00	3,876,592,084.71	1,315,268,863.31	-3,037,765,097.87
十一、负债总额	674,193,717.51	1,165,702,523.53	905,973,135.78	-969,455,517.13

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,598,292.72	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	25,064,215.54	25,064,215.54
小计	27,662,508.26	25,064,215.54
减：坏账准备	25,064,215.54	25,064,215.54
合计	2,598,292.72	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	24,315,221.54	87.90	24,315,221.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,347,286.72	12.10	748,994.00	22.38
其中：组合 1：账龄组合	748,994.00	2.71	748,994.00	100.00
组合 2：关联方组合	2,598,292.72	9.39		
合计	27,662,508.26	100.00	25,064,215.54	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	24,315,221.54	97.01	24,315,221.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	748,994.00	2.99	748,994.00	100.00
其中：组合 1：账龄组合	748,994.00	2.99	748,994.00	100.00
组合 2：关联方组合				
合计	25,064,215.54	100.00	25,064,215.54	

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
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
合计	20,091,539.48	20,091,539.48		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
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
合计	20,091,539.48	20,091,539.48		

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	748,994.00	748,994.00	100.00	748,994.00	748,994.00	100.00
合计	748,994.00	748,994.00	100.00	748,994.00	748,994.00	100.00

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,598,292.72					
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,598,292.72					

3. 坏账准备情况

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

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	-------------------------	----------

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
云南耀星企业管理有限公司	11,467,000.00		11,467,000.00	41.45	11,467,000.00
云南哈马峪泉酒店管理 有限公司	8,624,539.48		8,624,539.48	31.18	8,624,539.48
昆明皇美月子服务有限 公司	1,875,024.23		1,875,024.23	6.78	1,875,024.23
云南世博旅游景区投资 管理有限公司	2,598,292.72		2,598,292.72	9.39	
李晨露	1,713,457.83		1,713,457.83	6.19	1,713,457.83
合计	26,278,314.26		26,278,314.26	94.99	23,680,021.54

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	8,115,822.08	8,115,822.08
其他应收款	577,482,071.09	638,354,185.99
合计	585,597,893.17	646,470,008.07

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
云南旅游汽车有限公司	8,115,822.08	8,115,822.08
合计	8,115,822.08	8,115,822.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	未收回的原因	账龄	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		5 年以上	否，子公司
合计	8,115,822.08	——	——	——

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,913,087.68	58,165,178.60
1 至 2 年	21,044,205.54	138,571,743.13
2 至 3 年	104,267,220.31	107,933,901.99
3 至 4 年	107,933,901.99	183,634,092.20
4 至 5 年	183,634,092.20	130,107,349.58
5 年以上	143,749,341.80	20,028,690.95
小计	577,541,849.52	638,440,956.45
减：坏账准备	59,778.43	86,770.46
合计	577,482,071.09	638,354,185.99

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,760.00	8,760.00
关联单位往来	576,942,602.74	637,215,059.34
其他单位往来	590,486.78	1,217,137.11
小计	577,541,849.52	638,440,956.45
减：坏账准备	59,778.43	86,770.46
合计	577,482,071.09	638,354,185.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	86,770.46			86,770.46
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-26,992.03			-26,992.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	59,778.43			59,778.43

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	86,770.46	-26,992.03				59,778.43
合计	86,770.46	-26,992.03				59,778.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	往来款	174,474,366.39	1-5 年	30.21	
深圳华侨城文化旅游科技集团有 限公司	往来款	166,917,778.28	1-5 年	28.90	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
云南云旅交通投资开发有限公司	往来款	160,012,599.44	2-4 年	27.71	
云南世博旅游文化投资有限公司	往来款	50,018,526.54	2-5 年	8.66	
云南省国际旅行社有限公司	往来款	17,000,936.80	1-5 年	2.94	
合计		568,424,207.45		98.47	—

(三) 长期股权投资

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	2,066,554,372.94		2,066,554,372.94	2,036,554,372.94		2,036,554,372.94
对联营、合营企 业投资						
合计	2,066,554,372.94		2,066,554,372.94	2,036,554,372.94		2,036,554,372.94

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南世博旅游景区投资管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
云南省国际旅行社有限公司	1,485,176.58						1,485,176.58	
云南旅游汽车有限公司	404,369,669.43						404,369,669.43	
云南世博旅游文化投资有限公司	18,289,281.36						18,289,281.36	
深圳华侨城文化旅游科技集团有限公司	1,140,789,587.77						1,140,789,587.77	
云南世界恐龙谷旅游股份有限公司	371,005,657.80						371,005,657.80	
云南华侨城世博文化科技有限公司	615,000.00						615,000.00	
华侨城（云南）文旅产业发展有限公司						30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	2,036,554,372.94					30,000,000.00	2,066,554,372.94	

(2) 对联营和合营企业投资

无。

2. 长期股权投资减值准备测试情况

无。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,383,754.78	2,190,864.95		
合计	2,383,754.78	2,190,864.95		

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	文旅综合体运营分部		旅游综合服务分部		旅游文化科技分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型								
旅行社								
交通运输								
综合服务管理			2,383,754.78	2,190,864.95			2,383,754.78	2,190,864.95
旅游文化科技								
景区经营								
其他								
按经营地区								
省内			2,383,754.78	2,190,864.95			2,383,754.78	2,190,864.95
省外								
按商品转让时间								
某一时点转让								
某一时段内转让			2,383,754.78	2,190,864.95			2,383,754.78	2,190,864.95
合计			2,383,754.78	2,190,864.95			2,383,754.78	2,190,864.95

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	12,462,771.37	-1,864,187.00	-1,864,187.00
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,412,678.19	3,550,922.29	3,550,922.29
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,371,357.03	2,818,404.19	2,818,404.19
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益	1,566,741.60		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,267,247.03	-26,075,456.86	-26,075,456.86
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	286,175,741.53	-2,492,717.20	-2,492,717.20
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,421,175.24	1,421,175.24
减：所得税影响额	191,731.29	180,023.19	180,023.19
少数股东权益影响额（税后）	-572,209.15	789,889.55	789,889.55
合计	307,637,014.61	-23,611,772.08	-23,611,772.08

注：除上述各项之外的其他营业外收入和支出中 290,993,086.87 元营业外收入为：公司与杨建国等 17 名江南园林有限公司小股东于 2024 年 5 月 29 日在常州市中级人民法院签署

《执行和解协议书》，并共同向常州市中级人民法院提交该协议。双方同意解除云南旅游 2014 年重大资产重组期间签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》中关于云南旅游收购江南园林剩余股权的相关约定，在《执行和解协议书》生效后云南旅游向杨建国等 17 名小股东支付 4,120 万元补偿款，各方放弃基于上述购买资产协议项下的权利主张。公司无需支付的预计负债确认营业外收入。

(二)净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-1.95	-25.81	-0.0278	-0.4215	-0.0278	-0.4215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.00	-24.38	-0.3414	-0.3981	-0.3414	-0.3981

（以下无正文）

（本页无正文）

云南旅游股份有限公司
二〇二五年三月二十七日

第 18 页至第 114 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____