



2013 年半年度财务报告

二〇一三年六月

目 录

1、 审计情况	2 页
2、 财务报表	2-11 页
3、 财务报表附注.....	12-74 页

财务报告审计情况

本报告所载 2013 年半年度财务报表及数据未经会计师事务所审计。

财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	九（一）	118,574,218.34	295,331,613.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	九（二）	22,141,964.22	13,719,217.58
预付款项	九（三）	16,859,770.36	11,196,330.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		585,576.28	
应收股利			
其他应收款	九（四）	8,321,715.64	4,832,476.19
买入返售金融资产			
存货	九（五）	512,077,383.37	471,866,654.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九（六）		
流动资产合计		678,560,628.21	796,946,291.94
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九（七）	1,650,000.00	1,650,000.00
投资性房地产	九（八）	31,448,920.79	34,831,085.72
固定资产	九（九）	251,675,957.88	255,607,596.96
在建工程	九（十）	7,026,367.51	2,300,405.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九（十一）	32,177,554.47	32,021,153.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	九（十二）	42,240,163.91	41,204,563.25
递延所得税资产	九（十三）	1,144,255.92	1,263,257.55
其他非流动资产	九（十四）	150,350,000.00	350,000.00
非流动资产合计		517,713,220.48	369,228,062.19
资产总计		1,196,273,848.69	1,166,174,354.13

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

合并资产负债表（续）

2013年6月30日

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	九（十七）	110,000,000.00	83,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	九（十八）	74,359,622.16	86,025,567.35
预收账款	九（十九）	55,830,966.70	51,936,677.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九（二十）	4,660,244.82	11,069,626.18
应交税费	九（二十一）	28,644,211.52	22,058,601.62
应付利息	九（二十二）	792,041.09	171,101.92
应付股利		7,553,435.00	17,460.00
其他应付款	九（二十三）	44,955,163.05	39,908,396.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	九（二十四）	720,000.00	720,000.00
流动负债合计		327,515,684.34	295,807,430.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	九（二十五）	22,066,996.17	20,390,461.13
专项应付款			
预计负债	九（二十六）	3,842,148.64	3,842,148.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,909,144.81	24,232,609.77
负债合计		353,424,829.15	320,040,040.74
股东权益：			
股本	九（二十七）	215,000,000.00	215,000,000.00
资本公积	九（二十八）	207,699,503.83	207,566,703.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	九（二十九）	74,469,571.04	74,469,571.04
一般风险准备			
未分配利润	九（三十）	88,081,308.81	89,930,926.46
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益		585,250,383.68	586,967,201.33
少数股东权益		257,598,635.86	259,167,112.06
股东权益合计		842,849,019.54	846,134,313.39
负债和股东权益总计		1,196,273,848.69	1,166,174,354.13

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

合并利润表

2013年1-6月

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		161,511,649.74	208,939,050.59
其中：营业收入	九（三十一）	161,511,649.74	208,939,050.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,993,366.78	207,354,659.48
其中：营业成本	九（三十一）	102,601,130.74	178,079,755.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	九（三十二）	18,043,715.65	4,296,498.81
销售费用	九（三十三）	6,843,636.98	6,848,268.46
管理费用	九（三十四）	20,567,600.60	18,130,714.41
财务费用	九（三十五）	2,180,591.32	-115,939.21
资产减值损失	九（三十六）	756,691.49	115,361.51
加：公允价值变动净收益			
投资收益	九（三十七）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”填列）			
三、营业利润		10,518,282.96	1,584,391.11
加：营业外收入	九（三十八）	630,192.27	373,799.57
减：营业外支出	九（三十九）	58,619.23	7,614.78
其中：非流动资产处置损失		35,248.92	3,953.29
四、利润总额		11,089,856.00	1,950,575.90
减：所得税费用	九（四十）	3,757,949.85	-124,982.74
五、净利润（净亏损以“-”填列）		7,331,906.15	2,075,558.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	-58,695.80
归属于母公司股东的利润		8,900,382.35	3,465,161.94
少数股东损益		-1,568,476.20	-1,389,603.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0414	0.0161
（二）稀释每股收益		0.0414	0.0161
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		7,331,906.15	2,075,558.64
归属于母公司股东的综合收益总额		8,900,382.35	3,465,161.94
归属于少数股东的综合收益总额		-1,568,476.20	-1,389,603.30

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

合并现金流量表

2013年1-6月

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		154,580,764.56	222,623,884.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收取的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	九（四十二）	57,151,860.97	17,895,972.43
现金流入小计		211,732,625.53	240,519,856.66
购买商品、接受劳务支付的现金		132,877,513.20	126,812,780.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,144,650.25	32,359,944.69
支付的各项税费		17,750,032.52	18,309,815.15
支付的其他与经营活动有关的现金	九（四十二）	49,179,722.38	22,835,413.57
现金流出小计		241,951,918.35	200,317,953.91
经营活动产生的现金流量净额	九（四十三）	-30,219,292.82	40,201,902.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		12,750.00	6,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		12,750.00	6,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,231,227.73	7,099,069.47
投资所支付的现金		150,096,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		166,327,227.73	7,099,069.47
投资活动产生的现金流量净额		-166,314,477.73	-7,092,709.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		110,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		110,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		83,900,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,323,624.57	5,644,725.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			273,722.18
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		90,223,624.57	23,644,725.61
筹资活动产生的现金流量净额		19,776,375.43	-23,644,725.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	九（四十三）	-176,757,395.12	9,464,467.67
加：期初现金及现金等价物余额	九（四十三）	295,331,613.46	176,880,706.53
六、期末现金及现金等价物余额	九（四十三）	118,574,218.34	186,345,174.20

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓娟

会计机构负责人：王忆峰

合并股东权益变动表

2013年1-6月

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	215,000,000.00	207,566,703.83			74,469,571.04		89,930,926.46		259,167,112.06	846,134,313.39	215,000,000.00	207,872,720.49			73,610,263.24		77,423,861.85		246,833,754.56	820,740,600.14
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	215,000,000.00	207,566,703.83			74,469,571.04		89,930,926.46		259,167,112.06	846,134,313.39	215,000,000.00	207,872,720.49			73,610,263.24		77,423,861.85		246,833,754.56	820,740,600.14
三、本年增减变动金额		132,800.00					-1,849,617.65		-1,568,476.20	-3,285,293.85		-306,016.66			859,307.80		12,507,064.61		12,333,357.50	25,393,713.25
（一）净利润							8,900,382.35		-1,568,476.20	7,331,906.15							24,364,022.41		12,607,079.68	36,971,102.09
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							8,900,382.35		-1,568,476.20	7,331,906.15							24,364,022.41		12,607,079.68	36,971,102.09
（三）股东投入和减少资本		132,800.00								132,800.00		1,518,081.60								1,518,081.60
1. 股东投入资本																				
2. 股份支付计入股东权益的金额																				
3. 其他		132,800.00								132,800.00		1,518,081.60								1,518,081.60
（四）利润分配							-10,750,000.00			-10,750,000.00				859,307.80		-11,856,957.80		-273,722.18		-11,271,372.18
1. 提取盈余公积														859,307.80		-859,307.80				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配							-10,750,000.00			-10,750,000.00						-10,750,000.00		-273,722.18		-11,023,722.18
4. 其他																-247,650.00				-247,650.00
（五）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本																				
2. 盈余公积转增资本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他												-1,824,098.26								-1,824,098.26
四、本年年末余额	215,000,000.00	207,699,503.83			74,469,571.04		88,081,308.81		257,598,635.86	842,849,019.54	215,000,000.00	207,566,703.83			74,469,571.04		89,930,926.46		259,167,112.06	846,134,313.39

法定代表人：王冲

主管会计工作负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

资产负债表

2013年6月30日

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,635,845.85	28,844,892.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		7,140,189.12	
预付款项		11,623,830.54	3,983,466.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十八（一）	21,188,144.53	842,173.03
买入返售金融资产			
存货		366,424.39	380,802.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,954,434.43	34,051,334.85
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八（二）	345,322,766.93	345,322,766.93
投资性房地产			
固定资产		237,830,660.65	243,128,769.78
在建工程		6,379,346.25	1,571,125.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,224,400.38	31,638,084.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,591,191.02	9,853,116.42
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		632,348,365.23	631,513,862.70
资产总计		689,302,799.66	665,565,197.55

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓娟

会计机构负责人：王忆峰

资产负债表（续）

2013年6月30日

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	83,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		563,880.00	1,650,400.00
预收账款		5,407,132.85	4,633,063.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		751,909.36	6,733,961.23
应交税费		848,015.47	956,151.55
应付利息		163,000.00	171,101.92
应付股利		7,535,975.00	
其他应付款		44,215,685.88	30,257,693.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		720,000.00	720,000.00
流动负债合计		150,205,598.56	129,022,371.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		3,842,148.64	3,842,148.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,842,148.64	3,842,148.64
负债合计		154,047,747.20	132,864,519.98
股东权益：			
股本		215,000,000.00	215,000,000.00
资本公积		214,720,846.18	214,588,046.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		74,469,571.04	74,469,571.04
一般风险准备			
未分配利润		31,064,635.24	28,643,060.35
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益		535,255,052.46	532,700,677.57
股东权益合计		535,255,052.46	532,700,677.57
负债和股东权益总计		689,302,799.66	665,565,197.55

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

利润表

2013年1-6月

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十八（三）	35,723,458.42	38,040,496.79
其中：营业收入	十八（三）	35,723,458.42	38,040,496.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,928,435.71	33,001,811.68
其中：营业成本		12,747,157.18	21,369,669.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,470,379.44	1,620,734.06
销售费用		1,844,563.54	3,217,868.81
管理费用		5,728,308.96	5,687,639.71
财务费用		1,844,936.33	1,113,665.42
资产减值损失		293,090.26	-7,765.95
加：公允价值变动净收益			
投资收益	十八（四）	1,400,000.00	1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”填列）			
三、营业利润		13,195,022.71	6,038,685.11
加：营业外收入		10,396.15	16,175.12
减：营业外支出		33,843.97	3,953.29
其中：非流动资产处置损失		33,843.97	3,953.29
四、利润总额		13,171,574.89	6,050,906.94
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”填列）		13,171,574.89	6,050,906.94
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0613	0.0281
（二）稀释每股收益		0.0613	0.0281
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		13,171,574.89	6,050,906.94

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

现金流量表

2013年1-6月

单位名称：云南旅游股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		30,331,851.27	43,122,959.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收取的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		45,493,548.55	18,271,107.87
现金流入小计		75,825,399.82	61,394,067.58
购买商品、接受劳务支付的现金		9,100,032.77	9,893,837.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,329,471.88	13,244,639.69
支付的各项税费		2,843,580.86	131,761.77
支付的其他与经营活动有关的现金		51,868,415.76	5,215,585.31
现金流出小计		78,141,501.27	28,485,823.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,316,101.45	32,908,243.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,400,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		12,750.00	1,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,412,750.00	1,001,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,147,585.71	2,249,806.23
投资所支付的现金		96,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		12,243,585.71	12,249,806.23
投资活动产生的现金流量净额		-10,830,835.71	-11,248,246.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		50,000,000.00	0.00
偿还债务所支付的现金		43,900,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,162,109.52	5,644,725.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		49,062,109.52	23,644,725.61
筹资活动产生的现金流量净额		937,890.48	-23,644,725.61
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		28,844,892.53	12,429,040.04
六、期末现金及现金等价物余额		16,635,845.85	10,444,311.93

法定代表人：王冲

单位财务负责人：张晓娟

会计机构负责人：王忆峥

股东权益变动表

2013年1-6月

单位名称：云南旅游股份有限公司

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合 计	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合 计	
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	215,000,000.00	214,588,046.18			74,469,571.04		28,643,060.35			532,700,677.57	215,000,000.00	213,069,964.58			73,610,263.24		31,659,290.11			533,339,517.93	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
二、本年初余额	215,000,000.00	214,588,046.18			74,469,571.04		28,643,060.35			532,700,677.57	215,000,000.00	213,069,964.58			73,610,263.24		31,659,290.11			533,339,517.93	
三、本年增减变动金额		132,800.00					2,421,574.89			2,554,374.89		1,518,081.60			859,307.80		-3,016,229.76			-638,840.36	
（一）净利润							13,171,574.89			13,171,574.89							8,593,078.04			8,593,078.04	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							13,171,574.89			13,171,574.89							8,593,078.04			8,593,078.04	
（三）股东投入和减少资本		132,800.00								132,800.00		1,518,081.60								1,518,081.60	
1. 股东投入资本																					
2. 股份支付计入股东权益的金额																					
3. 其他		132,800.00								132,800.00		1,518,081.60								1,518,081.60	
（四）利润分配							-10,750,000.00			-10,750,000.00				859,307.80		-11,609,307.80				-10,750,000.00	
1. 提取盈余公积														859,307.80		-859,307.80					
2. 提取一般风险准备																					
3. 对股东的分配							-10,750,000.00			-10,750,000.00						-10,750,000.00				-10,750,000.00	
4. 其他																					
（五）股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本																					
2. 盈余公积转增资本																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（六）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本年年末余额	215,000,000.00	214,720,846.18			74,469,571.04		31,064,635.24			535,255,052.46	215,000,000.00	214,588,046.18			74,469,571.04		28,643,060.35			532,700,677.57	

法定代表人：王冲

主管会计工作负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

云南旅游股份有限公司

2013 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司设立情况

云南旅游股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)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(原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,联合云南红塔集团有限公司(原名为云南红塔实业有限责任公司)、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(原名为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1.6亿元,法定代表人花泽飞。

(二) 公司股权变更

本公司控股股东与其他两位股东云南世博广告有限公司及昆明樱花实业股份有限公司于2005年12月16日签订股权转让协议,昆明樱花实业股份有限公司将其拥有本公司的股份1320万股按每股1.93元全部转让给云南世博旅游控股集团有限公司和云南世博广告有限公司,其中向云南世博旅游控股集团有限公司转让744万股,向云南世博广告有限公司转让576万股,云南世博旅游控股集团有限公司和云南世博广告有限公司已于2005年12月支付了全部收购股权价款。

(三) 公司上市

本公司2006年经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2006]35号”《关于核准昆明世博园股份有限公司公开发行股票的通知》的批准,于2006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5500万股,发行价格为3.60元/股,本次发行后,本公司股本总额为2.15亿元。

(四) 公司名称变更

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

原公司名称:

全称: 昆明世博园股份有限公司

英文名称: Kunming Expo-Garden Co., Ltd.

证券简称: 世博股份

英文简称: Kunming Expo Garden

现更名为:

全称: 云南旅游股份有限公司

英文名称: Yunnan Tourism Co., Ltd.

证券简称: 云南旅游

英文简称: Yunnan Tourism

(五) 公司目前注册登记情况

名称: 云南旅游股份有限公司

注册地址: 云南省昆明市白龙路世博园

法定代表人: 王冲

注册资本: 21500 万元

公司类型: 上市股份有限公司

营业执照: 530000000004317

主要经营范围: 景点投资、经营及管理, 园林园艺产品展示, 旅游房地产投资, 生物产品开发及利用, 旅游商贸。

本公司控股母公司和最终控制方均为云南世博旅游控股集团有限公司。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计

估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）会计计量属性

1. 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2. 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、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。

（五）外币业务核算方法

1. 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3.外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法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下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（六）金融工具

1.金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

3.金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.2 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3.3 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

3.4 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3.5 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

(1) 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

(2) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1) 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

4.1 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

(1) 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

(2) 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

4.2 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5. 金融资产减值准备计提方法

5.1 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的

组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

5.2 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 7。

5.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

5.4 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7.如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

（七）应收款项坏账准备的核算

1.坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

3.应收账款坏账准备计提政策

(1) 对单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款，对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；本公司根据业务情况确定单项金额重大标准为 100 万元。

单项金额重大的金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
100 万元	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
预计无法全款收回	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 对按组合计提减值准备的应收账款

本公司根据款项性质如保证金有确凿证据表明可以完全收回非单项金额重大的应收款项，不计提坏账准备。

除不计提坏账准备的应收款项外，本公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

确定组合的依据：相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础

按组合计提坏账准备的计提方法	应收账款、其他应收款提取比例（%）
保证金组合	0
1 年以内（含 1 年）	5
1 年—2 年	10
2 年—3 年	20
3 年—4 年	100
4 年—5 年	100
5 年以上	100

(八) 存货的核算方法

1.存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、材料采购、包装物、开发成本、开发产品、工程施工及消耗性生物资产等。

2.发出存货的计价方法

2.1 存货的发出按个别计价法。

2.2 本公司子公司云南世博兴云房地产有限公司（房地产开发企业）的存货核算方法:

（1）开发用土地的核算方法：取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本；

（2）为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。开发产品完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

（3）适用《企业会计准则第 15 号——建造合同》子公司云南世博园艺有限公司存货核算方法:建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。建造合同完工程度的确定方法：根据《企业会计准则第 15 号——建造合同》规定，公司采用已完合同工作的测量作为建造合同完工程度的确定方法。

2.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

2.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1.长期股权投资的投资成本确定

1.1 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

1.2 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2. 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

2.1 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投

资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

2.2 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- (1) 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- (2) 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- (3) 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十) 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1.投资性房地产的确认投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

1.1 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

1.2 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.投资性房地产初始计量

2.1 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

2.2 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2.3 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2.4 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3.投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4.投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5.投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

（十一）固定资产

1. 固定资产的确认标准

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

2.1 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.2 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2.3 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2.4 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3. 资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

4. 资产折旧

4.1 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	25-40	3.8--2.375	5
机器设备	5-10	19--9.5	5
运输设备	5-10	19--9.5	5
电子设备及其他	3-10	31.67--9.5	5

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

4.2 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调

整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5.资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十二）在建工程的核算方法

1.工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十三）生物资产的核算方法

根据《企业会计准则第5号—生物资产》的规定：

1.资产按照成本进行初始计量

1.1 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接属于购买该资产的其他支出。

1.2 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

1.3 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

1.4 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

1.5 应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

1.6 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

1.7 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

1.8 因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类资产的成本。

1.9 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

2.资产的后续计量

2.1 对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司应当每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更，按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。

2.2 公司至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于其账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。可变现净值和可收回金额分别按照《企业会计准则第 1 号—存货》和《企业会计准则第 8 号—资产减值》确定。

（十四）无形资产的核算方法

1.资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

1.1 符合无形资产的定义。

1.2 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

1.3 该资产的成本能够可靠计量。

2.资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

2.1 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损

益。

2.2 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2.3 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

2.4 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3. 后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十五) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十六） 资产减值

1. 除存货、金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1.1 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

1.2 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2. 表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3. 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4.减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十七）预计负债

1.负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

1.1 该义务是本公司承担的现时义务。

1.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

2.负债的计量方法

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

2.1 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

2.2 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（十八）借款费用

1.费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

1.1 资产支出已经发生。

1.2 借款费用已经发生。

1.3 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3.费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

3.1 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

3.2 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十九）收入确认核算

1.商品的收入确认

1.1 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

1.2 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

1.3 收入的金额能够可靠的计量；

1.4 与交易相关的经济利益能够流入企业；

1.5 相关的收入和成本能够可靠地计量。

房地产销售收入确认除遵循上述原则外，具体遵循以下原则：与买方签订购房合同（协议），明确付款时间及金额，在买方 100%交付房款的情况下向买方开具发票或收款结算单证，房产主体完工并经过验收且无退房意向，发出交房通知书等影响买方履行合同因素时确认销售收入，其

中，一次性足额付款的以购房合同签订，收到款项发出交房通知书时确认销售收入；按揭贷款形式售房的以购房合同签订，收到银行按揭贷款发出交房通知书时确认收入。

2. 劳务的收入确认

2.1 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

2.2 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

(1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

(3) 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

2.3 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3. 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

3.1 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

3.2 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 门票收入：本公司售出门票时即确认为收入实现。

(二十) 政府补助的核算方法

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。

如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1.除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1.1 商誉的初始确认；

1.2 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

2.1 该项交易不是企业合并；

2.2 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3.资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十二） 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 融资性租赁

1.1 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

1.2 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2. 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司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。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 本公司作为合并方参与的非同一控制下企业合并的会计处理采用权益结合法。

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

2. 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、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作为合并成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初余额或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

本公司本期无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

（三）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
昆明世博园物业服务有限责任公司	全资子公司	昆明	有限公司	300 万元	宾馆、建筑物的清洗保洁；垃圾清运、环境卫生清洁	305.94 万元
昆明世博会议中心有限公司	控股子公司	昆明	有限公司	3,000 万元	承办会议及商品展览展示活动	1,530 万元
昆明世博运动休闲有限公司	全资子公司	昆明	有限公司	3,000 万元	健身场地租赁；承办会议及商品展览展示活动	3,000 万元
云南世博旅游景区管理有限公司	全资子公司	昆明	有限公司	10,000 万元	景区投资开发和管理；旅游咨询、策划；景区筹建、经营管理	3,000 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
昆明世博园物业服务有限责任公司	100.00	100.00	是	-	-	-
昆明世博会议中心有限公司	51.00	51.00	是	14,723,007.54	-	-
昆明世博运动休闲有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-
云南世博旅游景区管理有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
云南世博园艺有限公司	全资子公司	昆明	有限公司	2,000 万元	园林园艺的规划、设计、研究及咨询服务等	2,188.26 万元
云南世博兴云房地产有限公司	控股子公司	昆明	有限公司	43,000 万元	房地产及相关产业的开发、和管理	24,325.67 万元
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	控股子公司	丽江	有限公司	300 万元	旅游业务；提供食宿、交通、通讯服务等	182.41 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是	-	-	-
	55.00	55.00	是	241,533,284.66	-	-
	49.53	49.53	是	1,342,343.66	-	-

本公司在云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司五名董事中拥有三名董事，能决定企业财

务和经营决策，可以对云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司实施控制，故自 2012 年开始对其进行合并。

上述三家公司在合并前后均受本公司控股股东云南世博旅游控股集团有限公司的控制且该控制并非暂时的。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

（四）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

本期无新纳入合并范围的子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

本公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

六、税 项

（一）所得税

1.1 本公司按 25%的税率缴纳企业所得税。

1.2 本公司控股的云南世博兴云房地产有限公司不再享受西部大开发企业所得税优惠政策，本期按 25%的税率计算缴纳企业所得税。

1.3 本公司孙公司昆明佳园幼儿教育有限责任公司本期按 25%的税率计算缴纳企业所得税。

1.4 云南世博兴云房地产有限公司控股的云南佳园物业管理有限公司根据西部大开发企业所得税相关优惠政策，企业季度按照 15%预申报并计提税费，到年末获得批复后统一调整。

1.5 本公司控股子公司昆明世博园物业服务有限公司根据西部大开发企业所得税相关优惠政策，企业季度按照 15%预申报并计提税费，到年末获得批复后统一调整。

1.6 本公司控股子公司云南世博园艺有限公司根据西部大开发企业所得税相关优惠政策，企业季度按照 15%预申报并计提税费，到年末获得批复后统一调整。

1.7 本公司控股子公司云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司的所得税为根据税局的要求按旅游者人数核定征收。

（二）增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 3%、13%、17%。

（三）营业税

3.1 本公司按应税营业额的3%、5%计缴营业税。

3.2 除工程结算项目收入按3%缴纳营业税外，房地产收入、绿化养护收入、物业收入、租赁收入均按5%缴纳营业税。

3.3 本公司孙公司昆明佳园幼儿教育有限责任公司根据昆明市官渡区地方税务局官地税政字[2004]304号《关于对昆明佳园幼儿园教育有限公司免征营业税的批复》，免征营业税。根据盘地地税政字[2010]12号《盘龙区地方税务局关于昆明佳园幼儿教育有限责任公司免税的批复》，免征营业税。

（四）城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的7%计缴城市维护建设税。

（五）教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的3%计缴教育费附加，按当期应纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

（六）土地增值税

本公司开发的普通住宅暂按预收房款的1%预交土地增值税，非普通住宅暂按预收房款的2%预交土地增值税，写字楼、营业用房、车库等商品房暂按预收房款的3%预交土地增值税。汇算清缴时按转让房地产所得的增值额按30%、40%、50%、60%四级超率累进税率计缴土地增值税。

七、重要资产转让及其出售的说明

本公司本期无重要资产转让及出售的事项。

八、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

本公司2012年12月31日到2013年6月30日未发生会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正事项。

九、合并财务报表主要项目注释

除特别指明外，以下注释期末余额是指2013年6月30日的金额，期初余额是指2012年12月31日的金额，本期发生额是指2013年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2012年1月1日至6月30日的发生额。

（一）货币资金

分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			195,107.90	--	--	67,035.06
其中：人民币	195,107.90	1.00	195,107.90	67,035.06	1.00	67,035.06
银行存款			115,379,110.44	--	--	295,264,578.40
其中：人民币	115,379,110.44	1.00	115,379,055.27	295,264,521.99	1.00	295,264,521.99
美元	8.95	6.135	54.91	8.95	6.266	56.08
港币	0.33	0.791	0.26	0.33	1.00	0.33
其他货币资金			3,000,000.00			
其中：人民币	3,000,000.00	1.00	3,000,000.00			
合计	--	--	<u>118,574,218.34</u>	--	--	<u>295,331,613.46</u>

货币资金期末比期初减少 176,757,395.12 元，减幅 59.85%，减少主要原因为子公司云南世博兴云房地产有限公司新增了对昆明市五华房地产开发经营有限公司的委托贷款 15,000.00 万元，同时本公司归还了银行短期借款 4390 万元。

(二) 应收账款

1.按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	23,327,959.05	95.07	1,695,062.33	7.27	14,502,198.52	93.34	1,116,911.44	7.70
保证金组合	509,067.50	2.07	-	-	333,930.50	2.15	-	-
组合小计	<u>23,837,026.55</u>	<u>97.14</u>	<u>1,695,062.33</u>	<u>7.11</u>	<u>14,836,129.02</u>	<u>95.49</u>	<u>1,116,911.44</u>	<u>7.53</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	701,499.75	2.86	701,499.75	100.00	701,499.75	4.51	701,499.75	100.00
合计	<u>24,538,526.30</u>	<u>100.00</u>	<u>2,396,562.08</u>	<u>9.77</u>	<u>15,537,628.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,818,411.19</u>	<u>11.70</u>

本期应收账款较上期增加 9,000,897.53 元，增加幅度为 57.93%，增加主要原因为本公司及其下属子公司租赁收入、物业服务、绿化工程等应收款。

2.按账龄分析计提的坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,167,087.89	86.46	1,008,354.40	5.00	14,089,775.87	97.16	704,488.79	5.00
1-2年(含2年)	2,749,070.26	11.78	274,907.03	10.00	-	-	-	-
2-3年(含3年)					-	-	-	-
3-4年(含4年)					337,132.40	2.32	337,132.40	100.00
4-5年(含5年)	336,510.65	1.44	336,510.65	100.00	-	-	-	-
5年以上	75,290.25	0.32	75,290.25	100.00	75,290.25	0.52	75,290.25	100.00
合计	23,327,959.05	100.00	1,695,062.33	7.27	14,502,198.52	100.00	1,116,911.44	7.70

3.期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

4.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南耀星企业管理有限公司	客户	6,147,567.50	1年以内	25.05
昆明国旅假日旅游中心	客户	2,318,736.13	1年以内	9.45
云南之路旅行社	客户	2,267,280.26	1年以内	9.24
云南西部假期旅行社	客户	1,183,998.33	1年以内	4.83
丽江一卡通运输平台	客户	1,129,545.00	1年以内	4.60
合计		13,047,127.22		53.17

5.年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
云南欧亚旅行社-陈刚	85,579.00	85,579.00	100.00	债务企业已破产
云南欧亚旅行社	495,056.75	495,056.75	100.00	债务企业已破产
昆明风情国旅	120,864.00	120,864.00	100.00	诉讼法院不予确认
合计	701,499.75	701,499.75	100.00	

6. 本期应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占应收账款总额的比例 (%)
云南世博国际旅行社有限公司	同一最终控制方	401,227.67	往来款	1.64
昆明国际会展中心有限公司	同一最终控制方	312,110.50	往来款	1.27

云南海外旅游有限公司	同一最终控制方	69,271.00	往来款	0.28
合计		782,609.17		3.19

(三) 预付账款

1. 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,688,154.17	81.18	10,594,567.19	94.63
1-2年(含2年)	2,953,091.10	17.52	511,053.11	4.56
2-3年(含3年)	127,815.00	0.76	-	-
3年以上	90,710.09	0.54	90,710.09	0.81
合计	16,859,770.36	100.00	11,196,330.39	100.00

本期预付账款较上期增加 5,663,439.97，增加幅度为 50.58%，主要原因是本公司预付园区配套项目维修改造工程款增加。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
云南华邦钢结构工程有限公司	客户单位	4,232,391.69	1年以内	25.10	工程款未结算
宜良县南羊建筑公司	客户单位	1,649,961.71	1年以内	9.79	工程款未结算
云南榕泰绿化造景有限公司	客户单位	1,193,383.38	2年以内	7.08	预付劳务费及材料费
云南海天装饰工程有限公司	客户单位	1,126,922.36	1年以内	6.68	工程款未结算
北京中同华资产评估有限公司	客户单位	900,000.00	1年以内	5.34	评估费未结算
合计		9,102,659.14		53.99	

3. 期末预付账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占预付账款总额的比例(%)
云南世博旅游控股集团有限公司	最终控制方	5,000.00	办公楼租赁费	0.03

4. 账龄超过 1 年的预付账款：

期末预付账款账龄超过一年的金额合计 3,171,616.19 元，占预付款项期末余额的 18.81%，主要为本公司及其子公司云南世博园艺有限公司支付给施工单位工程预付款，由于工程尚未完工，未办理结算。

5. 本期预付账款关联方情况

项目名称	关联方	与本公司关系	期末金额
预付帐款	云南世博花园酒店有限公司	同一最终控制方	11,764.20
预付帐款	云南世博旅游控股集团有限公司	同一最终控制方	5,000.00
合计			<u>16,764.20</u>

(四) 应收利息

1.按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄 1 年以内的应收利息	-	9,320,547.95	8,734,971.67	585,576.28

本期应收利息较上期增加 585,576.28 元，增加原因为本期子公司兴云房地产增加对昆明五华区房地产开发经营有限公司委托贷款 150,000,000.00 元，利率为 15%，故委托贷款应收利息增加。

(五) 其他应收款

1.按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	-							-
按组合计提坏账准备	-							-
组合 1： 账龄分析法组合	5,595,438.96	60.53	786,136.50	14.05	2,280,481.54	40.89	608,217.65	26.67
组合 2： 保证金组合	3,512,413.18	38.00	-		3,160,212.30	56.66	-	-
组合小计	<u>9,107,852.14</u>	<u>98.52</u>	<u>786,136.50</u>	<u>8.63</u>	<u>5,440,693.84</u>	<u>97.55</u>	<u>608,217.65</u>	<u>11.18</u>
单项金额虽不重大但	136,490.89	1.48	136,490.89	100.00	136,490.89	2.45	136,490.89	100

类别	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提坏账准备								
合计	<u>9,244,343.03</u>	<u>100.</u>	<u>922,627.39</u>	<u>9.98</u>	<u>5,577,184.73</u>	<u>100</u>	<u>744,708.54</u>	<u>13.35</u>

其他应收款期末比期初增加 3,667,158.30 元，增幅 65.75%，主要为子公司云南世博园艺有限公司增加了工程借款，同时本公司代垫水电费增加。

2.按账龄分析计提的坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,941,588.46	88.32	247,079.44	5.00	1,704,517.78	74.74	85,225.89	5.00
1-2 年(含 2 年)	86,358.64	1.54	8,635.86	10.00	54,413.33	2.39	5,441.33	10.00
2-3 年(含 3 年)	46,338.33	0.83	9,267.67	20.00	5,000.00	0.22	1,000.00	20.00
3-4 年(含 4 年)	5,000.00	0.09	5,000.00	100.00	3,978.20	0.17	3,978.20	100.00
4-5 年(含 5 年)	3,581.30	0.06	3,581.30	100.00				
5 年以上	512,572.23	9.16	512,572.23	100.00	512,572.23	22.48	512,572.23	100.00
合计	<u>5,595,438.96</u>	<u>100.00</u>	<u>786,136.50</u>	<u>14.05</u>	<u>2,280,481.54</u>	<u>100.00</u>	<u>608,217.65</u>	<u>26.67</u>

3.期末其他应收款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占其他应收款总额的比例 (%)
云南世博旅游控股集团有限公司	控股母公司	166,175.31	质保金	1.80

4.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆明云游博园旅游商品开发有限公司	非关联方	500,000.00	5 年以上	5.41
云南世博花园酒店有限公司	关联方	414,115.03	1 年以内	4.48
刘忠明	员工	316,927.67	1 年内	3.43
云南朗玉珠宝有限公司	客户单位	127,794.68	1 年以内	1.38
王晓华	员工	118,630.98	1 年以内	1.28
合计		<u>1,477,468.36</u>		<u>15.98</u>

5.本期应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占其他应收账款总额的比例 (%)
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	439,460.02	水费	4.75
丽江市旅游投资开发有限公司	同一母公司控制	48,644.00	往来款	0.53
云南世博旅游控股集团有限公司	母公司	9,353.00	水电费和保证金	0.10
昆明国际会展中心有限公司	同一母公司控制	5,000.00	玻璃幕墙清洗安全保证金	0.05
云南世博广告有限公司	同一母公司控制	617.86	水电费	0.01
云南世博国际旅行社有限公司	同一母公司控制	85.12	水电费	0.01
合计		503,160.00		5.45

(六) 存货

1.存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,999.21	-	160,999.21	165,715.97	-	165,715.97
库存商品	916,994.27	-	916,994.27	670,862.21	-	670,862.21
开发成本	494,482,844.12	-	494,482,844.12	455,192,416.21	-	455,192,416.21
开发产品	2,595,962.34	-	2,595,962.34	385,156.33	-	385,156.33
生产成本	805,467.96	-	805,467.96	200,720.00	-	200,720.00
工程施工	76,034,335.36	-	76,034,335.36	13,377,913.17	-	13,377,913.17
消耗性生物资产	1,789,701.43	-	1,789,701.43	1,872,070.43	-	1,872,070.43
低值易耗品	1,800.00	-	1,800.00	1,800.00	-	1,800.00
工程结算	-64,710,721.32	-	-64,710,721.32			
合计	512,077,383.37	-	512,077,383.37	471,866,654.32	-	471,866,654.32

2.消耗性生物资产的说明

本期末本公司的消耗性生物资产1,789,701.43元，占期末存货的0.35%，为外购的苗木、花卉和猪。

本期末消耗性生物资产类别：

类别	数量 (棵)	金额
花卉	90	1,698,794.92
苗木	54	78,190.51
猪	30	12,716.00
合计	174	1,789,701.43

3. 存货跌价准备

本期期末存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

(七) 长期股权投资

1. 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
富滇银行	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00			1,650,000.00

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
0.05	0.05		-	-	

2. 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

3. 经分析本公司长期股权投资不存在减值的迹象，无需计提减值准备。

(八) 投资性房地产

1. 成本法计量的投资性房地产（分开反映）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>44,216,657.60</u>	<u>—</u>	<u>3,184,217.63</u>	<u>41,032,439.97</u>
1. 房屋、建筑物	33,380,455.34		3,184,217.63	30,196,237.71
2. 土地使用权	10,836,202.26			10,836,202.26
<u>二、累计折旧和累计摊销合计</u>	<u>9,385,571.88</u>	<u>547,048.80</u>	<u>349,101.50</u>	<u>9,583,519.18</u>
1. 房屋、建筑物	8,564,647.48	547,048.80	349,101.50	8,762,594.78
2. 土地使用权	820,924.40			820,924.40
<u>三、投资性房地产减值准备累计金额合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
1. 房屋、建筑物				—
2. 土地使用权				—
<u>四、投资性房地产账面价值合计</u>	<u>34,831,085.72</u>			<u>31,448,920.79</u>
1. 房屋、建筑物	24,815,807.86			21,433,642.93
2. 土地使用权	10,015,277.86			10,015,277.86

2. 本期折旧和摊销额为547,048.80元。

3. 经分析本公司投资性房地产不存在减值的迹象，无需计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>479,295,787.00</u>	<u>3,438,122.69</u>	<u>295,818.29</u>	<u>482,438,091.40</u>
其中：房屋、建筑物	337,912,133.17	2,890,361.38		340,802,494.55
机器设备	88,979,087.28	46,000.00	228,021.90	88,797,065.38
运输工具	18,619,966.00	176,840.00		18,796,806.00
电子设备及其他	33,784,600.55	324,921.31	67,796.39	34,041,725.47
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>223,688,190.04</u>	<u>7,332,349.39</u>	<u>258,405.91</u>	<u>230,762,133.52</u>
其中：房屋、建筑物	108,192,246.77	5,054,604.77		113,246,851.54
机器设备	75,825,642.34	626,588.37	196,378.09	76,255,852.62
运输工具	13,861,506.67	817,063.95		14,678,570.62
电子设备及其他	25,808,794.26	834,092.30	62,027.82	26,580,858.74
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>255,607,596.96</u>			<u>251,675,957.88</u>
其中：房屋、建筑物	229,719,886.40			227,555,643.01
机器设备	13,153,444.94			12,541,212.76
运输工具	4,758,459.33			4,118,235.38
电子设备及其他	7,975,806.29			7,460,866.73

注：本期折旧额7,332,349.39元。本期由在建工程转入固定资产原价为396,290.70元。

(十) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
国际室外展园搬迁改造	160,651.01		160,651.01	160,651.01	-	160,651.01
世博园主入口电子彩屏控制室改造工程	210,000.00		210,000.00	-	-	-
双龙基地工程	647,021.26		647,021.26	729,280.26	-	729,280.26

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
世博园股份项目-污水处理工程	2,186,754.81		2,186,754.81	1,410,474.22	-	1,410,474.22
世博园股份项目-污水管道工程	147,000.00		147,000.00			
世博园股份项目-世博园游客中心修缮改造工程	3,674,940.43		3,674,940.43			
合计	<u>7,026,367.51</u>		<u>7,026,367.51</u>	<u>2,300,405.49</u>	=	<u>2,300,405.49</u>

2.重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
国际室外展园搬迁改造	80 万元	160,651.01	-	-	-	20.08
双龙基地工程	198 万元	729,280.26	314,031.70	396,290.70		52.69
世博园股份项目-污水处理工程	350 万元	1,410,474.22	776,280.59			62.48
世博园主入口电子彩屏控制室改造工程	30 万元		210,000.00			70.00
世博园股份项目-污水管道工程	284 万元		147,000.00			5.18
世博园股份项目-世博园游客中心修缮改造工程	748 万元		3,674,940.43			49.13
合计	=	<u>2,300,405.49</u>	<u>5,122,252.72</u>			=

接上表：

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
20.08				自有资金	160,651.01
52.69				自有资金	647,021.26
62.48				自有资金	2,186,754.81
70.00				自有资金	210,000.00
5.18				自有资金	147,000.00
49.13				自有资金	3,674,940.43
合计					<u>7,026,367.51</u>

3.在建工程减值准备

期末经对在建工程逐项检查，不存在减值迹象，故不需计提减值准备。

(十一) 无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>37,593,085.94</u>	<u>622,791.00</u>	=	<u>38,215,876.94</u>
1. 土地使用权	36,627,991.14			36,627,991.14
2. 商标权	55,142.80	5,600.00		60,742.80
3. 电脑软件	899,452.00	617,191.00		1,516,643.00
4. 其他	10,500.00			10,500.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>5,571,932.72</u>	<u>466,389.75</u>	=	<u>6,038,322.47</u>
1. 土地使用权	4,994,044.56	416,170.38		5,410,214.94
2. 商标权	51,005.04	3,113.58		54,118.62
3. 电脑软件	517,608.12	47,105.79		564,713.91
4. 其他	9,275.00			9,275.00
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>	=	=	=	=
1. 土地使用权				-
2. 商标权				-
3. 电脑软件				-
4. 其他				-
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>32,021,153.22</u>	<u>156,401.25</u>	=	<u>32,177,554.47</u>
1. 土地使用权	31,633,946.58	-416,170.38	-	31,217,776.20
2. 商标权	4,137.76	2,486.42	-	6,624.18
3. 电脑软件	381,843.88	570,085.21	-	951,929.09
4. 其他	1,225.00	-	-	1,225.00

注：本期无形资产摊销额466,389.75元。

（十二）长期待摊费用

1. 长期待摊费用分类

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	297,734.14	915,967.46	180,893.13		1,032,808.47
固定资产改良支出	40,838,541.97	2,565,882.38	2,418,028.18	-	40,986,396.17
域名认证服务费	12,193.14		1180.02		11,013.12
开办费	56,094.00		22,437.60		33,656.40
房屋租金		352,579.50	176,289.75		176,289.75
<u>合计</u>	<u>41,204,563.25</u>	<u>3,834,429.34</u>	<u>2,798,828.68</u>		<u>42,240,163.91</u>

2. 长期待摊费用本期增加3,834,429.34元，主要系本公司茶园会所、中国馆旁公共卫生间、树

木园旁公共卫生间项目装修改造费用从预付账款结转进入长期待摊费用。

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认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
预收账款	886,230.56	1,005,232.19
投资性房地产	258,025.36	258,025.36
合计	<u>1,144,255.92</u>	<u>1,263,257.55</u>

2. 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	本期对应的暂时性差异金额	上期对应的暂时性差异金额
预收账款	5,908,203.80	5,026,160.95
投资性房地产	1,032,101.44	1,032,101.44
合计	<u>6,940,305.24</u>	<u>6,058,262.39</u>

3. 未确认递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产
可抵扣亏损	27,932,719.94	6,983,179.99
职工教育经费	516,747.40	129,186.85
合计	<u>28,449,467.34</u>	<u>7,112,366.84</u>

4. 未确认可抵扣亏损到期情况

项目	可抵扣暂时性到期年度	可抵扣暂时性金额
可抵扣亏损	2015 年	26,490,423.86
可抵扣亏损	2014 年	1,442,296.08

(十四) 其他非流动资产

(1) 按类别列示

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存出保证金	350,000.00			350,000.00
昆明五华区房地 地产开发经营		150,000,000.00		150,000,000.00

有限公司委托			
贷款			
合计	<u>350,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>150,350,000.00</u>

(2) 本期其他非流动资产较上期增加15,000万元, 增加原因为本期子公司兴云房地产增加对昆明五华区房地产开发经营有限公司委托贷款项, 并于2013年1月13日支付第一笔委托贷款12,000万元, 2013年4月15日支付第二笔委托贷款3,000万元, 委托贷款利率为15%。

(十五) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	期末余额
坏账准备	2,563,119.73	756,691.49				3,319,811.22

(十六) 所有权受到限制的资产

1. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于抵押的资产	124,928,963.35		69,944,624.98	54,984,338.37
1. 用于银行借款做抵押物	124,928,963.35		69,944,624.98	54,984,338.37
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	350,000.00			350,000.00
合计	<u>125,278,963.35</u>		69,944,624.98	<u>55,334,338.37</u>

2. 昆明市白龙路439号世博园内1栋1—3层(国际馆)[房屋所有权证号: 昆房权证(昆明市)第201100173号]房屋的全部产权作为在广发银行股份有限公司昆明海源路支行的短期借款抵押物系经过公证书(2012)云昆信证经字第29618号公证, 国际馆的资产原值为54,984,338.37元, 账面净值36,243,841.70元。

3. 旅游保证金350,000.00元为云南省丽江中国国际旅行社有限公司按照丽江市旅游管理局要求存入指定专户的旅游保证金。

(十七) 短期借款

1. 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
抵押借款	40,000,000.00	53,900,000.00
保证借款	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>110,000,000.00</u>	<u>83,900,000.00</u>

(1) 本公司由控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司担保向交通银行昆明云南映象支行分别贷款1990万元和1010万元, 贷款期限分别为2012年7月3日至2013年7月3日和2012年10月25日

至2013年8月27日，利率分别为6.941%和6.6%；本公司已于2013年1月11日、3月22日提前归还了交通银行昆明云南映象支行的借款3000万元。

(2) 本公司向中国农业银行昆明北市区支行借款1390万元，借款期限为2012年7月3日至2013年7月2日，年利率为6.56%；本公司已于2013年1月11日提前归还了中国农业银行昆明北市区支行的借款1390万元。

(3) 本公司向广东发展银行昆明海源路支行借款4000万元，借款期限为2012年11月19日至2013年11月18日，年利率为6.60%。

(4) 本公司由控股母公司云南世博旅游集团有限公司担保向交通银行昆明云南映象支行贷款4000万元，贷款期限2013年5月28日至2014年5月28日，利率为6.42%

(5) 本公司由控股母公司云南世博旅游集团有限公司担保向兴业银行昆明分行贷款1000万元，贷款期限为2013年6月17日至2014年6月17日，利率为6.6%；

(6) 本公司的子公司兴云房地产于2013年4月9日向深圳市兴云诚投资有限公司借款6,000万元，年利率14%。本公司的子公司兴云房地产2013年6月19日归还了深圳市兴云诚投资有限公司的借款4,000万元。

2、已到期未偿还的短期借款情况：无

(十八) 应付账款

1. 应付账款账龄结构

账龄结构	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	7,815,715.60	10.51	29,692,703.21	34.52
1年至2年(含2年)	18,968,961.28	25.51	2,030,072.27	2.36
2年至3年(含3年)	1,164,460.90	1.57	50,531,111.86	58.74
3年以上	46,410,484.38	62.41	3,771,680.01	4.38
<u>合 计</u>	<u>74,359,622.16</u>	<u>100.00</u>	<u>86,025,567.35</u>	<u>100.00</u>

2. 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

3. 应付账款关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
丽江市旅游投资开发有限公司	93,673.00	21,681.00

(十九) 预收账款

1. 预收账款账龄结构

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

1年以内（含1年）	33,641,309.91	60.26	48,325,663.78	93.05
1年至2年（含2年）	19,842,154.98	35.54	3,220,729.49	6.2
2年至3年（含3年）	1,957,218.00	3.50	302,600.00	0.58
3年以上	390,283.81	0.70	87,683.81	0.17
合 计	55,830,966.70	100.00	51,936,677.08	100

2. 期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

3. 预收帐款关联方情况

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收帐款	昆明国际会展中心有限公司	21,000.00	21,000.00
预收帐款	云南海外国际旅行社有限公司	4,752.00	
合计		25,752.00	21,000.00

（二十）应付职工薪酬

1. 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,922,234.43	27,307,682.01	35,195,484.90	1,034,431.54
二、职工福利费	-	1,254,632.26	1,254,632.26	-
三、社会保险费	82,576.27	6,514,562.72	5,732,495.09	864,643.90
其中：1. 医疗保险费	34,171.47	1,833,461.16	1,623,369.10	244,263.53
2. 基本养老保险费	55,095.39	4,045,688.59	3,520,025.92	580,758.06
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	-20,269.01	391,223.95	391,200.77	-20,245.83
5. 工伤保险费	1,835.27	83,670.71	74,398.19	11,107.79
6. 生育保险费	11,743.15	160,518.31	123,501.11	48,760.35
四、住房公积金	33,719.42	2,609,888.96	2,120,690.00	522,918.38
五、工会经费和职工教育经费	2,032,996.06	943,282.03	736,127.09	2,240,151.00
六、非货币性福利		-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿		38,002.35	38,002.35	-
八、其他	-1,900.00	-	-	-1,900.00
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	11,069,626.18	38,668,050.33	45,077,431.69	4,660,244.82

2. 应付职工薪中无拖欠性质的款项。

3. 应付职工薪酬期末比期初减少6,409,381.36元，降幅57.90%，主要系发放了上年计提的工

资及奖金。

(二十一) 应交税费

1. 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,139,499.44	3,450,938.85
增值税	60,485.07	59,005.20
营业税	275,615.86	1,995,927.45
土地增值税	26,057,931.37	15,456,288.42
土地使用税	7,666.14	-
房产税	187,104.61	215,935.87
城市维护建设税	62,866.49	184,388.18
教育附加	202,273.04	289,073.53
代扣代缴个人所得税	609,440.28	350,399.59
印花税	41,329.22	40,173.57
其他	-	16,470.96
合计	28,644,211.52	22,058,601.62

(二十二) 应付利息

1.按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
短期借款应付利息	792,041.09	171,101.92	计提尚未支付的短期借款利息

2.应付利息期末比期初增加620,939.17元，增幅362.91%，系短期借款增加导致短期借款利息增加。

(二十三) 应付股利

(1) 按明细列示

投资者名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
云南红塔集团有限公司	949,498.65		
北京周林频谱科技有限公司	85,000.00		
云南铜业(集团)有限公司	474,749.35		
社会公众股股利	-		
云南世博广告有限公司	1,003,975.00		
云南世博旅游控股集团有限公司	5,022,752.00		
自然人股东	17,460.00	17,460.00	改制前昆明世博园物业服务有限公司应付自然人股东股利，因部份自然人股东已经离开公司故该部分股利暂时未支付。

合计 7,553,435.00 17,460.00

(2) 本期应付股利较上期增加7,535,975.00元，原因为云南旅游股份计提2012年度应付股利。

(二十四) 其他应付款

1. 其他应付款账龄结构

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	15,336,017.58	34.11	20,147,050.71	50.48
1年至2年(含2年)	12,596,630.39	28.02	6,892,885.47	17.27
2年至3年(含3年)	4,529,954.43	10.08	9,062,089.73	22.71
3年以上	12,492,560.65	27.79	3,806,370.91	9.54
<u>合计</u>	<u>44,955,163.05</u>	100.00	<u>39,908,396.82</u>	<u>100.00</u>

2. 期末应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南世博旅游控股集团有限公司	4,592,333.32	3,370,000.00

3. 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额	占其他应付款比例 (%)
云南朗玉珠宝有限公司	履约保证金	6,020,000.00	13.39
云南世博旅游控股集团有限公司	利息、租赁费	4,592,333.32	10.22
昆明市五华房地产开发经营有限公司	预收的款项	2,690,028.33	5.98
云南耀星企业管理有限公司	履约保证金	1,800,000.00	4.00
昆明个碧石房地产经纪有限公司	租房押金	1,452,860.00	3.23
<u>合计</u>		<u>16,555,221.65</u>	<u>36.83</u>

4. 其他应付款关联方情况

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	4,592,333.32	3,370,000.00
其他应付款	云南世博国际旅行社有限公司	10,000.00	50,000.00
其他应付款	云南世博广告有限公司	10,000.00	10,000.00
<u>合计</u>		<u>4,612,333.32</u>	<u>3,430,000.00</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 分类列示如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

与资产相关的政府补助	720,000.00	720,000.00
------------	------------	------------

2.该政府补助系本公司收到的昆明市旅游局拨给的在园区内建造星级厕所的款项。

(二十六) 长期应付款

1. 长期应付款明细情况

单位	期限	期末余额	期初金额	备注
共用维修基金	无期限	22,066,996.17	20,390,461.13	-

2.共用维修基金系孙公司云南佳园物业管理有限公司代收代管的业主缴纳的住宅专项维修基金。

(二十七) 预计负债

1.按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	3,842,148.64		-	3,842,148.64

2.本期确认预计负债的主要情况详见本附注十一、或有事项。

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份						-	
1.国家持股						-	
2.国有法人持股						-	
3.其他内资持股						-	
其中：境内法人持股						-	
境内自然人持股						-	
4.境外持股						-	
其中：境外法人持股						-	
境外自然人持股						-	
二、无限售条件流通股份	215,000,000.00					215,000,000.00	
1.人民币普通股	215,000,000.00					215,000,000.00	
2.境内上市外资股	-					-	
3.境外上市外资股	-					-	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送 公积金 股 转股	其他		
4.其他	-					
股份合计	<u>215,000,000.00</u>					<u>215,000,000.00</u>

注：云南世博旅游控股集团有限公司、云南红塔集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司所持股份为国有法人股，根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会2009年第63号公告相关规定，云南世博旅游控股集团有限公司、云南红塔集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司所持本公司股份因为涉及国有股份划转规定，为限售股份；这些限售股份已经解禁限售，上市流通日为2012年10月31日，上市流通数量为134,440,000股，占限售股份总数的100%、占公司股本总额的62.53%。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	205,467,584.67	132,800.00		205,600,384.67
其他资本公积	2,099,119.16			2,099,119.16
其中：原制度资本公积转入	90,000.00			90,000.00
权益交易产生的资本公积	2,165,333.34			2,165,333.34
其他	-156,214.18			-156,214.18
合计	<u>207,566,703.83</u>	<u>132,800.00</u>		<u>207,699,503.83</u>

本期资本公积增加132,800.00为云南世博控股旅游集团有限公司将原世博学院租赁给本公司，产生的相关收益，按照企业会计准则及有关监管规定，计入资本公积。

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,012,562.30		-	34,012,562.30
任意盈余公积	40,457,008.74		-	40,457,008.74
合计	<u>74,469,571.04</u>		-	<u>74,469,571.04</u>

（三十一）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	89,930,926.46	77,423,861.85
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	89,930,926.46	77,423,861.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,900,382.35	24,364,022.41

减：提取法定盈余公积		859,307.80
应付普通股股利	10,750,000.00	10,750,000.00
其他		247,650.00
期末未分配利润	88,081,308.81	89,930,926.46

（三十二）营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	147,741,185.99	204,000,017.66
其他业务收入	13,770,463.75	4,939,032.93
<u>营业收入合计</u>	<u>161,511,649.74</u>	<u>208,939,050.59</u>
主营业务成本	98,555,174.31	174,029,495.75
其他业务成本	4,045,956.43	4,050,259.75
<u>营业成本合计</u>	<u>102,601,130.74</u>	<u>178,079,755.50</u>

本期兴云地产增加15,000.00万元的委托贷款，委托贷款的利息收入9,320,547.95计入其他业务收入，故本期其他业务收入较上年同期增加。

本期主营业务收入与主营业务成本同比下降，主要原因是本公司子公司丽江国旅受宏观经济环境及政策影响较大，旅游收入同比降幅较大，相应成本减少。

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
世博园运营收入	41,315,552.18	18,592,865.27	34,137,075.18	18,056,373.42
销售商品房收入	22,044,769.20	6,993,531.56	10,538,457.00	5,362,293.92
清洁服务、花卉销售等	91,139,410.01	79,647,075.06	164,432,382.90	155,718,725.83
内部抵消	6,758,545.40	6,678,297.58	5,107,897.42	5,107,897.42
<u>合计</u>	<u>147,741,185.99</u>	<u>98,555,174.31</u>	<u>204,000,017.66</u>	<u>174,029,495.75</u>

本期金额中的世博园运营收入为本公司及其子公司景区公司的门票收入、租赁收入等。

销售商品房收入主要来源于本公司的子公司兴云房地产公司，今年1月至6月兴云房地产公司销售生态城三期住房以及U族部落商铺，因此收入成本也随之增加。

清洁服务、花卉销售等收入主要为本公司的子公司世博物业的物业服务、园艺公司的绿化工程收入、丽江国旅的旅行社收入等。本期该项收入较上期减少42.80%，成本减少48.85%，减少的

主要原因为公司子公司云南丽江中国国际旅行社有限责任公司受宏观经济环境及政策影响较大，旅游收入同比降幅较大，相应成本减少。

3.本公司的营业收入业务发生在云南地区。

（三十三）营业税金及附加

1.按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	5,508,653.08	3,621,494.97	5%、3%
土地增值税	11,531,610.36	193,184.57	
房产税	339,934.70	98,568.12	-
城市维护建设税	398,143.41	264,877.25	7%
教育费附加	253,690.75	118,373.90	3%、2%
土地使用税	11,683.35		
合计	<u>18,043,715.65</u>	<u>4,296,498.81</u>	-

本期营业税金及附加的增加主要是生态城三期住房以及U族部落商铺的销售，与相之应的营业税金及附加也随之增加。

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,228,997.31	3,206,442.16
福利费	138,549.39	166,708.92
劳动保险费	424,778.46	490,323.67
职工教育经费	40,891.13	22,696.30
工会经费	48,055.94	47,493.95
失业保险	30,114.60	28,744.41
住房公积金	196,780.00	197,488.00
业务招待费	9,763.00	72,141.82
维护修缮费	404,242.45	264,775.29
业务宣传费	149,957.00	97,349.80
广告费	43,134.00	28,070.00
车辆费	37,662.52	63,893.33
差旅费	27,674.00	23,073.00
物料消耗	84,144.00	126,916.60
办公费	60,188.24	106,765.22

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	594,155.19	850,484.92
折旧费	551,357.65	439,462.90
低值易耗品	13,094.02	25,709.00
燃料费	3,000.00	1,000.00
其他	757,098.08	588,729.17
<u>合计</u>	<u>6,843,636.98</u>	<u>6,848,268.46</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,240,499.89	7,456,158.63
福利费	426,294.94	411,311.73
社会保险费	2,370,891.93	2,057,282.40
失业保险	143,196.24	128,529.92
住房公积金	722,843.00	603,479.52
工会经费	226,843.84	154,468.52
职工教育经费	154,762.71	87,447.11
劳动保护费	196,750.00	553.00
保险费	2,187.00	9,124.68
折旧费	643,290.13	611,108.81
长期待摊费用	88,478.12	4,180.02
业务招待费	706,850.00	1,041,158.34
差旅费	448,386.70	534,486.17
办公费	572,717.53	474,319.97
税费	511,865.66	847,160.79
租赁费	696,279.52	507,694.50
聘请中介机构费用	257,500.00	323,415.00
会务费	93,017.85	60,019.50
车辆费	636,675.03	557,807.73
物料消耗	17,943.71	62,768.70
无形资产摊销	466,389.75	454,072.91
低值易耗品	15,401.38	97,947.93
服装费	293,500.00	44,204.98
管理咨询费	406,131.06	164,511.04
董事会费	257,713.09	281,097.49
水电费	260,420.62	146,323.40

项目	本期发生额	上期发生额
燃料费	6,058.00	6,020.00
残疾人保障金	63,604.88	0.00
上市服务费	147,227.69	134,751.15
党委工作经费	32,144.00	59,390.35
其他	975,255.33	809,920.12
内部抵消	513,519.00	
<u>合计</u>	<u>20,567,600.60</u>	<u>18,130,714.41</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,611,276.06	1,244,132.85
利息收入(以负数表示)	-525,349.70	-1,446,233.57
手续费及其他	93,492.96	85,924.01
其他	1,172.00	237.50
<u>合计</u>	<u>2,180,591.32</u>	<u>-115,939.21</u>

本期财务费增幅较大主要是由于借款产生的利息支出增加。

(三十七) 资产减值损失

1.按项目列示

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	756,691.49	115,361.51

(三十八) 营业外收入

1.按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	<u>10,096.15</u>	<u>4,800.00</u>	
其中：处置固定资产利得	10,096.15	4,800.00	10,096.15
2. 政府补助	397,400.00	60,000.00	397,400.00
3. 其他	222,696.12	308,999.57	222,696.12
合计	<u>630,192.27</u>	<u>373,799.57</u>	<u>630,192.27</u>

注：本期“营业外收入-政府补助”主要为收五华区财政局2010、2011年度扶优扶强资金397,400.00元，其他项为销售自产花款应交增值税免税收入115,098.22元，婚宴和会议损坏赔偿款75,886.90元等款项。

（三十九）营业外支出

1.按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产损失合计	<u>35,248.92</u>	<u>3,953.29</u>	
其中：处置固定资产损失	35,248.92	3,953.29	35,248.92
2. 其他	23,370.31	3,661.49	23,370.31
合计	<u>58,619.23</u>	<u>7,614.78</u>	<u>58,619.23</u>

（四十）所得税费用

1.按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
<u>所得税费用</u>	<u>3,757,949.85</u>	<u>-124,982.74</u>
其中：当期所得税	3,638,948.22	3,044,109.71
递延所得税	119,001.63	-3,169,092.45

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	11,089,856.00	1,950,575.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,772,464.00	487,643.98
某些子公司适用不同税率的影响	32,656.56	29,199.19
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	6,020,097.83	13,981,639.76
递延所得税的影响	119,001.63	-3,169,092.45
利用以前年度可抵扣亏损	-2,650,690.31	-8,126,933.92
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	-2,535,579.86	-3,327,439.29
按实际税率计算的所得税费用	3,757,949.85	-124,982.74

（四十一）净资产收益率和每股收益的计算过程

1.加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	8,900,382.35	3,494,233.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	8,623,365.49	3,286,913.29

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	586,967,201.33	573,906,845.58
追溯调整对归属于母公司普通股股东期初净资产的影响金额	n		3,896,407.27
追溯调整合并前子公司实现的净利润	o		-58,695.80
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e	10,750,000.00	10,750,000.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		
报告期月份	f	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	22,133.33	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	5	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	22,133.33	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	4	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	22,133.33	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	3	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	22,133.33	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	2	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	22,133.33	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	1	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i	22,133.33	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j	0	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		
加权平均 按归属于公司普通股股东的净利润计算	$I=a/(c+a÷2+d×g+f-$	1.51%	0.61%

项目	序号	本期发生额	上期发生额
均净	$e \times h \div f \pm i \times j \div f$		
资产收益率	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $m = b / (c - n + (a - o \times 49.5\%) \div 2 + d \times g = f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	1.47%	0.57%

2.基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	215,000,000.00	215,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		-
报告期月份数	e	6.00	6.00
报告期因回购等减少股份数	f		-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		-
报告期缩股数	h		-
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	215,000,000.00	215,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	8,900,382.35	6,871,118.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	8,623,365.49	3,286,913.29
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l = j / i$	0.0414	0.0161
基本每股收益	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $m = k / i$	0.0401	0.0153

3.稀释每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	215,000,000.00	215,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		-
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		-
报告期缩股数	h		-
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	215,000,000.00	215,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	8,900,382.35	3,465,161.94

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	8,623,365.49	3,286,913.29
稀释每股收益 按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j/i$	0.0414	0.0161
稀释每股收益 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k/i$	0.0401	0.0153

(四十二) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	397,400.00	60,000.00
利息收入	9,185,783.42	1,338,924.92
代收契税	621,273.95	
代收业主维修基金	268,970.45	538,914.97
收到的诚意金、押金、保证金	5,031,087.02	
水电及租金	3,020,777.41	
其他	38,626,568.72	15,958,132.54
合计	<u>57,151,860.97</u>	<u>17,895,972.43</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
修缮维护费		264,775.29
广告促销费	113,234.00	965,154.72
业务招待、会务费、差旅费等	1,051,882.01	2,658,338.64
租赁费		392,579.50
中介机构费用		253,415.00
物料消耗		443,946.95
退保证金、押金	2,359,469.37	1,433,380.04
水电费	334,265.55	281,097.49
办理产权证缴纳代收契税	1,128,196.28	
合同首付款、定金	711,030.00	
其他销售费用、管理费用等	43,481,645.17	16,142,725.94
合计	<u>49,179,722.38</u>	<u>22,835,413.57</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

一、将净利润调节表经营活动现金流量	本期金额	上期金额
-------------------	------	------

净利润	7,331,906.15	2,075,558.64
加：资产减值准备	756,691.49	115,361.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,332,349.39	7,788,861.20
无形资产摊销	466,389.75	454,072.91
长期待摊费用摊销	2,798,828.68	1,879,912.86
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）	25,152.77	-846.71
财务费用（收益以“-”号填列）	2,611,276.06	1,244,132.85
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,001.63	-3,169,092.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,210,729.05	-48,330,211.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,161,002.34	-11,241,200.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,710,842.65	89,385,353.35
经营活动产生的现金流量净额	-30,219,292.82	40,201,902.75
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	118,574,218.34	186,345,174.20
减：现金的期初余额	295,331,613.46	176,880,706.53
现金及现金等价物净增加额	-176,757,395.12	9,464,467.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	118,574,218.34	295,331,613.46
其中：1. 库存现金	195,107.90	67,035.06
2. 随时用于支付地银行存款	115,379,110.44	295,264,578.40
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	118,574,218.34	295,331,613.46

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	------	-----	------	------	------

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南世博旅游控股集团有限公司	有限公司	昆明	王冲	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	1,025,000,000.00

接上表:

母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
48.72	48.72	云南省国资委	29199085-9

本公司母公司原名云南世博集团有限公司, 2009年4月经云南省国资委批准, 吸收合并了云南旅游产业集团有限公司并更名为云南世博旅游控股集团有限公司, 注册资本由45000万元增加至100000万元, 后云南省财政厅云财建[2009]578号《云南省财政厅关于增加注入云南世博旅游控股集团有限公司资本金的通知》, 由其注入2500万, 专项用于增加公司资本金。

(三) 本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
云南世博兴云房地产有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	金立
云南世博园艺有限公司	全资子公司	有限公司	昆明	彭晓斌
昆明世博园物业服务有限公司	全资子公司	有限公司	昆明	沈波
昆明世博会议中心有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	葛宝荣
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	控股子公司	有限公司	昆明	周刚
云南世博旅游景区管理有限公司	全资子公司	有限公司	昆明	葛宝荣
昆明世博运动休闲有限公司	全资子公司	有限公司	昆明	葛宝荣

接上表:

业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权比例 (%)	组织机 构代码
房地产及相关产业的开发	43000	55	55	21654673-1
园林园艺的规划、设计、研究及咨询服务, 园林绿化施工、苗木、花卉、种子生产与经营等	2000	100	100	29198968x
环境卫生清扫、保洁、垃圾清运	300	100	100	71949441-9
承办会议及商品展览、展示活动	3000	51	51	57466474-6
旅游、社团经营	300	49.53	49.53	21920205
景区的投资开发和管理; 旅游咨询、策划; 景区筹建、经营管理	10000	100	100	05946922-5
健身场地租赁; 运动器材、工艺美术品销售	3000	100	100	57728002-7

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
云南世博国际旅行社股份有限公司	同一母公司控制	73806937-0
云南海外旅游有限公司	同一母公司控制	21652024-0
云南省中国旅行社	同一母公司控制	21652037-1
昆明中国国际旅行社	同一母公司控制	21652714-3
云南世博广告有限公司	同一母公司控制	29199604-6
昆明国际会展中心有限公司	同一母公司控制	21659271-1

（五）关联方交易

1. 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)
云南世博广告有限公司	接受劳务	水电费	市场价	1,004.27	0.005	2,838.26	0.07
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价	516,117.00	22.08	489,568.60	31.39
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	园艺工程	市场价			131,083.39	2.91
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	园艺工程	市场价			2,377.25	0.17
云南世博花园酒店有限公司	提供劳务	水电费	市场价	403,285.03	1.84	1,249,191.81	31.76
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	会议及餐饮	市场价	53,374.00	0.24		
云南旅游汽车有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价	15,000.00	0.64	21,000.00	1.35
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	物业管理	市场价	725,250.00	7.19		
丽江市旅游投资开发有	接受劳务	景点门票款	市场价	131,277.00	0.33		

限公司

云南海外旅游有限公司	提供劳务	旅游团队团款	市场价	192,669.00	0.48
云南省中国旅行社	提供劳务	旅游团队团款	市场价	253,911.02	0.63
云南世博投资有限公司	提供劳务	会议及餐饮	市场价	6,072.00	0.03
云南世博花园酒店有限公司	接受劳务	住宿费	市场价	1,050.00	0.005
云南旅游汽车有限公司	提供劳务	门票收入	市场价	3,480.00	0.01
云南世博花园酒店有限公司	提供劳务	门票收入	市场价	5,520.00	0.02
云南世博投资有限公司	提供劳务	门票收入	市场价	2,640.00	0.01
云南世博国际旅行社有限公司	提供劳务	门票收入	市场价	175,470.00	0.68

2.关联租赁情况

租赁方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司的影响
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	世博园内土地使用权	5341万元	2003-1-1	2023-12-31	1,550,000.00	5.15元/平方米	1.51
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	昆明市穿金路765-767号原世博学院、场地及配套设施	3426万元	2012.9.1	2022.8.31	1,000,000.00		0.97
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	世博路10号（后勤基地A幢）	280.64万元	2012.6.1	2014.5.31	34,000.00	41.08元/平方米	0.03

3.报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
葛宝荣	董事、总经理	13.40	否
张立琼	副书记/职工监事	13.41	否
周克军	副总经理	12.95	否
彭晓斌	总园艺师	12.94	否

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨松	总工程师	12.94	否
毛新礼	副总经理、董事会秘书	12.85	否
张晓翊	财务总监	12.94	否
董绍学	副总经理	12.94	否
张文	副总经理/会议中心总经理	14.13	否
沈波	物业公司董事长	1.89	否

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	云南省中国旅行社	401,227.67	706,638.65
应收账款	昆明国际会展中心有限公司	312,110.50	307,810.50
应收账款	云南海外旅游有限公司	69,271.00	49,853.00
应收账款	云南旅游汽车有限公司		3,000.00
应收账款小计		782,609.17	1,067,302.15
预付帐款	云南世博花园酒店有限公司	11,764.20	
预付帐款	云南世博旅游控股集团有限公司	5,000.00	15,000.02
预付账款小计		16,764.20	15,000.02
其他应收款	云南世博花园酒店有限公司	439,460.02	158,800.12
其他应收款	丽江市旅游投资开发有限公司	48,644.00	7,544.00
其他应收款	云南世博旅游控股集团有限公司	9,353.00	166,175.31
其他应收款	昆明国际会展中心有限公司	5,000.00	
其他应收款	云南世博广告有限公司	617.86	20.64
其他应收款	云南世博国际旅行社有限公司	85.12	45.78
其他应收款小计		503,160.00	332,985.85
应付账款	丽江市旅游投资开发有限公司	93,673.00	21,681.00
应付账款小计		93,673.00	21,681.00
预收帐款	昆明国际会展中心有限公司	21,000.00	21,000.00
预收帐款	云南海外国际旅行社有限公司	4,752.00	
预收账款小计		25,752.00	21,000.00
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	4,592,333.32	3,370,000.00
其他应付款	云南世博国际旅行社有限公司	10,000.00	50,000.00
其他应付款	云南世博广告有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款小计		4,612,333.32	3,430,000.00

十一、或有事项

本公司、云南旅游诚信联合服务有限公司（以下简称：诚信联合）及云南云游投资有限公司（以下简称：云游投资）于2006年11月23日签订《设立有限公司出资协议书》，拟设立“昆明云游博园旅游商品开发有限公司”，但“昆明云游博园旅游商品开发有限公司（以下简称：云游博园）”并没有登记注册，以“昆明云游博园旅游商品开发有限公司筹备组”的名义对外招租并签订合同。因发生租赁纠纷，租赁方起诉本公司、云游投资和诚信联合。

由于云游投资和诚信联合公司无偿还能力，本公司根据截至报告出具日法院判决情况，2010年、2011年、2012年共计确认诉讼或有损失3,842,148.64元。

十二、承诺事项

本报告期本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

云南旅游股份有限公司已经按相关要求公告了向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案；但相关交易事项的生效和完成尚待国资委、证监局等相关审批机关的批准或核准。

十四、非货币性资产交换

本公司本期无非货币资产交换事项。

十五、债务重组

本公司本期无债务重组事项。

十六、借款费用

本公司本期无需确认资本化借款费用。

十七、外币折算

本公司本期无外币业务。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	6,147,567.50	82.54	307,378.38	5.00				
保证金组合	1,300,000.00	17.46		-				
组合小计	7,447,567.50	100.00	307,378.38	5.00				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	7,447,567.50	100.00	307,378.38	5.00				

2.按账龄分析计提的坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,147,567.50	100.00	307,378.38	5.00				
1-2年(含2年)								
2-3年(含3年)								
3-4年(含4年)								
4-5年(含5年)								
5年以上								
合计	6,147,567.50	100.00	307,378.38	5.00				

3.期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

4.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南耀星企业管理有限公司	客户	6,147,567.50	1年以内	82.54

(二) 其他应收款

1.按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例(%)	坏账准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例(%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	1,100,735.50	5.07	530,036.78	48.15	1,386,497.93	100	544,324.90	39.26
保证金组合	20,617,445.81	94.93						
组合小计	21,718,181.31	100.00	530,036.78	2.44	1,386,497.93	100.00	544,324.90	39.26
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	21,718,181.31	100.00	530,036.78	2.44	1,386,497.93	100	544,324.90	39.26

2.按账龄分析计提坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	600,735.50	54.58	30,036.78	5.00	886,497.93	63.94	44,324.90	5.00
1-2年(含2年)					-	-	-	-
2-3年(含3年)					-	-	-	-
3-4年(含4年)					-	-	-	-
4-5年(含5年)					-	-	-	-
5年以上	500,000.00	45.42	500,000.00	100.00	500,000.00	36.06	500,000.00	100.00
合计	1,100,735.50	100.00	530,036.78	48.15	1,386,497.93	100.00	544,324.90	39.26

3.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他 应收款 总额的 比例(%)
云南世博旅游景区管理有限公司	关联方	20,585,862.06	1年内	94.79
昆明云游博园旅游商品开发有限公司	非关联方	500,000.00	5年以上	2.30
刘忠明	职工	145,223.36	1年内	0.67
李新成	非关联方	47,770.00	1年内	0.22

王晓华	非关联方	44,052.29	1年内	0.20
<u>合计</u>		<u>21,322,907.71</u>		<u>98.18</u>

4.期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占其他应 收账款总 额的比例 (%)
云南世博旅游景区管理有限公司	子公司	20,585,862.06	往来借款	94.79
云南世博兴云房地产有限公司	子公司	31,583.75	水电费	0.15
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	11,764.20	水电费	0.05
<u>合计</u>		<u>20,629,210.01</u>		94.99

(二) 长期股权投资

按明细列示

被投资单位	核算方法	投资金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南世博兴云房地产有限公司	成本法	243,256,692.80	243,256,692.80		-	243,256,692.80
云南世博园艺有限公司	成本法	21,882,553.57	21,882,553.57		-	21,882,553.57
昆明世博园物业服务服务有限公司	成本法	3,059,422.30	3,059,422.30		-	3,059,422.30
昆明世博会议中心有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		-	15,300,000.00
昆明世博运动休闲有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		-	30,000,000.00
云南省丽江中国国际旅行社有 限责任公司	成本法	1,824,098.26	1,824,098.26		-	1,824,098.26
云南世博旅游景区管理有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		-	30,000,000.00
合计		<u>345,322,766.93</u>	<u>345,322,766.93</u>		-	<u>345,322,766.93</u>

接上表:

在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值	现金红利
55	55		-	-	-
100	100		-	-	1,400,000.00
100	100		-	-	-
51	51		-	-	-
100	100		-	-	-
49.53	49.53		-	-	-
100	100		-	-	-

在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值	现金红利
合计	-	-	-	-	-

(三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	34,188,827.72	34,137,075.18
其他业务收入	1,534,630.70	3,903,421.61
<u>营业收入合计</u>	<u>35,723,458.42</u>	<u>38,040,496.79</u>
主营业务成本	11,571,294.40	18,056,373.42
其他业务成本	1,175,862.78	3,313,296.21
<u>营业成本合计</u>	<u>12,747,157.18</u>	<u>21,369,669.63</u>

2. 主营业务 (分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门票收入	20,274,214.00	9,021,294.40	23,338,269.00	18,056,373.42
租赁收入	13,914,613.72	2,550,000.00	10,798,806.18	
<u>合计</u>	<u>34,188,827.72</u>	<u>11,571,294.40</u>	<u>34,137,075.18</u>	<u>18,056,373.42</u>

3. 本公司营业收入业务均发生在云南昆明。

(四) 投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,400,000.00	1,000,000.00

2. 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
云南世博园艺有限公司	1,400,000.00	1,000,000.00	园艺公司利润增加，故分配股利增加

(五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
净利润	13,171,574.89	6,050,906.94
加：资产减值准备	293,090.26	-7,765.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,901,125.21	5,939,315.27
无形资产摊销	419,283.96	419,508.15
长期待摊费用摊销	613,385.78	87,355.92
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）	33,843.97	3,953.29
财务费用（收益以“-”号填列）	1,939,982.60	1,176,932.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,400,000.00	-1,000,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,378.48	4,289.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,126,524.74	-1,683,573.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,823,758.14	21,917,321.31
经营活动产生的现金流量净额	-2,316,101.45	32,908,243.73
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	16,635,845.85	10,444,311.93
减：现金的期初余额	28,844,892.53	12,429,040.04
现金及现金等价物净增加额	-12,209,046.68	-1,984,728.11

十九、补充资料

（一）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
归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0414	0.0414
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.0401	0.0401

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况。

报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,152.77	846.71
（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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	397,400.00	60,000.00

(3) 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		-58,695.80
(4) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	199,325.81	305,338.08
非经常性损益合计	571,573.04	307,488.99
减：所得税影响金额	131,343.57	62,743.63
扣除所得税影响后的非经常性损益		
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	277,016.86	178,248.65
归属于少数股东的非经常性损益	163,212.61	66,496.71

二十、财务报表之批准

本财务报表于二〇一三年八月二十二日经本公司第五届董事会第二次董事会会议批准报出。

云南旅游股份有限公司

二〇一三年八月二十二日