

## 云南旅游股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 重要内容提示：

本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### 一、本次会计政策变更概述

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），同时废止财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）。对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年 6 月 30 日及以后期间的财务报表，按照《通知》要求应对可比期间的比较数据进行调整。

按照《通知》要求，公司属于执行企业会计准则的非金融企业且尚未执行新金融准则和新收入准则，应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表。

### 二、本次会计政策变更对公司的影响

本公司在编制本期财务报表时，已按照《通知》要求对资产负债表的期初数及利润表的上期数进行了调整，调整的明细如下：

原报表项目	原金额	现报表项目	调整后金额
应收票据	2,000,000.00	应收票据及应收账款	402,034,060.36
应收账款	400,034,060.36		
应收利息	—	其他应收款	155,063,859.38
应收股利	—		
其他应收款	155,063,859.38		
固定资产	527,880,027.19	固定资产	527,880,027.19
固定资产清理	—		
在建工程	89,175,078.17	在建工程	89,175,078.17
工程物资	—		

原报表项目	原金额	现报表项目	调整后金额
应付票据	2,300,000.00	应付票据及应付账款	625,062,835.31
应付账款	622,762,835.31		
应付利息	14,846,712.61	其他应付款	260,351,747.61
应付股利	16,099,179.45		
其他应付款	229,405,855.55		
长期应付款	11,359,415.42	长期应付款	11,359,415.42
专项应付款	—		
财务费用	23,303,086.35	财务费用	23,303,086.35
		其中：利息费用	23,201,123.85
		利息收入	1,055,484.77

### 三、审议程序

公司于2018年8月21日召开第六届董事会第二十九次（临时）会议和第六届监事会第二十二次（临时）会议，审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》，同意公司依据财政部的相关规定进行相应的会计政策变更。本次会计政策的变更无需提交股东大会审议。

### 四、独立董事对本次会计政策变更的意见

公司依照财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行合理变更，符合财政部、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定和公司实际情况，其变更会计政策的决策程序符合有关法律、法规的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。我们同意公司本次会计政策变更。

### 五、监事会对本次会计政策变更的意见

经认真核查，监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部颁布的规定进行的合理变更和调整，体现了会计核算的真实性和谨慎性原则，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司本次会计政策变更。

特此公告

云南旅游股份有限公司董事会

2018年8月23日