



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

**ShineWing**  
certified public  
accountants

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554

telephone: 2288

+86(010)6554

2288

+86(010)6554

7190

传真:

+86(010)6554

facsimile: 7190

## 审计报告

XYZH/2018KMA30434

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（以下简称云南旅游公司）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月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，以及相关财务报表附注。

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公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月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公司，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。

## 1. 收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、主要会计政策和会计估计（二十四）所述的会计政策及六、合并财务报表项目 33 所示，2018 年 1-6 月云南旅游公司营业收入为 77,329.01 万元，较上年同期增长 47.48%，为合并利润表重要组成项目。</p> <p>云南旅游公司收入主要来源旅游地产和园林园艺两个业务板块，2018 年 1-6 月旅游地产业务收入和园林园艺实现的营业收入分别为 37,926.56 万元和 11,853.97 万元，占营业收入的比例分别为 49.05%和 15.33%。</p> <p>（1）旅游地产收入确认：与买方签订购房合同（协议），明确付款时间及金额；收到买方购房款或取得收取全部购房款权利；开发产品完工达到交房状态；向买方发出交房通知后无退房意向等影响买方履行合同因素时确认销售收入。</p> <p>因旅游地产项目收入的重要性，我们将旅游地产收入确认列为关键审计事项。</p> <p>（2）园林园艺收入确认：在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。</p> <p>管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，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。</p>	<p>（1）我们就旅游地产项目的收入确认实施的主要审计程序如下：</p> <p>A. 评价与旅游地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>B. 检查公司的房产买卖合同主要条款，评价公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>C. 就本年确认房产销售收入的项目，进行现场观察，检查买卖合同、验收记录、交房公告、交房通知及交房记录等可以证明房产已达交付条件的支持性资料，以评价相关房产销售收入是否符合公司的收入确认政策；</p> <p>D. 就资产负债表日前后确认收入的房地产项目，选取样本，检查可以证明房产已达到交付条件的支持性文件，以评价相关收入是否计入恰当的期间；</p> <p>E. 对于本年确认的房地产项目收入，选取样本，将其平均售价与公开市场信息进行对比。</p> <p>（2）我们就园林园艺项目（建造合同）收入确认实施的主要审计程序如下：</p> <p>A. 评价与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；</p> <p>B. 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>C. 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；</p> <p>D. 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；</p> <p>E. 选取建造合同样本，检查业主方或监理方对工程进度的确认资料，对工程形象进度进行现场查看，向业主方发函询证。</p>
2. 应收账款坏账准备	审计中的应对
<p>2018 年 6 月 30 日，云南旅游公司应收账款账面余额为 46,602.05 万元，坏账准备为 12,662.29 万元。</p> <p>云南旅游公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款期末价值</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：</p> <p>（1）评价管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</p> <p>（2）复核管理层对应收账款可收回性</p>

的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注四、(十一)；

关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、2。

进行评估的相关考虑及客观证据；

(3) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；

(4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

云南旅游公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括云南旅游公司2018年半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

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公司的持续经营能力，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公司、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公司的财务报告过程。

#### 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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能对云南旅游公司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公司不能持续经营。

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

（6）就云南旅游公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张为

(项目合伙人)

中国注册会计师：杨文华

中国 北京

二〇一八年八月二十一日

## 1、合并资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司

2018年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	349,424,557.86	675,542,297.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	339,397,582.67	400,034,060.36
预付款项	41,943,503.02	37,365,772.73
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	93,546,554.63	155,063,859.38
买入返售金融资产		
存货	1,829,247,198.14	1,877,381,647.27
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,207,783.34	38,414,456.02
流动资产合计	2,706,767,179.66	3,185,802,092.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,650,000.00	1,650,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	40,705,774.41	63,579,429.30
长期股权投资	8,541,842.99	9,505,435.72
投资性房地产	154,900,169.45	162,463,289.52
固定资产	511,668,819.61	527,880,027.19
在建工程	113,779,071.71	89,175,078.17
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	324,782,825.96	275,648,466.98
开发支出		
商誉	287,757,694.91	287,757,694.91
长期待摊费用	106,592,000.17	113,841,127.83
递延所得税资产	40,956,335.19	47,233,180.17

其他非流动资产	18,761,524.90	14,166,872.18
非流动资产合计	1,610,096,059.30	1,592,900,601.97
资产总计	4,316,863,238.96	4,778,702,694.84
流动负债：		
短期借款	1,173,120,000.00	880,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,300,000.00
应付账款	657,554,846.87	622,762,835.31
预收款项	103,558,786.62	305,005,878.95
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	37,077,789.36	52,071,588.95
应交税费	127,576,715.82	179,525,898.33
应付利息	1,273,725.00	14,846,712.61
应付股利	20,872,622.06	16,099,179.45
其他应付款	185,347,052.66	229,405,855.55
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,600,000.00	395,031,261.77
其他流动负债	71,516,491.61	41,465,521.97
流动负债合计	2,382,498,030.00	2,738,514,732.89
非流动负债：		
长期借款	38,660,000.00	166,935,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,613,637.08	11,359,415.42
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,273,637.08	178,294,415.42
负债合计	2,427,771,667.08	2,916,809,148.31
所有者权益：		
股本	730,792,576.00	730,792,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	335,969,397.52	335,969,397.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,445,277.47	6,003,730.42
盈余公积	87,661,465.87	87,661,465.87
一般风险准备		
未分配利润	347,194,307.17	350,571,891.91
归属于母公司所有者权益合计	1,507,063,024.03	1,510,999,061.72
少数股东权益	382,028,547.85	350,894,484.81
所有者权益合计	1,889,091,571.88	1,861,893,546.53
负债和所有者权益总计	4,316,863,238.96	4,778,702,694.84

法定代表人：张睿  
峥

主管会计工作负责人：唐海成

会计机构负责人：王忆

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	21,704,557.03	104,034,176.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,631,289.42	7,948,406.70
预付款项	8,914,647.75	10,229,887.35
应收利息		
应收股利	2,330,000.00	
其他应收款	520,902,234.06	592,678,316.06
存货	286,610.01	287,360.76
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,586.61	184,463.27
流动资产合计	559,858,924.88	715,362,610.55
<b>非流动资产：</b>		
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	1,430,946,204.19	1,436,946,204.19
投资性房地产		
固定资产	202,608,940.30	208,380,287.43
在建工程		
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	27,441,528.81	27,928,224.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	45,268,746.72	48,690,929.78
递延所得税资产	6,257,457.30	6,144,172.20
其他非流动资产	2,335,485.44	2,335,485.44
非流动资产合计	1,714,858,362.76	1,730,425,303.71
资产总计	2,274,717,287.64	2,445,787,914.26
流动负债：		
短期借款	985,000,000.00	725,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,468,624.08	1,616,849.12
预收款项	1,397,189.82	966,668.96
应付职工薪酬	6,918,925.35	9,587,014.67
应交税费	532,226.65	372,114.27
应付利息	753,395.84	14,493,279.24
应付股利	20,481,948.77	16,081,719.45
其他应付款	7,933,835.78	8,277,375.28
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		390,431,261.77
其他流动负债		
流动负债合计	1,026,486,146.29	1,167,326,282.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,026,486,146.29	1,167,326,282.76
所有者权益：		
股本	730,792,576.00	730,792,576.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	370,127,116.90	370,127,116.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	87,661,465.87	87,661,465.87
未分配利润	59,649,982.58	89,880,472.73
所有者权益合计	1,248,231,141.35	1,278,461,631.50
负债和所有者权益总计	2,274,717,287.64	2,445,787,914.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	773,290,052.36	524,350,417.45
其中：营业收入	773,290,052.36	524,350,417.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	723,648,274.18	498,003,702.81
其中：营业成本	575,801,343.61	377,441,695.23
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		
税金及附加	32,874,999.48	5,670,991.35
销售费用	29,203,966.36	33,159,955.18
管理费用	61,232,181.42	55,616,983.82
财务费用	32,716,871.96	23,303,086.35
资产减值损失	-8,181,088.65	2,810,990.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	704,635.38	17,902.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-963,592.73	17,902.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-46,304.91	-612,524.17
其他收益	100,000.00	5,215,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,400,108.65	30,967,093.30
加：营业外收入	2,631,270.16	1,669,790.75
减：营业外支出	482,943.67	211,917.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,548,435.14	32,424,966.23
减：所得税费用	29,965,457.68	12,647,703.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,582,977.46	19,777,262.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,455,967.98	19,777,262.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,872,990.52	
归属于母公司所有者的净利润	3,498,919.98	17,934,030.60
少数股东损益	19,084,057.48	1,843,232.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	22,582,977.46	19,777,262.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,498,919.98	17,934,030.60
归属于少数股东的综合收益总额	19,084,057.48	1,843,232.17
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0048	0.0245
(二)稀释每股收益	0.0048	0.0245

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：-1,600,997.61元。

法定代表人：张睿  
峥

主管会计工作负责人：唐海成

会计机构负责人：王忆

#### 4、母公司利润表

项目	单位：元	
	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	25,994,524.07	29,108,825.66
减：营业成本	10,851,336.49	10,901,289.17
税金及附加	392,892.74	373,351.27
销售费用	2,754,386.80	2,700,524.01
管理费用	6,706,131.65	5,279,191.52
财务费用	30,235,279.71	20,957,124.44
资产减值损失	453,140.41	5,022,262.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,339,109.22	82,726,922.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-161,626.61
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,059,534.51	66,440,378.58
加：营业外收入	23,685.02	5,347,186.12
减：营业外支出		-18,833.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,035,849.49	71,806,398.50
减：所得税费用	-113,285.10	-959,326.35

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,922,564.39	72,765,724.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,922,564.39	72,765,724.85
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-22,922,564.39	72,765,724.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	724,194,259.06	656,562,566.51
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	12,337.03	
收到其他与经营活动有关的现金	350,774,894.99	192,714,216.68
经营活动现金流入小计	1,074,981,491.08	849,276,783.19
购买商品、接受劳务支付的现金	432,501,746.45	517,972,127.87
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	118,024,192.47	107,998,357.04
支付的各项税费	139,709,057.85	91,160,933.61
支付其他与经营活动有关的现金	248,885,225.09	245,176,039.91
经营活动现金流出小计	939,120,221.86	962,307,458.43
经营活动产生的现金流量净额	135,861,269.22	-113,030,675.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,080.00	42,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-313,206.64	3,532.32
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-299,126.64	45,982.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,564,147.56	41,913,788.70
投资支付的现金	39,980.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	300,800,000.00	
投资活动现金流出小计	407,404,127.56	41,913,788.70
投资活动产生的现金流量净额	-407,703,254.20	-41,867,806.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,826,400.00	2,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,826,400.00	2,980,000.00
取得借款收到的现金	1,233,120,000.00	1,205,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,246,946,400.00	1,207,980,000.00
偿还债务支付的现金	1,249,427,000.00	803,848,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,771,535.07	55,206,882.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	146,363.00	13,696,201.38
支付其他与筹资活动有关的现金	23,619.20	851,722.40
筹资活动现金流出小计	1,301,222,154.27	859,906,605.24
筹资活动产生的现金流量净额	-54,275,754.27	348,073,394.76
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	-326,117,739.25	193,174,913.14
加：期初现金及现金等价物余额	675,542,297.11	351,218,062.91
六、期末现金及现金等价物余额	349,424,557.86	544,392,976.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	26,311,332.39	15,847,876.80
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	733,122,901.22	289,578,885.07
经营活动现金流入小计	759,434,233.61	305,426,761.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,850,540.00	2,482,102.30
支付给职工以及为职工支付的现金	7,533,350.48	7,971,920.56
支付的各项税费	1,439,561.49	1,584,526.58
支付其他与经营活动有关的现金	660,799,156.43	565,814,189.38
经营活动现金流出小计	671,622,608.40	577,852,738.82
经营活动产生的现金流量净额	87,811,625.21	-272,425,976.95
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	875,709.22	58,013,735.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,133,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,009,109.22	58,029,185.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,351.99	2,114,737.87
投资支付的现金		12,000,000.00
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	243,351.99	14,114,737.87
投资活动产生的现金流量净额	5,765,757.23	43,914,447.59
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	870,000,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	870,000,000.00	950,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,001,652,000.00	508,848,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,231,382.62	37,431,764.55
支付其他与筹资活动有关的现金	23,619.20	1,622.40
筹资活动现金流出小计	1,045,907,001.82	546,281,386.95
筹资活动产生的现金流量净额	-175,907,001.82	403,718,613.05
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	-82,329,619.38	175,207,083.69
加：期初现金及现金等价物余额	104,034,176.41	83,306,516.00
六、期末现金及现金等价物余额	21,704,557.03	258,513,599.69



3. 对所有者（或股东）的分配											-7,307,925.76	-519,576.29	-7,827,502.05
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								-558,452.95				-39,421.71	-597,874.66
1. 本期提取								1,038,312.83				41,545.70	1,079,858.53
2. 本期使用								1,596,765.78				80,967.41	1,677,733.19
(六)其他													
四、本期期末余额	730,792,576.00				335,969,397.52			5,445,277.47	87,661,465.87		347,194,307.17	382,028,547.85	1,889,091,571.88

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	730,792,576.00				365,562,595.05			6,481,594.28	80,480,042.85		300,823,939.34	328,270,537.25	1,812,411,284.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	730,792,576.00				365,562,595.05			6,481,594.28	80,480,042.85		300,823,939.34	328,270,537.25	1,812,411,284.77

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-29,593,197.53			-477,863.86	7,181,423.02		49,747,952.57	22,623,947.56	49,482,261.76
(一) 综合收益总额											71,545,227.11	41,083,208.28	112,628,435.39
(二)所有者投入和减少 资本					-29,593,197.53							15,045,350.00	-14,547,847.53
1. 股东投入的普通股												15,045,350.00	15,045,350.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他					-29,593,197.53								-29,593,197.53
(三) 利润分配									7,181,423.02		-21,797,274.54	-33,503,626.27	-48,119,477.79
1. 提取盈余公积									7,181,423.02		-7,181,423.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配											-14,615,851.52	-33,503,626.27	-48,119,477.79
4. 其他													
(四)所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-477,863.86				-984.45	-478,848.31
1. 本期提取								2,258,869.55				117,771.81	2,376,641.36
2. 本期使用								2,736,733.41				118,756.26	2,855,489.67
(六) 其他													
四、本期末余额	730,792,576.00				335,969,397.52			6,003,730.42	87,661,465.87		350,571,891.91	350,894,484.81	1,861,893,546.53

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	730,792,576.00				370,127,116.90				87,661,465.87	89,880,472.73	1,278,461,631.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	730,792,576.00				370,127,116.90				87,661,465.87	89,880,472.73	1,278,461,631.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-30,230,490.15	-30,230,490.15
(一) 综合收益总额										-22,922,564.39	-22,922,564.39
(二) 所有者投入和减少资本											
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										-7,307,925.76	-7,307,925.76
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,307,925.76	-7,307,925.76
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	730,792,576.00				370,127,116.90				87,661,465.87	59,649,982.58	1,248,231,141.35

上年金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	730,792,576.00				370,127,116.90				80,480,042.85	39,863,517.11	1,221,263,252.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	730,792,576.00				370,127,116.90				80,480,042.85	39,863,517.11	1,221,263,252.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,181,423.02	50,016,955.62	57,198,378.64
（一）综合收益总额										71,814,230.16	71,814,230.16
（二）所有者投入和减少资本											
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									7,181,423.02	-21,797,274.54	-14,615,851.52
1. 提取盈余公积									7,181,423.02	-7,181,423.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,615,851.52	-14,615,851.52
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	730,792,576.00				370,127,116.90				87,661,465.87	89,880,472.73	1,278,461,631.50



## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

#### (二) 公司股权变更及上市

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

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

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

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

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

2015年5月5日,公司召开股东大会,决议通过2014年年度权益分派方案,同意以截止2014年12月31日(股权登记日为2015年5月13日)公司总股本365,396,288.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。经过本次转增,截止2018年6月30日,本公司的股本总额为730,792,576.00元。

### (三) 公司名称变更

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

原公司名称:

全称:昆明世博园股份有限公司

英文名称:KunmingExpo-GardenCo.,Ltd.

证券简称:世博股份

英文简称:KunmingExpoGarden

现更名为:

全称:云南旅游股份有限公司

英文名称:YunnanTourismCo.,Ltd.

证券简称:云南旅游

英文简称:YunnanTourism

### (四) 公司目前注册登记情况

名称:云南旅游股份有限公司

住所:云南省昆明市白龙路世博园

法定代表人:张睿

注册资本:73,079.2576万元

公司类型:上市股份有限公司

统一社会信用代码:9153000071947854XF

主要经营范围:景区景点投资、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,旅游商品设计、开发、销售,旅游服务,婚庆服务,会议会务接待,度假村开发经营,进出口业务等。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司控股母公司为云南世博旅游控股集团有限公司,最终控制方为国务院国资委。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为:昆明世博园物业服务有限公司、昆明世博会议中心有限公司、昆明世博运动休闲有限公司、云南世博旅游景区投资管理有限公司、云南世博园艺有限公司、云南世博兴云房地产有限公司、云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司、云南旅游汽车有限公司、云南世博花园酒店有限公司、云南世博出租汽车有限公司、云南旅游酒店管理有限公司、江南园林有限公司、云南世博旅游文化投资有限公司、云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司及云南旅游股权投资基金管理有限公司,共十五个子公司,本期末与期初相比,减少子公司一个—云南世博兴泰投资发展有限公司,该子公司已于2018年4月转让给本公司的控股股东—云南世博旅游控股集团有限公司的全资子公司—云南云旅房地产开发有限公司,本期末不再纳入合并;本期新增孙公司两个,其一由本集团的子公司—云南旅游汽车有限公司将原下属的分公司改制成其全资孙公司—迪庆云旅汽车有限公司,本期已纳入合并范围;其二由本集团的子公司—云南世博兴泰投资发展有限公司与昆明万普房地产开发有限公司共同出资设立昆明世博万璟房地产开发有限公司,云南世博兴泰投资发展有限公司持股50%,该孙公司已于2018年4月同其母公司—云南世博兴泰投资发展有限公司一起转让。

### 三、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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (二) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (三) 营业周期

本集团的营业周期为12个月,即公历1月1日至12月31日。

### (四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### (八) 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币财务报表折算

#### 1. 外币交易

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

#### 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### (十) 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产

##### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括基金、股票、债券以及不作为套期保值的衍生工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (十一) 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、保证金组合分析法、其他组合）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
保证金组合	根据其性质不计提坏账准备

（1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

（2）对保证金组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
保证金组合	0	0

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
-------------	--

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备的计提方法	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
-----------	------------------------------

### (十二) 存货

本集团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。

1. 存货的发出分别按个别计价法、加权平均法、先进先出法。

2. 本集团的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》的子公司云南世博园艺有限公司、江南园林有限公司,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。

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

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

### (十三) 划分为持有待售资产

截止本期末,本集团无划分为持有待售的资产。

### (十四) 长期股权投资

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

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

### (十五) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物、土地使用权。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧(或摊销)年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		
房屋建筑物	40	5	2.375

### (十六) 固定资产

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电器及影视设备、家具设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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	3.80-2.375
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	电器及影视设备	3-10	5	31.67-9.50
5	家具设备	3-10	5	31.67-9.50
6	办公设备	3-10	5	31.67-9.50
7	其他	3-10	5	31.67-9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

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

### (十七) 在建工程

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

### (十八) 借款费用

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### (十九) 无形资产

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

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

### (二十) 长期资产减值

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，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。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

### (二十一) 长期待摊费用

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

### (二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。公司目前不存在设定受益计划。

辞退福利是由于应补偿辞退员工而产生,在补偿日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### (二十三) 预计负债

#### (1) 负债的确认原则

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 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

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

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

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

### (二十四) 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

#### 1. 商品的收入确认

- (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;
- (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,已售出的商品控制权已经转移给买方;
- (3) 收入的金额能够可靠的计量;
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- (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;收到买方购房款或取得收取全部购房款权利;开发产品完工达到交房状态;向买方发出交房通知后无退房意向等影响买方履行合同因素时确认销售收入。

#### 2. 劳务的收入确认

- (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) 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:

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业;

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C. 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。

(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：

(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。

(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。

## (二十五) 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本集团与资产相关的政府补助的确认方式为：实际收到政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (二十七) 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (二十八) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

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),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。

#### 2. 本次会计政策变更对公司的影响

本集团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
-------	-----	-------	-------

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	—		
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

3. 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或劳务收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	转让房地产所得的增值额	30%、40%、50%、60%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
云南旅游股份有限公司	25%
昆明世博会议中心有限公司	25%
昆明世博运动休闲有限公司	25%
云南世博兴云房地产有限公司	25%
云南世博花园酒店有限公司	25%
云南旅游酒店管理有限公司	25%
云南世博旅游文化投资有限公司	25%
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	25%
江南园林有限公司	25%
云南旅游股权投资基金管理有限公司	25%
昆明世博园物业服务有限公司	15%
云南世博旅游景区投资管理有限公司	15%
云南世博园艺有限公司	15%
云南旅游汽车有限公司	15%
云南世博出租汽车有限公司	15%
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	按不含税收入扣除成本后的10%为应税所得，税率25%

### (二) 税收优惠

本集团的子公司昆明世博园物业服务有限公司、云南世博旅游景区投资管理有限公司、云南世博园艺有限公司、云南旅游汽车有限公司及云南世博出租汽车有限公司，均享受西部大开发企业所得税相关优惠政策，本期所得税率均为15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上期”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	354,350.62	938,966.31
银行存款	338,741,167.03	655,003,020.80
其他货币资金	10,329,040.21	19,600,310.00
<b>合计</b>	<b>349,424,557.86</b>	<b>675,542,297.11</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:期末其他货币资金中,保函保证金 6,359,613.64 元,旅游保证金 1,200,000.00 元,履约保证金 370,398.94 元,冻结银行存款 2,399,027.63 元。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
其中:应收票据	1,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	339,397,582.67	400,034,060.36
<b>合计</b>	<b>340,397,582.67</b>	<b>402,034,060.36</b>

#### 2.1 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

##### (2) 期末已用于质押的应收票据

无。

##### (3) 期末已经背书或贴现且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	6,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,600,000.00</b>	

##### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 2.2 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	38,917,890.00	8.35	12,467,000.00	32.03	38,917,890.00	7.22	12,467,000.00	32.03

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	321,181,658.33	68.92	101,419,021.83	31.58	390,796,749.16	72.49	114,131,969.91	29.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	105,920,960.04	22.73	12,736,903.87	12.02	109,375,019.79	20.29	12,456,628.68	11.39
<b>合计</b>	<b>466,020,508.37</b>	<b>100</b>	<b>126,622,925.70</b>	<b>27.17</b>	<b>539,089,658.95</b>	<b>100</b>	<b>139,055,598.59</b>	<b>25.79</b>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南耀星企业管理有限公司	12,467,000.00	12,467,000.00	100.00	债务人逾期未支付租金,预计会全部形成坏账
屠敬	14,222,517.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
熊伦明	12,228,373.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
<b>合计</b>	<b>38,917,890.00</b>	<b>12,467,000.00</b>	<b>—</b>	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	91,873,557.26	4,593,677.86	5.00
1-2年	116,117,228.70	11,611,722.86	10.00
2-3年	34,971,564.06	6,994,312.80	20.00
3-4年	46,328,042.55	46,328,042.55	100.00
4-5年	24,442,368.85	24,442,368.85	100.00
5年以上	7,448,896.91	7,448,896.91	100.00
<b>合计</b>	<b>321,181,658.33</b>	<b>101,419,021.83</b>	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	9,524,539.48	9,524,539.48	100.00	债务人逾期未支付租金,预计会全部形成坏账
李晨露	1,713,457.83	1,713,457.83	100.00	债务人逾期未支付租金,预计会全部形成坏账

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
昆明创德文化传播有限公司	635,200.00	635,200.00	100.00	债务人逾期未支付租金,预计会全部形成坏账
昆明风情国旅	457,374.65	457,374.65	100.00	账龄较长,款项无法收回
散客团	2,865,531.37	14,327.66	0.50	按性质分析计提
云南西部假期旅行社	1,545,137.63	7,725.69	0.50	按性质分析计提
北京撞见国际旅行社有限公司	1,326,520.84	6,632.60	0.50	按性质分析计提
云南之路旅行社	1,076,723.39	5,383.62	0.50	按性质分析计提
昆明溢彩国际旅行社有限公司	1,073,660.50	5,368.30	0.50	按性质分析计提
温琳 王波 李永华	8,190,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
方胜	7,840,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
云南海创科技有限公司	7,700,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
深圳波顿香料有限公司	6,800,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
张彦涛	4,420,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
凌灿梁	4,000,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
李文韬	3,880,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
康凌华	3,840,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
承包费	3,511,322.41			出租车司机承包费,预计不会形成坏账
李梓龙	3,300,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
戴昂超	3,150,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
宋梦实	3,140,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
杨文姬	2,000,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
陈云红 韩孟璇	1,780,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
蔡红丽	1,580,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
建水县临安酒店有限公司	1,488,604.15			关联方,预计不会形成坏账
李静	1,210,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
陈亚风	1,160,000.00			购房按揭款,预计不会形成坏账
其他	16,712,887.79	366,894.04	2.20	
<b>合计</b>	<b>105,920,960.04</b>	<b>12,736,903.87</b>	<b>12.02</b>	

注:因期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款户数较多且每户的金额较小,故汇总为“其他”披露。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,428,172.89 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,500.00

其中应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
营销中心李胜桥	团队费用	4,500.00	无法收回	已履行	否
合计		4,500.00			

(4) 期末应收账款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邳州市旅游园林局	72,842,428.46	1-2年	15.63	7,284,242.85
呼和浩特市林业局	2,000,000.00	1年以内	0.43	100,000.00
	2,530,000.00	1-2年	0.54	253,000.00
	5,861,115.50	2-3年	1.26	1,172,223.10
	25,390,571.43	3-4年	5.45	25,390,571.43
乌兰浩特市园林管理处	27,431,002.76	1年以内	5.89	1,371,550.14
沈阳鑫鸿建实业有限公司	16,930,895.71	4-5年	3.63	16,930,895.71
屠敬	14,222,517.00	1-2年	3.05	0
合计	167,208,530.86		35.88	52,502,483.23

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,143,217.90	71.87	27,023,437.37	72.32
1-2年	3,367,332.00	8.03	2,555,249.63	6.84
2-3年	1,417,568.71	3.38	5,306,108.16	14.20
3年以上	7,015,384.41	16.72	2,480,977.57	6.64
合计	41,943,503.02	100.00	37,365,772.73	100.00

(2) 期末预付账款前五名的情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南启杨餐饮管理有限公司	8,091,681.87	1年以内	19.29

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南新金阳置地有限公司	3,720,000.00	3-4年	8.87
道路客运承运人责任保险	1,866,630.71	1年以内	4.45
云南昆瑞高速公路有限公司	1,763,855.57	1年以内	4.21
广州翊施建筑设计有限公司	1,471,698.15	1年以内	3.51
<b>合计</b>	<b>16,913,866.30</b>		<b>40.33</b>

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其中：应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	93,546,554.63	155,063,859.38
<b>合计</b>	<b>93,546,554.63</b>	<b>155,063,859.38</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,602,246.06	13.51	—	—	32,815,533.60	19.85	—	—
账龄组合	58,367,944.53	54.02	12,179,345.82	20.87	51,059,929.40	30.88	10,133,212.66	19.85
保证金组合	17,453,894.34	16.15	—	—	66,823,436.79	40.42	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,631,847.19	16.32	2,330,031.67	13.21	14,627,321.84	8.85	129,149.59	0.88
<b>合计</b>	<b>108,055,932.12</b>	<b>100</b>	<b>14,509,377.49</b>	<b>13.43</b>	<b>165,326,221.63</b>	<b>100</b>	<b>10,262,362.25</b>	<b>6.21</b>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南建磊投资开发有限公司	14,602,246.06	—	—	预计不会形成坏账
<b>合计</b>	<b>14,602,246.06</b>	—	—	—

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	27,101,576.33	1,355,078.83	5.00
1-2年	19,252,461.70	1,925,246.17	10.00
2-3年	3,893,607.09	778,721.41	20.00
3-4年	2,796,661.92	2,796,661.92	100.00
4-5年	615,196.11	615,196.11	100.00
5年以上	4,708,441.38	4,708,441.38	100.00
<b>合计</b>	<b>58,367,944.53</b>	<b>12,179,345.82</b>	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	3,860,000.00			关联方,预计不会形成坏账
中山市华宴餐饮管理有限公司	3,006,019.33			预计不会形成坏账
丽江市旅游投资有限公司	1,000,000.00			关联方,预计不会形成坏账
个人应收款及其他(备用金及代垫社保款等)	9,765,827.86	2,330,031.67	23.86	按性质分析计提
<b>合计</b>	<b>17,631,847.19</b>	<b>2,330,031.67</b>	<b>13.21</b>	—

注:因期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款户数较多且每户的金额较小,故汇总为“个人应收款及其他(备用金及代垫社保款等)”披露。

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,247,015.24 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 期末前五名其他应收款情况

单位名称	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
云南建磊投资开发有限公司	14,602,246.06	1年以内	13.51	

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	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
常州市新北区人民法院	6,024,908.00	1年以内	5.58	301,245.40
	798,557.00	1-2年	0.74	79,855.70
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	3,860,000.00	1年以内	3.57	0
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	3,520,000.00	1-2年	3.26	0
中山市华宴餐饮管理有限公司	3,006,019.33	1年以内	2.78	0
<b>合计</b>	<b>31,811,730.39</b>		<b>29.44</b>	<b>381,101.10</b>

5. 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	5,587,673.74	587,053.40	5,000,620.34	5,668,485.85	587,053.40	5,081,432.45
库存商品	975,816.34		975,816.34	1,043,588.86		1,043,588.86
消耗性生物资产	13,716,058.26		13,716,058.26	11,729,935.33		11,729,935.33
建造合同形成的已完工 未结算资产	635,489,096.31		635,489,096.31	633,910,299.67		633,910,299.67
开发成本	1,173,548,927.56		1,173,548,927.56	1,225,001,216.82		1,225,001,216.82
开发产品	516,679.33		516,679.33	615,174.14		615,174.14
<b>合计</b>	<b>1,829,834,251.54</b>	<b>587,053.40</b>	<b>1,829,247,198.14</b>	<b>1,877,968,700.67</b>	<b>587,053.40</b>	<b>1,877,381,647.27</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	587,053.40					587,053.40
<b>合计</b>	<b>587,053.40</b>					<b>587,053.40</b>

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,978,343,402.78
累计已确认毛利	572,559,930.25
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	1,915,414,236.72
建造合同形成的已完工未结算资产	635,489,096.31

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
留待下期抵扣增值税	27,419,186.83	18,429,567.78
待抵扣进项税额	239,724.47	309,142.18
待认证进项税额	2,228,734.38	4,381,237.16
预缴增值税	19,581,652.95	14,106,906.25
预缴其他税费	2,738,484.71	1,187,602.65
<b>合计</b>	<b>52,207,783.34</b>	<b>38,414,456.02</b>

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
其中:按成本计量	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
<b>合计</b>	<b>1,650,000.00</b>		<b>1,650,000.00</b>	<b>1,650,000.00</b>		<b>1,650,000.00</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
富滇银行股份有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00					0.05	
<b>合计</b>	<b>1,650,000.00</b>			<b>1,650,000.00</b>						

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务	40,705,774.41		40,705,774.41	63,579,429.30		63,579,429.30	
<b>合计</b>	<b>40,705,774.41</b>		<b>40,705,774.41</b>	<b>63,579,429.30</b>		<b>63,579,429.30</b>	

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

(1) 期股权投资明细表

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
		本期新增投资	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、联营企业											
云南旅游散客集散中心有限公司	1,873,688.82			14,560.92						1,888,249.74	
西双版纳新人居环境建设有限责任公司	7,631,746.90			-978,153.65						6,653,593.25	
<b>合计</b>	<b>9,505,435.72</b>			<b>-963,592.73</b>						<b>8,541,842.99</b>	

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	181,161,761.67	10,836,202.26		<b>191,997,963.93</b>
2. 本期增加金额	98,494.81			<b>98,494.81</b>
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	98,494.81			<b>98,494.81</b>
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	181,260,256.48	10,836,202.26		<b>192,096,458.74</b>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,892,825.61	1,641,848.80		<b>29,534,674.41</b>
2. 本期增加金额	7,661,614.88			<b>7,661,614.88</b>
(1) 计提或摊销	7,661,614.88			<b>7,661,614.88</b>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,554,440.49	1,641,848.80		<b>37,196,289.29</b>
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	145,705,815.99	9,194,353.46		<b>154,900,169.45</b>
2. 期初账面价值	153,268,936.06	9,194,353.46		<b>162,463,289.52</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
其中：固定资产	511,668,819.61	527,880,027.19
固定资产清理	-	-
合计	511,668,819.61	527,880,027.19

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电器及影视设备	家具设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	544,632,805.81	119,566,444.11	309,081,512.69	10,183,215.85	508,621.65	7,050,886.30	71,617,606.97	<b>1,062,641,093.38</b>
2. 本期增加金额	141,537.62	739,759.23	1,080,905.35	9,177,442.31	57,822.91	373,013.22	708,496.30	<b>12,278,976.94</b>
(1) 购置	121,358.80	739,759.23	1,080,905.35	9,177,442.31	57,822.91	373,013.22	708,496.30	<b>12,258,798.12</b>
(2) 在建工程转入	20,178.82							<b>20,178.82</b>
(3) 暂估及类别调整								
(4) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		1,120,822.60	1,014,041.05	43,878.00	21,800.00	116,940.00	515,334.80	<b>2,832,816.45</b>
(1) 处置或报废		1,120,822.60	1,014,041.05	43,878.00	21,800.00	116,940.00	515,334.80	<b>2,832,816.45</b>
(2) 暂估及类别调整								
4. 期末余额	544,774,343.43	119,185,380.74	309,148,376.99	19,316,780.16	544,644.56	7,306,959.52	71,810,768.47	<b>1,072,087,253.87</b>
二、累计折旧								
1. 期初余额	206,893,860.55	96,949,265.08	169,216,328.89	2,076,004.25	118,222.29	4,684,823.59	54,124,081.00	<b>534,062,585.65</b>
2. 本期增加金额	8,537,944.60	1,793,115.07	14,262,185.99	1,218,765.86	49,918.11	477,270.51	1,773,239.22	<b>28,112,439.36</b>
(1) 计提	8,537,944.60	1,793,115.07	14,262,185.99	1,218,765.86	49,918.11	477,270.51	1,773,239.22	<b>28,112,439.36</b>
(2) 暂估及类别调整								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		1,065,774.93	963,473.06	42,038.27	2,070.96	115,675.30	266,038.77	<b>2,455,071.29</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电器及影视设备	家具设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废		1,065,774.93	963,473.06	42,038.27	2,070.96	115,675.30	266,038.77	<b>2,455,071.29</b>
(2) 暂估及类别调整								
4. 期末余额	215,431,805.15	97,676,605.22	182,515,041.82	3,252,731.84	166,069.44	5,046,418.80	55,631,281.45	<b>559,719,953.72</b>
三、减值准备								
1. 期初余额			698,480.54					<b>698,480.54</b>
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额			698,480.54					<b>698,480.54</b>
四、账面价值								
1. 期末账面价值	329,342,538.28	21,508,775.52	125,934,854.63	16,064,048.32	378,575.12	2,260,540.72	16,179,487.02	<b>511,668,819.61</b>
2. 期初账面价值	337,738,945.26	22,617,179.03	139,166,703.26	8,107,211.60	390,399.36	2,366,062.71	17,493,525.97	<b>527,880,027.19</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过分期付款融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	16,702,359.91	1,385,320.15		15,317,039.76
<b>合计</b>	<b>16,702,359.91</b>	<b>1,385,320.15</b>		<b>15,317,039.76</b>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

无。

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
其中：在建工程	113,779,071.71	89,175,078.17
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>113,779,071.71</b>	<b>89,175,078.17</b>

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
云旅游服务中心项目	54,547,535.71		54,547,535.71	43,568,133.14		43,568,133.14
昆明故事项目	23,957,045.41		23,957,045.41	21,492,887.00		21,492,887.00
世博欢喜谷项目	17,575,464.72		17,575,464.72	9,943,480.48		9,943,480.48
板栗林景观提升体验项目	12,030,945.08		12,030,945.08	11,355,269.40		11,355,269.40
花园酒店改扩建工程	2,754,193.36		2,754,193.36	1,206,068.19		1,206,068.19
河口国际旅游集散服务中心	2,444,812.18		2,444,812.18	1,413,870.59		1,413,870.59
天津密室项目	399,705.88		399,705.88			
5A区景观提升	69,369.37		69,369.37	69,369.37		69,369.37

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
大理古城客运站电力改造工程	-		-	126,000.00		126,000.00
<b>合计</b>	<b>113,779,071.71</b>		<b>113,779,071.71</b>	<b>89,175,078.17</b>		<b>89,175,078.17</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
云旅旅游服务中心项目	43,568,133.14	10,979,402.57			54,547,535.71
昆明故事项目	21,492,887.00	2,464,158.41			23,957,045.41
世博园板栗林景观提升体验项目	11,355,269.40	675,675.68			12,030,945.08
世博欢喜谷项目	9,943,480.48	7,631,984.24			17,575,464.72
<b>合计</b>	<b>86,359,770.02</b>	<b>21,751,220.9</b>			<b>108,110,990.92</b>

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
云旅旅游服务中心项目	55,000	9.92	9.92	3,375,410.13			募股及自有资金
昆明故事项目	69,000	3.47	3.47	1,146,274.80	803,640.00	8%	自筹+借款
世博园板栗林景观提升体验项目	6,000	20.05	20.05	-			自筹+借款
世博欢喜谷项目	5,000	35.15	35.15	-			自筹+借款
<b>合计</b>	<b>135,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,521,684.93</b>	<b>803,640.00</b>	<b>-</b>	

注:1.经昆明市民政局下发《关于对云旅旅游服务中心地名命名的批复》(昆民地[2015]12号)文批准,同意本公司将原“云南省旅游服务综合广场项目”变更为“云旅旅游服务中心项目”;同时,经昆明市官渡区发展和改革局下发《关于云旅旅游服务中心项目变更建设内容及规模核准的批复》(官发改核准[2015]19号)文批准,“云旅旅游服务中心项目”的预算数由原来的37,259.97万元调整为55,000.00万元。

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	出租车经营权	土地使用权	商标使用权	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	330,385,380.74	115,111,376.56	86,342.80	4,450,921.05	10,500.00	13,391,011.37	463,435,532.52
2. 本期增加金额		55,927,818.51		10,738.43			55,938,556.94
(1) 购置		55,927,818.51		10,738.43			55,938,556.94
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			4,800.00	127,700.00			132,500.00
(1) 处置			4,800.00	127,700.00			132,500.00
(2) 企业合并减少							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	330,385,380.74	171,039,195.07	81,542.80	4,333,959.48	10,500.00	13,391,011.37	519,241,589.46
二、累计摊销							
1. 期初余额	162,349,848.07	18,597,767.56	73,379.90	2,531,289.87	10,500.00	4,224,280.14	187,787,065.54
2. 本期增加金额	4,495,877.82	1,269,027.36	1,469.86	295,079.63		698,576.58	6,760,031.25
(1) 计提	4,495,877.82	1,269,027.36	1,469.86	295,079.63		698,576.58	6,760,031.25
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			3,200.00	85,133.29			88,333.29

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	出租车经营权	土地使用权	商标使用权	软件	著作权	专利权	合计
(1) 处置			3,200.00	85,133.29			88,333.29
(2) 企业合并减少							
4. 期末余额	166,845,725.89	19,866,794.92	71,649.76	2,741,236.21	10,500.00	4,922,856.72	194,458,763.50
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	163,539,654.85	151,172,400.15	9,893.04	1,592,723.27		8,468,154.65	324,782,825.96
2. 期初账面价值	168,035,532.67	96,513,609.00	12,962.90	1,919,631.18		9,166,731.23	275,648,466.98

注：(1) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江南园林有限公司	299,357,694.91					299,357,694.91
<b>合计</b>	<b>299,357,694.91</b>					<b>299,357,694.91</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江南园林有限公司	11,600,000.00					11,600,000.00
<b>合计</b>	<b>11,600,000.00</b>					<b>11,600,000.00</b>

15. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
中国馆维修改造工程	31,143,737.97	-13,092.91	3,432,695.33		27,697,949.73
国际风情酒吧街项目-法国、瑞士园片区(暂估价)	14,269,959.48		1,074,972.90		13,194,986.58
国际风情酒吧街项目-德国片区(暂估价)	13,001,205.50		975,067.74		12,026,137.76
5A景区创建项目	10,391,369.39		673,412.70		9,717,956.69
房车营地项目工程	8,001,503.35		171,706.10		7,829,797.25
装修工程	7,073,280.24		1,007,129.94		6,066,150.30
大喜时婚礼宫装修款	4,245,714.00		613,387.86		3,632,326.14
日本园改造项目	4,124,132.33		321,361.02		3,802,771.31
设备购置经营租赁费	1,886,630.29		216,864.72		1,669,765.57
办公楼搬迁项目	1,205,039.22		129,111.30		1,075,927.92
药草园会所项目	1,180,683.85		126,501.90		1,054,181.95
茶园会所项目	1,078,381.12		106,070.28		972,310.84
树木园会所项目	1,063,104.81		113,904.12		949,200.69

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
花棚改造项目	806,677.58		82,035.06		724,642.52
场地租金	750,000.01		499,999.98		250,000.03
新南站前期费用	682,585.65		110,689.56		571,896.09
客房布草及床垫	497,143.47		136,740.00		360,403.47
水电消防照明工程	375,766.08	88,621.97	14,143.44		450,244.61
双龙基地地租及盆景园项目费用	372,846.94	50,691.68	94,666.68		328,871.94
春风阁餐饮会所	319,287.31		44,551.80		274,735.51
其他	11,372,079.24	4,221,806.26	1,620,459.06	31,683.17	13,941,743.27
<b>合计</b>	<b>113,841,127.83</b>	<b>4,348,027.00</b>	<b>11,565,471.49</b>	<b>31,683.17</b>	<b>106,592,000.17</b>

注: A. 本期“中国馆维修改造工程”项目增加数为-13,092.91元,因本期取得增值税专票,故调整原多计的原始成本; B. “其他”项目其他减少31,683.17元,为处置子公司一云南世博兴泰投资发展有限公司全部股权,相应减少该子公司的长期待摊费用。

16. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	34,276,427.44	141,726,972.68	36,774,614.21	149,948,665.59
预收账款	4,538,759.89	18,155,039.56	8,317,418.10	33,269,672.40
投资性房地产 2008年以前计提的折旧	258,025.36	1,032,101.44	258,025.36	1,032,101.44
应付职工薪酬-未支付工资	1,883,122.50	7,532,490.00	1,883,122.50	7,532,490.00
<b>合计</b>	<b>40,956,335.19</b>	<b>168,446,603.68</b>	<b>47,233,180.17</b>	<b>191,782,929.43</b>

(2) 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	141,955,224.85	108,992,203.75
<b>合计</b>	<b>141,955,224.85</b>	<b>108,992,203.75</b>

注: A. 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,遵从谨慎原则,可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

B. 截止2018年6月30日,本集团2017年度的所得税汇算清缴工作已经结束,经

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

汇算清缴后2017年度形成的可抵扣亏损为33,564,449.41元，而2017年报披露的相应金额为42,951,141.96元（因年2017年报时尚未进行当年的所得税汇算清缴，故暂按会计核算口径计算），本期应调整期初数，以汇算清缴的金额33,564,449.41元为准；2018年1-6月形成的可抵扣亏损32,963,021.10元（按会计核算口径计算）。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	75,427,754.34	75,427,754.34	
2022年	33,564,449.41	33,564,449.41	
2023年	32,963,021.10	-	
合计	141,955,224.85	108,992,203.75	

17. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
预付购地款	10,500,000.00	7,000,000.00
预付工程款	5,186,884.91	4,831,386.74
预付创编费	2,335,485.44	2,335,485.44
待处理固定资产损益	145,685.36	
待抵扣进项税	593,469.19	
合计	18,761,524.90	14,166,872.18

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	563,120,000.00	380,000,000.00
保证借款	610,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,173,120,000.00	880,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

(3) 期末保证借款明细

借款人	借款金额	担保人
云南旅游股份有限公司	570,000,000.00	云南世博旅游控股集团有限公司

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款人	借款金额	担保人
云南世博花园酒店有限公司	30,000,000.00	云南旅游股份有限公司
云南世博园艺有限公司	10,000,000.00	云南旅游股份有限公司
<b>合计</b>	<b>610,000,000.00</b>	

(4) 期末短期借款明细

贷款人名称	借款金额	借款日	到期日	年利率	借款人名称
招行昆明西园路支行	50,000,000.00	2017.12.1	2018.12.1	4.35%	云南旅游股份有限公司
招行昆明西园路支行	100,000,000.00	2017.12.5	2018.12.5	4.35%	云南旅游股份有限公司
交行云南映象支行	250,000,000.00	2018.3.30	2019.2.7	4.35%	云南旅游股份有限公司
交行云南映象支行	250,000,000.00	2018.4.27	2019.3.27	4.35%	云南旅游股份有限公司
建行昆明城南支行	70,000,000.00	2018.5.31	2019.5.30	4.5675%	云南旅游股份有限公司
云南世博旅游控股集团有限公司	250,000,000.00	2018.3.1	2018.8.31	5.00%	云南旅游股份有限公司
工行常州天宁支行	25,000,000.00	2018.3.14	2019.3.8	4.70%	江南园林有限公司
工行常州天宁支行	15,000,000.00	2018.5.3	2019.4.15	4.70%	江南园林有限公司
工行常州天宁支行	15,000,000.00	2018.5.8	2019.4.12	4.70%	江南园林有限公司
工行常州天宁支行	5,000,000.00	2018.5.9	2019.4.12	4.70%	江南园林有限公司
云南烟草兴云投资股份有限公司	100,000,000.00	2018.6.14	2019.6.14	8.00%	云南世博兴云房地产有限公司
中山市华宴餐饮管理有限公司	3,120,000.00	2018.2.1	2018.12.31	8.00%	中山华宴欢喜谷餐饮文化管理有限公司
交行昆明分行云南映象支行	10,000,000.00	2018.6.7	2019.6.6	5.22%	云南世博园艺有限公司
交行昆明分行云南映象支行	30,000,000.00	2018.6.13	2019.6.13	5.22%	云南世博花园酒店有限公司
<b>合计</b>	<b>1,173,120,000.00</b>	-	-	-	-

19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
其中：应付票据	-	2,300,000.00
应付账款	657,554,846.87	622,762,835.31
<b>合计</b>	<b>657,554,846.87</b>	<b>625,062,835.31</b>

19.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,300,000.00
<b>合计</b>		<b>2,300,000.00</b>

期末无已到期未支付的应付票据。

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19.2 应付账款

(1) 应付账款账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	357,592,615.09	371,773,366.70
1-2年(含2年)	153,452,976.62	133,410,673.97
2-3年(含3年)	64,044,578.36	39,787,997.33
3年以上	82,464,676.80	77,790,797.31
<b>合计</b>	<b>657,554,846.87</b>	<b>622,762,835.31</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
夏邑新威企业管理有限公司	37,758,038.70	劳务费, 尚未最终结算
常州市土桥村苗木种植专业合作社	22,124,930.60	货款, 尚未最终结算
常州市佳辉园林景观有限公司	10,763,318.60	货款, 尚未最终结算
东台市乐美佳建材经营部	7,677,703.26	货款, 尚未最终结算
溧阳市三木花木种植场	6,731,538.92	货款, 尚未最终结算
金坛市兄弟苗木专业合作社	6,305,589.03	货款, 尚未最终结算
李克忠	5,395,139.44	货款, 尚未最终结算
东台市浦尔惠商贸中心	5,243,442.78	货款, 尚未最终结算
汪宣红	5,000,000.00	货款, 尚未最终结算
武汉鑫福昌土石方工程有限公司	4,818,121.22	货款, 尚未最终结算
武汉锦昊建筑机械设备租赁有限公司	4,087,200.56	租赁费, 尚未最终结算
云南第三建筑工程公司	2,714,126.06	工程款, 尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>118,619,149.17</b>	

20. 预收款项

(1) 预收款项账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	89,206,690.56	300,104,352.07
1年至2年(含2年)	11,093,686.91	2,519,115.97
2年至3年(含3年)	961,373.98	532,813.66
3年以上	2,297,035.17	1,849,597.25
<b>合计</b>	<b>103,558,786.62</b>	<b>305,005,878.95</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
会员充值卡	5,005,993.43	客户尚未消费
丽江和合结算公司	1,019,216.46	尚未最终结算
云南建工集团有限公司	480,122.01	尚未最终结算
<b>合计</b>	<b>6,505,331.90</b>	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,032,795.00	103,542,683.37	118,946,648.65	36,628,829.72
离职后福利—设定提存计划	38,793.95	8,234,410.82	7,824,245.13	448,959.64
辞退福利				
其他长期职工福利				
<b>合计</b>	<b>52,071,588.95</b>	<b>111,777,094.19</b>	<b>126,770,893.78</b>	<b>37,077,789.36</b>

(2) 短期薪酬

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	45,959,674.46	88,642,436.75	104,022,375.98	30,579,735.23
职工福利费		3,264,597.37	3,264,597.37	
社会保险费	20,759.56	5,433,372.01	5,357,422.57	96,709.00
其中: 医疗保险费	9,863.89	5,085,273.84	5,028,011.96	67,125.77
工伤保险费	1,890.96	230,467.46	220,781.64	11,576.78
生育保险费	9,004.71	33,634.71	24,632.97	18,006.45
补充医疗保险		83,996.00	83,996.00	
住房公积金	819,850.10	3,795,458.42	4,442,112.92	173,195.60
工会经费和职工教育经费	5,057,871.36	2,192,796.84	1,716,955.31	5,533,712.89
其他短期薪酬	174,639.52	214,021.98	143,184.50	245,477.00
<b>合计</b>	<b>52,032,795.00</b>	<b>103,542,683.37</b>	<b>118,946,648.65</b>	<b>36,628,829.72</b>

(3) 离职后福利—设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,520.80	7,625,728.90	7,231,506.48	400,743.22
企业年金缴费				
失业保险费	32,273.15	265,631.52	260,471.65	37,433.02

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他离职后福利		343,050.40	332,267.00	10,783.40
<b>合计</b>	<b>38,793.95</b>	<b>8,234,410.82</b>	<b>7,824,245.13</b>	<b>448,959.64</b>

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,693,794.66	10,519,808.59
营业税	6,330,452.11	7,839,823.25
企业所得税	15,010,755.35	36,136,158.00
城市维护建设税	519,504.11	735,398.17
房产税	865,191.91	119,086.55
土地使用税	419,746.24	52,856.32
个人所得税	844,871.38	798,211.90
教育费附加	63,125.97	321,880.37
土地增值税	94,017,527.42	122,317,049.63
印花税	285,577.29	231,731.28
地方教育费附加	522,723.22	408,920.65
车船使用税	3,420.00	3,420.00
其他税费	26.16	41,553.62
<b>合计</b>	<b>127,576,715.82</b>	<b>179,525,898.33</b>

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其中: 应付利息	1,273,725.00	14,846,712.61
应付股利	20,872,622.06	16,099,179.45
其他应付款	185,347,052.66	229,405,855.55
<b>合计</b>	<b>207,493,399.72</b>	<b>260,351,747.61</b>

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	418,512.96	280,933.37
短期借款应付利息	855,212.04	1,103,631.24
分期付息到期还本的应付债券利息	-	13,462,148.00
<b>合计</b>	<b>1,273,725.00</b>	<b>14,846,712.61</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的已逾期未支付的利息

无。

23.2 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,855,162.06	16,081,719.45
其中: 云南世博旅游控股集团有限公司	18,094,199.30	14,475,359.44
自然人股东	17,460.00	17,460.00
<b>合计</b>	<b>20,872,622.06</b>	<b>16,099,179.45</b>

注: (1) 期末应付普通股股利明细为:

股东名称	期末应付股利金额
云南世博旅游控股集团有限公司	18,094,199.30
云南世博广告有限公司	2,007,950.00
云南合和(集团)股份有限公司	379,799.46
昆明国际会展中心有限公司	373,213.29
<b>合计</b>	<b>20,855,162.05</b>

(2) 期末未付自然人股东款 17,460 元, 为本集团的子公司一昆明世博园物业服务集团有限公司改制前应付自然人股东股利, 因部分自然人股东已经离开公司, 故该部分股利暂时未支付。

23.3 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,178,544.69	105,058,180.17
1-2年(含2年)	47,850,009.58	48,462,437.94
2-3年(含3年)	36,254,738.19	38,449,214.99
3年以上	63,063,760.20	37,436,022.45
<b>合计</b>	<b>185,347,052.66</b>	<b>229,405,855.55</b>

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项及其他	185,347,052.66	229,405,855.55
<b>合计</b>	<b>185,347,052.66</b>	<b>229,405,855.55</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
司机保证金	59,832,210.00	保证金, 履约期间暂不退还
周岳成	2,929,540.63	往来款项, 尚未结清
邵明喜	2,752,741.57	往来款项, 尚未结清
云南世博投资有限公司	2,713,151.51	往来款项, 尚未结清
云南建工第五建设有限公司	2,378,775.30	往来款项, 尚未结清
安徽四建控股集团有限公司	1,780,000.00	保证金, 履约期间暂不退还
深圳市奇信建设集团股份有限公司	1,591,043.00	往来款项, 尚未结清
洪传德	1,485,929.61	往来款项, 尚未结清
云南启杨餐饮管理有限公司	1,330,000.00	保证金, 履约期间暂不退还
周迎兵	1,237,210.00	往来款项, 尚未结清
昆明国泰会展有限责任公司	1,130,000.00	租车押金, 暂不退还
大理古城南门村民委员会	1,000,000.00	保证金, 履约期间暂不退还
云南耀星企业管理有限公司	1,000,000.00	园区经营履约保证金, 暂不退还
<b>合计</b>	<b>81,160,601.62</b>	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,600,000.00	4,600,000.00
1年内到期的应付债券	-	390,431,261.77
<b>合计</b>	<b>4,600,000.00</b>	<b>395,031,261.77</b>

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,516,491.61	41,465,521.97
<b>合计</b>	<b>71,516,491.61</b>	<b>41,465,521.97</b>

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		100,000,000.00
质押借款	38,660,000.00	60,000,000.00
保证借款		6,935,000.00
<b>合计</b>	<b>38,660,000.00</b>	<b>166,935,000.00</b>

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 已逾期未偿还的长期借款

无。

(3) 期末质押借款情况

期末质押借款 3,866.00 万元系本集团子公司—云南世博兴云房地产有限公司用其应收账款作为保理质押而取得的借款。

(4) 期末长期借款明细

贷款人名称	借款金额	借款日	到期日	年利率	借款人名称
云南红塔银行昆明世博支行	38,660,000.00	2017.3.14	2019.3.14	4.75%	云南世博兴云房地产有限公司
合计	38,660,000.00			-	

27. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其中: 长期应付款	6,613,637.08	11,359,415.42
专项应付款	-	-
合计	6,613,637.08	11,359,415.42

27.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
共用维修基金	2,013,637.08	4,459,415.42
融资租入车辆款	4,600,000.00	6,900,000.00
合计	6,613,637.08	11,359,415.42

28. 股本

项目	期初金额	本期变动增减(+、-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	730,792,576.00						730,792,576.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	356,500,381.00			356,500,381.00

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他资本公积	-20,530,983.48			-20,530,983.48
<b>合计</b>	<b>335,969,397.52</b>			<b>335,969,397.52</b>

30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,003,730.42	1,038,312.83	1,596,765.78	5,445,277.47
<b>合计</b>	<b>6,003,730.42</b>	<b>1,038,312.83</b>	<b>1,596,765.78</b>	<b>5,445,277.47</b>

31. 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	47,204,457.13			47,204,457.13
任意盈余公积	40,457,008.74			40,457,008.74
<b>合计</b>	<b>87,661,465.87</b>			<b>87,661,465.87</b>

32. 未分配利润

项目	本期	上期
<b>上期期末余额</b>	<b>350,571,891.91</b>	<b>300,823,939.34</b>
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本期期初余额</b>	<b>350,571,891.91</b>	<b>300,823,939.34</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,498,919.98	71,545,227.11
减：提取法定盈余公积		7,181,423.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,307,925.76	14,615,851.52
转作股本的普通股股利		
其他调整因素	-431,421.04	
<b>本期期末余额</b>	<b>347,194,307.17</b>	<b>350,571,891.91</b>

其他调整因素原因：本期子公司一云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司收到控股股东一云南世博旅游控股集团有限公司给予因其购买云南世博婚礼文化产业有限公司（该事项已于2017年12月1日完成，详见2017年年报披露事项）全部股权的补偿款431,421.04元，

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

直接计入“未分配利润”。

33. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	768,142,189.17	574,874,637.48	501,321,325.13	375,728,723.51
其他业务	5,147,863.19	926,706.13	23,029,092.32	1,712,971.72
<b>合计</b>	<b>773,290,052.36</b>	<b>575,801,343.61</b>	<b>524,350,417.45</b>	<b>377,441,695.23</b>

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-1,772,010.37
城建税	1,374,896.54	1,313,128.63
教育费附加	717,246.16	565,860.07
地方教育费附加	476,447.04	379,481.53
房产税	4,363,570.77	4,219,022.92
土地使用税	409,170.73	407,835.29
土地增值税	24,528,601.69	-
印花税	705,532.87	373,771.79
其他	299,533.68	183,901.49
<b>合计</b>	<b>32,874,999.48</b>	<b>5,670,991.35</b>

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,852,494.07	10,725,098.74
折旧费	1,546,279.56	857,838.79
资产摊销	672,779.36	175,586.32
车辆费	130,344.55	191,411.68
办公费	199,448.44	203,553.98
差旅费	332,178.96	240,377.25
广告宣传费	295,852.31	1,766,895.84
业务招待费	110,448.09	147,800.21
劳务费	246,754.00	810.00
维护修缮费	7,245,989.25	8,124,461.76
安保消防费	126,138.00	134,375.00
水电气费	54,933.20	18,563.24
租赁费	759,402.48	7,109,278.60

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
清洁绿化卫生费	67,592.37	95,016.78
会费	44,363.00	4,140.00
物料消耗	103,433.87	125,786.05
促销费	996,625.77	268,068.38
其他	3,418,909.08	2,970,892.56
<b>合计</b>	<b>29,203,966.36</b>	<b>33,159,955.18</b>

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,685,849.42	37,359,594.84
折旧费	3,179,422.72	3,319,817.70
资产摊销	2,210,631.20	2,047,832.21
综合保险费	-	275,926.85
车辆费	714,915.69	410,468.36
交通费	60,035.41	248,620.76
办公费	1,318,594.80	1,196,715.65
通讯费	24,680.62	24,618.21
差旅费	1,155,354.19	1,037,943.60
会议费	61,638.47	29,260.00
广告宣传费	10,150.00	8,636.40
业务招待费	975,341.56	1,363,646.14
聘请中介机构费用	2,672,666.37	2,269,343.64
劳务费	450,325.35	399,277.95
维护修缮费	527,367.85	421,425.66
安保消防费	167,669.20	332,714.83
水电气费	1,111,770.69	1,355,694.57
燃料费	6,664.21	4,270.00
租赁费	1,483,989.53	1,452,173.96
清洁绿化卫生费	206,370.04	312,676.94
会费	36,340.00	2,311.32
劳动保护费	18,928.80	-
董事会经费	24,453.19	11,253.19
物料消耗	187,979.16	164,162.54
管理咨询费	-	440,615.05
上市服务费	19,723.19	49,285.52
党委工作经费	5,617.17	1,467.02
洗涤费	947.92	-

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金	45,949.96	-
其他	1,868,804.71	1,077,230.91
<b>合计</b>	<b>61,232,181.42</b>	<b>55,616,983.82</b>

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,952,514.51	23,201,123.85
减：利息收入	2,162,142.51	1,055,484.77
加：手续费	411,002.07	1,150,018.83
加：汇兑损益	14,731.29	-
加：其他支出	1,500,766.60	7,428.44
<b>合计</b>	<b>32,716,871.96</b>	<b>23,303,086.35</b>

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,181,088.65	2,810,990.88
<b>合计</b>	<b>-8,181,088.65</b>	<b>2,810,990.88</b>

39. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	5,215,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>5,215,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
技师奖励	100,000.00		云南省财政厅关于陈坤勇等40人入选云南首席技师的通知	与收益相关
昆明世博园景区 5A 级旅游景区奖励资金		5,000,000.00	昆明市盘龙区文化体育旅游局，昆财行【2017】12号	与收益相关
旅游公厕维修改造专项补助款		195,000.00	云南省道路运输管理局，云运财【2016】116号	与收益相关
名标企业奖励		20,000.00	昆明市官渡区市场监督管理局	与收益相关

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计	100,000.00	5,215,000.00		

注：本期根据财政部 2017 年 6 月 12 日修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，将上年同期列报于“营业外收入—政府补助”521.50 万元变更列报于“其他收益—政府补助”。

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-963,592.73	17,902.83
处置长期股权投资产生的投资收益	1,668,228.11	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	704,635.38	17,902.83

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-93,038.20	-612,524.17	-93,038.20
处置无形资产收益	46,733.29		46,733.29
合计	-46,304.91	-612,524.17	-46,304.91

注：本期根据相关规定，将上年同期列报于“营业外支出—非流动资产处置损失”612,524.17 元变更列报于“资产处置收益—固定资产处置收益”。

42 营业外收入

(1) 营业外收入明细

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,060,402.10	833,300.00	1,060,402.10
其他	1,570,868.06	836,490.75	1,570,868.06
<b>合计</b>	<b>2,631,270.16</b>	<b>1,669,790.75</b>	<b>2,631,270.16</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励	869,700.00		江苏省科学技术厅,苏科传发【2017】5号	与收益相关
税收突出贡献奖	100,000.00		新北区河海街道办事处	与收益相关
昆明市家政服务行业协会等级评定奖金	30,000.00	-	昆明市家政服务行业协会、昆明市2017年家政企业等级评定结果公示	与收益相关
2017年第二批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	20,000.00	-	收中共昆明市盘龙区委宣传部	与收益相关
2016年新升规文化企业专项扶持培育经费	20,000.00	-	收中共昆明市盘龙区委宣传部	与收益相关
盘龙区2017年文化创意产业发展引导资金	20,000.00	-	昆明市盘龙区人民政府青云街道办事处、盘文产办通【2018】1号	与收益相关
再生水利用资金补助	702.10	-	昆明市计划供水节约用水办公室	与收益相关
企业(楼宇)奖励资金		450,000.00	关于下达2016年符合《盘龙区加快楼宇(总部)经济和现代服务业发展的实施意见》第一批企业(楼宇)奖励资金的通知	与收益相关
房车营地旅游厕所建设项目补助资金		300,000.00	昆财行【2016】183号文	与收益相关
2016年度昆明著名商标奖		50,000.00	昆明市盘龙区人民政府办公室,盘政办通【2017】73号文	与收益相关
优秀企业奖励		30,000.00	常州市新北区河海街道	与收益相关
专利资助		3,300.00	常州市知识产权服务中心、常州市新北区会计中心	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,060,402.10</b>	<b>833,300.00</b>		

43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,000.00	22,285.30	21,000.00
其他	461,943.67	189,632.52	461,943.67
<b>合计</b>	<b>482,943.67</b>	<b>211,917.82</b>	<b>482,943.67</b>

44 所得税费用

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	23,688,612.70	13,408,293.46
递延所得税费用	6,276,844.98	-760,590.00
<b>合计</b>	<b>29,965,457.68</b>	<b>12,647,703.46</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	52,548,435.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,065,820.19
子公司适用不同税率的影响	407,501.62
调整以前期间所得税的影响	1,296,209.17
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-346,540.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	8,542,467.05
所得税费用	29,965,457.68

45. 流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
收到的诚意金及往来借款等	116,442,393.50	56,967,189.02
司机资产保证金	2,669,500.00	5,029,843.00
赔偿、保险及手续费	13,251,935.43	7,780,930.19
代收昆明市客管处燃油补贴	-	17,326,668.65
代收售客车票款	137,748,343.94	4,519,596.04
存款利息净收入	2,162,142.51	1,055,484.77
政府补助	1,160,402.10	6,048,300.00
各种履约金、保证金	70,676,035.98	87,152,921.96
代收水电费	146,485.82	1,414,720.32
代收契税	-	51,558.57
代收业主维修基金	-	1,093,411.25
其他	6,517,655.71	4,273,592.91

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	350,774,894.99	192,714,216.68

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	69,296,418.90	155,595,026.53
修缮维护、租赁等费	5,333,359.68	32,477,793.72
广告促销、业务宣传费	306,772.94	1,296,243.60
赔偿、保险及手续费	6,900,400.51	7,728,078.87
付代收昆明市客管处燃油补贴	530,157.95	14,254,579.75
业务招待、差旅费、会务费等	1,623,840.23	2,679,238.46
司机资产保证金	1,838,223.01	9,707,311.58
中介机构费用	2,806,504.10	1,467,879.79
物料消耗、办公用品	2,159,367.17	1,058,476.09
付代收的车票款	133,067,235.29	-
其他	25,022,945.31	18,911,411.52
合计	248,885,225.09	245,176,039.91

3) 支付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
付土地一级开发整理合作款	300,800,000.00	
合计	300,800,000.00	

注：本期支付的其他与投资活动有关的现金 30,080.00 万元，为本集团的子公司—云南世博兴泰投资发展有限公司支付土地一级开发整理合作款，该子公司已于 2018 年 4 月转让给本公司的控股股东—云南世博旅游控股集团有限公司的全资子公司—云南云旅房地产开发有限公司。

4) 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
付股权交易及股利分配手续费	23,619.20	
分配股利手续费		1,622.40
委托借款手续费		850,100.00
合计	23,619.20	851,722.40

(2) 合并现金流量表补充资料

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	22,582,977.46	19,777,262.77
加: 资产减值准备	-8,181,088.65	2,810,990.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,774,054.24	31,831,523.88
无形资产摊销	6,760,031.25	14,824,944.45
长期待摊费用摊销	11,565,471.49	10,648,647.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	46,304.91	612,524.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	32,952,514.51	23,201,123.85
投资损失(收益以“-”填列)	-704,635.38	-17,902.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	6,276,844.98	-760,590.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	48,134,449.13	-176,622,148.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	149,635,364.69	95,413,492.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-168,981,019.41	-134,750,543.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,861,269.22	-113,030,675.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	349,424,557.86	544,392,976.05
减: 现金的期初余额	675,542,297.11	351,218,062.91
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	-326,117,739.25	193,174,913.14

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

无。

(4) 当期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
----	------

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-313,206.64
其中:云南世博兴泰投资发展有限公司	-313,206.64
处置子公司收到的现金净额	-313,206.64

### (5) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	349,424,557.86	675,542,297.11
其中:库存现金	354,350.62	938,966.31
可随时用于支付的银行存款	338,840,194.66	655,003,020.80
可随时用于支付的其他货币资金	10,230,012.58	19,600,310.00
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	349,424,557.86	675,542,297.11
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,399,027.63	2,690,000.00

注:期末“母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物”2,399,027.63元,为本集团的子公司—江南园林有限公司及云南旅游酒店管理有限公司因诉讼事项(详见本附注十一、(二))被法院冻结的银行存款。

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并事项。

### 2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并事项。

### 3. 其他原因的合并范围变动

(1) 2018年4月,本公司将控股子公司(持股60%)—云南世博兴泰投资发展有限公司的全部股权转让给本公司的控股股东—云南世博旅游控股集团有限公司的全资子公司—云南云旅房地产开发有限公司,减少子公司一个,本期末不再纳入合并。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本期由本集团的子公司—云南旅游汽车有限公司将原下属的分公司改制成其全资子公司—迪庆云旅汽车有限公司,增加孙公司一个,本期末已纳入合并范围。

(3) 本期由本集团的子公司—云南世博兴泰投资发展有限公司与昆明万普房地产开发有限公司共同出资设立昆明世博万璟房地产开发有限公司,云南世博兴泰投资发展有限公司持股50%,该孙公司已于2018年4月同其母公司—云南世博兴泰投资发展有限公司一起转让。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明世博园物业服务有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	环境卫生清扫、保洁、垃圾清运	100.00		投资设立
昆明世博会议中心有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	承办会议及商品展览、展示活动	51.00	23.00	投资设立
昆明世博运动休闲有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	健身场地租赁;运动器材、工艺美术品销售	100.00		投资设立
云南世博旅游景区投资管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	景区的投资开发和管理;旅游咨询、策划;景区筹建、经营管理	100.00		投资设立
云南世博园艺有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	园林园艺规划、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	100.00		投资设立
云南世博兴云房地产有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	房地产及相关产业的开发	55.00		投资设立
云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司	云南省丽江市	云南省丽江市	旅游、社团经营	49.53		同一控制下取得
云南旅游汽车有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	旅游客运;汽车零配件,车辆对外服务等	100.00		同一控制下取得
云南世博花园酒店有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	酒店管理、住宿、餐饮等	100.00		同一控制下取得
云南世博出租汽车有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	汽车出租、租赁	100.00		同一控制下取得
云南旅游酒店管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	酒店经营、酒店管理	100.00		同一控制下取得
江南园林有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	园林绿化工程、古建筑工程、文物保护及修缮工程等	80.00		非同一控制下取得
云南世博旅游文化投资有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	旅游文化产业的资源开发;旅游文化项目策划、规划、建设、管理等	100.00		同一控制下取得

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	承办会议及商品展览展示活动；组织文化艺术交流活动；婚庆礼仪服务等	100.00		投资设立
云南旅游股权投资基金管理有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	发起设立股权投资企业，募集股权投资基金；受托管理股权投资基金等	100.00		投资设立

注：本公司对云南省丽江国际旅行社有限责任公司的持股比率虽为 49.53%，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，故应将其纳入合并范围。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南世博兴云房地产有限公司	45.00%	19,869,057.93	-	255,173,516.63
昆明世博会议中心有限公司	26.00%	192,786.96	373,213.29	9,808,975.05
江南园林有限公司	20.00%	-256,068.03	-	65,540,229.82

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(以元为单位)

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
云南世博兴云房地产有限公司	1,377,064,712.78	154,028,576.33	1,531,093,289.11	925,093,999.65	40,673,637.08	965,767,636.73
昆明世博会议中心有限公司	13,619,952.93	44,315,817.12	57,935,770.05	24,961,181.06		24,961,181.06
江南园林有限公司	805,752,086.77	112,362,970.55	918,115,057.32	590,413,908.21		590,413,908.21

续表(2)

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
云南世博兴云房地产有限公司	1,597,859,559.92	165,474,442.82	1,763,334,002.74	1,070,681,470.92	171,394,415.42	1,242,075,886.34
昆明世博会议中心有限公司	17,625,380.12	40,340,683.72	57,966,063.84	23,972,761.16		23,972,761.16
江南园林有限公司	861,684,204.48	140,784,089.54	1,002,468,294.02	673,486,804.77		673,486,804.77

(续表3)

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
云南世博兴云房地产有限公司	379,445,713.39	44,067,535.98	44,067,535.98	28,840,586.74	28,009,080.73	-5,071,778.91	-5,071,778.91	-148,893,066.70
昆明世博会议中心有限公司	23,622,392.43	416,722.03	416,722.03	-2,492,841.52	17,872,967.75	253,391.53	253,391.53	1,344,579.51
江南园林有限公司	37,092,072.64	-1,280,340.14	-1,280,340.14	33,716,005.94	230,441,603.61	26,163,537.24	26,163,537.24	44,898,642.68

注：1. 本公司于2014年11月收购江南园林有限公司80%的股权，因江南园林有限公司应收款项计提坏账准备的比率与本公司不一致，本集团在合并会计报表时，已按本公司的会计政策对子公司—江南园林有限公司的应收款项计提坏账准备的比例进行了调整，江南园林报表项目均调整为公允价值的金额。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 不重要的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
<b>合营企业:</b>		
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		
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	8,541,842.99	9,505,435.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-963,592.73	17,902.83
--其他综合收益		
--综合收益总额	-963,592.73	17,902.83

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,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

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

### (1) 外汇风险

无。

### (2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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,满足公司各类短期融资需求。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。截至2018年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险,本公司对信用额度进行审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司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,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3. 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,本公司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,以满足本公司经营需要,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。

### (二) 敏感性分析

本公司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地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 外汇风险敏感性分析

无。

### 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。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	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	49.52	49.52

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
云南世博旅游控股集团有限公司	5,924,792,569.00			5,924,792,569.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例(%)
------	------	---------

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
云南世博旅游控股集团有限公司	361,883,986.00	361,883,986.00	49.52	49.52

注：1)本集团的控股股东为云南世博旅游控股集团有限公司，最终控制方为国务院国资委。

2)截止2018年6月30日，控股股东—云南世博旅游控股集团有限公司直接持有49.52%，故期末表决权为49.52%。

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
云南旅游散客集散中心有限公司	联营企业，子公司的被投资企业
西双版纳新人居环境建设有限责任公司	联营企业，子公司的被投资企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南世博国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
云南海外国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
云南中青国际旅行社有限公司	受同一母公司控制
丽江市旅游投资有限公司	受同一母公司控制
云南世博投资有限公司	受同一母公司控制
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	受同一母公司控制
云南翠湖商贸有限公司	受同一母公司控制
昆明轿子山旅游开发有限公司	受同一母公司控制
腾冲石墙温泉度假村有限公司	受同一母公司控制
云南世博旅游管理咨询有限公司	受同一母公司控制
云南云旅房地产开发有限公司	受同一母公司控制
云南世博旅游电子商务有限公司	受同一母公司控制
云南世博旅游文化产业有限公司	受同一母公司控制
昆明子山投资有限公司	受同一母公司控制
建水县临安酒店有限公司	受同一母公司控制
云南饭店有限公司	受同一母公司控制
昆明世博新区开发建设有限公司	受同一最终控制方控制

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	受同一最终控制方控制
成都华侨城黄龙溪投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市世博兴云旅游投资中心(有限合伙)	母公司的被投资方,具有共同控制
昆明中国国际旅行社	母公司的被投资方,具有重大影响

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 关联方提供劳务

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明世博园物业服务有限公司	云南中青国际旅行社有限公司、云南饭店有限公司、云南世博旅游电子商务有限公司、云南世博旅游管理咨询有限公司、云南云旅房地产开发有限公司、昆明世博新区开发建设有限公司	物业服务	604,560.40	—
昆明世博园物业服务有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司、昆明世博新区开发建设有限公司、云南云旅房地产开发有限公司	物业服务	—	87,527.07
云南世博园艺有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	绿化养护	51,886.79	373,582.29
云南世博花园酒店有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司等	餐饮、住宿及委托管理服务	672,457.08	267,659.91
云南世博出租汽车有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司、云南世博旅游管理咨询有限公司	车辆服务	86,375.67	—
昆明世博会议中心有限公司	云南世博旅游控股集团有限公司	餐饮、会议服务	56,458.02	104,121.76
云南世博旅游景区投资管理有限公司	云南世博旅游文化产业有限公司	场地租赁	20,000.00	—
云南世博园艺有限公司	成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	绿化工程及养护	25,000,000.00	—
合计			26,491,737.96	832,891.03

##### (2) 关联方接受劳务

无。

##### (3) 关联方购销商品

商品销售方	商品购买方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	云南世博花园酒店有限公司	购买米线等	28,033.18	31,805.13
合计			28,033.18	31,805.13

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
昆明世博新区开发建设有限公司	云南旅游股份有限公司	房屋及场地	2,578,366.99	2,220,075.01
云南翠湖商贸有限公司	云南旅游股份有限公司	房屋及场地	342,857.16	340,000.00
云南世博旅游控股集团有限公司	云南世博花园酒店有限公司	房屋	165,000.00	173,250.00
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博出租汽车有限公司	房屋	27,500.00	150,000.00
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博园艺有限公司	房屋及场地	84,285.72	89,910.12
云南世博旅游控股集团有限公司	昆明世博园物业服务有限公司	房屋	34,999.98	-
昆明世博新区开发建设有限公司	昆明世博园物业服务有限公司	房屋	52,285.72	34,285.71
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博旅游文化投资有限公司	房屋	-	10,140.00
昆明世博新区开发建设有限公司	云南世博大喜时文化有限公司	房屋	1,500,000.00	1,424,079.06
<b>合计</b>			<b>4,785,295.57</b>	<b>4,441,739.90</b>

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	年利率(%)	起始日	到期日	备注
云南世博旅游控股集团有限公司	拆入	250,000,000.00	5.00	2018.3.1	2018.8.31	
<b>合计</b>		<b>250,000,000.00</b>				

### 4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	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	云南旅游股份有限公司	250,000,000.00	2018.3.30	2019.2.7	否
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	250,000,000.00	2018.4.27	2019.3.27	否
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	70,000,000.00	2018.5.31	2019.5.30	否
云南旅游股份有限公司	云南世博花园酒店有限公司	30,000,000.00	2018.6.13	2019.6.13	否
云南旅游股份有限公司	云南世博园艺有限公司	10,000,000.00	2018.6.7	2019.6.6	否
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>610,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	

### 5. 关联方股权交易

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购买方名称	出售方名称	购买子公司名称	购买股权比率(%)	交易金额
云南云旅房地产开发有限公司	云南旅游股份有限公司	云南世博兴泰投资发展有限公司	60.00	5,133,400.00

注：本公司持有云南世博兴泰投资发展有限公司60%股权，深圳市长麟投资有限公司持有40%。2018年4月，本公司将其持有该公司的全部股权（60%）转让给云南世博旅游控股集团有限公司的全资子公司—云南云旅房地产开发有限公司。

### (三) 关联方往来余额

#### 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	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	208,344.00		2,095,898.44	
应收账款	建水县临安酒店有限公司	1,488,604.15		1,962,000.00	
应收账款	云南旅游散客集散中心有限公司	-		1,586,884.69	
预付账款	昆明世博新区开发建设有限公司	-		2,000,000.00	
其他应收款	云南世博旅游控股集团有限公司	-		1,236,733.78	
其他应收款	云南旅游散客集散中心有限公司			1,429,824.69	
其他应收款	昆明世博新区开发建设有限公司	58,000.00		58,000.00	
其他应收款	成都安仁华侨城文化旅游开发有限公司	3,860,000.00		3,860,000.00	
其他应收款	成都华侨城黄龙溪投资发展有限公司	2,400,000.00		-	
其他应收款	丽江市旅游投资有限公司	1,000,000.00		-	

注：其他应收款—成都华侨城黄龙溪投资发展有限公司240万元为投标保证金，已于2018年8月17日收回。

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	云南世博旅游控股集团有限公司	250,000,000.00	-
应付账款	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	5,332.73	-

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	云南翠湖商贸有限公司	-	60,000.00
预收账款	云南中青国际旅行社有限公司	33,043.17	-
应付股利	云南世博旅游控股集团有限公司	18,094,199.30	14,475,359.44
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	1,477,777.78	-
其他应付款	云南世博投资有限公司	2,713,151.51	2,713,151.51
其他应付款	云南中青国际旅行社有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	云南饭店有限公司	45,000.00	-
其他应付款	云南世博旅游电子商务有限公司	16,000.00	16,000.00
其他应付款	云南世博旅游管理咨询有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	云南云旅房地产开发有限公司	28,000.00	28,000.00

### 十一、或有事项

#### (一) 本公司的诉讼案件及进展情况

##### 1. 本公司诉云南耀星企业管理有限公司租赁合同纠纷案

云南耀星企业管理有限公司(以下简称“被告”)欠本公司租金一事,经协商未果,本公司于2016年10月24日向昆明市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求如下:(1)请求判令解除本公司与被告之间签订的《租赁合同》;(2)请求判令被告返还截至2016年10月20日所欠本公司租金17,919,945.05元;(3)请求判令被告腾还租赁场地,租金计算至场地实际腾还之日止;(4)请求判令被告支付本案诉讼费、财产保全费,律师费等本公司实现债权的费用。

2017年3月20日,昆明市中级人民法院作出一审判决(2016云01民初1810号):(1)解除原告云南旅游股份有限公司与被告云南耀星企业管理有限公司于2012年8月30日签订的《租赁合同》;(2)由被告云南耀星企业管理有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告云南旅游股份有限公司腾还前述《租赁合同》所涉的位于云南省穿金路765-767号原世博学院房屋、场地及附属设施(租赁物占地42.498亩,其中东区21.77亩、西区20.728亩,总建筑面积19317.81平方米,有运动场、可用空地和通道空地约8336.2平方米);(3)由被告云南耀星企业管理有限公司于本判决生效之日起十五日内向原告云南旅游股份有限公司支付截止2016年10月20日欠付的租金14,840,333.34元及自2016年10月21日起至实际腾还涉案租赁物之日止按照每月460,000.00元为标准计算的租金及占用费。

被告云南耀星企业管理有限公司不服一审判决,于2017年4月6日向云南省高级人民

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法院上诉,要求撤销(2016)云01民初1810号民事判决书中第一项、第二项判决。2017年7月27日二审开庭审理,2017年7月28日,云南省高院作出终审判决:驳回上诉,维持原判。2017年10月,本公司向昆明中院申请强制执行,昆明市中级人民法院执行局于2018年2月27日依法强制执行,收回了租赁标的物即昆明市穿金路765-767号原世博学院房屋、场地及附属设施。截止2018年6月30日,其他事项仍在执行中。

### 2. 本公司诉云南富双商贸有限公司、陈志萍租赁合同纠纷案

云南富双商贸有限公司(以下简称“第一被告”)、陈志萍(以下简称“第二被告”)欠本公司租金一事,经协商未果,本公司2016年7月5日向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼,起诉第一被告、第二被告、武晓岗(第三人),诉讼请求如下:(1)判令第一被告支付所欠本公司租金688,994.00元;(2)判令第一被告按照合同约定承担违约金149,798.80元;以上两项合计838,792.80元.;(3)本案诉讼费全部由被告承担;(4)对于本案所有诉讼请求,判令第二被告陈志萍承担连带责任。

2016年9月22日,盘龙区人民法院下达“(2016)云0103民初4382号”民事判决书,判令:云南富双商贸有限公司于判决生效之日起十日内支付欠本公司房租688,994元及违约金149,798.8元,陈志萍对上述债务承担连带责任。

云南富双商贸有限公司不服一审判决,于2016年11月16日向昆明市中级人民法院提起上诉,请求:撤销(2016)云0103民初4382号民事判决第一、第二、第三项,依法改判认定云南富双商贸有限公司与本公司之间不存在租赁合同关系。

2017年3月3日昆明市中级人民法院作出终审判决(2016云01民终5805号):驳回上诉,维持原判。2017年5月,本公司向盘龙区人民法院申请强制执行。截止2018年6月30日,案件仍在执行中。

### 3. 本公司诉云南哈马峪泉酒店管理有限公司及云南耀星企业管理有限公司纠纷案

因云南哈马峪泉酒店管理有限公司履行与本公司签订的《合同权利义务概况转让协议》及《租赁经营合同》拖欠租金事宜。本公司于2017年3月分别向盘龙区人民法院及昆明市中级人民法院提起民事诉讼。

向昆明市中级人民法院提出的诉讼请求为:(1)判令确认《租赁经营合同》于2017年2月27日解除;(2)判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司向原告支付《租赁经营合同》项下欠付相应租金至租赁合同解除之日止,为人民币11,411,199.80元,并赔偿自逾期之日起至上述租金全额支付完毕之日止的迟延履行违约金(暂计算至租赁合同解除之日为4,450,710.54元);(3)判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司向原告支付欠水费、电费至租赁合同解除之日止(暂计算至2016年12月26日为1,437,441.14

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元)，并赔偿自逾期之日起至上述款项全额支付完毕之日的迟延履行违约金（暂计算至2016年12月26日为123,434.33元）；（4）判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司将租赁标的物完整返还原告，并向原告支付逾期腾房违约金至租赁标的物完整返还原告之日止（自合同解除之日起暂计算止原告起诉之日为86,217.04元）；（5）判令第二被告云南耀星企业管理有限公司对上述2、3、4项付款义务、返还义务承担连带责任。

向盘龙区人民法院提出的诉讼请求为：（1）判令确认《租赁经营合同》于2017年2月27日解除；（2）判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司向原告支付《租赁经营合同》项下欠付相应租金至租赁合同解除之日止，为人民币3,692,156.51元，并赔偿自逾期之日起至上述租金全额支付完毕之日止的迟延履行违约金（暂计算至租赁合同解除之日为708,157.85元）；（3）判令第一被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司将租赁标的物完整返还原告，并向原告支付逾期腾房违约金至租赁标的物完整返还原告之日止（自合同解除之日起暂计算止原告起诉之日为10,439.12元）；（4）判令第二被告云南耀星企业管理有限公司对上述2、3项付款义务、返还义务承担连带责任。

昆明市中院及盘龙区人民法院均依法立案受理了本公司的上述起诉。2017年5月，昆明市中级人民法院作出了将受理的案件移送盘龙区人民法院，由盘龙区人民法院将具有密切关联的两案进行合并审理的民事裁定，该案已移送到盘龙区人民法院。

盘龙区人民法院分别于2017年8月31日和12月18日开庭审理上述诉讼纠纷。于2018年3月26日作出一审判决：1、原告云南旅游股份有限公司与被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司签订的《租赁经营合同》（合同编号13-22）于2017年2月27日解除，被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起十日内将上述合同所涉及的租赁物返还原告云南旅游股份有限公司，并支付原告云南旅游股份有限公司自2017年3月3日起至实际归还租赁物之日止的逾期腾房违约金，按每日21,554.26元计算。2、被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起支付原告云南旅游股份有限公司租金人民币11,311,199.80元、违约金2,262,239.96元、水电费1,437,441.14元及水电费违约金123,434.33元，合计15,134,315.23元；3、被告云南耀星企业管理有限公司对于被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司的上述债务承担连带清偿责任；案件受理费126,854元由被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司、被告云南耀星企业管理有限公司连带承担109,094.44元，由原告云南旅游股份有限公司承担17,759.56元。

以及判决：1、原告云南旅游股份有限公司与被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司签订的《租赁合同》（合同编号13-74）于2017年2月27日解除，被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起十日内将上述合同所涉及的租赁物返还原告云南旅游股份有限公司，并支付原告云南旅游股份有限公司自2017年3月3日起至实际归还租赁物之日止的逾期腾房违约金，按每日2,409.53元计算。2、被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告云南旅游股份有限公司租金人民币3,368,892.94元、违约

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金 673,778.59 元; 3、被告云南耀星企业管理有限公司对于被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司的上述债务承担连带清偿责任; 案件受理费 50,989 元由被告云南哈马峪泉酒店管理有限公司、被告云南耀星企业管理有限公司连带承担 36,712.08 元, 由原告云南旅游股份有限公司承担 14,276.92 元。本案判决书均于 2018 年 5 月 24 日生效。2018 年 6 月, 本公司向昆明市盘龙区人民法院申请强制执行, 昆明市盘龙区人民法院已受理本公司的执行立案。截止 2018 年 6 月 30 日, 正在等待法院强制执行。

#### 4. 本公司诉栗江、李晨露茶园租赁合同案

栗江、李晨露欠本公司茶园租金一事, 经协商未果, 本公司于 2017 年 10 月 30 日向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼, 起诉第一被告栗江、第二被告李晨露, 诉讼请求如下: 1. 判令解除原告与第一被告栗江签订的《租赁经营合同》; 2. 判令第一被告栗江向原告支付《租赁经营合同》项下欠付租金至租赁标的物归还之日止(暂计算至 2017 年 10 月 31 日, 所欠租金计 2,811,262.87 元), 支付违约金 1,255,557.33 元, 两项合计 4,066,820.20 元; 3. 判令第二被告李晨露归还租赁物(年租金 90 万元), 赔偿损失 12,400 元; 4. 判令二被告承担本案全部诉讼费以上诉讼请求共计人民币 4,979,220.20 元。

盘龙区人民法院于 2018 年 3 月 7 日开庭审理本案。庭审中, 栗江及李晨露向法庭提交了本公司不掌握的证据(茶园被栗江私下转让给李志刚经营餐饮), 后主审法官认为遗漏了当事人, 本公司撤诉, 法院准予撤诉。

本公司于 2018 年 5 月向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼, 起诉第一被告栗江、第二被告李晨露, 第三被告李志刚, 第四被告昆明邦格餐饮管理有限公司, 诉讼请求如下: 1、判令被告一栗江向原告支付《租赁经营合同》项下欠付租金 3,012,546.66 元(计算至合同期限届满日), 支付自 2018 年 3 月 11 日起至租赁物归还日(2018 年 4 月 23 日)止逾期归还租赁物的场地占用费 145,188.31 元; 支付违约金 1,255,557.33 元, 三项合计 4,413,292.30 元; 2、判令被告二、被告三及被告四对第一项诉讼请求承担共同偿付责任; 3、判令被告二赔偿原告损失 12,400 元; 判令四被告共同承担本案全部诉讼费。以上诉讼请求共计人民币 4,425,692.30 元。

盘龙区人民法院于 2018 年 5 月 25 日立案, 截止 2018 年 6 月 30 日, 正在等待盘龙法院开庭审理。

#### 5. 本公司诉昆明皇美月子服务有限公司、刘至纯租赁合同纠纷案

因昆明皇美月子服务有限公司履行与本公司签订的《合同权利义务概括转让协议》、《租赁经营合同》及《补充协议》拖欠租金事宜。本公司于 2018 年 1 月向盘龙区人民法院提起民事诉讼。起诉被告(一)昆明皇美月子服务有限公司、被告(二)刘至纯, 诉讼请求如下: 1、判令确认《租赁经营合同》及《补充协议》于 2018 年 1 月 9 日解除; 2、判令

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被告(一)昆明皇美月子服务有限公司向原告支付《租赁合同》及《补充协议》项下欠付租金至租赁合同解除之日止，为人民币4,036,725.44元，并赔偿自逾期之日起至上述租金全额支付完毕之日止的迟延履行违约金(暂计算至租赁合同解除日为301,161.96元)；3、判令被告(一)昆明皇美月子服务有限公司将租赁标的物完整归还原告(年租金为235万元)，并向原告支付逾期腾房违约金至租赁标的物完整归还之日止(起诉时尚未发生)；4、判令被告(二)刘至纯对上述第二项至第三项付款义务、归还义务承担连带责任；5、判令二被告承担本案全部诉讼费。上述暂算费用共计：6,687,887.40元(计算至合同解除日即2018年1月9日)。

盘龙区人民法院于2018年1月26日依法立案受理了本公司的上述起诉。本公司起诉后(案件开庭审理前)，本公司与被告(一)就合同解除及租赁物归还等事宜进行了协商并达成了解除合同的协议，并于2018年3月20日办理租赁物归还移交手续。依据租赁物已归还的事实，本公司向盘龙法院提交变更诉讼请求的申请，请求申请撤回起诉时请求确认合同解除的第一项诉讼请求和归还租赁标的物的第三项诉讼请求，并以2018年6月15日为基准重新计算、调整了欠付租金金额(调整后为：4,558,842.97元)及应支付的违约金数额(暂计算至2018年6月15日为：449,184.26元)。调整后以上暂算费用共计：5,008,027.23元。

被告(一)于2018年6月向盘龙法院提出本案管辖权异议，盘龙法院将本案移送至昆明市中级人民法院处理。截止2018年6月30日，本公司未接到昆明中院的诉讼通知。

### 6. 钱明诉云南丰云投资有限公司、本公司日本园租赁合同纠纷案

2018年4月，本公司接到昆明市中级人民法院应诉法律文书。本案为原告钱明(原世博园日本园受让人)诉被告云南丰云投资管理有限公司(原世博园日本园承租人)、本公司(原世博园日本园出租人)租赁合同纠纷案。诉讼请求如下：1、判令两被告赔偿装修世博园日本园的各项费用18,433,512.84元并承担自起诉日起至还清日止银行同期贷款利息；2、判令两被告赔偿租金损失3,613,951.56元并承担自起诉日起至还清日止银行同期贷款利息；3、判令两被告承担本案诉讼费用，1-2项合计：22,047,464.4元。

昆明市中级人民法院于2018年6月7日组织本案证据交换，将于2018年8月6日开庭审理。截止2018年6月30日，正在等待昆明中院开庭审理。

## (二) 子公司的诉讼案件及进展情况

### 1. 云南旅游酒店管理有限公司诉讼事项

2017年12月18日，云南同力环境艺术工程有限公司(以下简称“原告”)因工程合同纠纷向云南省腾冲市人民法院起诉云南旅游酒店管理有限公司(以下简称“酒店管理公

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司”)。原告2012年通过招标取得酒店管理公司云之舍酒店腾冲店装修项目设计及施工总承包工程,签订的合同金额为5,818,954.10元。工程竣工后,原告向酒店管理公司送达了工程结算书,送审金额为7,234,939.22元。原告诉讼请求:判令酒店管理公司支付工程款(含质保金)3,463,163.17元、逾期支付工程进度款的违约金93,305.56元、逾期工程款(含质保金)的违约金849,932.96元。在提交答辩状期间,酒店管理公司对法院管辖权提出异议,认为本案应由酒店管理公司所在地的昆明市盘龙区人民法院管辖。2018年1月5日,云南省腾冲市人民法院下达了(2017)云0581民初3104号一审《民事裁定书》,裁定如下:1.驳回酒店管理公司对本案管辖权提出的异议;2.案件受理费100元由酒店管理公司负担。酒店管理公司不服上述裁定,已向云南省保山市人民法院提起上诉,上诉请求:1.依法撤销云南省腾冲市人民法院(2017)云0581民初3104号《民事裁定书》;2.依法将本案移送至有管辖权的昆明市盘龙区人民法院进行审理;3.本案的全部诉讼费用由被上诉人(原告)承担。

2018年3月29日,案件中关于管辖权纠纷事项二审法院审理结束,云南省保山市人民法院驳回云南旅游酒店管理有限公司上诉请求。腾冲市人民法院于2018年5月21日开庭审理,合议庭对本案现阶段审理工作作出如下一审裁定:

A. 裁定起诉方云南同力环境艺术工程有限公司的财产保全申请符合法律规定,裁定查封、冻结酒店管理公司银行基本账户以及腾冲分公司的银行账户,金额共99,027.63元,保全期限一年。

B. 同意起诉方云南同力环境艺术工程有限公司的司法鉴定申请,由法院抽签确定第三方工程造价审计机构,重新对腾冲店装修工程造价进行司法鉴定。

### 2. 江南园林有限公司的诉讼事项

A. 上海天沥环境科技工程有限公司因工程合同纠纷,于2017年7月3日向常州市中级人民法院起诉江南园林有限公司,请求法院判决本公司与共同被告—青岛万达游艇产业投资有限公司支付其工程欠款及利息469,971.30元,常州市中级人民法院于2017年9月6日冻结江南园林有限公司银行存款50万元整作为诉讼保全,截止2018年6月30日,案件尚在一审法院审理中。

B. 仲晓军、曾福军因工程合同纠纷,于2016年12月13日向常州市中级人民法院起诉江南园林有限公司,请求法院判决江南园林有限公司支付拖欠工程款1,714,611元及拖欠期间的利息,常州市中级人民法院于2017年1月3日冻结江南园林有限公司银行存款180万元作为诉讼保全,截止2018年6月30日,案件尚在一审法院审理中。

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、承诺事项

截止资产负债表日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截止2018年8月21日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。本集团的经营分部,是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

根据以上条件并结合本集团的实际情况,确定了园林园艺分部、地产分部、交通运输分部以及其他分部四个报告分部,分部会计政策与本公司主要会计政策相同。

##### 2. 报告分部的财务信息

项目	园林、园艺分部	地产分部	交通运输分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	141,575,822.26	379,332,619.05	111,337,189.49	166,385,190.26	-30,488,631.89	768,142,189.17
主营业务成本	119,189,956.46	279,690,323.17	69,791,164.96	150,455,343.01	-44,252,150.12	574,874,637.48
资产总额	1,149,676,136.16	1,531,093,289.11	781,210,824.85	2,971,271,204.08	-2,116,388,215.24	4,316,863,238.96
负债总额	745,504,406.56	965,767,636.73	293,350,499.42	1,391,808,935.17	-968,659,810.80	2,427,771,667.08

#### (二) 子公司补缴土地增值税事项

##### 1. 补税情况

云南省地方税务局直属征收局(以下简称“征收局”)对本公司的子公司—云南世博兴云房地产有限公司(以下简称“兴云地产”)所申报的世博生态城一期、二期、三期、临山邻里、世博精品酒店五个项目的土地增值税清算资料进行了审核,以上五个项目均在2014年1月1日以前已经完工,兴云地产对其进行了土地增值税清算申报。根据征收局审核意见

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

反馈,以上五个项目共少缴土地增值税税 66,020,599.71 元,2017 年 6 月 15 日,征收局四分局对兴云地产下达了一云地直四通[2017]415 号税务事项通知书,要求兴云地产补缴世博生态城一期项目土地增值税 16,648,690.20 元,兴云地产于 2017 年 6 月 29 日补缴世博生态城一期项目土地增值税 16,648,690.20 元;2018 年 5 月 2 日,征收局对兴云地产分别下达了云地直四通[2018]243-247 号税务事项通知书,要求兴云地产补缴尚欠的土地增值税 49,371,909.51 元,兴云地产于 2018 年 5 月 15 日补缴了该项税款。

### 2. 追溯调整财务报表明细

由于补缴的土地增值税 66,020,599.71 元,均为 2014 年 1 月 1 日以前已经完工的地产项目,兴云地产已对其进行了土地增值税清算申报,故应调整资产负债表的期初数,调整明细如下:

资产负债表项目	调整前金额	调整数	调整后金额
应交税费	113,505,298.62	66,020,599.71	179,525,898.33
未分配利润	386,883,221.75	-36,311,329.84	350,571,891.91
少数股东权益	380,603,754.68	-29,709,269.87	350,894,484.81

### (三) 对上年同期的利润表、现金流量表追溯调整事项

#### 1. 追溯调整的原因

2017 年 12 月 1 日,本公司收购了云南世博旅游控股集团有限公司的全资子公司—云南世博婚礼文化产业有限公司的全部股权,为同一控制下控股合并,按相关规定应调整比较期间的财务报表,故本期应调整利润表及现金流量表的上年同期数。

#### 2. 追溯调整的明细

##### A. 调整利润表的上年同期(2017 年 1-6 月)明细如下:

利润表项目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业收入	518,321,965.27	6,028,452.18	524,350,417.45
营业成本	371,590,114.81	5,851,580.42	377,441,695.23
销售费用	32,562,930.16	597,025.02	33,159,955.18
管理费用	54,363,111.77	1,253,872.05	55,616,983.82
财务费用	23,339,255.40	-36,169.05	23,303,086.35
资产减值损失	2,847,849.53	-36,858.65	2,810,990.88

##### B. 调整现金流量表的上年同期(2017 年 1-6 月)明细如下:

现金流量表项目	调整前金额	调整数	调整后金额
经营活动产生的现金流量:			

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金流量表项目	调整前金额	调整数	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	649,668,120.23	6,894,446.28	656,562,566.51
收到其他与经营活动有关的现金	185,593,963.69	7,120,252.99	192,714,216.68
购买商品、接收劳务支付的现金	514,540,158.95	3,431,968.92	517,972,127.87
支付给职工以及为职工支付的现金	107,105,658.59	892,698.45	107,998,357.04
支付的各项税费	91,147,673.35	13,260.26	91,160,933.61
支付其他与经营活动有关的现金	237,116,836.42	8,059,203.49	245,176,039.91
<b>投资活动产生的现金流量：</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	40,135,012.90	1,778,775.80	41,913,788.70

### (四) 重大资产重组事项

公司于2018年7月30日召开第六届董事会第二十七次(临时)会议,审议通过了关于本次重大资产重组的相关议案,公司拟以非公开发行股份和支付现金的方式购买深圳华侨城文化旅游科技股份有限公司100%股权,该议案尚需提交公司股东大会审议,目前相关的重组工作正在进行。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
其中：应收票据	-	-
应收账款	5,631,289.42	7,948,406.70
<b>合计</b>	<b>5,631,289.42</b>	<b>7,948,406.70</b>

#### 1.1 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,467,000.00	40.70	12,467,000.00	100.00	12,467,000.00	38.34	12,467,000.00	100.00
账龄组合	3,092,733.56	10.10	658,759.50	21.30	3,317,523.13	10.20	229,639.43	6.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,070,512.67	49.20	11,873,197.31	78.78	16,733,720.31	51.46	11,873,197.31	70.95

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
合计	30,630,246.23	100	24,998,956.81	81.62	32,518,243.44	100	24,569,836.74	75.56

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南耀星企业管理有限公司	12,467,000.00	12,467,000.00	100.00	债务人逾期未支付租金，预计会全部形成坏账
合计	12,467,000.00	12,467,000.00	—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	459,377.06	22,968.85	5.00
1-2年	1,884,362.50	188,436.25	10.00
2-3年	377,049.50	75,409.90	20.00
3-4年	371,944.50	371,944.50	100.00
4-5年			100.00
5年以上			100.00
合计	3,092,733.56	658,759.50	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	9,524,539.48	9,524,539.48	100.00	债务人逾期未支付租金，预计会全部形成坏账
李晨露	1,713,457.83	1,713,457.83	100.00	债务人逾期未支付租金，预计会全部形成坏账
昆明创德文化传播有限公司	635,200.00	635,200.00	100.00	债务人逾期未支付租金，预计会全部形成坏账
云南旅游汽车有限公司	1,669,165.00			关联方，预计不会形成坏账
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	1,228,150.36			关联方，预计不会形成坏账
昆明世博会议中心有限公司	300,000.00			关联方，预计不会形成坏账
合计	15,070,512.67	11,873,197.31	—	—

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期计提坏账准备金额 429,120.07 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

无。

(4) 期末应收账款前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南耀星企业管理有限公司	4,550,000.00	2年-3年	14.85	4,550,000.00
	7,917,000.00	3年-4年	25.85	7,917,000.00
云南哈马峪泉酒店管理有限公司	5,092,108.04	1年-2年	16.62	5,092,108.04
	4,432,431.44	2年-3年	14.47	4,432,431.44
昆明皇美月子服务有限公司	1,884,362.50	1-2年	6.15	188,436.25
李晨露	1,041,543.43	1年-2年	3.40	1,041,543.43
	671,914.40	2年-3年	2.19	671,914.40
云南旅游汽车有限公司	1,669,165.00	1年以内	5.45	-
<b>合计</b>	<b>27,258,524.81</b>		<b>88.98</b>	<b>23,893,433.56</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其中：应收利息	-	-
应收股利	2,330,000.00	-
其他应收款	520,902,234.06	592,678,316.06
<b>合计</b>	<b>523,232,234.06</b>	<b>592,678,316.06</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
云南世博旅游景区投资管理有限公司	2,330,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,330,000.00</b>	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

2.2 其他应收款

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	510,600,000.00	98.02			586,600,000.00	98.97		
账龄组合	239,400.02	0.05	30,872.40	12.90	74,108.12	0.02	6,852.06	9.25
保证金组合	5,560.00				3,060.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,088,146.44	1.93			6,008,000.00	1.01		
<b>合计</b>	<b>520,933,106.46</b>	<b>100</b>	<b>30,872.40</b>		<b>592,685,168.12</b>	<b>100</b>	<b>6,852.06</b>	

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南世博花园酒店有限公司	175,500,000.00			关联方，预计不会形成坏账
云南旅游汽车有限公司	110,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
江南园林有限公司	100,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
云南世博园艺有限公司	47,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
云南世博出租汽车有限公司	25,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
云南旅游酒店管理有限公司	21,100,000.00			关联方，预计不会形成坏账
云南世博旅游文化投资有限公司	20,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
昆明世博会议中心有限公司	12,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
<b>合计</b>	<b>510,600,000.00</b>		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	218,422.32	10,921.12	5.00
1-2年			10.00
2-3年	1,283.02	256.60	20.00
3-4年	14,583.15	14,583.15	100.00
4-5年	5,111.53	5,111.53	100.00

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上			100.00
合计	239,400.02	30,872.40	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南世博旅游景区投资管理有限公司	5,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	5,000,000.00			关联方，预计不会形成坏账
昆明世博园物业服务有限公司	80,146.44			关联方，预计不会形成坏账
昆明世博新区开发建设有限公司	8,000.00			关联方，预计不会形成坏账
合计	10,088,146.44		—	—

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,020.34 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 期末前五名其他应收款情况

单位名称	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
云南世博花园酒店有限公司	175,500,000.00	1年以内	33.69	
云南旅游汽车有限公司	110,000,000.00	1年以内	21.12	
江南园林有限公司	100,000,000.00	1-2年	19.20	
云南世博园艺有限公司	47,000,000.00	1年以内	9.02	
云南世博出租汽车有限公司	25,000,000.00	1年以内	4.80	
合计	457,500,000.00		87.83	

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,430,946,204.19		1,430,946,204.19	1,436,946,204.19		1,436,946,204.19
<b>合计</b>	<b>1,430,946,204.19</b>		<b>1,430,946,204.19</b>	<b>1,436,946,204.19</b>		<b>1,436,946,204.19</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南世博兴云房地产有限公司	243,256,692.80			243,256,692.80		
云南世博园艺有限公司	21,882,553.57			21,882,553.57		
昆明世博园物业服务有限公司	3,059,422.30			3,059,422.30		
云南世博花园酒店有限公司	115,764,486.47			115,764,486.47		
云南世博出租汽车有限公司	72,081,509.18			72,081,509.18		
昆明世博会议中心有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
昆明世博运动休闲有限公司	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	1,824,098.26			1,824,098.26		
云南旅游酒店管理有限公司	19,251,311.06			19,251,311.06		
云南世博旅游景区投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
云南旅游汽车有限公司	263,036,849.19			263,036,849.19		

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江南园林有限公司	475,200,000.00			475,200,000.00		
云南世博旅游文化投资有限公司	18,289,281.36			18,289,281.36		
云南世博欢喜谷婚礼产业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
云南旅游股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
云南世博兴泰投资发展有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	-		
<b>合计</b>	<b>1,436,946,204.19</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>1,430,946,204.19</b>		

## 云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,337,610.43	10,779,150.46	17,284,193.55	10,775,041.34
其他业务	18,656,913.64	72,186.03	11,824,632.11	126,247.83
合计	25,994,524.07	10,851,336.49	29,108,825.66	10,901,289.17

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2018年8月21日由本公司董事会批准报出。

## 十七、财务报表补充资料

### 1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本集团2018年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-46,304.91	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,160,402.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

云南旅游股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,087,924.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,668,228.11	
<b>小计</b>	<b>3,870,249.69</b>	
所得税影响额	813,866.67	
少数股东权益影响额(税后)	52,766.73	
<b>合计</b>	<b>3,003,616.29</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	0.2315	0.0048	0.0048
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.0328	0.0007	0.0007

云南旅游股份有限公司

二〇一八年八月二十一日