

云南旅游股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020年修订）》相关规定的要求，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。公司对截至2019年末的应收款项、存货、长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，判断存在发生减值的迹象，需要计提减值准备。公司本次计提资产减值准备的资产项目主要为应收款项及商誉，拟计提资产减值准备251,981,002.59元。

本次计提的各项资产减值准备具体情况如下：

序号	资产类别	计提资产减值准备金额（元）
1	应收票据坏账准备	550,000.00
2	应收账款坏账准备	86,961,218.79
3	其他应收款坏账准备	6,012,088.89
4	商誉减值准备	158,457,694.91
	合计	251,981,002.59

一、应收款项减值准备事项

（一）应收款项的确认标准及计提方法

公司应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
合并范围内关联方	未发生信用减值
保证金组合	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

（二）计提坏账准备的情况

本期公司共计提应收款项类坏账准备93,523,307.68元。

1、本期公司共计提应收票据（商业承兑汇票）坏账准备550,000.00元。

种类	年末账面余额	计提坏账准备	年末账面价值
银行承兑汇票	2,499,958.21		2,499,958.21
商业承兑汇票	13,029,519.34	550,000.00	12,479,519.34
合计	15,529,477.55	550,000.00	14,979,477.55

2、应收账款计提坏账准备86,961,218.79元。

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	30,639,000.45	2,712,957.09				33,351,957.54
按组合计提坏账准备	151,882,805.01	84,248,261.70			-79,724.73	236,051,341.98
合计	182,521,805.46	86,961,218.79			-79,724.73	269,403,299.52

注：本期其他系转让子公司云南世博花园酒店有限公司减少的应收账款坏账准备79,724.73元。

3、其他应收款计提坏账准备6,012,088.89元。

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项金额计提的坏账准备	4,995,141.15	36,323.64				5,031,464.79
按组合计提的坏账准备	24,399,062.78	5,975,765.25			-36,318.90	30,338,509.13
合计	29,394,203.93	6,012,088.89			-36,318.90	35,369,973.92

注：本年其他变动系转让子公司云南世博花园酒店有限公司减少的其他应收款坏账准备。

二、商誉减值准备事项

公司2014年购买江南园林有限公司80%的股权形成商誉299,357,694.91元。2020年3月公司聘请北京中同华资产评估有限公司就“并购江南园林有限公司形成的与商誉相关的资产组价值”进行了评估，并出具了资产评估报告（中同华评报字（2020）第120219号），评估结论为以2019年12月31日为评估基准日，江南园林的评估价值为16,200万元。评估价值低于经调整后的账面价值，公司应确认商誉减值损失。

截止2018年末公司已计提了商誉减值准备140,900,000.00元，故2019年还应计提商誉减值准备158,457,694.91元。详见下表： 单位：元

2019年年末	商誉	可辨认净资产	合计
账面余额	299,357,694.91	146,880,664.23	446,238,359.14
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	74,839,423.73	—	74,839,423.73
调整后的账面价值	374,197,118.64	146,880,664.23	521,077,782.87
可收回金额			162,000,000.00
减值损失	299,357,694.91	未减值	359,077,782.87
2018年累计已计提	140,900,000.00		
2019年计提金额	158,457,694.91		

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本报告期计提减值准备共计减少2019年度利润总额251,981,002.59元，其中应收票据计提坏账准备550,000.00元，应收账款计提坏账准备86,961,218.79元，其他应收款计提坏账准备6,012,088.89元，商誉减值计提资产减值损失158,457,694.91元。

四、 董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计的相关规定，计提商誉减值准备的依据充分，且公允地反映了期末公司资产状况、资产价值及财务状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备计提。

五、 独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及经营的实际情况计提减值准备，符合会计谨慎性、一致性原则，公允地反映公司报告期末的资产状况，有助于为投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，同意公司本次计提资产减值准备。

六、 监事会关于计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》的说明

监事会认为：公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及经营的实际情况计提减值准备，更能公允地反映公司资产状况，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

七、 备查文件

- 1、公司第七届董事会第九次会议决议
- 2、公司第七届监事会第七次会议决议
- 3、公司董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备合理性的说明

特此公告

云南旅游股份有限公司董事会

2020年4月23日