（上接D13版）

资　产	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：			
货币资金	684,804,967.31	956,784,823.14	781,198,418.28
应收账款	36,943,877.43	33,581,498.64	50,757,958.21
预付款项	42,065,223.60	37,624,028.74	30,925,068.66
应收利息	159,025.00		
应收股利		112,084.06	
其他应收款	131,542,091.60	130,797,560.95	85,550,823.78
存货	685,642,215.09	524,023,341.52	494,284,586.08
其它流动资产			1,858.98
流动资产合计	1,581,157,400.03	1,682,923,337.05	1,442,718,713.99
非流动资产：			
持有至到期投资	95,740,249.97	45,000,000.00	19,475,616.42
长期应收款	5,695,595.37	9,562,974.60	
长期股权投资	41,032,481.09	65,171,954.64	157,998,788.22
投资性房地产	174,530,477.25	153,200,840.44	146,547,597.96
固定资产	808,303,108.80	800,754,986.74	868,493,567.59
在建工程	30,763,441.13	30,513,216.88	9,489,843.17
无形资产	240,277,993.75	192,836,103.17	173,127,428.43
长期待摊费用	11,952,656.65	13,158,462.48	12,074,040.02
递延所得税资产	5,284,923.87	7,684,427.95	8,343,667.52
其他非流动资产		3,000,000.00	3,800,000.00
非流动资产合计	1,413,580,927.88	1,320,882,966.90	1,399,350,549.33
资 产 总 计	2,994,738,327.91	3,003,806,303.95	2,842,069,263.32
流动负债：			
短期借款	32,665,371.00	195,165,371.00	68,000,000.00
应付账款	247,839,732.25	91,745,388.85	55,598,972.02
预收款项	168,874,963.58	216,933,332.09	260,184,962.97
应付职工薪酬	49,922,662.79	39,355,906.34	33,666,452.48
应交税费	51,751,773.76	71,034,147.39	46,753,283.41
应付利息	494,191.80	565,748.88	113,962.50
应付股利	480,352.97	1,994,623.63	2,564,706.17
其他应付款	187,838,277.54	123,735,632.99	128,249,854.49
一年内到期的非流动负债			50,092,250.00
其他流动负债	300,000.00		430,000.00
流动负债合计	740,167,325.69	740,530,151.17	645,654,444.04
非流动负债：			
长期借款	245,742,012.54	368,250,770.81	361,127,733.72
应付债券			
长期应付款	239,176,024.71	233,897,253.94	274,505,245.68
专项应付款	15,996,869.28	8,638,409.02	1,053,000.90
预计负债	2,152,206.42	1,308,776.22	
其他非流动负债	10,943,918.63	8,674,918.67	
非流动负债合计	514,011,031.58	620,770,128.66	636,685,980.30
负债合计	1,254,178,357.27	1,361,300,279.83	1,282,340,424.34
所有者权益：			
实收资本	1,025,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	34,041,364.99	272,886,650.57	270,651,089.68
盈余公积	56,703,957.07	198,498,807.50	196,573,068.98
未分配利润	23,279,997.68	202,073,033.97	159,629,562.84
归属于母公司股东权益合计	1,139,025,319.74	1,123,458,492.04	1,076,853,721.50
少数股东权益	601,534,650.90	519,047,532.08	482,875,117.48
所有者权益合计	1,740,559,970.64	1,642,506,024.12	1,559,728,838.98
负债和股东权益总计	2,994,738,327.91	3,003,806,303.95	2,842,069,263.32

（二）世博集团2007-2009年合并利润表　单位：元

项　　目	2009年度	2008年	2007年
一、营业总收入	1,352,425,003.78	1,379,379,981.67	1,371,318,100.45
其中：营业收入	1,352,425,003.78	1,379,379,981.67	1,371,318,100.45
二、营业总成本	1,325,963,051.20	1,290,908,968.26	1,287,101,557.01
其中：营业成本	972,508,831.54	995,849,181.40	1,010,604,994.20
营业税金及附加	46,630,455.12	48,597,957.10	39,923,097.84
销售费用	110,732,242.97	106,352,128.99	127,211,339.38
管理费用	162,771,561.29	135,589,732.83	105,435,932.21
财务费用	13,604,275.92	243,112.67	2,942,792.04
资产减值损失	19,715,684.36	4,276,855.27	983,401.34
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）	3,876,762.21	17,514,832.72	8,619,528.73
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	30,338,714.79	105,985,846.13	92,836,072.17
加：营业外收入	13,114,121.70	7,003,172.73	3,226,971.35
减：营业外支出	1,536,042.15	2,551,074.16	3,282,334.73
其中：非流动资产处置损失		172,810.28	
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	41,916,794.34	110,437,944.70	92,780,708.79
减：所得税费用	20,654,878.15	21,615,715.54	20,141,822.58
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	21,261,916.19	88,822,229.16	72,638,886.21
归属于母公司股东的净利润	-10,206,724.37	42,798,784.78	32,313,180.29
少数股东损益	31,468,640.56	46,783,379.67	40,585,430.79

（三）世博集团2007-2009年合并现金流量表　单位：元

项　　目	2009年度	2008年度	2007年度
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	1,271,292,146.48	1,337,854,373.36	1,522,347,980.58
收到的税费返还	5,281.46	1,610,931.80	275,678.91
收到的其他与经营活动有关的现金	283,244,502.93	199,945,367.38	70,520,863.62
经营流动现金流入小计	1,554,541,930.87	1,539,410,672.54	1,593,144,523.11
购买商品、接受劳务支付的现金	853,258,622.94	989,860,867.57	1,041,303,706.38
支付给职工以及为职工支付的现金	174,599,958.01	154,777,717.08	119,591,988.14
支付的各项税费	108,018,580.81	75,124,277.80	77,079,821.07
支付的其他与经营活动有关的现金	300,679,403.54	267,314,045.61	144,227,079.67
经营活动产生的现金流出小计	1,436,556,565.30	1,487,076,908.06	1,382,202,595.26
经营活动产生的现金流量净额	117,985,365.57	52,333,764.48	210,941,927.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	107,665,245.70	206,659,105.26	80,968,765.07
取得投资收益所收到的现金	16,118,939.33	5,960,057.78	8,151,323.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,445,358.69	60,740,007.70	1,201,992.40
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	4,709,226.88	102,263,977.19	
收到的其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	9,329,637.49	40,284,514.62
投资活动现金流入小计	131,938,770.60	384,952,785.42	130,606,595.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	63,082,053.85	31,857,570.76	94,442,417.51
投资所支付的现金	155,532,093.46	241,807,203.23	163,701,117.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,768,827.91	
支付的其他与投资活动有关的现金		6,497,862.63	498,187.27
投资活动现金流出小计	218,614,147.31	282,931,464.53	258,641,721.95
投资活动产生的现金流量净额	-86,675,376.71	102,021,320.89	-128,035,126.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	50,695,992.08	11,307,391.09	26,500,000.00
取得借款所收到的现金	40,000,000.00	207,199,430.93	160,045,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,620,830.08	10,954,164.29	38,095,288.14
筹资活动现金流入小计	95,316,822.16	229,460,986.31	224,640,288.14
偿还债务所支付的现金	327,908,344.90	146,342,600.14	333,718,733.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	64,704,641.95	57,759,309.07	40,498,701.52
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,021,545.87	4,122,745.27	18,011,117.10
筹集活动现金流出小计	398,634,532.72	208,224,654.48	392,228,552.12
筹集活动产生的现金流量净额	-303,317,710.56	21,236,331.83	-167,588,263.98
四、汇率变动对现金及现金等价的影响	27,865.87	-5,012.34	85,486.04
五、现金及现金等价物净增加额	-271,979,855.83	175,586,404.86	-84,595,976.93
加：其初现金及现金等价物余额	956,784,823.14	781,198,418.28	865,794,395.21
六：期末现金及现金等价物余额	684,804,967.31	956,784,823.14	781,198,418.28

二、世博集团2009年度财务报表的审计意见

中审亚太对世博集团2009年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留的审计报告（中审亚太审［2010］云-0658号），认为世博集团的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了世博集团2009年12月31日的合并财务状况及2009年度的合并经营成果和合并现金流量。

三、世博集团2009年度财务报表编制基础

世博集团的财务报表编制以持续经营假设作为基础，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其他相关法规的有关规定，并基于以下下述"主要会计政策和会计估计"进行编制。

云南世博集团有限公司2009年以吸收合并的形式合并了云南旅游产业集团有限公司，由于两公司均受同一控制人云南省国有资产监督管理委员会控制，自财务报表期初就将云南旅游产业集团有限公司按账面值并入世博集团报表。

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

四、世博集团2009年度财务报表重要会计政策及会计估计的说明

（一）会计年度

本公司采用公历年度，从1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则（计量属性）

本公司以权责发生制为记账基础，采用历史成本为计价原则。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司发生外币业务时，以发生当日的汇率进行折算，期末按期末汇率进行调整，差额计入当期损益。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产和金融负债核算方法

1、金融资产和金融负债的初始确认

金融资产和金融负债于本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

包括本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

b. 持有至到期投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。实际利率，是指将金融资产在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产当前账面价值所使用的利率。

c. 应收款项

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。初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

d. 可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

2、金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 应收款项和持有至到期投资

当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于浮动利率应收款项或持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时，可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司首先对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估，如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况，无论该金融资产金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法；本公司对单项金额非重大的应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体比例如下：

应收款项账龄	计提比例(%)
1年以内	0.5
1至2年	5
2至3年	10
3至4年	20
4至5年	50
5年以上	80

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

b. 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

c. 在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资

在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，本公司将该投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

3、公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

4、混合金融工具

本公司发生包含负债和权益成份的非衍生金融工具时，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行该金融工具发生的的交易费用，按照负债成份和权益成份的相对公允价值进行分摊。

5、金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和金融资产部分转移满足终止确认条件的，本集团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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

第一、终止确认部分的账面价值；

第二、终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本和资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（七）存货

1、存货包括食品原料及饮料、燃料、维修材料、库存商品、低值易耗品、物料用品等。

2、存货按实际成本计价，原材料发出计价采用先进先出法，低值易耗品采用一次摊销法摊销，金额较大的采取分期摊销的办法摊销，库存商品按售价核算，月末对进销差价进行分摊。

3、存货跌价准备

按照年末的存货成本高于可变现净值（市价）的差额单项计提存货跌价损失，可变现净值按估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值确定。

（八）长期股权投资

1、对子公司的投资

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

对子公司的长期股权投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

2、对合营企业和联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，本公司按照换出资产公允价值作为初始投资成本，换出资产公允价值和换出资产账面价值的差额计入当期利润表。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，长期股权投资的成本不作调整；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整其成本。

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本公司以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。

本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益，按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。该交易所转让的资产发生减值的，发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定。

3、对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资按照上述对合营企业和联营企业的初始投资成本和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。

4、长期股权投资减值准备的计提

年末，本公司对长期股权投资于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（九）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十）固定资产

1、本公司固定资产按实际成本计价。固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备，但单位价值在2,000元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

2、固定资产折旧采用直线法计提固定资产折旧，预计净残值率为固定资产原价的5%，其折旧年限及折旧率等如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率
房屋、建筑物	直线法	10—45	5%
机器设备	直线法	3—10	5%
交通运输设备	直线法	5—15	3%、5%
家具设备	直线法	5	5%
电器及影视设备	直线法	5—10	3%、5%
办公设备	直线法	5—10	3%、5%
其他设备	直线法	3—10	5%

3、固定资产减值准备

固定资产减值准备，是指年末固定资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回价值（市价）低于其账面价值的差额。当固定资产发生如下情形之一，需计提减值准备：

⑴企业长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。

⑵由于技术进步等到原因，已不可能使用的固定资产。

⑶已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑷虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

⑸其他实质上已经不能给予企业带来经济利益的固定资产。

（十一）在建工程

1、本公司在建工程按各项工程的实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

2、在建工程减值准备

在建工程减值准备，是指年末有证据表明在建工程可收回价值（市价）低于其账面价值的差额。当在建工程发生如下情形之一，需计提减值准备：

⑴长期停建、缓建，预计在未来3年不会重新开工。

⑵在建工程项目在性能、技术上已经落后。

⑶其他原因造成的在建工程项目出现减值的。

（十二）无形资产

1、本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

2、本公司无形资产从开始使用之日起，在有效使用期限内平均摊入管理费用。无形资产的有效使用期限按照下列原则确定：

⑴法律和合同或者企业申请书分别规定有法定有效期限和受益年限的，按照法定有效期限与合同或者企业申请书规定的受益年限孰短的原则确定。

⑵法律没有规定有效期限，企业合同或者企业申请书中规定有受益年限的，按照合同或者企业申请书规定的受益年限确定。

⑶法律和合同或者企业申请书均未规定法定有效期限或者受益年限的，按照不少于10年的期限确定。

3、无形资产减值准备

无形资产，是指年末该项无形资产可收回价值（市价）低于其账面价值的差额，当无形资产发生如下情形之一，需计提减值准备：

⑴因技术进步，该无形资产已被其他新技术、新工艺等所替代，使工矿企业创造经济利益的能力受到重大影响。

⑵该无形资产在市价大幅下跌，并在其剩余返销年限内可能不会恢复。

⑶其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

（十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按预计受益期内平均摊销。

（十四）借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在员工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

1、退休福利

按照中国有关法规，本公司员工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入当期损益。员工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司不再有其他的支付义务。

2、住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职员工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本公司每月按照员工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入当期损益。

3、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

⑴本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

⑵本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（十六）预计负债

本公司与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

1、该义务是企业承担的现时义务；

2、履行该义务很可能（50%<"很可能"≤95%）导致经济利益流出企业；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

初始计量按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行，并应考虑货币时间价值，后续计量指企业应在资产负债表日对预计负债的账面价值进行检查，如有客观证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应作相应调整

（十七）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁

按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为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

（十八）收入

1、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有关凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务：①在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；②按完工百分比法，在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

3、让渡本公司资产而发生的收入：让渡本公司资产发生的使用费收入，按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②收入的金额能够可靠地计量。

（十九）所得税的会计处理方法

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

五、世博集团2009年度会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

本公司本期无重大的追溯调整事项。

（二）会计估计变更

本公司本期无重大的会计估计变更事项。

（三）前期差错更正

本公司本期无重大的前期差错更正事项。

六、税项

主要税种及税率：

税种、费种	税率、费率	计税基数
增值税	3、4或17%	应税销售收入
营业税	3、5、20%	营业额
消费税	10%	
城建税	7%	流转税应纳税合计
旅游宣传促销费	5‰	业务收入
文化事业建设费	3%	娱乐业营业额
资源费	10%	
所得税	25%	应纳税所得额

本公司的子公司云南世博广告有限公司享受西部大开发税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

本公司的子公司云南省丽江中国国际旅行社有限责任公司2008年流转税由丽江市旅行社经营管理有限公司代扣代缴，未通过丽江市旅行社经营管理有限公司划拨核算的税金由该公司向税务机关申报。根据丽江市地方税务局直属征收分局关于旅行社行业税收管理问题的批复，从2009年8月1日，经一卡通管理平台进行结算的全部地接业务所取得的税收征管，采用核定应纳税额的征方式进行缴纳，即每人以扣除各项代付费用后的余额40元为计税依据，分别按月由丽江市古城区和合旅游结算有限公司代扣代缴5%的营业税、7%的城建税、3%的教育费附加、1%的地方教育费附加、0.5%旅游宣传促销费、（应税额×10%）×25%征收企业所得税。

根据云南省地方税务局"云南省地方税务局关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知"（云地税二字［2002］65号）的规定，本公司的子公司昆明世博园股份有限公司继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司昆明世博园股份有限公司控股的云南世博兴云房地产有限公司根据《云南省国家税务局局关于云南世博兴云房地产有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（云国税函［2006］10号），从2005年度起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

根据昆明市官渡区地方税务局官地税政字（2004）304号《关于对昆明佳园幼儿园教育有限公司免征营业税的批复》以及昆明市盘龙区国家税务局盘国税函（2005）56号《盘龙区国家税务局关于昆明佳园幼儿园教育有限责任公司企业所得税纳税问题的批复》，本公司的子公司昆明世博园股份有限公司的孙公司昆明佳园幼儿教育有限责任公司免征营业税及企业所得税。

根据国家有关税收政策的规定和昆明市国家税务局涉外税收管理分局的审批，本公司的子公司昆明世博园股份有限公司的子公司云南世博阳光有限公司本年度企业所得税按15%的税率征收。

本公司的子公司昆明世博园股份有限公司的控股子公司云南世博园艺有限公司根据西部大开发企业所得税优惠政策，本年度继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司昆明国际会展中心有限公司的子公司云南世博国际展览有限公司享受西部大开发税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

本公司的子公司云南世博物业管理有限公司符合国家有关小型微利企业的标准，享受20%的所得税税率。

根据云地税直征税字［2008］135号和昆地税二字［2008］76号文件，本公司的子公司云南世博出租汽车有限公司按核定营业额的10%确定应纳税所得额，再按25%的税率征收企业所得税。

土地增值税：本公司的子公司昆明世博园股份有限公司的控股子公司云南世博兴云房地产有限公司开发的普通住宅暂按预收房款的0.5%预交土地增值税，别墅暂按预收房款的1%预交土地增值税，汇算清缴时按转让房地产所得的增值额按30%、40%、50%、60%四级超率累进税率计缴土地增值税。

资源税：根据云南世博旅游控股集团有限公司与元阳县人民政府签订的《关于元阳县"元阳哈尼梯田"项目合作开发框架协议书》，为实现对元阳哈尼梯田旅游资源的有效保护和可持续发展，本公司的子公司云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司按景区门票实际收入的10%提取资源费交给元阳县人民政府。

流转税：根据云地税直征三税核［2009］3号"核定调整"定额通知书，本公司的子公司云南世博出租汽车有限公司2009年1月1日至2009年12月31日各项税款为核定征收。

七、合并财务报表的编制

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	审计意见类型	备注
1	云南世博国际旅行社股份有限公司	80.00%	80.00%	10,000,000.00	4,674,500.00	2	1	1	
2	昆明世博园股份有限公司	48.72%	48.72%	215,000,000.00	104,748,000.00	2	1	1	
3	云南世博花园酒店有限公司	99.37%	99.37%	20,100,000.00	19,975,000.00	2	1	1	
4	云南世博物业管理有限公司	95.00%	95.00%	3,000,000.00	2,850,000.00	2	1	1	
5	云南世博投资有限公司	97.50%	97.50%	100,000,000.00	97,500,000.00	2	1	1	
6	云南世博广告有限公司	80.00%	80.00%	50,000,000.00	40,000,000.00	2	1	1	
7	云南世博出租汽车有限公司	100.00%	100.00%	20,000,000.00	20,000,000.00	2	1	1	
8	昆明国际会展中心有限公司	90.28%	90.28%	180,000,000.00	162,500,000.00	2	1	1	
9	云南世博元阳哈尼梯田旅游开发有限责任公司	66.67%	66.67%	87,000,000.00	58,000,000.00	2	1	1	
10	云南旅游酒店管理有限公司	80.00%	80.00%	20,000,000.00	16,000,000.00	2	1	1	
11	昆明饭店	100.00%	100.00%	25,977,838.99	25,977,838.99	2	1	1	
12	云南腾越翡翠城有限公司	67.00%	67.00%	46,000,000.00	30,820,000.00	2	1	1	
13	云游天下旅游电子商务有限公司	51.00%	51.00%	1,000,000.00	510,000.00	2	1	1	
14	云南省旅游汽车公司	90.00%	90.00%	10,000,000.00	9,000,000.00	2	1	1	
15	昆明中国国际旅行社	100.00%	100.00%	16,800,000.00	16,800,000.00	2	1	1	
16	云南省中国旅行社	100.00%	100.00%	3,402,837.38	3,402,837.38	2	1	1	
17	丽江中国国际旅行社有限责任公司	49.54%	49.54%	3,000,000.00	1,486,000.00	2	1	3	
18	云南海外旅游总公司	100.00%	100.00%	3,155,823.03	3,155,823.03	2	1	1	
19	丽江市旅游投资有限公司	54.87%	54.87%	182,250,000.00	100,000,000.00	2	1	1	

注：

企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

审计意见类型：0.未经审计，1.标准无保留意见，2.带强调事项段的无保留意见，3.保留意见，4.否定意见，5.无法表示意见。

（二）本期合并范围的变更及理由

1、本公司的子公司昆明国际会展中心有限公司的子公司云南大剧院演艺公司2008年11月终止经营进入清算阶段，该公司从2008年11月开始不再纳入合并范围。

2、本公司2009年4月新增对丽江市旅游投资有限公司的投资，2009年4月开始该公司纳入合并范围。

3、本公司的子公司云南旅游汽车公司新增2家子公司：贡山云旅矿业有限公司和西双版纳吉迈斯旅游汽车有限公司，这两家公司2009年纳入合并范围。

4、本公司的子公司昆明世博园股份有限公司2009年12月29日将持有子公司云南世博阳光有限公司的股权全部转让给无关联关系的第三方，本公司2009年财务报表中包含云南世博阳光有限公司2009年度的利润及现金流量，资产负债表年末余额中不再合并该公司。

（三）逐项说明股权比例超过半数但未纳入合并范围的原因

本期不存在股权比例超过半数但未纳入合并范围的情况。

（四）说明本公司直接或间接拥有被投资单位表决权不足半数但能对其形成控制的原因

本期不存在本公司直接或间接拥有被投资单位表决权不足半数但能对其形成控制的情况。

（五）说明境外子企业、金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

本期纳入合并范围的子公司不属于境外子公司、金融子企业、基建单位或是事业单位。

（六）本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本公司的子公司昆明国际会展中心有限公司的子公司云南大剧院演艺公司2008年11月终止经营进入清算阶段，该公司从2008年11月开始不再纳入合并范围。

2、本公司的子公司昆明世博园股份有限公司2009年12月29日将持有子公司云南世博阳光有限公司的股权全部转让给无关联关系的第三方，本公司2009年财务报表中包含云南世博阳光有限公司2009年度的利润及现金流量，资产负债表年末余额中不再合并该公司。

（七）子公司的特殊会计政策

纳入合并范围的子公司采用的会计政策与本公司一致。

（八）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况等

子公司向本公司转移资金的能力未受到严格限制。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释期末数是指2009年12月31日的余额，年初数是指2009年1月1日的余额；2009年发生额是指2009年1月1日至2009年12月31日的发生额，2008年发生额是指2008年1月1日至2008年12月31日的发生额，2007年发生额是指2007年1月1日至2007年12月31日的发生额。

（一）货币资金

项　目	期末数 外币金额	期末数 折算率	期末数 人民币金额	年初数 外币金额	年初数 折算率	年初数 人民币金额
现金：			1,583,868.30			1,641,356.30
人民币			1,583,868.30			1,641,356.30
银行存款：			681,594,600.18			912,137,935.90
人民币			681,592,164.87			912,137,935.90
美元	357.19	6.8282	2,433.54			
日元	24	0.073782	1.77			
其他货币资金：			1,626,498.83			43,005,530.94
人民币			1,626,498.83			43,005,530.94
合　计			684,804,967.31			956,784,823.14

注：⑴其他货币资金包括本公司的子公司云南世博投资有限公司存入红塔证券股份有限公司春城路证券营业部用于购买新股的投资款3,653.12元、本公司的子公司云南旅游汽车有限公司外埠存款672,845.71元、以及本公司的子公司昆明中国国际旅行社存出保证金950,000.00元。

⑵年末中国人民银行公布的即期汇率如下：

外币币种	年末汇率	年初汇率
美　元	6.8282	
日　元	0.073782	

（二）应收账款

⑴分类

种类	期末数 账面余额 金额	比例(%)	期末数 坏账准备 金额	比例(%)	年初数 账面余额 金额	比例(%)	年初数 坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	3,704,923.57	8.77	3,068,759.91		3,704,923.57	10.00		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,821,551.89	84.82	1,323,240.06		25,074,542.86	67.65	3,473,877.94	
其他不重大应收账款	2,704,445.97	6.40	895,044.03		8,285,910.12	22.35	9,999.97	
合　计	42,230,921.43	100.00	5,287,044.00		37,065,376.55	100.00	3,483,877.91	
净　额			36,943,877.43				33,581,498.64	

⑵期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
云南天颂投资	152,806.94	76,403.47	50%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为50%
云南旅游酒店管理有限公司	36,677.84	7,335.67	20%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为20%
航空旅行社	79,986.75	23,996.00	30%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为30%
振华大酒店	13,378.82	10,703.06	80%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为80%
攀昆门市	2,480,923.57	2,480,923.57	100%	无法收回
游中国	182,647.26	182,647.26	100%	无法收回
TW	118,342.80	118,342.80	100%	无法收回
WEI	88,637.36	88,637.36	100%	无法收回
HUB	82,661.41	82,661.41	100%	无法收回
KC中国	67,978.00	67,978.00	100%	无法收回
ACE	65067.00	65067.00	100%	无法收回
上海衡山	56,010.90	56,010.90	100%	无法收回
HC	44,072.20	44,072.20	100%	无法收回
TTC	21,434.00	21,434.00	100%	无法收回
北京太和	20,340.00	20,340.00	100%	无法收回
BIE航空	12,452.80	12,452.80	100%	无法收回
CN	10,251.70	10,251.70	100%	无法收回
阿丽水	6,710.40	6,710.40	100%	无法收回
世博国旅四分公司应收账款	1,224,000.00	587,836.34	48%	按亏损分担部分
合　计	4,764,379.75	3,963,803.94		

⑶单项金额不重大但按信用风险特征（账龄）组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数 账面余额 金额	比例(%)	期末数 坏账准备	年初数 账面余额 金额	比例(%)	年初数 坏账准备
1年以内	31,214,133.26	87.14	133,147.05	16,768,670.78	66.88	100,552.21
1至2年	1,522,243.92	4.25	12,950.71	2,706,500.37	10.79	138,817.92
2至3年	418,728.60	1.17	16,835.53	1,203,645.59	4.80	827,676.50
3至4年	445,966.31	1.24	159,355.43	2,274,404.33	9.07	1,631,337.63
4至5年	249,453.30	0.70	62,662.00			
5年以上	1,971,026.50	5.50	938,289.34	2,121,321.79	8.46	775,493.68
合　计	35,821,551.89	100.00	1,323,240.06	25,074,542.86	100.00	3,473,877.94

⑷本报告期实际核销的应收账款情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆明国际会展中心有限公司	供花款	120.00	无法收回	是
昆明纵横会展有限公司	供花款	1,035.00	无法收回	否
万紫红园林花卉有限公司	供花款	2,000.00	无法收回	否
王旗营幼儿园	供花款	400.00	无法收回	否
云南建筑技工学校	供花款	570.00	无法收回	否
吉鑫园	供花款	50.00	无法收回	否
财贸俱乐部	供花款	300.00	无法收回	否
奇丽公司	展费	843.00	无法收回	否
昆明市医药公司	展费	3,225.60	无法收回	否
海宇园艺公司	展费	60,800.00	无法收回	否
玉溪分会	展费	7,000.00	无法收回	否
鑫荣花卉	展费	7,000.00	无法收回	否
隆格兰花卉公司	展费	7,000.00	无法收回	否
合　计		90,343.60		

⑸应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国国际旅行社总社	非关联方	3,235,134.40	1年以内	7.66%
核算中心	非关联方	2,554,972.16	1年以内	6.05%
昆攀门市	非关联方	2,480,923.57	2-3年	5.87%
往来(酒店)\客账(08年)	非关联方	1,651,036.44	1年以内	3.91%
中青旅(北京)国际会议展览有限公司	非关联方	1,471,417.70	1年以内	3.48%
合　计		11,393,484.27		26.98%

⑹本期无坏账准备转回的情况；

⑺本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

⑻应收账款期末无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的欠款。

（三）预付款项

⑴按账龄列示

账　龄	期末数 金额	期末数 比例(%)	年初数 金额	年初数 比例(%)
1年以内	33,753,498.14	80.24	24,853,878.87	66.06
1至2年	5,115,718.59	12.16	9,112,417.52	24.22
2至3年	284,007.90	0.68	48,248.62	0.13
3年以上	2,911,998.97	6.92	3,609,483.73	9.59
合　计	42,065,223.60	100.00	37,624,028.74	100.00

⑵预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
征地补偿费	非关联方	10,703,091.65	1年内	征地补偿费
昆明新元阳光公司	非关联方	3,340,000.00	1至2年	工程结算未完
二期征地费	非关联方	2,800,000.00	3年以上	相关手续尚未办理
预付团队房餐车费	非关联方	2,242,491.92	1年以内	尚未结算的房餐车款
交通费	非关联方	1,932,646.97	1年以内	预付交通费
合　计		21,018,230.54		

⑶本报告期预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

⑷账龄超过1年的预付账款主要单位情况：

单位名称	账龄	性质	年末余额	未结清原因
二期征地费	3年以上	征地费支付的搬迁补偿费	2,800,000.00	相关手续尚未办理
中国人民财产保险公司昆明分公司国际部	1-2年	保险代赔款	480,498.42	未理赔完
403分厂改造费用	1-2年	改造费	204,182.22	未摊销完
403分厂软件费	1-2年	软件费	103,877.25	未摊销完
403分厂办公家具	1-2年	办公家具	31,454.50	未摊销完
2010上海世博会项目	1-2年	尚未结转的成本	25,352.00	尚未结算
兴苑分厂广告费	1-2年	广告费	21,506.46	未摊销完
兴苑分厂改造费	1-2年	改造费	7,698.85	未摊销完
版纳纵情旅行社	3年以上	团费	6,860.00	集散中心
修理厂道闸款	1-2年	道闸款	3,916.71	未摊销完
合　　计			3,685,346.41	

其余账龄超过1年的预付账款主要为未结算工程款或未结算团款。

（四）应收利息

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
七天通知单存款利息		14,025.00		14,025.00
持有至到期理财产品利息		145,000.00		145,000.00
合　计		159,025.00		159,025.00

注：本期期末无逾期利息。

（五）其他应收款

⑴分类

种类	期末数 账面余额 金额	比例(%)	期末数 坏账准备 金额	比例(%)	年初数 账面余额 金额	比例(%)	年初数 坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	42,246,938.17	24.48	21,533,828.16		97,587,752.02	64.36	1,219,446.67	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	45,506,676.29	26.37	19,493,849.12		51,891,544.47	34.22	19,617,142.23	
其他不重大其他应收款	84,816,154.42	49.15			2,154,853.36	1.42		
合　计	172,569,768.88	100.00	41,027,677.28		151,634,149.85	100.00	20,836,588.90	
净　额			131,542,091.60				130,797,560.95	

⑵期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的主要其他应收款坏账准备计提情况：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
云南大剧院工程指挥部	21,949,790.00	4,389,958.00	20%	经相关人员评估，发生坏账的比例大约会在20%
云南旅游汽车有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为100%
昆攀门市	1,067,133.21	1,067,133.21	100%	无法回收
云南世博文化传播有限公司	400,000.00	400,000.00	100%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为100%
云南世博广告有限公司	102,546.50	102,546.50	100%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为100%
基建处(清算转入)	24,793.71	24,793.71	100%	经相关人员评估，发生坏账的可能性为100%
合　计	38,544,263.42	20,984,431.42		

本公司的子公司云南旅游汽车有限公司发生"楚雄4.25重大交通事故"，预计损失约1,500万元，由本公司先行垫付，计入其他应收款，由于该公司并无赔付能力，本公司对此全额计提坏账准备。

本公司代云南世博文化传播有限公司垫付罗大佑演唱会前期费用40万元，后由于演唱会未举办，云南世博文化传播有限公司无偿还意愿，故全额计提坏账。

⑶单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数 账面余额 金额	比例(%)	期末数 坏账准备	年初数 账面余额 金额	比例(%)	年初数 坏账准备
1年以内	20,379,403.89	44.78	410,119.22	21,371,487.16	41.18	93,368.76
1至2年	2,028,344.36	4.46	47,946.68	4,571,317.80	8.81	93,592.86
2至3年	2,734,316.81	6.01	245,407.50	4,987,325.23	9.61	300,994.81
3至4年	1,251,562.78	2.75	263,798.28	1,834,531.07	3.54	397,844.21
4至5年	48,116.00	0.11	3,765.00	965,168.50	1.86	851,539.97
5年以上	19,064,932.45	41.89	18,522,812.44	18,161,714.71	35.00	17,879,801.62
合　计	45,506,676.29	100.00	19,493,849.12	51,891,544.47	100.00	19,617,142.23

⑷本报告期无实际核销的其他应收款。

⑸本报告期其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（六）存货

⑴存货分类

项　目	期末数 账面余额	期末数 跌价准备	期末数 账面价值	年初数 账面余额	年初数 跌价准备	年初数 账面价值
原材料	7,851,172.69	723,039.95	7,128,132.74	8,128,109.67	723,039.95	7,405,069.72
自制半成品及在产品	158,184.80		158,184.80	513,278,917.31		513,278,917.31
库存商品（产成品）	3,791,620.81	348,971.00	3,442,649.81	3,892,449.60	348,971.00	3,543,478.60
周转材料（包装物、低值易耗品等）	21,080.30		21,080.30	17,563.81		17,563.81
消耗性生物资产	2,085,982.28		2,085,982.28			
商品进销差价				-221,687.92		-221,687.92
开发成本	257,156,055.38		257,156,055.38			
开发产品	405,723,743.69		405,723,743.69			
工程施工（已完工未结算款）	9,926,386.09		9,926,386.09			
合　计	686,714,226.04	1,072,010.95	685,642,215.09	525,095,352.47	1,072,010.95	524,023,341.52

⑵存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少 转回	本期减少 转销	期末账面余额
原材料	723,039.95				723,039.95
自制半成品及在产品					
库存商品(产成品)	348,971.00				348,971.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）					
消耗性生物资产					
商品进销差价					
开发成本					
开发产品					
工程施工(已完工未结算款)					
合　计	1,072,010.95				1,072,010.95

（七）持有至到期投资

⑴持有至到期投资情况

项　目	期末账面价值	年初账面价值
委托理财	95,740,249.97	45,000,000.00
合　计	95,740,249.97	45,000,000.00

注：其中本公司的子公司云南世博投资有限公司期末持有富滇银行（云南新工业信托—1号人民币理财计划）50,000,000.00元（到期还本付息），应计利息691,666.64元；持有中信银行（中信聚金理财1号0919期）10,000,000.00元，应计利息48,583.33元；持有富滇银行（富滇稳健一债券3号第三期理财计划）25,000,000.00元；本公司的子公司云南世博花园酒店有限公司持有富滇银行云南新工业信托1号人民币理财计划10,000,000.00元（分次付息）。

本期无本期内出售但尚未到期的持有至到期投资。

（八）长期应收款

项　目	期末数	年初数
融资租赁	7,879,306.10	9,562,974.60
其中：未实现融资收益	2,183,710.73	
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合　计	5,695,595.37	9,562,974.60

长期应收款为应收融资租赁款，见附注八.（四十五）.1。

（九）长期股权投资

1.长期股权投资明细

项　　目	期末余额	年初余额
对子公司投资		
对合营企业投资		
对联营企业投资	11,662,481.09	6,917,593.11
对其他企业投资	29,370,000.00	59,240,000.00
小　计	41,032,481.09	66,157,593.11
减：长期股权投资减值准备		985,638.47
合　计	41,032,481.09	65,171,954.64

2.对重大的联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
丽江风光国旅有限公司	丽江	旅行社	24%	24%	538,406.54		38,406.54
昆明轿子山旅游开发有限公司	禄劝	旅游业	34%	34%	7,956,913.39	521,321.55	-1,517,502.14
云南云旅房地产开发有限公司	昆明	房地产	33%	33%	15,151,500.00		
迪庆茶马古道旅行社有限责任公司	迪庆	旅行社	34%	34%	1,632,031.27	5,315,951.39	948,692.82

3.按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期末余额	年初余额
云南车与人传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
云南世博汽车市场有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
富滇银行	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00
深圳佳宁娜饮食有限公司	720,000.00	720,000.00	
云南省旅游投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
云南大剧院演艺有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00
北京世奥投资有限公司	2,760,000.00		2,760,000.00
云南世博教育文化交流中心有限公司	300,000.00		300,000.00
云南世博控股有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
云南旅游诚信合作联合服务限公司	30,000.00		30,000.00
合　计	59,960,000.00	29,370,000.00	59,240,000.00

4.按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始金额	期末余额	年初余额
丽江风光国旅有限公司	120,000.00	129,217.57	
昆明轿子山旅游开发有限公司	6,500,000.00	5,978,372.89	6,500,000.00
云南云旅房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
迪庆茶马古道旅行社有限责任公司	170,000.00	554,890.63	417,593.11
合计	11,790,000.00	11,662,481.09	6,917,593.11

（十）投资性房地产

⑴按成本计量的投资性房地产

项　目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	186,304,690.71	26,338,839.51		212,643,530.22
1.房屋、建筑物	112,038,411.69	26,338,839.51		138,377,251.20
2.土地使用权	74,266,279.02			74,266,279.02
二、累计折旧和累计摊销合计	33,103,850.27	5,009,202.70		38,113,052.97
1.房屋、建筑物	24,910,017.55	3,571,587.26		28,481,604.81
2.土地使用权	8,193,832.72	1,437,615.44		9,631,448.16
三、投资性房地产账面净值合计	153,200,840.44			174,530,477.25
1.房屋、建筑物	87,128,394.14			109,895,646.39
2.土地使用权	66,072,446.30			64,634,830.86
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	153,200,840.44			174,530,477.25
1.房屋、建筑物	87,128,394.14			109,895,646.39
2.土地使用权	66,072,446.30			64,634,830.86

注：1、本期折旧和摊销额共计5,009,202.70元。

2、经分析本公司投资性房地产不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

（十一）固定资产

项　目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,400,651,879.72	85,331,889.24	128,023,185.10	1,357,960,583.86
其中：房屋及建筑物	863,262,990.45	43,639,016.39	35,861,687.73	871,040,319.11
机器设备	166,258,324.99	864,313.30	2,696,404.50	164,426,233.79
电器及影视设备	10,607,123.34	357,860.00	100,410.00	10,864,573.34
运输工具	238,849,392.52	34,364,474.57	82,756,071.98	190,457,795.11
办公设备	16,844,030.81	4,349,213.79	520,819.93	20,672,424.67
其他设备	104,830,017.61	1,757,011.19	2,174,068.58	100,499,237.84
其他减少			3,913,722.38	
二、累计折旧合计：	550,614,568.17	47,545,405.41	86,517,593.56	511,642,380.02
其中：房屋及建筑物	170,926,297.64	21,970,272.78	8,624,052.57	184,272,517.85
机器设备	130,710,913.34	4,872,122.63	2,086,479.78	133,496,556.19
电器及影视设备	6,541,091.13	584,400.86	95,389.50	7,030,102.49
运输工具	147,339,757.48	14,973,948.46	71,254,685.46	91,059,020.48
办公设备	11,907,721.36	1,736,439.06	500,120.45	13,144,039.97
其他设备	83,188,787.22	3,408,221.62	2,094,736.30	82,640,143.04
其他减少			1,862,129.50	
三、固定资产账面净值合计	850,037,311.55			846,318,203.84
其中：房屋及建筑物	692,336,692.81			686,767,801.26
机器设备	35,547,411.65			30,929,677.60
电器及影视设备	4,066,032.21			3,834,470.85
运输工具	91,509,635.04			99,398,774.63
办公设备	4,936,309.45			7,528,384.70
其他设备	21,641,230.39			17,859,094.80
其他减少				-
四、减值准备合计	49,282,324.81		11,267,229.76	38,015,095.05
其中：房屋及建筑物	31,115,323.51			31,115,323.51
机器设备	646,249.55			646,249.55
电器及影视设备				
运输工具	17,520,751.75		11,267,229.76	6,253,521.99
办公设备				
其他设备				
其他减少				
五、固定资产账面价值合计	800,754,986.74			808,303,108.79
其中：房屋及建筑物	661,221,369.30			655,652,477.75
机器设备	34,901,162.10			30,283,428.05
电器及影视设备	4,066,032.21			3,834,470.85
运输工具	73,988,883.29			93,145,252.64
办公设备	4,936,309.45			7,528,384.70
其他设备	21,641,230.39			17,859,094.80
其他减少				

⑴本期增加的累计折旧金额中，除本公司的子公司云南世博国际旅行社股份有限公司由世博文化交流中心直接转入一批运输设备（原值144,910.00元，累计折旧42,446.40元）外，其他累计折旧增加均为本期计提的折旧费用；

⑵本期增加的固定资产中，由在建工程转入60,304,318.00元；

⑶期末已提足折旧仍继续使用及闲置的固定资产如下：

项目	原值
本年末已提足折旧仍继续使用的固定资产	229,391,160.48
年末暂时闲置的固定资产	186,441.00

⑷本年报废固定资产如下：

项目	固定资产原值	固定资产净值	报废损失
机器设备	1,832,611.06	67,519.32	70,222.32
电器及影视设备	125,490.00	8,831.78	3,191.60
运输工具	82,696,071.98	522,808.14	-15,353.20
办公设备	1,069,407.37	13,676.45	17,410.38
合计	85,723,580.41	612,835.69	75,471.10

⑸融资租赁的固定资产情况详见本附注"（四十五）租赁"。

⑹用于抵押担保的固定资产情况详见本附注"（十七）所有权受到限制的资产"。

⑺账面固定资产减值准备为38,015,095.05元，为本公司的子公司昆明饭店的房屋建筑物计提减值31,115,323.51元，本公司的子公司云南省旅游汽车有限公司的运输设备计提减值6,253,521.99元，本公司的子公司云南世博广告有限公司的机器设备计提减值646,249.55元。

⑻本公司期末无持有待售的固定资产。

（十二）在建工程

项　目	期末数 账面余额	期末数 减值准备	年初数 账面余额	年初数 减值准备
老虎嘴景区工程			550,500.00	
国宾馆			9,860.00	
客房改造			30,192.00	
再生水利用工程			155,164.97	
三江并流项目	22,980,054.90		5,087,018.18	
新建柬埔寨园			24,100.00	
国际室外展园搬迁改造	160,651.01		160,651.01	
科技馆影院改造项目	75,268.43		75,268.43	
中国馆0号厅改造项目	802,487.65		802,487.65	
国际馆改造项目	33,001.38		33,001.38	
园艺论坛项目	76,222.51		76,222.51	
丛林穿梭项目	119,396.77		119,396.77	
人与自然馆改造项目			21,816,225.54	
多依树景区	90,269.70		14,000.00	
坝达景区	81,795.90		30,000.00	
待摊支出	568,330.58		321,937.49	
在购车辆	1,459,870.50		412,540.00	
新螺狮湾新建站台	93,119.00		81,100.00	
腾越翡翠待摊支出			713,550.95	
多依树景区道路改线工程	240,000.00			
老虎嘴景区五号观景台	919,932.00			
老虎嘴景区木结构商铺	130,000.00			
老虎嘴景区售票亭、木亭子	514,000.00			
景区旅游基础设施	229,570.00			
游客中心	243,594.00			
酒店商业区	215,000.00			
坝达竹屋顶增加工程	27,825.00			
坝达景观灯	52,724.00			
老虎嘴景区木结构咖啡屋	24,372.00			
多依树景区观景台	90,000.00			
景区界桩制作及安装工程	25,000.00			
老虎嘴景区五号观景台仿木栏杆制作工程	60,000.00			
古茶树.哈尼部落	35,955.80			
黎明景区、桃花地形测绘	135,000.00			
老君山国家公园总体规划修改	120,000.00			
黎明黎光提升设计及改造方案	490,000.00			
桃花游路工程可行性研究报告	350,000.00			
老君山桃花索道工程改造可行性研究报告	320,000.00			
合　计	30,763,441.13		30,513,216.88	

⑵重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
三江并流项目	3,000.00	5,087,018.18	17,893,036.72							自筹	22,980,054.90
在购车辆		412,540.00	30,022,662.20	28,975,331.70						自筹	1,459,870.50
老虎嘴景区五号观景台	120.00		919,932.00							自筹	919,932.00
中国馆0号厅改造项目	200.00	802,487.65		-						自筹	802,487.65
待摊支出		321,937.49	1,539,065.76		1,292,672.67					自筹	568,330.58
老虎嘴景区售票亭、木亭子	71.00		514,000.00							自筹	514,000.00
黎明黎光提升设计及改造方案			490,000.00							自筹	490,000.00
桃花游路工程可行性研究报告			350,000.00							自筹	350,000.00
老君山桃花索道工程改造可行性研究报告			320,000.00							自筹	320,000.00
游客中心	7,500.00		243,594.00							自筹	243,594.00
合　计		6,623,983.32	52,292,290.68	28,975,331.70	1,292,672.67						28,648,269.63

（十三）无形资产

⑴无形资产情况

项　目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	237,606,140.90	73,392,940.42	21,134,651.95	289,864,429.37
出租车经营权	36,000,000.00			36,000,000.00
村民征地款	168,088.01		168,088.01	
广告经营权	4,198,078.82	7,699,463.42	4,197,502.24	7,700,040.00
土地使用权	194,774,845.09	1,829,394.00	16,672,681.70	179,931,557.39
商标使用权	291,000.00	60,450.00		351,450.00
软件	1,059,094.14	564,170.00	96,380.00	1,526,884.14
中黎路、黎光路、芦笙路		63,239,463.00		63,239,463.00
汽车公司特许权	1,115,034.84			1,115,034.84
二、累计摊销合计	44,770,037.73	6,096,853.88	1,280,455.99	49,586,435.62
出租车经营权	26,410,564.00	1,307,640.00		27,718,204.00
村民征地款				
广告经营权	535,989.47	818,654.69	1,212,433.82	142,210.34
土地使用权	17,270,601.72	2,341,356.05		19,611,957.77
商标使用权	172,867.33	32,900.35		205,767.68
软件	380,015.21	299,059.46	68,022.17	611,052.50
中黎路、黎光路、芦笙路		1,185,739.93		1,185,739.93
汽车公司特许权		111,503.40		111,503.40
三、无形资产账面净值合计	192,836,103.17			240,277,993.75
出租车经营权	9,589,436.00			8,281,796.00
村民征地款	168,088.01			
广告经营权	3,662,089.35			7,557,829.66
土地使用权	177,504,243.37			160,319,599.62
商标使用权	118,132.67			145,682.32
软件	679,078.93			915,831.64
中黎路、黎光路、芦笙路				62,053,723.07
汽车公司特许权	1,115,034.84			1,003,531.44
四、减值准备合计				
出租车经营权				
村民征地款				
广告经营权				
土地使用权				
商标使用权				
软件				
中黎路、黎光路、芦笙路				
汽车公司特许权				
五、无形资产账面价值合计	192,836,103.17			240,277,993.75
出租车经营权	9,589,436.00			8,281,796.00
村民征地款	168,088.01			
广告经营权	3,662,089.35			7,557,829.66
土地使用权	177,504,243.37			160,319,599.62
商标使用权	118,132.67			145,682.32
软件	679,078.93			915,831.64
中黎路、黎光路、芦笙路				62,053,723.07
汽车公司特许权	1,115,034.84			1,003,531.44

注：本期摊销额6,096,853.88元。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用期末余额最大的前10项：

项　目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
合计	13,158,462.48				11,952,656.65	
其中：1、酒店管理装修改造	4,902,260.00	233,154.50	794,207.81		4,341,206.69	
2、一号院客房改造	1,658,823.33		255,203.52		1,403,619.81	
3、土地租赁费	50,015.14	638,515.15	40,011.96		648,518.33	
4、低值易耗品	730,316.79		132,783.24		597,533.55	
5、酒店管理设备购置	351,871.60	356,238.41	198,558.22		509,551.79	
6、普洱站台灯箱广告经营款	593,750.00		125,000.04		468,749.96	
7、紫荆厅装修改造工程	469,972.86		60,641.64		409,331.22	
8、网球馆工程改造	341,528.64		53,225.28		288,303.36	
9、国贸中心办公楼装修费	100,000.00	200,000.00	30,000.00		270,000.00	
10、床上用品	402,107.05		136,722.48		265,384.57	

（十五）递延所得税资产及负债

项　目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,269,216.41	651,322.73
开办费	1,986.83	214,851.58
可抵扣亏损		
预收账款	3,298,028.22	6,052,071.31
投资性房地产摊销	691,010.96	663,942.30
职工教育经费	24,681.45	102,240.03
小　计	5,284,923.87	7,684,427.95
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小　计		

（下转D15版）