

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》以及公司会计政策、会计估计的相关规定,本着谨慎性原则,公司及下属子公司对截止2022年12月31日的应收款项、存货、合同资产、固定资产等进行了减值测试,判断存在可能发生减值的迹象。经过测试,公司对可能发生减值的应收款项等资产计提了减值准备,拟计提资产减值准备4,209万元。具体情况如下:

单位:万元

序号	资产类别	计提资产减值准备金额
1	应收票据坏账损失	-107
2	应收账款坏账损失	2,710
3	其他应收款坏账损失	327
4	长期应收款坏账损失	69
5	存货跌价损失	13
6	固定资产减值准备	0.01
7	合同资产减值准备	4
8	其他非流动资产减值准备	1,193
	合 计	4,209

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
华侨城合并范围内关联方	未发生信用减值
保证金组合	未发生信用减值
账龄组合	以账龄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 2,999 万元。

1.本期公司共计提应收票据（商业承兑汇票）坏账准备-107 万元。

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						
按组合计提坏账准备	107	-107				0
合计	107	-107				0

2.应收帐款计提坏帐准备 2,710 万元。

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	6,986	1,076	0	391	553	8,222
按组合计提坏账准备	13,134	1,635	0	28	-788	13,953
合计	20,120	2,710	0	419	-235	22,175

3.其他应收款计提坏帐准备 327 万元。

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	收回或	转销或	其他	阶段	

			转回	核销	减少	变动	
按单项金额计提的坏账准备	2,207	150	0	0	0	231	2,588
按组合计提的坏账准备	1,576	176	0	338	33	-231	1,151
合计	3,783	327	0	338	33	0	3,739

4.长期应收款计提坏帐准备 69 万元。

项目	年初金额	计提	本年核销	合并减少	年末金额
按组合计提坏账准备		69.00			69.00
合计	0.00	69.00	0.00	0.00	69.00

二、资产减值准备事项

(一) 资产减值准备的确认标准及计提方法

1. 合同资产减值准备的标准和计提

公司的合同资产根据组合按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。集团内部合同资产为未发生信用损失；集团外部合同资产按照信用风险组合确定损失率计提合同资产减值准备。

2. 固定资产减值准备的标准和计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3. 无形资产减值准备的标准和计提

公司期末对使用寿命有限的无形资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。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。

4. 其他非流动资产减值准备标准和计提

公司期末对对外担保、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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。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。

(二) 资产减值准备计提情况

单位：万元

项目	期初	计提	转销	合并减少	期末
存货跌价准备	278	13	0	0	290
固定资产减值准备	1,802	0.01	795	0	1,007
合同资产减值准备	54	4	0	0	59
无形资产减值准备	2,984	0	0	0	2,984
其他非流动资产减值准备	23,631	1,193	0	0	24,825
小计	28,749	1,210	795	0	29,164

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2022年度利润总额4,209万元，其中计提信用减值准备2,999万元，资产减值准备1,210万元。

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

公司本次计提资产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，计提资产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四十二次会议决议
 - 2、公司第七届监事会第三十四次会议决议
 - 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

2023年4月29日