

审 计 报 告

中审亚太审[2013]第 020209 号

云南省投资控股集团有限公司全体股东：



我们审计了后附的云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云投集团”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度、2011 年度、2010 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云投集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工

作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，云投集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云投集团 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司



中国注册会计师：徐 毅



中国注册会计师：高 峰



中国·北京

二〇一三年四月十四日

合并资产负债表 (一)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

	附注	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
流动资产:				
货币资金	八.(一)	7,383,579,257.03	3,217,577,005.49	3,988,138,145.55
交易性金融资产	八.(二)	385,418,106.67	355,907,240.00	289,516,800.00
应收票据	八.(三).1	101,118,059.14	17,785,487.12	56,139,295.49
应收账款	八.(三).2	796,300,359.36	213,491,400.68	171,765,279.23
预付款项	八.(三).3	1,656,879,426.03	3,022,277,052.66	1,898,952,047.08
应收利息	八.(三).4	24,856,867.74	34,414,503.05	12,623,858.49
应收股利	八.(三).5	43,399,352.17	555,452,014.07	16,502,735.24
其他应收款	八.(三).6	4,929,729,176.44	4,482,219,805.05	4,106,075,091.52
存货	八.(四)	3,957,369,922.19	1,740,042,459.11	1,240,754,680.63
其中: 消耗性生物资产		704,981,410.64	540,479,564.34	303,172,814.65
一年内到期的非流动资产	八.(五)	1,892,806,691.56	1,596,702,310.42	471,460,000.00
其中: 一年内到期的长期委托贷款		706,748,311.70	655,100,000.00	432,300,000.00
其它流动资产	八.(六)	2,235,528,492.99	1,952,992,661.51	2,473,712,128.00
其中: 短期委托贷款		2,233,460,803.22	1,952,992,661.51	2,473,712,128.00
流动资产合计		23,406,985,711.32	17,188,861,939.16	14,725,640,061.23
非流动资产:				
可供出售金融资产	八.(七)	11,617,344.90	4,041,092.60	29,257,968.93
持有至到期投资				468,756,731.48
长期应收款	八.(八)	6,723,935.82		112,187,741.70
长期股权投资	八.(九)	34,778,617,507.87	24,012,808,546.38	20,825,681,840.03
投资性房地产	八.(十)	91,534,794.72	94,197,478.01	95,567,758.25
固定资产	八.(十一)	7,046,311,831.40	3,320,609,689.46	3,412,078,849.69
在建工程	八.(十二)	7,468,206,085.30	6,746,619,759.03	3,484,227,601.47
工程物资	八.(十三)	58,833,684.89	30,860,709.46	18,965,489.67
固定资产清理	八.(十四)	353,321.96	9,212,467.85	9,212,467.85
生产性生物资产	八.(十五)	11,277,443.50	817,248.51	140,742.94
无形资产	八.(十六)	810,299,364.12	693,023,046.54	571,088,628.08
开发支出	八.(十七)		2,200,000.00	2,200,000.00
商誉	八.(十八)	618,611,498.26	411,851,865.26	430,866,537.78
长期待摊费用	八.(十九)	225,395,051.98	125,500,227.44	417,621,239.25
递延所得税资产	八.(二十)	38,049,060.52	9,671,712.09	6,597,438.47
其他非流动资产	八.(二十一)	5,218,220,582.81	6,283,346,745.22	8,297,799,975.13
其中: 待转投资费用		736,167,722.56	754,647,980.20	750,101,975.13
长期委托贷款		536,320,000.00	518,000,000.00	1,253,000,000.00
定向投资		3,877,884,704.29	4,974,033,999.87	6,294,698,000.00
非流动资产合计		56,384,051,508.05	41,744,760,587.85	38,182,251,010.72
资产总计		79,791,037,219.37	58,933,622,527.01	52,907,891,071.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

保时康

农利印一

金水院

合并资产负债表 (二)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
流动负债:				
短期借款	八. (二十二) .1	11,924,100,118.85	6,497,580,000.00	6,808,230,000.00
交易性金融负债				
应付票据		1,420,460,793.83	622,000,000.00	
应付账款	八. (二十三) .1	1,813,387,919.94	900,578,407.19	365,276,902.75
预收款项	八. (二十三) .2	180,398,837.72	293,640,451.23	157,249,920.63
应付职工薪酬	八. (二十三) .3	130,340,473.44	103,324,742.31	67,671,261.28
应交税费	八. (二十三) .4	-238,319,691.94	50,580,633.61	28,522,741.05
应付利息	八. (二十三) .5	202,653,561.08	205,619,816.07	114,015,796.17
应付股利	八. (二十三) .6	45,414,768.79	752,768.79	752,768.79
其他应付款	八. (二十三) .7	2,213,088,799.28	1,193,197,391.37	825,986,257.16
一年内到期的非流动负债	八. (二十四)	6,557,948,326.15	5,534,476,512.77	1,612,609,000.00
其他流动负债	八. (二十五)	697,900,000.00	300,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		24,947,373,907.14	15,701,750,723.34	10,380,314,647.83
非流动负债:				
长期借款	八. (二十二) .2	26,399,465,023.01	21,825,370,753.73	25,275,606,506.82
应付债券	八. (二十六)	2,976,307,279.55	4,463,132,541.29	3,467,112,544.53
长期应付款	八. (二十七)	2,036,442,488.67	1,669,432,053.94	164,437,093.74
专项应付款	八. (二十八)	72,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
预计负债	八. (二十九)	18,602,908.65	1,429,248.80	2,323,928.80
递延所得税负债	八. (三十)	45,737,026.66	38,359,310.00	21,761,700.00
其他非流动负债	八. (三十一)	193,934,998.37	187,854,425.93	91,423,786.21
非流动负债合计		31,742,489,724.91	28,245,578,333.69	29,052,665,560.10
负债合计		56,689,863,632.05	43,947,329,057.03	39,432,980,207.93
所有者权益:				
实收资本	八. (三十二)	11,000,000,000.00	8,729,025,091.81	8,229,025,091.81
其中: 国家资本		11,000,000,000.00	8,729,025,091.81	8,229,025,091.81
集体资本				
法人资本				
个人资本				
外商资本				
资本公积	八. (三十三)	1,126,281,293.55	2,206,141,617.92	1,873,314,529.28
减: 库存股				
专项储备	八. (三十四)	3,719,241.39	2,759,255.54	2,789,711.48
盈余公积	八. (三十五)	422,021,212.51	415,135,126.67	391,168,537.32
未分配利润	八. (三十六)	376,256,645.04	396,087,324.22	159,716,031.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益		12,928,278,392.49	11,749,148,416.16	10,656,013,901.49
少数股东权益		10,172,895,194.83	3,237,145,053.82	2,818,896,962.53
所有者权益合计		23,101,173,587.32	14,986,293,469.98	13,474,910,864.02
负债和所有者权益总计		79,791,037,219.37	58,933,622,527.01	52,907,891,071.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

保时虎

刘印一

金院

合并利润表

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：元

项目	附注	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业总收入	八.(三十七)	13,834,796,676.56	7,504,080,518.08	3,614,706,947.84
其中：营业收入		12,350,300,188.18	5,843,407,059.08	2,351,480,158.77
利息收入		333,678,510.34	355,729,030.63	226,765,287.87
投资收益		1,001,278,942.42	1,091,906,372.87	906,512,004.54
其他业务收入		149,539,035.62	213,038,055.50	129,949,496.66
二、营业总成本		13,963,676,359.47	7,329,792,916.89	3,600,191,367.53
其中：营业成本	八.(三十八)	11,591,372,425.42	5,251,088,654.35	1,920,594,838.75
利息支出	八.(三十八)	1,463,682,398.03	1,115,515,938.99	918,137,119.13
其他业务成本	八.(三十八)	108,302,070.54	96,194,590.27	57,124,483.51
营业税金及附加	八.(三十九)	78,816,005.63	67,631,947.22	53,053,742.94
销售费用		227,264,620.87	192,913,106.53	176,482,568.51
管理费用		454,271,695.02	367,151,619.32	275,491,085.44
财务费用	八.(四十)	272,982,963.88	149,535,384.46	42,780,982.09
其中：利息支出		236,821,908.06	169,838,421.11	100,810,844.89
资产减值损失	八.(四十一)	-233,015,819.92	89,761,675.75	156,526,547.16
加：公允价值变动收益	八.(四十二)	29,510,866.67	66,390,440.00	87,046,800.00
投资收益	八.(四十三)	70,456,928.05	81,417,387.89	908,008.45
汇兑收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,911,888.19	322,095,429.08	102,470,388.76
加：营业外收入	八.(四十四)	279,759,185.05	74,801,447.76	118,485,603.57
减：营业外支出	八.(四十五)	16,960,562.64	22,133,738.77	17,656,617.36
其中：非流动资产处置损失		680,936.28	6,623,835.44	788,614.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,886,734.22	374,763,138.07	203,299,374.97
减：所得税费用	八.(四十六)	62,163,308.97	69,357,016.68	40,881,788.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,723,425.25	305,406,121.39	162,417,586.91
归属于母公司所有者的净利润		158,052,086.92	258,586,701.04	122,193,034.62
少数股东损益		13,671,338.33	46,819,420.35	40,224,552.29
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益	八.(四十七)	38,438,549.27	49,735,601.37	-61,430,356.73
八、综合收益总额		210,161,974.52	355,141,722.76	100,987,230.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		197,262,690.48	313,413,789.68	62,355,216.95
*归属于少数股东的综合收益总额		12,899,284.04	41,727,933.08	38,632,013.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度	2010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		14,360,448,310.53	7,759,079,569.14	3,139,923,008.80
收到的税费返还		232,126.64	8,695.22	114,107.55
收到其他与经营活动有关的现金	九.2	4,760,503,023.97	2,207,828,968.85	2,776,464,246.32
经营活动现金流入小计		19,121,183,461.14	9,966,917,233.21	5,916,501,362.67
购买商品、接受劳务支付的现金		12,563,331,537.33	5,851,020,075.83	2,068,592,122.41
支付给职工以及为职工支付的现金		485,549,937.35	327,860,053.36	272,061,022.66
支付的各项税费		390,392,878.52	199,803,776.05	169,343,966.59
支付其他与经营活动有关的现金	九.3	3,577,064,693.64	1,655,290,364.08	1,804,120,901.24
经营活动现金流出小计		17,016,339,046.84	8,033,974,269.32	4,314,118,012.90
经营活动产生的现金流量净额		2,104,844,414.30	1,932,942,963.89	1,602,383,349.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		2,324,078,952.77	5,153,855,290.22	6,089,443,685.21
取得投资收益收到的现金		8,454,066.86	21,970,921.02	13,401,379.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		986,270.73	5,021,547.91	1,292,276.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,519,268.72	113,317,682.81	
收到其他与投资活动有关的现金		245,614,266.13	250,657,106.93	21,046,856.50
投资活动现金流入小计		2,651,652,825.21	5,544,822,548.89	6,125,184,197.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,486,076,725.33	3,127,897,727.45	2,876,869,559.20
投资支付的现金		11,952,816,811.23	5,030,422,361.59	11,759,399,444.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		44,840,887.21	659,400.00	134,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		320,076,608.16	98,284,074.59	476,255,638.56
投资活动现金流出小计		16,803,811,031.93	8,257,263,563.63	15,247,124,642.07
投资活动产生的现金流量净额		-14,152,158,206.72	-2,712,441,014.74	-9,121,940,444.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,511,210,672.98	893,851,802.65	839,447,122.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,270,050,000.00	393,851,802.65	829,347,200.00
取得借款收到的现金		20,982,754,706.37	8,589,851,271.55	14,993,792,759.45
发行债券收到的现金		700,000,000.00	1,300,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		510,119,750.59	1,606,958,957.08	901,040,045.00
筹资活动现金流入小计		29,704,085,129.94	12,390,662,031.28	17,134,279,926.95
偿还债务支付的现金		11,268,623,210.25	9,865,609,191.56	10,327,522,759.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,131,470,360.58	1,859,997,399.39	1,562,623,957.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,162,000.00	13,804,000.00	32,450,424.48
支付其他与筹资活动有关的现金		891,343,600.66	679,281,181.84	1,022,581,881.43
筹资活动现金流出小计		14,291,437,171.49	12,404,887,772.79	12,912,728,597.96
筹资活动产生的现金流量净额		15,412,647,958.45	-14,225,741.51	4,221,551,328.99
四、汇率变动对现金的影响		-1,020,130.70	-837,347.70	-1,770.10
五、现金及现金等价物净增加额		3,364,314,035.33	-794,561,140.06	-3,298,007,535.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,193,577,005.49	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04
六、期末现金及现金等价物余额		6,557,891,040.82	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保时康

农划印一

金院水

合并所有者权益变动表 (一)

单位: 元

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2012年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	8,729,025,091.81	2,206,141,617.92		2,759,255.54	415,135,126.67	396,087,324.22	11,749,148,416.16	14,986,293,469.98
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	8,729,025,091.81	2,206,141,617.92		2,759,255.54	415,135,126.67	396,087,324.22	11,749,148,416.16	14,986,293,469.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,270,974,908.19	-1,079,860,324.37		959,985.85	6,886,085.84	-19,830,679.18	1,179,129,976.33	8,114,880,117.34
(一) 净利润						158,052,086.92	158,052,086.92	171,723,425.25
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		42,856,675.63				-3,646,072.07	39,210,603.56	38,438,549.27
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-923,747.70					-923,747.70	-923,747.70
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		43,780,423.33					43,780,423.33	43,780,423.33
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响								
4.其他						-3,646,072.07		-772,054.29
上述 (一) 和 (二) 小计		42,856,675.63				154,406,014.85	197,262,890.48	210,161,974.52
(三) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	7,970,697,212.95
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	7,860,599,666.63
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配						-25,978,785.84	-19,092,700.00	-67,055,160.52
1.提取盈余公积					6,886,085.84	-6,886,085.84		
其中: 法定公积金					6,886,085.84		6,886,085.84	6,886,085.84
任意公积金								
2.对所有者 (或股东) 的分配						-19,092,700.00	-19,092,700.00	-67,054,700.00
3.其他								-460.52
(五) 所有者权益内部结转	1,270,974,908.19	-1,122,717,000.00				-148,257,908.19		
1.资本公积转增资本 (或股本)	1,122,717,000.00	-1,122,717,000.00						
2.盈余公积转增资本 (或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	148,257,908.19					-148,257,908.19		
(六) 专项储备提取和使用				959,985.85			959,985.85	1,076,090.39
1.提取专项储备				2,371,699.67			2,371,699.67	2,658,551.80
2.使用专项储备				1,411,713.82			1,411,713.82	1,582,461.41
四、本年末余额	11,000,000,000.00	1,122,717,293.55		3,719,241.39	422,021,212.51	376,256,645.04	12,928,278,392.49	23,101,173,587.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张成虎

合并所有者权益变动表 (二)

单位: 元

项目	2011年度						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	8,229,025,091.81	1,873,314,529.28		2,789,711.48	391,168,537.32	159,716,031.60	10,656,013,901.49
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	8,229,025,091.81	1,873,314,529.28		2,789,711.48	391,168,537.32	159,716,031.60	10,656,013,901.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	500,000,000.00	332,827,088.64		-30,455.94	23,966,589.35	236,371,292.62	1,093,134,514.67
(一) 净利润						258,586,701.04	258,586,701.04
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		54,827,088.64					54,827,088.64
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-9,371,074.73					-9,371,074.73
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		64,198,163.37					64,198,163.37
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响							
4.其他							
上述 (一) 和 (二) 小计		54,827,088.64					54,827,088.64
(三) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00	278,000,000.00					778,000,000.00
1.所有者投入资本	500,000,000.00	278,000,000.00					778,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配							
1.提取盈余公积					23,966,589.35	-23,966,589.35	
其中: 法定公积金							
任意公积金							
2.对所有者 (或股东) 的分配					23,966,589.35	-27,225,835.53	
3.其他							
(五) 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							
(六) 专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
四、本年年末余额	8,729,025,091.81	2,206,141,617.92		2,759,255.54	415,135,126.67	396,087,324.22	11,749,148,416.16

法定代表人: 张时虎 主管会计工作负责人: 张时虎 会计机构负责人: 张时虎



合并所有者权益变动表 (三)

单位: 元

2010年度									
归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,179,025,091.81	1,635,152,346.95		1,521,233.41	380,242,636.83	233,304,825.89	10,429,246,134.89	2,695,694,246.10	13,124,940,380.99
加: 会计政策变更									
前期差错更正		40,000,000.00				-179,808,301.24	-139,808,301.24		-139,808,301.24
二、本年年初余额	8,179,025,091.81	1,675,152,346.95		1,521,233.41	380,242,636.83	53,496,524.65	10,289,437,833.65	2,695,694,246.10	12,985,132,079.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00	198,162,182.33		1,268,478.07	10,925,900.49	106,219,506.95	366,576,067.84	123,202,716.43	489,778,784.27
(一) 净利润						122,193,034.62	122,193,034.62	40,224,552.29	162,417,586.91
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-59,837,817.67					-59,837,817.67	-1,592,539.06	-61,430,356.73
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-16,680,557.05					-16,680,557.05		-16,680,557.05
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-43,157,260.62					-43,157,260.62	-1,592,539.06	-44,749,799.68
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响									
4.其他									
上述 (一) 和 (二) 小计		-59,837,817.67				122,193,034.62	62,355,216.95	38,632,013.23	100,967,230.18
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	258,000,000.00					308,000,000.00	102,534,600.00	410,534,600.00
1.所有者投入资本	50,000,000.00	258,000,000.00					308,000,000.00	102,534,600.00	410,534,600.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积						-10,925,900.49	-10,925,900.49		
其中: 法定公积金						-10,925,900.49	-10,925,900.49		
任意公积金									
2.对所有者 (或股东) 的分配						-1,689,000.00	-1,689,000.00	-18,117,339.06	-19,806,339.06
3.其他						-3,358,627.18	-3,358,627.18		-3,358,627.18
(五) 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									
(六) 专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
四、本年年末余额	8,229,025,091.81	1,873,314,529.28		2,789,711.48	397,168,537.32	159,716,031.60	10,656,013,901.49	2,818,896,962.53	13,474,910,864.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



云南省投资控股集团有限公司

财务报表附注

单位：人民币元

一、公司简介

云南省投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”）原名“云南省开发投资有限公司”，根据《云南省人民政府关于成立云南省开发投资有限公司的通知》（云政发[1995]195号）文件批准于1997年9月5日成立，2007年8月21日经云南省工商行政管理局批准变更企业名称为“云南省投资控股集团有限公司”。

本公司注册资本 8,729,000,000.00 元；法定代表人：保明虎；注册住所：云南省昆明市拓东路 15 号；经营范围：经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。

本公司是直属于云南省人民政府、由云南省人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责的大型国有独资企业，是云南省人民政府的投资主体、融资平台和经营实体。本公司战略定位为省政府推进全省经济社会发展的战略工具，其重要使命是在全省全面建设小康社会的历史进程中，着力解决省政府关心、关系全省发展大局的重大问题。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司直接控股企业 19 家，其中包括：云南云景林纸股份有限公司（以下简称“云景林纸”）、云南云景符源贸易服务有限公司（以下简称“符源贸易”）、云南省铁路投资有限公司（以下简称“铁投公司”）、云南省旅游投资有限公司（以下简称“旅投公司”）、曲靖市燃气集团有限公司（以下简称“曲靖燃气”）、云南省林业投资有限公司（以下简称“林投公司”）、云南云投建设有限公司（以下简称“云投建设”）、云南云投版纳石化有限责任公司（以下简称“版纳石化”）、云投文化发展（北京）有限公司（以下简称“云投文化”）、云南省医疗投资管理有限公司（以下简称“医投公司”）、中视云投文化产业投资有限公司（以下简称“中视云投”）、迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司（以下简称“建塘酒店”）、云南云投电子商务有限公司（以下简称“电子商务”）、云南省能源投资集团有限公司（以下简称“能投集团”）、普洱双木生物科技有限公司（以下简称“双木生物”）、云南尚怡优选贸易有限公司

(以下简称“尚怡优选”)、云南云投中油油品销售有限公司(以下简称“云投中油”)、云南省滇中产业新区开发投资有限公司(以下简称“滇中产业”)、云南绿大地生物科技股份有限公司(以下简称“绿大地”)。

二、财务报表的编制基础

本公司的财务报表编制以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其补充规定,并基于下述“四、重要会计政策、会计估计的说明”进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其他相关规定。

(二) 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础进行会计计量、确认和报告。对会计要素进行计量时,一般采用历史成本。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的,以能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法

1、外币交易

外币交易发生时按交易发生日的即期汇率(即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时,按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算。

资产负债表日,各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中

间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

2、外币报表折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（七）金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（1）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。

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。具体计提比例如下：定向投资按资产负债表日余额的 4% 计提，其他应收款按资产负债表日余额的 2% 计提。合并范围内的控股企业根据其行业特点确定其计提比例。

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。

（2）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。

（3）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：

（1）所转移金融资产的账面价值

(2) 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，本公司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：

(1) 终止确认部分的账面价值

(2) 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。

(八) 存货

1、存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、开发产品、开发成本及低值易耗品等。

2、取得和发出的计价方法

本公司取得存货时计价方式有：按实际成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

3、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品摊销方式采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年期末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

（九）长期投资

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》等规定执行。

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投资的初始成本确认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

期末，本公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注四、（十五）。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，减值准备的确定及计提方法见附注四、（七）。

（十）投资性房地产

本公司对能够单独计量和出售、且是为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产核算，包括：出租的房屋和土地使用权。

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量，按年限平均法计提折旧期末，本公司对投资性房地产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注四、（十五）。

（十一）固定资产

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用期限超过 1 个会计年度，且单位价值超过 2,000 元的资产。

固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

类 别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	15-30	3.00	3.23-6.47
机器设备	5	3.00	19.40
交通运输设备	6	3.00	16.17
其他设备	3-5	3.00	19.4-32.33

合并范围内的控股企业根据其行业特点确定其各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率。

期末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注四、(十五)。

(十二) 在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号—借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，本公司对在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注四、(十五)。

(十三) 无形资产

本公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产作为无形资产核算，具体包括土地使用权、商标权、探矿权、采矿权、铁路使用权、专利权、非专利技术，以实际成本进行初始计量。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足资本化条件的，确认为无形资产。

对有特定产量限制的特许经营权（如采矿权）按照产量法进行摊销，除此之外使用寿命为有限的无形资产，在其预计使用寿命期内按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约

不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

期末，对存在减值迹象的无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注四、(十五)。

(十四) 生物资产

生物资产，是指与农业生产相关的有生命的（即活的）动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，如用材林、牲畜等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，如经济林木、产畜、役畜等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

1、生物资产的初始计量应当按实际成本入账，实际成本的确定方法分别为：

(1) 外购的生物资产，按购买价款、运输费、保险费以及其他可直接归属于购买生物资产的相关税费，作为实际成本。

(2) 自行营造的具有生产性特点的生物资产，按达到预定生产经营目的前营造林木发生的直接材料、直接人工、其他直接费和应分摊的间接费用等必要支出，作为实际成本。自行营造的具有消耗性特点的生物资产，按郁闭成林前（营造前五年为未郁闭林）发生的造林费、抚育费、管护费和应分摊的间接费用等必要支出，作为实际成本，郁闭后（第六年开始为郁闭林）发生的长期管护费用等后期支出计入当期损益。

(3) 自繁的幼畜成龄转为产畜或役畜，按成龄时的账面价值，作为实际成本；产畜或役畜淘汰转为育肥畜，按淘汰时的账面价值，作为实际成本。

(4) 天然起源的生物资产按名义金额确定其成本。

2、生物资产的后续计量：

(1) 对成熟的生产性生物资产计提折旧:

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按月计提折旧, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。折旧方法采用年限平均法, 有关预计使用年限及折旧率如下表:

生物资产类别	使用年限(年)	预计净残值	年折旧率(%)
果树	10-20	5%	9.50%-4.75%
经济林木	5-20	5%	5.00%-20.00%
竹子	30-50	5%	3.17%-1.90%

(2) 对消耗性生物资产应当在采伐时(桉树速生林 5 年为一轮伐期、思茅松人工林 20 年一轮伐期)将消耗生物资产的账面价值按采伐强度结转为农产品的成本。

(3) 生物资产遭受自然灾害、疫病侵袭、市场价格下跌等而发生减值时, 计提生物资产跌价准备或减值准备, 减值准备的确定及计提方法参见附注四、(十五)。生产性生物资产减值准备一经计提不得转回。

3、收获

在收获时点, 公司将该时点归属于农产品成本的账面价值结转为农产品的成本。

4、处置

生物资产出售时, 应当按照其账面价值结转成本。生物资产盘亏、死亡或毁损时, 应当将处置收入扣除其账面价值、相关税费后的余额, 根据管理权限在相关权利机构批准后, 在减去过失人或者保险公司等的赔款和残余价值之后, 计入当期的管理费用; 属于自然灾害等非常损失的计入当期的营业外支出。

(十五) 资产减值

期末, 在财务报表中单独列示的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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等, 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。

(十六) 资产组

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。本公司在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑本公司对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

（十七）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。

（十八）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：

- （1）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
- （2）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议

（十九）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。

（二十）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（ $50\% < \text{“很可能”} \leq 95\%$ ）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。

（二十一）递延收益

本公司将收到的应在以后期间计入当期损益的政府补助计入递延收益，分为：

- 1、与资产相关的政府补助：在相关资产使用寿命内分配递延收益，在财务报表“其他非

流动负债”项目中反映；

2、与收益相关的政府补助：用于补偿以后期间相关费用或损失的，在发生相关费用或损失的未来期间计入当期损益，在财务报表“其他流动负债”项目中反映；用于补偿已发生的相关费用或损失的，收到时直接计入当期损益。

（二十二）收入确认原则

本公司按下原则确认收入：

（1）销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现；

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；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的劳务收入；

（3）让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

（4）投资收益：可以对被投资单位产生重大影响的，按被投资单位每年实现的净利润和本公司持股比例计算确认投资收益；除上述情况外，按当年实际收到的现金股利确认投资收益；

（5）利息收入：根据《委托贷款》合同或协议约定，按使用资金的金额、时间和利率计算确认；

（6）股权转让收益：按本公司转让投资项目的股权所实现的净收益确认；

（7）委托管理收入：按与委托人签署的合同或协议约定的收费标准和付费时间计算确定。

（二十三）所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

期末，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。

（二十四）会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表的范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。本公司本报告期合并财务报表范围包括本公司及控股企业云景林纸、符源贸易、铁投公司、旅投公司、曲靖燃气、林投公司、云投建设、版纳石化、云投文化、医投公司、中视云投、能投集团、建塘酒店、双木生物、尚怡优选、云投中油、滇中产业、电子商务、绿大地。

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年间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计年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年最早年间的年初已经发生，从报告年最早年间的年初起将其资产、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。

五、税项

（一）主要税种及税率

税（费）种类	税率、费率	计税基数
增值税	3%、6%、13%、17%	应税销售收入
营业税	3%、5%	应税营业收入
城市维护建设税	1%、5%、7%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税应纳税合计
地方教育费附加	2%	增值税、营业税应纳税合计
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
消费税	0.8 元/升	从量计征

注：1、电投公司控股企业云南保山苏帕河水电开发有限公司一级、二级及三级电站属小型电站，每度电按 0.004 元计缴水资源费，四级电站属中型电站，每度电按 0.007 元计缴水资源费。苏帕河公司的子公司腾冲龙川江水电开发有限公司根据销售电量以每度电 0.004 元计缴水资源费。

2、云南保山苏帕河水电开发有限公司的子公司腾冲龙川江水电开发有限公司；电投公司控股企业云南电投新能源开发有限公司的子公司云南福贡华泰电力开发有限公司和盈江县天潮水电有限责任公司 2009 年度发电收入增值税根据《云南省国家税务局关于严格执行电力企业增值税税收政策的通知》(云国税发[2001]30 号)按简易办法以 6%的征收率计算征收增值税。

3、根据云南省发改委、财政厅、建设厅发布的《关于收取洱海风景名胜资源保护费的通知》(云发改收费【2005】1189 号)文件，大理州发改委、财政局建设局发布的《关于转发省发改委、财政厅、建设厅关于收取洱海风景名胜资源保护费文件的通知》(大发改价管【2005】529 号)文件，大理州旅游产业发展领导小组发布的《关于委托大理旅游集团代收洱海资源保护费及苍山门票的通知》，“洱海资源保护费”2011 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日包干缴纳 1600 万元，2012 年 10-12 月根据游船实载乘客，按 30 元/人向在洱海内从事旅游载客航运的经营者收取。另根据大理市洱海保护管理局发布的洱海风景名胜资源保护费征收实施方案，将本公司代收的“洱海资源保护费”中的 30%作为对本公司向游客进行保护洱海环境、防止水环境污染的宣传教育工作奖励。

4、根据西双版纳州人民政府办公室印发《西双版纳州人民政府关于征收风景名胜区资源有偿使用费实施办法(暂行)的通知》(西政办发[2008]37 号)的规定，旅投公司控股企业云南金孔雀旅游集团有限公司下属的原始森林公园、野象谷景区、基诺山景区、勐景来景区应自 2008 年 5 月 1 日起(野象谷景区自 2008 年 6 月 1 日起)按照政府批准核定门票价格的 15%向西双版纳州风景名胜区主管部门按月缴纳风景名胜区资源有偿使用费。金孔雀集团未计提和缴纳该有偿使用费。

(二) 优惠税负及批文

1、流转税优惠税负及批文

(1) 根据思国发[2005]130 号文，云景林纸的子公司云南云景林业开发有限公司(以下简称景林公司)销售的自产农业产品免征增值税。

(2) 根据景洪国税登字(2009)第 35 号文，自 2009 年 10 月 1 日起对林投公司销售的自产农产品减征增值税，减征幅度为 100%。

(3) 根据昆国税经开分函(2001)第 09 号，绿大地销售的自产农业初级产品(花卉)免征增值税。根据云南省会泽县国家税务局 2011 年 8 月 8 日下发的《减免税审批决定通知书》，同意对绿大地的子公司会泽县绿大地种苗有限责任公司销售自产初级农产品免征增值税予以备案。

2、企业所得税优惠税负及批文

(1) 依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)文件精神,云南保山苏帕河水电开发有限公司于2012年5月8日向龙陵县地方税务局申请自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税,龙陵县地方税务局以《企业所得税减免税备案通知书》(龙地税政审备企〔2012〕7号)同意备案。

(2) 云南保山苏帕河水电开发有限公司的子公司腾冲苏电龙川江水电开发公司因符合当前国家重点鼓励发展产业,已申请获得企业所得税减免优惠政策。根据腾冲县国家税务局下发的《腾冲县国家税务局转发云南省国家税务局关于腾冲苏电龙川江水电开发有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》(腾国税函[2009]55号),自2008年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按15%的税率计算缴纳企业所得税,同时免征该公司2008年度、2009年度企业所得税,减半征收2010年度至2012年度企业所得税。

(3) 经西双版纳州地方税务局审核,同意金孔雀集团下属子公司西双版纳原始森林公园有限公司、西双版纳野象谷景区有限公司、西双版纳勐景来景区有限公司和西双版纳基诺山寨景区有限公司2012年度继续享受西部大开发税收优惠政策,企业所得税率减按15%执行。

(4) 根据云南省国家税务局下发的《云南省国家税务局关于大理风花雪月文化传播有限责任公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》(云国税函[2007]762号)大理风花雪月文化传播有限责任公司自2007年起在西部大开发税收优惠执行期内减按15%税率征收企业所得税。

(5) 根据财税[2011]58号文,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。《企业所得税法》第二十七条第(一)项规定:企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税。根据景谷县地方税务局《企业所得税减免税备案通知书》(税减备[2012]4号)文,减免景林公司2011年度林木培育和种植、林产品采集(松子采集)、生畜、家禽的饲养项目企业所得税,2012年度景林公司尚未备案。

(6) 根据云南省景洪市国税局于2012年3月28日发[2012007号]企业所得税减免税备案通知书,林投公司自2012年01月01日起至2012年12月31日减免林木培育和种植业务的企业所得税。

(7) 根据云南省会泽县国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》【会国税备免(2011)

001 号】，绿大地的子公司会泽绿大地种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收。

六、会计政策、会计估计变更及重大差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、根据董事会决议，本公司对云南天安化工有限公司、北方夜视科技集团有限公司、云南机场集团有限责任公司股权投资会计核算进行了会计政策变更，由定向投资调整为一般股权投资。本公司本期进行追溯了调整，调增年初长期股权投资 1,657,357,863.35 元，调减年初其他非流动资产-定向投资 1,667,160,000.00 元，调增年初资本公积 40,610,593.77 元，调减年初未分配利润 50,412,730.42 元。

2、曲靖燃气本期对配套工程成本核算的会计政策进行变更，会计政策变更的主要原因是 2012 年以前对配套工程施工成本是按照小区接口到用户燃具处（庭院和入户）发生成本全部结转为营业成本。2012 年将配套工程施工成本分为两个部分组成，一是将小区口到用户楼房处（庭院部分）发生的成本作为固定资产核算，并预计按照 25 年进行折旧，二是将楼房处到各用户燃具处（入户）发生的成本作为当年的营业成本核算。会计政策变更形成 2010 年度利润增加 7,130,511.78 元，2011 年度利润增加 16,043,415.46 元。

（二）会计估计变更及前期重大差错更正

本期度主要的会计估计变更及前期重大差错更正事项如下：

1、本公司本期支付 2009 年-2011 年末漏计提的利息支出共计 19,715,962.78 元，对其进行了追溯调整，导致年初应付利息调增 19,715,962.78 元，上年利息支出调增 12,112,952.78 元，年初未分配利润调减 19,715,962.78 元。

2、本公司 2009 年度按照权益法确认对富滇银行的投资收益时，少确认投资收益 2,833,818.00 元，本期本公司进行了追溯调整，同时调增年初长期股权投资和年初未分配利润 2,833,818.00 元。

3、本公司董事会 2007 年确定对昆商不良资产的坏账准备按照不良资产总额 22 亿元的 14% 计提，公司实际执行按照扣除收回金额后的净额的 14% 计提，本期进行了追溯调整，调减年初其他应收款 27,068,542.46 元，调减年初未分配利润 27,068,542.46 元。

4、本公司 2010 年与中信信托公司签订资金信托合同，出资 2.3 亿元购买中信信托公司信托产品，中信信托公司将此 2.3 亿元向云投建设增资，本公司享有股权投资收益权。同时本公司与中信信托签订股权委托管理协议，中信信托公司对云投建设的股权由本公司管理。本公司购买的信托产品实质构成了对云投建设的长期权益性投资，因此在合并报表时该项金融资

产应作为本公司股权投资与云投建设所有者权益进行抵消。

铁投公司 2010 年与中原信托公司签订资金信托合同，铁投公司出资 4 亿元购买中原信托公司产品，中原信托公司将此 4 亿元向云投建设子公司天景房地产有限公司增资，又与中原信托公司产品签订股权委托管理协议，由铁投公司享有股权投资收益权和管理权，在合并报表该项金融资产也应与天景房地产有限公司所有者权益进行抵消。

上述事项导致年初持有至到期投资调减 6.3 亿元，少数股东权益调减 6.3 亿元。

5、能投集团三级子公司威信云投粤电扎西能源有限公司本期对资产、负债进行了清理，导致 2012 年期初数进行了调整，将期初预付账款 207,767,941.41 元、期初长期待摊费用 292,820,916.15 元调入期初在建工程，挂出期初应付账款 50,851,329.62 元，导致期初在建工程调增 551,440,187.18 元；另外，将期初其他应收款和期初其他应付款进行了重分类调整，导致期初其他应收款和期初其他应付款同时调增 4,769,706.82 元。

6、能投集团四级子公司腾冲苏电龙川江水电开发有限公司于 2011 年 8 月 17 日与民生金融租赁股份有限公司签订了融资租赁合同(售后回租类)，售价与售后回租租赁物账面价值差额 -15,041,516.64 元计入递延收益借方核算，本期将其重分类至其他非流动资产反映，并进行了追溯调整，导致期初其他非流动资产和期初其他非流动负债同时调增 15,041,516.64 元。

7、本公司的三级子公司云南能投实业有限公司 2010 年起对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或摊销，本期将其调整为和本公司会计政策一致的核算模式，并进行了追溯调整，调整减少了期初投资性房地产 75,049,150.59 元，同时减少年初未分配利润 75,049,150.59 元。

本期因本公司及控股公司会计政策变更和会计差错更正调整的期初报表项目（合并报表数据）如下表：

项目	年初追溯调整前	调整数	年初追溯调整后
流动资产合计	17,427,372,358.47	-238,510,419.31	17,188,861,939.16
非流动资产合计	42,184,387,043.33	-439,626,455.48	41,744,760,587.85
资产总计	59,611,759,401.80	-678,136,874.79	58,933,622,527.01
流动负债合计	15,647,164,194.70	54,586,528.64	15,701,750,723.34
非流动负债合计	28,230,536,817.05	15,041,516.64	28,245,578,333.69
负债合计	43,877,701,011.75	69,628,045.28	43,947,329,057.03
归属于母公司所有者权益	11,872,749,477.81	-123,601,061.65	11,749,148,416.16
所有者权益合计	15,734,058,390.05	-747,764,920.07	14,986,293,469.98
负债和所有者权益总计	59,611,759,401.80	-678,136,874.79	58,933,622,527.01

营业总收入	7,466,544,064.55	37,536,453.53	7,504,080,518.08
营业总成本	7,327,780,919.65	2,011,997.24	7,329,792,916.89
营业利润	316,396,136.06	5,699,293.02	322,095,429.08
利润总额	371,318,553.57	3,444,584.50	374,763,138.07
净利润	308,332,554.60	-2,926,433.21	305,406,121.39

七、合并会计报表的编制方法

（一）合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法见本“附注四、（二十四）会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法”。

（二）本期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	注册资本	实收资本	级次	企业类型	审计意见类型
1	云景林纸	89.21%	400,000,000.00	420,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
2	符源贸易	89.21%	20,000,000.00	20,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
3	铁投公司	82.72%	2,051,000,000.00	4,484,470,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
4	旅投公司	95.00%	500,000,000.00	500,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
5	曲靖燃气	51.00%	130,000,000.00	130,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
6	林投公司	74.12%	161,500,000.00	234,767,200.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
7	云投建设	16.67%	330,000,000.00	330,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
8	版纳石化	67.00%	300,000,000.00	300,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
9	云投文化	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
10	医投公司	100.00%	500,000,000.00	500,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
11	中视云投	80.00%	50,000,000.00	50,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
12	能投集团	83.33%	10,189,000,000.00	11,560,427,588.84	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
13	建塘酒店	60.00%	80,000,000.00	80,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
14	双木生物	100.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
15	尚怡优选	55.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
16	云投中油	60.00%	70,000,000.00	70,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
17	滇中产业	100.00%		500,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
18	电子商务	51.00%	15,000,000.00	15,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
19	绿大地	19.86%	151,087,104.00	151,087,104.00	2	境内非金融子企业	带强调事项段无保留意见

（三）本期合并范围的变更及理由

1、新增合并单位情况

2010 年度：

本公司新增云南云投版纳石化有限责任公司、云南昆华医院投资管理有限公司两家企业纳入合并范围，具体如下：

(1) 根据《云南省国资委关于云南省投资控股集团有限公司重组并购西双版纳石化集团有限责任公司成品油业务资产并成立合资公司有关事宜的复函》（云国资规划函[2010]117 号）和本公司与西双版纳石化集团有限责任公司签订的出资人协议，本公司和西双版纳石化集团有限责任公司共同出资组建云南云投版纳石化有限公司，注册资本人民币 8,000 万元，其中，本公司货币出资 5,360 万元，持股比例为 67%，西双版纳石化集团有限责任公司以实物资产出资 2,640 万元，持股比例为 33%。版纳石化自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(2) 根据本公司、云南省第一人民医院、昆明钢铁控股有限公司和云天化集团有限责任公司签订的出资人协议，共同出资组建云南昆华医院投资管理有限公司，注册资本人民币 5.40 亿元，其中本公司认缴注册资本 2.10 亿元，持股比例为 38.89%；云南省第一人民医院认缴注册资本 1.50 亿元，持股比例为 27.78%；昆明钢铁控股有限公司认缴注册资本 1.50 亿元，持股比例为 27.78%；云天化集团有限责任公司认缴注册资本 0.30 亿元，持股比例为 5.55%。本公司已于 2010 年 3 月拨付第一期出资 7,000 万元。昆华医院自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

2011 年度：

本公司新增医投公司、云投文化、中视云投、建塘酒店四家公司纳入合并范围，具体如下：

(1) 根据《云南省人民政府关于设立云南省医疗投资管理有限公司的批复》（云政复[2010]43 号文），本公司出资 5 亿元组建全资子公司医投公司，已于年内缴付全部出资额。医投公司自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(2) 根据本公司 2011 年 2 月 12 日专题办公会决议，本公司出资 500 万元设立全资子公司云投文化，报告期内已拨付全部出资。云投文化自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(3) 根据本公司与中央新闻记录电影制片厂（集团）签订的出资人协议，双方共同出资组建中视云投，注册资本人民币 5000 万元，其中本公司以现金出资认缴注册资本 4000 万元，持股比例为 80%；中央新闻记录电影制片厂（集团）以现金认缴注册资本 1000 万元，持股比例为 20%。本公司已于 2011 年 8 月已全部认缴出资 4000 万元。中视云投自设立之日起纳入本

公司合并报表范围。

(4) 根据本公司与昆明市城建房地产开发股份有限公司签订的出资人协议，双方共同出资组建建塘酒店，注册资本人民币 8000 万元，其中本公司以现金出资认缴注册资本 4800 万元，持股比例为 60%；昆明市城建房地产开发股份有限公司以现金认缴注册资本 3200 万元，持股比例为 40%。本公司已于 2011 年 3 月已全部认缴出资 4800 万元。建塘酒店自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

2012 年度

本期新增能投集团、符源贸易、双木生物、尚怡优选、云投中油、滇中产业、电子商务、绿大地八家公司纳入合并范围，具体如下：

(1) 根据云政复[2012]4 号文、云国资统财[2012]25 号文以及本公司资产出资协议，以本公司 2011 年年度审定的资产 23 项出资设立云南省能源投资集团有限公司。能投集团自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(2) 根据云南云景林纸股份有限公司分立协议、2011 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以 2011 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为基础，云南云景林纸股份有限公司按照原股权比例分立成云南云景林纸股份有限公司和景谷符源贸易服务有限公司，分立后云南云景林纸股份有限公司注册资本 40000 万元、景谷符源贸易服务有限公司注册资本 2000 万元。符源贸易自分立之日起纳入本公司合并报表范围。

(3) 本公司根据股东会决议，出资设立全资子公司普洱双木生物科技有限公司，其注册资本为 100 万元，已在本期内已全部缴清出资额。双木生物自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(4) 根据本公司与云南云之梦酒店管理有限公司、汕头市龙湖区亿丰旅游用品有限公司的出资协议，三方共同出资 500 万元组建云南尚怡优选贸易有限公司，本公司以人民币现金 275 万元出资，占注册资本的 55%，其出资额已在本期内缴付完毕。尚怡优选自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(5) 根据本公司与中国石油天然气股份有限公司股东出资协议规定，双方共同出 7000 万元组建云南云投中油油品销售有限公司，其中本公司以人民币出资 4200 万元，占注册资本的 60%，已在本期内缴付全部出资金额。云投中油自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(6) 根据本公司股东会决议，本公司以人民币出资 50000 万元设立全资子公司云南省滇中产业新区开发投资有限公司，占有其出资比例的 100%，其出资金额已于本期内全部拨付完

毕。滇中产业自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(7)根据本公司与云南云岭工程造价咨询事务所有限公司共同出资 1500 万元设立云南云投电子商务有限公司，本公司以人民币认缴出资金额 765 万元，占公司注册资本的 51%，其出资额已在本期内缴付完毕。电子商务自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(8) 2012 年，本公司以 9.16 元/股的价格收购了绿大地 3000 万股限售流通股股份，占总股数的 19.86%，成为绿大地的第一大股东，收购总成本 274,870,533.00 元，收购款项于 2012 年 3 月支付完毕。收购完成后本公司能对绿大地的股东会产生重大影响，且收购后本公司对绿大地提供了大量的资金和业务支持，使得绿大地对本公司形成了一定程度的依赖性，因此本公司对绿大地形成了实质性控制，收购日确定为 2012 年 3 月 31 日，自 2012 年 3 月 31 日起本公司将其纳入合并范围。

2、关于合并绿大地

(1) 受让绿大地股份基本情况

2011 年 11 月 24 日，本公司召开董事会，审议通过了《关于收购云南绿大地生物科技股份有限公司部分股份的决议》，同意本公司与何学葵签订绿大地股份转让协议，收购何学葵持有的绿大地数量不超过总股本 20%的股份，收购价格为每股 9.16 元。2011 年 11 月 28 日，本公司与何学葵签订了《附条件生效股份转让协议》。

2011 年 12 月 30 日，本公司收到《云南国资委关于云南省投资控股集团有限公司收购云南绿大地生物科技股份有限公司部分股份事宜的批复》（云国资资运[2011]346 号）批复，原则同意本公司以每股 9.16 元人民币的价格收购何学葵所持绿大地 3,000 万股股份。

本公司于 2011 年 12 月支付股份转让预付款人民币 500 万元；2012 年 1 月支付股份转让款人民币 26,980.00 万元。

根据中国证券登记结算有限公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，2012 年 2 月 14 日，何学葵将其持有绿大地的 30,000,000 股限售流通股股份过户给本公司，占上市公司总股本的 19.86%，并在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份过户变更登记。本次股份过户完成后，本公司持有绿大地 30,000,000 股限售流通股股份，占公司总股本的 19.86%，成为绿大地第一大股东。

(2) 合并日的确定

确定购买日的基本原则是控制权转移的时点。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过。
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- ③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- ④购买方已支付了购买价款的大部分(超过 50%)。
- ⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

本公司受让绿大地股份后，成为绿大地的第一大股东，能对绿大地的股东会产生重大影响，并向绿大地派驻了董事长、总经理和财务总监。2012 年 3 月 30 日绿大地特别股东会选举了本公司推举的三名董事进入董事会，2012 年 4 月起，本公司对绿大地提供了大量的资金和业务支持，使得绿大地对本公司形成了一定程度的依赖，形成了对绿大地实质性的控制，因此将合并日确定为 2012 年 3 月 31 日。

(3) 合并类型的确定

在合并前后，本公司和绿大地均不受某同一方或相同的共同多方的控制，因此将此次合并定义为非同一控制下的企业合并。

(4) 未按公允价值对绿大地进行合并的原因说明

2011 年度绿大地的审计中介机构为绿大地出具了保留意见的审计报告，保留原因一是绿大地因涉嫌信息披露违规被中国证券监督管理委员会立案调查，无法确定最终处罚结果对绿大地 2011 年度财务报表的影响；二是由于绿大地自 2004 年度至 2009 年度期间虚增资产和收入，昆明市检察机关以欺诈发行股票罪、违规披露重要信息罪追究绿大地的刑事责任，至出具审计报告日，法院尚未对该案件开庭审理，无法确定最终判决结果对绿大地 2011 年度财务报表的影响。由于上述原因，本公司在并购日无法确定绿大地可辨认净资产的公允价值，截止本报告日，上述事件已经终审判决或最终处理，绿大地对信息进行了披露并调整了财务报表，但本公司截止本报告日未启动复核绿大地可辨认净资产公允价值的程序，因此仍不能确定对绿大地的并购日和 2012 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值，本公司在合并绿大地报表时暂按绿大地的账面价值进行了合并。对此，本公司将在未来年度财务报表中按《企业会计准则》规定确定并购日绿大地可辨认净资产的公允价值后对价值量作出调整。

(5) 未来可能要对绿大地并购日合并报表和 2012 年度合并报表追溯调整的提示

由于本公司在编制对绿大地并购日合并报表和 2012 年度合并报表时是以绿大地报表日的账面价值进行合并的，未来本公司启动对绿大地的可辨认资产和负债公允价值复核程序，确

定并购日绿大地可辨认净资产的公允价值后，可能会对并购日的合并报表进行追溯调整。

3、合并层次调整情况

2010 年度：

根据云南省林业投资有限公司股东会 2010 年第一次临时会议决议，本公司将所持有的云南勐象竹业有限公司 80%的股权作为出资，对林投公司进行增资扩股，上述股权已经中和资产评估有限公司西南天赢分公司评估，并出具了中和评报字[2009]第 YN0042 号评估报告，评估价值为 5,600.16 万元，股东确认的价值为 5,300 万元。根据同一控制下企业合并的会计处理方法，勐象竹业报表自报告期期初即并入林投公司合并报表。本公司不再直接合并云南勐象竹业有限公司的报表

2011 年度：

根据本公司与医投公司签订的股权转让协议，本公司将持有云南昆华医疗投资管理有限公司 38.89%的股权全部转让给医投公司，转让价格 7000 万元，报告期已内完成转让，医投公司成为云南昆华医院投资管理有限公司的最大股东，由医投公司将云南昆华医院投资管理有限公司纳入合并报表范围。本公司不再直接合并云南昆华医院投资管理有限公司的报表。

2012 年度

根据云政复[2012]4 号文、云国资统财[2012]25 号文以及本公司资产出资协议，本公司将原子公司云南省电力投资有限公司和云南云投镇雄矿业能源开发有限公司作为出资投入能投集团，纳入能投集团合并范围。本公司不再直接合并云南省电力投资有限公司和云南云投镇雄矿业能源开发有限公司的报表。

八、财务报表重要项目的说明

以下注释期末数是指 2012 年 12 月 31 日的余额，年初数是指 2011 年 12 月 31 日余额；2012 年发生是指 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日的发生额，2011 年发生额是指 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日的发生额，2010 年发生额是指 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的发生额。

（一）货币资金

项 目		期末账面余额		年初账面余额	
		原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现 金	人民币	5,166,221.12	5,166,221.12	2,744,556.04	2,744,556.04

	美 元	35,167.55	221,045.63	9,027.04	56,873.34
	基 普			397,300.00	322.95
银行存款	人民币	6,330,400,122.59	6,330,400,122.59	2,623,951,114.96	2,623,951,114.96
	美 元	375,752.03	2,361,789.40	5,662,342.28	35,677,852.47
	港 元	210,179,370.93	170,423,942.91		
其他货币资金	人民币	875,006,135.38	875,006,135.38	555,146,285.73	555,146,285.73
合 计		7,383,579,257.03		3,217,577,005.49	

1、本公司以期限为 2012 年 11 月 12 日-2013 年 11 月 11 日的 3 亿元定期存款作为 30 亿保险资金应付利息的保证金。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

2、能投公司以编号为 04160032 的 50,000 万元定期存单作质押取得兴业银行昆明分行借款 50,000 万元，贷款期限：2012 年 9 月 5 日至 2013 年 9 月 5 日。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

3、云南电投对外能源合作开发有限公司一年期定期存款 2500 万元，作为内保外贷的一年期保证金。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

4、绿大地为昆明新都置业有限公司未到期的履约保函提供担保，存出保证金 688,216.21 元，债务到期时间为工程竣工验收日，目前工程尚未竣工验收，该笔保证金在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

5、年初、期末中国人民银行公布的外币即期汇率如下：

外币币种	期末汇率	年初汇率
美元	6.2855	6.3009
港币	0.81085	
基普		0.0008

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	385,418,106.67	355,907,240.00
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		
衍生金融资产		
其他		
合 计	385,418,106.67	355,907,240.00

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】384 号”文核准，本公司以每股 11.91 元的发行价格认购丽江玉龙旅游股份有限公司发行的普通股 1700 万股，本公司以现金出资人民币

20247 万元，业经“中审亚太验【2010】020005 号”验资报告验证，并在中证结算公司办妥登记手续。

本次认购股份为有限售条件的流通股，上市日为 2010 年 4 月 21 日，可上市流通时间为 2013 年 4 月 21 日，本公司根据中国证监会《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21 号）来确定对丽江旅游非公开发行锁定期股票的公允价值，计算公式如下：

$$FV = C + (P - C) \times (DI - Dr) / DI$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

（三）应收款项

1、应收票据

票据种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	101,118,059.14	17,785,487.12
商业承兑汇票		
合 计	101,118,059.14	17,785,487.12

2、应收账款

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	637,411,332.59	77.66	5,869,380.93	0.92	173,546,868.67	80.52	141,840.74	0.08
1-2 年	140,640,628.21	17.14	9,742,343.92	6.93	30,506,425.90	14.15	66,414.80	0.22
2-3 年	31,636,321.01	3.85	5,792,650.47	18.31	4,563,845.39	2.12	57.00	0.001
3-4 年	5,398,230.73	0.66	915,837.60	16.97	4,672,420.40	2.17	38,140.22	0.82
4-5 年	3,302,510.77	0.40	186,505.39	5.65	285.00	0.0001	142.50	50.00

5 年以上	2,381,600.81	0.29	1,963,546.45	82.45	2,240,753.18	1.04	1,792,602.60	80.00
合 计	820,770,624.12	100.00	24,470,264.76		215,530,598.54	100.00	2,039,197.86	
净 值	796,300,359.36				213,491,400.68			

(2) 按单项金额是否重大

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	432,622,698.00	11,747,327.73	92,796,750.33	
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款项	170,316.80	34,063.36	222,896.00	52,579.20
其他不重大应收款项	387,977,609.32	12,688,873.67	122,510,952.21	1,986,618.66
合 计	820,770,624.12	24,470,264.76	215,530,598.54	2,039,197.86

根据本公司实际情况，单项金额重大的应收账款为非关联方 2,000 万元以上的款项，其坏账准备计提及理由：

单位名称	账龄	期末余额	坏账准备计提比例	计提金额	计提理由
云南电网公司	1 年以内	209,722,900.82			个别认定
丰城市城市投资建设有限公司	1 年以内	142,946,554.59	5%	11,747,327.73	个别认定
	1-2 年		10%		
	2-3 年		20%		
云南省第二安装工程公司	1 年以内	31,757,206.40			个别认定
昆明中石南瑞市政工程有限公司	1-2 年	26,643,462.19			个别认定
云南泰耀实业集团有限责任公司	1 年以内	21,552,574.00			个别认定
合 计		432,622,698.00			

(4) 期末余额前五位明细

单位名称	期末账面余额	占应收账款比例%	性 质
云南电网公司	209,722,900.82	25.55	电费
丰城市城市投资建设有限公司	142,946,554.59	17.42	工程款
云南省第二安装工程公司	31,757,206.40	3.87	建筑工程款
昆明中石南瑞市政工程有限公司	26,643,462.19	3.25	工程款
云南泰耀实业集团有限责任公司	21,552,574.00	2.63	货款
合 计	432,622,698.00	52.71	

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,149,522,039.22	69.36	90,396.86	0.01	1,610,530,406.97	53.28	471,493.62	0.03
1-2 年	325,761,510.10	19.66	143,573.97	0.04	941,232,822.20	31.14	75,803.01	0.01
2-3 年	43,666,215.04	2.63	34,590.47	0.08	193,386,070.04	6.40	30,260.10	0.02
3 年以上	138,437,776.37	8.35	239,553.40	0.17	277,809,217.03	9.18	103,906.85	0.04
合 计	1,657,387,540.73	100.00	508,114.70		3,022,958,516.24	100.00	681,463.58	
净 值	1,656,879,426.03				3,022,277,052.66			

(2) 期末余额前五位明细

单位名称	期末账面余额	占预付款项比例%	性 质
西山区棕树营街道办事处城中村改造 2 号片区指挥部	276,494,858.00	16.68	拆迁资金
预付土地及征地补偿款（注）	103,218,219.54	6.23	征地款
勐海县鑫汇矿业开发有限责任公司	90,000,000.00	5.43	购货款
云南源昌经贸有限公司	79,000,000.00	4.77	预付货款
云南中炬石化集团有限公司	50,000,000.00	3.02	购油款
合 计	598,713,077.54	36.12	

注：103,218,219.54 元预付土地及征地补偿款是能投集团的三级子公司临沧云投粤电水电开发有限公司大丫口水电站占用土地支付给当地村民的征地补偿款，不涉及土地一级开发。

4、应收利息

项 目	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款应收利息	19,979,412.78	29,458,099.24
政府信用项目应收利息	4,877,454.96	4,956,403.81
合 计	24,856,867.74	34,414,503.05

5、应收股利

项 目	期末账面余额	年初账面余额
政府信用项目应收股利	5,912,686.14	7,060,275.36
股权投资应收股利	37,486,666.03	548,391,738.71
合 计	43,399,352.17	555,452,014.07

期末账面余额包括云南华电巡检司发电有限公司 2011 年宣告的由本公司享有的 2011 年度

现金股利 35,151,338.71 元、国电香格里拉发电有限公司宣告的 2011 年度现金股利 2,335,327.32 元。

6、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄结构	期末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	661,511,547.48	11.95	49,656,245.33	7.51	688,110,521.99	13.40	70,240,967.15	10.21
1-2 年	527,473,620.42	9.53	41,703,926.33	7.91	275,479,783.80	5.36	46,606,353.90	16.92
2-3 年	217,242,880.95	3.93	38,749,365.99	17.84	376,495,120.94	7.33	49,540,621.98	13.16
3-4 年	363,098,180.24	6.56	46,224,908.27	12.73	135,729,083.82	2.64	54,787,012.87	40.36
4-5 年	106,154,687.81	1.92	52,319,875.49	49.29	3,193,645,077.20	62.20	391,748,755.40	12.27
5 年以上	3,659,151,984.00	66.11	376,249,403.05	10.28	465,392,606.42	9.06	39,708,677.82	8.54
合 计	5,534,632,900.90	100.00	604,903,724.46	10.93	5,134,852,194.17	100.00	652,632,389.12	
净 值	4,929,729,176.44				4,482,219,805.05			

(2) 按单项金额是否重大

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	5,219,971,906.69	598,250,494.97	4,942,918,863.51	649,414,749.37
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	3,956,709.02	3,631,709.02	876,311.37	275,500.81
其他不重大其他应收款	310,704,285.19	3,021,520.47	191,057,019.29	2,942,138.94
合 计	5,534,632,900.90	604,903,724.46	5,134,852,194.17	652,632,389.12

注：根据本公司实际情况，单项金额重大的其他应收款为非关联方 2,000 万元以上的款项，其坏账准备计提及理由如下：

单位名称	账龄	期末余额	坏账准备计提比例	计提金额	计提理由
收购原昆商行不良资产	1-5 年	1,985,354,568.87	16.22%	322,116,561.48	个别认定
补偿空军资金	1-5 年	1,930,945,091.81	1.00%	19,309,450.92	个别认定
铁路改线	1-5 年	253,208,482.57	100.00%	253,208,482.57	个别认定

单位名称	账龄	期末余额	坏账准备 计提比例	计提金额	计提理由
云南龙宇房地产开发有限公司	1 年以内	237,242,359.00			个别认定
云南省城市建设投资有限公司	3-4 年	180,800,000.00	2.00%	3,616,000.00	个别认定
昆明市交通投资有限公司	1-3 年	148,000,000.00			个别认定
云南湄公河投资有限公司	1 年内、1-2 年	111,258,881.30			个别认定
威信县人民政府	1 年以内	82,026,038.20			个别认定
曲靖市麒麟区温泉度假区开发建设办公室	2-5 年	72,812,484.94			个别认定
民生金融租赁股份有限公司	1-2 年	60,000,000.00			个别认定
华融租赁资产股份有限公司	1 年以内	40,000,000.00			个别认定
国银金融融资租赁有限公司	1-2 年	30,000,000.00			个别认定
民生金融租赁股份有限公司	1-2 年	25,000,000.00			个别认定
呈贡医院筹备组	1—2 年	23,324,000.00			个别认定
中国外贸金融租赁有限公司	2-3 年	20,000,000.00			个别认定
瑞丽市非税收入管理局	1-2 年	20,000,000.00			个别认定
合 计		5,219,971,906.69		598,250,494.97	

(3) 期末余额前五位明细

单位名称	期末账面余额	占其他应收款比例%	性 质
收购原昆商行不良资产	1,985,354,568.87	35.87	收购不良资产款项
补偿空军资金	1,930,945,091.81	34.89	借出款本金、利息
铁路改线	253,208,482.57	4.57	借出款利息
云南龙宇房地产开发有限公司	237,242,359.00	4.29	房屋款
云南省城市建设投资有限公司	180,800,000.00	3.27	代垫土地款
合 计	4,587,550,502.25	82.89	

注：①按照省政府有关会议精神，根据中国银监会关于本公司入股昆明市商业银行（下称“昆商行”）的批复（银监复[2007]582 号）、省国资委对本公司投资昆商行的复函（云国资统财函[2007]128 号），本公司于 2007 年 12 月出资 28 亿元牵头重组昆商行，对其分别增资 6 亿元及收购不良资产 22 亿元。截止 2012 年 12 月 31 日，重组后的昆商行—富滇银行股份有限公司注册资本 307,693.6 万元，本公司持股比例为 26%。因上述 22 亿元不良资产目前正处于清理过程中，相关处置方案有待省国资委等政府部门的批复，故收购款暂挂其他应收款-富滇银行不

良资产款。截止 2012 年 12 月 31 日收回不良资产处置价款合计 228,746,731.87 元，为其发生的催收费用 14,101,300.74 元，截止 2012 年 12 月 31 日其他应收款富滇银行股份有限公司挂账 1,985,354,568.87 元，本公司计提坏账准备 322,116,561.48 元。

②根据 2004 年云南省人民政府会议纪要的会议要求，为加快昆明巫家坝机场的迁建工作进程，由本公司先垫付成都军区空军搬迁资金 13.90 亿元，本公司 2005 年至 2007 年间实际已拨付成都军区后勤部 1,296,323,200.00 元，2010 年拨付尾款 93,676,800.00 元，至 2012 年 12 月 31 日已计提相关利息 540,945,091.81 元；根据云南省人民政府办公厅关于昆明新机场项目贷款有关问题的函（云政办函（2007）156 号），昆明巫家坝机场土地收益优先偿还本公司垫付的空军搬迁费用的本息。由于昆明新机场已经建成运行半年的时间，本公司预计上述款项发生坏账的可能性进一步降低，根据董事会决议，本公司本期将上述款项的坏账准备计提比例确认为 1%。

③根据铁道部和云南省人民政府关于加快铁路建设前期工作协商纪要的决定，为支持云南省加快推进昆明新机场项目，铁道部同意贵昆铁路浑水段线路改线，云南省承担工程投资 6.50 亿元，由本公司垫付该笔资金，根据云南机场集团出资人协议，在 2007 年将本金转为对云南机场集团的投资，但相关利息尚无明确处置方式，截止 2012 年 12 月 31 日，上述利息余额 253,208,482.57 元，本公司已按照 100%的比例计提坏账准备 253,208,482.57 元。

（四）存货

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、存货余额合计	1,750,112,129.05	12,722,140,524.91	10,496,473,080.21	3,975,779,573.75
原材料	102,099,740.98	1,265,506,789.46	1,060,798,221.25	306,808,309.19
在产品	7,065,241.75	1,652,778,542.58	1,652,169,585.84	7,674,198.49
库存商品	374,041,514.31	7,535,645,503.82	7,105,207,732.79	804,479,285.34
包装物及低值易耗品	2,561,086.46	2,328,707.80	4,052,208.40	837,585.86
周转材料	5,913.21	497,801.69	5,913.21	497,801.69
消耗性生物资产	540,479,564.34	260,976,129.52	83,868,216.18	717,587,477.68
开发成本	702,815,555.45	1,490,546,728.86	532,165,367.12	1,661,196,917.19
开发产成品	19,591,363.55		2,850,052.42	16,741,311.13
工程施工	480,785.80	513,860,321.18	54,384,419.80	459,956,687.18
其他	971,363.20		971,363.20	-
二、存货跌价准备合计	10,069,669.94	12,645,634.33	4,305,652.71	18,409,651.56
三、存货账面价值合计	1,740,042,459.11			3,957,369,922.19

其中：存货跌价准备（包括消耗性生物资产跌价准备）明细：

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原材料	4,207,761.09		74,601.06	4,133,160.03
在产品		39,567.29		39,567.29
消耗性生物资产		12,606,067.04		12,606,067.04
库存商品	4,027,687.53		4,027,687.53	
其他	1,834,221.32		203,364.12	1,630,857.20
合 计	10,069,669.94	12,645,634.33	4,305,652.71	18,409,651.56

（五）一年内到期的非流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
长期委托贷款	720,748,311.70	669,100,000.00
定向投资	1,151,900,000.00	958,900,000.00
长期应收款（BT 项目建造合同）	52,314,379.86	
待转投资		138,310.42
减：长期委托贷款减值准备	14,000,000.00	14,000,000.00
减：定向投资减值准备	18,156,000.00	17,436,000.00
减：待转投资减值准备		
合 计	1,892,806,691.56	1,596,702,310.42

（六）其他流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
短期委托贷款	2,233,460,803.22	2,125,605,161.51
减：短期委托贷款减值准备		172,612,500.00
待摊费用	2,067,689.77	
合 计	2,235,528,492.99	1,952,992,661.51

1、短期委托贷款明细如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
云南省城市建设投资有限公司		100,000,000.00
云南数字电视有限公司	36,135,641.71	88,000,000.00

宜良县土地储备中心		
汉能控股集团有限公司	280,105,161.51	280,105,161.51
景洪市开发投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
麒麟区温泉度假开发有限公司		
红河州开发投资有限公司		
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司		
丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00	1,600,000,000.00
云南建工集团有限公司		
瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司	70,000,000.00	47,500,000.00
西双版纳石化集团有限公司	72,000,000.00	
昆明红塔木业有限公司	20,000,000.00	
昆明农业发展投资有限公司	400,000,000.00	
云南良方制药有限公司	46,000,000.00	
合 计	2,233,460,803.22	2,125,605,161.51

委托贷款中，包括控股公司铁投公司为帮助州市筹集铁路建设征地拆迁资金，其以存量资金、财政补贴资金等通过银行委贷给丽江市丽铁投资建设有限公司 12.99 亿元；能投集团以委托贷款方式代汉能控股集团有限公司垫付金安桥水电站项目资本金 2.80 亿元，因业务需要向昆明农业发展投资有限公司提供委贷资金 4 亿元。

2、短期委托贷款减值准备明细如下

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
云南省城市建设投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
汉能控股集团有限公司	122,612,500.00		122,612,500.00	
合 计	172,612,500.00		172,612,500.00	

注：由于国家对房地产业的宏观调控影响，考虑到行业风险，根据谨慎性原则，本公司对短期委托贷款中主要从事房地产业的云南省城市建设投资有限公司贷款本金 100,000,000.00 元按 50%的比例计提坏账准备 50,000,000.00 元；由于金安桥水电项目进展未达到预期进度，根据谨慎性原则，本公司对金安桥水电站有限公司的股东汉能控股集团有限公司贷款本金 245,225,000.00 元按 50%的比例计提坏账准备 122,612,500.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日，云南省城市建设投资有限公司贷款本金已全部收回，对应的资产减值准备 50,000,000.00 元冲回；本期汉能控股集团有限公司出具汉能函[2012]45 号回函，要求对汉能控股集团有限公司短期委托贷款进行回购，因此该项短期委托贷款资产减值的情况已经不存在，本期本公司将此部分

减值转回，金额 122,612,500.00 元。

（七）可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	8,500,000.00	
可供出售权益工具	3,117,344.90	4,041,092.60
合 计	11,617,344.90	4,041,092.60

可供出售权益工具如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
可供出售权益工具	4,041,092.60		923,747.70	3,117,344.9
其中：成本	930,557.52			930,557.5
公允价值变动	3,110,535.08		923,747.70	2,186,787.4
合 计	4,041,092.60		923,747.70	3,117,344.9

注：1、本公司可供出售权益工具为持有上市公司股票，本期减少系公允价值变动形成，期末公允价值按 2012 年 12 月 31 日股票的收盘价计算。

2、可供出售债券明细如下：

债券项目	面值	到期日
中银日积月累日计划	2,000,000.00	无固定期限
中银基智通理财计划	2,000,000.00	2013-1-21
中银基智通理财计划	1,500,000.00	2013-2-1
中银集富专享理财计划（北京）182 天 2012 年第四十四期	3,000,000.00	2013-6-25
合 计	8,500,000.00	

（八）长期应收款

项目	期末数	年初数
分期收款提供劳务	6,723,935.82	
合 计	6,723,935.82	

（九）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

对子公司的投资				
对联营企业投资	10,901,031,035.83	2,162,416,842.18	434,346,291.56	12,629,101,586.45
对合营企业投资	240,935,640.30	70,588.23		241,006,228.53
其他股权投资	12,876,155,870.25	9,039,469,944.23		21,915,625,814.48
合 计	24,018,122,546.38	11,201,957,374.64	434,346,291.56	34,785,733,629.46
减：长期股权投资减值准备	5,314,000.00	1,802,121.59		7,116,121.59
长期股权投资净值合计	24,012,808,546.38			34,778,617,507.87

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南红塔滇西水泥股份有限公司	9.17	34,601,526.66			34,601,526.66
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2.88	100,000,000.00			100,000,000.00
昆明赛格迈变压器电气有限公司	13.38	5,000,000.00			5,000,000.00
云南中寮矿业开发投资有限公司	12.82	34,311,846.40			34,311,846.40
云南泰兴矿业有限公司	49.00	14,700,000.00			14,700,000.00
云冶集团总公司	14.29	1,221,177,000.00			1,221,177,000.00
云南云维集团有限公司	8.81	64,700,000.00			64,700,000.00
运港股份	12.96	5,314,000.00			5,314,000.00
云南云天化国际化工股份有限公司	13.71	346,231,014.46			346,231,014.46
北京国投协力股权投资基金	8.66	33,057,500.00			33,057,500.00
中银国际证券有限责任公司	12.00	875,309,013.00			875,309,013.00
云南联盟国际科技有限公司	10.00	390,000.00	610,000.00		1,000,000.00
云南机场集团有限责任公司	13.65	787,160,000.00			787,160,000.00
云南铁投昆玉铁路有限公司	100.00	500,000,000.00			500,000,000.00
云南铁投新兴发展有限公司	60.00		30,000,000.00		30,000,000.00
云南铁投泛亚国际物流有限公司	80.00	8,000,000.00			8,000,000.00
滇西铁路有限责任公司	46.00	3,217,246,860.46	714,480,000.00		3,931,726,860.46
滇南铁路有限责任公司	30.00	1,740,000,000.00	410,000,000.00		2,150,000,000.00
云桂铁路云南有限责任公司	30.00	2,500,000,000.00	1,200,000,000.00		3,700,000,000.00
成贵铁路有限责任公司	0.58	580,000.00			580,000.00

被投资单位名称	投资比例	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
沪昆铁路客运专线云南有限责任公司	15.00	15,000,000.00	385,395,944.23		400,395,944.23
瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司	3.40		170,000.00		170,000.00
云南冶金集团股份有限公司	6.67		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
云南煤化工集团有限公司			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
云天化集团有限责任公司			3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
云南国投大朝山水电有限公司	10.00	177,000,000.00			177,000,000.00
云南金沙江中游水电开发有限公司	10.00	394,000,000.00	86,000,000.00		480,000,000.00
云南华电鲁地拉水电有限公司	8.00	63,200,000.00	48,000,000.00		111,200,000.00
大唐观音岩水电开发有限公司	14.00	85,260,000.00	127,800,000.00		213,060,000.00
华能云南龙开口水电有限公司	2.00	28,920,000.00	9,980,000.00		38,900,000.00
金安桥水电站有限公司	8.00	220,560,000.00	14,304,000.00		234,864,000.00
国电阳宗海发电有限公司	17.00	147,086,900.00			147,086,900.00
云南大唐红河发电有限公司	15.00	63,604,469.27			63,604,469.27
云南东源煤电股份公司	13.04	131,628,000.00			131,628,000.00
云南华电怒江水电开发有限公司	10.00	41,287,740.00	12,680,000.00		53,967,740.00
云南云维乙炔化工有限公司	18.00	18,000,000.00			18,000,000.00
昆明高中压阀门制造有限公司	12.50	2,500,000.00			2,500,000.00
大理州导游服务有限责任公司	33.00	330,000.00			330,000.00
云南花木世界物流有限公司	1.00		50,000.00		50,000.00
合 计		12,876,155,870.25	9,039,469,944.23		21,915,625,814.48

(1) 根据董事会决议, 本公司对云南机场集团有限责任公司的投资变更为一般股权投资。本公司本期按照会计政策变更进行了追溯调整, 初始投资成本为 787,160,000.00 元, 持股比例为 13.65%; 由于不具有重大影响, 本公司按照成本法进行后续核算。

(2) 根据云南省投资控股集团有限公司《关于解散清算云南铁投新兴发展有限公司的批复》(云投发[2011]237 号) 及云南铁投新兴发展有限公司股东会决议(云铁投新兴股决[2011]4 号) 对云南铁投新兴发展有限公司进行解散清算, 解散清算基准日为 2011 年 12 月 31 日, 本

期未将其纳入合并范围。

(3) 云南铁投泛亚国际物流有限公司以 2011 年 6 月 30 日为基准日进行清算，本期未将泛亚公司纳入合并。

(4) 根据《云南省人民政府关于同意组建云南省铁路投资有限公司的批复》(云政复[2005]25 号) 和《关于以昆玉铁路存量资产对外投资的批复》(玉国资[2006]49 号) 将玉溪市昆玉铁路公司及经营性资产作价 5 亿元，转入铁投公司，作为对铁投公司的投资，同时将玉溪市昆玉铁路公司名称变更为云南铁投昆玉铁路有限公司。根据云投控股[2006]109 号《云南省开发投资有限公司关于对省铁路投资公司就昆玉铁路公司交接相关请示的批复》及《玉溪市人民政府关于将昆(阳)--玉(溪)地方铁路经营权委托昆明铁路局经营管理的协议书》，自 2000 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，昆玉铁路全线资产委托昆明铁路局经营，资产所有权与经营权分离。该公司一直未纳入合并范围。2009 年 12 月 29 日云南铁投昆玉铁路有限公司与昆明铁路局签订《委托经营管理协议书》，委托期限自 2010 年 1 月 1 日起至昆玉铁路扩能改造工程竣工通车运营时止，昆明铁路局全面负责该公司的经营管理，资产所有权与经营权分离，2012 年该公司未纳入合并范围。

(5) 根据铁股公司董事会决议，鉴于铁投公司只负责合资铁路公司资金筹措，并不参与合资铁路公司的实际经营，铁投公司自 2010 年 1 月 1 日起对已投入运营的滇西公司采用成本法核算，对以后投入运营的其他合资铁路公司采用成本法核算。项目公司包括西铁路有限责任公司、滇南铁路有限责任公司、云桂铁路云南有限责任公司和沪昆铁路客运专线云南有限责任公司。根据铁投公司有关股东会决议，铁投公司本期对滇西铁路有限责任公司新增投资 714,480,000.00 元、本期对滇南铁路有限责任公司新增投资 410,000,000.00 元、对云桂铁路云南有限责任公司新增投资 1,200,000,000.00 元、对沪昆铁路客运专线云南有限责任公司新增投资 385,395,944.23 元。

(6) 2011 年 2 月，云投建设股东会决议决定转让本公司持有的瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司 60%股份。2011 年 8 月，云投建设与昆明富达发展实业(集团)有限公司签订了股权转让协议，约定将云投建设持有的瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司 60%股份转让给昆明富达发展实业(集团)有限公司，转让金额为 162,046,000.00 元。2011 年 9 月，本公司收到昆明富达发展实业(集团)有限公司支付的股权转让款 81,023,000.00 元，昆明富达发展实业(集团)有限公司于 2012 年 8 月 18 日前支付剩余转让款。2012 年 8 月，云投建设与昆明富达发展实业(集团)有限公司签订产权交易合同补充协议，昆明富达发展实业(集团)有

限公司应于 2012 年 8 月 18 日以前支付股权转让价款 7,100 元，剩余股权转让价款于 2013 年 4 月 30 日前支付，并按同期中国人民银行贷款基准利率支付延期付款利息。本期已收到昆明富达发展实业（集团）有限公司支付的股权转让款 7,166 万元，并按比例结转投资成本 133 万元，股权投资成本余额为 17 万元，持股比例为 1.7%，由权益法转为成本法核算。

（7）2012 年 12 月能投集团与云天化集团有限责任公司、云南冶金集团股份有限公司、云南煤化工集团有限公司签订增资扩股协议，由能投集团分别向云天化集团有限责任公司、云南冶金集团股份有限公司、云南煤化工集团有限公司分别向本公司增资 30 亿元、20 亿元和 10 亿元。能投集团本期度已经出资完毕。

（8）根据董事会决议，能投集团分别向云南金沙江中游水电开发有限公司、云南华电鲁地拉水电有限公司、大唐观音岩水电开发有限公司、华能云南龙开口水电有限公司和金安桥水电站有限公司按原持股比例增资 86,000,000.00 元、48,000,000.00 元、127,800,000.00 元、9,980,000.00 元和 14,304,000.00 元，本期已完成增资。

（9）根据董事会决议，能投集团控股子公司云南省电力投资有限公司向云南华电怒江水电开发有限公司按原持股比例增资 12,680,000.00 元，本期已完成增资。

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本期增加	本期减少	其中：分得的现金股利	减值准备	期末金额
昆明滇池国家旅游度假区绿苑生态环湖工程建设有限责任公司	40.00	200,000.00	200,000.00		43,921.17			156,078.83
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	23.00	51,313,300.00	52,589,151.35	1,559,015.82	895,830.00	895,830.00		53,252,337.17
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	25.00	5,626,100.00	5,626,100.00					5,626,100.00
瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司	30.00	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00			
丽江市丽铁投资建设有限公司	40.00	3,591,000.00	2,249,167.66		1,553,312.07			695,855.59
云南南瑞电气技术有限公司	35.00	3,500,000.00		3,500,000.00	197,402.52			3,302,597.48
云南华电怒江水电开发有限公司	20.00	107,360,000.00	81,928,184.22	25,360,000.00				107,288,184.22
国电香格里拉发电有限公司	20.93	65,788,173.48	70,300,063.80		4,064,538.73			66,235,525.07
云南东源镇雄煤业有限公司	26.00	123,371,000.00	104,355,266.66	19,711,746.51				124,067,013.17
华能澜沧江水电开发公司	31.40	6,813,914,696.29	5,953,284,093.82	1,813,451,366.16				7,766,735,459.98
国电宣威发电有限责任公司	34.00	515,045,600.00	268,369,281.29		154,320,644.39			114,048,636.90
云南华电巡检司发电有限公司	35.00	72,692,261.54	77,959,079.92		22,304,843.05			55,654,236.87
云南华电镇雄发电有限公司	35.00	277,922,600.00	277,922,600.00		59,838,519.08			218,084,080.92
国电开远发电有限公司	45.00	226,238,875.00	280,922,591.08		85,674,101.23			195,248,489.85
东源罗平煤业有限公司	49.00	201,056,800.00	211,078,245.58		1,656.54			211,076,589.04
云南滇能泗南江水电开发有限公司	39.00	109,270,375.83	144,415,572.34		11,518,002.64			132,897,569.70
云南四方化工有限公司	25.00	2,480,000.00	1,802,121.59				1,802,121.59	

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本期增加	本期减少	其中：分得的现金股利	减值准备	期末金额
云南电投威士科技有限公司	40.00	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00			
红塔证券有限公司	18.75	264,601,413.70	678,581,335.98	19,994,327.27				698,575,663.25
云南亚广传媒发展有限公司	32.38	34,000,000.00	34,287,150.37	95,000.83				34,382,151.20
富滇银行股份有限公司	26.00	820,000,000.00	1,648,302,878.00	246,764,201.00	84,000,000.00	84,000,000.00		1,811,067,079.00
云南燃气股份有限公司	49.00	4,900,000.00	4,900,000.00					4,900,000.00
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	24.00	48,000,000.00	41,310,520.14		3,436,151.72			37,874,368.42
昆明中油昆仑燃气有限公司	20.00	80,000,000.00	84,169,545.75	2,216,313.12	1,490,637.35	1,490,637.35		84,895,221.52
大理中石油昆仑燃气有限公司	30.00	3,150,000.00	2,380,222.93	7,350,000.00	1,015,947.32			8,714,275.61
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	20.00	980,000.00		980,000.00	90,783.75			889,216.25
云南天安化工有限公司	40.00	480,000,000.00	438,101,464.33	12,523,270.49				450,624,734.82
昆明北方红外科技股份有限公司	20.00	400,000,000.00	432,096,399.02	8,911,600.98				441,008,000.00
联营企业合计		10,718,902,195.84	10,901,031,035.83	2,162,416,842.18	434,346,291.56	86,386,467.35	1,802,121.59	12,627,299,464.86
云南云投新奥燃气有限公司	50.00	240,000,000.00	227,975,519.94	22,443.32				227,997,963.26
云南电投通华节能科技有限责任公司	50.00	15,000,000.00	12,960,120.36	48,144.91				13,008,265.27
合营企业合计		255,000,000.00	240,935,640.30	70,588.23				241,006,228.53
合 计		10,973,902,195.84	11,141,966,676.13	2,162,487,430.41	434,346,291.56	86,386,467.35	1,802,121.59	12,868,305,693.39

(1) 根据董事会决议，能投集团分别向云南华电怒江水电开发有限公司、云南南瑞电气技术有限公司、华能澜沧江水电开发有限公司按原持股比例增资 25,360,000.00 元、3,500,000.00 元和 1,049,775,600.00 元，本期已完成增资。

(2) 根据云南东源镇雄煤业有限公司 2011 年股东会决议，云南东源镇雄煤业有限公司 2011 年计划新增资本金 9975 万元，本公

司按 26% 的持股比例应出资 2593.5 万元，分三期拨付，其中 2011 年 3 月 30 日前 648.38 万元、6 月 1 日前 907.73 万元、9 月 1 日前 1037.4 万元，2011 年本公司仅拨付了第一期出资 648.38 万元；2012 年本公司将对云南东源镇雄煤业有限公司的股权投资作为出资投入能投集团，能投集团作为股东，2012 年拨付剩余出资额 1945.13 万元。

（3）能投集团三级子公司云南能投产业投资有限公司持有云南电投威士科技有限公司 40% 的股权比例，2012 年云南能投产业投资有限公司对云南电投威士科技有限公司实现实质性控制，本期将其纳入合并范围，因此本期在对联营企业的长期股权投资列示中作为减少数。

（4）根据董事会决议，本公司对云南天安化工有限公司的投资变更为一般股权投资。本公司本期按照会计政策变更进行了追溯调整，持股比例为 40%，初始投资成本为 480,000,000.00 元，损益调整金额为 -69,520,485.37 元，其他权益变动金额为 40,145,220.19 元，本公司按照权益法进行后续核算。

（5）根据董事会决议，本公司对北方夜视科技集团有限公司的投资变更为一般股权投资。本公司本期按照会计政策变更进行了追溯调整，持股比例为 20%，初始投资成本为 400,000,000.00 元，损益调整金额为 41,008,000.00 元，本公司按照权益法进行后续核算。

4、长期股权投资减值准备

能投集团子公司云南省电力投资有限公司参股企业云南四方化工有限公司，已多年不经营，公司人员已经无法联系，云南省电力投资有限公司按照对云南四方化工有限公司的账面价值全额计提减值准备 1,802,121.59 元。

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	102,793,336.72		2,489,447.89	100,303,888.83
1. 房屋、建筑物	42,379,798.84		2,489,447.89	39,890,350.95
2. 土地使用权	60,413,537.88			60,413,537.88
二、累计折旧或累计摊销合计	8,595,858.71	2,180,138.04	2,006,902.64	8,769,094.11
1. 房屋、建筑物	8,595,858.71	2,180,138.04	2,006,902.64	8,769,094.11
2. 土地使用权				
三、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				
四、投资性房地产净值合计	94,197,478.01			91,534,794.72
1. 房屋、建筑物	33,783,940.13			31,121,256.84
2. 土地使用权	60,413,537.88			60,413,537.88

注：（1）投资性房地产为本公司所属的出租给昆明市中级人民法院使用的广福路办公楼和出租给云南省地方税务局直属征收局的三合营大厦商铺、车位；（2）能投集团的二级子公司云南能投产业投资有限公司于 2010 年 4 月经竞标购置的昆明市呈贡大冲工业园区 216-0605-0026、216-0605-0025 地块，216-0605-0026 宗地面积为 70,331.81 平方米（105.497 亩），216-0605-0025 宗地面积 103,340.53 平方米(155.01 亩)，并都取得《中华人民共和国土地使用证》，使用证编号为昆国用（2010）第 00413 号、昆国用（2010）第 00414 号，公司持有该土地的目的是用于销售或出租；（3）期末经对投资性房地产逐项检查，按成本模式计量的投资性房地产的可收回金额均高于其账面价值，故本期无需计提投资性房地产减值准备。

(十一) 固定资产

固定资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	4,390,253,384.62	4,143,554,025.52	155,738,187.31	8,378,069,222.83
其中：房屋、建筑物	2,897,823,504.93	3,057,300,672.65	25,971,940.41	5,929,152,237.17
机器设备	592,542,889.35	671,054,244.57	117,663,841.73	1,145,933,292.19
运输工具	153,439,709.16	39,820,223.20	7,657,339.05	185,602,593.31
办公工具及设备	26,825,809.08	9,478,168.97	307,982.57	35,995,995.48
其他	181,965,115.12	66,786,259.17	4,137,083.55	244,614,290.74
融资租入固定资产	537,656,356.98	299,114,456.96		836,770,813.94
二、累计折旧合计	1,042,130,282.80	306,361,546.46	56,400,714.66	1,292,091,114.60

固定资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其中：房屋、建筑物	540,898,994.83	128,983,787.53	5,787,689.41	664,095,092.95
机器设备	274,212,660.30	85,012,110.82	42,674,176.35	316,550,594.77
运输工具	86,218,277.31	20,361,524.02	3,792,302.31	102,787,499.02
办公工具及设备	14,682,895.97	5,067,766.53	147,122.19	19,603,540.31
其他	56,142,520.89	14,700,667.64	3,999,424.40	66,843,764.13
融资租入固定资产	69,974,933.50	52,235,689.92		122,210,623.42
三、固定资产减值准备金额合计	27,513,412.36	12,185,607.96	32,743.49	39,666,276.83
其中：房屋、建筑物	12,719,824.29	12,185,607.96		24,905,432.25
机器设备	14,792,280.72		32,743.49	14,759,537.23
运输工具				-
办公工具及设备	1,307.35			1,307.35
其他				-
融资租入固定资产				-
四、固定资产账面价值合计	3,320,609,689.46			7,046,311,831.40
其中：房屋、建筑物	2,344,204,685.81			5,240,151,711.97
机器设备	303,537,948.33			814,623,160.19
运输工具	67,221,431.85			82,815,094.29
办公工具及设备	12,141,605.76			16,391,147.82
其他	125,822,594.23			177,770,526.61
融资租入固定资产	467,681,423.48			714,560,190.52

注：1、电投公司的子公司腾冲苏电龙川江水电开发有限公司于 2011 年 8 月 17 日与民生金融租赁股份有限公司签订了融资租赁合同(售后回租类)，售价 25,000.00 万元。售后回租租赁物原值合计 28,826.60 万元，累计折旧 2,322.45 万元，账面价值 26,504.15 万元。租赁开始日（2011 年 9 月 15 日）根据企业新会计准则的要求，需进行固定资产清理，不确认损益，将固定资产账面价值和售价之间的差额予以递延处理。但由于我公司用于售后回租租赁物均为未办理结算的暂估入账资产，因此差额 1,504.15 万元暂不进行摊销，待竣工结算完成后，再进行摊销。

电投公司的子公司威信云投粤电扎西能源有限公司与国银金融租赁有限公司签订了融资租赁合同（售后回租类），将威信煤电一体化项目 2×600MW 新建一期工程设备售后回租，售价 97,800.00 万元，资产所有权已转入国银金融租赁有限公司；与招银金融租赁有限公司签订了融资租赁合同（合同编号：C4411ZZ1103090345），将威信煤电一体化项目一期 2×60MW 新建工程主变压器、威信煤电一体化项目威信一厂新建（2×600MW）火力发电厂工程汽轮机设备

售后租回，售价 3,9548.20 万元，资产所有权已转入招银金融租赁有限公司。

2、本期在建工程完工转入固定资产的情况:

电投公司的子公司威信云投粤电扎西能源有限公司将威信电厂一期完工的资产 2,376,735,000.00 元暂估入账，观音山煤矿项目完工的资产 60,671,701.36 元暂估入账，威信基地资产完工转固 9,532,527.97 元。

电投公司的子公司临沧云投粤电水电开发有限公司的新塘房电站决算结转固定资产 24,292,108.96 元

电投公司的子公司云南电投新能源开发有限公司的曲靖城市垃圾焚烧发电项目已验收并试运行结束，年初正式转入生产经营，本期从在建工程结转 351,176,730.75 元入固定资产，但该项目尚未办理工程竣工决算，公司根据可研报告中设计运营期限 20 年为折旧年限，待工程竣工决算审核后再对资产及累计折旧进行调整。

绿大地本期由在建工程转入固定资产 238,752.42 元

3、通过融资租赁租入的固定资产

(1) 根据云景林纸与华融金融租赁股份有限公司于 2010 年 9 月 28 日签订的融资租赁合同，云景林纸将购入原价 270,232,509.82 元的机器设备，以 100,000,000.00 元转让给华融金融租赁股份有限公司，再由华融金融租赁股份有限公司出租给云景林纸使用，租赁期限为 60 个月，每三个月支付一次租金，在云景林纸付清全部租金后，租赁物由云景林纸以名义货价 1 元留购。本融资租赁合同由本公司作为保证人。

(2) 2011 年 5 月 16 日与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同，云景林纸将购入原价 362,967,482.66 元，净值 152,815,946.85 元机器设备，以 150,000,000 元转让给民生金融租赁股份有限公司，再由民生金融租赁股份有限公司出租给本公司使用，租赁期限为 27 个月，按季付租，第一期还息不还本，后 2 年等额还本付息。租赁期限届满，在云景林纸清偿所有应付租金及其他应付款项后，以象征性价格 0 元留购。

(3) 2011 年 6 月 16 日与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同，云景林纸将购入原价 386,729,375.66 元，净值 143,797,537.03 元机器设备，以 150,000,000 元转让给民生金融租赁股份有限公司，再由民生金融租赁股份有限公司出租给云景林纸使用，租赁期限为 27 个月，按季付租，第一期还息不还本，后 2 年等额还本付息。租赁期限届满，在云景林纸清偿所有应付租金及其他应付款项后，以象征性价格 0 元留购。

(4) 本公司子公司大理旅游集团 2012 年 3 月 18 日与昆仑金融租赁有限责任公司签订融

资租赁合同，将公司苍山大索道资产和三塔分公司部分景区资产作价 200,000,000.00 元卖给昆明金融租赁有限责任公司并融资租回，入账价值为 204,007,564.26 元，截至 2012 年 12 月 31 日，账面净值为 195,613,859.85 元。

(5) 本公司子公司大理旅游集团 2012 年 12 月与农银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，将公司感通索道及相关资产作价 30,000,000.00 元卖给农银金融租赁有限公司并融资租回，入账价值为 31,507,054.37 元，截至 2012 年 12 月 31 日，账面净值为 31,507,054.37 元。

(6) 大理旅游集团子公司宾川鸡足山旅游投资开发有限公司与农银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，将鸡足山索道及相关资产作价 60,000,000.00 元卖给农银金融租赁有限公司并融资租回，入账价值为 59,343,592.20 元，截至 2012 年 12 月 31 日，账面净值为 55,428,563.55 元。

4、用于抵押担保的固定资产具体资产参见本附注“八、(二十三) 短期借款和长期借款”。

(十二) 在建工程

序号	工程名称	年初账面余额			本期增加			本期减少		期末账面余额		
		余 额	其中：利息资 本化金额	减 值 准 备	金 额	其中：利息资 本化金额	减 值 准 备	金 额	其中：转增固 定资产	余 额	其中：利息资 本化金额	减 值 准 备
	合 计	6,746,619,759.03	633,366,806.21		4,935,623,181.25	130,560,532.23		4,214,036,854.98	2,806,154,155.61	7,468,206,085.30	723,234,961.55	
	其中期末余额较 大的项目：											
1	观音山煤矿	1,201,037,294.19	118,265,666.37		443,689,305.67	19,191,776.67		60,671,701.36	60,671,701.36	1,584,054,898.50	137,457,443.04	
2	威信电厂一期	1,650,023,297.90	271,626,922.81		2,308,777,246.66	11,388,461.37		2,376,735,000.00	2,376,735,000.00	1,582,065,544.56	283,015,384.18	
3	9 万吨纸浆技改 项目	600,798,355.79	39,925,993.02		339,435,197.15	75,726,240.73		25,648,815.39		914,584,737.55	115,652,233.75	
4	勐仑公司安纳塔 酒店项目	220,189,892.57	14,638,469.46		236,916,940.05					457,106,832.62	14,638,469.46	
5	云南省第一人民 医院安宁医院建 设项目	77,318,707.29	387,454.50		197,700,384.67					275,019,091.96	387,454.50	
6	黄水河水库	217,807,710.03			31,852,594.43					249,660,304.46		
7	大丫口电站	112,896,964.18	16,611,570.94		87,435,314.05	9,818,679.83				200,332,278.23	26,430,250.77	
8	永三风电场				172,862,162.03					172,862,162.03		

注：经对在建工程进行逐项检查，在建工程的可变现净值均高于其账面成本，故期末不需计提减值准备。

(十三) 工程物资

项 目	期末账面余额	年初账面余额
专用材料	30,725,874.41	13,970,490.61
专用设备	20,461,001.65	16,890,218.85
为生产准备的工具及器具	1,992.00	
其他	7,644,816.83	
合 计	58,833,684.89	30,860,709.46

(十四) 固定资产清理

项 目	期末账面余额	年初账面余额
鸡足山索道旧钢索		9,212,467.85
金孔雀森林公园固定资产报废	353,321.96	
合 计	353,321.96	9,212,467.85

(十五) 生产性生物资产

生产性生物资产类别	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	2,455,541.97	12,968,372.40	3,533,773.10	11,890,141.27
其中：动物	1,719,441.97	29,167.36	1,653,281.85	95,327.48
植物	736,100.00	12,939,205.04	1,880,491.25	11,794,813.79
二、累计折旧合计	1,638,293.46	536,628.66	1,576,518.50	598,403.62
其中：动物	1,638,293.46	29,974.38	1,576,518.50	91,749.34
植物		506,654.28		506,654.28
三、减值准备金额合计		14,294.15		14,294.15
其中：动物				
植物		14,294.15		14,294.15
四、账面价值合计	817,248.51			11,277,443.50
其中：动物	81,148.51			3,578.14
植物	736,100.00			11,273,865.36

注：生产性生物资产系旅投公司所属森林公园及野象谷公园饲养的动物及东瀚蝶业公司和绿大地的植物。本期减少的生物资产是因报损减少。

(十六) 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	740,099,141.29	170,313,385.96	22,580,880.92	887,831,646.33
土地使用权	422,830,496.23	138,311,611.13		561,142,107.36
林地使用权	178,936,397.10	75,841.47		179,012,238.57
软件使用权	8,472,771.39	4,337,027.69	4,476.75	12,805,322.33
采矿权	47,356,158.17		22,576,404.17	24,779,754.00
探矿权	82,046,062.00			82,046,062.00
商标权	7,000.00	1,800.00		8,800.00
特许权	450,256.40			450,256.40
其他		27,587,105.67		27,587,105.67
二、累计摊销额合计	47,076,094.75	24,122,253.85	974,615.42	70,223,733.18
土地使用权	26,699,585.74	16,166,256.28	19,506.27	42,846,335.75
林地使用权	12,951,907.53	4,246,836.51		17,198,744.04
软件使用权	5,271,799.79	1,638,775.98	2,720.00	6,907,855.77
采矿权	2,114,122.48	772,251.78	952,389.15	1,933,985.11
探矿权				0.00
商标权	4,491.41	699.96		5,191.37
特许权	34,187.80	122,051.25		156,239.05
其他		1,175,382.09		1,175,382.09
三、减值准备累计金额合计		7,308,549.03		7,308,549.03
土地使用权		7,308,549.03		7,308,549.03
林地使用权				
软件使用权				
采矿权				
探矿权				
商标权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	693,023,046.54			810,299,364.12
土地使用权	396,130,910.49			510,987,222.58
林地使用权	165,984,489.57			161,813,494.53
软件使用权	3,200,971.60			5,897,466.56
采矿权	45,242,035.69			22,845,768.89

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
探矿权	82,046,062.00			82,046,062.00
商标权	2,508.59			3,608.63
特许权	416,068.60			294,017.35
其他				26,411,723.58

用于抵押担保的无形资产具体情况参见本附注“八、（二十三）短期借款和长期借款”。

（十七）开发支出

项 目	年初账面余额	本期增加	本期计入无形资产金额	本期计入当期损益的金额	其他减少	期末账面价值
电视连续剧《茶王》支出	1,500,000.00			1,500,000.00		
电影《风花雪月》支出	700,000.00				700,000.00	
合 计	2,200,000.00			1,500,000.00	700,000.00	

注：1、旅投公司控股企业大理旅游集团 2006 年 3 月与中国民族音像出版社签订了联合摄制电视连续剧《茶王》的合同，双方约定以合作方式拍摄电视连续剧《茶王》，其中大理旅游集团投资 700 万元，中国民族音像出版投资 900 万元。拍摄时间为 2006 年 5 月至 11 月，播出时间不超过 2007 年 6 月。对于连续剧及其他衍生品的著作权、收益权和获得奖项的荣誉权归投资双方共同享有。大理旅游集团于 2006 年 5 月支付了首期合作拍摄款 150 万元。2012 年 6 月大理旅游集团与民族音像出版社签定了补充协议，将 150 万元投资款变更为营销费用，故将此长期资产一次性进入销售费用。

2、大理旅游集团 2007 年 10 月与大理茶花国际旅行社有限责任公司及昆明元理文化传播有限公司签订了电影《风花雪月》联合拍摄协议，三方约定共同投资拍摄电影故事片《风花雪月》，其中大理旅游集团投资 70 万元、大理茶花国际旅行社有限责任公司投资 30 万元、昆明元理文化传播有限公司投资 185 万元。拍摄时间 2007 年 10 月至 11 月，2008 年 3 月拍摄完成。2008 年 11 月 13、14 日在中央电视台 6 套（电影频道）播出，并计划在 2009 年上半年进入院线同时制作 DVD 产品投放市场。对于影片及其他衍生品的著作权、收益权和获得奖项的荣誉权归投资三方共同享有。大理旅游集团于 2007 年 10 月支付了投资款 70 万元，目前该片尚未实现收益。出于集团核算的统一性，大理旅游集团本期将对电视剧《风花雪月》的投资调入其他非流动资产核算。

(十八) 商誉

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	减值准备	余额	减值准备
收购大理旅游集团溢价	73,478,667.38		73,478,667.38	
收购金孔雀集团股权溢价	257,648,612.23		257,648,612.23	
收购保山苏帕河水电开发公司溢价	54,191,005.16		54,191,005.16	
收购福贡华泰电力开发公司溢价	26,043,717.69		26,043,717.69	
收购云投建设溢价	482,659.39		482,659.39	
收购大理机场兴鹏有限公司、大理民航飞羽有限公司溢价	7,203.41		7,203.41	
收购绿大地溢价	206,759,633.00			
合 计	618,611,498.26		411,851,865.26	
商誉净值	618,611,498.26		411,851,865.26	

注：1、符源贸易的子公司景谷云景煤业有限责任公司 2006 年 3 月对原景谷县煤矿进行了承债式零支付收购，并以 2005 年 10 月 31 日为基准日的景谷县煤矿资产评估结果进行调账，将其评估净资产-26,711,291.43 元确认为“无形资产-商誉”，并自 2005 年 11 月起按 10 年进行摊销，截止 2007 年 12 月 31 日，共计摊销 5,787,446.58 元。云景煤业 2008 年开始执行《企业会计准则》，将上述“无形资产-商誉”科目余额 20,923,844.85 元转入“商誉”科目进行核算，云景煤业已对该“商誉”进行全额计提减值准备。

2、旅投公司收购大理旅游集团 49%的股权时支付的成本为 298,425,158.66 元，收购日该部分股权对应的净资产账面值 224,946,491.28 元，溢价 73,478,667.38 元列示为商誉；

3、旅投公司收购金孔雀集团 66%的股权共支付成本为 300,414,270.00 元，收购日该部分股权对应的净资产账面值 42,765,657.77 元，溢价 257,648,612.23 元列示为商誉；

4、电投公司收购云南保山苏帕河水电开发有限公司共支付成本 272,679,370.27 元，收购日该部分股权对应的净资产账面值 218,488,365.11 元，溢价 54,191,005.16 元列示为商誉；

5、电投公司控股企业云南电投新能源开发有限公司收购云南福贡华泰电力开发有限公司共支付成本 37,426,667.65 元，收购日该部分股权对应的净资产账面值 11,382,949.96 元，溢价 26,043,717.69 元列示为商誉；

6、根据本公司与十四冶建设集团有限公司、云南省铁路投资有限公司签订的《关于十四冶建设集团云南房屋土地开发经营有限公司之重组协议》，十四冶建设集团有限公司向本公司转让所持有的十四冶房产公司（现已变更公司名称为“云南云投建设有限公司”）75%的股权共计 1,500 万元，转让价款 1,305.70 万元，股权转让完成后，本公司和铁投公司再对云投建设公司增资 8,000 万元。重组完成后，本公司和铁投公司合计持有云投建设公司 95%的股权，取得的云投建设公司的净资产账面值 92,574,340.61 元，溢价 482,659.39 元列示为商誉；

7、2012 年，本公司从绿大地股东何学葵手中收购绿大地股份 3,000 万股，占总股本的 19.86%，收购成本 274,870,533.00 元，收购日该部分股份对应的净资产 68,110,900.00 元，溢价 206,759,633.00 元列示为商誉。

（十九）长期待摊费用

项目	原始成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	295,022,780.43	125,500,227.44	153,901,212.46	54,006,387.92	225,395,051.98
其中期末余额较大的如下：					
动漫大楼租金	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
能投集团财务顾问费	25,000,000.00	23,333,333.32		5,000,000.04	18,333,333.28
电投资源整合费	17,052,859.41	7,816,351.56	9,236,507.85		17,052,859.41
电投项目投资前期费用	19,069,083.44	19,069,083.44		6,356,361.20	12,712,722.24
大理旅游 5A 景区申报费	16,730,771.59	13,105,771.12		4,657,272.45	8,448,498.67
资源有偿使用费（回煌矿井）	19,249,023.00	17,685,346.06	-9,249,023.00	280,779.15	8,155,543.91
大理旅游绿化费	10,564,272.47	9,305,130.25		2,658,199.80	6,646,930.45
西驿酒店装修费			6,500,000.00	232,142.76	6,267,857.24
金孔雀亚州象繁育基地配套设施	2,202,705.40	2,505,171.24		272,544.18	2,232,627.06
马鸣基地土壤改良费用			1,688,030.00		1,688,030.00

(二十) 递延所得税资产

项 目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金 额	递延所得税资 产余额	暂时性差异金 额	递延所得税资 产余额
以前年度亏损	62,341,923.43	10,569,756.29	43,121,876.93	8,463,464.06
计提的坏账准备形成的暂时性差异金额	50,092,660.31	12,190,522.73	1,970,257.79	295,529.73
工资性费用支出	2,341,797.03	585,449.26	2,998,662.33	749,665.58
递延收益	28,417,315.29	6,895,286.87	2,174,036.28	163,052.72
计提未缴纳的营业税金及附加	14,222,911.73	3,555,727.93		
预计负债养护费	12,932,351.48	3,233,087.87		
未实现融资收益	3,930,215.32	982,553.83		
未形成纳税义务的教职工工会经费	146,703.04	36,675.74		
合 计	174,425,877.63	38,049,060.52	50,264,833.33	9,671,712.09

(二十一) 其他非流动资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
待转投资费用	1,012,295,590.62	44,549,619.66	63,168,187.72	993,677,022.56
长期委托贷款	1,192,100,000.00	3,426,320,000.00	3,361,351,688.30	1,257,068,311.70
定向投资	6,101,399,999.87	28,446,674.44	949,751,970.02	5,180,094,704.29
其他长期资产	36,664,765.15	31,183,390.81		67,848,155.96
合 计	8,342,460,355.64	3,610,499,684.91	4,374,271,846.04	7,498,688,194.51
减：一年内到期的长期委托贷款	669,100,000.00	561,748,311.70	510,100,000.00	720,748,311.70
减：一年内到期的定向投资	958,900,000.00	978,551,688.30	785,551,688.30	1,151,900,000.00
减：一年内到期的待转投资	138,310.42		138,310.42	
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
长期委托贷款减值准备	5,000,000.00		5,000,000.00	
减：定向投资减值准备	168,466,000.00		18,156,000.00	150,310,000.00
净 值	6,283,346,745.22			5,218,220,582.81

1、待转投资费用明细

项目单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
芒市法帕温泉旅游小镇	735,112.00		735,112.00	
南美油藤项目	7,951,698.64		7,951,698.64	
皇官地面维修改造费	13,610.58		13,610.58	
租入固定资产改良支出	124,699.84		124,699.84	
澜沧江后续开发基金	31,400,000.00			31,400,000.00
金沙江项目前期费	2,900,000.00			2,900,000.00
怒江水电开发项目	1,234,765.86			1,234,765.86
燃气项目筹备组（芒市天然气热电联产项目）	2,761,000.23		2,761,000.23	
老挝南丰河项目	14,035,069.84	38,232.10		14,073,301.94
老挝巴蒙项目	326,415.83			326,415.83
老挝西潘诺项目	283,416.26	44,501.43		327,917.69
老挝吉象水泥厂	36,533.03	6,114,120.57		6,150,653.60
老挝色奔金矿-孟平县-孟农县-沙拉湾的 115KV 双回输电项目	557,196.74	2,438,872.52		2,996,069.26
缅甸诺昌卡河项目	62,833,349.43	31,434,548.95		94,267,898.38
永仁太阳能发电项目		592,589.00	592,589.00	
宾川太阳能项目		795,082.50	795,082.50	
大姚太阳能项目		291,863.72	291,863.72	
会泽大海草山一期风电项目	19,924,713.61	55,130.18	19,979,843.79	
东川风力发电项目	1,083,282.61		1,083,282.61	
嵩明风力发电项目	1,436.00		1,436.00	
会泽大海梁子风电项目	60,000.00	1,636,362.86	1,696,362.86	
马龙对门梁子风电项目		255,076.00	255,076.00	
大姚风电项目		647,511.33	647,511.33	
楚雄大中山风电项目		212,652.00	212,652.00	
姚安秸秆发电项目	1,626,716.44	8,076.50	1,634,792.94	
陆良秸秆发电项目	740,221.00	-15,000.00	725,221.00	
宣威粉煤灰综合利用项目	362,343.00		362,343.00	
经开区能投工业园项目	23,304,009.68		23,304,009.68	
白龙山煤矿	840,000,000.00			840,000,000.00
合 计	1,012,295,590.62	44,549,619.66	63,168,187.72	993,677,022.56
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
减：一年内到期待转投资	138,310.42		138,310.42	
合计	754,647,980.20			736,167,722.56

注：（1）澜沧江后续开发基金为小湾电站项目转入华能澜沧江水电有限公司之前本公司垫付的费用，当时投出资金时经华能澜沧江水电有限公司股东协商一致作为前期及后续资金，

待以后再确定是转增股本还是退回投资人，故该款项尚不明确投出方向，只能计入待转投资费用科目，自 2003 年挂账至今。目前本公司对华能澜沧江水电有限公司的投资总额已达 68.45 亿元。

(2) 金沙江项目前期费是云南省人民政府对云南金沙江中游水电开发有限公司的拨款，2006 年按省财政云财建[2006]453 号文将该项拨款转为对本公司的投资，故同时增加待转投资费用及实收资本。

(3) 根据《云南省财政厅、云南省国土资源厅、云南省国有资产管理委员会关于白龙山煤矿采矿权有关问题的通知》(云财建[2007]354 号)，白龙山煤矿采矿权经国土资源部国土资源矿评认(2005)215 号确认的评估值 58,249.07 万元，按照云南省政府与山东鲁能公司双方协议的溢价计 8.4 亿元，先注入本公司，本公司 2007 年将上述白龙山煤矿采矿权确认为其他非流动资产-待转投资费用 8.4 亿元，同时计入资本公积。由于白龙山煤矿采矿权权属证明尚未办到本公司名下，其权利归属和作价均存在一定的不确定性，本公司本着谨慎性原则，已对白龙山采矿权协议价高于评估值部分 25,750.93 万元全额计提减值准备。

2、长期委托贷款明细

借款单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
红河州开发投资有限公司	160,000,000.00		60,000,000.00	100,000,000.00
文山州城乡开发投资有限公司	335,000,000.00		159,200,000.00	175,800,000.00
曲靖市财政局		200,000,000.00		200,000,000.00
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00
昆明华以能源工程技术合作有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
华电怒江水电开发有限公司		226,320,000.00		226,320,000.00
迪庆州发电有限公司	10,000,000.00		1,500,000.00	8,500,000.00
云南省德宏州陇川景坎糖厂	6,000,000.00			6,000,000.00
云南省煤田地质局	3,000,000.00			3,000,000.00
能澜沧江水电有限公司		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
云南数字电视有限公司	80,000,000.00		17,651,688.30	62,348,311.70
景谷县煤矿回煌矿井建设工程				
云南旭光节能有限公司	100,000.00			100,000.00
昆明城建股份	450,000,000.00		120,000,000.00	330,000,000.00
合 计	1,192,100,000.00	3,426,320,000.00	3,361,351,688.30	1,257,068,311.70
减：长期委托贷款减值准备	5,000,000.00		5,000,000.00	

借款单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
减：一年内到期的长期委托贷款	669,100,000.00	561,748,311.70	510,100,000.00	720,748,311.70
合 计	518,000,000.00			536,320,000.00

注：长期委托贷款中，云南省德宏州陇川景坎糖厂 6,000,000.00 元，云南省煤田地质局 3,000,000.00 元，迪庆州发电有限公司的 5,000,000.00 元借款已经逾期未偿还，故本公司对前述三家公司的长期委托贷款全额计提坏账准备 19,000,000.00 元。截止报告期日前，迪庆州发电有限公司逾期借款 5,000,000.00 元已收回。故冲回减值准备 5,000,000.00 元。

3、定向投资明细

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
① 股权投资				
云南数字电视有限公司	83,850,000.00		83,850,000.00	
小 计	83,850,000.00		83,850,000.00	
② 政府信用股权项目				
东源煤业集团有限公司	200,000,000.00		25,000,000.00	175,000,000.00
云天化集团有限责任公司	876,000,000.00		106,000,000.00	770,000,000.00
云南水利电力有限公司	455,050,000.00		40,950,000.00	414,100,000.00
云南煤化工集团有限公司	738,500,000.00		104,500,000.00	634,000,000.00
云南锡业集团有限公司	81,000,000.00		9,000,000.00	72,000,000.00
昆明钢铁控股有限公司	1,019,000,000.00		117,000,000.00	902,000,000.00
小 计	3,369,550,000.00		402,450,000.00	2,967,100,000.00
③ 政府信用债权项目				
云南煤化工集团有限公司	972,500,000.00	18,000,000.00	36,700,000.00	953,800,000.00
云南电视台	190,000,000.00		5,000,000.00	185,000,000.00
云南世博集团	115,500,000.00		9,750,000.00	105,750,000.00
红河州开发投资有限公司	399,999,999.97	130,844.44	200,000,000.00	200,130,844.41
大理州国有资产经营投资有限公司	299,999,999.98		120,001,970.01	179,998,029.97
保山市国有资产经营有限责任公司	199,999,999.98		38,000,000.00	161,999,999.98
迪庆藏族自治州开发投资集团矿业开发投资有限公司	350,000,000.00	10,315,830.00	1,000,000.00	359,315,830.00
丽江古城管理有限责任公司	99,999,999.94		50,000,000.01	49,999,999.93
楚雄州开发投资有限公司	20,000,000.00		3,000,000.00	17,000,000.00
小 计	2,647,999,999.87	28,446,674.44	463,451,970.02	2,212,994,704.29
定向投资合计	6,101,399,999.87	28,446,674.44	949,751,970.02	5,180,094,704.29

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
减：定向投资减值准备	168,466,000.00		18,156,000.00	150,310,000.00
减：一年内到期的定向投资	958,900,000.00	978,551,688.30	785,551,688.30	1,151,900,000.00
定向投资净值	4,974,033,999.87			3,877,884,704.29

注：

(1) 本公司按定向投资年末余额 4%的比例计提定向投资减值准备。

(2) 为加强基础设施及基础产业建设，云南省政府与国家开发银行 2003 年签订信用合作协议，由国家开发银行向，云南省政府提供政府信用额度，本公司作为指定借款人，按照资金性质另行与省属各企业签订股权或债权合同，转投至实际用款人，由实际用款人根据合同约定还本付息，此类转投业务在定向投资中反映。

(3) 为帮助铁路沿线州市筹集铁路建设征地拆迁资金，根据《省金融办关于下达 2009 年第一批部分州市铁路征地拆迁贷款计划的通知》（云金合（2009）6 号），《省金融办关于下达 2009 年第二批铁路征地拆迁贷款计划的通知》（云金合（2009）11 号），由铁投公司作为借款主体与银行签订借款合同，所筹银行借款到位后全额转投铁路沿线用款州市，用款州市作为实际用款主体，负责还本付息。此类转投业务也在定向投资中反映。

4、其他长期资产

(1) 本公司本期与北京泛亚意美国际文化有限公司签订《苦难辉煌》项目合作协议书，投资拍摄纪录片《苦难辉煌》，本公司投资 5,000,000.00 元，按照 30%的比例享有运营权益和收益。本公司 2012 年 6 月已经出资完毕。截至财务报告报出日，该片已制作完成，并通过了广电总局重大题材小组的审查，取得了播出许可证。经中央有关领导和中宣部批示，将在 2013 年两会结束后在全国范围的各级媒体进行推广宣传工作。

(2) 能投公司下属全资子公司云南滇东云电投煤业有限公司 2010 年与师宗恒进商贸有限公司签订下属罗平树根田煤矿转让意向性合同，合同规定转让价款（暂定）2,586 万元，截至 2012 年末，云南滇东云电投煤业有限公司已收取转让价款 2,353 万元，由于树根田煤矿的转让涉及国有资产转让，目前正在进行评估工作，转让行为尚未完成，故本年将树根田煤矿转让的资产（存货、固定资产、无形资产和长期待摊费用）调整计入“其他非流动资产”进行列示，待完成转让后进行处理。

(3) 能投公司下属控股公司腾冲苏电龙川江水电开发有限公司于 2011 年 8 月 17 日与民生金融租赁股份有限公司签订了融资租赁合同(售后回租类)，售价 25,000.00 万元。售后回租

租赁物原值合计 28,826.60 万元，累计折旧 2,322.45 万元，账面价值 26,504.15 万元。租赁开始日（2011 年 9 月 15 日）根据企业会计准则进行固定资产清理，将固定资产账面价值和售价之间的差额-1,504.15 万元确认递延收益，重分类至“其他非流动资产”列示。

（4）旅投公司下属的龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司将为项目建设而拆除的固定资产转入“其他非流动资产”核算，金额 21,623,248.51 元。

（5）大理旅游集团 2007 年 10 月与大理茶花国际旅行社有限责任公司及昆明元理文化传播有限公司签订了电影《风花雪月》联合拍摄协议，三方约定共同投资拍摄电影故事片《风花雪月》，其中大理旅游集团投资 70 万元、大理茶花国际旅行社有限责任公司投资 30 万元、昆明元理文化传播有限公司投资 185 万元。拍摄时间 2007 年 10 月至 11 月，2008 年 3 月拍摄完成。2008 年 11 月 13、14 日在中央电视台 6 套（电影频道）播出，并计划在 2009 年上半年进入院线同时制作 DVD 产品投放市场。对于影片及其他衍生品的著作权、收益权和获得奖项的荣誉权归投资三方共同享有。大理旅游集团于 2007 年 10 月支付了投资款 70 万元，目前该片尚未实现收益。出于集团核算的统一性，大理旅游集团本期将对电视剧《风花雪月》的投资调入其他非流动资产核算。

（二十二）短期借款和长期借款

1. 短期借款

项 目	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	5,393,230,000.00	4,367,030,000.00
抵押借款	207,000,000.00	179,000,000.00
保证借款	4,354,570,118.85	818,550,000.00
质押借款	1,969,300,000.00	1,133,000,000.00
合 计	11,924,100,118.85	6,497,580,000.00

（1）抵押借款明细如下：

抵押物	抵押物价值	借款金额
保山梯调中心房产及土地所有权	65,624,190.86	50,000,000.00
景政字第 02519-02530 号、02533-02535 号房产（建筑面积 76,509.38 m ² ）、景国用[2002]字第 039 号南景村工业用地（面积 423,282.1 m ² ）	134,850,000.00	7,000,000.00
天龙八部影视城房产（面积为 19754.21M ² ）及土地（面积是 182338.5M ² ）使用权	103,400,000.00	50,000,000.00
安娜塔拉酒店已获取的土地以及在建工程。		100,000,000.00
合 计		207,000,000.00

(2) 质押借款明细如下:

质押物	借款金额
应收云南电网公司的应收账款	20,000,000.00
威信云投粤电扎西能源有限公司收费权	200,000,000.00
威信云投粤电扎西能源有限公司存单	49,300,000.00
云南保山苏帕河水电开发有限公司 56%的股份, 云南滇能泗南江水电开发有限公司 39%的股权	200,000,000.00
云南省能源投资集团有限公司存单质押	500,000,000.00
云南省旅游投资有限公司的 47,500 万股股权、云景公司林地林木资产	200,000,000.00
富滇银行 50,000.00 万股股权	600,000,000.00
版纳石化的 2.01 亿股股权收益权	200,000,000.00
合 计	1,969,300,000.00

(3) 已到期未偿还的短期借款明细如下:

借款单位	借款金额	未按期偿还的原因	预计还款期
景谷县建行	600,000.00	建回煌矿井资金短缺	
景谷县财政	780,000.00	建回煌矿井资金短缺	
合 计	1,380,000.00		

2. 长期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	7,882,665,583.56	8,372,722,953.86
抵押借款	378,653,111.97	532,900,000.00
保证借款	10,761,256,327.48	7,698,497,799.87
质押借款	7,376,890,000.00	5,221,250,000.00
合 计	26,399,465,023.01	21,825,370,753.73

(1) 抵押借款

抵押物	借款金额
云南保山苏帕河水电开发有限公司所属各电站	54,000,000.00
云南保山苏帕河水电开发有限公司所属各电站	155,000,000.00
云南保山苏帕河水电开发有限公司所属各电站	6,000,000.00
景政林政字(2010)第 0824000201 国有林权 18,063 亩	15,000,000.00
林地使用权 52,924 亩	10,000,000.00
林地使用权 12,184 亩	25,000,000.00

林地使用权 50,521 亩	3,000,000.00
林地、林木资产 2,504 亩	2,300,000.00
蝴蝶泉公园土地使用权（大国用（2006）第 00570 号）	80,000,000.00
大理市七里桥镇感通庄园索道上站及配套用地、大理市七里桥镇感通庄园综合用地、大理市七里桥镇感通庄园	16,800,000.00
景洪市噶栋工业园区 40,000.24 平方米土地使用权	11,553,111.97
合计	378,653,111.97

（2）质押借款明细：

质押物	长期借款金额
曲靖市燃气有限公司燃气经营权	5,000,000.00
铁投的政府财政补贴收益权	701,000,000.00
威信云投粤电扎西能源有限公司的 50%股权以及 3.7 亿应收账款	360,000,000.00
华能澜沧江水电有限公司 6.9%的股权	3,000,000,000.00
森林公园及野象谷门票收费权	112,500,000.00
大理旅游所经营景区门票收费权	40,000,000.00
三塔公园门票收费权质押	23,650,000.00
大理旅游所经营景区门票收费权	14,500,000.00
大理旅游所经营景区门票收费权	30,000,000.00
大理旅游所经营景区门票收费权	33,500,000.00
宾川鸡足山旅游投资开发有限公司的景区收费权	95,400,000.00
省投政府财政补贴受益权”	1,822,240,000.00
省投政府财政补贴受益权”	1,139,100,000.00
合计	7,376,890,000.00

（3）云景林纸亚洲开发银行借款

①云景林纸亚洲开发银行借款 484,056,327.48 元是由财政部担保的贷款，贷款项目为“云南思茅森林开发及木材永续利用”，具体情况如下：

未到期借款本金及利息年末余额 46,333,497.06 美元：

贷款银行	金额（美元）	折算汇率	折合人民币
借款本金	45,257,500.00	6.2855	284,466,016.25
借款利息	1,075,997.06	7.0000	7,531,979.44
合 计	46,333,497.06		291,997,995.69

②云南省财政厅同意展期的借款本息及资金占用费年末余额 9,753,989.37 美元，折合人民

币 68,277,925.56 元，其中一年内到期的为 6,992,590.26 元：

根据云南省财政厅《云南省财政厅关于同意思茅纸厂项目亚行贷款本息展期三年的通知》（云财外[2009]7 号）同意本公司在 2009 年 2 月 15 日至 2011 年 8 月 15 日之间到期的亚行贷款本息展期三年，并按 3% 的年利率收取资金占用费。

根据财政厅国际部《关于同意亚行贷款云南思茅纸厂项目本息展期的函》（财国际[2012]15 号）同意云南省财政厅展期三年偿还亚行 2012 年 2 月至 2014 年 8 月期间的到期贷款本息，并按 3% 的年利率收取资金占用费，云南财政厅对本公司相应展期文件正在下发中。

本年获展期的借款本息及资金占用费明细如下：

贷款银行	金额（美元）	折算汇率	折合人民币
借款本金	3,878,307.05	7.00	27,148,149.36
借款利息	5,875,682.31	7.00	41,129,776.20
资金占用费			
合 计	9,753,989.37	7.00	68,277,925.56

上述借款本息及资金占用费本公司暂按 1: 7 的汇率进行折算，待和财政厅最终结算时按实际支付金额进行调整。

③以前年度由云南省财政厅代为偿还的已到期借款本息，并转换为云景林纸对财政厅的借款共计人民币 130,019,633.61 元，及 753,362.88 元的资金占用费。

（4）本公司本期无已到期未偿还的长期借款。

（二十三）应付款项

1、应付账款

（1）账龄分析

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内	1,422,818,428.69	78.46	743,850,812.74	82.60
1 年至 2 年	294,733,398.05	16.25	107,199,587.15	11.90
2 年至 3 年	54,889,328.75	3.03	15,523,344.16	1.72
3 年以上	40,946,764.45	2.26	34,004,663.14	3.78
合 计	1,813,387,919.94	100.00	900,578,407.19	100.00

（2）期末余额前五位明细

单位名称	期末余额
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	181,223,000.00
大连陆海石化产品有限公司	141,314,518.90
深圳市庆鹏石油化工经销有限公司	110,000,000.00
东方锅炉集团股份公司	80,544,760.00
腾龙桥二级长效实物补偿（2012-2025）	57,121,310.29
合 计	570,203,589.19

2、预收款项

（1）账龄分析

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内	172,841,297.67	95.81	290,536,293.88	98.94
1 年至 2 年	6,466,653.43	3.58	2,351,226.56	0.80
2 年至 3 年	373,784.51	0.21	207,784.08	0.07
3 年以上	717,102.11	0.40	545,146.71	0.19
合 计	180,398,837.72	100.00	293,640,451.23	100.00

（2）期末前五名余额

单位名称	期末余额
云南建工物流有限公司	37,074,058.12
四川省广利贸易有限公司	36,445,383.26
云南大汉钢铁贸易有限公司	14,515,455.49
云南辰宇商贸有限公司	13,308,372.05
东莞虎门电厂	10,329,189.34
合 计	111,672,458.26

3、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	76,938,487.16	443,176,865.77	425,636,262.44	94,479,090.49
二、职工福利费	226,106.84	49,591,218.32	49,717,587.96	99,737.20
三、社会保险费	11,660,595.80	98,223,568.09	92,822,983.89	17,061,180.00

其中：1. 医疗保险费	2,371,535.78	24,363,458.93	24,406,233.52	2,328,761.19
2. 基本养老保险费	5,891,491.26	47,274,674.20	48,933,165.11	4,233,000.35
3. 年金缴费	1,987,832.37	12,106,000.29	8,650,137.02	5,443,695.64
4. 失业保险费	591,682.11	3,396,838.22	3,132,035.10	856,485.23
5. 工伤保险费	585,729.39	2,335,816.24	2,149,101.46	772,444.17
6. 生育保险费	232,324.89	8,746,780.21	5,552,311.68	3,426,793.42
四、住房公积金	704,552.74	22,243,938.37	20,567,021.75	2,381,469.36
五、工会经费和职工教育经费	8,030,326.36	23,049,373.63	20,609,531.51	10,470,168.48
六、非货币性福利	576,4673.41	4,744,825.97	4,662,441.99	5,847,057.39
七、因解除劳动关系给予的补偿		39,224.12	39,224.12	
八、其他		55,711.52	53,941.00	1,770.52
合 计	103,324,742.31	641,085,501.67	614,069,770.54	130,340,473.44

4、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-389,848,746.98	-93,071,498.85
营业税	44,272,286.50	43,754,064.80
城建税	3,210,699.59	3,173,446.62
教育费附加	1,947,155.96	1,663,554.08
地方教育附加	1,046,798.76	744,863.52
企业所得税	76,764,864.01	44,571,119.94
个人所得税	7,475,105.66	5,623,235.73
房产税	1,104,129.27	1,853,698.08
土地使用税	-99,066.00	1,686,971.09
土地增值税	161,458.50	900,556.12
印花税	7,497,428.93	3,000,106.89
资源税	29,025.50	820,235.35
耕地占用税	28,012,640.00	28,012,640.00
旅游宣传促销费	11,139.26	18,737.33
契税	122,550.00	1,232,478.02
林业规费	-3,202,623.55	
库区基金	291,715.04	
水资源费	2,718,359.42	1,999,992.00

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
代缴税金	1,384,712.67	1,702,800.87
其他	-21,219,324.48	2,893,632.02
合 计	-238,319,691.94	50,580,633.61

注：应交税费-其他主要为电投公司代扣代缴建筑安装工程营业税及附加等。

5、应付利息

项 目	期末账面余额	年初账面余额
国家开发银行利息	17,888,231.12	19,280,758.36
委托贷款利息	82,402.77	16,876,623.56
银行贷款利息	74,917,275.28	53,089,769.24
公司债券利息	108,705,335.81	113,593,698.24
其他借款利息	1,060,316.10	2,778,966.67
合 计	202,653,561.08	205,619,816.07

6、应付股利

投资者名称	期末数	年初数	备注
云南大理天马旅行社有限责任公司	5,652.95	5,652.95	尚未支付
大理茶苑旅行社	6,608.96	6,608.96	尚未支付
江阴	3,304.47	3,304.47	尚未支付
黄家芳	3,304.47	3,304.47	尚未支付
民航飞羽公司股东	733,897.94	733,897.94	尚未支付
云南湄公河投资集团有限公司	23,562,000.00		
大理州旅游产业开发集团有限责任公司	12,300,000.00		
保山国有资产经营有限责任公司	1,264,390.56		
云南保山电力股份有限公司	7,535,609.44		
合 计	45,414,768.79	752,768.79	

7、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	1,140,854,599.67	51.55	551,304,763.95	46.20

1 年至 2 年	537,349,986.52	24.28	534,048,618.78	44.76
2 年至 3 年	469,471,474.97	21.21	49,770,897.12	4.17
3 年以上	65,412,738.12	2.96	58,073,111.52	4.87
合 计	2,213,088,799.28	100.00	1,193,197,391.37	100.00

(2) 期末余额前五位明细

单位名称	期末余额
云桂铁路云南有限责任公司	582,574,910.80
滇西铁路有限责任公司	217,481,134.00
富滇银行股份有限公司	220,000,000.00
杜其星	77,550,000.00
滇南铁路有限责任公司	58,378,298.00
合 计	1,155,984,342.80

(二十四) 一年内到期的非流动负债

种 类	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	5,060,747,361.64	5,534,476,512.77
一年内到期的应付债券	1,497,200,964.51	
合 计	6,557,948,326.15	5,534,476,512.77

(二十五) 其他流动负债

种 类	期末账面余额	年初账面余额
短期融资券	697,900,000.00	300,000,000.00
合 计	697,900,000.00	300,000,000.00

注：本公司子公司云南省电力投资有限公司 2012 年 10 月发行 7 亿元的 1 年期短期融资券，期限：2012 年 10 月 31 日至 2013 年的 10 月 30 日，利率为 5.26%，发行收入计入应付债券面值核算，利息调整为支付给中国银行的承销费。

(二十六) 应付债券

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
公司债券	4,463,132,541.29	10,375,702.77	1,497,200,964.51	2,976,307,279.55
其中：面值	4,500,000,000.00		1,500,000,000.00	3,000,000,000.00
利息调整	-36,867,458.71	10,375,702.77	-2,799,035.49	-23,692,720.45

合 计	4,463,132,541.29	10,375,702.77	1,497,200,964.51	2,976,307,279.55
-----	------------------	---------------	------------------	------------------

(1) 2008 年本公司发行 5 年期公司债券，全部用于华能澜沧江水电有限公司小湾电站项目，面值 15 亿元，期限为 2008 年 10 月 22 日至 2013 年 10 月 21 日，票面固定利率 5.40%，由云南煤化工集团有限公司为本债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。发行时折价 17,550,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 5.62232%，本期末利息调整余额为 -7,315,631.45 元，期末净值重分类至一年内到期的非流动负债核算。本公司 2012 年按时支付该债券利息 81,000,000.00 元。2012 年大公国际资信评估有限公司出具大公报 SD[2012]238 号债券跟踪评级报告，债券信用等级维持 AA+，主体信用等级维持 AA+，评级展望维持稳定。该笔债券未来不存在兑付兑息风险。

(2) 2010 年本公司发行 7 年期公司债券，全部用于华能澜沧江水电有限公司小湾电站项目，面值 20 亿元，期限为 2010 年 8 月 24 日到 2017 年 8 月 23 日，票面固定利率 5.25%，本债券为无担保债券。发行时折价 23,000,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 5.48110%，本期末利息调整余额为 -18,671,552.47 元。本公司 2012 年按时支付该债券利息 105,000,000.00 元。2012 年中诚信国际信用评级有限责任公司出具信评委函字[2012]跟踪 153 号信用等级通知书，债券信用等级维持 AA+，主体信用等级维持 AA+。该笔债券未来不存在兑付兑息风险。

(3) 铁投公司 2011 年 1 月 17 日发行名称为“2011 年云南省铁路投资有限公司公司债券”，发行总额为人民币 10 亿元，支付承销费用 0.13 亿元，共募集资金 9.87 亿元。所筹集资金 8 亿元用于新建大理至瑞丽铁路项目和新建云南蒙自至河口铁路项目，2 亿元用于补充公司运营资金。本债券为 7 年期固定利率债券，存续期内前 5 年票面利率为 5.98%，单利按年计息。在存续期第 5 期末，发行人可选择上调票面利率 0 至 100 个基点，债券票面年利率为 5.98%加上上调基点，在存续期后两年固定不变。投资者有权选择在本债券在第 5 年期满时将所持的全部或部分债券按面值回售给发行人。本期在计算应计利息时假设投资者在第 5 期末选择全部债券按面值回售给发行人。本期末利息调整余额为 -10,880,274.79 元。铁投公司 2012 年按时支付债券利息 59,800,000.00 元。2012 年中诚信国际信用评级有限责任公司出具信评委函字[2012]跟踪 203 号信用等级通知书，债券信用等级维持 AA+，主体信用等级维持 AA。该笔债券未来不存在兑付兑息风险。

(二十七) 长期应付款

种 类	期末账面余额	年初账面余额
国家开发银行技术援助贷款		

种 类	期末账面余额	年初账面余额
华宁供电有限公司	13,525,893.74	13,525,893.74
华融金融租赁股份有限公司	171,836,291.01	93,399,736.80
民生金融租赁股份有限公司融资租赁款	205,786,800.96	267,416,325.28
招商银行金融租赁公司融资租赁款	327,644,608.25	300,000,000.00
国银金融融资租赁公司融资租赁款	1,324,611,719.26	782,400,000.00
民生金融租赁股份有限公司		286,608,805.70
桉树种植款	23,770.51	23,770.51
中国外贸金融租赁有限公司	223,649,243.67	
远东国际租赁有限公司	56,325,295.40	
昆仑金融租赁有限责任公司-大理旅游	110,483,764.68	
农银金融租赁有限公司-大理旅游	25,689,741.28	
农银金融租赁有限公司-鸡足山公司	71,700,923.40	
减：未确认融资费用	494,835,563.49	73,942,478.09
合 计	2,036,442,488.67	1,669,432,053.94

注：融资租赁固定资产产生的长期应付款参见本附注“八、（十二）固定资产”。

（二十八）专项应付款

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
丽江市国土局铁路建设资金	30,000,000.00		30,000,000.00	
铁路建设资金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
威信公司前期财政专项工作经费		2,000,000.00		2,000,000.00
项目启动资本金补助	30,000,000.00	58,000,000.00	18,000,000.00	70,000,000.00
合 计	60,000,000.00	1,560,000,000.00	1,548,000,000.00	72,000,000.00

期末余额包括：1、“项目前期财政专项工作经费”200 万元为 2009 年政府补助本公司投资建设的 4 台 600MW 火力发电机组的煤电一体化能源项目补助资金，因观音山煤矿尚处于建设期，故暂挂账“专项应付款”科目。

2、根据《云南省财政厅关于下达省投资控股集团有限公司项目资本金的通知》（云财预[2011]470），本公司 2011 年-2012 年共计收到云南省财政厅拨入项目启动资本金 7000 万元。

（二十九）预计负债

种 类	期末余额	年初余额
电投公司意外事故赔偿		51,320.00

电投公司生产经营合作纠纷赔偿		1,377,928.80
绿大地预提绿化工程后期管养费	12,932,351.48	
绿大地预提行政罚款	600,000.00	
绿大地预提税收滞纳金	5,070,557.17	
合计	18,602,908.65	1,429,248.80

(三十) 递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
一、暂时性差异金额		
公允价值变动收益	182,948,106.67	153,437,240.00
合 计	182,948,106.67	153,437,240.00
二、递延所得税负债		
递延所得税负债余额	45,737,026.66	38,359,310.00
合 计	45,737,026.66	38,359,310.00

(三十一) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益:		
其中: 云南省环保局环保专项资金	780,000.14	866,666.78
污水深度处理拨款	3,937,500.00	4,725,000.00
35 万吨锅炉脱硫项目拨款	342,857.10	428,571.42
节能降耗专项拨款	302,083.28	427,083.32
省级企业技术中心经费补助(9 万吨纸浆技改)		7,000,000.00
未实现售后租回损益(9 万吨民生银行融资租赁)		3,386,516.12
未实现售后租回损益(9 万吨华融租赁公司融资租赁)		-5,536,854.86
9 万吨纸浆技改财政贴息	2,000,000.00	2,000,000.00
低产林改造补助经费		2,373,840.00
2004 国债安全改造基金		824,338.43
芒角砖厂改造		273,350.60
苍山大索道前期经费补助	481,250.00	500,000.00
影视城摄影棚补助	5,400,000.00	5,520,000.00

项 目	期末账面余额	年初账面余额
崇圣寺 5A 景区补助	3,120,000.00	3,710,000.00
苍山国家地质公园建设资金	1,000,000.00	1,200,000.00
鸡足山景区建设项目款	1,600,000.00	1,900,000.00
接待设施改造专款	66,000.00	132,000.00
苍山遗产展示教育管理基地建设资金	2,327,100.00	887,100.00
前期工作经费	500,000.00	500,000.00
旅游发展专项基金	1,500,000.00	1,500,000.00
国债补助资金	15,000,000.00	10,000,000.00
普洱莱阳河国家公园	2,000,000.00	2,000,000.00
森林公园生态文化林建设经费	1,200,000.00	500,000.00
财政基建支出拨款		22,000,000.00
管道燃气工程建设补助		1,595,500.00
龙川江一级电站财政贴息	2,090,419.56	15,041,516.64
政府拨入曲靖垃圾发电项目前期工程经费补助	475,000.00	500,000.00
云南省财政厅拨付老挝南丰项目 2008 年实施走出云战略发展专项补助资金	100,000.00	100,000.00
财政厅对糯昌卡河项目“走出去”补助	300,000.00	300,000.00
煤电一体化项目前期专项经费		2,000,000.00
观音山项目前期经费财政补助	1,450,000.00	1,500,000.00
太阳能光电建筑应用示范补助资金	16,240,000.00	16,240,000.00
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	560,000.00	560,000.00
固定资产投资贷款贴息	5,900,000.00	6,000,000.00
大丫口水电站土地出让金返回款	22,064,000.00	22,064,000.00
昆明市发改委太阳能光伏项目	2,400,000.00	2,400,000.00
石林县工信委新型工业补贴	240,000.00	240,000.00
金太阳示范工程补助	9,813,600.00	51,660,000.00
太阳能光伏发电企业发展专项资金		2,000,000.00
未实现售后租回损益	2,457,349.85	-12,867,480.36
技术推广经费	79,999.99	100,555.58

项 目	期末账面余额	年初账面余额
技术创新暨产业经费	20,000.14	76,666.75
竹苗繁育补助	3,333.31	46,666.66
竹子种植补助	150,000.16	650,000.08
原料林基地建设前期工作经费	249,166.60	479,166.64
30 万吨竹浆一体化项目前期工作经费		200,000.00
种苗补助	1,383,999.54	2,061,999.78
天保造林项目	966,666.67	
大型丛生竹苗良种繁育基地建设项目	832,000.11	1,146,000.03
荒山造林补助	510,000.16	710,000.08
外国贷款项目前期工作经费		150,000.00
厂房补助	764,444.48	782,222.24
油库建设补助	5,000,000.00	5,000,000.00
财政基建支出拨款	22,000,000.00	
管道燃气工程建设补助	1,595,500.00	
重点项目前期工作专项补助	500,000.00	
财政基建支出拨款	12,000,000.00	
可再生能源补贴尾款	600,000.00	
太阳能光伏发展专项补贴资金	2,000,000.00	
2011 年可再生能源发展资金贴息款	1,200,000.00	
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	100,000.00	
昆明市财政局云南省"走出去"战略发展专项补助资金	350,000.00	
镇雄矿业财政补贴	6,250,000.00	
停车位租金收入	591,000.00	
2004 国债安全改造基金	314,361.02	
芒角砖厂改造	173,350.60	
节能技术改造奖励资金	3,650,000.00	
企业技术改造省级财政专项补贴资金	1,000,000.00	
大理州苍山旅游景区服务中心	4,000,000.00	

项 目	期末账面余额	年初账面余额
云南省级核桃产业项目补助资金	677,119.90	
应收广南基地"优质特色绿化苗木生产基地 V、VI 区提水灌溉工程"补助资金	1,914,000.00	
创新企业研发平台资金	214,920.23	
北京温室大棚补贴资金	18,847,975.53	
花卉产业发展专项资金	350,000.00	
合 计	193,934,998.37	187,854,425.93

(三十二) 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
云南省人民政府 国有资产监督管理委员会	8,729,025,091.81	100%	2,270,974,908.19		11,000,000,000.00	100%
合 计	8,729,025,091.81	100%	2,270,974,908.19		11,000,000,000.00	100%

根据《云南省投资控股集团有限公司关于请求省财政厅拨付 2012 年 10 亿元铁路建设资金的请示》(云投发[2012]188 号), 云南省财政厅向本公司下达 2012 年铁路建设项目资金 10 亿元。

根据董事会决议, 本期资本公积转增资本 1,122,717,000.00 元, 未分配利润转增资本 148,257,908.19 元。

上述实收资本的增加需报云南省国资委批复, 目前尚未进行验资和工商注册变更。

(三十三) 资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
股本溢价				
其他资本公积	2,206,141,617.92	45,968,460.58	1,125,828,784.95	1,126,281,293.55
其中: ①项目拨入	1,463,936,221.20		624,417,000.00	839,519,221.20
②按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	240,794,861.64	45,968,460.58		286,763,322.22
③可供出售金融资产公允价值变动净额	3,110,535.08		923,747.70	2,186,787.38
④其他	498,300,000.00		500,488,037.25	-2,188,037.25

合 计	2,206,141,617.92	45,968,460.58	1,125,828,784.95	1,126,281,293.55
-----	------------------	---------------	------------------	------------------

1、本期增加数系权益法核算下确认被投资方利得形成 45,968,460.58 元。

2、本期减少数构成：

(1)处置可供出售金融资产时根据 2012 年 12 月 30 日持股情况及收盘价调整公允价值变动影响，将原值直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分 923,747.70 元转出，计入投资损益。

(2)项目拨入减少 624,417,000.00 元系资本公积转增资本。

(3)其他减少 498,300,000.00 元系资本公积转增资本。

(4)其他减少 2,188,037.25 元系根据本公司与何学葵签订的《关于云南绿大地生物科技股份有限公司股份之附条件生效股份转让协议》，何学葵补偿绿大地上市前虚增资产 7,011.40 万元，2012 年绿大地收到上述款项后计入资本公积，本公司收购绿大地后将上述款项对所得税影响冲减资本公积，冲减部分本公司所持股份对应金额为 2,188,037.25 元。

(三十四) 专项储备

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
安全生产费	512,519.98	356,839.96	319,730.74	549,629.20
矿山维简费	154,535.53	5.61		154,541.14
瓦斯专项治理安全基金	2,090,169.99	1,168,031.35	618,658.98	2,639,542.36
煤碳生产安全费	2,030.04	846,822.75	473,324.10	375,528.69
合 计	2,759,255.54	2,371,699.67	1,411,713.82	3,719,241.39

(三十五) 盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
法定盈余公积	414,890,518.67	6,886,085.84		421,776,604.51
任意盈余公积	244,608.00			244,608.00
储备基金				
企业发展基金				
合 计	415,135,126.67	6,886,085.84		422,021,212.51

注：本期增加数系按净利润 10%的比例计提形成。

(三十六) 未分配利润

项 目	2012 年度
-----	---------

一、上年期末余额	396,087,324.22
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
前期差错更正	
二、本期年初余额	396,087,324.22
三、本期增加额	154,406,014.85
其中：净利润	158,052,086.92
盈余公积补亏	
其他增加	-3,646,072.07
四、本期减少额	174,236,694.03
减：提取法定盈余公积	6,886,085.84
减：应付现金股利	19,092,700.00
减：转作股本的留存收益	148,257,908.19
减：其他	
五、本期期末未分配利润	376,256,645.04
其中：董事会已批准的现金股利数	

本公司本期上交 2011 年国有资本收益金 19,092,700.00 元。

根据董事会决议，本期未分配利润转增资本 148,257,908.19 元。

（三十七）营业总收入

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业收入	12,350,300,188.18	5,843,407,059.08	2,351,480,158.77
利息收入	333,678,510.34	355,729,030.63	226,765,287.87
投资收益	1,001,278,942.42	1,091,906,372.87	906,512,004.54
其他业务收入	149,539,035.62	213,038,055.50	129,949,496.66
合 计	13,834,796,676.56	7,504,080,518.08	3,614,706,947.84

按行业分类归集营业总收入：

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1.资源开发业	8,626,471,806.26	5,629,595,843.79	2,216,450,644.09
其中：电力资源	1,088,847,812.13	943,799,734.95	927,560,110.21
油气资源	6,599,522,397.26	4,148,680,105.42	764,767,217.29
矿产资源	436,462,487.44	6,398,437.33	7,043,358.40
林业资源	501,639,109.43	530,717,566.09	517,079,958.19

2.金融业	268,707,692.77	321,589,472.08	258,150,424.06
3.旅游业	640,666,310.99	422,783,286.19	499,112,014.20
4.交通运输业	287,517,296.76	397,487,450.07	169,876,996.59
5.房地产业	2,217,192.64	53,283,607.00	68,132,910.00
6.商贸、劳务	3,411,664,189.56	44,608,090.06	
7.利息收入	333,678,510.34	355,729,030.63	226,765,287.87
8.其他收入	263,873,677.24	279,003,738.26	176,218,671.03
合 计	13,834,796,676.56	7,504,080,518.08	3,614,706,947.84

(三十八) 营业总成本

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业成本	11,591,372,425.42	5,251,088,654.35	1,920,594,838.75
利息支出	1,463,682,398.03	1,115,515,938.99	918,137,119.13
其他业务成本	108,302,070.54	96,194,590.27	57,124,483.51
合 计	13,163,356,893.99	6,462,799,183.61	2,895,856,441.39

按行业分类归集营业总成本:

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1.资源开发业	7,725,827,435.93	4,623,168,463.53	1,436,381,594.93
其中: 电力资源	381,152,584.48	119,912,568.09	299,526,656.04
油气资源	6,482,338,830.23	4,074,225,977.82	746,340,204.95
矿产资源	429,082,388.95	8,042,409.35	
林业资源	433,253,632.27	420,987,508.27	390,514,733.94
2.金融业			
3.旅游业	295,604,628.64	159,925,271.08	299,089,870.40
4.交通运输业	269,490,401.54	375,630,846.84	127,343,483.42
5.房地产业	1,773,395.22	48,596,123.68	57,779,890.00
6.商贸、劳务	3,298,676,564.09	43,767,949.22	
7.利息收入	1,463,682,398.03	1,115,515,938.99	918,137,119.13
8.其他收入	108,302,070.54	96,194,590.27	57,124,483.51
合 计	13,163,356,893.99	6,462,799,183.61	2,895,856,441.39

(三十九) 营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
营业税	55,446,135.65	52,483,480.02	42,168,647.76
城建税	18,209,086.17	5,604,698.10	5,536,354.71
教育费附加	4,480,475.78	3,678,126.41	3,580,733.72
消费税		3,106.83	
地方教育费附加	191,949.24	5,508.84	
土地增值税	164,010.85	5,567,766.63	1,607,054.54
房产税	86,563.80	390.00	
资源税	237,784.14	288,870.39	160,952.21
合 计	78,816,005.63	67,631,947.22	53,053,742.94

(四十) 财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出	236,821,908.06	169,838,421.11	100,810,844.89
减：利息收入	73,806,828.34	53,953,237.16	65,286,029.67
减：融资收益	6,089,602.47		
汇兑损失	1,020,130.70	843,292.09	3,657.18
减：汇兑收益	17,540,099.72	14,476,182.26	10,376,253.10
银行承兑汇票贴息	62,295,330.76	7,909,698.69	754,091.12
手续费支出	53,321,769.64	23,621,646.51	11,615,037.67
其他	16,960,355.25	15,751,745.48	5,259,634.00
合 计	272,982,963.88	149,535,384.46	42,780,982.09

(四十一) 资产减值损失

类 别	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	-40,675,212.31	124,313,013.02	101,921,853.66
二、存货跌价损失	905,770.80	4,624,662.73	14,193.50
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失	1,802,121.59	5,314,000.00	
六、投资性房地产减值损失			

七、固定资产减值损失			
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、无形资产减值损失			
十二、商誉减值损失			
十三、短期委托贷款减值准备	-172,612,500.00	-28,100,000.00	162,712,500.00
十四、待转投资费用减值准备			
十五、定向投资减值准备	-17,436,000.00	-16,390,000.00	4,646,000.00
十六、长期委托贷款减值准备	-5,000,000.00		-92,000,000.00
十七、其他减值损失			-20,768,000.00
合 计	-233,015,819.92	89,761,675.75	156,526,547.16

(四十二) 公允价值变动收益

类 别	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、交易性金融资产	29,510,866.67	66,390,440.00	87,046,800.00
二、交易性金融负债			
三、投资性房地产			
四、衍生金融工具			
五、其他			
合 计	29,510,866.67	66,390,440.00	87,046,800.00

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2012 年度	2011 年度	2010 年度
联营企业投资收益	104,243.12	78,678,717.15	-135,963.46
转让股权收益	70,330,000.00		104,191.77
理财产品投资收益	22,684.93	2,738,670.74	939,780.14
合 计	70,456,928.05	81,417,387.89	908,008.45

(四十四) 营业外收入

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、非流动资产处置利得合计	1,146,164.68	2,673,245.84	455,339.20
其中：固定资产处置利得	818,171.58	2,673,245.84	455,339.20
无形资产处置利得			
在建工程处置利得			
其他	327,993.10		
2、非货币性资产交换利得			
3、债务重组利得		0.60	
4、政府补助	275,895,743.75	64,748,898.53	113,349,324.39
5、盘盈利得	0.01	315,240.90	738,177.80
6、捐赠利得	703,774.90	4,000.00	885,515.35
7、违约赔偿收入	264,535.89	1,742,732.42	277,212.04
8、其他	1,748,965.82	5,317,329.47	2,780,034.79
合 计	279,759,185.05	74,801,447.76	118,485,603.57

注：其中政府补助明细如下：

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
2012 年度			
收省林业厅林业技术推广经费	3,333.32	云林计财[2006]231 号	省林业厅
收省投转拨 2006 年省科技厅经费	13,888.93	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	省科技厅
收到州林业局竹苗繁育资金补助款	23,333.33		州林业局
收到州林业局 2.5 万亩竹子种植补助经费	400,000.00	西林发[2008]1 号	州林业局
收到州林业局 2008 年竹苗繁育资金补助	20,000.00		州林业局
收到集团公司转拨省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	省科技厅
收到云投集团转付省补助竹原料林基地建设前期工作经费	200,000.00	云金办[2007]40 号	省发改委
收到种苗基地补助费	100,000.00	景政复[2009]128 号	市政府
勐海县种苗补助（4.5 万亩造林）	400,000.00	云财农[2008]343 号	县林业局
勐腊县种苗补助（4.5 万亩造林）	160,000.00	云财农[2008]343 号	县林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	40,000.00	云发改农经[2008]697 号	市林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	160,000.00	云发改农经[2008]697 号	市林业局
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	160,000.00	云发改投资[2009]1463 号	县林业局
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	40,000.00	云发改投资[2009]1463 号	县林业局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
收生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	30,000.00	西发改投资[2010]485 号	州财政局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	74,000.00	云发改农经[2008]697 号	市林业局
景洪市种苗补助（4.5 万亩造林）	110,000.00	云财农[2008]343 号	县林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	40,000.00	云发改农经[2008]697 号	市林业局
收种苗补助费	8,000.00		勐海县技术推广站
收州工信委 2010 年州级企业技术中心资金	20,000.00	西工信发[2011]97 号	州工信委
厂房补助	17,777.77	西财企字[2010]174 号	勐海县工业园区
30 万吨竹浆一体化项目前期工作经费	200,000.00	西发改投资[2019]67 号	州发改委
2010 年外国政府贷款前期工作经费	150,000.00	西财企字[2010]166 号	
10 万亩龙竹碳汇造林项目建设补助	33,333.33	西财建发【2012】183 号	州财政局
州财政局转来法开署贷款贴息资金	30,000.00	西财金融发【2012】24 号	州财政局
天保工程项目资金	134,000.00		市林业局
2012 年林业贷款财政贴息资金	390,900.00	云财农【2012】329 号	省林业厅
财政厅 2012 年企业技术改造省级财政专项补贴资金	3,000,000.00	云财企【2012】224 号	云南省财政厅、云南省工信委
生物产业专项资金	300,000.00	西财农发【2012】277 号	西双版纳傣族自治州财政局
省级预算内前期费用	400,000.00	云财建[2011]810 号	省财政厅
2012 第一批国有酱金经营支出计划资金	5,000,000.00	云财企[2012]317 号	省财政厅
2012 年度地方特色产业中小企业发展资金	3,000,000.00	云财企[2012]259 号/云投发[2012]387 号	省财政厅
税局纳税大户奖励	79,324.00		
2012 年省财政铁路建设专项资金	200,000,000.00	云财建[2013]120 号	省财政厅
生产扶持基金	178,000.00	昆经开[2012]43 号	昆明经济技术开发区管理委员会
采购昆钢钢材超基数第二批奖励资金	3,600,000.00	云南省财政厅云财企[2012]462 号文	云南省财政厅
临沧工业园区财政分局补助的企业发展扶持基金	216,300.00		财政局
龙川江一级电站项目借款财政贴息	83,616.72	云南省发展和改革委员会云发改投资〔2007〕1940 号	财政局
云南省发展和改革委员会政府补贴款	50,000.00		云南省发展和改革委员会
固定资产投资贷款贴息	100,000.00	云财发电[2009]39 号	云南省财政厅、云南省发展和改革委员会
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	25,000.00	云招商发电[2012]13 号	云南省招商合作局
2011 年招商引资用地类项目奖励	10,000.00		经开区财政局
污水深度处理拨款(递延收益科目下)	787,500.00	云财建（2008）724 号	云南省财政厅
35 万吨锅炉脱硫项目拨款(递延收益科目下)	85,714.32	普财建（2009）5 号	普洱市财政局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
节能降耗专项拨款(递延收益科目下)	125,000.04	普财企(2008)138号	普洱市财政局
云南省环保局环保专项资金(递延收益科目下)	86,666.64	云财建(2004)365号	云南省财政厅
省级拨款	2,000,000.00	普财企【2011】174号	普洱市财政局 普洱市工业和信息化委员会
名牌产品奖	50,000.00	景财预【2012】76号	普洱市财政局
2011年工业企业先进企业奖	30,000.00	景政决(2012)6号	景谷县人民政府 景谷傣族彝族自治县人民政府
普洱市林业局项目款	40,000.00		普洱市林业局
云南省科技计划第一批项目(科技富民强县)经费	400,000.00	景财教(2012)15号	景谷县财政局
林业局划拨 2011 年成品油价格改革财政补贴资金	863,000.00	景林函(2012)210号	景谷傣族彝族自治县林业局
2012 年安全生产隐患治理资金	400,000.00	普财企(2012)129号	普洱市财政局 普洱市安全生产监督管理局
2012 年第一批国有资本经营支出计划资金	5,000,000.00	云财企(2012)317号	云南省财政厅
农业产业化重点项目扶持资金	7,000,000.00	云财企【2011】266号	云南省财政厅 云南省工业和信息化委员会
培育扶持资金	500,000.00	普财企(2012)165号	普洱市财政局 普洱市工业和信息化委员会 普洱市安全生产监督管理局
低产林改造补助经费	2,373,840.00	《国有商品林地有偿划补合同书》	
林业局转入 2011 年度林业贷款财政贴息资金(递延收益科目下)	1,500,000.00	普财农(2011)215号	普洱市财政局
墨江县林业局转入 2011 年中低产林改造补助资金(递延收益科目下)	49,400.00		
镇沅县转入 2010 年中低产林改造资金(递延收益科目下)	192,780.00		
财政局转入二季度贴息(递延收益科目下)	33,989.09		
林业局划拨 2011 年成品油价格改革财政补贴资金(营业收入科目下)	2,945,000.00	普财建(2011)219号	普洱市林业局
2010 年产业扶贫开发思茅松种植(营业收入科目下)	60,000.00	普财农(2010)224号	普洱市财政局
2011 年中低产林改造资金	2,160,160.00	普财农(2011)79号\普财农(2011)7号	普洱市财政局
林业局转入 2012 年度林业贷款财政贴息资金(递延收益科目下)	703,700.00	普财农(2012)289号	普洱市财政局、普洱市林业局
墨江县转入 2011 年度中幼林抚育项目资金	98,800.00		
社保转入社会保险补贴	125,655.48		
航班补助	7,100,000.00		大理州旅游局
污水处理专项经费	66,000.00		
三塔鸡足山景区建设专项补贴	400,000.00		
国家级标准化费用	231,983.40		
洱海清洁营运标准化体系建设经费	27,072.00		
固定资产投资奖励	7,500.00		大理州发改局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
苍山大索道前期经费	18,750.00	大市政办拨[2005]237 号文	大理州财政局
影视城摄影棚补助	120,000.00		
三塔崇圣寺旅游区建设补助	590,000.00		
苍山国家地质公园建设资金	200,000.00		
宗教补贴	80,000.00		大理州宗教局
中小外贸企业贷款贴息补助专项奖金	1,000,000.00	西财企发【2012】第 91 号	西双版纳州人民政府
收曲靖市人民政府领导班子突出贡献奖	200,000.00	曲政发[2012]19 号	曲靖市人民政府
收云南省社会保障厅高校见习生补助	53,400.00		云南省人力资源与保障厅
收国资委企业人才队伍培养经费	200,000.00		云南省人民政府国有资产监督管理委员会
云南省科技条件平台建设计划科技经费	70,900.00	云财教[2008]71 号	云南省财政厅
北京苗木基地温室大棚建设补贴	993,836.92	京财发[2008]30 号	北京市财政局
昆明市经开区生产扶持资金	16,820,272.00	昆经开[2012]318 号	昆明市经开区
苗木产业补助资金	250,000.00	昆财农[2012]302 号	昆明市财政局
省级核桃产业项目补助资金	814,016.46	会财农[2010]113 号	会泽县财政局
2012 年度合计	275,895,743.75		
2011 年度:			
税局纳税大户奖励	35,743.00		盘龙区税局
2011 年省财政铁路建设专项资金	25,000,000.00	云财建[2012]130 号	云南省财政厅
野象谷景区三期建设补助经费	3,000,000.00	西财行字【2009】124 号	版纳州财政局
渡口航标管理费	10,000.00		
影视城及苍山地质公园补助	320,000.00		
鸡足山污水处理项目补助	66,000.00		
航班补助	5,560,000.00		大理州旅游局
著名商标补助	100,000.00	大财企[2011]152 号	大理市财政局
著名商标补助	3,000.00		大理市工商局
《人民文学》大理行活动经费补助	100,000.00	大财行[2011]163 号	大理州财政局
三塔崇圣寺旅游区建设补助摊销	590,000.00	云财行[2007]503 号、大财行[2007]448 号、区管专[2007]96 号	云南省财政厅、大理白族自治州财政局、大理省级旅游度假区管理委员会
游船工作经费及奖励	514,778.28		
2011 年森林防火奖金	1,000.00		
航道养护渡口维护费	161,890.00		大理州海事局
航标管理维护费	20,000.00	大航财[2011]126 号	大理白族自治州航务管理处
短周期工业原料林补助经费	1,000,000.00	思财农【2005】225 号	思茅市林业局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
收中低产林改造工程造林补助费	2,613,553.00	景政复【2011】57 号	景谷傣族彝族自治县人民政府
2010 年森林生态效益补偿基金	22,230.00		景谷县财政局、景谷县林业局
林业贴息贷款净值	800,000.00	普财农【2010】192 号	普洱市财政局、普洱市林业局
石油价格改革财政补贴资金	8,070,664.00	景财建【2011】15 号, 37 号、景林【2011】66 号	景谷傣族彝族自治县人民政府
财政厅信息化补助确认收入	-8,928.70		云南省财政厅
转 11 年国际金融组织贷款财政贴息资金冲减财政厅借款	1,000,000.00		云南省财政厅
创新企业研发平台建设经费	500,000.00	景财教【2011】62 号	景谷县财政局
市级混合叶林木浆补助经费	500,000.00		景谷县财政局
2010 年石油补贴	1,939,978.00	景林【2011】66 号	景谷傣族彝族自治县林业局
桉树良种原料林一体化项目经费	500,000.00	景财教【2011】40 号	景谷县财政局
劳动局就业款	192,900.00		劳动就业局
五一减排单位先进奖	60,000.00		环境保护厅
2009 年石油价格补贴	820,000.00		景谷傣族彝族自治县林业局
云南省环保局环保专项资金	86,666.64	云财建(2004)365 号	云南省财政厅
污水深度处理拨款	787,500.00	云财建(2008)724 号、普财建(2008)176 号	云南省财政厅
35 万吨锅炉脱硫项目拨款	85,714.32	普财建(2009)5 号	普洱市财政局
节能降耗专项拨款	125,000.04	普财企(2008)138 号	普洱市财政局
收到集团前期工作补助费用	50,000.00	云林计财[2006]231 号	云南省林业厅
收到林业厅补助	800,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划(农业部份)[2006]A28 号	云南省财政厅及林业厅
收科技人才培养补助	80,000.00		云南省科技厅
2011 年省招商项目前期经费	50,000.00		
收 2011 年林业贷款财政贴息资金	2,500,000.00	西财农字[2011]347 号	西双版纳州财政局
收扶贫贴息资金	225,000.00	西财农字[2011]68 号	西双版纳州财政局
州林业局种植培训补助	100,000.00		
厂房补助	17,777.77		
收州工信委 2010 年州级企业技术中心资金	2,777.77		
收种苗补助费	4,666.63		
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	36,666.66	云发改农经[2008]697 号	云南省发改委
景洪市种苗补助(4.5 万亩造林)	110,000.00	云财农[2008]343 号	云南省财政厅
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	74,000.00	云发改农经[2008]697 号	云南省发改委
收生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	30,000.00	西发改投资[2010]485 号	西双版纳州发改委

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	40,000.00	云发改投资[2009]1463 号	云南省发改委
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	160,000.00	云发改投资[2009]1463 号	云南省发改委
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	160,000.00	云发改农经[2008]697 号	云南省发改委
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	40,000.00	云发改农经[2008]697 号	云南省发改委
勐腊县种苗补助（4.5 万亩造林）	160,000.00	云财农[2008]343 号	云南省财政厅
天保资金	1,147,921.12		
勐海县种苗补助（4.5 万亩造林）	400,000.00	云财农[2008]343 号	云南省财政厅
收到种苗基地补助费	100,000.00	景政复[2009]128 号	景洪市人民政府
收到云投集团转付省补助竹原料林基地建设前期工作经费	200,000.00	云金办[2007]40 号	云南省金融办
收到集团公司转拨省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	云南省科技厅
收到州林业局 2008 年竹苗繁育资金补助	20,000.00		
收到州林业局 2.5 万亩竹子种植补助经费	400,000.00	西林发[2008]1 号	西双版纳州林业局
收到州林业局竹苗繁育资金补助款	40,000.00		
收省投转拨 2006 年省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	云南省科技厅
收省林业厅林业技术推广经费	40,000.00	云林计财[2006]231 号	云南省林业厅
兑现 2010 年工业经济发展目标责任制考核奖励	19,000.00	保政办[2011]169 号	保山市人民政府
临沧工业园区财政分局补助的企业发展扶持基金	83,400.00	临工管财发【2011】13 号	临沧工业园区管委会
人民政府与中央民族大学合作共建经费补助	3,000,000.00	云财预【2011】467 号	云南省财政厅
2011 年度合计	64,748,898.53		
2010 年度:			
技术创新及产业发展专项资金	500,000.00	云科技发[2010]29 号 云财企[2010]283 号	云南省科学技术厅、云南省财政厅
北方红外技改补贴	5,000,000.00		
财政补贴	87,000,000.00		云南省财政厅
工业经济发展目标责任制考核奖励	6,000.00	保政办发[2009]34 号	保山市政府
工业经济发展目标责任制考核奖励	51,000.00	保政办发[2010]119 号	保山市政府
统调发电企业实施电价扶持政策奖励	60,000.00	云工信电力[2010]598 号	云南省工业和信息化委员会
水资源返还	112,200.00	怒政发[2008]212 号	怒江州人民政府
洱海资源保护费工作经费	52,800.00		
大理苍山玉带云游路综合开发项目	559,213.27	《关于收取洱海风景名胜资源保护费的通知》（云发改收费[2005]1189 号）	云南省发改委、财政厅、建设厅
《大理·一见钟情》拍摄经费补助	4,200,000.00	大理白族自治州财政局关	大理州财政局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
		于下达 2007 年第二批固定资产投资贷款贴息资金预算的通知（大财建[2007]317 号）	
苍山杯登山活动补助	700,000.00		大理州委宣传部
高校毕业生就业见习生活补助资金	100,000.00		大理州旅游局
影视城及苍山地质公园补助	22,000.00		
鸡足山污水处理项目补助	320,000.00		
龙龕码头生态补助	66,000.00		
动物救助收容补助	200,000.00	大理州财政局关于下达大理市大理旅游集团洱海游船分公司对龙龕码头湖滨恢复及生态公园修复经费补助的通知	大理州财政局
创先争优活动奖励	10,000.00		大理州林业局
大理州困难企业社保补贴	20,000.00	中共大理市委组织部关于对创先争优活动中拟创建基层党建示范点的通报（市组通[2010]44 号）	大理市委组织部
大理州困难企业社保补贴	45,360.00		大理州财政局
收省林业厅林业技术推广经费	40,000.00	云林计财[2006]231 号	省林业厅
收省投转拨 2006 年省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	省科技厅
收到州林业局竹苗繁育资金补助款	40,000.00		州林业局
收到州林业局 2.5 万亩竹子种植补助经费	400,000.00	西林发[2008]1 号	州林业局
收到州林业局 2008 年竹苗繁育资金补助	20,000.00		州林业局
收到集团公司转拨省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	省科技厅
收到云投集团转付省补助竹原料林基地建设前期工作经费	200,000.00	云金办[2007]40 号	省发改委
收到工业流动资金贷款贴息资金（重组竹材项目）	-	云财企[2008]476 号	省财政厅
收到抗旱补助资金	-	西财农字[2009]80 号	州林业局
收到种苗基地补助费	100,000.00	景政复[2009]128 号	市政府
技改贴息（重组竹材项目）	-	西财企字[2009]155 号	州经委
勐海县种苗补助（4.5 万亩造林）	400,000.00	云财农[2008]343 号	县林业局
天保资金（第一笔）	495,833.33		县林业局
天保资金（第二笔）	97,426.67		县林业局
勐腊县种苗补助（4.5 万亩造林）	160,000.00	云财农[2008]343 号	县林业局
州林业局种植培训补助	-		州林业局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
天保资金（第三笔）	60,416.67		县林业局
天保资金（第四笔）	29,166.67		县林业局
天保资金（第五笔）	24,444.45		县林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	33,333.33	云发改农经[2008]697号	市林业局
州林业局种植培训补助	90,000.00		州林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	80,000.00	云发改农经[2008]697号	市林业局
收到抗旱补助资金	10,000.00	景民发[2010]33号	市林业局
收勐海县2009年荒山造林种苗补助款	80,000.00	云发改投资[2009]1463号	县林业局
收勐海县2009年荒山造林种苗补助款	10,000.00	云发改投资[2009]1463号	县林业局
收生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	7,500.00	西发改投资[2010]485号	州财政局
收省预算内投资贴息资金	500,000.00	西发改投资[2010]219号	
收版纳龙竹产业化开发项目经费	30,000.00		勐海县科技局
高新区2009年度招商引资优秀企业奖励款	100,000.00		
纸浆储备贴息	4,250,000.00	云财企[2010]493号	云南省财政厅
燃油补助	600,000.00	景财字[2010]108号	景谷县财政局
困难企业社会保险补贴	1,327,007.00		景谷县劳动就业局
国际金融组织贷款财政贴息资金	1,000,000.00	云财外[2010]38号文件	云南省财政厅涉外处
科技项目经费	300,000.00	景财教[2010]53号文件	景谷财政局
桉树项目资金	300,000.00		
摊销与资产相关的政府补助	1,084,881.00		
石油价格改革财政补贴资金	800,000.00	景财字[2010]108号	景谷县财政局
墨江县中低产林改造补助	91,760.00		
困难企业社会保险补贴	436,422.00	普劳社发[2009]58、67号	普洱市劳动和社会保障局
项目前期工作奖补资金	114,000.00	普财外[2010]55号	普洱市财政局
2009年森林生态效益补偿基金	22,230.00	景林联发[2010]4号	景谷县财政局、景谷县林业局
收中低产林改造工程造林补助费	196,320.00		镇沅县林业局
财政局拨入2010年省级科普经费	40,000.00	景财教[2010]21号	景谷县财政局
县就业局困难企业补助金	207,410.00		县劳动就业局
回煌煤矿安全隐患治理经费	100,000.00	景财预[2010]216号	景谷县财政局
煤矿安全生产隐患治理配套资金	300,000.00	普财企[2010]119号	普洱市财政局
转岗培训费	66,600.00	普政办发[2009]36号	普洱市劳动和社会保障局
2010年度合计	113,349,324.39		

(四十五) 营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、非流动资产处置损失合计	680,936.28	6,623,835.44	788,614.00
其中：固定资产处置损失	680,936.28	6,623,835.44	788,614.00
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
2、非货币性资产交换损失			
3、债务重组损失			
4、公益性捐赠支出	3,709,277.00	10,469,100.94	11,588,060.85
5、非常损失	661,410.92	25,865.52	197,175.70
6、盘亏损失	1,592,797.51		12,560.66
7、罚款、滞纳金	8,978,752.05		
8、其他	1,337,388.88	5,014,936.87	5,070,206.15
合 计	16,960,562.64	22,133,738.77	17,656,617.36

(四十六) 所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
当年所得税费用	60,694,217.06	55,687,482.82	20,554,758.23
递延所得税费用	1,469,091.91	13,669,533.86	20,327,029.83
合 计	62,163,308.97	69,357,016.68	40,881,788.06

(四十七) 其他综合收益

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
可供出售金融资产公允价值变动净额	-923,747.70	-9,371,074.73	-16,680,557.05
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	45,968,460.58	59,106,676.10	-44,749,799.68
与计入所有者权益项目有关的所得税影响			
其他	-4,418,126.36		
合 计	38,438,549.27	49,735,601.37	-61,430,356.73

九、现金流量情况

1、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
------	---------	---------	---------

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	171,723,425.25	305,406,121.39	162,417,586.91
加：资产减值准备	-233,015,819.92	89,761,675.75	156,526,547.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,361,546.46	201,214,701.39	234,161,755.01
无形资产摊销	24,122,253.85	10,506,801.86	9,920,585.65
长期待摊费用摊销	56,723,154.62	25,652,923.94	11,400,793.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-801,673.25	1,768,172.50	431,519.42
固定资产报废、盘亏损失（收益以“-”号填列）	331,582.12	2,167,134.08	179,078.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,510,866.67	-66,390,440.00	-87,046,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,700,504,306.09	1,285,354,360.10	1,018,947,964.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-390,099,840.58	-747,261,427.57	-576,129,228.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,377,348.43	-3,074,273.62	-1,450,977.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,377,716.66	16,597,610.00	21,761,700.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,225,667,444.70	-197,257,778.80	-247,430,213.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	482,289,420.56	-1,080,066,673.22	-8,974,967.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,262,931,120.99	2,088,564,056.09	907,668,006.52
其他	-47,118.75		
经营活动产生的现金流量净额	2,104,844,414.30	1,932,942,963.89	1,602,383,349.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入的固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	6,557,891,040.82	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55
减：现金的期初余额	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04
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	3,364,314,035.33	-794,561,140.06	-3,298,007,535.49

2、收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	2012 年度
保证金	244,871,847.29

备用金	1,519,361.87
代收代付	916,174,554.26
归还备用金	35,415,260.73
利息收入	88,204,338.79
其他收入	4,373,109.84
收职工款项	25,044.00
往来款	1,795,996,579.41
政府补助	1,092,945,606.59
资金占用费	1,474,943.36
总 计	4,181,000,646.14

3、支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	2012 年度
保证金	645,802,483.18
备用金	2,000,344.18
代付利息	188,239,175.32
代收代付	1,162,403,976.41
金融手续费	4,116,760.08
手续费	61,866.21
往来款	613,754,147.53
行政罚款	4,217,117.18
运营费用	564,578,304.05
中介机构服务费	2,028,192.75
总 计	3,187,202,366.89

4、现金和现金等价物

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、现金	6,557,891,040.82	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55
其中：库存现金	5,387,266.75	2,801,752.33	2,762,758.63
可随时用于支付的银行存款	6,503,185,854.90	2,635,628,967.43	3,952,407,096.93
可随时用于支付的其他货币资金	49,317,919.17	555,146,285.73	32,968,289.99
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			

其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	6,557,891,040.82	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55

注：（1）本公司以期限为 2012 年 11 月 12 日-2013 年 11 月 11 日的 3 亿元定期存款作为 30 亿保险资金应付利息的保证金。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

（2）2012 年能投公司以编号为 04160032 的 50,000 万元定期存单作质押取得兴业银行昆明分行借款 50,000 万元，贷款期限：2012 年 9 月 5 日至 2013 年 9 月 5 日。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

（3）2012 年云南电投对外能源合作开发有限公司一年期定期存款 2500 万元，作为内保外贷的一年期保证金。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

（4）2012 年绿大地为昆明新都置业有限公司未到期的履约保函提供担保，存出保证金 688,216.21 元，债务到期时间为工程竣工验收日，目前工程尚未竣工验收，该笔保证金在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

十、或有事项的说明

1、未决诉讼：本公司 1998 年为云南宣创电子有限公司（以下简称“宣创公司”）向华夏银行提供的 800 万美元的授信额度担保，由于宣创公司无力偿还到期借款，华夏银行向云南省高级人民法院提起诉讼，2001 年 3 月 15 日，法院一审判决本公司承担 532 万美元及其利息的连带赔偿责任。本公司向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于 2001 年 11 月以“原判决认定事实不清”裁定撤消原判决，发回云南省高院重审。2002 年 6 月由于公安机关对宣创公司的有关人员涉嫌经济犯罪已立案侦查，云南省高院裁定本案中止诉讼。2008 年 11 月省高院决定恢复审理本案，经过审理，法庭认为“本案是否涉及经济犯罪还有待查清”，裁定继续中止。

2、截止 2012 年 12 月 31 日本公司本部提供担保具体情况：

被担保企业	短期贷款担保余额	长期贷款担保余额	融资租赁担保余额	债券担保余额	合计
联营企业	185,600,000.00	1,583,600,000.00			1,769,200,000.00
华能澜沧江水电有限公司		1,570,000,000.00			1,570,000,000.00
云南华电巡检司发电有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00
国电宣威发电有限责任公司	115,600,000.00	13,600,000.00			129,200,000.00
其他企业		77,580,000.00		1,579,339,000.00	1,656,919,000.00
昆明市城市建设投资有限公司				1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中寮矿业开发投资有限公司		27,580,000.00			27,580,000.00
云南煤化工集团有限公司				79,339,000.00	79,339,000.00

云南省机械设备进出口公司		50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	185,600,000.00	1,661,180,000.00		1,579,339,000.00	3,426,119,000.00

3、截止 2012 年 12 月 31 日本公司控股企业提供担保具体情况

(1) 2005 年 10 月财政部与亚行、法国开发银行署签订《贷款协议》，贷款专用于滇西铁路有限责任公司—大丽铁路建设，按照要求，云南省人民政府作为该款项担保人，滇西铁路有限责任公司为云南省人民政府提供反担保，铁投公司作为滇西铁路有限责任公司的保证人，目前该贷款担保余额 718,700,000.00 元。

(2) 云景林纸所属企业景林公司 1999 年向景谷县凤山乡凤达木制品有限公司提供短期流动资金贷款抵押担保，抵押财产：钟山小海林地，保证金额为 10 万元本金、利息、违约金、贷款人实现债权及抵押权的费用，借款银行：景谷县农业银行，借款期限：1999 年 4 月 1 日至 2000 年 3 月 31 日，借款到期后至今该公司没有还本付息。

1998 年向景谷县凤山乡凤达木制品有限公司提供短期流动资金贷款抵押担保，抵押财产：芒果园、甜橙园，保证金额为 50 万元本金、利息、违约金、贷款人实现债权及抵押权的费用，借款银行：景谷县农业银行，借款期限：1998 年 11 月 3 日至 1999 年 11 月 3 日，后展期至 2000 年 5 月 2 日，借款到期后至今该公司没有还本付息。

凤达木制品有限公司为原经济林木开发公司、凤山乡政府、景谷县林业局、景谷县林业企业总公司共同出资成立，且经济林木开发公司为控股股东，后经济林木开发公司归并景林公司，该公司资产、负债，该公司负债累累于 2003 年停厂，已无还款能力，厂房已由凤山乡政府作出租处理，股东会一直没有做还贷方案。

(3) 云景林纸所属企业景林公司 1998 年向景谷钟山香盐卤水厂提供卤水厂建设资金贷款担保，保证金额为借款本金 280 万元及利息、相关费用、担保金额的 15%违约金，借款银行：中国建设银行景谷县支行、借款期限：1998 年 2 月 31 日至 2001 年 2 月 31 日，借款到期后至今没有还本付息，2007 年 12 月 31 日止欠付本金 280 万元，欠付利息 2,914,722.81 元，该公司暂无还贷能力，该公司与景林公司无行政隶属关系，该公司为本公司提供生产辅料，目前生产正常。

(4) 能投集团 2012 年为云南华电巡检司发电有限公司的 7,000 万元短期借款提供担保，目前云南华电巡检司发电有限公司生产经营正常。

(5) 绿大地为昆明新都置业有限公司未到期的履约保函提供担保，担保金额为 16,939,874.53 元，保函开出银行为中国农业银行昆明春城支行，债务到期时间为工程竣工验收

日，目前工程尚未竣工验收。

十一、资产负债日后事项的说明

1、能投集团子公司云南省电力投资公司以持有威信云投粤电扎西能源有限公司的 50% 股权以及 3.7 亿应收账款进行出质，股权价值 7,620 万元，向华融国际信托有限责任公司取得长期借款 3.6 亿元，已于 2013 年 3 月 5 日偿还借款及利息，股权质押解除正在办理中。

2、2013 年 2 月 7 日，绿大地收到昆明市中级人民法院《刑事判决书》[(2012)昆刑一初字第 73 号]。一审判决绿大地公司犯欺诈发行股票罪，并处罚金人民币一千万元；犯伪造金融票证罪，并处罚金人民币二十万元；犯故意销毁凭证罪，并处罚金人民币二十万元；决定执行罚金人民币一千零四十万元。2013 年 4 月 3 日，绿大地收到云南省高级人民法院《刑事裁定书》[(2013)云高刑终字第 365 号]，终审裁定：维持昆明市中级人民法院《刑事判决书》[(2012)昆刑一初字第 73 号]判决。

3、2013 年 3 月 25 日，绿大地收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字[2010]89-1 号)，因绿大地在 2007、2008、2009 年度报告中虚增资产、虚增业务收入的行为，责令绿大地改正，给予警告，并处罚款 60 万元。绿大地对中国证监会拟作出行政处罚不进行陈述和申辩。截至财务报告批准报出日，绿大地尚未接到正式的处罚结果。

十二、母公司重要报表项目注释

(一) 应收款项

1、预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					684,290.37	100.00		
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合 计					684,290.37	100.00		
净 值					684,290.37			

2、应收利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款应收利息	6,850,328.17	5,682,072.22
政府信用项目应收利息	4,877,454.96	4,956,403.81
合 计	11,727,783.13	10,638,476.03

3、应收股利

项 目	年末账面余额	年初账面余额
政府信用项目应收股利	5,912,686.14	7,060,275.36
股权投资应收股利	417,486,666.03	548,391,738.71
合 计	423,399,352.17	555,452,014.07

年末账面余额包括云南华电巡检司发电有限公司 2011 年宣告的由本公司享有的 2011 年度现金股利 35,151,338.71 元、国电香格里拉发电有限公司宣告的 2011 年度现金股利 2,335,327.32 元以及云南省能源投资集团有限公司 2012 年度预分红 380,000,000.00 元。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	448,492,414.01	9.45	49,329,363.55	11.00	134,237,150.15	3.11	45,490,116.40	33.89
1-2 年	126,048,440.34	2.65	41,314,973.83	32.78	129,939,024.39	3.01	45,569,186.02	35.07
2-3 年	129,939,024.39	2.73	38,622,909.82	29.72	310,917,964.25	7.20	49,200,333.36	15.82
3-4 年	304,516,540.25	6.41	45,410,128.60	14.91	100,848,570.20	2.34	53,739,943.45	53.29
4-5 年	100,848,570.20	2.12	49,618,760.45	49.20	3,187,700,337.20	73.83	391,398,035.40	12.28
5 年以上	3,641,411,947.75	76.64	374,445,540.07	10.28	453,711,610.55	10.51	38,599,204.76	8.51
合 计	4,751,256,936.94	100.00	598,741,676.32		4,317,354,656.74	100.00	623,996,819.39	
净 值	4,152,515,260.62				3,693,357,837.35			

(2) 按单项金额是否重大

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	4,350,308,143.25	598,250,494.97	4,308,587,171.36	623,810,560.38
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				
其他不重大其他应收款	400,948,793.69	491,181.35	8,767,485.38	186,259.01
合 计	4,751,256,936.94	598,741,676.32	4,317,354,656.74	623,996,819.39

注：根据本公司实际情况，单项金额重大的其他应收款为合并关联方以外 2,000 万元以上的款项，其坏账准备计提及理由：

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备 计提 比例%	计提金额	计提理由
收购原昆商行不良资产	1-5 年	1,985,354,568.87	16.22	322,116,561.48	个别认定
补偿空军资金	1-5 年	1,930,945,091.81	1.00	19,309,450.92	个别认定
铁路改线	1-5 年	253,208,482.57	100.00	253,208,482.57	个别认定
云南省城市建设投资有限公司	3-4 年	180,800,000.00	2.00	3,616,000.00	个别认定
合 计		4,350,308,143.25		598,250,494.97	

(3) 年末余额前五位明细

单 位 名 称	年末账面余额	占其他应收款比 例%	性质
收购原昆商行不良资产	1,985,354,568.87	41.79	收购不良资产款项
补偿空军资金	1,930,945,091.81	40.64	借出款本金、利息
铁路改线	253,208,482.57	5.33	借出款利息
云南云景林纸股份有限公司	200,000,000.00	4.21	暂借款
云南省城市建设投资有限公司	180,800,000.00	3.81	划转投资款
合 计	4,550,308,143.25	95.78	

注：① 根据《云南省人民政府关于同意调整云南省城市建设投资有限公司产权管理关系的批复》（云政复[2009]7 号）及《云南省国资委关于云南省城市建设投资有限公司权益划转相关事项的批复》（云国资产权[2009]245 号），将本公司对云南省城市建设投资有限公司出资所形成的权益划出，调整为省人民政府对云南省城市建设投资有限公司的出资权益，由省国资

委代表省人民政府履行出资人职责，本公司不再持有云南省城市建设投资有限公司的股权。本公司 2003 年 11 月从国家开发银行借入的，用于昆明市掌鸠河引水供水工程的 2 亿元国开行政策性资金债权债务关系由云南省城市建设投资有限公司承接，故本公司在 2009 年增加对云南省城市建设投资有限公司的其他应收款 2 亿元，减少其他非流动资产-定向投资 2 亿元，截止 2012 年 12 月 31 日应收云南省城市建设投资有限公司 180,800,000.00 元。

② 按照省政府有关会议精神，根据中国银监会关于本公司入股昆明市商业银行（下称“昆商行”）的批复（银监复[2007]582 号）、省国资委对本公司投资昆商行的复函（云国资统财函[2007]128 号），本公司于 2007 年 12 月出资 28 亿元牵头重组昆商行，对其分别增资 6 亿元及收购不良资产 22 亿元。截止 2012 年 12 月 31 日，重组后的昆商行—富滇银行股份有限公司注册资本 307,693.6 万元，本公司持股比例为 26%。因上述 22 亿元不良资产目前正处于清理过程中，相关处置方案有待省国资委等政府部门的批复，故收购款暂挂其他应收款-富滇银行不良资产款。截止 2012 年 12 月 31 日收回不良资产处置价款合计 228,746,731.87 元，为其发生的催收费用 14,101,300.74 元，截止 2012 年 12 月 31 日其他应收款富滇银行股份有限公司挂账 1,985,354,568.87 元，本公司计提坏账准备 322,116,561.48 元。

③ 根据 2004 年云南省人民政府会议纪要的会议要求，为加快昆明巫家坝机场的迁建工作进程，由本公司先垫付成都军区空军搬迁资金 13.90 亿元，本公司 2005 年至 2007 年间实际已拨付成都军区后勤部 1,296,323,200.00 元，2010 年拨付尾款 93,676,800.00 元，至 2012 年 12 月 31 日已计提相关利息 540,945,091.81 元；根据云南省人民政府办公厅关于昆明新机场项目贷款有关问题的函（云政办函（2007）156 号），昆明巫家坝机场土地收益优先偿还本公司垫付的空军搬迁费用的本息。由于昆明新机场已经建成运行半年的时间，本公司预计上述款项发生坏账的可能性进一步降低，根据董事会决议，本公司本期将上述款项的坏账准备计提比例确认为 1%。

④ 根据铁道部和云南省人民政府关于加快铁路建设前期工作协商纪要的决定，为支持云南省加快推进昆明新机场项目，铁道部同意贵昆铁路浑水段线路改线，云南省承担工程投资 6.50 亿元，由本公司垫付该笔资金，根据云南机场集团出资人协议，在 2007 年将本金转为对云南机场集团的投资，但相关利息尚无明确处置方式，截止 2012 年 12 月 31 日，上述利息余额 253,208,482.57 元，本公司已按照 100%的比例计提坏账准备 253,208,482.57 元。

⑤ 2011 年 3 月 8 日本公司与中央新闻纪录电影制片厂签订《动漫电影楼租赁合同》，又于 2012 年签订了《中央新动漫文化城动漫电影楼租赁合同》的补充协议约定由本公司的全资子公司中视云投文化产业有限公司承租的中央新闻纪录电影制片厂位于北京市海淀区北三环

中路 67 号中央新影院内东侧的动漫电影楼，租赁房屋总建筑面积 27,435.18 平方米，包括地下一至二层及地上六层，租赁期限 20 年（从电影楼移交本公司使用之日起算），总租金为 2 亿元。截止 2012 年 12 月 31 日本公司按合同代中视云投文化产业有限公司向中央新闻纪录电影制片厂支付 1 亿元租金。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司的投资	6,840,642,757.31	11,747,771,816.40	810,309,404.61	17,778,105,169.10
对联营企业投资	10,690,248,922.89	298,834,713.69	7,416,152,926.51	3,572,930,710.07
对合营企业投资	227,975,519.94	22,443.32		227,997,963.26
其他股权投资	4,833,211,269.79	610,000.00	1,311,259,369.27	3,522,561,900.52
合 计	22,592,078,469.93	12,047,238,973.41	9,537,721,700.39	25,101,595,742.95
减：长期股权投资减值准备	5,314,000.00			5,314,000.00
长期股权投资净值合计	22,586,764,469.93			25,096,281,742.95

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例%	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
普洱双木生物科技有限公司	100.00		1,000,000.00		1,000,000.00
云投文化发展（北京）有限公司	100.00	5,000,000.00			5,000,000.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	80.00	48,000,000.00			48,000,000.00
中视云投文化产业投资有限公司	80.00	40,000,000.00			40,000,000.00
云南尚怡优选贸易有限公司	55.00		2,750,000.00		2,750,000.00
云南云投中油油品销售有限公司	60.00		42,000,000.00		42,000,000.00
云南省滇中产业新区开发投资有限公司	100.00		500,000,000.00		500,000,000.00

云南省投资控股集团有限公司 2012 年合并财务报表附注

被投资单位名称	投资比例%	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南省能源投资集团有限公司	83.33		9,687,766,636.10		9,687,766,636.10
云南省旅游投资有限公司	95.00	475,000,000.00			475,000,000.00
云南省铁路投资有限公司	82.71	3,709,300,000.00	1,000,000,000.00		4,709,300,000.00
云南云景林纸股份有限公司	89.21	1,000,411,000.00		84,334,647.30	916,076,352.70
云南云景符源贸易服务有限公司	89.21		84,334,647.30		84,334,647.30
曲靖市燃气有限公司	51.00	66,300,000.00			66,300,000.00
云南省林业投资有限公司	74.12	164,000,000.00			164,000,000.00
云南云投建设有限公司	16.67	53,057,000.00			53,057,000.00
云南云投版纳石化有限责任公司	67.00	53,600,000.00	147,400,000.00		201,000,000.00
云南省医疗投资管理有限公司	100.00	500,000,000.00			500,000,000.00
云南云投电子商务有限公司	51.00		7,650,000.00		7,650,000.00
云南省电力投资有限公司		565,974,757.31		565,974,757.31	
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司		160,000,000.00		160,000,000.00	
云南绿大地生物科技股份有限公司	19.86		274,870,533.00		274,870,533.00
子公司合计		6,840,642,757.31	11,747,771,816.40	810,309,404.61	17,778,105,169.10
云南红塔滇西水泥股份有限公司	9.17	34,601,526.66			34,601,526.66
国电阳宗海发电有限公司		147,086,900.00		147,086,900.00	
云南国投大朝山水电有限公司		177,000,000.00		177,000,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2.88	100,000,000.00			100,000,000.00
昆明赛格迈变压器电气有限公司	13.38	5,000,000.00			5,000,000.00
云南大唐红河发电有限公司		63,604,469.27		63,604,469.27	

云南省投资控股集团有限公司 2012 年合并财务报表附注

被投资单位名称	投资比例%	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南中寮矿业开发投资有限公司	12.82	34,311,846.40			34,311,846.40
云南泰兴矿业有限公司	49.00	14,700,000.00			14,700,000.00
云冶集团总公司	14.29	1,221,177,000.00			1,221,177,000.00
云南金沙江中游水电开发有限公司		394,000,000.00		394,000,000.00	
云南华电鲁地拉水电有限公司		63,200,000.00		63,200,000.00	
大唐观音岩水电开发有限公司		85,260,000.00		85,260,000.00	
华能云南龙开口水电有限公司		28,920,000.00		28,920,000.00	
云南云维集团有限公司	8.81	64,700,000.00			64,700,000.00
运港股份	12.96	5,314,000.00			5,314,000.00
云南云天化国际化工股份有限公司	13.71	346,231,014.46			346,231,014.46
云南东源煤电股份公司		131,628,000.00		131,628,000.00	
金安桥水电站有限公司		220,560,000.00		220,560,000.00	
北京国投协力股权投资基金	8.66	33,057,500.00			33,057,500.00
中银国际证券有限责任公司	12.00	875,309,013.00			875,309,013.00
云南联盟国际科技有限公司	10.00	390,000.00	610,000.00		1,000,000.00
云南机场集团有限责任公司	13.65	787,160,000.00			787,160,000.00
其他参股企业合计		4,833,211,269.79	610,000.00	1,311,259,369.27	3,522,561,900.52
合 计		11,673,854,027.10	11,748,381,816.40	2,121,568,773.88	21,300,667,069.62

(1) 本公司根据股东决议，出资设立普洱双木生物科技有限公司，其注册资本为 100 万元，本公司 100%持有其股份，其注册资本已在本期内已缴清全部出资额。

(2) 根据本公司与云南云之梦酒店管理有限公司、汕头市龙湖区亿丰旅游用品有限公司的出资协议，三方共同出资 500 万元组建云南尚怡优选贸易有限公司，本公司以人民币现金 275 万元出资，占注册资本的 55%，其出资额已在本年内缴付完毕。

(3) 根据本公司与中国石油天然气股份有限公司出资协议规定，双方共同出 7000 万元组建云南云投中油油品销售有限公司，其中本公司以人民币出资 4200 万元，占注册资本的 60%，已在本年内缴付全部出资金额。

(4) 根据本公司股东决议，本公司以人民币出资 50000 万元设立云南省滇中产业新区开发投资有限公司，占有其出资比例的 100%，其出资金额已于本年内全部拨付完毕。

(5) 根据云政复[2012]4 号文、云国资统财[2012]25 号文以及本公司资产出资协议，以本公司 2011 年年度审定的资产 23 项，共计 96.77 亿元出资设立云南省能源投资集团有限公司，其中股权投资 9,382,804,732.95 元。出资协议约定相关出资股权 2011 年度股权收益归属云南省投资控股集团有限公司，2012 年国电开远发电有限公司分配 2011 年度股利 41,995,778.30 元，国电香格里拉发电有限公司宣告分配 2011 年股利 2,335,327.32 元，上述股利归本公司享有，本公司确认了应收股利并调减对云南省能源投资集团有限公司的长期股权投资；同时本公司确认了云南省电力投资有限公司的处置收益 54,329,809.80 元，相应确认了投资收益和对云南省能源投资集团有限公司的长期股权投资。本公司本期末确认对云南省能源投资集团有限公司长期股权投资成本为 9,687,766,636.10 元。

(6) 根据云南省财政厅云财建[2012]234 号及云财建[2012]363 号文件，本公司已收到云南省财政厅拨付的铁路建设项目资金 15 亿元；15 亿元铁路建设资金中 10 亿作为本公司对云南省铁路投资有限公司的项目资本金。

(7) 根据云南云景林纸股份有限公司分立协议、2011 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以 2011 年 12 月 31 日经审计的账面净资产为基础，云南云景林纸股份有限公司按照原股权比例分立成云南云景林纸股份有限公司和景谷符源贸易服务有限公司，分立后云南云景林纸股份有限公司注册资本 40000 万元、景谷符源贸易服务有限公司注册资本 2000 万元；本公司按照分立时点双方净资产分立比例，对长期股权投资进行了相应处理。

(8) 根据云南云投版纳石化有限责任公司第三次股东会议决议规定, 本公司对云南云投版纳石化有限责任公司实施原股东按原持有股比增资 14740 万元, 累计出资 20100 万元, 增资后出资比例仍为 67%。其出资金额已于本年内缴付完毕。

(9) 根据本公司与云南云岭工程造价咨询事务所有限公司共同出资 1500 万元设立云南云投电子商务有限公司, 本公司以人民币认缴出资金额 765 万元, 占公司注册资本的 51%, 其出资额已在本年内缴付完毕。

(10) 本公司与云南省东南亚南亚经贸合作发展联合会共同出资组建云南联盟国际科技有限责任公司, 注册资本人民币 1000 万元, 其中本公司以认缴注册资本 100 万元, 持股比例为 10%; 云南省东南亚南亚经贸合作发展联合会以认缴注册资本 900 万元, 持股比例为 90%。本公司已于 2011 年 4 月已拨付首期出资款 39 万元; 于 2012 年拨付剩余款项 61 万元。

(11) 根据董事会决议, 本公司对云南机场集团有限责任公司的投资由定向投资变更为一般股权投资。本公司本期按照会计政策变更进行了追溯调整, 初始投资成本为 787,160,000.00 元, 持股比例为 13.65%; 由于不具有重大影响, 本公司按照成本法进行后续核算。

(12) 2012 年, 本公司以 9.16 元/股的价格收购了绿大地 3000 万股限售流通股股份, 占总股数的 19.86%, 成为绿大地的第一大股东, 收购总成本 274,870,533.00 元, 收购款项于 2012 年 3 月支付完毕。收购完成后本公司能对绿大地的股东会产生重大影响, 且收购后本公司对绿大地提供了大量的资金和业务支持, 使得绿大地对本公司形成了一定程度的依赖性, 因此本公司对绿大地形成了实质性控制, 收购日确定为 2012 年 3 月 31 日, 自 2012 年 3 月 31 日起本公司将其纳入合并范围。

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本年增加	本年减少	其中: 分得的现金股利	年末金额
国电宣威发电有限责任公司		515,045,600.00	268,369,281.29		268,369,281.29		
国电香格里拉发电有限公司		65,788,173.48	70,300,063.80		70,300,063.80		
红塔证券有限公司	18.75%	264,601,413.70	678,581,335.98	19,994,327.27			698,575,663.25
云南华电怒江水电开发有限公司		82,000,000.00	81,928,184.22		81,928,184.22		
云南华电巡检司发电有限公司		72,692,261.54	77,959,079.92		77,959,079.92		

云南省投资控股集团有限公司 2012 年合并财务报表附注

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本年增加	本年减少	其中：分得的现金股利	年末金额
云南华电镇雄发电有限公司		277,922,600.00	277,922,600.00		277,922,600.00		
华能澜沧江水电有限公司		5,764,139,096.29	5,953,284,093.82		5,953,284,093.82		
云南东源镇雄煤业有限公司		103,919,800.00	104,355,266.66		104,355,266.66		
国电开远发电有限公司		226,238,875.00	280,922,591.08		280,922,591.08		
东源罗平煤业有限公司		201,056,800.00	211,078,245.58		211,078,245.58		
云南亚广传媒发展有限公司	32.38%	34,000,000.00	34,287,150.37	95,000.83			34,382,151.20
富滇银行股份有限公司	26.00%	820,000,000.00	1,648,302,878.00	246,764,201.00	84,000,000.00	84,000,000.00	1,811,067,079.00
云南燃气股份有限公司	49.00%	4,900,000.00	4,900,000.00				4,900,000.00
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	24.00%	48,000,000.00	41,310,520.14		3,436,151.72		37,874,368.42
昆明中油昆仑燃气有限公司	20.00%	80,000,000.00	84,169,545.75	2,216,313.12	1,490,637.35	1,490,637.35	84,895,221.52
大理中石油昆仑燃气有限公司	30.00%	3,150,000.00	2,380,222.93	7,350,000.00	1,015,947.32		8,714,275.61
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	20.00%	980,000.00		980,000.00	90,783.75		889,216.25
云南天安化工有限公司	40.00%	480,000,000.00	438,101,464.33	12,523,270.49			450,624,734.82
北方夜视科技集团有限公司	20.00%	400,000,000.00	432,096,399.02	8,911,600.98			441,008,000.00
联营企业合计		9,444,434,620.01	10,690,248,922.89	298,834,713.69	7,416,152,926.51	85,490,637.35	3,572,930,710.07
云南云投新奥燃气有限公司	50.00%	240,000,000.00	227,975,519.94	22,443.32			227,997,963.26
合营企业合计		240,000,000.00	227,975,519.94	22,443.32			227,997,963.26
合 计		9,684,434,620.01	10,918,224,442.83	298,857,157.01	7,416,152,926.51	85,490,637.35	3,800,928,673.33

(1) 根据大理中石油昆仑燃气有限公司 2012 年 8 月 1 日提交的《关于申请拨付第二期注册资本的议案》，经征询，股东各方对审

议的事项一致同意，通过了同意股东各方按照注册资本金拨付流程完成审批工作后，于 2012 年 8 月 31 日前根据股东各方所占股权比率以货币方式同步缴纳第二期注册资本 2400 万元，本公司注资 735 万元。

(2) 根据参与组建楚雄中石油昆仑燃气有限公司的决议规定，本公司与云南中石油昆仑燃气有限公司、云南滇能投资有限公司共同出资 2000 万元组建楚雄中石油昆仑燃气有限公司。其中本公司认缴出资 490 万元，占注册资本的 24.5%，本期缴付出资 98 万元金已于本期内缴付完毕。

(3) 根据董事会决议，本公司对云南天安化工有限公司的投资由定向投资变更为一般股权投资。本公司本期按照会计政策变更进行了追溯调整，持股比例为 40%，初始投资成本为 480,000,000.00 元，损益调整金额为 -69,520,485.37 元，其他权益变动金额为 40,145,220.19 元，本公司按照权益法进行后续核算。

(4) 根据董事会决议，本公司对北方夜视科技集团有限公司的投资由定向投资变更为一般股权投资。本公司本期按照会计政策变更进行了追溯调整，持股比例为 20%，初始投资成本为 400,000,000.00 元，损益调整金额为 41,008,000.00 元，本公司按照权益法进行后续核算。

(三) 营业总收入

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息收入	186,129,881.12	199,027,159.56	185,530,269.45
投资收益	827,637,161.58	1,046,716,733.45	852,744,424.77
其他业务收入	6,625,998.49	10,027,500.99	8,864,905.83
合 计	1,020,393,041.19	1,255,771,394.00	1,047,139,600.05

1、按行业分类归集营业总收入：

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1.资源开发业	444,594,827.19	658,910,965.50	548,324,826.34
其中：电力资源	436,762,801.82	656,915,273.39	544,467,525.15
油气资源	7,832,025.37	-4,402,745.22	-3,186,057.21
矿产资源		6,398,437.33	7,043,358.40
2.金融业	268,707,692.77	321,589,472.08	258,150,424.06
3.利息收入	186,129,881.12	199,027,159.56	185,530,269.45
4.其他收入	120,960,640.11	76,243,796.86	55,134,080.20
合 计	1,020,393,041.19	1,255,771,394.00	1,047,139,600.05

(四) 利息支出和其他业务成本

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出	1,069,894,663.99	827,210,292.40	668,492,297.02
其他业务成本	2,302,663.54	2,266,219.21	2,001,602.82
合 计	1,072,197,327.53	829,476,511.61	670,493,899.84

注：其他业务成本主要为计提的投资性房地产累计折旧。

(五) 现金流量情况

1、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	68,860,858.38	264,506,497.50	126,925,946.25
加：资产减值准备	-221,419,643.07	57,904,540.43	169,325,366.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,720,527.91	6,658,721.25	8,342,922.63
无形资产摊销	599,008.69	508,046.03	695,679.40
长期待摊费用摊销	260,000.00		

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			35,781.86
固定资产报废、盘亏损失（收益以“-”号填列）	115,906.18	32,493.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,078,854,663.99	801,869,690.47	660,889,287.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-769,227,818.58	-648,991,421.61	-549,874,449.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	237,378,224.11	67,623,066.81	119,117,744.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,474,554.40	85,785,950.64	-13,769,601.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	227,667,173.21	635,897,585.35	521,688,677.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入的固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,554,100,658.96	1,305,061,436.78	1,744,594,182.22
减：现金的期初余额	1,305,061,436.78	1,744,594,182.22	1,098,017,600.67
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	249,039,222.18	-439,532,745.44	646,576,581.55

2、收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	2012 年度
国开行定向投资收入	94,919,321.36
不良资产处置款	35,415,260.73
收代能投集团公司付东源镇雄煤业公司资本金	19,451,200.00
财政专项资金及补助款	521,253,400.00
存款利息收入	4,846,883.73
代收菩提苑房款	6,669,997.31
其他代收代付款	8,885,658.84

项 目	2012 年度
合 计	691,441,721.97

3、支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	2012 年度
其他政府专项资金	566,000,000.00
支付代收国开行利息	188,239,175.32
付动漫电影楼租金	70,000,000.00
普洱双木生物科技公司暂借款	12,000,000.00
版纳石化借款	40,000,000.00
其他代垫款项	6,019,374.08
保证金	300,000,000.00
其他日常经营支出	30,852,578.63
合 计	1,213,111,128.03

4、现金和现金等价物

项 目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、现金	1,554,100,658.96	1,305,061,436.78	1,744,594,182.22
其中：库存现金	30,261.70	94,069.19	65,206.32
可随时用于支付的银行存款	1,549,046,272.48	1,269,961,194.75	1,731,456,640.14
可随时用于支付的其他货币资	5,024,124.78	35,006,172.84	13,072,335.76
可用于支付的存放中央银行款			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,554,100,658.96	1,305,061,436.78	1,744,594,182.22

本公司以期限为 2012 年 11 月 12 日-2013 年 11 月 11 日的 3 亿元定期存款作为 30 亿保险资金应付利息的保证金。该笔定期存款在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。本公司将以下各方认定为关联方：

- 1、本公司的子公司。
- 2、对本公司实施共同控制的投资方。
- 3、对本公司施加重大影响的投资方。
- 4、本公司的合营企业。

- 5、本公司的联营企业。
- 6、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。
- 7、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。
- 8、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

（二）关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1）存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
云南省旅游投资有限公司	昆明市	重点旅游开发项目、旅游基础设施、旅游精品工程以及相关配套产品的投资和经营管理。	控股公司	有限公司	刘海建
云南省铁路投资有限公司	昆明市	铁路投资与资产管理，经营和管理省级有关铁路基本建设资金，与铁路相关的资本运营、实业投资、投资研究及服务，国内贸易，仓储；土地开发经营。	控股公司	有限公司	陈绍波
云南省能源投资集团有限公司	昆明市	电力、煤炭等能源的投资及管理，环保，新能源等电力能源相关产业、产品的投资及管理；参与油气资源及管网项目的投资，其他项目投资经营；与投资相关的技术服务，投资策划及其咨询管理、信息服务	控股公司	有限公司	段文泉
云南云景林纸股份有限公司	景谷县	生产经营纸浆、并开发和经营机制纸，纸板及纸制品、化工产品、林产品等产业，机械设备加工，机电仪设备检修和安装，酒店管理，森林资源开发，培育，营林造林，纸浆，木片加工，花卉、苗木。	控股公司	股份公司	杨槐樟
景谷符源贸易服务有限公司	景谷县	住宿和餐饮、物业管理、劳务服务、绿化、其他综合零售、机械设备销售和维修	控股公司	有限公司	胡德荣
曲靖市燃气有限公司	曲靖市	天然气销售	控股公司	有限公司	苏绍良
云南省林业投资有限公司	昆明市	项目投资及对所投资的项目进行管理；国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；经济信息、商务信息咨询；企业管理；林业培育技术及加工技术的研究开发、技术咨询及技术转让。	控股公司	有限公司	杨槐樟
云南云投建设有限公司	昆明市	城市道路以及基础设施的投资、城市旧城改造和房地产开发及房产信息咨询、城市保障性住房建设、城市公共设施和市政工	控股公司	有限公司	杨 敏

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
		程的投资、房屋建筑工程施工总承包、园林绿化工程、建筑材料、装饰材料及金属材料的销售。			
云南云投版纳石化有限责任公司	景洪市	汽油、煤油、柴油、润滑油、成品油附属产品批发、零售；成品油油库建设与改造；货物进出口；技术进出口；化工产品（不含易制毒危险品）、百货销售。矿产品销售，橡胶及橡胶制品销售。	控股公司	有限公司	苏绍良
云南省医疗投资管理有限公司	昆明市	医疗项目投资及对所投资项目进行管理；企业管理；生物制品，医疗设备的研究、开发；国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；医疗信息技术研究、开发等	全资子公司	有限公司	杨敏
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	迪庆	酒店投资；建设及运营管理；酒店用品经营	控股公司	有限公司	宋阳
云投文化发展（北京）有限公司	北京市	组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；企业策划；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；摄影扩印服务；动漫设计、制作；租赁机械设备，从事文化经纪业务；销售摄影器材	全资子公司	有限公司	保明虎
中视云投文化产业投资有限公司	北京市	投资管理、资产管理；承办展览展示活动、会议服务；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动	控股公司	有限公司	保明虎
云南云投中油油品销售有限公司	昆明市	品油（汽油、煤油、柴油）的批发；石油化工、润滑油、日用百货的销售；劳务派遣；房租租赁；房地产开发	控股公司	有限公司	苏绍良
普洱双木生物科技有限公司	普洱市	林木种植、培育、销售（种子除外）；森林资源开发及利用	全资子公司	有限公司	邱卫
云南尚怡优选贸易有限公司	昆明市	国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；经济信息咨询	控股公司	有限公司	姚斌
云南云投电子商务有限公司	昆明市	电子采购平台服务；物资采购；工程及配套设施的技术咨询服务；经济信息、商务信息咨询	控股公司	有限公司	袁春雨
云南省滇中产业新区开发投资有限公司	昆明市	对云南省滇中产业新区基础设施、基础产业、支柱产业项目进行投资，负责对所投资项目的经营管理	全资子公司	有限公司	保明虎
云南绿大地生物科技股份有限公司	昆明市	植物种苗工厂化生产、观赏植物盆景、植物科研、培训、示范推广、技术咨询服务、绿化园艺工程设计及施工、园林机械、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的生产及本公司产品的销售	实质性控制	股份有限公司	杨槐璋

(2) 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
云南省旅游投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
云南省铁路投资有限公司	4,206,470,000.00	278,000,000.00		4,484,470,000.00
云南省能源投资集团有限公司		11,560,427,588.84		11,560,427,588.84
云南云景林纸股份有限公司	1,121,426,000.00	845,000.00	722,271,000.00	400,000,000.00
景谷符源贸易服务有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
曲靖市燃气有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
云南省林业投资有限公司	175,500,000.00	59,267,200.00		234,767,200.00
云南云投建设有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00
云南云投版纳石化有限责任公司	80,000,000.00	220,000,000.00		300,000,000.00
云南省医疗投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
云投文化发展（北京）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
中视云投文化产业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
云南云投中油油品销售有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00
普洱双木生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
云南尚怡优选贸易有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
云南云投电子商务有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
云南省滇中产业新区开发投资有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00
云南绿大地生物科技股份有限公司	151,087,104.00			151,087,104.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份、表决权比例及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
云南省旅游投资有限公司	475,000,000.00	95.00			475,000,000.00	95.00
云南省铁路投资有限公司	3,431,300,000.00	81.57	277,805,137.00		3,709,105,137.00	82.71

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
云南省能源投资集团有限公司			9,633,304,309.78		9,633,304,309.78	83.33
云南云景林纸股份有限公司	1,000,411,000.00	89.21		643,571,000.00	356,840,000.00	89.21
景谷符源贸易服务有限公司			17,842,000.00		17,842,000.00	89.21
曲靖市燃气有限公司	66,300,000.00	51.00			66,300,000.00	51.00
云南省林业投资有限公司	164,000,000.00	93.45	55,389,948.40		219,389,948.40	74.12
云南云投建设有限公司	55,000,000.00	16.67			55,000,000.00	16.67
云南云投版纳石化有限责任公司	53,600,000.00	67.00	147,400,000.00		201,000,000.00	67.00
云南省医疗投资管理有限公司	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	48,000,000.00	60.00			48,000,000.00	60.00
云投文化发展（北京）有限公司	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00
中视云投文化产业投资有限公司	40,000,000.00	80.00			40,000,000.00	80.00
云南云投中油油品销售有限公司			42,000,000.00		42,000,000.00	60.00
普洱双木生物科技有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00	100.00
云南尚怡优选贸易有限公司			2,750,000.00		2,750,000.00	55.00
云南云投电子商务有限公司			7,650,000.00		7,650,000.00	51.00
云南省滇中产业新区开发投资有限公司			500,000,000.00		500,000,000.00	100.00
云南绿大地生物科技股份有限公司			30,000,000.00		30,000,000.00	19.86

（4）重要合营企业和联营企业

企业名称	实收资本	其中：本公司出资	持股比例
国电宣威发电有限责任公司	1,514,840,000.00	515,045,600.00	34.00%
国电香格里拉发电有限公司	314,295,020.00	65,788,173.48	20.62%
云南华电怒江水电开发有限公司	536,800,000.00	107,360,000.00	20.00%
云南华电巡检司发电有限公司	207,692,261.54	72,692,261.54	35.00%
云南华电镇雄发电有限公司	794,064,500.00	277,922,600.00	35.00%
华能澜沧江水电有限公司	4,165,890,000.00	6,813,914,696.29	31.40%
云南东源镇雄煤业有限公司	474,510,000.00	123,371,000.00	26.00%
国电开远发电有限公司	495,597,500.00	226,238,875.00	45.00%

东源罗平煤业有限公司	410,320,000.00	201,056,800.00	49.00%
红塔证券有限公司	1,386,510,429.76	264,601,413.70	18.75%
云南亚广传媒发展有限公司	105,000,000.00	34,000,000.00	32.38%
富滇银行股份有限公司	3,076,936,000.00	820,000,000.00	26.00%
云南燃气股份有限公司	10,000,000.00	4,900,000.00	49.00%
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	200,000,000.00	48,000,000.00	24.00%
昆明中油昆仑燃气有限公司	400,000,000.00	80,000,000.00	20.00%
大理中石油昆仑燃气有限公司	35,000,000.00	10,500,000.00	30.00%
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	4,000,000.00	800,000.00	20.00%
云南云投新奥燃气有限公司	480,000,000.00	240,000,000.00	50.00%
云南天安化工有限公司	1,200,000,000.00	480,000,000.00	40.00%
昆明北方夜视科技集团有限公司科技股份 有限公司	2,498,947,500.00	400,000,000.00	20.00%

2、关联交易

(1) 定价政策

本公司为关联方提供委托贷款或从关联方取得借款，利率由双方参照市场利率协商约定。

(2) 为关联方提供担保

被担保企业	短期贷款担保余额	长期贷款担保余额	融资租赁	合计
华能澜沧江水电有限公司		1,570,000,000.00		1,570,000,000.00
云南华电巡检司发电有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
国电宣威发电有限责任公司	115,600,000.00	13,600,000.00		129,200,000.00
中寮矿业开发投资有限公司		27,580,000.00		27,580,000.00
云南煤化工集团有限公司		79,339,000.00		79,339,000.00
合 计	185,600,000.00	1,690,519,000.00		1,876,119,000.00

(3) 向关联方提供资金

报表项目	企业名称	期末数		年初数	
		期末余额	减值准备	年初余额	减值准备
短期委托贷款	云南数字电视有限公司			88,000,000.00	
短期委托贷款	丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00			
长期委托贷款	云南华电怒江水电开发有限公司	226,320,000.00			
一年内到期的 长期委托贷款	云南数字电视有限公司			80,000,000.00	

一年内到期的 长期委托贷款	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	145,000,000.00			
------------------	---------------------	----------------	--	--	--

(4) 从关联方取得资金

报表项目	企业名称	期末余额	年初余额
短期借款	华能澜沧江水电有限公司		200,000,000.00
短期借款	云南云投新奥燃气有限公司		100,000,000.00
短期借款	云南亚广传媒发展有限公司		60,000,000.00
短期借款	富滇银行股份有限公司	213,000,000.00	
长期借款	富滇银行股份有限公司	450,000,000.00	

(5) 收取的资金占用费

报表项目	企业名称	本期发生额	上年发生额
利息收入	华能澜沧江水电有限公司		37,280,363.89
利息收入	云南华电怒江水电开发有限公司	2,326,223.83	
利息收入	云南数字电视有限公司		12,594,512.96
利息收入	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	11,788,344.2	
利息收入	丽江市丽铁投资建设有限公司	81,499,233.53	
投资收益	富滇银行股份有限公司	337,150.00	

(6) 支付的资金占用费

报表项目	企业名称	本期发生额	上年发生额
利息支出	华能澜沧江水电有限公司	11,582,044.44	34,834,983.74
利息支出	云南云投新奥燃气有限公司	3,791,211.12	1,022,266.67
利息支出	云南亚广传媒发展有限公司	1,061,400.00	613,050.00
利息支出	富滇银行股份有限公司	3,686,555.59	
开发成本	富滇银行股份有限公司	124,328.60	

(7) 关联方租赁

关联方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本报告期确认的租赁费
云南花木世界物流有限公司	小哨基地 85.39 亩土地使用权	2009 年 01 月 01 日	2012 年 04 月 09 日	12,808.50

云南花木世界物流有限公司	小哨基地 85.39 亩土地使用权	2012 年 04 月 10 日	2015 年 04 月 15 日	64,064.97
云南花木世界物流有限公司	小哨基地 94.5 亩土地使用权	2007 年 04 月 22 日	2037 年 01 月 31 日	56,700.00

(8) 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	期末余额	年初余额
短期委托贷款	华能澜沧江水电有限公司		
短期委托贷款	云南数字电视有限公司		88,000,000.00
短期委托贷款	丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00	
一年内到期的长期委托贷款	云南数字电视有限公司		80,000,000.00
一年内到期的长期委托贷款	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	145,000,000.00	145,000,000.00
应收利息	华能澜沧江水电有限公司	521,028.45	521,028.45
应收利息	东源罗平煤业有限公司	9,053.68	9,053.68
应收利息	云南数字电视有限公司		578,618.04
应收利息	云南华电怒江水电开发有限公司	1,355,782.53	
应收利息	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	12,147,777.77	354,444.44
应付利息	华能澜沧江水电有限公司		420,933.33
应付利息	云南云投新奥燃气有限公司		220,488.89
应付利息	云南亚广传媒发展有限公司		613,050.00
其他应付款	红塔证券有限公司	406,360.06	406,360.06
其他应付款	云桂铁路云南有限责任公司	582,574,910.80	606,953,812.80
其他应付款	滇南铁路有限责任公司	58,378,298.00	106,787,570.00
其他应付款	滇西铁路有限责任公司	217,481,134.00	
其他应收款	云南花木世界物流有限公司	21,900.00	
其他应付款	何学葵	58,229,582.84	
应付账款	云南花木世界物流有限公司	41,182.00	

十四、重要资产转让及其出售的说明

能投集团子公司云南省电力投资有限公司与农银国际（中国）投资有限公司签订协议，分别以 170,663,500.00 元、72,924,500.00 元处置了云南电投新能源开发有限公司 61.39%的股权和云南电投对外能源合作开发有限公司 49%的股权，确认处置收益 76,233,584.73 元。

处置后，云南省电力投资有限公司持有云南电投对外能源合作开发有限公司 51%的股权，持有云南电投新能源开发有限公司 38.61%的股权，根据股权转让协议，云南省电力投资有限公司有权任免云南电投新能源开发有限公司 5 名董事会成员中的 4 名，对云南电投新能源开发有限公司经营决策达到实质性控制，因此上述两个公司本期仍纳入云南省电力投资有限公司合并范围。

十五、企业合并、分立等事项说明

本公司本报告期无需要披露的企业合并、分立事项。

十六、其他重要事项说明

（一）组建能投集团

根据 2012 年 1 月 11 日《云南省人民政府关于同意组建云南省能源投资集团有限公司的批复》（云财复[2012]4 号），云南省人民政府原则同意云南省国资委以本公司以全部电力及有关股权资产按账面价值出资组建本公司全资的云南省能源投资集团有限公司（以下简称能投集团）的方案。

2012 年 2 月 13 日，本公司董事会通过《关于组建云南省能源投资集团有限公司的决议》，本公司拟以所持全部电力及有关股权资产出资设立全资子公司—能投集团。

根据 2012 年 2 月 15 日《云南国资委关于云投集团请予组建能投集团请示的批复》（云国资统财[2012]25 号），同意本公司以所持全部电力及有关股权资产出资能投资集团，资产价值以会计师事务所最终审计结果为准。

2012 年 3 月 23 日本公司收到《云南省国资委关于组建云南省能源投资集团有限公司涉及资产划转相关工作安排的通知》（云国资统财[2012]65 号），该文明确组建能投集团的资产划转基准日为 2011 年 12 月 31 日，拟出资组建能集团的全部股权资产 2011 年度股权收益归属于本公司所有。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司部分联营电力企业股权资产的账面价值包含该部分股权享有的“2011 年度股权收益”，该部分联营电力企业股权资产的出资价值尚存在不确定性。

能投集团组建后为本公司控股子公司，对本公司合并资产负债表、利润表、现金流量表均不产生影响。

（二）金孔雀集团风景名胜区资源有偿使用费缴纳问题

根据西双版纳州人民政府办公室印发《西双版纳州人民政府关于征收风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）的通知》（西政办发【2008】37号）的规定，金孔雀集团下属的原始森林公园、野象谷景区、基诺山景区、勐景来景区自2008年5月1日起（野象谷景区自2008年6月1日起）按照政府批准核定门票价格的15%向西双版纳州风景名胜区主管部门按月缴纳风景名胜区资源有偿使用费。金孔雀集团于2008年9月就关于征收风景名胜区资源有偿使用费的有关情况向西双版纳州建设局进行了反映（西原森字【2008】017号，西野字【2008】014号），认为原始森林公园不属于西双版纳风景名胜区；野象谷景区属于风景名胜区域自然保护区重合的情况，已经向自然保护区管理局缴纳了资源管理费，景区难以接受多头管理和重复收费。另外，根据征收《风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）》的规定，按政府批准核定门票价格的15%缴纳风景名胜区资源有偿使用费，而景区门票收入中90%为团队门票，实际门票价格未达到政府核定的价格。金孔雀集团要求考虑景区的实际情况予以明确。截止2012年12月31日，有关政府部门尚未对金孔雀集团反映的情况予以答复。由于上述原因，金孔雀集团未按照《风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）》的规定计提和缴纳风景名胜区资源有偿使用费。

金孔雀的子公司西双版纳原始森林公园有限公司于2012年6月21日取得景洪市地方税务局准予减免税通知书（景地税政字[2012]第2号），免征2011年1月1日至2012年12月31日门票营业税金及附加，西双版纳原始森林公园有限公司账面已计提并缴纳了2011年1月至2012年5月的门票营业税金及附加共计1,750,360.90元，该公司未对已计提税金进行调整，待景洪市地方税务局确定退还或是抵免方式后再行处理。

金孔雀的子公司西双版纳野象谷有限公司于2012年6月21日取得景洪市地方税务局准予减免税通知书（景地税政字[2012]第1号），免征2011年1月1日至2012年12月31日门票营业税金及附加，西双版纳野象谷有限公司账面已计提并缴纳了2011年1月至2012年2月的门票营业税金及附加共计2,051,415.15元，该公司未对已计提税金进行调整，待景洪市地方税务局确定退还或是抵免方式后再行处理。

根据金孔雀与云南民族空间民族工艺品研究开发有限公司（以下简称民族空间公司）签订的《关于野象谷和森林公园金孔雀旅游商品专卖店经营合作协议》，西双版纳原始森林公园有限公司和西双版纳野象谷有限公司存货中的旅游商品纪念品于2011年10月1日起转给民族空间公司销售，单店每月营业额在10万元以内按10%提成，超过10万元则按15%提成，

森林公园店保底提成 11000 元/月，野象谷店保底提成 10000 元/月，西双版纳原始森林公园有限公司账面并未提取该部分收入；此外，旅游商品纪念品若一年内未全部销售完，则按进价结算给民族空间公司，但 2012 年 12 月 31 日以前民族空间公司领出库销售的旅游商品纪念品本公司尚未入账，西双版纳原始森林公园有限公司账面仍有旅游商品纪念品 1,885,505.79 元，西双版纳野象谷有限公司账面仍有旅游商品纪念品 440,287.61 元，共计 2,325,793.40 元。金孔雀集团正与民族空间公司进行协商，对该部分存货进行清理和移交。

十七、财务报表的批准

本公司 2012 年度、2011 年度、2010 年度财务报表已经本公司董事会批准报出。

云南省投资控股集团有限公司



单位负责人：

保时彦

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇一三年四月十四日