

# 云南省投资控股集团有限公司

## 公司债券 2014 年年度报告

### 重要提示

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

#### 一、本公司概况

公司名称：云南省投资控股集团有限公司

住所：云南省昆明市拓东路 15 号

法定代表人：保明虎

经营范围：经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设资金，对云南省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在云南省的重要投资项目，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

公司信息披露事务人：赵婷

公司联系地址：云南省昆明市拓东路 15 号

联系电话：0871-63103571、63174219、63171416

传真：0871-63171416

邮编：650011

#### 二、本公司 2014 年财务会计状况

本公司经审计的 2014 年年度财务报告见附件。

#### 三、已发行债券简介

本公司已发行并还在存续期内的债券有：“2010 年云南省投资控股集团有限公司公司债券”、“2013 年云南省投资控股集团有限公司公司债券”，发行要素如下：

##### （一）2010 年云南省投资控股集团有限公司公司债券

- 1、债券名称：2010年云南省投资控股集团有限公司公司债券。
- 2、发行首日：2010年8月24日。
- 3、债券上市时间及地点：本期债券于2010年9月2日在全国银行间债券市场上市交易，2010年10月12日在上海证券交易所上市交易。
- 4、债券代码：1080095.IB（全国银行间市场）、122886.SH（上海证券交易所）。
- 5、主承销商、上市推荐人：红塔证券股份有限公司。
- 6、债券发行总额：人民币20亿元。
- 7、债券期限：7年期。
- 8、债券利率：本期债券采用固定利率方式，票面年利率为5.25%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。
- 9、债券形式：实名制记账式债券。
- 10、计息期限：自2010年8月24日起至2017年8月24日。
- 11、债券还本付息方式：每年支付利息一次，同时设置本金分期偿付条款，2015年8月24日、2016年8月24日、2017年8月24日分别偿付本金的30%、30%和40%（遇国家法定节假日或休息日顺延至其后的第1个工作日）到期利息随本金一起支付。
- 12、债券担保：本期债券无担保。
- 13、信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，发行人的主体长期信用等级为AA+，本期债券的信用等级为AA+。

## （二）2013年云南省投资控股集团有限公司公司债券

- 1、债券名称：2013年云南省投资控股集团有限公司公司债券。
- 2、发行首日：2013年5月24日。
- 3、债券上市时间及地点：本期债券于2013年6月6日在全国银行间债券市场上市交易，2013年7月3日在上海证券交易所上市交易。
- 4、债券代码：1380205.IB（全国银行间市场）、124300.SH（上海证券交易所）。

5、主承销商、上市推荐人：瑞银证券有限责任公司。

6、债券发行总额：人民币 7 亿元。

7、债券期限：5 年期。

8、债券利率：本期债券采用固定利率方式，票面年利率为 5.37%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

9、债券形式：实名制记账式公司债券。

10、计息期限：自 2013 年 5 月 24 日起至 2018 年 5 月 24 日。

11、债券还本付息方式：本期债券每年付息一次，每年 5 月 24 日付息，节假日顺延。

12、债券担保：本期债券无担保。

13、信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，发行人的主体长期信用等级为 AA+，本期债券的信用等级为 AA+。

四、已发行债券兑付兑息是否存在违约，银行借款是否存在逾期以及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况；本公司的银行借款已不存在逾期情况；尽本公司所知，目前没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

五、债券跟踪评级情况说明

2014 年 6 月 25 日，中诚信国际信用评级有限责任公司对云南省投资控股集团有限公司的经营状况及相关行业进行综合分析并评估从而完成跟踪评级，此次跟踪评级将云南省投资控股集团有限公司的主体信用等级由 AA+调升至 AAA，将公司债券的债项信用等级由 AA+调升至 AAA。

六、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的有可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序涉

及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

#### 七、已发行债券变动情况

本公司所发行的上述债券在报告期内无变动。

#### 八、其他事项

无。

(本页无正文，为《云南省投资控股集团有限公司债券 2014 年年度报告》盖章页)

云南省投资控股集团有限公司

2015 年 4 月 30 日



信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2014KMA3027

云南省投资控股集团有限公司董事会:

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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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

我们的责任是在执行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,计划和执行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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年四月三十日



# 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：河南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	15,395,918,361.50	11,333,582,167.31
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	441,005,500.00	438,004,200.00
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	96,553,513.42	343,697,544.75
应收账款	八、（四）	2,087,328,502.63	1,264,345,990.98
预付款项	八、（五）	3,700,075,648.61	2,068,248,473.36
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息	八、（六）	24,835,639.84	13,949,787.24
应收股利	八、（七）	43,232,212.63	58,293,001.42
其他应收款	八、（八）	5,397,377,912.72	5,051,022,748.33
△买入返售金融资产			
存货	八、（九）	5,617,959,402.31	4,368,678,276.85
其中：原材料		496,087,790.23	379,558,195.88
库存商品（产成品）		916,426,094.84	278,212,273.16
消耗性生物资产		940,825,563.26	819,391,198.86
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十）	1,034,907,647.03	1,352,379,201.67
其中：一年内到期的长期委托贷款		314,465,852.77	391,518,902.53
其他流动资产	八、（十一）	5,277,628,186.26	2,622,288,817.07
其中：短期委托贷款		4,661,666,782.09	2,241,284,318.14
<b>流动资产合计</b>		<b>39,116,822,526.95</b>	<b>28,914,490,208.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款	八、（十二）	2,096,622,500.00	20,000,000.00
可供出售金融资产	八、（十三）	30,605,482,349.14	25,817,286,710.28
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十四）	561,438,366.37	188,957,155.71
长期股权投资	八、（十五）	24,421,954,984.84	19,173,806,889.37
投资性房地产	八、（十六）	28,541,680.68	29,727,878.64
固定资产原价	八、（十七）	14,501,467,374.69	13,267,757,471.42
减：累计折旧		2,364,347,618.07	1,781,303,935.82
固定资产净值		12,137,119,756.62	11,486,453,535.60
减：固定资产减值准备		297,545,866.94	112,506,619.56
固定资产净额		11,839,573,889.68	11,373,946,916.04
在建工程	八、（十八）	8,689,523,580.95	6,466,206,201.76
工程物资	八、（十九）	90,590,162.26	129,187,780.06
固定资产清理	八、（二十）		21,070.66
生产性生物资产	八、（二十一）	12,416,751.62	10,309,369.08
油气资产			
无形资产	八、（二十二）	1,444,252,140.55	1,054,531,935.07
开发支出	八、（二十三）	2,418,320.02	385,026.03
商誉	八、（二十四）	1,043,204,873.53	710,358,752.58
长期待摊费用	八、（二十五）	317,617,860.77	243,522,035.60
递延所得税资产	八、（二十六）	68,768,627.35	43,581,208.96
其他非流动资产	八、（二十七）	3,596,420,884.04	4,591,366,342.43
其中：待转投资费用		736,833,907.29	734,561,739.93
长期委托贷款		41,853,415.58	212,379,818.19
定向投资		2,509,534,000.00	3,145,714,660.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,818,826,971.80</b>	<b>69,853,195,272.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>123,935,649,498.75</b>	<b>98,767,685,481.25</b>

法定代表人：

*徐时虎*

主管会计工作负责人：

刘一印

会计机构负责人：

杨雁印



## 合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（三十）	11,050,356,221.85	13,612,450,152.35
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（三十一）	1,251,461,096.14	964,574,392.55
应付账款	八、（三十二）	2,771,811,933.85	2,258,179,896.50
预收款项	八、（三十三）	290,744,741.75	650,581,571.28
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（三十四）	184,478,810.76	161,169,762.22
应交税费	八、（三十五）	178,746,613.54	190,072,015.56
应付利息	八、（三十六）	1,073,275,862.36	363,642,688.47
应付股利	八、（三十七）	65,611,975.53	71,331,116.20
其他应付款	八、（三十八）	1,590,544,026.62	895,817,900.59
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十九）	8,752,464,819.08	2,845,176,240.93
其他流动负债	八、（四十）	7,073,638,980.19	2,526,841,628.61
<b>流动负债合计</b>		<b>34,283,135,081.67</b>	<b>24,539,837,365.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、（四十一）	28,009,702,750.37	33,636,651,229.51
应付债券	八、（四十二）	21,767,486,658.90	9,629,720,239.43
长期应付款	八、（四十三）	1,798,367,746.68	1,731,086,091.34
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、（四十四）	17,000,000.00	17,060,000.00
预计负债	八、（四十五）	27,549,877.27	17,321,417.61
递延收益	八、（四十六）	285,286,804.40	285,328,782.28
递延所得税负债	八、（二十六）	63,187,241.11	65,413,639.06
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,968,581,078.73</b>	<b>45,382,581,399.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,251,716,160.40</b>	<b>69,922,418,764.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）	八、（四十七）	16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
国有资本		16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
其中：国有法人资本		16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十八）	7,261,894,077.99	5,436,852,307.21
减：库存股			
其他综合收益		-150,246,439.10	-457,117,726.98
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十九）	7,545,364.82	4,924,884.53
盈余公积	八、（五十）	423,483,166.30	421,832,554.20
其中：法定公积金		423,238,558.30	421,587,946.20
任意公积金		244,608.00	244,608.00
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、（五十一）	632,281,313.98	404,742,523.77
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>24,227,957,483.99</b>	<b>19,364,234,542.73</b>
*少数股东权益	八、（五十二）	13,455,975,854.36	9,481,032,174.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,683,933,338.35</b>	<b>28,845,266,716.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>123,935,649,498.75</b>	<b>98,767,685,481.25</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈时成

印

印雁



## 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

	附注	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,636,218,554.89	2,112,136,406.84
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		530,253.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息		67,066,304.86	10,661,026.24
应收股利		628,598,151.78	859,561,001.42
其他应收款	十二、(一)、1	7,404,268,466.95	4,711,471,852.17
△买入返售金融资产			
存货		120,000.00	
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
消耗性生物资产			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		465,450,000.00	575,900,000.00
其中：一年内到期的长期委托贷款		90,000,000.00	80,000,000.00
其他流动资产		2,311,706,782.09	1,459,686,017.17
其中：短期委托贷款		2,261,706,782.09	1,166,686,017.17
<b>流动资产合计</b>		<b>13,513,958,513.57</b>	<b>9,729,416,303.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,346,644,069.72	4,320,882,042.32
持有至到期投资		400,000,000.00	400,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、2	31,557,239,508.15	25,902,150,790.21
投资性房地产		45,088,052.31	47,268,190.35
固定资产原价		73,821,563.81	73,100,241.81
减：累计折旧		33,575,609.13	29,829,527.31
固定资产净值		40,245,954.68	43,270,714.50
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		40,245,954.68	43,270,714.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,143,835.57	33,981,488.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		200,670,166.62	1,140,399.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,718,879,315.58	4,131,768,418.19
其中：待转投资费用		582,490,700.00	582,490,700.00
长期委托贷款		1,308,817,415.58	43,643,818.19
定向投资		2,776,772,000.00	3,442,452,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,341,910,902.63</b>	<b>34,880,462,044.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>53,855,869,416.20</b>	<b>44,609,878,348.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈守虎





母公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：云南投资控股集团有限责任公司

单位：人民币元

项	附注	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,277,000,000.00	3,416,800,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		3,554,537.40	1,413,281.92
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,385,991.33	12,123,727.08
其中：应付工资		18,454,713.52	8,653,225.80
应付福利费			3,010.00
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		10,535,134.95	19,844,549.46
其中：应交税金		10,534,841.42	19,839,689.76
应付利息		345,104,207.27	160,190,549.60
应付股利			
其他应付款		2,685,691,698.31	1,286,441,543.79
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,539,820,187.12	782,672,700.00
其他流动负债		1,582,122,313.53	1,529,952,739.73
<b>流动负债合计</b>		<b>11,465,214,069.91</b>	<b>7,209,439,091.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,938,099,200.00	15,649,099,200.00
应付债券		8,569,381,022.07	4,667,809,457.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,010,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,508,490,222.07</b>	<b>20,316,908,657.20</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,973,704,291.98</b>	<b>27,526,347,748.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
<b>实收资本（股本）：</b>			
国有资本		16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
其中：国有法人资本		16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		16,053,000,000.00	13,553,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,755,359,126.22	2,815,359,126.22
减：库存股			
其他综合收益		-103,677,144.89	-457,117,726.98
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		423,483,166.30	421,832,554.20
其中：法定公积金		423,238,558.30	421,587,946.20
任意公积金		244,608.00	244,608.00
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		753,999,976.59	750,456,646.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,882,165,124.22</b>	<b>17,083,530,599.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>53,855,869,416.20</b>	<b>44,609,878,348.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨雁

杨雁

杨雁



## 合并利润表

2014年度

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	八、(五十三)	48,805,067,450.10	38,297,580,447.81
其中：营业收入		44,351,827,465.15	35,847,020,589.95
利息收入		224,465,123.50	231,673,740.77
投资收益		3,818,404,511.80	2,091,601,066.96
其他业务收入		410,370,349.65	127,285,050.13
<b>二、营业总成本</b>		49,438,851,047.70	38,318,193,526.98
其中：营业成本	八、(五十三)	43,537,104,045.71	34,596,372,851.38
利息支出	八、(五十三)	2,891,427,599.50	2,012,230,651.17
其他业务成本	八、(五十三)	135,406,692.26	64,333,092.11
营业税金及附加		181,731,647.05	146,479,258.16
销售费用	八、(五十四)	421,459,377.25	302,167,271.54
管理费用	八、(五十五)	838,762,786.89	631,769,558.23
财务费用	八、(五十六)	743,075,552.95	418,804,325.00
其中：利息支出		896,923,763.07	364,451,367.87
资产减值损失	八、(五十七)	689,883,346.09	146,036,519.39
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十八)	52,001,300.00	3,586,093.33
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十九)	9,321,516.51	11,904,677.63
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-572,460,781.09	-5,122,308.21
加：营业外收入	八、(六十)	981,738,388.21	341,853,693.28
其中：非流动资产处置利得		8,576,395.06	10,766,620.02
非货币性资产交换利得			
政府补助		505,339,765.18	301,938,136.68
债务重组利得			
减：营业外支出	八、(六十一)	69,509,166.21	19,052,625.19
其中：非流动资产处置损失		9,295,138.03	5,088,037.79
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		339,768,440.91	317,678,759.88
减：所得税费用	八、(六十二)	100,334,190.20	76,472,803.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		239,434,250.71	241,205,956.59
归属于母公司所有者的净利润		240,303,002.31	212,477,566.40
*少数股东损益		-868,751.60	28,728,390.19
<b>六、其他综合收益净额</b>	八、(六十三)	306,871,287.88	-459,304,514.36
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		306,871,287.88	-459,304,514.36
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		119,174,974.55	-83,133,702.26
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		187,696,313.33	-376,170,812.10
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		546,305,538.59	-218,098,557.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		547,174,290.19	-246,826,947.96
归属于少数股东的综合收益总额		-868,751.60	28,728,390.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保时虎

长刘印

印雁



## 母公司利润表

2014年度

编制单位：河南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二、(一)、3	1,875,009,020.33	1,557,346,896.19
其中：营业收入			
利息收入		283,212,482.98	274,431,547.76
投资收益		1,582,111,163.10	1,268,699,471.27
其他业务收入		9,685,374.25	14,215,877.16
二、营业总成本		1,856,126,976.32	1,549,122,523.82
其中：营业成本			
利息支出	十二、(一)、3	1,677,805,404.72	1,390,780,376.11
其他业务成本	十二、(一)、3	2,538,828.04	2,261,900.04
营业税金及附加		19,534,123.06	17,257,578.23
销售费用		15,272,664.88	14,411,691.25
管理费用		100,590,539.80	92,681,290.04
其中：研究与开发费			
财务费用		-22,885,551.28	-2,620,718.33
其中：利息支出			
利息收入		40,332,610.18	
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		63,270,967.10	34,350,406.48
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,882,044.01	8,224,372.37
加：营业外收入		1,736,350.00	2,858,865.52
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		1,736,350.00	500,000.00
债务重组利得			
减：营业外支出		4,112,273.04	3,068,021.00
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,506,120.97	8,015,216.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,506,120.97	8,015,216.89
六、其他综合收益净额		353,440,582.09	-459,304,514.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		353,440,582.09	-459,304,514.36
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		119,092,679.69	-83,133,702.26
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		234,347,902.40	-376,170,812.10
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		369,946,703.06	-451,289,297.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保时后





## 合并现金流量表

2014年度

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,715,315,708.98	39,599,909,387.37
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,753,087.20	
收到其他与经营活动有关的现金		4,535,627,030.11	2,745,870,146.20
经营活动现金流入小计		50,252,695,826.29	42,345,779,533.57
购买商品、接受劳务支付的现金		42,578,699,172.48	36,537,200,558.43
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,024,873,934.38	591,788,400.92
支付的各项税费		716,251,713.62	424,717,185.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,334,445,959.62	1,828,444,333.49
经营活动现金流出小计		47,654,270,780.10	39,382,150,477.88
经营活动产生的现金流量净额		2,598,425,046.19	2,963,629,055.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,176,224,100.75	14,708,026,531.29
取得投资收益收到的现金		801,980,044.58	1,248,606,876.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14,062,401.87	35,119,035.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,251,655.05	3,534,031.74
收到其他与投资活动有关的现金		375,293,468.01	32,489,385.49
投资活动现金流入小计		18,370,811,670.26	16,027,775,860.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,249,557,353.43	3,573,217,235.14
投资支付的现金		29,614,408,794.12	25,784,473,026.79
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,454,376.38	65,104,158.07
支付其他与投资活动有关的现金		503,578,989.22	246,145,288.38
投资活动现金流出小计		33,387,999,513.15	29,668,939,708.38
投资活动产生的现金流量净额		-15,017,187,842.89	-13,641,163,847.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,377,400,620.91	3,625,657,982.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,071,036,100.00	583,107,982.25
取得借款所收到的现金		42,799,014,481.34	40,626,605,788.22
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		374,739,608.88	672,849,085.26
筹资活动现金流入小计		52,551,154,711.13	44,925,112,855.73
偿还债务所支付的现金		30,038,497,981.30	25,881,790,504.38
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,247,650,301.75	3,387,179,933.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,515,408.80	25,362,053.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,765,181,979.00	1,270,567,719.38
筹资活动现金流出小计		37,051,330,262.05	30,539,538,157.00
筹资活动产生的现金流量净额		15,499,824,449.08	14,385,574,698.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,441,152.72	-2,539,461.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,078,620,499.66	3,705,500,445.46
加：期初现金及现金等价物余额		10,563,391,486.28	6,857,891,040.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,642,011,985.94	10,563,391,486.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保时虎

印

印雁



# 母公司现金流量表

2014年度

编制单位：河南省投资控股集团集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,111,646.81	622,425,357.10
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,419,601.48	535,803,985.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>588,531,248.29</b>	<b>1,158,229,342.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,736,180.76	45,300,911.13
支付的各项税费		32,175,751.85	18,908,183.90
支付其他与经营活动有关的现金		175,183,705.30	162,800,234.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>264,095,637.91</b>	<b>227,009,329.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>324,435,610.38</b>	<b>931,220,013.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,601,240,000.00	12,155,128,375.77
取得投资收益收到的现金		734,858,870.94	12,738,865.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,336,098,870.94</b>	<b>12,167,867,241.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,991,534.00	18,823,343.00
投资支付的现金		21,002,717,825.00	17,889,078,438.54
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			59,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,004,709,359.00</b>	<b>17,966,901,781.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,668,610,488.06</b>	<b>-5,799,034,540.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,440,000,000.00	3,022,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		16,069,100,000.00	19,643,161,861.11
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,509,100,000.00</b>	<b>22,665,561,861.11</b>
偿还债务所支付的现金		10,849,200,000.00	15,843,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,771,769,674.27	1,606,452,086.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			389,439,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,620,969,674.27</b>	<b>17,839,711,586.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,888,130,325.73</b>	<b>4,825,850,274.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>543,955,448.05</b>	<b>-41,864,252.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,512,136,406.84	1,554,000,658.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,056,091,854.89</b>	<b>1,512,136,406.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2014年度

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计		
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
一、上年年末余额	1	13,553,000,000.00		5,436,852,307.21		-457,117,726.98	4,924,884.53	421,832,554.20								
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他																
二、本年初余额	4	13,553,000,000.00		5,436,852,307.21		-457,117,726.98	4,924,884.53	421,832,554.20								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	2,500,000,000.00		1,825,041,770.78		306,871,287.88	2,620,480.29	1,650,612.10								
（一）综合收益总额	8					306,871,287.88										
（二）所有者投入和减少资本	9	2,500,000,000.00		1,825,041,770.78												
1.所有者投入的普通股	10	2,500,000,000.00		940,000,000.00												
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12			885,041,770.78												
（四）专项储备提取和使用	13						2,620,480.29									
1.提取专项储备	14						2,620,480.29									
2.使用专项储备	15						5,022,689.06									
（五）利润分配	16						-2,402,208.77									
1.提取盈余公积	17							1,650,612.10								
其中：法定公积金	18							1,650,612.10								
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（六）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动																
5.其他	30															
四、本年年末余额	31	16,053,000,000.00		7,261,894,077.99		-150,246,439.10	7,545,364.82	423,483,166.30								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*保时厚*



合并所有者权益变动表(续)  
2014年度

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 人民币元

行次	本年金额													
	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	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
一、上年年末余额	11,000,000,000.00		1,122,655,114.69			3,693,603.01	421,031,032.51			377,022,243.40		12,924,401,993.61	10,197,327,134.18	23,121,729,127.79
加: 会计政策变更			-2,186,787.38		2,186,787.38									
前期差错更正										-171,856,764.34		-171,856,764.34		-171,856,764.34
其他														
二、本年年初余额	11,000,000,000.00		1,120,468,327.31		2,186,787.38	3,693,603.01	421,031,032.51			205,165,479.06		12,752,545,229.27	10,197,327,134.18	22,949,872,363.45
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,553,000,000.00		4,316,383,979.90		-459,304,514.36	1,231,281.52	801,521.69			199,577,044.71		6,611,689,313.46	-716,294,960.15	5,895,394,353.31
(一) 综合收益总额					-459,304,514.36					212,477,566.40		-246,826,947.96	28,728,390.19	-218,098,557.77
(二) 所有者投入和减少资本	2,553,000,000.00		4,316,383,979.90									6,869,383,979.90	-719,103,395.89	6,150,280,584.01
1. 所有者投入的普通股	2,553,000,000.00		1,752,000,000.00									4,305,000,000.00	1,861,728,243.09	6,166,728,243.09
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他			2,564,383,979.90											
(四) 专项储备提取和使用						1,231,281.52						2,564,383,979.90	-2,580,831,638.98	-16,447,659.08
1. 提取专项储备						2,358,963.47						1,231,281.52	137,870.95	1,369,152.47
2. 使用专项储备						-1,127,681.95							287,523.45	287,523.45
(五) 利润分配													149,652.50	149,652.50
1. 提取盈余公积							801,521.69			-12,900,521.69		-12,099,000.00	-26,057,825.40	-38,156,825.40
其中: 法定公积金							801,521.69			-801,521.69				
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他										-12,099,000.00		-12,099,000.00	-26,057,825.40	-38,156,825.40
(六) 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5. 其他														
四、本年年末余额	13,553,000,000.00		5,436,852,307.21		-457,117,726.98	4,924,884.53	421,832,554.20			404,742,523.77		19,364,234,542.73	9,481,032,174.03	28,845,266,716.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐时虎





母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
上年年末余额	1	13,553,000,000.00		2,815,359,126.22		-457,117,726.98		421,832,554.20		750,456,646.07		17,083,530,599.51
加：会计政策变更	2	—		—		—		—		—		—
前期差错更正	3	—		—		—		—		—		—
其他	4											
二、本年初余额	5	13,553,000,000.00		2,815,359,126.22		-457,117,726.98		421,832,554.20		750,456,646.07		17,083,530,599.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,500,000,000.00		940,000,000.00		353,440,582.09		1,650,612.10		3,543,330.52		3,798,634,524.71
（一）综合收益总额	7					353,440,582.09				3,543,330.52		3,798,634,524.71
（二）所有者投入和减少资本	8	2,500,000,000.00		940,000,000.00						16,506,120.97		369,946,703.06
1.所有者投入的普通股	9	2,500,000,000.00		940,000,000.00						-198,578.35		3,439,801,421.65
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（四）专项储备提取和使用	13									-198,578.35		-198,578.35
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（五）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17							1,650,612.10		-12,764,212.10		-11,113,600.00
其中：法定公积金	18							1,650,612.10		-1,650,612.10		
任意公积金	19							1,650,612.10		-1,650,612.10		
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25									-11,113,600.00		-11,113,600.00
（六）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	16,053,000,000.00		3,755,359,126.22		-103,677,144.89		423,483,166.30		753,999,976.59		20,882,165,124.22

法定代表人：

*保时虎*

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

行次	本年金额										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
上年年末余额	11,000,000,000.00		1,065,545,913.60				421,031,032.51		755,341,950.87		13,241,918,896.98
加：会计政策变更			-2,186,787.38		2,186,787.38						
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,000,000,000.00		1,063,359,126.22		2,186,787.38		421,031,032.51		755,341,950.87		13,241,918,896.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,553,000,000.00		1,752,000,000.00		-459,304,514.36		801,521.69		-4,885,304.80		3,841,611,702.53
（一）综合收益总额					-459,304,514.36				8,015,216.89		-451,289,297.47
（二）所有者投入和减少资本	2,553,000,000.00		1,752,000,000.00								4,305,000,000.00
1.所有者投入的普通股	2,553,000,000.00		1,752,000,000.00	-		-	-	-	-	-	4,305,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额				-		-	-	-	-	-	
4.其他											
（四）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备	-		-	-			-	-	-	-	
2.使用专项储备	-		-	-			-	-	-	-	
（五）利润分配							801,521.69		-12,900,521.69		-12,099,000.00
1.提取盈余公积							801,521.69		-801,521.69		
其中：法定公积金	-		-	-			801,521.69		-801,521.69		
任意公积金	-		-	-							
#储备基金	-		-	-							
#企业发展基金	-		-	-							
#利润归还投资	-		-	-							
2.提取一般风险准备	-		-	-							
3.对所有者（或股东）的分配	-		-	-					-12,099,000.00		-12,099,000.00
4.其他											
（六）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额	13,553,000,000.00		2,815,359,126.22		1,727,482.02		421,832,554.20		750,456,646.07		17,083,530,599.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐时虎



## 一、公司的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

云南省投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）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”。

本集团注册资本 135.53 亿元；法定代表人：保明虎；注册住所：云南省昆明市拓东路 15 号。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团经营范围：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。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本集团的控股股东及最终控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本集团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 2014 年 12 月 31 日，本集团直接控股企业 21 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”）、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”）、云南石化燃气有限公司（以下简称“石化燃气”）、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”）、云南云投中油油品销售有限公司（以下简称“中油品”）、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”）、云南云投创新投资中心（有限合伙）（以下简称“云投创新”）、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”）、云投旺世融资租赁有限公司（以下简称“旺世租赁”）、云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“云

投生态”)、云南泰兴矿业有限公司(以下简称“泰兴矿业”)、云南云投股权投资基金管理有限公司(以下简称“云投基金”)、云投国际(香港)有限公司(以下简称“云投国际”)。

本集团设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

### (四) 企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易

的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

##### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持

有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

#### (六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务

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

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (十) 金融资产和金融负债

#### 1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

## (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一

层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(十一) 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	确定坏账计提比例，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。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## （十二）存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品、自制半成品等）、开发产品、开发成本及低值易耗品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

## （十三）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、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的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (十四) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	3.00	3.23-6.47

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-30	3.00	3.23-6.47
2	机器设备	5	3.00	19.40
3	交通运输设备	6	3.00	16.17
4	办公工具及设备	3-5	3.00	19.4-32.33

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他设备	3-5	3.00	19.4-32.33
6	融资租入固定资产	租赁期/租赁资产尚可使用年限	3.00	

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

#### (十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、探矿权、采矿权、林权、铁路使用权、专利权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价格和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## （十九）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## （二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费、绿化费、资源整合等多项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如

果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### （二十二）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （二十三）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利，是指本集团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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

#### (二十四) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (二十五) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### (二十六) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、投资收益、利息收入、股权转让收益等，收入确认原则如下：

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

1) 采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益；

2) 采用权益法核算的长期股权投资，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，对于本公司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确认投资损失，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

3) 除上述情况外，本公司的其他投资在收到现金股利时确认为投资收益。

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。

#### (二十七)政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

#### (二十九) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (三十) 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

### (三十一) 公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

2014 年，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本集团于 2014 年 7 月 1 日开始执行新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额的影响如下：

对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额		对 2013 年 1 月 1 日/2012 年度相关财务报表项目的 影响金额	
项目名称	影响金额增加+/减少-	项目名称	影响金额增加+/减少-
递延收益	214,600,573.31	递延收益	74,133,019.56
专项应付款	14,500,000.00	专项应付款	-2,000,000.00
其他非流动负债	-230,207,503.31	其他非流动负债	-61,569,419.56
可供出售金融资产	25,271,545,873.76	可供出售金融资产	7,627,843,369.27
长期股权投资	-25,271,545,873.76	长期股权投资	-7,627,843,369.27

### （二）会计估计变更及影响

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

### （三）重要前期差错更正及影响

本期主要的前期差错更正事项如下：

1、本公司 2013 年与云南云天化股份有限公司签订了《股份认购暨资产收购协议》，将持有的云南云天化国际化工股份有限公司 13.706%股权和云南天安化工有限公司 40%股权作为对价认购云南云天化股份有限公司 72,376,980.00 股普通股，持股比例为 6.42%，认购价格为 14.10 元/股，总价为 1,020,515,418.00 元。根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，该项资产 2013 年度应当在“可供出售金融资产”科目进行核算，本公司对上述

差错进行了追溯调整，调减年初长期股权投资 1,020,515,418.00 元，调增年初可供出售金融资产 644,155,122.00 元，调减其他综合收益 376,360,296.00 元

2、子公司云南石化燃气有限公司控股的子公司本期追溯调整事项如下：

(1) 曲靖市燃气集团有限公司原工程收入以开票时点作为收入确认时点，2014 年前期不符合收入确认条件的进行了追溯调整，同时对 2013 年坏账准备进行了追溯调整。

(2) 云南云投版纳石化有限责任公司 2013 年预提了政府补助 3,100,000.00 元，2014 年未实际收到款项，本期进行了追溯调整，补计提 2013 年信用证借款利息 4,147,072.00 元。

3、能投集团前期会计差错更正如下：

(1) 本公司的参股公司华能澜沧江水电有限公司调整增加了 2013 年度归属于母公司的净利润 66,846,695.15 元，并追溯调整减少了 2012 年度归属于母公司的净利润 420,163,513.05 元、调整减少了 2012 年度以前归属于母公司的净利润 169,892,272.04 元，本公司本年根据持股比例相应进行了追溯调整。

(2) 本公司子公司云南能投产业投资有限公司 2011 年及 2012 年对计入投资性房地产的土地确认了公允价值变动 75,120,356.26 元，未相应确递延所得税负债和递延所得税费用，本期进行追溯调整；调增递延所得税负债期初数 18,780,089.07 元，调减未分配利润期初数 16,902,080.16 元，调减盈余公积期初数 1,878,008.91 元。

4、本期因各控股公司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	28,972,829,649.09	-58,339,440.11	28,914,490,208.98
非流动资产合计	70,368,595,682.69	-515,400,410.42	69,853,195,272.27
资产总计	99,341,425,331.78	-573,739,850.53	98,767,685,481.25
流动负债合计	24,397,578,741.26	142,258,624.00	24,539,837,365.26
非流动负债合计	45,484,907,047.21	-102,325,647.98	45,382,581,399.23
负债合计	69,882,485,788.47	39,932,976.02	69,922,418,764.49
未分配利润	562,974,099.42	-158,231,575.65	404,742,523.77
归属于母公司股东权益合计	19,865,716,946.40	-501,482,403.67	19,364,234,542.73
少数股东权益	9,593,222,596.91	-112,190,422.88	9,481,032,174.03
股东权益合计	29,458,939,543.31	-613,672,826.55	28,845,266,716.76
负债和所有者权益总计	99,341,425,331.78	-573,739,850.53	98,767,685,481.25
营业总收入	38,312,690,673.37	-15,110,225.56	38,297,580,447.81
营业总成本	38,305,171,015.13	13,022,511.85	38,318,193,526.98
营业利润	23,149,554.70	-28,271,862.91	-5,122,308.21
利润总额	357,612,728.80	-39,933,968.92	317,678,759.88
净利润	280,174,584.04	-38,968,627.45	241,205,956.59

## 六、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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、水资源费：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，四级电站属中型电站，每度电按 0.007 元计缴。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、绿大地下属子公司会泽绿大地种苗有限责任公司及成都绿大地园艺有限责任公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、流转税优惠税负及批文

(1) 根据思国发[2005]130 号文，农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。

(2) 根据昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》【昆国税经开分函(2001)第 09 号】，同意绿大地公司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。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局的审批，绿大地子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司及孙公司云南洪尧苗木种植有限公司销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

(3) 云南石化燃气有限公司下属子公司云南青美农业科技发展有限公司属一般纳税人，根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137 号）规定，从事蔬菜批发、零售的纳税人销售蔬菜免征增值税。已于 2014 年 8 月 14 日经云南省宜良县国家税务局匡远分局备案；

(4) 云南石化燃气有限公司下属宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社销售自产农产品免征增值税，已于 2014 年 1 月 20 日获得宜良县国家税务局《增值税减免税备案通知书》，免征期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(5) 云南石化燃气有限公司下属云南青美姚安农业科技发展有限公司属一般纳税人，商品销售收入属销售自产农产品免征增值税，已于 2014 年 9 月 18 日获得姚安县国家税务局《增值税减免税备案通知书》，免征期限为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(6) 子公司旺世设备租赁公司属于增值税一般纳税人，税率 17%，根据北京市营业税改征增值税优惠政策备案申请登记，申请享受的增值税税收优惠为以收取的全部价款和价外费用减去本公司承担的出租设备的实际成本后的余额缴纳增值税。

## 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，能投集团三级子公司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) 能投集团四级子公司腾冲苏电龙川江水电开发有限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。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，腾冲苏电龙川江水电开发公司于 2012 年 12 月 12 日向腾冲县国家税务局申请自 2012 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，腾冲县国家税务局以《企业所得税减免税备案通知书》同意备案。

(3) 能投集团下属华宁跳石头水电有限责任公司根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，减按 15% 税率缴纳企业所得税，本公司符合减免条件，申请减免税的起始日期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(4) 能投集团下属威信云投粤电扎西能源有限公司 2013 年 3 月 20 日通过《纳税人减免税申请审批表》取得了威信县国家税务局的批复，享受企业所得税“二免三减半”的优惠政策（即 2012 年 7 月至 2014 年 6 月企业所得税 100% 减免，2014 年 7 月至 2017 年 6 月企业所得税 50% 减免）。

(5) 能投集团下属公司企业所得税减按 15% 征收的如下：

a、云南福贡华泰电力开发有限公司根据云南省发展和改革委员会 2014 年 5 月下发云发改办西部[2014]389 号文件规定，符合国家鼓励类产业，经福贡县国家税务局上帕分局认定并出具福贡国税登字（2014）第 18 号减、免税通知书，给予减征企业所得税，减征税率 15%。

b、根据关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知，深圳云能基金管理有限公司享受企业所得税按 15%征收的税收优惠政策。

c、云南能投威士科技股份有限公司 2014 年获准按照西部大开发的 15%税率计算缴纳企业所得税。

d、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，昭通市丰顺城市管道燃气有限公司于 2015 年 1 月 12 日向云南省昭阳区国家税务局昭阳税务分局申请 2014 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税，云南省昭阳区国家税务局昭阳税务分局作出《西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案申请表》同意备案。

e、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，富民县丰顺天然气发展有限公司于 2015 年 1 月 6 日向云南省富民县国家税务局申请 2014-2020 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税，富民县国家税务局于 2015 年 1 月 9 日作出《企业所得税减免税备案通知书》同意备案。

(6) 经西双版纳州地方税务局审核，根据西政办发【2008】37 号规定，同意旅投公司二级子公司大理旅游集团有限公司和三级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 2014 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。

(7) 根据财税[2011]58 号文和景工商信【2012】79 号确认书，云景林纸主营产品属于国家鼓励类产业项目减按 15%的税率征收企业所得税。

(8) 根据《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[2013]2 号）文，减免云景林纸的二级子公司云南云景林业开发有限公司 2012 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，2014 年度云南云景林业开发有限公司尚未备案，暂按 2012 年口径同比计算。

(9) 绿大地子公司会泽绿大地种苗有限责任公司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】，对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。

(10) 绿大地子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合下发云科发〔2015〕3号文批示，该公司为云南省 2014 年度高信技术企业，有效期三年。2015 年 3 月 6 日，经云南省昆明市官渡区国家税务局备案，公司 2014 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。绿大地孙公司云南洪尧苗木种植有限公司根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，2014 年度按适用税率 25% 减半征收企业所得税。

(11) 根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第一项，石化燃气公司下属的云南青美农业科技发展有限公司、宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社、云南青美姚安农业科技发展有限公司从事农业项目的所得免征企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	云南云景林纸股份有限公司	2	1	景谷县	景谷县	林木种植	400,000,000.00	89.21	89.21	1,305,411,000.00	3
2	云投国际（香港）有限公司	2	3	香港	香港	海外投资	35,000,000.00	100.00	100.00	35,000,000.00	1
3	云南省铁路投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	铁路投资	8,421,470,000.00	90.7953	90.7953	9,646,300,000.00	1
4	云南省旅游投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	旅游投资	500,000,000.00	95.00	95.00	475,000,000.00	1
5	云南省林业投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	林业投资	234,767,200.00	74.12	74.12	179,000,000.00	1
6	云南云投建设有限公司	2	1	昆明市	昆明市	建设投资	500,000,000.00	95.00	95.00	90,860,374.28	3
7	云南石化燃气有限公司	2	1	曲靖市	曲靖市	石化燃气	905,909,061.97	100.00	100.00	905,909,061.97	1
8	云投文化发展（北京）有限公司	2	1	北京市	北京市	文化管理	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	1
9	云南省医疗投资管理有限公司	2	1	昆明市	昆明市	医疗投资	1,010,000,000.00	100.00	100.00	1,010,000,000.00	1
10	云南云景符源贸易服务有限公司	2	1	景谷县	景谷县	贸易服务	20,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	3
11	中视云投文化产业投资有限公司	2	1	北京市	北京市	文化投资	100,000,000.00	60.00	60.00	60,000,000.00	1
12	云南云投中油油品销售有限公司	2	1	昆明市	昆明市	成品油销售	70,000,000.00	60.00	60.00	42,000,000.00	1
13	云南云投电子商务有限公司	2	1	昆明市	昆明市	电子服务	16,815,366.00	100.00	100.00	18,298,238.54	3
14	云南省能源投资集团有限公司	2	1	昆明市	昆明市	能源投资	11,659,997,623.80	83.08	83.08	9,695,864,836.10	1
15	普洱双木生物科技有限公司	2	1	普洱市	普洱市	林木种植	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	3
16	云南云投创新投资中心（有限合伙）	2	1	昆明市	昆明市	创新投资	942,650,000.00	100.00	100.00	942,650,000.00	1
17	云南省滇中产业新区开发投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	项目投资	980,000,000.00	51.00	51.00	500,000,000.00	1
18	云投旺世融资租赁有限公司	2	1	北京市	北京市	租赁	200,000,000.00	90.00	90.00	243,183,269.42	3
19	云南云投生态环境科技股份有限公司	2	1	昆明市	昆明市	园林绿化	184,132,890.00	21.05	21.05	406,870,533.00	3
20	云南泰兴矿业有限公司	2	1	昆明市	昆明市	矿产开发	46,666,667.00	90.00	90.00	71,200,000.00	3
21	云南云投股权投资基金管理有限公司	2	1	昆明市	昆明市	基金管理	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1

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

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云南云投生态环境科技股份有限公司	21.05	21.05	184,132,890.00	406,870,533.00	2	本公司为第一大股东，其他股东分散且持股比例较小

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	云南铁投昆玉铁路有限公司	100	0	43,741 万元	50,000 万元	3	委托昆明铁路局经营及管理

(四) 合并级次调整

1. 本年度本公司将原属于二级子公司曲靖市燃气有限公司、云南云投版纳石化有限责任公司的股权投入新设立的云南石化燃气有限公司，调整后版纳石化和曲燃公司变为三级公司；

2. 本年度本公司将原属于二级子公司云南尚怡优选贸易有限公司的股权作为对二级子公司云南云投电子商务有限公司的增资。

以上事项导致，本公司本年度合并级次发生变化。

(五) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	云南省能源投资集团有限公司	16.92	96,799,262.69	17,515,408.80	7,792,184,887.35
2	云南省铁路投资有限公司	9.20	10,987,200.86		1,777,562,527.63
3	云南省旅游投资有限公司	5.00	30,293,893.92		479,075,110.38
合计			138,080,357.47	17,515,408.80	10,048,822,525.36

2. 主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	云南省能源投资集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	云南省旅游投资有限公司	云南省能源投资集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	云南省旅游投资有限公司
流动资产	12,638,008,932.25	4,507,899,657.48	1,897,869,012.59	7,741,185,310.98	3,013,333,619.81	1,833,877,541.00
非流动资产	44,053,780,253.48	16,863,149,018.41	3,099,508,638.76	34,522,654,126.75	14,488,287,646.06	2,804,446,564.02
资产合计	56,691,789,185.73	21,371,048,675.89	4,997,377,651.35	42,263,839,437.73	17,501,621,265.87	4,638,324,105.02
流动负债	14,934,026,461.03	1,818,821,100.34	2,414,132,522.70	8,627,752,604.17	2,372,855,521.49	3,300,841,170.99
非流动负债	19,943,950,698.48	7,916,260,250.60	1,939,858,440.68	15,176,555,598.23	5,890,437,756.78	754,593,401.21
负债合计	34,877,977,159.51	9,735,081,350.94	4,353,990,963.38	23,804,308,202.40	8,263,293,278.27	4,055,434,572.20
营业收入	35,329,952,207.04	1,853,258,458.86	777,537,331.25	26,387,704,868.60	1,699,025,209.07	734,816,197.06
净利润	1,531,809,154.85	119,365,116.35	-84,994,587.24	728,483,917.89	205,469,666.77	-154,358,774.37
综合收益总额	1,531,809,154.85	119,365,116.35	-84,994,587.24	728,483,917.89	205,469,666.77	-154,358,774.37
经营活动现金流量	2,009,890,867.18	2,534,710,072.47	319,845,258.44	1,042,300,507.12	2,592,233,353.44	209,758,784.74

(六) 本年新纳入合并范围二级子公司情况

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	级次	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	本年新成为子公司的原因
1	云南云投创新投资中心 (有限合伙)	891,550,643.58	4,447,767.35	2	100.00	100.00	投资设立
2	云投国际 (香港) 有限公司	34,557,926.22	-442,073.78	2	100.00	100.00	投资设立

(六) 本年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	迪庆香格里拉	酒店投资	49.00	49.00	本期由于对方股东增资, 导致股权由原来的 80% 被稀释为 49%, 不再控制

1. 资产负债情况:

企业名称	2014 年 9 月 (稀释日)			2013 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	91,796,924.08	12,127,888.00	79,669,036.08	86,462,264.08	6,793,228.00	79,669,036.08

2. 损益情况

2013 年至今无损益发生。

(七) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
玉溪东方煤业有限公司	2014 年 1 月 1 日	13,407,086.48	47,913,363.32	评估	36,517,300.00	1,014,653.77	享有的可辨认净资产公允价值和交易对价的差额
云南洪尧园林绿化工程有限公司	2014 年 5 月 31 日	132,447,972.04	178,230,731.92	评估	367,827,468.42	250,195,185.35	享有的可辨认净资产公允价值和交易对价的差额
云南西南招标有限公司	2014 年 1 月 23 日	2,077,427.00	2,077,427.00	评估	2,170,000.00	508,058.40	享有的可辨认净资产公允价值和交易对价的差额
大理苍山旅游索道有限公司	2014 年 5 月 31 日	2,037,320.10	22,962,868.88	评估	38,000,000.00	15,037,131.12	享有的可辨认净资产公允价值和交易对价的差额

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“年末”系指 2014 年 12 月 31 日，“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金余额情况

项目	年末余额	年初余额
	折合人民币	折合人民币
<b>现金：</b>	<b>8,087,183.56</b>	<b>5,899,782.95</b>
其中：人民币	6,933,694.92	5,503,775.03
美元	515,906.37	325,744.51
基普	517,658.96	65,708.40
泰铢	67,129.85	4,555.01
其他-印尼盾	52,793.46	
<b>银行存款：</b>	<b>12,982,090,807.35</b>	<b>9,377,737,680.16</b>
其中：人民币	12,241,352,133.13	9,159,775,677.47
美元	625,722,059.57	195,943,098.02
港元	114,955,402.89	21,685,221.91
基普	1,412.47	43,640.24
泰铢	3,624.28	290,042.52
其他-印尼盾	56,175.01	
<b>其他货币资金：</b>	<b>2,405,740,370.59</b>	<b>1,949,944,704.20</b>
其中：人民币	2,312,544,334.02	1,849,944,533.43
美元	93,196,036.57	100,000,170.77
<b>合计</b>	<b>15,395,918,361.50</b>	<b>11,333,582,167.31</b>

#### 2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	1,753,906,375.56	
<b>合计</b>	<b>1,753,906,375.56</b>	

(1) 本公司 3 亿元定期存款作为 30 亿保险资金应付利息的保证金，3 亿元保证金存款产生的利息收入 20,126,000.00 元，该笔定期存款和利息收入在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

(2) 本公司存入光大银行 2 亿元的定期存款 2015 年 11 月到期，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) 本公司向东亚银行（中国）昆明分行提供人民币 6000 万元保证金，申请循环备用信用证授信额度，用于曲靖市燃气有限公司提供融资性对外担保，有效期 2014 年 11 月 21 日至 2015 年 11 月 20 日，该笔保证金在其他货币资金中核算，不作为现金等价物。

(4) 能投公司其他货币资金中保证金为 975,800,000.00 元。

(5)能投公司的二级子公司云南能投物流有限责任公司其他货币资金中银行承兑汇票保证金 18,367,264.00 元、保函保证金 700,000.00 元、信用证保证金 34,284,000.00 元；广发银行昆明分行保融通业务美元存款到期日 2015 年 6 月 26 日，金额 93,195,631.43 元。

(6)能投公司的二级子公司云南能投水电新能源技术工程有限公司期末有 388,417.32 元的履约保函保证金。

(7)能投公司的三级子公司云南能源达进出口有限公司期末有存入香港恒生银行昆明分行 1 年期定期存款 40,000,000.00 元、期限为 6 个月的信用证保证金 9,640,000.00 元。

(8)云投生态控股子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司合肥分公司因 2012 年工商年检未通过，该分公司中国工商银行合肥东陈岗支行账户被冻结。截止 2014 年 12 月 31 日，该账户账面余额为 13,188.73 元。其余 1,391,174.08 元系履约保函保证金。

除上述余额外，本集团无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	441,005,500.00	438,004,200.00
其中：交易性债券投资		49,000,000.00
交易性权益工具投资	441,005,500.00	389,004,200.00
其他		
<b>合计</b>	<b>441,005,500.00</b>	<b>438,004,200.00</b>

注：期末交易性权益工具投资系旅投集团持有的丽江旅游股份有限公司非限售限 2873 万股，年末按收盘价确认公允价值。

(三) 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,583,681.16	343,697,544.75
商业承兑汇票	3,969,832.26	
<b>合计</b>	<b>96,553,513.42</b>	<b>343,697,544.75</b>

注：1、本公司本报告期无已贴现或已转让未到期应收票据；

2、截止 2014 年 12 月 31 日，本公司商业承兑汇票明细情况如下：

出票人	票号	出票日期	到期日期	年末余额
恒大鑫源（昆明）置业有限公司	00100061-21962833	2014/7/29	2015/1/28	3,969,832.26
<b>合计</b>				<b>3,969,832.26</b>

(四) 应收账款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,090,488,033.68	49.31	36,509,858.97	3.35	704,114,686.46	53.57	61,674.99	0.01
按组合计提坏账准备的应收账款	815,956,614.52	36.90	86,600,533.62	10.61	451,755,966.03	34.37	40,854,551.76	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	305,041,861.99	13.79	1,047,614.97	0.34	158,538,633.14	12.06	9,147,067.90	5.76
<b>合计</b>	<b>2,211,486,510.19</b>	<b>100.00</b>	<b>124,158,007.56</b>	<b>5.61</b>	<b>1,314,409,285.63</b>	<b>100.00</b>	<b>50,063,294.65</b>	<b>3.81</b>

1. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川能投机电物资有限公司	140,945,037.72		1 年以内		预计可收回
源通新加坡公司	98,168,970.69		1 年以内		预计可收回
云南电网公司	91,351,717.38		1 年以内		预计可收回
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	61,012,960.00	9,151,944.00	2 年以内	15.00	存在减值迹象
零八一电子集团四川力源电子有限公司	35,849,669.39		1 年以内		预计可收回
中铁十六局集团第三工程有限公司	32,882,439.95		1 年以内		预计可收回
攀枝花市鼎颂贸易有限公司	31,624,156.04		1 年以内		预计可收回
零八一电子集团四川天源机械有限公司	23,964,447.27		1 年以内		预计可收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	16,779,000.00		1 年以内		预计可收回
云南玉溪汇龙科技有限公司	16,770,382.55		1 年以内		预计可收回
江苏时硕新材料科技有限公司	10,847,750.00		2 年以内		预计可收回
云南泰耀实业集团有限责任公司	20,179,469.73	20,179,469.73	1 年以内	100.00	债务人无法履行合同
阳山县同兴铜材有限公司	22,049,817.46	6,614,945.24	1 年以内	30.00	存在减值迹象
云南能源达进出口有限公司	11,270,000.00	563,500.00	1 年以内	5.00	存在减值迹象
云投建设云投中心项目购房客户、商铺客户	42,422,715.50		1 年以内		预计可收回
深圳前海贝壳能源投资有限公司	172,469,500.00		1 年内		预计可收回
江门市亨源石油化工有限公司	87,600,000.00		1 年内		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广州市广银石油化工原料有限公司	68,400,000.00		1 年内		预计可收回
广东石东实业(集团)公司	55,500,000.00		1 年内		预计可收回
广州骏展油品有限公司	50,400,000.00		1 年内		预计可收回
<b>合计</b>	<b>1,090,488,033.68</b>	<b>36,509,858.97</b>		<b>3.35</b>	

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	463,520,518.97	4.15	19,229,905.35	251,648,324.05	3.37	8,490,034.76
1-2 年	180,969,637.64	8.70	15,748,483.27	90,012,638.85	9.07	8,165,899.79
2-3 年	87,526,429.54	19.32	16,906,011.59	89,616,141.76	18.89	16,929,134.03
3-4 年	79,150,014.14	39.75	31,462,734.00	17,345,716.45	29.06	5,040,083.82
4-5 年	2,134,873.26	45.33	967,686.64	1,074,215.85	49.85	535,528.38
5 年以上	2,655,140.97	86.09	2,285,712.77	2,058,929.07	82.27	1,693,870.98
<b>合计</b>	<b>815,956,614.52</b>	<b>10.61</b>	<b>86,600,533.62</b>	<b>451,755,966.03</b>	<b>9.04</b>	<b>40,854,551.76</b>

(五) 预付款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,879,137,619.00	77.79	85,380.65	1,471,094,518.80	71.09	58,304.75
1-2 年	294,957,896.73	7.97	224,646.59	212,256,957.50	10.25	126,340.08
2-3 年	179,886,752.07	4.86	154,779.63	267,954,967.85	12.95	243,403.72
3 年以上	347,000,887.34	9.38	442,699.66	118,088,141.29	5.71	718,063.53
<b>合计</b>	<b>3,700,983,155.14</b>	<b>100.00</b>	<b>907,506.53</b>	<b>2,069,394,585.44</b>	<b>100.00</b>	<b>1,146,112.08</b>

1. 其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南省能源投资集团有限公司	预付土地及征地补偿款	128,314,902.24	1-6 年	大丫口征地补偿
云南省能源投资集团有限公司	镇康县国土资源局	22,400,000.00	4-5 年	预付征地款
云南省能源投资集团有限公司	石林县国土资源局	13,560,772.00	3 年以上	预付土地款
云南天景房地产开发有限公司	西山区棕树营街道办事处城中村改造 2 号片区指挥部	372,273,247.20	1-4 年	预付拆迁资金
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	景洪市土地储备交易中心	37,426,270.00	1-2 年	土地预付款

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
普洱双木生物科技有限公司	思茅红塔木业有限公司	10,000,000.00	2-3 年	林权交易款
云投文化发展（北京）有限公司	云南省人民政府驻北京办事处	70,000,000.00	1--3 年	项目预付款
云南云投版纳石化有限责任公司	云南瑞燃石化有限公司	60,000,000.00	1-2 年	资产购置款
合计		<b>713,975,191.44</b>		

(六) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款应收利息	9,763,623.56	7,956,481.28
政府信用项目应收利息	3,242,808.27	5,829,364.86
固定收益债权应收利息	9,011,388.94	163,941.10
定期存款应收利息	2,817,819.07	
合计	<b>24,835,639.84</b>	<b>13,949,787.24</b>

(七) 应收股利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利	<b>20,806,335.39</b>	<b>152,415,705.28</b>	<b>167,476,494.07</b>	<b>5,745,546.60</b>		
其中：（1）政府信用项目应收股利	5,074,335.39	132,529,869.39	133,949,290.67	3,654,914.11		否
（2）股权投资应收股利	15,732,000.00	19,885,835.89	33,527,203.40	2,090,632.49		否
账龄 1 年以上的应收股利	<b>37,486,666.03</b>			<b>37,486,666.03</b>		
其中：（1）政府信用项目应收股利						否
（2）股权投资应收股利	37,486,666.03			37,486,666.03		否
合计	<b>58,293,001.42</b>	<b>152,415,705.28</b>	<b>167,476,494.07</b>	<b>43,232,212.63</b>		

(八) 其他应收款

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,602,720,447.05	92.51	615,704,811.62	10.99	4,969,657,492.00	91.45	367,968,106.78	
按组合计提坏账准备的其他应收款	366,500,816.39	6.05	26,163,284.78	7.14	176,243,480.78	3.24	11,967,635.28	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	87,124,036.76	1.44	17,099,291.08	19.62	288,351,298.74	5.31	3,293,781.13	
合计	<b>6,056,345,300.20</b>	<b>100.00</b>	<b>658,967,387.48</b>	<b>10.88</b>	<b>5,434,252,271.52</b>	<b>100.00</b>	<b>383,229,523.19</b>	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	261,699,128.06	4.79	12,526,532.40	166,939,164.22	4.91	8,196,408.16
1-2 年	98,604,639.99	9.99	9,850,078.09	2,399,999.21	9.83	235,909.82
2-3 年	1,102,568.79	17.84	196,676.80	1,497,760.47	18.42	275,918.79
3-4 年	1,251,745.96	38.46	481,469.97	763,435.13	15.96	121,834.29
4-5 年	720,485.85	47.92	345,236.20	2,667,670.49	48.72	1,299,655.21
5 年以上	3,122,247.74	88.50	2,763,291.32	1,975,451.26	93.04	1,837,909.01
<b>合计</b>	<b>366,500,816.39</b>	<b>7.14</b>	<b>26,163,284.78</b>	<b>176,243,480.78</b>	<b>6.79</b>	<b>11,967,635.28</b>

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆商行不良资产	2,200,000,000.00	308,000,000.00	5 年以内	14.00	存在坏账风险
补偿空军资金	2,088,362,540.06	20,883,625.40	5 年以内	1.00	存在坏账风险
云南省城市建设投资有限公司	168,000,000.00	3,360,000.00	5 年以上	2.00	存在坏账风险
云南泰耀实业集团有限责任公司	160,000,000.00	160,000,000.00	1 年以内	100.00	债务人无法履行合同
迪庆光华冶金炉料有限责任公司	140,000,000.00	31,500,000.00	1 年以内	22.50	存在坏账风险
昆明市土地矿产储备中心	100,000,000.00		1 年以内		不存在减值迹象
云南易门经一工贸有限责任公司	80,000,000.00	32,000,000.00	1 年以内	40.00	存在坏账风险
曲靖市麒麟区温泉度假区开发建设办公室	72,812,484.94		4-5 年 5 年以上		不存在减值迹象
云南湄公河投资有限公司	57,184,053.30		1-2 年		不存在减值迹象
玉溪城际天然气管道项目	55,000,000.00		1 年以内		不存在减值迹象
景谷县财政局	50,000,000.00		2-3 年		不存在减值迹象
华融租赁资产股份有限公司	40,000,000.00		2-4 年		不存在减值迹象
阳山县同兴铜材有限公司	36,000,000.00	14,400,000.00	1-2 年	40.00	存在坏账风险
四会市科驰金属环保资源再生有限公司	34,000,000.00	13,600,000.00	1-2 年	40.00	存在坏账风险
宾川县工业园区投资开发有限公司	30,000,000.00		1-2 年、2-3 年		不存在减值迹象
昆明华以能源工程技术合作有限公司	28,902,076.54		1 年以内、1-2 年		不存在减值迹象

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆商行不良资产(处置费)	26,791,869.47	26,791,869.47	5 年以内	100.00	存在坏账风险
西双版纳州财政局	24,076,093.43		1-2 年		不存在减值迹象
呈贡医院筹备组	23,324,000.00		3—4 年		不存在减值迹象
中国外贸金融租赁有限公司	20,000,000.00		2-3 年		不存在减值迹象
昆仑金融租赁有限责任公司	20,000,000.00		1 年内		不存在减值迹象
瑞丽市财政局非税收入管理局	20,000,000.00		3-4 年		不存在减值迹象
宣威市云翔矿业有限公司	18,677,266.99	4,669,316.75	1-2 年	25.00	存在减值迹象
云南省煤田地质局	15,240,000.00		5 年以上		不存在减值迹象
昆明缘分国际旅行社有限责任公司	13,051,350.00		1 年内		不存在减值迹象
会泽县工业经贸和信息化局	13,000,000.00		1-2 年		不存在减值迹象
富滇银行股份有限公司	13,000,000.00	260,000.00	1-2 年	2.00	存在坏账风险
湄公河国际旅行社有限公司	12,058,125.00		1 年内		不存在减值迹象
云南世博集团	12,000,000.00	240,000.00	2-3 年	2.00	存在坏账风险
大理市文物保护管理所	10,622,387.32		2-3 年、5 年以上		不存在减值迹象
昆明市西山区域改办	10,618,200.00		3-4 年		不存在减值迹象
宾川县城市建设投资公司	10,000,000.00		1 年内		不存在减值迹象
<b>合计</b>	<b>5,602,720,447.05</b>	<b>615,704,811.62</b>		<b>10.99</b>	

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	500,207,168.32	4,119,378.09	496,087,790.23	383,688,081.97	4,129,886.09	379,558,195.88
在产品	25,845,074.54	1,502,070.94	24,343,003.60	20,560,822.14	47,744.02	20,513,078.12
库存商品	939,594,927.57	23,168,832.73	916,426,094.84	279,992,965.28	1,780,692.12	278,212,273.16
包装物及低值易耗品	2,974.36		2,974.36	367,112.89		367,112.89
周转材料	3,729,398.85		3,729,398.85	1,353,544.39		1,353,544.39
消耗性生物资产	951,269,619.04	10,444,055.78	940,825,563.26	827,841,186.78	8,449,987.92	819,391,198.86
开发成本	2,232,300,551.63		2,232,300,551.63	2,146,513,585.85		2,146,513,585.85
工程施工	1,001,561,213.96		1,001,561,213.96	720,879,564.20		720,879,564.20
其他	2,682,811.58		2,682,811.58	1,889,723.50		1,889,723.50
<b>合计</b>	<b>5,657,193,739.85</b>	<b>39,234,337.54</b>	<b>5,617,959,402.31</b>	<b>4,383,086,587.00</b>	<b>14,408,310.15</b>	<b>4,368,678,276.85</b>

2. 年末消耗性生物资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
羊等动物养殖	455,736.02	190,342.00	60,664.32	585,413.70
桉树、竹子等树种	722,390,435.18	99,518,353.35	61,488,623.45	760,420,165.08
园林绿化植物等	96,545,027.66	148,469,213.59	65,194,256.77	179,819,984.48
<b>合计</b>	<b>819,391,198.86</b>	<b>248,177,908.94</b>	<b>126,743,544.54</b>	<b>940,825,563.26</b>

(十) 一年内到期非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期委托贷款	314,465,852.77	391,518,902.53
定向投资	608,450,000.00	939,900,000.00
长期应收款	111,991,794.26	20,960,299.14
<b>合计</b>	<b>1,034,907,647.03</b>	<b>1,352,379,201.67</b>

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期委托贷款	4,733,454,310.24	2,263,932,611.21
统借统贷	57,376,729.44	
理财产品	52,922,500.00	350,000,000.00
待抵及预缴税费	489,465,579.98	30,157,507.13
定向增发认购保证金	14,175,000.00	
其他	2,021,594.75	846,991.80
<b>合计</b>	<b>5,349,415,714.41</b>	<b>2,644,937,110.14</b>
减：短期委托贷款减值准备	71,787,528.15	22,648,293.07
<b>净值</b>	<b>5,277,628,186.26</b>	<b>2,622,288,817.07</b>

1. 短期委托贷款明细

项目	年末余额	年初余额
云腾宾馆	15,000,000.00	15,000,000.00
云南数字电视有限公司	34,135,641.71	36,135,641.71
云南省滇中产业发展集团有限责任公司	1,000,000,000.00	
云南能投有能科技开发有限公司		70,141,166.67
云南良方制药有限公司	39,358,668.53	39,358,668.53
云南华电怒江水电开发有限公司	75,440,000.00	152,912,000.00
玉溪东方煤业有限公司		23,059,972.79
三峡金沙江云川水电开发有限公司	750,000,000.00	
瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司		70,000,000.00
普洱国资公司	14,800,000.00	13,000,000.00
昆明红塔木业有限公司	-	20,000,000.00
昆明城建房地产开发股份有限公司		50,000,000.00
汉能控股集团有限公司		180,105,161.51
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	5,500,000.00	
昭通市交通建设投资开发有限责任公司	-	25,000,000.00
文山州铁路建设投资有限责任公司	-	20,000,000.00
丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00	1,299,220,000.00
昆明市国有资产管理运营有限责任公司	500,000,000.00	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
迪庆州非税收入管理局	350,000,000.00	
大理州国有资产经营投资有限公司	200,000,000.00	
楚雄州开发投资有限公司	250,000,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,733,454,310.24</b>	<b>2,263,932,611.21</b>
减：短期委托贷款减值准备	71,787,528.15	22,648,293.07
其中：云南数字电视有限公司	32,428,859.62	10,840,692.51
云南良方制药有限公司	39,358,668.53	11,807,600.56
<b>净值</b>	<b>4,661,666,782.09</b>	<b>2,241,284,318.14</b>

(十二) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
贷款和垫款总额	2,112,500,000.00	20,000,000.00
减：贷款损失准备	15,877,500.00	
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>2,096,622,500.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

2. 发放贷款和垫款明细情况

公司名称	金额
云南煤化工集团有限公司	300,000,000.00
昆明冰坤珠宝有限公司	22,500,000.00
云南子元投资有限公司	300,000,000.00
西双版纳众远汽车销售服务有限公司	12,000,000.00
云南文化产业投资控股集团有限责任公司	200,000,000.00
昆明赛博兴花卉园艺有限责任公司	18,000,000.00
昆明神州天宇置业有限公司	100,000,000.00
紫杉建筑设计股份有限公司	70,000,000.00
云南玉加宝人造板有限公司	60,000,000.00
红河千山生物工程有限公司	30,000,000.00
福建泰禾投资有限公司	300,000,000.00
四川信托有限公司	100,000,000.00
甘肃建新实业集团有限公司	450,000,000.00
江苏无锡太阳置业有限公司	150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,112,500,000.00</b>

3. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额				
本年计提		15,877,500.00		
本年转出				
本年核销				
本年转回				
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
<b>年末余额</b>		<b>15,877,500.00</b>		

(十三) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	30,071,182,349.14	25,817,286,710.28
其他	534,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,605,482,349.14</b>	<b>25,817,286,710.28</b>

1. 可供出售金融资产明细:

项目	年末公允价值	年初公允价值
景谷林业	295,800.00	231,600.00
云南盐化	6,476,365.00	3,075,228.80
云南红塔滇西水泥股份有限公司	34,601,526.66	34,601,526.66
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
昆明赛格迈变压器电气有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
云南中寮矿业开发投资有限公司	34,311,846.40	34,311,846.40
云冶集团总公司		1,221,177,000.00
云南云维集团有限公司	64,700,000.00	64,700,000.00
云南机场集团有限责任公司	787,160,000.00	787,160,000.00
北京国投协力股权投资基金	51,648,625.00	47,057,500.00
中银国际证券有限责任公司	875,309,013.00	875,309,013.00
云南联盟国际科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
云南云天化股份有限公司	875,037,688.20	644,155,122.00
云南微软创新科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00
云南国鼎投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
昆明红塔木业有限公司	1,303,205.46	1,303,205.46
新华泛亚金融交易中心	8,000,000.00	
云南台湾产业园投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00
云南华电鲁地拉水电有限公司	228,160,000.00	183,200,000.00
云南冶金集团股份有限公司	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	177,000,000.00	177,000,000.00
云南金沙江中游水电开发有限公司	685,600,000.00	592,000,000.00
大唐观音岩水电开发有限公司	468,060,000.00	351,060,000.00
华能云南龙开口水电有限公司	49,740,000.00	45,660,000.00
金安桥水电站有限公司	250,864,000.00	250,864,000.00
国电阳宗海发电有限公司	147,086,900.00	147,086,900.00
云南大唐国际红河发电有限责任公司	63,604,469.27	63,604,469.27
云南东源煤电股份公司	131,628,000.00	131,628,000.00
昆明高中压阀门制造有限公司		2,500,000.00
云南云维乙炔化工有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
安宁浩小额贷款股份有限公司	33,000,000.00	
云南国资壹号产业投资中心(有限合伙)	9,000,000.00	
昆明龙兴投资中心委托资产管理计划	259,572,600.00	
云南国资壹号产业投资中心(有限合伙)	100,000,000.00	
云南瑞丽南屏农村商业股份有限公司	11,020,000.00	

项目	年末公允价值	年初公允价值
天津市津诚豫药医药科技有限公司（有限合伙）	50,000,000.00	
云南锡业股份有限公司	894,107,747.46	
云冶集团总公司	1,221,177,000.00	
云南花木世界物流有限公司	50,000.00	50,000.00
滇西铁路有限责任公司	5,824,705,124.46	5,138,056,860.46
滇南铁路有限责任公司	2,699,250,000.00	2,480,000,000.00
云桂铁路云南有限责任公司	6,800,000,000.00	5,500,000,000.00
成贵铁路有限责任公司	189,234,810.00	3,366,810.00
沪昆铁路客运专线云南有限责任公司	411,497,628.23	411,497,628.23
其他投资	151,680,000.00	330,000.00
其他	384,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,605,482,349.14</b>	<b>25,817,286,710.28</b>

(十四) 长期应收款

项目	期末数	年初数
项目建造合同长期应收款	58,526,424.25	27,405,947.67
应收融资租赁款	563,267,822.59	180,678,871.08
减：未确认融资收益	60,355,880.47	-19,127,663.04
<b>合计</b>	<b>561,438,366.37</b>	<b>188,957,155.71</b>

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资				
对合营企业投资	247,877,548.93	-19,871,949.90	228,005,599.03	
对联营企业投资	18,927,731,462.03	5,702,331,637.23	206,305,992.83	24,423,757,106.43
<b>小计</b>	<b>19,175,609,010.96</b>	<b>5,682,459,687.33</b>	<b>434,311,591.86</b>	<b>24,423,757,106.43</b>
减：长期股权投资减值准备	1,802,121.59			1,802,121.59
<b>合计</b>	<b>19,173,806,889.37</b>			<b>24,421,954,984.84</b>

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	表决权比例 (%)	本年现金红利
<b>合计</b>		<b>18,061,661,210.07</b>	<b>19,175,609,010.96</b>	<b>5,893,765,804.08</b>	<b>645,617,708.61</b>	<b>24,423,757,106.43</b>		<b>1,802,121.59</b>		<b>1,443,515,780.57</b>
<b>合营企业:</b>		<b>255,000,000.00</b>	<b>247,877,548.93</b>		<b>228,005,599.03</b>					
云南云投新奥燃气有限公司	权益法	240,000,000.00	228,005,599.03		228,005,599.03					
云南能投有能科技有限公司	权益法	15,000,000.00	19,871,949.90		19,871,949.90	-				
<b>联营企业:</b>		<b>17,806,661,210.07</b>	<b>18,927,731,462.03</b>	<b>5,893,765,804.08</b>	<b>397,740,159.68</b>	<b>24,423,757,106.43</b>		<b>1,802,121.59</b>		<b>1,443,515,780.57</b>
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	权益法	5,880,000.00	5,339,956.87		5,339,956.87	-	20.00		20.00	
大理中石油昆仑燃气有限公司	权益法	10,500,000.00	7,683,506.07		7,683,506.07	-	30.00		30.00	
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	权益法	48,000,000.00		47,801,421.65		47,801,421.65				
富滇银行股份有限公司	权益法	1,706,740,000.00	2,268,245,824.78	1,152,463,959.48	105,787,068.49	3,314,922,715.77	24.60		24.60	105,787,068.49
红塔证券有限公司	权益法	1,028,801,413.70	1,453,684,535.11	141,496,236.67	30,680,269.01	1,564,500,502.77	25.10		25.10	30,680,269.01
昆明北方红外科技股份有限公司	权益法	400,000,000.00	438,689,432.36	17,862,846.68	19,413,364.92	437,138,914.12	20.00		20.00	17,300,000.00
昆明中石油昆仑燃气有限公司	权益法	110,000,000.00	90,120,240.45	40,530,955.84	4,605,841.89	126,045,354.40	20.00		20.00	4,605,841.89
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	权益法	48,000,000.00	37,929,395.32	53,414.30		37,982,809.62	20.87		20.87	
云南燃气股份有限公司	权益法	4,900,000.00	4,900,000.00		46,765.72	4,853,234.28	49.00		49.00	
云南亚广传媒发展有限公司	权益法	34,000,000.00	36,016,675.32		86,806.65	35,929,868.67	32.38		32.38	
云南华电怒江水电开发有限公司	权益法	148,575,924.22	161,285,004.24			161,285,004.24	30.00		30.00	
云南南瑞电气技术有限公司	权益法	3,500,000.00	3,507,011.74	524,999.97		4,032,011.71	35.00		35.00	
云南东源镇雄煤业有限公司	权益法	123,806,466.66	107,516,358.51		28,496,987.25	79,019,371.26	26.00		26.00	
云南华能澜沧江水电开发公司	权益法	7,976,459,693.82	9,085,824,879.78	1,490,243,662.56		10,576,068,542.34	31.00		31.00	816,400,000.00
国电宣威发电有限责任公司	权益法	268,369,281.29				-	34.00		34.00	
云南华电巡检司发电有限公司	权益法	77,959,079.92	22,063,017.07		22,063,017.07	-	35.00		35.00	
云南华电镇雄发电有限公司	权益法	277,922,600.00	184,308,889.77		40,240,954.94	144,067,934.83	35.00		35.00	
国电开远发电有限公司	权益法	280,922,591.08	117,089,924.15		85,503,399.98	31,586,524.17	45.00		45.00	
东源罗平煤业有限公司	权益法	211,078,245.58	190,838,905.04		3,890,512.89	186,948,392.15	49.00		49.00	

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	表决权比例 (%)	本年现金红利
三峡金沙江川云水电开发有限公司	权益法	3,000,000,000.00	3,208,328,020.65	2,426,471,540.64		5,634,799,561.29	15.00		15.00	467,696,051.55
云南中汇招标有限公司	权益法	5,000,000.00	6,162,832.92		223,716.71	5,939,116.21	40.00		40.00	1,046,549.63
三峡金沙江云川水电开发有限公司	权益法	1,050,000,000.00	750,000,000.00	300,000,000.00		1,050,000,000.00	15.00		15.00	
云南能投居正产业投资有限公司	权益法	8,000,000.00	7,992,960.21	9,660,603.59		17,653,563.80	40.00		40.00	
云南四方化工有限公司	权益法	2,480,000.00	1,802,121.59			1,802,121.59	25.00	1,802,121.59	25.00	
云南滇能泗南江水电开发有限公司	权益法	109,270,375.83	127,965,843.89	199,381.82		128,165,225.71	39.00		39.00	
农银能投(北京)投资基金管理有限公司	权益法	14,700,000.00	14,997,263.77		3,694,495.36	11,302,768.41	49.00		49.00	
云南华油天然气有限公司	权益法	12,000,000.00		10,467,018.99		10,467,018.99	40.00		40.00	
蚨海国际投资有限公司	权益法	3,103,676.00	3,103,676.00		3,103,676.00	-	25.00		25.00	
易门云能万丰能源开发有限公司	权益法	795,500.00		795,500.00		795,500.00	20.00		20.00	
云南林投林权管理服务服务有限公司	权益法	400,000.00	313,238.38		289,867.69	23,370.69	40.00		40.00	
云南西南招标有限公司	权益法	494,900.00	415,485.40		415,485.40	-	20.00		20.00	
云南云投新奥燃气有限公司	权益法	228,005,599.03		238,719,598.47		238,719,598.47	50.00		50.00	
大理中石油昆仑燃气有限公司	权益法	7,683,506.07		8,027,398.66		8,027,398.66	30.00		30.00	
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	权益法	5,339,956.87		5,058,357.55		5,058,357.55	24.50		24.50	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	权益法	51,313,300.00	55,980,362.64		6,174,466.77	49,805,895.87	14.00		14.00	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	权益法	5,626,100.00	5,626,100.00			5,626,100.00	25.00		25.00	
丽江市丽铁投资建设有限公司	权益法	3,591,000.00				-	40.00		40.00	
西双版纳同欣演艺管理有限公司	权益法	3,000,000.00		2,946,107.21		2,946,107.21				
云南小孩儿旅行社有限公司	权益法	442,000.00		442,800.00		442,800.00				
云南铁投昆玉铁路有限公司	权益法	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	100.00		100.00	
云南铁投新兴发展有限公司	权益法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	-				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	富滇银行股份有限公司	红塔证券有限公司	云南华能澜沧江水电开发公司	富滇银行股份有限公司	红塔证券有限公司	云南华能澜沧江水电开发公司
流动资产		9,013,486,937.90	4,059,698,027.85		6,745,040,790.21	3,285,630,418.48
非流动资产		2,204,241,492.01	146,891,975,511.99		3,879,030,499.67	136,186,655,334.67
资产合计	145,131,181,435.34	11,217,728,429.91	150,951,673,539.84	121,007,678,530.93	10,624,071,289.88	139,472,285,753.15
流动负债		4,964,347,698.09	37,723,980,031.21		4,792,362,411.24	36,548,957,068.40
非流动负债		18,801,758.67	82,965,092,718.27		7,567,844.86	74,190,263,828.25
负债合计	132,205,085,017.82	4,983,149,456.76	120,689,072,749.48	114,071,607,968.34	4,799,930,256.10	110,739,220,896.65
净资产	12,926,096,417.52	6,234,578,973.15	30,262,600,790.36	6,936,070,562.59	5,824,141,034.00	28,733,064,856.50
归属于母公司净资产	127,768,109,195.27	6,138,480,641.23	4,249,547,677.71	6,899,357,778.19	5,729,398,871.00	27,960,643,725.79
按持股比例计算的净资产份额	3,140,954,862.04	1,540,758,640.95	1,334,357,970.80	1,697,242,013.43	1,438,079,116.54	8,779,642,129.90
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	3,314,922,715.77	1,564,500,502.77	10,576,068,542.34	2,268,245,824.78	1,453,684,535.11	9,085,824,879.78
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	4,385,054,383.50	676,540,616.00	17,297,329,963.20	3,371,552,524.51	573,176,274.37	14,650,376,810.30
财务费用			4,335,283,670.83			3,327,095,068.25
所得税费用	533,348,663.13	166,836,581.90	734,761,629.87	395,264,650.50	56,113,560.93	575,532,515.71
净利润	1,653,868,562.94	476,761,169.50	4,491,438,088.60	1,229,071,727.67	221,371,576.32	3,724,330,574.81
其他综合收益	394,090,000.00	88,233,225.86	6,729,827.16	266,217,000.00	-90,376,301.91	-9,163,590.40
综合收益总额	2,047,958,562.94	564,994,395.36	4,498,167,915.76	1,229,071,727.67	130,995,274.41	3,715,166,984.41
本期收到的来自联营企业的股利	105,787,068.49	30,680,269.01	816,400,000.00	104,000,000.00	123,459,082.15	694,117,316.34

(十六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>账面原值合计</b>	<b>49,886,633.59</b>			<b>49,886,633.59</b>
其中：房屋、建筑物	49,886,633.59			49,886,633.59
<b>累计折旧合计</b>	<b>20,158,754.95</b>	<b>1,186,197.96</b>		<b>21,344,952.91</b>
其中：房屋、建筑物	20,158,754.95	1,186,197.96		21,344,952.91
<b>账面净值合计</b>	<b>29,727,878.64</b>			<b>28,541,680.68</b>
其中：房屋、建筑物	29,727,878.64			28,541,680.68
<b>减值准备合计</b>				
其中：房屋、建筑物				
<b>账面价值合计</b>	<b>29,727,878.64</b>			<b>28,541,680.68</b>
其中：房屋、建筑物	29,727,878.64			28,541,680.68

(十七) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>13,267,757,471.42</b>	<b>1,330,747,232.39</b>	<b>97,037,329.12</b>	<b>14,501,467,374.69</b>
房屋及建筑物	9,310,135,321.91	580,645,219.08	42,982,581.96	9,847,797,959.03
机器设备	2,653,342,228.93	603,043,230.41	43,705,185.67	3,212,680,273.67
运输工具	249,244,789.63	32,223,073.21	3,308,233.97	278,159,628.87
办公工具及设备	121,665,972.75	34,018,133.70	2,028,722.41	153,655,384.04
其他	237,854,701.24	80,817,575.99	5,012,605.11	313,659,672.12
融资租入固定资产	695,514,456.96	-	-	695,514,456.96
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>1,781,303,935.82</b>	<b>630,545,179.14</b>	<b>47,501,496.89</b>	<b>2,364,347,618.07</b>
房屋及建筑物	869,780,813.50	326,887,552.35	13,192,554.48	1,183,475,811.37
机器设备	572,074,437.39	155,440,686.63	29,264,962.66	698,250,161.36
运输工具	109,335,100.81	26,850,794.33	3,157,238.42	133,028,656.72
办公工具及设备	48,581,409.75	21,656,686.43	1,731,506.18	68,506,590.00
其他	65,129,703.26	12,208,264.71	155,235.15	77,182,732.82
融资租入固定资产	116,402,471.11	87,501,194.69		203,903,665.80
<b>三、固定资产账面净值合</b>	<b>11,486,453,535.60</b>			<b>12,137,119,756.62</b>
房屋及建筑物	8,440,354,508.41			8,664,322,147.66
机器设备	2,081,267,791.54			2,514,430,112.31
运输工具	139,909,688.82			145,130,972.15
办公工具及设备	73,084,563.00			85,148,794.04
其他	172,724,997.98			236,476,939.30
融资租入固定资产	579,111,985.85			491,610,791.16
<b>四、减值准备合计</b>	<b>112,506,619.56</b>	<b>188,347,587.85</b>	<b>3,308,340.47</b>	<b>297,545,866.94</b>
房屋及建筑物	93,769,923.84	3,899,870.51		97,669,794.35
机器设备	18,655,809.04	184,447,717.34	3,308,340.47	199,795,185.91
运输工具	32,000.35			32,000.35
办公工具及设备	12,025.81			12,025.81
其他	36,860.52			36,860.52
融资租入固定资产				
<b>五、固定资产账面价值合</b>				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	<b>11,373,946,916.04</b>			<b>11,839,573,889.68</b>
机器设备	8,346,584,584.57			8,566,652,353.31
运输工具	2,062,611,982.50			2,314,634,926.40
办公工具及设备	139,877,688.47			145,098,971.80
其他	73,072,537.19			85,136,768.23
融资租入固定资产	172,688,137.46			236,440,078.78

(十八) 在建工程

1. 在建工程大额明细情况

工程名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源	年末余额
合计	6,466,206,201.76	3,304,253,014.47	826,784,310.52	254,151,324.76	514,982,745.88	147,059,588.92	—	8,689,523,580.95
观音山煤矿	2,221,625,609.84	585,958,288.26						2,807,583,898.10
能投办公楼	466,541,726.59	82,844,977.07			26,437,240.12	13,237,872.53	自筹及借款	549,386,703.66
大丫口电站	348,305,989.57	151,492,001.40			65,714,326.81	18,763,895.69	自筹及借款	499,797,990.97
泸西风电项目	32,938,178.58	310,241,559.85	8,523,122.10		6,862,700.00	6,862,700.00	自筹及借款	334,656,616.33
牛场-以古煤矿勘探	221,460,722.12	11,251,630.41			15,334,922.23	7,011,537.77	自筹及借款	232,712,352.53
老挝吉象水泥厂	3,856,393.29	226,830,024.54			824,929.55	824,929.55	自筹及借款	230,686,417.83
嘎洒旅游小镇国际“傣”温泉养生度假区一期工程	223,199,916.70	372,489,216.59			50,233,272.96	40,149,006.99	自筹及借款	595,689,133.29
云南省第一人民医院安宁医院建设项目	459,002,873.39	171,734,393.80			18,828,639.77	18,441,185.27	自筹及借款	630,737,267.19
曲靖燃气公司天然气工程项目		359,981,742.79	2,521,977.99		57,127,598.01	19,679,034.84	自筹及借款	357,459,764.80
版纳石化公司加油站建设工程项目		367,946,415.48	362,212.96		7,381,100.72	4,880,247.07	自筹及借款	367,584,202.52

2. 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
前期探矿权费用		57,122,131.81		57,122,131.81	由于无法办理探矿证，终止开发，故将前期费用全额计提减值
<b>合计</b>		<b>57,122,131.81</b>		<b>57,122,131.81</b>	

(十九) 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	40,367,870.33	9,160,349.56	508,625.15	49,019,594.74
专用设备	87,679,917.25	81,279,448.09	128,651,840.43	40,307,524.91
其他	1,139,992.48	123,050.13		1,263,042.61
<b>合计</b>	<b>129,187,780.06</b>	<b>90,562,847.78</b>	<b>129,160,465.58</b>	<b>90,590,162.26</b>

(二十) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
固定资产清理		21,070.66	
<b>合计</b>		<b>21,070.66</b>	

(二十一) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
美藤果种植(成熟)	5,539,995.56	1,101,210.94	464,991.36	6,176,215.14
美藤果种植(未成熟)	4,220,587.51	2,458,160.39	861,855.63	5,816,892.27
绿化苗木	227,663.49		57,723.90	169,939.59
蝴蝶寄生植物养殖	228,191.02		38,318.02	189,873.00
金孔雀等养殖	92,931.50		29,099.88	63,831.62
<b>合计</b>	<b>10,309,369.08</b>	<b>3,559,371.33</b>	<b>1,451,988.79</b>	<b>12,416,751.62</b>

(二十二) 无形资产

1. 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>1,156,174,264.84</b>	<b>522,756,314.44</b>	<b>96,686,313.71</b>	<b>1,582,244,265.57</b>
其中：土地使用权	724,115,307.41	388,448,151.34	80,883,225.36	1,031,680,233.39
林地使用权	213,437,658.71			213,437,658.71
软件使用权	26,363,067.15	80,953,710.35		107,316,777.50
采矿权	17,284,300.00	52,443,680.53		69,727,980.53
探矿权	40,508,662.00			40,508,662.00
商标权	14,015,655.00			14,015,655.00
特许权	61,776,993.89	757,288.89		62,534,282.78
其他	58,672,620.68	153,483.33	15,803,088.35	43,023,015.66
<b>二、累计摊销额</b>	<b>94,196,064.74</b>	<b>42,637,550.14</b>	<b>6,287,754.89</b>	<b>130,545,859.99</b>
其中：土地使用权	61,836,279.29	21,136,835.19	5,954,414.89	77,018,699.59
林地使用权	16,219,592.47	4,338,796.19		20,558,388.66

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件使用权	8,823,854.73	11,906,836.85		20,730,691.58
采矿权	781,318.44	2,858,610.20		3,639,928.64
探矿权				
商标权	531,851.30	702,319.92		1,234,171.22
特许权	2,843,713.85	1,654,846.50		4,498,560.35
其他	3,159,454.66	39,305.29	333,340.00	2,865,419.95
<b>三、减值准备累计金额</b>	<b>7,446,265.03</b>			<b>7,446,265.03</b>
其中：土地使用权	7,308,549.03			7,308,549.03
林地使用权				
软件使用权	137,716.00			137,716.00
采矿权				
探矿权				
商标权				
特许权				
其他				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>1,054,531,935.07</b>			<b>1,444,252,140.55</b>
其中：土地使用权	654,970,479.09			947,352,984.77
林地使用权	197,218,066.24			192,879,270.05
软件使用权	17,401,496.42			86,448,369.92
采矿权	16,502,981.56			66,088,051.89
探矿权	40,508,662.00			40,508,662.00
商标权	13,483,803.70			12,781,483.78
特许权	58,933,280.04			58,035,722.43
其他	55,513,166.02			40,157,595.71

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当年损益	确认为无形资产	
软件及系统开发		3,523,770.04	1,051,490.93	525,527.12	1,946,751.99
美藤果油开发支出	385,026.03	2,967,663.31	2,881,121.31		471,568.03
<b>合计</b>	<b>385,026.03</b>	<b>6,491,433.35</b>	<b>3,932,612.24</b>	<b>525,527.12</b>	<b>2,418,320.02</b>

(二十四) 商誉

名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	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	7,203.41				7,203.41	

名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
司溢价						
收购富民丰顺天然气发展有限公司溢价	3,380,860.35				3,380,860.35	
收购绿大地溢价	195,248,056.23				195,248,056.23	
收购旺世租赁溢价	73,106,384.61				73,106,384.61	
收购泰兴矿业溢价	26,771,586.13			6,218,821.59	20,552,764.54	
玉溪东方煤业有限公司			1,014,653.77		1,014,653.77	
昭通市丰顺城市管道燃气有限公司			49,575,659.69		49,575,659.69	
宣威市丰顺城市天然气发展有限公司			22,734,254.21		22,734,254.21	
云南西南招标有限公司			508,058.40		508,058.40	
云南洪尧园林绿化工程有限公司			250,195,185.35		250,195,185.35	
收购大理苍山旅游索道溢价			15,037,131.12		15,037,131.12	
<b>合计</b>	<b>710,358,752.58</b>		<b>339,064,942.54</b>	<b>6,218,821.59</b>	<b>1,043,204,873.53</b>	

注：1、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；

2、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；

3、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；

4、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；

5、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；

6、本公司 2012 年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公允价值 79,622,476.77 元，溢价 195,248,056.23 元列示为商誉。

7、本公司和本公司的二级子公司中视云投以一亿元的价格加承债的方式从旺世租赁原股东手中收购了旺世租赁 90%股权，收购总成本 243,183,269.42 元，收购日该部分股份对应的净资产账面价值 170,076,884.81 元，溢价 73,106,384.61 元列示为商誉。

8、本公司对泰兴矿业整合增资后持有泰兴矿业 90%股权，整合成本与整合完成后该部分股份对应的净资产账面价值的差额 20,552,764.54 元，列示为商誉。

9、能投集团子公司云南能投天然气产业发展有限公司从富民丰顺天然气发展有限公司原股东手中收购 45%股权整合，并对富民丰顺天然气发展有限公司形成了实质性控制，从收购日起将，将富民丰顺天然气发展有限公司纳入了合并范围，收购成本 6,525,000.00 元，收购日该部分股权对应的净资产账面价值 3,144,139.65 元，溢价 3,380,860.35 元列示为商誉。

10、旅投公司的子公司大理旅游集团收购大理苍山旅游索道有限公司投资成本为 38,000,000.00 元，收购日可辨认净资产公允价值为 22,962,868.88 元，收购价款超过可辨认净资产公允价值的份额 15,037,131.12 元确认为商誉。

11、能投集团收购玉溪东方煤业有限公司 67%股权，收购价款高于可辨认净资产公允价值的份额 1,014,653.77 元列示为商誉。

12、本公司的二级子公司云南电子商务有限公司收购云南西南招标有限公司股权 80%，收购价款 217 万元高于收购日可辨认净资产公允价值的份额 508,058.40 元，列示为商誉。

13、本公司的二级子公司云南云投生态环境科技股份有限公司收购云南洪尧园林绿化工程有限公司 66%的股权，收购成本 367,827,468.42 元高于收购日（2015.5.31）可辨认净资产公允价值份额 117,632,283.07 元的差额为 250,195,185.35 元，列示为商誉。

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
合计	243,522,035.60	146,823,350.10	48,513,467.58	24,704,604.48	317,617,860.77
其中期末余额较大的如下：					
北京新影集团大楼租赁费	150,000,000.00	50,000,000.00			200,000,000.00
鸿丰土地承包项目投资前期费用	3,153,352.45	25,154,346.12	7,931,769.85		20,375,928.72
正脉体检中心装修费		13,209,750.21			13,209,750.21

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
能投租赁费	1,156,835.09	22,663,651.20	11,681,020.04		12,139,466.25
正脉体检中心房屋租金		11,979,764.00	1,996,627.34		9,983,136.66
资源有偿使用费	7,887,420.63				7,887,420.63
西驿酒店装修费	6,035,757.24		232,099.53		5,803,657.71
云投建设广告牌制作费用	3,428,786.00	2,149,620.00			5,578,406.00
医投开办费		3,577,587.24			3,577,587.24
大理旅游绿化费	5,065,909.24	-	1,581,021.00		3,484,888.24

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
递延收益	4,377,451.06	17,509,804.24	4,450,463.79	17,801,855.16
工程施工中的折现额	2,619,284.22	13,301,566.81	1,921,786.41	7,687,145.68
税前可弥补亏损	1,986,698.96	8,756,948.57	3,978,469.68	15,913,878.71
未实现收益	3,800,845.28	15,203,381.12	854,128.29	3,416,513.16
以前年度亏损	3,211,713.79	12,846,855.15	3,703,457.52	14,813,830.07
预计负债	4,744,622.64	21,785,502.68	3,015,867.19	12,063,468.76
预收、预提款项	8,603,811.92	35,030,292.29	3,609,422.78	14,437,691.12
职工薪酬	767,697.46	3,744,582.44	698,514.32	2,794,057.28
资产减值准备	38,656,502.02	154,626,008.08	21,349,098.98	92,189,829.03
<b>合计</b>	<b>68,768,627.35</b>	<b>282,804,941.38</b>	<b>43,581,208.96</b>	<b>181,118,268.97</b>
<b>递延所得税负债</b>	<b>63,187,241.11</b>	<b>262,224,607.48</b>	<b>65,413,639.06</b>	<b>272,556,829.42</b>
公允价值变动收益	63,187,241.11	262,224,607.48	65,413,639.06	272,556,829.42

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待转投资费用	994,343,207.29	992,071,039.93
长期委托贷款	429,050,164.47	636,603,214.23
定向投资	3,236,650,000.00	4,235,924,660.98
其他长期资产	313,199,561.17	498,710,123.33
减：一年内到期的长期委托贷款	314,465,852.77	391,518,902.53
减：一年内到期的定向投资	608,450,000.00	939,900,000.00
减：一年内到期的待转投资		
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00	257,509,300.00
减：长期委托贷款减值准备	72,730,896.12	32,704,493.51
减：定向投资减值准备	118,666,000.00	150,310,000.00
减：其他长期资产减值准备	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,596,420,884.04</b>	<b>4,591,366,342.43</b>

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	期末账面余额
白龙山煤矿	840,000,000.00	-	-	840,000,000.00
对外公司老挝南丰河项目	14,215,176.11		14,215,176.11	-
对外公司老挝巴蒙项目	326,415.83		326,415.83	-
对外公司西潘诺项目	363,564.69		363,564.69	-
色拉龙一级项目		152,948.38		152,948.38
对外公司色奔金矿—孟平县—孟农县沙拉湾的 115KV 双回输电项目	5,386,838.13	595,726.83		5,982,564.96
对外公司缅甸诺昌卡河项目	111,385,671.67	17,173,158.15		128,558,829.82
对外公司棉兰 PLTA MERANTI UTARA 电站项目	1,314,074.48	1,221,206.37		2,535,280.85
西普投资吉象水泥厂	14,406,286.70	13,913.01		14,420,199.71
怒江筹备项目组	1,773,012.32		1,773,012.32	-
金沙江项目前期费	2,900,000.00		2,900,000.00	-
红河蒙自综合保税区装备制造产业园项目		449,836.57		449,836.57
滇中新区产业园项目		1,118,547.00		1,118,547.00
智慧云谷云计算中心项目		775,000.00		775,000.00
滇西(保山)装备制造产业园项目		350,000.00		350,000.00
合计	992,071,039.93	21,850,336.31	19,578,168.95	994,343,207.29
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
<b>合计</b>	<b>734,561,739.93</b>	<b>21,850,336.31</b>	<b>19,578,168.95</b>	<b>736,833,907.29</b>

注：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

项目单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
迪庆州发电有限公司	5,000,000.00		500,000.00	4,500,000.00
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
云南数字电视有限公司	62,348,311.70			62,348,311.70
红河州开发投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
文山州城乡开发投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
曲靖市财政局	160,000,000.00	80,000,000.00	160,000,000.00	80,000,000.00
云南华电怒江水电开发有限公司	200,254,902.53	91,737,168.24	18,790,218.00	273,201,852.77
<b>合计</b>	<b>636,603,214.23</b>	<b>171,737,168.24</b>	<b>379,290,218.00</b>	<b>429,050,164.47</b>

减：长期委托贷款减值准备	32,704,493.51	40,026,402.61		72,730,896.12
减：一年内到期的长期委托贷款	391,518,902.53			314,465,852.77
<b>长期委托贷款净值</b>	<b>212,379,818.19</b>	<b>131,710,765.63</b>	<b>302,237,168.24</b>	<b>41,853,415.58</b>

### 3. 定向投资

项目单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
<b>①政府信用股权项目</b>				
东源煤业集团有限公司	150,000,000.00		25,000,000.00	125,000,000.00
云天化集团有限责任公司	664,000,000.00		106,000,000.00	558,000,000.00
云南水利电力有限公司	373,150,000.00		373,150,000.00	-
云南煤化工集团有限公司	552,000,000.00		82,000,000.00	470,000,000.00
云南锡业集团有限公司	63,000,000.00		9,000,000.00	54,000,000.00
昆明钢铁控股有限公司	785,000,000.00		117,000,000.00	668,000,000.00
<b>小计</b>	<b>2,587,150,000.00</b>	<b>-</b>	<b>712,150,000.00</b>	<b>1,875,000,000.00</b>
<b>②政府信用债权项目</b>				
云南煤化工集团有限公司	894,600,000.00		64,200,000.00	830,400,000.00
云南电视台	180,000,000.00		5,000,000.00	175,000,000.00
云南世博集团	96,000,000.00		9,750,000.00	86,250,000.00
红河州开发投资有限公司	97,717,999.99	-	97,717,999.99	-
大理州国有资产经营投资有限公司	49,998,029.97	-	49,998,029.97	-
保山市国有资产经营有限责任公司	120,990,186.65	-	-9,813.35	121,000,000.00
迪庆藏族自治州开发投资集团矿业开发投资有限公司	200,000,000.00	-	51,000,000.00	149,000,000.00
丽江古城管理有限责任公司	-531,555.63	-	-531,555.63	-
楚雄州开发投资有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
<b>小计</b>	<b>1,648,774,660.98</b>	<b>-</b>	<b>287,124,660.98</b>	<b>1,361,650,000.00</b>
<b>定向投资合计</b>	<b>4,235,924,660.98</b>	<b>-</b>	<b>999,274,660.98</b>	<b>3,236,650,000.00</b>
减：定向投资减值准备	150,310,000.00		31,644,000.00	118,666,000.00
减：一年内到期的定向投资	939,900,000.00			608,450,000.00
<b>定向投资净值</b>	<b>3,145,714,660.98</b>	<b>-</b>	<b>967,630,660.98</b>	<b>2,509,534,000.00</b>

### 4. 其他长期资产

项目单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
电视剧《风花雪月》	700,000.00			700,000.00
投资拍摄纪录片《苦难辉煌》	5,000,000.00			5,000,000.00
树根田煤矿资产	43,209,790.81	113,079.00		43,322,869.81
白龙河二期煤炭资源整合费		24,000,000.00		24,000,000.00
待抵扣及预付款	449,800,332.52	220,176,691.36	449,800,332.52	220,176,691.36
其他资产		20,000,000.00		20,000,000.00
<b>其他长期资产合计</b>	<b>498,710,123.33</b>	<b>264,289,770.36</b>	<b>449,800,332.52</b>	<b>313,199,561.17</b>
减：其他长期资产减值准备		5,000,000.00		5,000,000.00
<b>其他长期资产净值</b>	<b>498,710,123.33</b>			<b>308,199,561.17</b>

(1)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。

(2)本公司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。由于不能取得预期的效益，本公司对其全额计提减值。

(3)能投公司四级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 2013 年末，能投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）调整记入“其他非流动资产”进行列示，待完成转让后进行处理。

(4)白龙河二期煤炭资源整合费本期增加为系能投公司根据国土资源厅下发的矿业权价款缴纳通知书（云国土资财矿价[2013]第 031 号）支付的采矿权价款。

(5)期末待抵扣的增值税进项税 22,923,347.41 元。

## （二十八）所有权受到限制的资产

### 1、集团本部

(1) 本公司本部以持有的富滇银行股份有限公司“239240000 股的股权权利及其所产生的收益权利进行出质，取得厦门国际银行珠海分行 5 亿元借款，期限为 2014 年 8 月 7 日至 2015 年 8 月 7 日，利率为 7.0%，至 2014 年末借款余额为 5 亿元。

(2) 本公司本部以依法可以出质的企业“政府财政补贴受益权”提供质押担保，向国开行取得借款，期末长期借款余额为 259,174.00 万元。

(3) 本公司本部以持有云南冶金集团股份有限公司 14.293%股份（共 12.21177 亿股）提供质押担保，向中融国际信托有限公司取得借款 10 亿元，该笔借款将于 2015 年 7 月 8 日到期。

(4) 本公司本部以云南云景林纸股份有限公司股份 35684 万股(价值或评估价值:100041.10 万元)提供质押担保,向昆明官渡农村合作银行关上支行借款 3.3 亿元,至 2014 年 12 月 31 日已归还 500 万元,借款余额为 3.25 亿元,其中 550 万元将于 2015 年 12 月 19 日到期。

(5) 本公司本部以所持有的富滇银行股份有限公司 6 亿股股权及红塔证券 2.6 亿股股权对应的股权受益权进行出质,取得交银国际信托 5.5 亿元借款,用于下属控股子公司云南铁路投资有限公司“云桂铁路”项目资金过桥,至 2014 年 12 月 31 日已归还 5000 万元,借款余额为 5 亿元。

(6) 本公司本部以期限为 2013 年 11 月 12 日-2014 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,3 亿元保证金存款产生的利息收入 20,126,000.00 元,该笔定期存款和利息收入在其他货币资金中核算,不作为现金等价物。

(7) 本公司本部存入光大银行 2 亿元的定期存款 2015 年 11 月到期,该笔定期存款在其他货币资金中核算,不作为现金等价物;

(8) 本公司本部 6000 万元为向曲靖市燃气有限公司提供的担保金

## 2、能投集团

(1) 云南保山苏帕河水电开发有限公司茄子山一级电站、朝阳二级电站和阿坞田四级电站所有权受到限制,已分别抵押给龙陵县农村信用合作联社、龙陵建设银行和中国银行保山分行用于取得借款。

(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有限公司向中国银行股份有限公司腾冲支行借款余额 4,000 万元,签订了借款补充合同,约定将龙川江一级电站全部竣工投产后将其整体资产抵押给该银行,同时质押电站电费收费权。到目前为止,尚未办理资产抵押或质押手续,仍由本公司提供担保。

(3) 云南保山苏帕河水电开发有限公司的腾龙桥二级电站部分设备资产(原值 28,826.60 万元)以售后回租的方式出售给民生银行融资租赁担保有限公司。

(4) 云南保山苏帕河水电开发有限公司 2013 年将乌泥河电站 100%收费权质押给中国银行保山市分行,作为原中国银行云南省分行长期借款本金 9,000 万元(余额 8,000 万元)的质押物。

(5) 临沧云投粤电水电开发有限公司: 1) 于 2006 年 12 月 19 日与中国银行股份有限公司临沧市分行签订了临沧 2006-005 号借款合同,借款金额 9,800 万元; 2) 于 2012 年 12 月 18 日与中国银行股份有限公司云南省分行签订了 2012 营贷字 054 号合同,借款金额 25,000 万元,2014 年实际提款 10,000 万元。两笔借款同时由公司的两家股东单位云南省电力投资有限公司与广东电力发展股份有限公司按出资 51:49 的比例提供担保,并

签订了担保合同。云南电力投资有限公司提供了 51% 的担保，担保金额分别为 4,998 万元和 12,750 万元，广东电力发展股份有限公司担保比例为主债权的 49%，所担保的主债权金额分别为 4,802 万元和 12,250 万元，本公司对广东电力发展股份有限公司和云南省电力投资有限公司针对该担保事项及担保金额用公司新塘房水电站下的固定资产提供了反担保。

(6) 能投集团以下属子公司云南省电力投资有限公司持有威信云投粤电扎西能源有限公司的 50% 股权进行出质，向中国银行云南省分行申请短期借款 6 亿元。

(7) 能投集团以持有的云南冶金集团股份有限公司 6.67% 的股权和持有的云南国投大朝山水电有限公司 10% 的股权出质，向中航信托股份有限公司取得长期借款 30 亿元，借款期限为 2012 年 9 月 10 日至 2015 年 9 月 9 日，截止 2014 年 12 月 31 日，已提前归还 20 亿元，余额为 10 亿元。

(8) 能投集团以持有的华能澜沧江水电开发公司 15% 的股权，为云南省投资控股集团有限公司向民生银行昆明分行提供反担保质押，期限为 2012 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 28 日；本公司以持有的华能澜沧江水电开发公司 7% 的股权，为云南省投资控股集团有限公司向华泰资产管理有限公司提供反担保质押，期限为 2012 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 28 日。

### 3、云景林纸

(1) 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。

(2) 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。

### 4、铁投公司

铁投公司以依法可以出质的企业“政府财政补贴受益权”提供质押担保，向国开行取得借款，期末长期借款余额为余额合计为 6.87 亿。

### 5、旅投公司

(1) 大理旅游集团 2010 年 4 月与中国银行大理州南诏支行签订固定资产借款合同，借款金额 1 亿元，期限 8 年，本年还款 10,000,000 元，余额 70,000,000.00 元。借款

条件:以蝴蝶泉公园土地使用权(大国用【2006】第 00570 号)共计 1,964.95 亩作为抵押,抵押物作价 22,282.65 万元。

(2) 大理旅游集团 2013 年 5 月 28 日与中国银行大理州分行南诏支行签订最高额抵押合同,抵押担保债务 5,000 万元,本年还款 2,000 万元,余额 3,000 万元;以本公司名下影视城土地使用权(证号:大国用【2008】第 1036 号)及房屋所有权(证号:房权证大字第 998785-998833)作为抵押物,房屋所有权评估价值为 2,321.13 万元,土地所有权评估价值为 27,988.96 万元。对自 2013 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 28 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供抵押担保。

(3) 大理旅游集团 2013 年 7 月 18 日与中国工商银行大理分行签订最高额抵押合同,担保债务金额 3,500 万元。以本公司名下洗马潭索道上、中站配套土地使用权(证号:大国用【2012】第 00433、00434 号),绿玉小区玉局路土地使用权(证号:大国用【2012】08922 号)及房屋所有权(证号:大理市房产证大字第 997229 号)作为抵押物。以上产权评估价值依次为 967.98 万元、454.54 万元、1445.73 万元、2332.69 万元。对自 2013 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 17 日止签署的借款、银行承兑汇票、国内信用证及其他授信业务合同提供抵押担保。

(4) 大理旅游集团 2013 年 12 月 30 日与中国农业银行股份有限公司大理分行签订最高额抵押合同,抵押担保债务 4000 万元,以本公司名下影视城土地使用权(证号:大国用【2010】第 01501 号)及房屋所有权(大理市房权证大字第 997595,997596 号)作为抵押物,抵押物作价 7173.65 万元。

(5) 大理旅游集团 2014 年 3 月 12 日与中国工商银行大理分行签订最高额抵押合同,抵押担保债务 1480 万元。以本公司名下大理旅游度假区三月街赛马场西的两块土地使用权(证号:[大旅国用(2003)字第 003 号],[大旅国用(2003)字第 005 号])作为抵押物,抵押物分别作价 2118 万元、733 万元。

(6) 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,将公司苍山大索道设备及部分附属资产作价 200,000,000.00 元卖给昆仑金融租赁有限责任公司并融资租回,入账价值为 204,007,402.59 元,截至 2014 年 12 月 31 日,账面净值为 173,231,079.21 元。

(7) 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设备资产作价 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 2013 年 12 月 31 日,资产账面净值为 18,904,232.21 元。

(8) 大理旅游集团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,账面净值为 53,430,348.24 元。

(9) 云南旅投勐仑旅游小镇开发建设有限公司 2014 年与东亚银行（中国）有限公司昆明分行签订抵押借款合同，将土地使用权证（腊）国用（2012）第 000232 号、（腊）国用（2012）第 000233 号、（腊）国用（2012）第 000234 号、（腊）国用（2012）第 000235 号、（腊）国用（2010）第 00104 号、（腊）国用（2010）第 00105 号作为抵押物，取得借款 100,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日余额为 97,000,000.00 元；

(10) 大理旅游集团以“崇圣寺景区”门票收费权、游览观光车收费权作为质押，与中国工商银行股份有限公司大理分行申请贷款，双方签订了《最高额质押合同》（编号：25150301-2014 年古城（质）字 0011 号），2014 年共向工行贷款 216,399,971.48 元，截止 2014 年 12 月 31 日，贷款余额为 206,899,971.48 元。

(11) 大理旅游集团以所经营景区门票收费权作为质押，与中国农业银行签订了农银借字（2007）第 003 号、53101200900008311 号借款合同，分别取得了 127,400,000.00 元、133,500,000.00 元贷款；截至 2014 年 12 月 31 日贷款余额为 88,000,000.00 元。

(12) 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中国工商银行股份有限公司大理分行签订了固定资产支持融资借款合同，合同总金额 1.38 亿，其中 1000 万用于购买观光车，2800 万用于归还大理旅游集团有限责任公司，1 亿用于归还云南旅游投资有限公司，取得借款 131,138,000.00 元，利率为基准利率上浮 5%，借款期限为 5 年，将于 2015 年归还的借款 2,760.00 万重分类至一年内到期的非流动负债核算。该借款是质押借款，企业用景区经营收费权进行出质，截至 2014 年 12 月 31 日贷款余额为 74,583,000.00 元。

## 6、云投生态

(1) 公司之子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2014 年 2 月 20 日在中国光大银行昆明螺蛳湾支行取得一年期借款 1,400 万元人民币，该借款由云南洪尧园林绿化工程有限公司提供昆房权证（官渡）字第 201124799 号房产抵押担，并由徐洪尧、张国英提供房产抵押及保证担保。

(2) 公司之子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司 2014 年 6 月 27 日在中国民生银行昆明分行营业部取得一年期借款 1,000 万元人民币，该借款由云南洪尧园林绿化工程有限公司提供公高抵字第 2014 年民昆地字第 0043 号房产抵押担保，并由徐洪尧、张国英提供保证担保。

## 7、云投建设

公司将账面原值为 100,804,953.23 元的土地使用权全部用于本公司子公司景洪云旅旅游开发有限公司向工商银行西双版纳州分行取得的 2 亿元借款的抵押。抵押的土地权

证号分别为景国用（2014）第 000073 号、景国用（2014）第 000074 号、景国用（2014）第 000075 号、景国用（2014）第 000235 号。

(二十九) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
坏账准备	434,438,929.92	355,154,171.65	5,560,200.00	784,032,901.57
存货跌价准备	14,408,310.15	25,907,373.41	1,081,346.02	39,234,337.54
可供出售金融资产减值准备	5,314,000.00			5,314,000.00
长期股权投资减值准备	1,800,000.00			1,800,000.00
固定资产减值准备	112,506,619.56	185,039,247.38		297,545,866.94
在建工程减值准备		57,122,131.81		57,122,131.81
无形资产减值准备	7,446,265.03			7,446,265.03
发放贷款与垫款减值		15,877,500.00		15,877,500.00
待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
短期委托贷款减值准备	22,648,293.07	49,139,235.08		71,787,528.15
长期委托贷款减值准备	32,704,493.51	40,026,402.91		72,730,896.42
定向投资减值准备	150,310,000.00		31,644,000.00	118,666,000.00
其他长期资产减值准备		5,000,000.00		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,039,086,211.24</b>	<b>733,266,062.24</b>	<b>38,285,546.02</b>	<b>1,734,066,727.46</b>

(三十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
质押借款	1,967,207,094.61	3,406,519,801.35
抵押借款	298,500,000.00	548,110,351.00
保证借款	3,744,250,000.00	4,037,790,000.00
信用借款	5,040,399,127.24	5,620,030,000.00
<b>合计</b>	<b>11,050,356,221.85</b>	<b>13,612,450,152.35</b>

2. 质押借款

借款银行	金额	质押物
广发银行昆明龙华路支行	65,000,000.00	保证金
招商银行昆明兴科路支行	200,000,000.00	定期存单
光大银行	188,000,000.00	定期存单
东亚银行	24,207,094.61	信用证
农业银行	60,000,000.00	保证金
光大银行	200,000,000.00	保证金
交通银行	300,000,000.00	保证金
兴业银行	200,000,000.00	保证金
厦门国际银行珠海分行	500,000,000.00	股权
第一创业证券股份有限公司	200,000,000.00	保证金
交通银行云南省分行	30,000,000.00	股权
<b>合计</b>	<b>1,967,207,094.61</b>	

3. 抵押借款

借款银行	金额	抵押物
中国农业银行股份有限公司宣威市支行	12,000,000.00	土地使用权
建设银行	27,500,000.00	林地及林木资产
农业银行	40,000,000.00	林地及林木资产
农信社	21,000,000.00	林地及林木资产
农业银行景谷傣族彝族自治县支行	23,000,000.00	公司房物产权
富滇银行股份有限公司普洱分行	30,000,000.00	林权
景谷县农村信用联社	16,000,000.00	林权
中国银行南诏支行	30,000,000.00	土地使用权、房屋所有权
农行大理分行	40,000,000.00	土地使用权
工行大理分行	35,000,000.00	土地使用权、房屋所有权
中国光大银行昆明螺蛳湾支行	14,000,000.00	昆房权证（官渡）字第 201124799 号房产
中国民生银行昆明分行	10,000,000.00	民昆地字第 0043 号房产
<b>合计</b>	<b>298,500,000.00</b>	

4. 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
华夏银行	150,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
韩亚银行	30,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
北京银行	42,750,000.00	云南省投资控股集团有限公司
广发银行行龙华路支行	100,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
昆明市农村信用合作社联合社营业部	60,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
兴业银行昆明分行	70,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司、云南省电力投资有限公司
华夏银行昆明支行	40,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司、云南省电力投资有限公司
招商银行昆明兴科路支行	300,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
农业银行威信县支行	30,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
中国农业银行昆明拓东支行	200,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
中国农业银行昆明拓东支行	200,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
民生银行昆明分行营业部	200,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
香港恒生银行昆明分行	50,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
东亚银行有限公司昆明分行	25,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
招商银行上地支行	30,000,000.00	中视云投文化产业投资有限公司
农业银行	50,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
建设银行	160,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
交通银行	50,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
平安银行	105,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
招商银行	130,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中信银行	145,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
华夏银行	130,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
广发银行	40,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
东亚银行	60,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
恒丰银行	107,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司

借款单位	借款余额	担保人
招商银行	20,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
富滇银行营业部	185,000,000.00	云南铁路投资有限公司
交通银行云南省分行	50,000,000.00	云南铁路投资有限公司
民生银行昆明分行	60,000,000.00	云南铁投恒维实业发展有限公司
广东发展银行吴井路支行	60,000,000.00	云南铁路投资有限公司
农业银行昆明春城支行	600,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
交通银行官渡支行	4,500,000.00	云南省投资控股集团有限公司
光大银行昆明分行	50,000,000.00	云南省旅游投资有限公司
东亚银行（中国）昆明分行	50,000,000.00	云南省旅游投资有限公司
光大银行昆明分行	50,000,000.00	云南省旅游投资有限公司
中国农业发展银行官渡区支行	90,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中信银行股份有限公司昆明分行	20,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
<b>合计</b>	<b>3,744,250,000.00</b>	

(三十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	84,348,864.00	93,384,034.51
银行承兑汇票	1,167,112,232.14	871,190,358.04
<b>合 计</b>	<b>1,251,461,096.14</b>	<b>964,574,392.55</b>

(三十二) 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	2,117,976,849.37	76.41	1,557,630,246.53	68.98
1 年至 2 年	367,007,510.51	13.24	463,143,377.00	20.51
2 年至 3 年	173,369,881.00	5.53	114,924,696.30	5.09
3 年以上	113,457,692.97	4.81	122,481,576.66	5.42
<b>合 计</b>	<b>2,771,811,933.85</b>	<b>100</b>	<b>2,258,179,896.49</b>	<b>100.00</b>

2. 期末余额前五位明细

单位名称	期末余额
腾龙桥二级电站建设征地长效补偿款（当地农民）	43,358,241.33
云南省煤田地质局	41,679,900.00
广西城投实业有限公司	9,829,500.00
昆明凌云天钢结构工程有限公司	6,867,378.00
苏帕河各电站建设尾工预留款	6,692,337.49
<b>合 计</b>	<b>108,427,356.82</b>

(三十三) 预收账款

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	266,549,199.14	91.68	645,869,069.50	99.28
1 年至 2 年	23,122,882.18	7.95	732,233.07	0.11
2 年至 3 年	175,249.45	0.06	3,019,253.21	0.46
3 年以上	897,410.98	0.31	961,015.50	0.15
<b>合 计</b>	<b>290,744,741.75</b>	<b>100</b>	<b>650,581,571.28</b>	<b>100.00</b>

2. 账龄超过 1 年的大额预收帐款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
红河州丰合有限公司	5,197,560.00	1-2 年	未到结算期
昆明天尔成包装材料有限公司	2,638,866.00	1-2 年	未到结算期
昭通浩华地产开发有限公司	2,072,800.00	1 年以内、1-2 年	未到结算期
云南佳叶工贸有限公司	2,051,760.00	1-2 年	未到结算期
玉溪市保障性住房投资开发有限公司	1,000,000.00	1-2 年	未到结算期

(三十四) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、短期薪酬	155,990,997.16	972,606,897.77	954,865,441.33	173,724,293.76
1. 工资、奖金、津贴和补贴	127,522,918.37	759,441,191.37	748,443,074.38	138,742,352.64
2. 职工福利费	1,187,964.66	73,983,450.10	73,138,352.00	1,856,898.76
3. 社会保险费	4,542,061.17	47,882,100.36	47,332,585.04	5,091,670.56
其中：基本医疗保险费	3,781,944.57	41,126,339.37	40,705,658.35	4,202,625.59
工伤保险费	-46,415.42	3,795,159.46	3,398,170.64	350,573.40
生育保险费	806,532.02	2,846,816.15	3,114,970.67	538,471.57
补充医疗保险				
4. 住房公积金	2,017,782.89	49,985,604.57	50,982,435.58	1,020,951.88
5. 工会经费和职工教育经费	20,720,270.07	37,604,472.70	31,422,273.16	26,849,062.42
6. 其他短期薪酬		3,710,078.67	3,546,721.17	163,357.50
二、离职后福利	5,119,093.04	107,829,957.66	102,348,126.56	10,600,924.08
1. 基本养老保险费	3,342,632.22	82,399,911.72	82,906,031.54	2,848,659.43
2. 企业年金(补充养老保险)	803,321.10	17,782,774.11	11,074,655.76	7,511,369.96
3. 失业保险费	973,139.72	7,644,326.91	8,363,813.82	241,575.21
4. 其他离职后福利		2,944.92	3,625.44	-680.52
三、辞退福利	44,275.92	152,576.65	66,815.65	153,592.92
四、其他长期职工福利	15,396.10	233,690.54	233,690.54	
<b>合 计</b>	<b>161,169,762.22</b>	<b>1,080,823,122.62</b>	<b>1,057,514,074.08</b>	<b>184,478,810.76</b>

(三十五) 应交税费

项目	年初余额	年末余额
增值税	2,000,967.83	2,166,667.67
营业税	61,096,702.44	60,039,600.32
资源税	52,669.87	131,865.60
企业所得税	61,705,991.42	66,582,676.01
城市维护建设税	5,019,777.23	4,698,252.70
房产税	1,798,267.63	1,706,034.32
土地使用税	1,424,263.13	3,368,092.17
个人所得税	9,350,898.35	7,308,346.45
教育费附加	2,415,233.90	2,500,807.28
地方教育费附加	1,569,259.91	1,627,884.84
土地增值税	4,254,877.81	2,503,823.29
印花税	10,667,313.50	10,990,538.48
耕地占用税	25,012,640.00	10,881,152.00
旅游宣传促销费	11,139.16	11,139.16
林业规费	0.00	0.00
库区基金	1,002,004.79	768,492.08
水资源费	2,116,523.93	1,603,482.20
代缴税金	552,076.94	1,564,135.49
其他	21,407.72	293,623.48
<b>合计</b>	<b>190,072,015.56</b>	<b>178,746,613.54</b>

(三十六) 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	14,464,090.74	16,210,939.78
委托贷款利息	999,933.63	3,037,784.49
银行贷款利息	138,720,195.54	58,232,064.62
公司债券利息	904,091,923.91	259,888,366.24
信用借款利息	4,339,674.39	1,294,414.69
保证借款利息	8,500,133.89	16,087,726.31
其他借款利息	2,159,910.27	8,891,392.34
<b>合计</b>	<b>1,073,275,862.37</b>	<b>363,642,688.47</b>

(三十七) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
云南保山电力股份有限公司	7,535,609.44	7,535,609.44	尚未支付
保山国有资产经营有限责任公司	1,264,390.56	1,264,390.56	尚未支付
云南云维股份有限公司		523,929.15	
昆明威士科技有限公司	695,771.62	695,771.62	尚未支付
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	3,400,000.00		尚未支付
中信信托有限责任公司			尚未支付
云南瑞燃石化有限公司	11,229,115.03		尚未支付
昆明青美农产品有限公司	1,311,402.82	1,311,402.82	尚未支付
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

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
云南湄公河投资集团有限公司		32,742,000.00	尚未支付
大理州旅游产业开发集团有限责任公司	40,156,815.21	27,239,141.76	尚未支付
<b>合计</b>	<b>65,611,975.53</b>	<b>71,331,116.20</b>	

(三十八) 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	882,020,785.92	264,788,217.90
1-2 年 (含 2 年)	196,895,559.56	382,478,344.96
2-3 年 (含 3 年)	376,548,360.68	139,855,789.81
3 年以上	135,079,320.46	108,695,547.92
<b>合计</b>	<b>1,590,544,026.62</b>	<b>895,817,900.59</b>

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因
富滇银行股份有限公司	220,000,000.00	2-3 年	订金
杜其星	115,636,780.54	1 年以上	工程垫款
何学葵	50,407,277.49	1 年以上	借款
代收契税	14,299,113.72	1-2 年	代收契税
张德生	12,476,845.60	1 年以内、1-2 年、3 年以上	借款及利息
县财政局	11,000,000.00	4-5 年	未结算
昆明市中级人民法院	10,706,377.85	1 年以上	尚未缴纳罚款
代收维修基金	10,098,048.38	1-2 年	代收维修基金
北京汇源饮料食品集团有限公司	10,000,000.00	1-2 年	融资租赁保证金
<b>合计</b>	<b>454,624,443.58</b>		

2. 单项金额较大的其他应付款

债权单位	所欠金额	性质或内容
富滇银行股份有限公司	220,000,000.00	订金
杜其星	115,636,780.54	工程垫款
何学葵	50,407,277.49	借款
信阳市弘昌管道燃气工程有限公司	20,000,000.00	融资租赁保证金
中钢集团新型材料有限公司	19,895,128.89	未来租金预提的税金
云南云景林纸股份有限公司	18,478,538.12	未来租金预提的税金
代收契税	14,299,113.72	代收契税
张德生	12,476,845.60	借款及利息
县财政局	11,000,000.00	未结算款项
昆明市中级人民法院	10,706,377.85	尚未缴纳罚款
代收维修基金	10,098,048.38	代收维修基金
北京汇源饮料食品集团有限公司	10,000,000.00	融资租赁保证金
<b>合计</b>	<b>512,998,110.59</b>	

(三十九) 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	8,005,745,416.54	2,727,177,433.88
一年内到期的应付债券	605,092,887.12	
1 年内到期的长期应付款	141,626,515.42	117,998,807.05

1 年内到期的其他长期负债		
<b>合 计</b>	<b>8,752,464,819.08</b>	<b>2,845,176,240.93</b>

(四十)其他流动负债

种 类	期末账面余额	年初账面余额
递延收益		222,222.22
短期融资券	5,491,516,666.66	996,666,666.66
短期融资券	1,582,122,313.53	1,529,952,739.73
<b>合 计</b>	<b>7,073,638,980.19</b>	<b>2,526,841,628.61</b>

注：（1）本公司本部 2014 年 1 月发行 10 亿元 1 年期短期融资券 14 云投 CP001，面值 10 亿元，用于偿还借款，中国农业银行为主承销商，该短资券为信用债券，到期日为 2015 年 1 月 23 日，票面年利率为 6.90%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给中国农业银行的承销费 400 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

（2）本公司本部 2014 年 5 月发行 5 亿元 1 年期短期融资券 14 云投 CP002，面值 5 亿元，该短融券为信用债券，中信银行为主承销商，，到期日为 2015 年 5 月 8 日，票面年利率为 5.58%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给中信银行的承销费 200 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

（3）能投集团 2014 年 3 月发行 10 亿元的 1 年期短期融资券，期限：2014 年 3 月 6 日至 2015 年 3 月 6 日，利率为 5.77%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给中国银行的承销费 400 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

（4）能投集团 2014 年 5 月发行 7 亿元的 1 年期短期融资券，期限 2014 年 5 月 7 日至 2015 年 5 月 7 日，利率为 5.59%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给中国银行的承销费 280 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

（5）能投集团 2014 年 5 月发行 6 亿元的 1 年期兴业银行理财融资券，期限 2014 年 5 月 29 日至 2015 年 5 月 29 日，利率为 6.50%，发行收入计入应付债券面值核算。

（6）能投集团 2014 年 8 月发行 12 亿元的 1 年期短期融资券，期限 2014 年 8 月 22 日至 2015 年 8 月 22 日，利率为 5.10%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给建设银行的承销费 480 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

（7）能投集团 2014 年 10 月发行 10 亿元的 0.75 年期超短期融资券，期限 2014 年 10 月 24 日至 2015 年 7 月 20 日，利率为 4.50%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给招商银行的承销费 300 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

（8）能投集团 2014 年 10 月发行 10 亿元的 0.75 年期超短期融资券，期限 2014 年 11 月 21 日至 2015 年 8 月 18 日，利率为 4.50%，发行收入计入应付债券面值核算，发行短期融资券支付给民生银行的承销费 300 万元，计入利息调整，在 1 年期内摊销。

(四十一) 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	5,669,522,971.48	10,021,168,000.00
抵押借款	533,556,333.27	292,500,000.00
保证借款	11,899,644,620.42	12,013,827,444.52
信用借款	9,906,978,825.20	11,309,155,784.99
<b>合 计</b>	<b>28,009,702,750.37</b>	<b>33,636,651,229.51</b>

2. 质押借款

借款银行	金额	性质
中国银行临沧市分行	29,400,000.00	新塘房水电站的收费权
中信银行昆明国贸支行	190,000,000.00	电费收费权质押
国家开发银行广东省分行	235,000,000.00	电费收费权质押
国家开发银行云南省分行	150,000,000.00	电费收费权质押
国投信托有限公司	400,000,000.00	电费收费权质押
农业银行昭通市分行	300,000,000.00	电费收费权质押
国家开发银行	687,000,000.00	政府财政补贴收益权
工行大理分行	46,983,000.00	景区门票收费权、游览观光车收费权
农行古城支行	58,000,000.00	景区门票收费权
工行大理分行	161,899,971.48	景区门票收费权、游览观光车收费权
国家开发银行	2,591,740,000.00	政府财政补贴收益权
昆明官渡农村合作银行关上支行	319,500,000.00	云南云景林纸股份有限公司股份 35,684.00 万股
交银国际信托有限公司	500,000,000.00	富滇银行股份有限公司 6 亿股股权及红塔证券 2.6 亿股股权
<b>合 计</b>	<b>5,669,522,971.48</b>	

3. 抵押借款

借款银行	金 额	抵押物
建设银行龙陵县支行	80,000,000.00	电站资产
龙陵县农村信用社	11,000,000.00	电站资产
云南昭通昭阳农村合作银行	883,000.00	商铺房屋所有权及土地使用权
华夏银行昆明新云支行	32,000,000.08	房屋所有权
华夏银行昆明新云支行	41,333,333.19	房屋所有权
工商银行西双版纳州分行	200,000,000.00	土地使用权
建设银行	5,000,000.00	林地使用权
民生银行	3,000,000.00	林地使用权
农信社	2,500,000.00	林地使用权
中行南诏支行	50,000,000.00	土地使用权、房屋所有权
工行大理分行	10,840,000.00	土地使用权
东亚银行昆明分行	97,000,000.00	土地使用权
<b>合 计</b>	<b>533,556,333.27</b>	

4. 保证借款

借款单位	借款余额	担保人
南京银行	35,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中国银行保山市分行	70,000,000.00	云南省电力投资开发有限公司、云南保山电力股份有限公司、保山国有资产经营有限责任公司
中国银行腾冲支行	6,000,000.00	云南保山苏帕河水电开发有限公司
中国银行腾冲支行	104,000,000.00	云南保山苏帕河水电开发有限公司
民生银行昆明分行	170,000,000.00	云南保山苏帕河水电开发有限公司
农业发展银行腾冲支行	27,500,000.00	云南保山苏帕河水电开发有限公司
中国银行腾冲支行	35,000,000.00	云南保山苏帕河水电开发有限公司
国家开发银行广东省分行	311,890,000.00	云南省电力投资有限公司、广东电力发展股份有限公司
招商银行昆明兴科路支行	300,000,000.00	云南省电力投资有限公司、广东电力发展股份有限公司
国家开发银行云南省分行	200,000,000.00	云南省电力投资有限公司、广东电力发展股份有限公司
农业银行威信县支行	90,000,000.00	云南省电力投资有限公司、广东电力发展股份有限公司
中国银行云南省分行	164,000,000.00	云南省电力投资有限公司、广东电力发展股份有限公司
国家开发银行云南省分行	190,000,000.00	云南省电力投资有限公司、广东电力发展股份有限公司
建设银行会泽支行	335,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
建设银行泸西支行	350,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
中国人寿资产管理有限公司	1,500,000,000.00	云天化集团有限责任公司
亚洲开发银行	537,123,833.34	财政部
交通银行股份有限公司云南省分行	35,210,787.08	云南省投资控股集团有限公司
建信信托有限责任公司	1,000,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中国建设银行曲靖市麒麟支行	84,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行	3,320,000.00	云南省投资控股集团有限公司
华夏银行股份有限公司翠湖支行	90,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
华夏银行股份有限公司广福支行	48,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中国邮政储蓄银行有限责任公司	1,145,600,000.00	云南省投资控股集团有限公司
招商银行股份有限公司深圳分行、平安银行股份有限公司深圳分行、深圳农村商业银行、富滇银行股份有限公司银团贷款	1,280,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
交通银行	450,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中国建设银行龙陵支行	6,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
中国建设银行龙陵支行	47,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
富滇银行总行营业部	50,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
农业银行西双版纳分行	5,000,000.00	云南金孔雀旅游集团有限公司
华泰资产管理有限公司	3,000,000,000.00	云南省能源投资集团有限公司
中国银行股份有限公司昆明市安宁支行	200,000,000.00	云南省投资控股集团有限公司
华夏银行股份有限公司昆明翠湖支行	30,000,000.00	云南省医疗投资管理有限公司
<b>合计</b>	<b>11,899,644,620.42</b>	

(四十二) 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
10 企业债	600,000,000.00	2010/8/24	6 年	600,000,000.00	11,219,177.65	31,501,575.00	31,501,575.00	11,219,177.65	597,820,187.12
10 企业债	800,000,000.00	2010/8/24	7 年	800,000,000.00	14,958,903.54	42,002,100.00	42,002,100.00	14,958,903.54	797,093,582.82
10 亿私募债	1,000,000,000.00	2013/5/20	3 年	1,000,000,000.00	35,753,424.67	61,002,900.00	58,000,000.00	38,756,324.67	992,619,318.55
2013 云投 7 亿债权	700,000,000.00	2013/5/24	5 年	700,000,000.00	22,864,102.05	37,591,879.50	37,590,000.00	22,865,981.55	693,961,578.29
13 云投 PPN002	1,000,000,000.00	2013/9/11	3 年	1,000,000,000.00	20,865,753.43	68,003,399.99	68,003,400.00	20,865,753.42	995,794,952.84
14 云投 MTN001	500,000,000.00	2014/5/15	5 年	500,000,000.00		22,783,561.64		22,783,561.64	500,000,000.00
14 云投 PPN001	1,000,000,000.00	2014/4/19	3 年	1,000,000,000.00		52,808,219.18		52,808,219.18	1,000,000,000.00
14 云投 PPN002	500,000,000.00	2014/4/25	3 年	500,000,000.00		25,787,671.24		25,787,671.24	496,461,200.05
14 云投 PPN003	500,000,000.00	2014/5/12	3 年	500,000,000.00		24,041,095.89		24,041,095.89	500,000,000.00
14 云投 PPN004	500,000,000.00	2014/7/31	2 年	500,000,000.00		14,345,205.48		14,345,205.48	500,000,000.00
14 云投 PPN005	500,000,000.00	2014/7/31	2 年	500,000,000.00		18,753,424.66		18,753,424.66	500,000,000.00
14 云投 PPN006	500,000,000.00	2014/8/19	2 年	500,000,000.00		12,020,547.95		12,020,547.95	500,000,000.00
14 云投 PPN007	500,000,000.00	2014/11/29	3 年	500,000,000.00		3,493,150.69		3,493,150.69	495,630,202.40
11 铁投债	1,000,000,000.00	2011/1/27	7 年	1,000,000,000.00	-5,871,443.22	2,741,253.46		-3,130,189.76	996,869,810.24
14 铁投债	1,400,000,000.00	2014/3/11	5 年	1,400,000,000.00		2,342,916.80	15,400,000.00	-13,057,083.20	1,386,942,916.80
14 云铁投 PPN001	1,800,000,000.00	2014/4/24	5 年	1,800,000,000.00		4,211,023.56	36,000,000.00	-31,788,976.44	1,768,211,023.56
13 云能投 PPN001	1,000,000,000.00	2013/7/25	3 年	1,000,000,000.00					995,157,205.86
13 云能投 PPN002	1,000,000,000.00	2013/8/14	3 年	1,000,000,000.00					994,986,490.90
13 云能投 PPN003	1,000,000,000.00	2013/9/5	3 年	1,000,000,000.00					994,796,625.80
13 云能投 PPN004	1,000,000,000.00	2013/10/28	3 年	1,000,000,000.00					994,347,727.15
14 云能投 PPN001	1,000,000,000.00	2014/2/21	3 年	1,000,000,000.00					993,419,266.08
14 云能投 PPN002	1,000,000,000.00	2014/10/17	3 年	1,000,000,000.00					997,000,000.00
14 云能投 MTN001	1,500,000,000.00	2014/4/14	5 年	1,500,000,000.00					1,490,439,005.60
14 云能投 MTN003	1,000,000,000.00	2014/8/27	5 年	1,000,000,000.00					997,000,000.00
6 亿元 3 年期债券	600,000,000.00	2014/10/21	3 年	600,000,000.00					588,935,564.84
<b>合计</b>	<b>21,900,000,000.00</b>			<b>21,900,000,000.00</b>	<b>99,789,918.12</b>	<b>423,429,925.04</b>	<b>288,497,075.00</b>	<b>234,722,768.16</b>	<b>21,767,486,658.90</b>

注：（1）2010 年本公司发行 7 年期公司债券，全部用于云南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 5.48135%，本年末利息调整余额为 7,266,042.95 元。

（2）2013 年本公司发行第一期非公开定向债务融资工具，用于置换信托借款，面值 10 亿元，期限为 2013 年 5 月 21 日至 2016 年 5 月 20 日，票面利率为 5.8%，本债券为无担保债券。发行时折价 10,000,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 6.384752051%，本年末利息调整余额为 7,380,681.44 元。

（3）2013 年本公司公开发发行 5 年期公司债券，面值 7 亿元，其中 5 亿元用于广通至大理铁路扩能改造工程项目，2 亿元用于昆明至玉溪铁路扩能改造工程项目，期限为 2013 年 5 月 24 日至 2018 年 5 月 23 日，票面利率为 5.37%，本债券为无担保债券。发行时折价 8,400,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 5.658689153%，本年末利息调整余额为 6,038,421.71 元。

（4）2013 年本公司发行第二期非公开定向债务融资工具，面值 10 亿元，其中 5 亿元用于偿还银行贷款，5 亿元用于支持下属公司流动资金需求，期限为 2013 年 9 月 11 日至 2016 年 9 月 10 日，票面利率为 6.8%，本债券为无担保债券。发行时折价 7,200,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 7.0766355225%，本年末利息调整余额为 4,205,047.16 元。

（5）2014 年本公司发行 5 年期中期票据 14 云投 MTN001，面值 5 亿元，用于偿还借款，期限为 2014 年 5 月 15 日至 2019 年 5 月 15 日，票面利率为 7.20%，为无担保中期票据，中信银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费按年支付计入财务费用。

（6）2014 年本公司发行 3 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN001，面值 10 亿元，用于偿还借款，期限为 2014 年 4 月 18 日至 2017 年 4 月 18 日，票面利率为 7.50%，为无担保债券，北京银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费按年支付计入财务费用。

（7）2014 年本公司发行 3 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN002，面值 5 亿元，用于偿还借款及支持下属公司流动资金需求，期限为 2014 年 4 月 25 日至 2017 年 4 月 25 日，票面利率为 7.50%，为无担保债券，建设银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费三年一次性支付计入应付债券(利息调整)，按实际利率法计算，实际利率为 7.850204%，本年末利息调整余额为 3,538,799.95 元。

（8）2014 年本公司发行 3 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN003，面值 5 亿元，用于偿还借款，期限为 2014 年 5 月 12 日至 2017 年 5 月 12 日，票面利率为 7.50%，为无

担保债券，浙商银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费按年支付计入财务费用。

(9) 2014 年本公司发行 3 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN004，面值 5 亿元，用于支持下属公司流动资金需求，期限为 2014 年 6 月 30 日至 2017 年 6 月 30 日，票面利率为 7.40%，为无担保债券，浙商银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费按年支付计入财务费用。

(10) 2014 年本公司发行 2 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN005，面值 5 亿元，用于支持下属公司流动资金需求，期限为 2014 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 31 日，票面利率为 6.80%，为无担保债券，浙商银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费按年支付计入财务费用。

(11) 2014 年本公司发行 2 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN006，面值 5 亿元，用于偿还借款，期限为 2014 年 8 月 19 日至 2016 年 8 月 19 日，票面利率为 6.50%，为无担保债券，兴业银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费按年支付计入财务费用。

(12) 2014 年本公司发行 3 年期非公开定向融资工具 14 云投 PPN007，面值 5 亿元，用于偿还借款，期限为 2014 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 28 日，票面利率为 7.50%，为无担保债券，建设银行为主承销商，承销费率为 0.3%（每年），承销费三年一次性支付计入应付债券(利息调整)，按实际利率法计算，实际利率为 7.850204%，本年末利息调整余额为 4,369,797.6 元。

(13) 能投集团于 2013 年 7 月 25 日发行 2013 年度第一期非公开定向债务融资工具，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 900 万元。该债券为 3 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 5.72%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(14) 能投集团于 2013 年 8 月 14 日发行 2013 年度第二期非公开定向债务融资工具，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 900 万元。该债券为 3 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 5.87%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(15) 能投集团于 2013 年 9 月 5 日发行 2013 年度第三期非公开定向债务融资工具，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 900 万元。该债券为 3 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 6.11%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(16) 能投集团于 2013 年 10 月 28 日发行 2013 年度第四期非公开定向债务融资工具，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 900 万元。该债券为 3 年期固定利率债券。

2014年债券在存续期内的票面年利率 6.39%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(17) 能投集团于 2014 年 2 月 21 日发行 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 900 万元。该债券为 3 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 7.6%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(18) 能投集团于 2014 年 10 月 17 日发行 2014 年度中信银行非公开定向债务融资工具，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 900 万元，首期支付 300 万元，剩余部分每年支付 300 万。该债券为 3 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 6.15%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(19) 能投集团于 2014 年 4 月 14 日发行 2014 年度第一期中期票据，实际发行总额 15 亿元，债券发行费用 2250 万元，首期支付 1050 万，剩余部分每年支付 300 万。该债券为 5 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 7.2%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(20) 能投集团于 2014 年 8 月 27 日发行 2014 年度第二期中期票据，实际发行总额 10 亿元，债券发行费用 1500 万元，首期支付 300 万，剩余部分每年支付 300 万。该债券为 5 年期固定利率债券。2014 年债券在存续期内的票面年利率 6%，本债券采用单利按年计息，不计复利，逾期应计违约金。

(21) 能投集团于 2014 年 10 月 21 日在香港发行人民币计价债券，实际发行总额 6 亿元，期限为 2014 年 10 月 21 日至 2017 年 10 月 21 日，利率为 5.5%。

能投集团应付债券采用实际利率法确认利息费用金额，实际利率是根据 2013 年 12 月 31 日债券摊余成本、债券的票面利率、利息支付期以及债券的到期时间计算得出的，2014 年确认的债券利息费用金额为 435,302,646.46 元。

(22) 铁投公司 2011 年 1 月 27 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。所募集资金 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 年末，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。

(23) 铁投公司 2014 年 3 月 11 日发行名称为“2014 年云南省铁路投资有限公司公司债券”，发行总额为 14 亿元，支付承销费用 0.1513 亿元，共募集资金 13,8481 亿元。所

募集资金 14 亿元用于新建云桂铁路云南境内段建设项目使用。本债券为 5 年期固定利率债券，票面利率为 Shibor 基准利率加上基本利差 2.3%，最终确定票面利率为 7.3%。

(24) 铁投本公司 2014 年 4 月 24 日发行名称为“云南省铁路投资有限公司 2014 年度第一期非公开定向债务融资工具”（简称 14 云铁投 PPN001），发行总额为 18 亿元，支付承销费用 0.36 亿元，共募集资金 17.64 亿元。本债券为 5 年期债券，同时，在本期非公开定向债务融资工具存续期的第 3 年末，附发行人上调票面利率选择权和投资者回售权。初始投资人数量为 23，定向投资人数量为 10，发行票面利率。

(四十三) 长期应付款

种 类	期末账面余额	年初账面余额
民生金融租赁股份有限公司融资租赁款	439,636,549.34	318,501,683.52
招商银行金融租赁公司融资租赁款	160,932,381.76	250,551,759.25
国银金融融资租赁公司融资租赁款	945,584,953.46	1,245,340,046.34
华宁供电有限公司	13,350,893.74	13,525,893.74
云南省水利水电投资有限公司	17,470,000.00	
和运国际租赁有限公司	811,752.97	
桉树种植款		47,292.91
远东国际租赁有限公司		45,060,236.32
管道燃气工程建设补助		29,919,492.15
其他融资租赁款	77,709,089.55	7,138,881.24
联通物产租赁有限公司	158,878.55	163,476.00
曲靖市绿能运输有限公司应付牵引车和 LNG 槽车款	10,829,248.83	
昆仑金融租赁有限责任公司-大理旅游	72,276,070.50	110,483,764.28
农银金融租赁有限公司-大理旅游	27,339,791.08	30,718,343.27
农银金融租赁有限公司-鸡足山公司	43,019,612.04	57,359,482.72
减：未确认融资费用	10,751,475.14	377,724,260.40
<b>合 计</b>	<b>1,798,367,746.68</b>	<b>1,731,086,091.34</b>

(四十四) 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
管道燃气工程建设补助	60,000.00		60,000.00	
国债补助资金	15,000,000.00			15,000,000.00
普洱莱阳河国家公园规划经费	2,000,000.00			2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,060,000.00</b>		<b>60,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

(四十五) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预提税收滞纳金	12,063,468.77	19,942,463.51	10,220,429.60	21,785,502.68
待执行的亏损合同		506,425.75		506,425.75
其他	5,257,948.84			5,257,948.84
<b>合计</b>	<b>17,321,417.61</b>	<b>20,448,889.26</b>	<b>10,220,429.60</b>	<b>27,549,877.27</b>

(四十六) 递延收益

项目/类别	年初余额	期末余额	备注
<b>递延收益合计</b>	<b>285,328,782.28</b>	<b>285,286,804.40</b>	
<b>其中金额较大的明细如下:</b>			
牛场-以古煤矿补贴	6,250,000.00	6,250,000.00	与资产相关
大丫口水电站土地出让金返回款	22,064,000.00	22,064,000.00	与资产相关
龙川江一级电站财政贴息	2,006,802.84	1,923,186.12	与资产相关
云南省发展和改革委员会政府补贴款	1,400,000.00	1,350,000.00	与资产相关
煤矿瓦斯发电节能专项资金		1,010,000.00	与资产相关
煤矿安全改造资金	2,120,000.00	2,120,000.00	与资产相关
新能源公司原政府补助	28,546,400.04		
前期财政专项工作经费	2,000,000.00	2,000,000.00	
大姚县发展和改革局补助款		5,555,836.82	与资产相关
企业技术改造省级财政专项补贴资金		4,000,000.00	与资产相关
金太阳示范工程补助	9,813,600.00	9,813,600.00	与资产相关
老挝南丰项目“走出去”补助	100,000.00	-	
缅甸诺昌卡河“走出去”补助	300,000.00	300,000.00	与资产相关
昆明市财政局云南省“走出去”战略发展专项补助资金	650,000.00	650,000.00	与资产相关
2013 年对外经济技术合作项目专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
缅甸诺昌卡项目省预算内前期工作经费		1,500,000.00	与资产相关
财政厅商务厅对外合作专项资金		639,000.00	与资产相关
2014 年度“走出去”专项补助		150,000.00	与资产相关
跨越发展项目资金	8,241,118.35	8,241,118.35	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范补助资金		14,940,800.08	与资产相关
昆明市新型工业化发展专项资金补贴		515,199.92	与资产相关
固定资产投资贷款贴息		5,405,000.08	与资产相关
前期工程补助		500,000.00	与资产相关
昆明市发改委太阳能光伏项目		2,208,000.00	与资产相关
石林县工信委新型工业补贴		220,800.00	与资产相关
可再生能源补贴尾款		552,000.00	与资产相关
太阳能光伏发展专项补贴资金		1,839,999.92	与资产相关
2011 年可再生能源发展资金贴息款		1,104,000.00	与资产相关
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费		92,000.08	与资产相关
建筑光伏补贴清算资金		5,470,889.70	与资产相关
海装风电机组未来 5 年维护费		15,726,495.73	与资产相关
未实现售后租回损益	-820,039.14	-154,889.34	与收益相关
政府补助	107,927,559.52	82,642,678.60	与收益相关
2004 国债安全改造基金	288,164.27	266,532.10	与资产相关
芒角转厂改造	73,350.60	73,350.60	与资产相关
曲靖燃气公司管道燃气工程建设补助		33,961,634.93	与资产相关
鸡足山景区建设项目款	1,200,000.00	800,000.00	与资产相关
鸡足山山门项目补助资金	1,180,000.00	-	
苍山大索道前期经费	456,250.00	431,250.00	与资产相关
影视城摄影棚补助	5,280,000.00	5,160,000.00	与资产相关

项目/类别	年初余额	期末余额	备注
三塔崇圣寺旅游区建设补助	2,530,000.00	1,940,000.00	与资产相关
苍山国家地质公园建设资金	800,000.00	600,000.00	与资产相关
苍山遗产展示教育管理基地建设资金	2,327,100.00	2,327,100.00	与资产相关
售后回租递延收益	4,298,514.93	3,991,478.15	与收益相关
未实现售后回租损益	-2,932,248.10	-5,235,598.54	与收益相关
大理州苍山旅游景区服务中心	4,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关
前期工作经费	500,000.00	500,000.00	与收益相关
旅游发展专项基金	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
景点提升改造专项资金（森林公园）		2,000,000.00	与资产相关
排污工程专项资金（勐景来）		800,000.00	与资产相关
景点提升改造专项资金（勐景来）		550,000.00	与资产相关
财政厅党风廉政建设经费		10,000.00	与收益相关
财政厅拨付安全隐患专项资金		1,000,000.00	与收益相关
云南省核桃产业项目补助资金	695,472.72	570,648.24	与收益相关
创新企业研发平台资金	145,665.28	116,400.00	与收益相关
北京温室大棚补贴资金	17,656,189.89	16,464,404.25	与资产相关
扶持补助资金		929,000.00	与收益相关

(四十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	13,553,000,000.00	100%	2,500,000,000.00		16,053,000,000.00	100%
<b>合计</b>	<b>13,553,000,000.00</b>				<b>16,053,000,000.00</b>	

注：1、本公司根据云南省政府办公厅下发文件将财政拨 20 亿铁路建设资金转为实收资本；

2、根据云财建【2014】30 号文将财政拨 5 亿阜外医院项目建设资金转为实收资本。

(四十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,700,000,000.00	940,000,000.00		2,640,000,000.00
其他资本公积	3,736,852,307.21	885,041,770.78		4,621,894,077.99
其中：项目拨入	885,705,005.09			885,705,005.09
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	317,386,897.82	885,041,770.78		1,202,428,668.60
可供出售金融资产公允价值变动净额	2,376,271.28			2,376,271.28
其他	2,531,384,133.02			2,531,384,133.02
<b>合计</b>	<b>5,436,852,307.21</b>	<b>1,825,041,770.78</b>		<b>7,261,894,077.99</b>

1、本期增加数如下：

(1) 公司本年收到云南锡业集团有限公司的投资款 9.4 亿元计入资本公积。

(2) 子公司的少数股东投入增加的资本公积中本公司按持股比例应享有的部分本期增加 885,041,770.78 元。

(四十九) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	4,530,015.93	4,397,232.73	1,689,987.90	7,237,260.76
矿山维简费	394,868.60	625,456.33	712,220.87	308,104.06
<b>合计</b>	<b>4,924,884.53</b>	<b>5,022,689.06</b>	<b>2,402,208.771</b>	<b>7,545,364.82</b>

(五十) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	421,587,946.20	1,650,612.10		423,238,558.30
任意盈余公积	244,608.00			244,608.00
<b>合计</b>	<b>421,832,554.20</b>	<b>1,650,612.10</b>		<b>423,483,166.30</b>

注：本期增加数系按净利润 10%的比例计提形成。

(五十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	404,742,523.77	205,165,479.06
本年增加	240,303,002.31	212,477,566.40
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	240,303,002.31	212,477,566.40
其他调整因素		
本年减少	12,764,212.10	12,900,521.69
其中：本年提取盈余公积数	1,650,612.10	801,521.69
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数	11,113,600.00	12,099,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	632,281,313.98	404,742,523.80

注：公司本期上交 2013 年国有资本收益金 11,113,600.00 元。

(五十二) 少数股东权益

项目	年末余额	年初余额
少数股东权益	13,455,975,854.36	9,481,032,174.03
<b>合计</b>	<b>13,455,975,854.36</b>	<b>9,481,032,174.03</b>

(五十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	44,351,827,465.15	35,847,020,589.95
利息收入	224,465,123.50	231,673,740.77
投资收益	3,818,404,511.80	2,091,601,066.96
其他业务收入	410,370,349.65	127,285,050.13
<b>合计</b>	<b>48,805,067,450.10</b>	<b>38,297,580,447.81</b>

2、营业成本

项目	2014 年度	2013 年度
营业成本	43,537,104,045.71	34,596,372,851.38
利息支出	2,891,427,599.50	2,012,230,651.17
其他业务成本	135,406,692.26	64,333,092.11
<b>合计</b>	<b>46,563,938,337.47</b>	<b>36,672,936,594.66</b>

3、按行业分类营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	48,394,697,100.45	46,428,531,645.21	38,170,295,397.68	36,608,603,502.55
1.资源开发业	13,274,134,065.26	10,236,490,304.35	10,747,000,190.36	8,561,994,001.85
2.金融业	716,578,271.45	863,530.00	390,322,676.89	
3.旅游业	715,370,057.75	207,050,404.14	634,867,443.32	261,508,506.67
4.房地产业	1,009,889,685.87	840,059,131.62	773,473,536.25	682,720,810.37
5.商贸、劳务	32,454,259,896.62	32,252,640,675.60	25,383,432,998.20	25,125,198,309.57
6.利息收入	224,465,123.50	2,891,427,599.50	241,198,552.66	1,977,181,874.09
(2) 其他业务小计	410,370,349.65	135,406,692.26	127,285,050.13	64,333,092.11
<b>合计</b>	<b>48,805,067,450.10</b>	<b>46,563,938,337.47</b>	<b>38,297,580,447.81</b>	<b>36,672,936,594.66</b>

(五十四)销售费用

项目	本年金额	上年金额
1.包装费	1,553.76	150,127.07
2.运输费	76,225,252.05	59,967,037.34
3.装卸费	7,892,051.58	7,655,353.65
4.仓储保管费	2,176,377.98	1,773,274.43
5.保险费	-	314,805.46
6.展览费	341,548.72	980,836.60
7.广告费	64,697,255.67	8,201,177.49
8.销售服务费	6,548,528.33	8,498,365.81
9.职工薪酬	98,929,021.17	47,687,361.59
10.业务经费	16,430,644.73	6,196,318.76
11.委托代销手续费	1,321,694.30	1,233,929.00
12.折旧费	30,851,056.47	15,748,095.72
13.修理费	4,597,067.81	3,219,378.42
14.样品及产品损耗	1,166,950.38	575.00
15.其他	110,280,374.30	140,540,635.20
<b>合计</b>	<b>421,459,377.25</b>	<b>302,167,271.54</b>

(五十五)管理费用

项目	本年金额	上年金额
1.职工薪酬	393,437,767.73	238,971,358.86
2.保险费	3,720,038.93	22,989,994.45
3.折旧费	67,880,796.70	36,723,146.68
4.修理费	2,430,024.09	1,812,970.01
5.无形资产摊销	20,902,869.73	12,724,904.75
6.存货盘亏	-13,581,349.10	-14,801.50

项目	本年金额	上年金额
7.业务招待费	24,353,162.48	27,850,749.17
8.差旅费	19,984,980.53	16,060,964.72
9.办公费	22,353,831.53	18,486,455.49
10.会议费	5,621,039.56	6,107,650.12
11.聘请中介机构费	30,566,074.97	27,351,536.96
12.咨询费	9,576,242.15	25,448,320.72
13.研究与开发费	6,203,863.13	1,895,109.64
14.董事会费	4,346,470.19	2,137,912.20
15.排污费	3,013,715.67	972,327.98
16.其他	237,953,258.60	192,250,957.98
<b>合计</b>	<b>838,762,786.89</b>	<b>631,769,558.23</b>

(五十六) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	896,923,763.07	364,451,367.87
减：利息收入	344,935,603.62	91,016,132.91
减：融资收益	16,749,513.79	1,852,092.99
汇兑损失	5,680,143.62	17,051,479.65
减：汇兑损益	7,168,190.02	6,656,218.81
银行承兑汇票贴息	39,298,203.40	48,051,454.63
手续费支出	112,347,992.06	77,181,709.88
其他	57,678,758.23	11,592,757.68
<b>合计</b>	<b>743,075,552.95</b>	<b>418,804,325.00</b>

(五十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	352,606,873.09	53,608,147.18
存货跌价损失	23,056,010.99	-3,608,757.10
可供出售金融资产减值损失	0	
长期股权投资减值损失	0	
固定资产减值损失	188,347,587.85	72,840,342.73
在建工程减值损失	57,122,131.81	
无形资产减值损失	0	
商誉减值损失	0	
短期委托贷款减值准备	45,725,670.91	22,648,293.07
定向投资减值准备	-31,644,000.00	-18,156,000.00
长期委托贷款减值准备	33,791,571.44	18,704,493.51
发放贷款与垫款减值损失	15,877,500.00	
其他减值准备损失	5,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>689,883,346.09</b>	<b>146,036,519.39</b>

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,001,300.00	3,586,093.33
<b>合计</b>	<b>52,001,300.00</b>	<b>3,586,093.33</b>

(五十九) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,436,788.84	2,711,677.63
处置长期股权投资产生的投资收益	300,589.09	9,193,000.00
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	108,506.73	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,475,631.85	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益		
<b>合计</b>	<b>9,321,516.51</b>	<b>11,904,677.63</b>

(六十) 营业外收入

1. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
1、非流动资产处置利得合计	8,576,395.06	10,766,620.02
其中：固定资产处置利得	8,576,395.06	285,139.22
无形资产处置利得		37,954.96
在建工程处置利得		1,881,419.83
其他		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		
4、政府补助	505,339,765.18	301,938,136.68
5、盘盈利得		75,055.97
6、捐赠利得	936,669.00	691,155.10
7、违约赔偿收入		4,750,494.69
8、其他	466,885,558.97	32,194,336.83
<b>合 计</b>	<b>981,738,388.21</b>	<b>341,853,693.28</b>

注：其他中主要是根据公司与汉能控股集团有限公司达成的协议约定，收到补偿金 436,816,004.49 元。

2. 政府补助明细：

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
高新区管委会补贴	871,788.55	与收益相关
经开区 2013 年企业生产扶持资金款	20,000.00	与收益相关
计算机软件著作权登记补贴	9,000.00	与收益相关
2013 年企业扶持资金	117,600.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
威士电力 GZS 气象管理系统 V1.0 奖励	50,000.00	与收益相关
科技型中小企业融资服务、上市扶持项目	200,000.00	与收益相关
高新区非国有企业"就近就地吸纳安置劳动者就业奖励"	300.00	与收益相关
风险设备补偿款--华宁县财政局	100,000.00	与收益相关
财政厅老挝南丰河项目“走出去”补助	100,000.00	与收益相关
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	3,400,000.00	与收益相关
固定资产投资奖励	10,000.00	与收益相关
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	22,400.08	与收益相关
固定资产投资贷款贴息	234,999.92	与收益相关
建筑光伏补贴清算资金	99,110.30	与收益相关
省地方财政库补贴转收入	1,000,000.00	与收益相关
会泽风电项目前期工程补贴	2,000,000.00	与收益相关
收到昆明市科学技术局 2MW 高原型风电机组研究开发款	700,000.00	与收益相关
收到泸西县财政局新建达标企业奖励资金	100,000.00	与收益相关
收石林工信局 2013 年度新上规企业奖励资金	50,000.00	与收益相关
收到财政局扶持资金及法人奖励资金	87,000.00	与收益相关
2013 年限上企业社会消费品零售促进工作补助经费	50,000.00	与收益相关
龙川江一级电站项目借款财政贴息	83,616.72	与收益相关
临沧工业园区产业发展扶持资金	131,000.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范补助资金	649,599.92	与收益相关
云南省工业及信息化委员会枯水期超发电量奖励	2,880,000.00	与收益相关
昆明市发改委太阳能光伏项目	96,000.00	与资产相关
石林县工信委新型工业补贴	9,600.00	与收益相关
可再生能源补贴尾款	24,000.00	与收益相关
太阳能光伏发展专项补贴资金	80,000.08	与收益相关
2011 年可再生能源发展资金贴息款	48,000.00	与收益相关
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	3,999.96	与收益相关
嘎洒温泉小镇旅游产业开发专项财政补助	26,000,000.00	与资产相关
收到西山区税务局 2014 年创建节水小区经费补助	5,000.00	与收益相关
云南省环保局环保专项资金	86,666.64	与收益相关
污水深度处理拨款	787,500.00	与收益相关
35 万吨锅炉脱硫项目拨款	85,714.32	与资产相关
节能降耗专项拨款	125,000.04	与收益相关
2013 先进工作小组表彰奖励	30,000.00	与收益相关
财政奖励资金	108,333.00	与收益相关
2012 年节能技术改造财政奖励资金	99,999.96	与资产相关
2013 年林化及林下资源开发项目省级资金	99,999.96	与资产相关
碱回收锅炉电除尘修理项目	200,000.00	与资产相关
国际金融组织贷款财政贴息资金	1,969,300.00	与收益相关
工业和信息产业支持资金	1,500,000.00	与收益相关
2014 年新型工业化发展专项资金补助	3,000,000.00	与收益相关
技术创出人才培养	60,000.00	与收益相关
专利转化项目经费补助	60,000.00	与资产相关
县政府科技奖励资金	10,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
工业信息产业监管补助	20,000.00	与收益相关
能源节约利用专项资金	1,200,000.00	与收益相关
森林植被恢复费	24,000,000.00	与收益相关
13 年林业贷款贴息资金	4,046,300.00	与收益相关
石油价格补贴	2,467,800.00	与收益相关
劳密企业贷款贴息	124,708.33	与收益相关
劳动就业局转入 14 年社会保险补贴	272,311.00	与收益相关
外国政府贷款项目财政贴息	200,000.00	与收益相关
2012 年中央财政森林抚育补贴资金	3,705,000.00	与收益相关
财政转思茅松优质种业基地技术专项资金	50,000.00	与资产相关
2013 中央森林抚育补贴	6,490,600.00	与资产相关
林业贷款贴息资金	1,500,000.00	与收益相关
工信部补助	222,222.22	与收益相关
高新技术开发区孵化器管理中心补助	150,480.00	与收益相关
高新技术产业开发区管理委员会政府补助	500,000.00	与收益相关
曲靖市中心城区天然气工程建设	1,241,913.14	与资产相关
工商局奖励资金	100,000.00	与收益相关
工业跨越发展专项资金	150,000.00	与收益相关
外贸企业贴息资金	800,000.00	与收益相关
安全生产专项资金	60,000.00	与收益相关
2013 年农博会奖金	3,000.00	与收益相关
财政补贴	385,000,000.00	与收益相关
生产扶持基金	373,882.78	与收益相关
酒店业发展奖励经费	3,000,000.00	与收益相关
申世补助（感通景区环境整治经费，苍山服务设施建设经费）	200,000.00	与收益相关
苍山地质公园“申世”标识标牌制作安装经费补助	600,000.00	与收益相关
特种设备经费	20,000.00	与资产相关
安全演习活动经费	24,502.00	与收益相关
洱海游船服务标准化	55,498.00	与收益相关
国家级标准化费用	50,000.00	与收益相关
洱海资源保护经费	820,883.98	与收益相关
苍山大索道前期经费	25,000.00	与资产相关
递延收益-影视城摄影棚补助	120,000.00	与资产相关
三塔崇圣寺旅游区建设补助	590,000.00	与资产相关
苍山国家地质公园建设资金	200,000.00	与资产相关
蝴蝶泉 2014 年省级服务业综合项目试点补贴	1,000,000.00	与收益相关
人民日报创作基地工作经费	30,000.00	与收益相关
旅投 2013 年度的融资奖励	40,000.00	与收益相关
免税收入	914.43	与收益相关
鸡足山山门停车场及旅游服务设施综合配套项目（贷款贴息）	1,688,000.00	与资产相关
《悠悠西洱河》一书出版专项经费补助	100,000.00	与收益相关
智能化旅游电子平台开发费	400,000.00	与资产相关
集团企业债发行奖励	105,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
其他奖励	1,000.00	与收益相关
云南省科技条件平台建设计划科技经费	29,265.28	与收益相关
北京苗木基地温室大棚建设补贴	1,191,785.64	与资产相关
花卉营养液及其制备方法项目专利资助费	2,500.00	与资产相关
省级核桃产业项目补助资金	124,824.48	与资产相关
收五华区财政拨款 2012 年扶优扶强资金	60,600.00	与收益相关
分配财政奖励款	1,675,750.00	与收益相关
扶持补助资金	1,571,000.00	与收益相关
收商委专项金补贴	1,390,000.00	与收益相关
专利奖励	5,340.00	与资产相关
西双版纳印奇果(美藤果)高产栽培综合配套技术推广示范	250,000.00	与资产相关
博览会参补贴展	2,945.28	与资产相关
2012 年云南省科技计划项目经费(星油藤开发与产业化)	140,000.00	与资产相关
2012 年省级战略性新兴产业发展专项基金	3,500,000.00	与收益相关
2012 年油茶等其他木本油料产业发展资金	700,000.00	与收益相关
2012 年新增前期费	2,000,000.00	与资产相关
2013 年云南省科技计划项目经费(印奇果开发与产业化示范)	980,000.00	与资产相关
2012 年高原特色农业项目资金(星油藤产业化发展项目)	50,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展专项资金(资金用途:美藤果油微胶囊化技术的产业化及后端产品开发)	1,000,000.00	与资产相关
专利补助	5,340.00	与资产相关
种苗补助	584,666.68	与资产相关
大型丛生竹苗良种繁育基地建设项目	313,999.92	与资产相关
龙竹碳汇造林项目建设	200,000.04	与资产相关
云南龙竹碳汇方法学开发与碳汇示范项目	212,600.00	与资产相关
勐象竹业、龙竹优质种业基地	50,000.00	与资产相关
厂房补助	17,777.76	与资产相关
政府补助	76,824.77	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>505,339,765.18</b>	

2.政府补助明细:

项 目	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	190,284,632.00	与收益相关
生产扶持基金	405,600.00	与收益相关
曲靖市中心城区天然气工程补助金	1,292,432.15	与资产相关
工业和信息化部电子商务集成创新试点项目补助资金	777,777.78	与资产相关
收到州林业局 2008 年竹苗繁育资金补助	3,333.31	与收益相关
收到集团公司转拨省科技厅经费	20,000.14	与收益相关
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	166,666.68	与收益相关
收到种苗基地补助费	150,000.16	与收益相关
勐海县种苗补助(4.5 万亩造林)	399,999.98	与资产相关
勐腊县种苗补助(4.5 万亩造林)	159,999.98	与资产相关
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	39,999.98	与收益相关
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	159,999.98	与收益相关

项 目	上年发生额	与资产相关/与收益相关
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	400,000.09	与资产相关
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	110,000.11	与收益相关
收生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	82,499.90	与收益相关
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	74,000.02	与收益相关
景洪市种苗补助（4.5 万亩造林）	110,000.02	与收益相关
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	39,999.98	与收益相关
收种苗补助费	8,000.12	与收益相关
收州工信委 2010 年州级企业技术中心资金	79,999.99	与收益相关
厂房补助	17,777.76	与收益相关
10 万亩龙竹碳汇造林项目建设补助	199,999.95	与收益相关
西双版纳州林业局农超对接会补助	1,000.00	与收益相关
高新区管委会补贴	20,000.00	与收益相关
2013 年限上企业社会消费品零售促进工作补助经费	50,000.00	与收益相关
省级工业跨越发展专项资金	1,558,881.65	与收益相关
龙川江一级电站项目借款财政贴息	83,616.72	与收益相关
临沧工业园区产业发展扶持资金	162,400.00	与收益相关
煤矿安全改造资金	200,000.00	与收益相关
太阳能光电建筑应用示范补助资金	649,600.00	与收益相关
昆明市发改委太阳能光伏项目	22,400.00	与收益相关
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	260,000.00	与收益相关
石林县工信委新型工业补贴	96,000.00	与收益相关
前期工程补助	9,600.00	与收益相关
可再生能源补贴尾款	24,000.00	与收益相关
太阳能光伏发展专项补贴资金	80,000.00	与收益相关
2011 年可再生能源发展资金贴息款	48,000.00	与收益相关
2012 年省级重点招商项目前期工作专项经费	3,999.96	与收益相关
可再生能源发展资金	2,000,000.00	与资产相关
2013 年省预算内前期工作经费	140,000.00	与收益相关
营业税金退还	2,043,576.33	与收益相关
林地提升改造基金	1,200,000.00	与资产相关
国家级标准化费用	168,016.60	与收益相关
洱海清洁营运标准化体系建设项目经费	28,188.00	与收益相关
洱海资源保护费奖励	858,789.83	与收益相关
苍山大索道前期经费	25,000.00	与收益相关
递延收益-影视城摄影棚补助	120,000.00	与收益相关
三塔崇圣寺旅游区建设补助	590,000.00	与收益相关
苍山国家地质公园建设资金	200,000.00	与收益相关
收到市财政拨 2013 年旅游招商项目宣传经费补助	300,000.00	与收益相关
大理-成都航线补助	2,410,000.00	与收益相关
鸡足山山门停车场及旅游服务设施综合配套项目（贷款贴息）	2,286,000.00	与收益相关
应收省科技厅智能化旅游电子平台开发费	500,000.00	与收益相关
老挝矿区安全生产隐患治理专项资金	400,000.00	与收益相关
嘎洒温泉小镇旅游产业开发	20,000,000.00	与资产相关
景洪市财政局外贸贴息专项	493,000.00	与收益相关

项 目	上年发生额	与资产相关/与收益相关
年产 5000 吨出口蔬菜保鲜加工生产基地建设财政扶持补助	500,000.00	与收益相关
云南省核桃产业项目补助资金	591,647.18	与收益相关
创新企业研发平台资金	69,254.95	与收益相关
北京温室大棚补贴资金	1,191,785.64	与资产相关
花卉产业发展专项资金	350,000.00	与收益相关
云南省知识产权局 2013 年第四批专利资助费	1,570.00	与收益相关
广南基地—优质特色绿化苗木生产基地 V、VI 区提水灌溉工	1,914,000.00	与资产相关
2013 年度云南省地方特色产业中小企业发展资金	3,000,000.00	与收益相关
昆明市经开区生产扶持资金	17,872,500.00	与收益相关
林木良种补贴试点资金	450,000.00	与收益相关
污水深度处理拨款(递延收益科目下)	787,500.00	与收益相关
35 万吨锅炉脱硫项目拨款(递延收益科目下)	85,714.32	与收益相关
节能降耗专项拨款(递延收益科目下)	125,000.04	与收益相关
云南省环保局环保专项资金(递延收益科目下)	86,666.64	与收益相关
2013 年市级工业发展专项资金(第二批)	1,000,000.00	与收益相关
2013 年企业技术改造省级财政专项补贴资金	4,700,000.00	与资产相关
中小企业国际市场开拓资金	14,400.00	与收益相关
景谷县财政局 2013 年(第一批)省级节能降耗专项资金	1,800,000.00	与资产相关
2013 年度省级工业跨越发展专项资金(上半年增产促销补助)	370,000.00	与收益相关
表彰 2012 年度先进企业奖励金	40,000.00	与收益相关
2012 年度国际金融组织贷款财政贴息资金预算	2,090,000.00	与收益相关
2011 年度主要污染减排专项资金	40,000.00	与收益相关
林业局转入第一、二批森林抚育试点补贴资金	475,000.00	与收益相关
振太乡林业站转入低产林改造补助资金	188,100.00	与收益相关
2012 年第一批中央财政森林抚育试点补贴资金	2,470,000.00	与收益相关
林业局转入低效林改造补助资金	400,000.00	与收益相关
2012 年燃油补助	1,474,800.00	与收益相关
普洱市财政局下达 2013 年中央科技成果转化项目资金	600,000.00	与收益相关
2013 年成品油补贴	2,467,800.00	与收益相关
外国贷款项目财政贴息资金	200,000.00	与收益相关
2012 年 3-4 季度劳动密集企业贷款贴息	67,608.74	与收益相关
森林植被恢复费	24,000,000.00	与收益相关
收省工信委微软合作项目经费补助	500,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>301,938,136.68</b>	

(六十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	9,295,138.03	5,088,037.79
其中：固定资产处置损失	9,295,138.03	559,048.26
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		4,528,989.53
债务重组损失		
非货币性资产交换损失	109,069.30	

项目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠	17,222,741.66	10,211,757.00
其他	42,882,217.22	3,752,830.40
<b>合计</b>	<b>69,509,166.21</b>	<b>19,052,625.19</b>

(六十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	109,519,139.28	83,976,697.83
递延所得税调整	-9,184,949.08	-7,503,894.54
其他		
<b>合计</b>	<b>100,334,190.20</b>	<b>76,472,803.29</b>

(六十三) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况：

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>306,871,287.88</b>		<b>306,871,287.88</b>	<b>-459,304,514.36</b>		<b>-459,304,514.36</b>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	119,174,974.55		119,174,974.55	-83,133,702.26		-83,133,702.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
<b>小计</b>	<b>119,174,974.55</b>		<b>119,174,974.55</b>	<b>-83,133,702.26</b>		<b>-83,133,702.26</b>
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	187,696,313.33		187,696,313.33	-376,170,812.10		-376,170,812.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-			
<b>小计</b>	<b>187,696,313.33</b>		<b>187,696,313.33</b>	<b>-376,170,812.10</b>		<b>-376,170,812.10</b>
<b>其他综合收益合计</b>	<b>306,871,287.88</b>	-	<b>306,871,287.88</b>	<b>-459,304,514.36</b>		<b>-459,304,514.36</b>

2. 其他综合收益各项目的调节情况：

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-923,747.70	-82,209,954.56	-83,133,702.26	202,308,676.81	119,174,974.55
可供出售金融资产公允价值变动损益	26,517,015.70	-402,687,827.80	-376,170,812.10	563,867,125.43	187,696,313.33
<b>合计</b>	<b>25,593,268.00</b>	<b>-484,897,782.36</b>	<b>-459,304,514.36</b>	<b>766,175,802.24</b>	<b>306,871,287.88</b>

(六十四) 租赁

1. 最低租赁收款额（融资租赁出租人）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	333,858,338.84
1年以上2年以内（含2年）	269,550,541.22

剩余租赁期	最低租赁收款额
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	72,079,127.50
3 年以上	3,122,205.00
<b>合计</b>	<b>678,610,212.56</b>

截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团未实现融资收益余额为 60,355,880.47 元。

#### 2. 融资租入固定资产 (融资租赁承租人)

项目	年末余额	年初余额
原值合计	695,514,456.96	695,514,456.96
其中: 机器设备	695,514,456.96	695,514,456.96
累计折旧合计	203,903,665.80	116,402,471.11
其中: 机器设备	203,903,665.80	116,402,471.11
减值准备合计		
其中: 机器设备		
账面价值合计	491,610,791.16	579,111,985.85
其中: 机器设备	491,610,791.16	579,111,985.85

#### 3. 最低租赁付款额 (融资租赁承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	476,082,096.99
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	463,616,584.45
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	951,145,465.12
3 年以上	
<b>合计</b>	<b>1,890,844,146.56</b>

截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团未确认融资费用余额为 40,764,238.93 元。

#### 4. 重大的经营租赁最低租赁付款额 (经营租赁承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	19,598,200.14
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	19,977,011.49
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	10,000,000.00
3 年以上	170,000,000.00
<b>合计</b>	<b>219,575,211.63</b>

### (六十五) 合并现金流量表相关事项说明

#### 1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	239,434,250.71	241,205,956.59
加: 资产减值准备	689,883,346.09	146,036,519.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	630,545,179.14	396,746,325.36
无形资产摊销	42,637,550.14	24,444,311.61

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	48,513,467.58	44,107,079.05
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）	718,742.97	-5,678,582.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-52,001,300.00	-3,586,093.33
财务费用（收益以“-”号填列）	896,923,763.07	2,403,029,143.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,321,516.51	-375,374,069.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,045,896.30	-11,183,044.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,860,947.22	896,523.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,274,107,152.85	-389,648,589.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,554,020,819.90	-1,832,293,809.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,948,404,484.83	2,324,927,385.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,598,425,046.19	2,963,629,055.69
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	13,641,297,418.45	10,563,391,486.28
减：现金的期初余额	10,563,391,486.28	6,857,891,040.82
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	3,077,905,932.17	3,705,500,445.46

## 2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	13,641,297,418.45	10,563,391,486.28
其中：库存现金	8,087,163.56	5,896,504.95
可随时用于支付的银行存款	13,012,220,356.66	9,373,614,888.12
可随时用于支付的其他货币资金	620,989,898.23	1,183,880,093.21
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	13,641,297,418.45	10,563,391,486.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、或有事项的说明

(一) 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)	担保类型
一、集团内			

担保单位	被担保单位	担保金额(万元)	担保类型
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	1,287,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	5,515,400,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	1,183,880,100.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	370,320,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省林业投资有限公司	75,273,500.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	2,132,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	2,000,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	110,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	247,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	中视云投文化产业投资有限公司	50,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省医疗投资管理有限公司	96,300,000.00	保证担保
<b>云投集团提供担保小计</b>		<b>13,067,173,600.00</b>	
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	900,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	900,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	1,200,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	60,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	70,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	100,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能源达进出口有限公司	150,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能源达进出口有限公司	50,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能源达进出口有限公司	27,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南云电投滇东煤业有限公司	65,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	400,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	会泽云能投新能源开发有限公司	360,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	泸西县云电投风电开发有限公司	370,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	临沧云投粤电水电开发有限公司	190,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司	70,000,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	160,533,100.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	943,500,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	487,134,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	411,000,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司	44,800,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	临沧云投粤电水电开发有限公司	20,298,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	临沧云投粤电水电开发有限公司	86,700,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	180,000,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	临沧云投粤电水电开发有限公司	96,900,000.00	保证担保
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	40,000,000.00	保证担保
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	11,000,000.00	保证担保

担保单位	叔担保单位	担保金额(万元)	担保类型
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	28,500,000.00	保证担保
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	205,000,000.00	保证担保
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	114,000,000.00	保证担保
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	74,930,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	100,000,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	90,000,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司	40,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	玉溪东方煤业	23,000,000.00	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	30,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	80,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南电投对外能源合作开发有限公司	244,760,000.00	保证担保
<b>能投集团提供担保小计</b>		<b>9,224,055,100.00</b>	保证担保
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	192,600,000.00	保证担保
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	150,000,000.00	保证担保
云南省医疗投资管理有限公司	云南正脉医疗投资有限公司	40,000,000.00	保证担保
<b>医投公司提供担保小计</b>		<b>382,600,000.00</b>	保证担保
云南省旅游投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	196,500,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	大理旅游集团	68,780,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	金孔雀旅游集团	50,000,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	大理旅游集团	30,000,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	宾川鸡足山公司	38,477,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	大理旅游集团	50,000,000.00	保证担保
云南省旅游投资有限公司	宾川鸡足山公司	74,583,000.00	保证担保
<b>旅投公司提供担保小计</b>		<b>558,340,000.00</b>	
云南铁路投资有限公司	云南铁恒维实业发展有限公司	350,000,000.00	保证担保
云南铁路投资有限公司	滇西铁路有限责任公司	356,850,000.00	保证担保
云南铁路投资有限公司	滇南铁路有限责任公司	135,000,000.00	
<b>铁投公司提供担保小计</b>		<b>841,850,000.00</b>	
云南云投生态环境科技股份公司	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	702,957.87	保证担保
<b>集团内担保小计</b>		<b>24,074,721,657.87</b>	
<b>二、集团外</b>			
云南省投资控股集团有限公司	云南华能澜沧江水电有限公司	1,570,000,000.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	中寮矿业开发投资有限公司	19,581,600.00	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	十四冶建设集团有限公司	500,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	100,000,000.00	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	国电宣威发电有限公司	108,800,000.00	保证担保
云南云投生态环境科技股份公司	昆明新都置业有限公司	16,939,874.53	保证担保
<b>集团外担保小计</b>		<b>2,315,321,474.53</b>	
<b>合计</b>		<b>26,390,043,132.40</b>	

注：1、2005 年 10 月财政部与亚行、法国开发署签订《贷款协议》，借款 7.187 亿元，款项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，截至 2014 年 12 月 31 日，对滇西公司担保余额为 3.5685 亿元。本期对恒维公司担保 3.55 亿元，对滇南公司担保 1.35 亿元。

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，该公司为云景林纸提供生产辅料，目前生产正常。

(二)截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1. 云南滇东云电投煤业有限公司未决诉讼

本公司的四级子公司云南滇东云电投煤业有限公司涉及 5 件诉讼案, 共诉对方欠款合计 90,053,227.43 元, 云南滇东云电投煤业有限公司已计提坏账准备合计 15,375,710.81 元。其中诉云南顺峰矿业有限公司合同纠纷案、诉宣威市云翔矿业有限公司合同纠纷案及诉云南省宣威燃料有限公司合同纠纷案已取得判决书或调解书, 判决上述三家公司在一定期限内还款, 截止 2014 年 12 月 31 日尚未执行终结, 预计未来现金流量现值存在不确定性; 其中诉柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司合同纠纷案和诉毕节市弘宇矿贸有限责任公司合同纠纷案截止 2014 年 12 月 31 日尚在进行中, 预计未来现金流量现值存在不确定性。

2. 云南能源达进出口有限公司未决诉讼

本公司四级子公司云南能源达进出口有限公司诉云南泰耀实业集团有限公司合同纠纷案, 涉及金额包括本公司向云南泰耀实业集团有限公司支付的货款、预付款及保证金共计人民币 23,830.00 万元, 其中: 关于 2500 万元的诉讼已于 2014 年 11 月 19 日由昆明市中级人民法院作出 (2014) 昆环民初字第 30 号《民事调解书》, 现已进入执行程序, 截止 2014 年 12 月 31 日尚未执行终结, 预计未来现金流量现值存在不确定性; 剩余 21,330 万元的诉讼截止 2014 年 12 月 31 日尚在进行中。上述欠款共计提坏账准备 1,191.50 万元。

2. 云南云投生态环境科技股份有限公司未决诉讼

(1) 本公司的二级子公司云南云投生态环境科技股份有限公司 (“以下简称绿大地”) 于 2014 年 5 月 15 日至 2015 年 3 月 24 日, 陆续收到昆明市中级人民法院民事虚假陈述责任纠纷 88 起案件的《应诉通知书》、《民事起诉状》及《云南省昆明市中级人民法院民事传票》, 原告 88 人以“证券虚假陈述责任纠纷”为由分别向昆明市中级人民法院提起诉讼, 要求绿大地、何学葵及蒋凯西或瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 赔偿因虚假陈述给原告造成的损失 16,175,305.2 元, 84 份《民事判决书》, 判决绿大地为被告或公司及何学葵、蒋凯西为被告或公司及何学葵为被告的损失金额, 赔偿原告损失和案件受理费部分共计 506,425.75 元, 绿大地已按上述金额预计了相关损失。因“证券虚假陈述责任纠纷”已起诉公司或公司、何学葵及蒋凯西或瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 及公司的案件尚有 2 起已开庭审理未判决、2 起未开庭审理未判决, 后续是否还会增加“证券虚假陈述责任纠纷”的民事诉讼案件数量和涉及的金额不确定, 同时绿大地争取由其他当事人承担赔偿责任事宜具有不确定性, 对公司本期利润和期后利润的影响具有不确定性。

(2) 2011 年 11 月 28 日, 绿大地前控股股东何学葵与本公司签订了《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》(以下简称“《股份转让协议》”)。2012 年 2 月 23 日, 绿大地与何学葵签订《借款合同》约定: 本公司代何学葵支付《股份转让协议》中第三条“付款安排及付款方式”中第(1)、(3)、(4)项款项后, 本公司应支付给何学葵的股份转让款 50,392,340.78 元无息借与绿大地, 借款期限至 2014 年 3 月 16 日。同时双方特别约定: 针对《股份转让协议》第三条中的第(2)项“甲方(何学葵)因涉嫌欺诈发行股票一案的刑事判决罚金(如有)”以及第(5)项“向绿大地补偿经法院生效判决认定的, 甲方在绿大地上市后侵占、挪用或虚增绿大地资产套现的金额(如有)”等款项支付存在不确定性甲方承诺上述金额如有发生或经法院判决认定, 同意直接冲抵本合同确定的借款金额。前述《借款合同》第七条还约定: 乙方(绿大地)未按第六条约定还款的, 自逾期之日起, 就逾期部分应按中国人民银行公布实施同期贷款利率的 2 倍向甲方(何学葵)支付违约金。

绿大地公司认为《借款合同》第七条约定的绿大地公司应承担违约金的条件客观上并不存在, 并且, 何学葵在绿大地公司上市后侵占、挪用或虚增申请人资产套现的有关事实和金额仍在调查和核实中, 款项支付存在不确定性, 《借款合同》约定的还款金额亦尚未确定, 绿大地公司对何学葵不负有《借款合同》第七条约定的承担逾期还款违约责任为由向昆明仲裁委员会提起仲裁申请, 2015 年 4 月 2 日, 绿大地公司收到昆明仲裁委员会受理案件通知书(昆仲受字(2015)03200 号), 已决定予以受理。其最终裁定结果对绿大地公司本期利润的影响存在不确定性

(三)除存在上述或有事项外, 截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2015 年 1 月 16 日, 能投公司子公司临沧云投粤水电开发有限公司第一次临时董事会审议通过《关于公司股东变更的议案》, 同意股东云南省电力投资有限公司用持有的临沧云投粤水电开发有限公司 51%的股权置换广东电力发展股份有限公司持有威信云投粤电扎西能源有限公司部分股权, 即云南省电力投资有限公司用持有的公司 20,220.99 万元资本金(对应 51%的股权)与广东电力发展股份有限公司将持有的威信云投粤电扎西能源有限公司 24,878.19 万元的资本金(对应 14.34%的股权)置换。根据国资管理部门备案的评估结果进行等价备案, 同意临沧云投粤水电开发有限公司股东及股权结构由云南省电力投资有限公司持股 51%、广东电力发展股份有限公司持股 49%变更为广东电力发展股份有限公司持股 100%。上述事项将导致本公司丧失对子公司临沧云投粤水电开发有限公司的控制, 2015 年将不再纳入合并范围。

除上述事项外, 截止本报告日, 本集团无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
云南省人民政府国有资产监督管理委员会				100.00	100.00

2. 子企业

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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。	500,000,000.00	95.00	95.00
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。	8,421,470,000.00	90.7953	90.7953
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品、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	11,659,997,623.80	83.08	83.08
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。	420,000,000.00	89.21	89.21
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	84,334,647.30	89.21	89.21
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。	234,767,200.00	74.12	74.12
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。	500,000,000.00	95.00	95.00
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	1,010,000,000.00	100.00	100.00
云投文化发展（北京）有限公司	北京	酒店投资；建设及运营管理；酒店用品经营	5,000,000.00	100.00	100.00
中视云投文化产业投资有限公司	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	100,000,000.00	60.00	60.00
云南云投中油油品销售有限公司	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	70,000,000.00	60.00	60.00
普洱双木生物科技有限公司	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	1,000,000.00	100.00	100.00

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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	16,815,366.00	100.00	100.00
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	980,000,000.00	51.00	51.00
云南泰兴矿业有限公司	昆明市	矿产品、建筑材料、橡胶及制品、化工产品及原材料、农副土特产、五金交电、服装、鞋、帽、百货、日用化学品、电子科技产品、计算机设备、皮革制品、塑料及其制品、纺织品、针织品、光学仪器、汽车配件、摩托车配件、纸张、办公设备、文化用品、照相器材、水产品、机械设备；进出口贸易；茶座，预包装食品、散装食品的批发兼零售	46,666,667.00	90.00	90.00
云投旺世融资租赁有限公司	北京市	机械设备租赁；融资租赁；汽车租赁；资产管理；投资管理；企业策划；市场调查；销售机械设备、建筑材料、电子产品、工艺品	200,000,000.00	80.00	80.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	昆明市	植物种苗工厂化生产、市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护、工程技术咨询、观赏植物及盆景的生产、销售及租赁、生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广、植物科研、培训、示范推广、工艺美术品、花木制品、塑料制品、陶瓷制品的生产及销售；园林机械、园林资材的销售；项目投资	274,870,533.00	20.05	20.05
云南云投股权投资基金管理有限公司	昆明市	发起和建立股权投资企业，募集股权投资基金；委托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务；经批准或登记机关许可的其他有关业务	30,000,000.00	100.00	100.00
云南天景房地产开发有限公司	昆明市	房地产开发经营	400,000,000.00	80.00	80.00
云南石化燃气有限公司	昆明市	润滑油、汽车零配件、日用百货、农用物资的销售；钢材销售、蔬菜销售，煤炭的储存及销售等	905,909,061.97	100.00	100.00
云投国际（香港）有限公司	香港		35,000,000.00	100.00	100.00
云南云投创新投资中心（有限合伙）	昆明市	在国家允许的范围内，以所募集的股权投资基金进行股权投资，具体投资方式包括新设立企业、向已设立企业投资、接受已设立企业投资者股权转让以及国家法律法规允许的其他方式；为所投资企业提供管理咨询	942,650,000.00	99.931	99.931

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十九）长期股权投资披露的相关信息。

(二) 关联交易

1. 提供资金

报表项目	企业名称	本期发生额	借款本金
云南华电怒江水电开发有限公司	本公司联营企业	项目资金借款	342,528,000.00
三峡金沙江云川水电开发有限公司	本公司联营企业	项目资金借款	750,000,000.00
云南能投居正产业投资有限公司	本公司联营企业	项目资金借款	45,000,000.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	本公司联营企业	项目资金借款	5,500,000.00
<b>合计</b>			<b>1,143,028,000.00</b>

2. 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	云南华电怒江水电开发有限公司	28,198,214.67	14,192,257.73
利息收入	三峡金沙江云川水电开发有限公司	7,625,000.00	
利息收入	云南居正投资有限公司	764,986.11	
利息收入	迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	391,900.00	327,390.07
<b>合计</b>		<b>36,980,100.78</b>	<b>14,519,647.80</b>

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	50,000,000.00	2014/6/19	2015/6/19	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	50,000,000.00	2014/6/5	2015/6/5	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	100,000,000.00	2014/5/30	2015/5/30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	100,000,000.00	2014/6/19	2015/6/19	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	100,000,000.00	2014/6/19	2015/6/19	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	80,000,000.00	2014/4/30	2015/4/30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	100,000,000.00	2014/4/23	2015/4/23	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	20,000,000.00	2014/5/13	2015/5/13	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	257,000,000.00	2013/2/27	2021/2/27	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	30,000,000.00	2014/2/28	2015/2/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	200,000,000.00	2014/4/11	2015/4/11	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	50,000,000.00	2014/1/24	2015/1/24	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	100,000,000.00	2014/2/17	2018/8/17	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	50,000,000.00	2014/10/29	2017/10/29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	450,000,000.00	2009/9/30	2017/9/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	450,000,000.00	2009/10/9	2017/9/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	270,000,000.00	2009/9/29	2017/9/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	240,000,000.00	2009/9/29	2017/9/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	240,000,000.00	2009/10/10	2017/9/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	270,000,000.00	2009/10/10	21017/9/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	1,280,400,000.00	2009/11/6	2019/12/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	1,000,000,000.00	2011/1/28	2018/1/28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	620,000,000.00	2012/8/27	2017/6/30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	332,000,000.00	2007/8/31	2032/8/31	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	363,000,000.00	2007/8/31	2032/8/30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	22,474,800.00	2010/10/29	2015/10/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	29,713,700.00	2012/3/27	2017/1/15	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	20,947,400.00	2012/7/11	2017/5/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	50,000,000.00	2012/4/17	2017/4/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	60,000,000.00	2012/7/11	2017/10/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	28,929,700.00	2012/8/2	2017/8/2	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	25,000,000.00	2013/4/9	2016/4/9	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	169,000,000.00	2013/11/15	2015/11/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	31,000,000.00	2014/1/10	2016/1/10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	303,204,500.00	2013/6/19	2019/8/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	58,000,000.00	2014/2/11	2015/2/10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	83,330,000.00	2014/3/18	2015/3/17	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	114,280,000.00	2014/9/26	2015/3/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	94,000,000.00	2014/10/23	2015/10/22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸公司有限公司	94,000,000.00	2014/10/23	2015/10/22	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	3,320,000.00	2010/9/28	2018/9/27	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	38,000,000.00	2013/2/25	2015/2/25	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	10,000,000.00	2013/4/24	2015/4/24	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	84,000,000.00	2013/3/15	2019/3/14	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	45,000,000.00	2014/5/8	2015/5/7	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	20,000,000.00	2014/5/23	2015/5/22	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	70,000,000.00	2014/10/14	2016/4/14	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	40,000,000.00	2014/10/31	2015/10/31	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气有限公司	60,000,000.00			否
云南省投资控股集团有限公司	云南省林业投资有限公司	55,273,500.00	2012/10/25	2016/10/25	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省林业投资有限公司	20,000,000.00	2014/1/26	2015/1/25	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	330,000,000.00	2014/3/28	2015/3/27	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	160,000,000.00	2013/9/17	2014/9/16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	450,000,000.00	2014/6/12	2015/6/12	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	160,000,000.00	2014/6/25	2015/6/24	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	150,000,000.00	2014/12/10	2015/12/10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	100,000,000.00	2014/1/16	2015/1/16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	196,000,000.00	2013/3/29	2014/12/6	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	261,000,000.00	2014/6/16	2015/6/16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	75,000,000.00	2014/11/10	2015/5/10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	100,000,000.00	2014/8/21	2015/8/21	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	50,000,000.00	2014/12/10	2015/12/10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限公司	100,000,000.00			否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	1,000,000,000.00	2013/12/26	2016/12/26	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	1,000,000,000.00	2013/11/8	2015/11/8	否
云南省投资控股集团有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2013/6/17	2015/3/15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南绿大地生物科技股份有限公司	90,000,000.00	2014/11/28	2015/11/27	否
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	150,000,000.00	2014/3/31	2015/3/31	否
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	40,000,000.00	2014/9/2	2016/9/2	否
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	57,000,000.00	2014/9/18	2015/9/10	否
云南省投资控股集团有限公司	中视云投文化产业投资有限公司	30,000,000.00	2014/8/7	2015/8/7	否
云南省投资控股集团有限公司	中视云投文化产业投资有限公司	20,000,000.00	2014/11/27	2015/11/26	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省医疗投资管理有限公司	96,300,000.00	2014/2/13	2029/2/13	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	900,000,000.00	2012/8/28	2017/8/27	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	900,000,000.00	2012/8/28	2018/8/27	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	1,200,000,000.00	2012/8/28	2019/8/27	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	60,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	70,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	100,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能源达进出口有限公司	150,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能源达进出口有限公司	50,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能源达进出口有限公司	27,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南云电投滇东煤业有限公司	65,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	400,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	会泽云能投新能源开发有限公司	360,000,000.00			否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南省能源投资集团有限公司	泸西县云投风电开发有限公司	370,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	临沧云投粤水电开发有限公司	190,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司	70,000,000.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	160,533,100.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	943,500,000.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	487,134,000.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	411,000,000.00			否
云南省电力投资有限公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司	44,800,000.00			否
云南省电力投资有限公司	临沧云投粤水电开发有限公司	20,298,000.00			否
云南省电力投资有限公司	临沧云投粤水电开发有限公司	86,700,000.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	180,000,000.00			否
云南省电力投资有限公司	临沧云投粤水电开发有限公司	96,900,000.00			否
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	40,000,000.00			否
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	11,000,000.00			否
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	28,500,000.00			否
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	205,000,000.00			否
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	114,000,000.00			否
云南保山苏帕河水电开发有限公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	74,930,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	200,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	100,000,000.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	90,000,000.00			否
云南省电力投资有限公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司	40,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	玉溪东方煤业	23,000,000.00			否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	30,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投物流有限责任公司	80,000,000.00			否
云南省能源投资集团有限公司	云南电投对外能源合作开发有限公司	244,760,000.00			否
云南铁路投资有限公司	云南铁恒维实业发展有限公司	350,000,000.00			否
云南铁路投资有限公司	滇西铁路有限责任公司	356,850,000.00			否
云南铁路投资有限公司	滇南铁路有限责任公司	135,000,000.00			否
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	192,600,000.00			否
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	150,000,000.00	2014/6/19	2024/6/18	否
云南省医疗投资管理有限公司	云南正脉医疗投资有限公司	40,000,000.00	2014/11/24	2017/11/23	否
云南省旅游投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	196,500,000.00			否
云南省旅游投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	50,000,000.00			否
云南省旅游投资有限公司	大理旅游集团	68,780,000.00			否
云南省旅游投资有限公司	金孔雀旅游集团	50,000,000.00			否
云南省旅游投资有限公司	大理旅游集团	30,000,000.00			否
大理旅游集团有限责任公司	宾川鸡足山公司	38,477,000.00			否
云南省旅游投资有限公司	大理旅游集团	50,000,000.00			否
大理旅游集团有限责任公司	宾川鸡足山公司	74,583,000.00			否
云南云投生态环境科技股份有限公司	西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	702,957.87			否
<b>合 计</b>		<b>24,074,721,657.87</b>			

(三) 关联方往来余额

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		77,472,000.00
短期委托贷款	丽江市丽铁投资建设有限公司		1,594,220,000.00
其他非流动资产	云南华电怒江水电开发有限公司	6,113,852.77	16,518,481.56
其他流动资产	云南能投居正产业投资有限公司	45,000,000.00	
其他流动资产	丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00	1,299,220,000.00
其他流动资产	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
其他应付款	红塔证券有限公司		406,360.06
其他应付款	何学葵	50,407,277.49	56,218,972.46
其他应付款	张国英	10,770,544.00	

报表项目	企业名称	期末余额	年初余额
其他应付款	丽江华首上领房地产开发有限公司	6,500,000.00	
其他应付款	徐洪尧	15,313,565.95	
其他应付款	云南能投居正产业投资有限公司	8,000,000.00	
其他应付款	富滇银行股份有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00
其他应收款	云南能投居正产业投资有限公司		10,000,000.00
一年内到期的非流动资产	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	-	145,000,000.00
应收利息	云南华电怒江水电开发有限公司		26,469.60
应收利息	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	488,888.89	166,666.67
预付款项	红塔证券股份有限公司		500,000.00
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
长期委托贷款	云南华电怒江水电开发有限公司	273,201,852.77	200,254,902.53

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### (一) 主要财务报表项目注释

#### 1. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,677,556,973.34	86.01	359,535,494.87	5.38
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,086,379,336.67	13.99	132,348.19	0.01
<b>合计</b>	<b>7,763,936,310.01</b>	<b>—</b>	<b>359,667,843.06</b>	<b>—</b>

续

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,040,158,639.25	79.70	356,968,106.78	8.84
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,029,116,026.57	20.30	834,706.87	0.08
<b>合计</b>	<b>5,069,274,665.82</b>	<b>—</b>	<b>357,802,813.65</b>	<b>—</b>

#### 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆商行不良资产	2,200,000,000.00	308,000,000.00	5 年以内	14.00	存在坏账风险
补偿空军资金	2,088,362,540.06	20,883,625.40	5 年以内	1.00	存在坏账风险
云南省城市建设投	168,000,000.00	3,360,000.00	5 年以上	2.00	存在坏账风险

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
资有限公司					
昆商行不良资产(处置费)	26,791,869.47	26,791,869.47	5 年以内	10000	存在坏账风险
富滇银行股份有限公司	13,000,000.00	260,000.00	1-2 年	200	存在坏账风险
云南世博集团	12,000,000.00	240,000.00	2-3 年	200	存在坏账风险
云南云景林纸股份有限公司	828,800,000.00		1 年以内		不存在坏账风险
云南云投版纳石化有限责任公司	800,000,000.00		1 年以内		不存在坏账风险
云南省城市建设投资有限公司	168,000,000.00		1-2 年		不存在坏账风险
旺世设备租赁有限公司	152,000,000.00		1-2 年		不存在坏账风险
云南省林业投资有限公司	72,680,200.00		2 年内		不存在坏账风险
云投文化发展(北京)有限公司	70,000,000.00		1-2 年		不存在坏账风险
昆明西驿酒店有限公司	30,140,000.00		1-2 年		不存在坏账风险
医院筹备组呈贡项目	23,322,762.09		1-2 年		不存在坏账风险
云南泰兴矿业有限公司	12,459,601.72		1 年以内		不存在坏账风险
普洱双木生物科技有限公司	12,000,000.00		1-2 年		不存在坏账风险
<b>合计</b>	<b>6,677,556,973.34</b>	<b>359,535,494.87</b>			

## 2. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	21,331,535,624.90	5,272,159,061.97	615,630,000.00	25,988,064,686.87
对合营企业投资	228,005,599.03		228,005,599.03	
对联营企业投资	4,342,609,566.28	1,400,075,262.25	173,510,007.25	5,569,174,821.28
小计	25,902,150,790.21	1,400,075,262.25	1,017,145,606.28	31,557,239,508.15
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>25,902,150,790.21</b>	<b>1,403,283,679.24</b>	<b>1,017,145,606.28</b>	<b>31,557,239,508.15</b>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	表决权比例 (%)	本年计提减值准备	本年现金红利
<b>合计</b>	—	<b>29,624,886,100.57</b>	<b>25,902,150,790.21</b>	<b>6,672,234,324.22</b>	<b>1,017,145,606.28</b>	<b>31,557,239,508.15</b>	—				
子公司	—	25,988,064,686.87	21,331,535,624.90	5,272,159,061.97	615,630,000.00	25,988,064,686.87	—				208,299,316.15
云南泰兴矿业有限公司	成本法	71,200,000.00	53,700,000.00	17,500,000.00		71,200,000.00	90.00		90.00		
云投旺世融资租赁有限公司	成本法	216,154,017.26	216,154,017.26			216,154,017.26	80.00		80.00		
普洱双木生物科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00		100.00		
云南石化燃气有限公司	成本法	905,909,061.97		905,909,061.97		905,909,061.97	100.00		100.00		
云投文化发展(北京)有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00		100.00		
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理 有限公司	成本法		48,000,000.00		48,000,000.00		80.00		80.00		
中视云投文化产业投资有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	60.00		60.00		
云南尚怡优选贸易有限公司	成本法		2,750,000.00		2,750,000.00		55.00		55.00		
云南云投中油油品销售有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00			42,000,000.00	60.00		60.00		332,744.51
云南省能源投资集团有限公司	成本法	9,695,864,836.10	9,695,864,836.10			9,695,864,836.10	83.08		83.08		
云南省滇中产业新区开发投资有 限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00	51.00		51.00		
景谷符源贸易服务有限公司	成本法	84,334,647.30	84,334,647.30			84,334,647.30	89.21		89.21		
云南云投股权投资基金管理有限 公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00		100.00		190,000.00
云南省旅游投资有限公司	成本法	475,000,000.00	475,000,000.00			475,000,000.00	95.00		95.00		
云南省铁路投资有限公司	成本法	9,646,300,000.00	7,209,300,000.00	2,437,000,000.00		9,646,300,000.00	90.7953		90.7953		179,840,000.00
云南云景林纸股份有限公司	成本法	1,221,076,352.70	921,076,352.70	300,000,000.00		1,221,076,352.70	89.21		89.21		
曲靖市燃气集团有限公司	成本法		66,300,000.00		66,300,000.00		51.00		51.00		
云南省林业投资有限公司	成本法	169,000,000.00	169,000,000.00			169,000,000.00	74.12		74.12		
云南云投建设有限公司	成本法	53,057,000.00	53,057,000.00			53,057,000.00	16.67		16.67		4,260,000.00
云南天景房地产开发有限公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00			400,000,000.00	80.00		80.00		
云南云投版纳石化有限责任公司	成本法		498,580,000.00		498,580,000.00		63.95		63.95		21,456,571.64
云南省医疗投资管理有限公司	成本法	1,010,000,000.00	510,000,000.00	500,000,000.00		1,010,000,000.00	100.00		100.00		1,710,000.00
云南云投生态环境科技股份有限 公司	成本法	406,870,533.00	274,870,533.00	132,000,000.00		406,870,533.00	20.05		20.05		
云南云投电子商务有限公司	成本法	18,298,238.54	15,548,238.54	2,750,000.00		18,298,238.54	100.00		100.00		510,000.00
云投国际(香港)有限公司	成本法	35,000,000.00		35,000,000.00		35,000,000.00	100.00		100.00		
云南云投创新投资中心(有限合 伙)	成本法	942,000,000.00		942,000,000.00		942,000,000.00	99.931		99.931		
<b>合营企业</b>	—	<b>240,000,000.00</b>	<b>228,005,599.03</b>		<b>228,005,599.03</b>		—		—		

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	表决权比例 (%)	本年计提减值准备	本年现金红利
云南云投新奥燃气有限公司	权益法	240,000,000.00	228,005,599.03		228,005,599.03		50.00		50.00		
<b>联营企业</b>	—	<b>3,396,821,413.70</b>	<b>4,342,609,566.28</b>	<b>1,400,075,262.25</b>	<b>173,510,007.25</b>	<b>5,569,174,821.28</b>	—		—		<b>158,373,179.39</b>
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	权益法	5,880,000.00	5,339,956.87		5,339,956.87	-	20.00		20.00		
大理中石油昆仑燃气有限公司	权益法	10,500,000.00	7,683,506.07		7,683,506.07	-	30.00		30.00		
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理 有限公司	权益法	48,000,000.00		47,801,421.65		47,801,421.65					
富滇银行股份有限公司	权益法	1,706,740,000.00	2,268,245,824.78	1,152,463,959.48	105,787,068.49	3,314,922,715.77	24.60		24.60		105,787,068.49
红塔证券有限公司	权益法	1,028,801,413.70	1,453,684,535.11	141,496,236.67	30,680,269.01	1,564,500,502.77	25.10		25.10		30,680,269.01
昆明北方红外科技股份有限公司	权益法	400,000,000.00	438,689,432.36	17,862,846.68	19,413,364.92	437,138,914.12	20.00		20.00		17,300,000.00
昆明中油昆仑燃气有限公司	权益法	110,000,000.00	90,120,240.45	40,530,955.84	4,605,841.89	126,045,354.40	20.00		20.00		4,605,841.89
云南北方奥雷得光电科技股份有 限公司	权益法	48,000,000.00	37,929,395.32	53,414.30		37,982,809.62	20.87		20.87		
云南燃气股份有限公司	权益法	4,900,000.00	4,900,000.00	-46,765.72		4,853,234.28	49.00		49.00		
云南亚广传媒发展有限公司	权益法	34,000,000.00	36,016,675.32	-86,806.65		35,929,868.67	32.38		32.38		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	富滇银行股份有限公司	红塔证券有限公司	富滇银行股份有限公司	红塔证券有限公司
流动资产		9,013,486,937.90		6,745,040,790.21
非流动资产		2,204,241,492.01		3,879,030,499.67
资产合计	145,131,181,435.34	11,217,728,429.91	121,007,678,530.93	10,624,071,289.88
流动负债		4,964,347,698.09		4,792,362,411.24
非流动负债		18,801,758.67		7,567,844.86
负债合计	132,205,085,017.82	4,983,149,456.76	114,071,607,968.34	4,799,930,256.10
净资产	12,926,096,417.52	6,234,578,973.15	6,936,070,562.59	5,824,141,034.00
归属于母公司净资产	127,768,109,195.27	6,138,480,641.23	6,899,357,778.19	5,729,398,871.00
按持股比例计算的净资产份额	3,140,954,862.04	1,540,758,640.95	1,697,242,013.43	1,438,079,116.54
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	3,314,922,715.77	1,564,500,502.77	2,268,245,824.78	1,453,684,535.11
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	4,385,054,383.50	676,540,616.00	3,371,552,524.51	573,176,274.37
财务费用				
所得税费用	533,348,663.13	166,836,581.90	395,264,650.50	56,113,560.93
净利润	1,653,868,562.94	476,761,169.50	1,229,071,727.67	221,371,576.32
其他综合收益	394,090,000.00	88,233,225.86	266,217,000.00	-90,376,301.91
综合收益总额	2,047,958,562.94	564,994,395.36	1,229,071,727.67	130,995,274.41
本期收到的来自联营企业的股利	105,787,068.49	30,680,269.01	104,000,000.00	123,459,082.15

3. 营业收入及成本

(1) 营业收入

项目	2014 年度	2013 年度
利息收入	283,212,482.98	274,431,547.76
投资收益	1,582,111,163.10	1,268,699,471.27
其他业务收入	9,685,374.25	14,215,877.16
<b>合计</b>	<b>1,875,009,020.33</b>	<b>1,557,346,896.19</b>

3、营业成本

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,677,805,404.72	1,390,780,376.11
其他业务成本	2,538,828.04	2,261,900.04
<b>合计</b>	<b>1,680,344,232.76</b>	<b>1,393,042,276.15</b>

3、按行业分类营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,865,323,646.08	1,677,805,404.72	1,543,131,019.03	1,390,780,376.11
利息收入	283,212,482.98	1,677,805,404.72	274,431,547.76	1,390,780,376.11

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
投资收益	1,582,111,163.10		1,268,699,471.27	
(2) 其他业务小计	9,685,374.25	2,538,828.04	14,215,877.16	2,261,900.04
租金收入	6,348,457.67	2,180,138.04	13,760,108.66	2,180,138.04
其他收入	3,336,916.58	358,690.00	455,768.50	81,762.00
<b>合计</b>	<b>1,875,009,020.33</b>	<b>1,680,344,232.76</b>	<b>1,557,346,896.19</b>	<b>1,393,042,276.15</b>

#### 4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	26,154,516.31	8,015,216.89
加：资产减值准备	53,622,571.76	34,350,406.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,746,081.82	6,607,291.92
无形资产摊销	847,253.32	485,627.78
长期待摊费用摊销	470,233.37	260,000.01
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,677,805,404.72	1,390,780,376.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,582,798,356.43	-1,268,699,471.27
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）	46,038,861.86	-673,535,972.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,549,043.65	1,432,956,538.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	324,435,610.38	931,220,013.37
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	2,056,091,854.89	1,512,136,406.84
减：现金的期初余额	1,512,136,406.84	1,554,100,658.96
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	543,955,448.05	-41,964,252.12

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### (一) 云南云景林纸股份有限公司因地震受灾，计提固定资产减值准备问题

2014年10月7日，本公司二级子公司云南云景林纸股份有限公司（以下简称“公司”）所在地景谷县发生了6.6级的地震，地震发生后公司对地震造成的损失进行了全面清理统计，地震对公司房屋、设备等均造成不同程度的损坏，根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，对公司计提固定资产减值准备188,347,587.85元。

## （二）金孔雀集团风景名胜区资源有偿使用费缴纳及销售旅游商品提成问题

1、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 2014 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。

2、根据金孔雀集团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，合作协议约定，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森林公园与野象谷景区尚未下账，2013 年帐面记录库存商品 2011-2013 年共移交商品 796,553.28 元，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 904,556.58 元，西双版纳野象谷有限公司账面仍有旅游商品纪念品 286,915.52 元，共计 1,191,472.10 元。经本公司与经营者刘建伟、韩书堂 2013 年 3 月 15 日形成的《关于旅游商品转让相关事宜的会议纪要》，原野象谷和森林公园旅游商品专卖店的经营者刘建伟将自己的商品转让给韩书堂，价格为 38 万元，货款由韩书堂方支付到本公司财务处，用以抵减刘建伟所欠本公司欠款，刘建伟同意将其仍欠本公司的 383,649.89 元于 2013 年底前归还；根据交货明细清单确定，韩书堂共欠本公司货款 1,774,761.79 元，并签字确认。但会后两人均对该会议纪要及欠款单提出异议，未按约定履行还款义务，本公司正积极与双方协商，尽快对该部分存货形成的债权以及帐面仍存存货价值进行清理。

#### 十四、财务报表的批准

本集团 2014 年度财务报表已经本公司董事会批准。

云南省投资控股集团有限公司

2015 年 4 月 30 日

#### 十四、 财务报表的批准

本集团 2014 年度财务报表已经本公司董事会批准报出。

