

2008年云南省投资控股集团有限公司  
公司债券

发行人

云南省投资控股集团有限公司

2011年年度报告

## 重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

## 一、公司概况

- (一) 公司法定中文名称：云南省投资控股集团有限公司  
公司法定英文名称：Yunnan Provincial Investment Holdings Group Co., Ltd.
- (二) 公司法定代表人：保明虎
- (三) 公司注册地址：云南省昆明市拓东路15号  
公司办公地址：云南省昆明市拓东路15号澜沧江大厦16-25层  
邮政编码：650011  
公司国际互联网网址：<http://www.cnyig.com/Wpublisher/default.aspx>
- (四) 公司企业法人营业执照注册号：5300000002852
- (五) 公司税务登记号码：  
地税：云地税字530102291996273号
- (六) 公司聘请的会计师事务所：  
名称：中审亚太会计师事务所有限公司  
办公地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层
- (七) 公司经营范围：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。

## 二、已发行债券兑付兑息情况

- (一) 2008年云南省投资控股集团有限公司公司债券
1. 债券简称：08云投债
  2. 债券代码：122994
  3. 债券存续期限：2008年10月22日至2013年10月21日
  4. 债券发行额：人民币拾伍亿元（人民币1,500,000,000 元）
  5. 债券年利率和计息方式：本期债券为五年期固定利率债券，每年付息一次。票面利率为5.40%，在债券存续期内固定不变。
  6. 还本付息方式：采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一

次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

**7. 债券信用等级：**根据大公国际资信评估有限公司最近一期的跟踪评级报告，本公司的主体信用等级由AA提升为AA+，本期债券的信用等级由AA提升为AA+，评级展望为稳定。

**8. 债券上市地点：**全国银行间债券市场和上海证券交易所。

**9. 债券担保：**本期债券由云南煤化工集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

**10. 债券主承销商：**中银国际证券有限责任公司

截至2011年12月31日，本期债券的本金余额为人民币15亿元，债券信用评级为AA+级。本期债券前三期利息已如期足额支付。

## **(二) 2010年云南省投资控股集团有限公司公司债券**

**1. 债券简称：**10云投债

**2. 债券代码：**122886

**3. 债券存续期限：**2010年8月24日至2017年8月23日

**4. 债券发行额：**人民币贰拾亿元（人民币2,000,000,000 元）

**5. 债券年利率和计息方式：**本期债券期限为七年，设置本金提前偿付条款，即在本期债券存续期最后三年，即2015年起至2017年，逐年分别偿付本金的30%、30%和40%。本期债券采用固定利率形式，在存续期内票面年利率为5.25%（该利率根据基准利率加上基本利差2.63%确定）。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

**6. 还本付息方式：**每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。

**7. 债券信用等级：**根据中诚信国际信用评级有限责任公司最近一期的跟踪评级报告，本公司的主体信用等级为AA+，本期债券的信用等级为AA+，评级展望为稳定。

**8. 债券上市地点：**上海证券交易所

**9. 债券担保：**本期债券为无担保信用债券。

**10. 债券主承销商：**红塔证券股份有限公司

截至2011年12月31日，本期债券的本金余额为20亿元，债券信用评级为AA+级。本期债券前一期利息已如期足额支付。

### 三、公司财务摘要

#### (一) 本公司利润表数据摘要

(金额单位：人民币元)

	截至 2011 年 12 月 31 日	截至2010年12月31日止
营业收入	7,448,471,362.00	3,585,092,799.38
成本费用 <sup>(1)</sup>	7,343,947,551.70	3,594,908,266.59
净利润	274,093,220.00	183,441,082.61

(1) 成本费用包括营业成本，营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务净收益和资产减值损失。

#### (二) 本公司资产负债及相关财务数据

(金额单位：人民币元)

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
总资产	54,954,638,722.63	48,589,266,015.79
总负债	39,210,667,386.15	34,325,389,536.87
净资产	15,743,971,336.48	14,263,876,478.92
流动比率 <sup>(1)</sup>	1.09	1.42
速动比率 <sup>(2)</sup>	0.77	1.11
资产负债率 <sup>(3)</sup>	71.35%	70.64%

(1) 流动比率是指流动资产除以流动负债的比率；

(2) 速动比率是指扣除存货和预付账款的流动资产除以流动负债的比率；

(3) 资产负债率是指总负债除以总资产的比率；

### 四、管理层对公司财务结果的分析

自2009年起本公司实施集团精细化管理，业务保持平稳、健康发展，财务业绩表现稳定。本公司坚持理性投资，实施稳健的财务管理政策，同时进一步完善内部控制及风险管理架构，不断提高公司管理水平。

#### (一) 营业收入分析

2011年，本公司营业总收入仍保持稳定增长，达到74.48亿，与2010年相比增长了107.76%，主要原因主要是公司新增云南云投版纳石化有限公司，经营大宗成品油贸易，营业收入因此大幅增加33.23亿。此外集团本部及多个二级公司合并营业总收入均有一定幅度增长。

#### (二) 成本费用分析

2011年，本公司营业总成本为73.44亿元，比2010年增长104.29%。影响营业

成本增加的主要原因有：1、收入增加相应营业总成本增加；2、利息支出增加；3、由于物价持续上涨，通胀压力大，增大成本控制难度。

### （三）利润分析

2011年，实现净利润2.74亿元，同比增长49.42%。利润的增长主要来源于收入的增长，其中投资收益增长2.3亿，资源板块和金融板块成为公司重要利润支撑点。

### （四）现金及偿债能力分析

2011年，本公司经营活动现金流量净额为19.33亿元，比2010年增长20.63%，经营活动净现金流持续稳定增长。

### （五）本公司的财务政策

为实现企业价值最大化，考虑到企业当前与未来所面临的市场竞争态势，本公司将继续坚持审慎的财务政策，严密管控财务风险，优化财务管理流程，科学配置资源，保持稳健债务水平，致力开源节流，巩固和发展良好的经济效益，以确保本公司能够为投资者带来良好的投资回报。

## 五、已发行债券兑付兑息是否存在违约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，并且就本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

## 六、公司涉及的重大诉讼事项

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可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁或行政程序。

## 七、其他重大事项

2012年2月13日，公司召开第一届董事会第五次会议，会议决定公司以全部电力资产及有关股权资产账面价值出资，组建全资子公司云南省能源投资集团有

限公司（以下简称“能投公司”）。能投公司作为云南省能源战略的实施平台，云南省能源资源开发、建设、运营和投融资主体，云南省电力、煤炭和有关能源资源、资产的整合主体，将得到云南省人民政府在全省水电后续开发、电力资源整合、新能源项目扶持等方面的大力支持，对加快云投集团能源产业发展具有积极促进作用。

## 八、债券跟踪评级情况说明

2012年2月20日中诚信国际信用评级有限责任公司公告，鉴于云投集团于2012年2月16日发布《云南省投资控股集团有限公司关于重大事项的公告》中关于组建能投集团的信息仅涉及云电投控股股东的变更，对于云电投及云投集团经营模式的可持续性和偿债能力未发生重大影响，因此，中诚信国际决定维持云投集团和云电投的主体信用等级以及由云投集团和云电投作为发行人或者担保人发行的10云投债、11云电投CP01和11云铁投债的债项信用等级。

## 九、财务报告

本公司经审计的2011年度财务报表数据，请见本年报附件。

## 十、备查文件

本公司同时提供以下备查文件：

- （一） 2011年年度财务报表原件；
- （二） 报告期内在监管机构指定报纸上公开披露过的所有涉及本公司已发行债券的本公司文件的正本及公告的原稿。

云南省投资控股集团有限公司

二〇一二年四月二十四日

保明虎 董事长



# 审计报告

中审亚太审 [2012]020127 号

云南省投资控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南省投资控股集团有限公司（以下简称云投集团）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。财务报表已由云投集团管理层按照不包含云投集团受托承办的政策性贷款业务部分的基础编制。

## 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及财务报表附注“二、财务报表的编制基础”编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，云投集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云投集团 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司



中国·北京

中国注册会计师：徐毅



中国注册会计师：伏兴祥



二〇一二年三月二十五日

# 资 产 负 债 表 (一)

编制单位: 安徽省投资控股集团有限公司

2011年12月31日

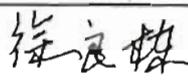
单位: 元

		合并数		母公司	
		年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产:					
货币资金	八.(一)	3,217,577,005.49	3,988,138,145.55	1,305,061,436.78	1,744,594,182.22
交易性金融资产	八.(二)	355,907,240.00	289,516,800.00		
应收票据		17,785,487.12	56,139,295.49		
应收账款	八.(三)1	212,251,372.76	171,765,279.23		
预付款项	八.(三)2	3,235,409,987.27	1,898,952,047.08	684,290.37	
应收利息	八.(三)4	29,458,099.24	8,227,213.70	5,682,072.22	6,850,511.11
应收股利	八.(三)5	548,391,738.71	9,800,000.00	548,391,738.71	9,800,000.00
其他应收款	八.(三)3	4,324,274,440.69	3,938,544,227.96	3,536,970,379.81	3,499,079,546.32
存货	八.(四)	1,741,149,336.09	1,240,754,680.63		
其中: 消耗性生物资产		541,538,239.32	303,172,814.65		
一年内到期的非流动资产	八.(五)	1,178,238,310.42	457,300,000.00	350,100,000.00	147,300,000.00
其中: 一年内到期的长期委托贷款		655,100,000.00	432,300,000.00	350,100,000.00	122,300,000.00
其它流动资产	八.(六)	1,952,992,661.51	2,473,712,128.00	1,123,492,661.51	2,174,712,500.00
其中: 短期委托贷款		1,952,992,661.51	2,473,712,128.00	1,123,492,661.51	2,174,712,500.00
<b>流动资产合计</b>		<b>16,813,435,679.30</b>	<b>14,532,849,817.64</b>	<b>6,870,382,579.40</b>	<b>7,582,336,739.65</b>
非流动资产:					
可供出售金融资产	八.(七)	4,041,092.60	29,257,968.93	4,041,092.60	29,257,968.93
持有至到期投资	八.(八)	630,000,000.00	1,098,756,731.48	230,000,000.00	230,000,000.00
长期应收款	八.(九)		112,187,741.70		
长期股权投资	八.(十)	22,352,616,865.03	19,205,310,996.02	20,926,572,788.58	17,870,958,026.79
投资性房地产	八.(十一)	169,246,628.60	140,922,301.47	51,628,466.43	53,808,604.47
固定资产	八.(十二)	3,320,895,660.85	3,404,948,337.91	50,009,011.93	51,862,124.07
在建工程	八.(十三)	6,195,179,571.85	3,484,227,601.47	760,000.00	
工程物资	八.(十四)	30,860,709.46	18,965,489.67		
固定资产清理	八.(十五)	9,212,467.85	9,212,467.85		
生产性生物资产	八.(十六)	817,248.51	140,742.94		
无形资产	八.(十七)	693,023,046.54	571,088,628.08	830,125.36	1,338,171.39
开发支出	八.(十八)	2,200,000.00	2,200,000.00		
商誉	八.(十九)	411,851,865.26	430,866,537.78		
长期待摊费用	八.(二十)	419,451,143.59	417,621,239.25		
递延所得税资产	八.(二十一)	9,525,514.61	6,597,438.47		
其他非流动资产	八.(二十二)	3,892,281,228.58	5,124,111,975.13	2,624,528,000.00	2,989,150,700.00
其中: 待转投资费用		754,647,980.20	750,101,975.13	616,790,700.00	634,140,700.00
长期委托贷款		518,000,000.00	1,253,000,000.00	184,000,000.00	524,000,000.00
定向投资		2,598,009,999.87	3,121,010,000.00	1,751,010,000.00	1,751,010,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,141,203,043.33</b>	<b>34,056,416,198.15</b>	<b>23,888,369,484.90</b>	<b>21,226,375,595.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,954,638,722.63</b>	<b>48,589,266,015.79</b>	<b>30,758,752,064.30</b>	<b>28,808,712,335.30</b>

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



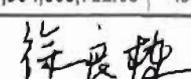
## 资产负债表(二)

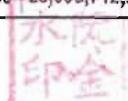
编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2011年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	合并数		母公司	
		年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债:					
短期借款	八.(二十三)	6,497,580,000.00	6,808,230,000.00	4,805,000,000.00	4,015,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		522,000,000.00			
应付账款	八.(二十四)1	877,087,286.42	365,270,902.75		
预收款项	八.(二十四)2	293,640,451.23	157,249,920.63	7,516,386.31	3,731,571.17
应付职工薪酬	八.(二十四)3	103,346,966.35	67,671,261.28	13,322,127.90	7,528,946.33
应交税费	八.(二十四)4	43,034,990.26	27,977,809.96	26,414,220.70	14,239,424.91
应付利息	八.(二十四)5	175,787,963.52	96,668,192.18	79,583,179.05	93,008,784.73
应付股利	八.(二十四)6	752,768.79	752,768.79		
其他应付款	八.(二十四)7	1,367,173,629.76	987,188,121.18	2,249,230,993.34	1,704,051,290.11
一年内到期的非流动负债	八.(二十五)	5,107,876,512.77	1,337,109,000.00	1,954,960,000.00	935,900,000.00
其他流动负债	八.(二十六)	300,000,000.00	400,000,000.00		
<b>流动负债合计</b>		<b>15,388,280,569.10</b>	<b>10,248,123,976.77</b>	<b>9,136,026,907.30</b>	<b>6,773,460,017.25</b>
非流动负债:					
长期借款	八.(二十三)	17,417,220,753.73	20,300,206,506.82	5,880,567,300.00	7,345,150,000.00
应付债券	八.(二十七)	4,463,132,541.29	3,467,112,544.53	3,474,012,816.08	3,467,112,544.53
长期应付款	八.(二十八)	1,669,432,053.94	164,437,093.74		
专项应付款	八.(二十九)	60,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
预计负债	八.(三十)	1,429,248.80	2,323,928.80		
递延所得税负债	八.(三十一)	38,359,310.00	21,761,700.00		
其他非流动负债	八.(三十二)	172,812,909.29	91,423,786.21		
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,822,386,817.05</b>	<b>24,077,265,560.10</b>	<b>9,384,580,116.08</b>	<b>10,812,262,544.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>39,210,667,386.15</b>	<b>34,325,389,536.87</b>	<b>18,520,607,023.38</b>	<b>17,585,722,561.78</b>
所有者权益:					
实收资本	八.(三十三)	8,729,025,091.81	8,229,025,091.81	8,729,025,091.81	8,229,025,091.81
其中: 国家资本		8,729,025,091.81	8,229,025,091.81	8,729,025,091.81	8,229,025,091.81
集体资本					
法人资本					
个人资本					
外商资本					
资本公积	八.(三十四)	2,165,531,024.15	1,831,446,347.24	2,104,059,051.83	1,790,571,097.15
减: 库存股					
专项储备	八.(三十五)	2,759,255.54	2,789,711.48		
盈余公积	八.(三十六)	415,135,126.67	391,168,537.32	415,135,126.67	391,168,537.32
未分配利润	八.(三十七)	570,211,926.07	364,041,779.31	989,925,770.61	812,225,047.24
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益</b>		<b>11,882,662,424.24</b>	<b>10,818,473,467.16</b>	<b>12,238,145,040.92</b>	<b>11,222,989,773.52</b>
少数股东权益		3,861,308,912.24	3,445,403,011.76		
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,743,971,336.48</b>	<b>14,263,876,478.92</b>	<b>12,238,145,040.92</b>	<b>11,222,989,773.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>54,954,638,722.63</b>	<b>48,589,266,015.79</b>	<b>30,758,752,064.30</b>	<b>28,808,712,335.30</b>

 单位负责人:  主管会计工作负责人: 

 会计机构负责人: 

# 利 润 表

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2011年度

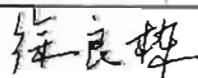
单位: 元

项目	附注	合并数		母公司	
		本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八(三十八)	7,448,471,362.00	3,585,092,799.38	1,196,622,265.84	1,017,525,451.59
其中: 营业收入		5,842,167,031.16	2,351,480,158.77		
利息收入		355,729,030.63	226,765,287.87	199,027,159.56	185,530,269.45
投资收益		1,032,757,244.71	876,897,856.08	987,567,605.29	823,130,276.31
其他业务收入		217,818,055.50	129,949,496.66	10,027,500.99	8,864,905.83
二、营业总成本		7,343,947,551.70	3,594,908,266.59	987,188,173.11	909,604,412.23
其中: 营业成本	八(三十九)	5,264,967,802.22	1,927,725,350.53		
利息支出	八(三十九)	1,103,402,986.21	910,534,109.13	815,097,339.62	660,889,287.02
其他业务成本	八(三十九)	96,664,590.27	57,124,483.51	2,266,219.21	2,001,602.82
营业税金及附加	八(四十)	67,286,853.70	52,763,776.28	11,500,222.80	10,717,443.50
销售费用		192,913,106.53	176,482,568.51	13,936,667.20	13,693,586.72
管理费用		367,020,021.39	275,488,449.38	72,807,037.61	61,242,067.08
财务费用	八(四十一)	149,535,384.46	42,780,982.09	781,015.07	-8,264,941.68
其中: 利息支出		169,838,421.11	100,810,844.89		
资产减值损失	八(四十二)	102,156,806.92	152,008,547.16	70,799,671.60	169,325,366.77
加: 公允价值变动收益	八(四十三)	96,085,047.37	132,401,343.22		
投资收益	八(四十四)	81,547,943.79	908,008.45		
汇兑收益					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		282,156,801.46	123,493,884.46	209,434,092.73	107,921,039.36
加: 营业外收入	八(四十五)	76,992,942.58	118,485,603.57	4,249,038.00	6,256,117.52
减: 营业外支出	八(四十六)	22,070,525.07	17,656,617.36	8,756,571.83	8,972,382.43
其中: 非流动资产处置损失		6,623,835.44	788,614.00	32,493.83	43,721.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		337,079,218.97	224,322,870.67	204,926,558.90	105,204,774.45
减: 所得税费用	八(四十七)	62,985,998.97	40,881,788.06		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		274,093,220.00	183,441,082.61	204,926,558.90	105,204,774.45
归属于母公司所有者的净利润		228,385,555.18	146,710,481.09		
少数股东损益		45,707,664.82	36,730,601.52		
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					
七、其他综合收益		-9,371,074.73	-16,680,557.05	-9,371,074.73	-16,680,557.05
八、综合收益总额		264,722,145.27	166,760,525.56	195,555,484.17	88,524,217.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,014,480.45	130,029,924.04		
*归属于少数股东的综合收益总额		45,707,664.82	36,730,601.52		

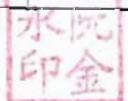
单位负责人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 现金流量表

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

2011年度

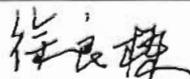
单位：元

项 目	附注	合并数		母公司	
		本年金额	上年金额	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		7,759,079,569.14	3,139,923,008.80	578,705,733.64	466,879,447.75
收到的税费返还		8,695.22	114,107.55		
收到其他与经营活动有关的现金		2,207,828,968.85	2,776,464,246.32	190,654,301.28	156,601,491.62
经营活动现金流入小计		9,966,917,233.21	5,916,501,362.67	769,360,034.92	623,480,939.37
购买商品、接受劳务支付的现金		5,851,020,075.83	2,068,592,122.41		
支付给职工以及为职工支付的现金		327,860,053.36	272,061,022.65	37,247,360.08	32,707,069.58
支付的各项税费		199,803,776.05	169,343,966.59	5,544,352.54	13,929,939.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,655,290,364.08	1,804,120,901.24	90,670,736.95	55,155,253.06
经营活动现金流出小计		8,033,974,269.32	4,314,118,012.90	133,462,449.57	101,792,261.98
经营活动产生的现金流量净额		1,932,942,963.89	1,602,383,349.77	635,897,585.35	521,688,677.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		4,731,605,290.22	6,089,443,685.21	2,254,188,663.24	2,494,942,513.21
取得投资收益收到的现金		21,970,921.02	13,401,379.63		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,021,547.91	1,292,276.58		21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		113,317,682.81			
收到其他与投资活动有关的现金		250,657,106.93	21,046,856.50		
投资活动现金流入小计		5,122,572,548.89	6,125,184,197.92	2,254,188,663.24	2,494,963,513.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,127,897,727.45	2,876,869,559.20	2,824,660.00	2,146,405.33
投资支付的现金		4,601,772,361.59	11,759,399,444.31	2,376,612,136.88	4,384,014,842.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		659,400.00	134,600,000.00		134,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		98,284,074.59	476,255,638.56	500,029,300.00	
投资活动现金流出小计		7,828,613,563.63	15,247,124,642.07	2,879,466,096.88	4,520,761,247.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,706,041,014.74	-9,121,940,444.15	-625,277,433.64	-2,025,797,734.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		893,851,802.65	839,447,122.50	500,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		393,851,802.65	829,347,200.00		
取得借款收到的现金		8,161,201,271.55	14,993,792,759.45	4,721,350,000.00	8,137,000,000.00
发行债券收到的现金		1,300,000,000.00	400,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,606,958,957.08	901,040,045.00	500,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,962,012,031.28	17,134,279,926.95	5,721,350,000.00	8,147,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,443,359,191.56	10,327,522,759.45	5,154,650,000.00	5,190,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,859,997,399.39	1,562,623,957.08	1,011,583,597.15	805,541,453.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,804,000.00	32,450,424.48		
支付其他与筹资活动有关的现金		679,281,181.84	1,022,581,881.43	5,269,300.00	272,907.90
筹资活动现金流出小计		11,982,637,772.79	12,912,728,597.96	6,171,502,897.15	5,996,314,361.22
筹资活动产生的现金流量净额		-20,625,741.51	4,221,551,328.99	-450,152,897.15	2,150,685,638.78
四、汇率变动对现金的影响		-837,347.70	-1,770.10		
五、现金及现金等价物净增加额		-794,561,140.06	-3,298,007,535.49	-439,532,745.44	646,576,581.55
加：期初现金及现金等价物余额		3,988,138,145.55	7,286,145,681.04	1,744,594,182.22	1,098,017,600.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,193,577,005.49	3,988,138,145.55	1,305,061,436.78	1,744,594,182.22

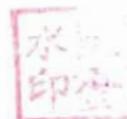
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

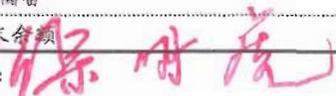


# 合并所有者权益变动表 (一)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

项目	2011年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	8,239,025,091.81	1,752,808,720.55		2,789,711.48	388,667,212.78	603,903,008.51	10,987,193,745.13	3,469,565,244.12	14,456,758,989.25
加: 会计政策变更									
前期差错更正	-10,000,000.00	78,639,626.69			2,501,324.54	-239,861,229.20	-168,720,277.97	-24,162,232.36	-192,882,510.33
二、本年初余额	8,229,025,091.81	1,831,448,347.24		2,789,711.48	391,168,537.32	364,041,779.31	10,818,473,467.16	3,445,403,011.76	14,263,876,478.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	334,082,676.91		-30,455.94	23,966,589.35	206,170,146.76	1,064,188,957.08	415,905,900.43	1,480,094,857.56
(一) 净利润						228,385,555.18	228,385,555.18	45,707,664.82	274,093,220.00
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		56,082,676.91					56,082,676.91	-5,091,487.27	50,991,189.64
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-9,371,074.73					-9,371,074.73		-9,371,074.73
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		65,453,751.64					65,453,751.64	-1,705,122.20	63,748,629.44
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响									
4.其他								-3,386,365.07	-3,386,365.07
上述(一)和(二)小计		56,082,676.91				228,385,555.18	284,468,232.09	40,616,177.55	325,084,409.64
(三) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00	278,000,000.00					778,000,000.00	390,300,494.71	1,168,300,494.71
1.所有者投入资本	500,000,000.00	278,000,000.00					778,000,000.00	405,200,000.00	1,183,200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他								-14,899,505.29	-14,899,505.29
(四) 利润分配					23,966,589.35	-22,215,408.42	1,751,180.93	-15,004,000.00	-13,252,819.07
1.提取盈余公积					23,966,589.35	-23,966,589.35			
其中: 法定公积金									
任意公积金									
2.对所有者(或股东)的分配						-2,673,000.00	-2,673,000.00	-15,004,000.00	-17,677,000.00
3.其他						4,424,180.93	4,424,180.93		4,424,180.93
(五) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备提取和使用				-30,455.94			-30,455.94	-6,771.78	-37,227.72
1.提取专项储备				2,621,135.09			2,621,135.09	313,939.65	2,935,074.74
2.使用专项储备				-2,651,591.03			-2,651,591.03	-320,711.43	-2,972,302.46
四、本年年末余额	8,729,025,091.81	2,165,531,024.15		2,759,255.54	415,135,126.67	570,211,926.07	11,882,662,424.24	3,861,308,912.24	15,743,971,336.48

单位负责人: 

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 (二)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

项目	2010年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	8,179,025,091.81	1,558,313,290.50		1,521,233.41	380,242,636.83	492,888,506.52	10,611,990,759.07	2,729,178,988.37	13,341,169,747.44
加: 会计政策变更									
前期差错更正		76,839,056.45				-259,563,680.63	-182,744,024.18	-33,484,742.27	-216,229,366.45
二、本年年初余额	8,179,025,091.81	1,635,152,346.95		1,521,233.41	380,242,636.83	233,304,825.89	10,429,246,134.89	2,695,694,246.10	13,124,940,380.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	196,296,000.29		1,268,478.07	10,925,900.49	130,736,953.42	389,227,332.27	749,708,765.66	1,138,936,097.93
(一) 净利润						146,710,481.09	146,710,481.09	36,730,601.52	183,441,082.61
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-61,703,999.71					-61,703,999.71	-1,592,539.06	-63,296,538.77
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-16,680,557.05					-16,680,557.05		-16,680,557.05
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-45,023,442.66					-45,023,442.66	-1,592,539.06	-46,615,981.72
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计		-61,703,999.71				146,710,481.09	85,006,481.38	35,138,062.46	120,144,543.84
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	258,000,000.00					308,000,000.00	732,534,600.00	1,040,534,600.00
1.所有者投入资本	50,000,000.00	258,000,000.00					308,000,000.00	732,534,600.00	1,040,534,600.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四) 利润分配					10,925,900.49	-15,973,527.67	-5,047,627.18	-18,117,339.06	-23,164,986.24
1.提取盈余公积					10,925,900.49	-10,925,900.49			
其中: 法定公积金									
任意公积金									
2.对所有者(或股东)的分配						-1,689,000.00	-1,689,000.00	-18,117,339.06	-19,806,339.06
3.其他						-3,358,627.18	-3,358,627.18		-3,358,627.18
(五) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备提取和使用				1,268,478.07			1,268,478.07	153,442.26	1,421,920.33
1.提取专项储备				2,316,877.35			2,316,877.35	280,262.66	2,597,139.91
2.使用专项储备				-1,048,399.28			-1,048,399.28	-126,820.30	-1,175,219.58
四、本年年末余额	8,229,025,091.81	1,831,448,347.24		2,789,711.48	391,168,537.32	364,041,779.31	10,818,473,467.16	3,445,403,011.76	14,263,876,478.92

单位负责人:

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 (一)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

项目	2011年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,229,025,091.81	1,790,571,097.15			391,168,537.32	812,225,047.24	11,222,989,773.52
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	8,229,025,091.81	1,790,571,097.15			391,168,537.32	812,225,047.24	11,222,989,773.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	313,487,954.68			23,966,589.35	177,700,723.37	1,015,155,267.40
(一) 净利润						204,926,558.90	204,926,558.90
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		35,487,954.68			+		35,487,954.68
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-9,371,074.73					-9,371,074.73
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		44,859,029.41					44,859,029.41
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计		35,487,954.68				204,926,558.90	240,414,513.58
(三) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00	278,000,000.00					778,000,000.00
1.所有者投入资本	500,000,000.00	278,000,000.00					778,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配					23,966,589.35	-27,225,835.53	-3,259,246.18
1.提取盈余公积					23,966,589.35	-23,966,589.35	
其中: 法定公积金							
任意公积金							
2.对所有者(或股东)的分配						-2,673,000.00	-2,673,000.00
3.其他						-586,246.18	-586,246.18
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六) 专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
四、本年年末余额	8,729,025,091.81	2,104,059,051.83			415,135,126.67	989,925,770.61	12,238,145,040.92

单位负责人:

徐时虎

主管会计工作负责人:

符良栋

会计机构负责人:

水阮印金

本表已经会计师事务所

# 母公司所有者权益变动表 (二)

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：元

项目	2010年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,179,025,091.81	1,607,496,795.28			380,242,636.83	715,580,942.90	10,882,345,456.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	8,179,025,091.81	1,607,496,795.28			380,242,636.83	715,580,942.90	10,882,345,456.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	183,074,301.87			10,925,900.49	96,644,104.34	340,644,306.70
(一) 净利润						109,259,004.83	109,259,004.83
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-74,925,698.13					-74,925,698.13
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-16,680,557.05					-16,680,557.05
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-58,245,141.08					-58,245,141.08
3.与计入所有者权益项目有关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计		-74,925,698.13				109,259,004.83	34,333,306.70
(三) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	258,000,000.00					308,000,000.00
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四) 利润分配					10,925,900.49	-12,614,900.49	-1,689,000.00
1.提取盈余公积					10,925,900.49	-10,925,900.49	
其中：法定公积金							
任意公积金							
2.对所有者(或股东)的分配						-1,689,000.00	-1,689,000.00
3.其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(六) 专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
四、本年年末余额	8,229,025,091.81	1,790,571,097.15			391,168,537.32	812,225,047.24	11,222,989,773.52

单位负责人

保时虎

主管会计工作负责人

徐良博

会计机构负责人

水阮印金

# 云南省投资控股集团有限公司

## 合并财务报表附注

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

### 一、公司简介

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

本公司注册资本 8,013,230,599.01 元；法定代表人：保明虎；注册住所云南省昆明市拓东路 41 号；经营范围：经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。

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

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司直接控股企业 13 家，其中包括：云南省电力投资有限公司（以下简称“电投公司”）、云南省旅游投资有限公司（以下简称“旅投公司”）、云南省铁路投资有限公司（以下简称“铁投公司”）、云南云景林纸股份有限公司（以下简称“云景林纸”）、曲靖市燃气有限公司（以下简称“曲靖燃气”）、云南省林业投资有限公司（以下简称“林投公司”）、云南云投建设有限公司（以下简称“云投建设”）、云南云投镇雄矿业能源开发有限公司（以下简称“镇雄矿业”）、云南云投版纳石化有限责任公司（以下简称“版纳石化”）、云投文化发展（北京）有限公司（以下简称“云投文化”）、云南省医疗投资管理有限公司（以下简称“医投公司”）、中视云投文化产业投资有限公司（以下简称“中视云投”）、迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司（以下简称“建塘酒店”）。

### 二、财务报表的编制基础

本公司的财务报表编制以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财

政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其补充规定，并基于下述“四、重要会计政策、会计估计的说明”进行编制。

本财务报表不包含本公司受托承办的政策性贷款业务部分。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计制度

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

#### （二）会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （四）记账基础和计价原则

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

#### （五）外币业务的核算方法及折算方法

##### 1、外币交易

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

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

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

##### 2、外币报表折算方法

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

##### 1、金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

包括本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具。

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

##### （2）持有至到期投资

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

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

##### （3）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### （4）可供出售金融资产

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

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

资产终止确认时转出，计入当期损益。

## 2、金融资产的减值

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

### (1) 应收款项和持有至到期投资

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

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

本公司对单项金额非重大的应收款项按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时，是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：定向投资按资产负债表日余额的 4% 计提，其他应收款按资产负债表日余额的 2% 计提。合并范围内的控股企业根据其行业特点确定其计提比例。

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

### (2) 可供出售金融资产

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

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

### (3) 在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资

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

确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

### 3、公允价值的确定

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

### 4、混合金融工具

本公司发生包含负债和权益成份的非衍生金融工具时，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。

分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该金融工具整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行该金融工具发生的交易费用，按照负债成份和权益成份的相对公允价值进行分摊。

### 5、金融资产和金融负债的终止确认

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值
- (2) 因转移而收到的对价与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和

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

### 6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本和资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

## (八) 存货

### 1、存货分类

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

## 2、取得和发出的计价方法

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

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

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

## 3、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品摊销方式采用一次摊销法。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

## 5、确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

## （九）长期投资

### 1、对子公司的投资

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

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

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

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

## 2、对合营企业和联营企业的投资

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

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

## 3、对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资

按照上述对合营企业和联营企业投资的初始成本确认和计量原则确认本类投资的初始投资成本，并采用成本法进行后续计量。

## 4、长期股权投资减值准备的计提

期末，本公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注四、（十五）。对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市

场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法见附注四、（七）。

### （十）投资性房地产

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

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。

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

电投公司的子公司云南电投实业有限公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。对投资性房地产采用公允价值模式进行计量的，不计提折旧或摊销，以资产负债表日的公允价值计量。资产负债表日，投资性房地产的公允价值高于其账面余额的差额确认为当期公允价值变动收益。

### （十一）固定资产

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

固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

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

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

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

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

### （十二）在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

### （十三）无形资产

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

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

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

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

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

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

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

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

#### （十四）生物资产

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

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

1、生物资产的初始计量应当按实际成本入账，实际成本的确定方法分别为：

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

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

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

(4) 天然起源的生物资产按名义金额确定其成本。

## 2、生物资产的后续计量：

(1) 对成熟的生产性生物资产计提折旧：

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

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

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

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

## 3、收获

在收获时点，公司将该时点归属于农产品成本的账面价值结转为农产品的成本。

## 4、处置

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

## (十五) 资产减值

年末，在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十六）资产组

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

## （十七）借款费用

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

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

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

## （十八）职工薪酬

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

### 1、退休福利

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

### 2、住房公积金及其他社会保险费用

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

### 3、辞退福利

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

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议

#### (十九) 租赁

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

##### (1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### (二十) 预计负债

本公司与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能（50% < “很可能” ≤ 95%）导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

#### (二十一) 递延收益

本公司将收到的应在以后期间计入当期损益的政府补助计入递延收益，分为：

1、与资产相关的政府补助：在相关资产使用寿命内分配递延收益，在财务报表“其他非流动负债”项目中反映；

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

#### (二十二) 收入确认原则

本公司按下原则确认收入：

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

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

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

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

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

(6) 股权转让收益：按本公司转让投资项目的股权所实现的净收益确认；

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

### (二十三) 所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

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

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

### (二十四) 会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表的范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。本公司本报告期合并财务报表范围包括本公司及控股企业电投公司、旅投公司、铁投公司、云景林纸、曲靖燃气、林投公司、云投建设、镇雄矿业、版纳石化、云投文化、医投公司、中视云投、建塘酒店。

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

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

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

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税（费）种类	税率、费率	计税基数
增值税	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%、3%、7%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税应纳税合计
地方教育费附加	2%	增值税、营业税应纳税合计
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
消费税	0.8 元/升	从量计征

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

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

3、根据云南省发改委、财政厅、建设厅发布的《关于收取洱海风景名胜资源保护费的通知》（云发改收费[2005]1189 号）文件、大理州发改委、财政局、建设局发布的《关于转发省发改委、财政厅、建设厅关于收取洱海风景名胜资源保护费文件的通知》（大发改价管[2005]529 号）文件，“洱海资源保护费”根据游船实载乘客，按 30 元/人向在洱海内从事旅游载客航运的经营者收取。另根据大理市洱海保护管理局发布的洱海风景名胜资源保护费征收实施方案，将旅投公司控股企业大理旅游集团有限责任公司代收的“洱海资源保护费”中的 30%作为对大理旅游集团向游客进行保护洱海环境、防止水环境污染的宣传教育工作奖励。

4、根据西双版纳州人民政府办公室印发《西双版纳州人民政府关于征收风景名胜资源有偿使用费实施办法（暂行）的通知》（西政办发[2008]37 号）的规定，旅投公司控股企业云南金孔雀旅游集团有限公

司下属的原始森林公园、野象谷景区、基诺山景区、勐景来景区应自 2008 年 5 月 1 日起（野象谷景区自 2008 年 6 月 1 日起）按照政府批准核定门票价格的 15%向西双版纳州风景名胜区主管部门按月缴纳风景名胜区资源有偿使用费。金孔雀集团未计提和缴纳该有偿使用费。

## （二）优惠税负及批文

### 1、流转税优惠税负及批文

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

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

### 2、企业所得税优惠税负及批文

（1）根据《云南省地方税务局关于保山市地方税务局上报 2004 年度符合国家鼓励类企业认定的批复》（云地税二字[2005]32 号），电投公司控股企业云南保山苏帕河水电开发有限公司自 2004 年至 2011 年执行西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

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

（3）经西双版纳州地方税务局审核，同意金孔雀集团下属子公司西双版纳原始森林公园有限公司及西双版纳野象谷景区有限公司 2011 年度继续享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税率减按 15%执行。

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

（5）根据财税[2011]58 号文，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。《企业所得税法》第二十七条第（一）项规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。根据景谷县地方税务局《企业所得税减免税备案通知书》（税减备[2010]6 号）文，减免景林公司 2009 年度林木培育和种植、林产品初加工项目企业所得税，2011 年度景林公司尚未备案。

(6) 根据云南省景洪市国税局于 2011 年 3 月 14 日发[2011007 号]企业所得税减免税备案通知书, 林投资公司自 2011 年 01 月 01 日起至 2011 年 12 月 31 日减免林木培育和种植业务的企业所得税。

## 六、会计政策、会计估计变更及重大差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本公司本报告期无需要披露的会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更及前期重大差错更正

本年度主要的会计估计变更及前期重大差错更正事项如下:

#### 1、云景林纸固定资产折旧年限

2010 年 12 月 28 日, 云景林纸 2010 年第 11 次董事会临时会议决定: 云景林纸自 2011 年 1 月 1 日起对固定资产分类和折旧年限进行调整, 固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备, 变更后固定资产折旧年限分别为 35 年、14 年、10 年、5 年, 折旧方法、预计净残值率与原来的折旧政策保持不变。固定资产折旧年限变更对照表:

类 别	原折旧年限	调整折旧年限	净残值率
房屋、建筑物	10-45 年	35 年	5%
交通运输设备	15 年	10 年	5%
机器设备	8-28 年	14 年	5%
办公工具及设备	8 年	5 年	5%

变更折旧年限后, 2011 年影响折旧金额 19,711,332.77 元。

此前, 云景林纸固定资产折旧年限按当时国家规定的折旧年限计提, 当时国家规定的固定资产折旧年限及公司执行的折旧年限如下:

类 别	国家规定	企业计提折旧年限
房屋、建筑物	8-45 年	8-40 年
交通运输设备	6~12 年	10 年
机器设备	7-28 年	12-25 年
办公工具及设备	4~10 年	6 年

2004 年云景林纸改变了固定资产折旧年限, 变更后云景林纸 2004 年-2010 年执行的固定资产折旧年限如下:

类 别	国家规定	企业计提折旧年限
房屋、建筑物	8-45 年	10-45 年
交通运输设备	6~12 年	15 年
机器设备	7-28 年	8-28 年
办公工具及设备	4~10 年	8 年

此项折旧年限改变后, 云景林纸在 2004 年至 2010 年少提固定资产折旧 188,338,964.35 元。在 2010 年公

司固定资产的账面价值明显高于实际价值，云景林纸补提了 2004 年至 2010 少提的固定资产折旧，补提的固定资产折旧采用追溯调整法更正前期差错，调整了以前年度损益。

云景林纸采用追溯调整以前年度损益 188,338,964.35 元，2011 年当年计提折旧与按以前年度计算的计提折旧金额相比，减少固定资产折旧金额 19,711,332.77 元。

## 2、电投公司投资收资核算

电投公司采用权益法核算的云南滇能泗南江水电开发有限公司因调整减少 2010 年度净利润 8,512,775.06 元，电投公司按持股比例相应调整减少 2010 年度投资收益-3,319,982.27 元，调整减少长期股权投资-3,319,982.27 元，减少期初未分配利润-3,319,982.27 元。

3、因本公司参股的四家联营企业云南华能澜沧江水电有限公司、云南东源镇雄煤业有限公司、云南北方奥雷得光电科技股份有限公司、云南云投新奥燃气有限公司对其 2010 年的报表数进行追溯调整，故本公司相应按权益法对上述四项投资进行追溯调整，分别调增期初长期股权投资 25,013,245.38 元、期初未分配利润 22,511,920.84 元、期初盈余公积 2,501,324.54 元、上年度营业收入—投资收益 25,013,245.38 元，因该事项上年度净利润调增 25,013,245.38 元；

4、本公司 2010 年度收到云南财政厅拨入款项 1000 万元计入实收资本，根据“云财企[2011]54 号”文，该笔资金实际为云南省财政厅注入云南省东南亚南亚经贸合作发展联合会的资本金，2011 年本公司已将该笔资金转拨给云南省东南亚南亚经贸合作发展联合会，相应追溯调减期初实收资本 1000 万元、调增期初其他应付款 1000 万元。

本年因本公司及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	14,533,188,585.21	-338,767.57	14,532,849,817.64
非流动资产合计	34,250,249,004.15	-193,832,806.00	34,056,416,198.15
资产总计	48,783,437,589.36	-194,171,573.57	48,589,266,015.79
流动负债合计	10,239,468,688.41	8,655,288.36	10,248,123,976.77
非流动负债合计	24,087,209,911.70	-9,944,351.60	24,077,265,560.10
负债合计	34,326,678,600.11	-1,289,063.24	34,325,389,536.87
归属于母公司所有者权益	10,987,193,745.13	-168,720,277.97	10,818,473,467.16
所有者权益合计	14,456,758,989.25	-192,882,510.33	14,263,876,478.92
负债和所有者权益总计	48,783,437,589.36	-194,171,573.57	48,589,266,015.79
营业总收入	3,563,399,536.27	21,693,263.11	3,585,092,799.38
营业总成本	3,565,855,208.43	29,053,058.16	3,594,908,266.59
营业利润	130,853,679.51	-7,359,795.05	123,493,884.46

利润总额	229,297,703.71	-4,974,833.04	224,322,870.67
净利润	188,319,037.77	-4,877,955.16	183,441,082.61

## 七、合并会计报表的编制方法

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

### (二) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例	注册资本	实收资本	级次	企业类型	审计意见类型
1	电投公司	55.01%	1,097,564,723.00	1,097,564,723.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
2	旅投公司	95.00%	500,000,000.00	500,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
3	铁投公司	81.57%	4,206,470,000.00	4,206,470,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
4	云景林纸	89.21%	1,121,426,000.00	1,121,426,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
5	曲靖燃气	51.00%	130,000,000.00	130,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
6	林投公司	93.45%	175,500,000.00	175,500,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
7	云投建设(注)	16.67%	330,000,000.00	330,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
8	镇雄矿业	80.00%	200,000,000.00	200,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
9	版纳石化	67.00%	80,000,000.00	80,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
10	医投公司	100.00%	500,000,000.00	500,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
11	云投文化	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
12	中视云投	80.00%	50,000,000.00	50,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
13	建塘酒店	60.00%	80,000,000.00	80,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见

### (三) 本期合并范围的变更及理由

#### 1、新增合并单位情况

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

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

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

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

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

## 2、减少合并单位情况

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

## 八、财务报表重要项目的说明

以下注释年末数是指 2011 年 12 月 31 日的余额，年初数是指 2010 年 12 月 31 日余额；本年发生额是指 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日的发生额，上年发生额是指 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的发生额。

### (一) 货币资金

项 目	年末账面余额		年初账面余额		
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币	
现 金	人民币	2,744,556.04	2,744,556.04	2,654,924.70	2,748,716.26
	美 元	9,027.04	56,873.34	2,069.22	13,703.75
	基 普	397,300.00	322.95	391,200.00	338.62
银行存款	人民币	2,623,951,114.96	2,623,951,114.96	3,942,250,211.26	3,942,250,211.26
	美 元	5,662,342.28	35,677,852.47	1,533,601.20	10,156,885.67
其他货币资金	人民币	555,146,285.73	555,146,285.73	32,968,289.99	32,968,289.99
合 计			3,217,577,005.49		3,988,138,145.55

1、电投公司以编号为 90280151 的 2400 万元定期存单作质押取得华夏银行昆明分行借款 2200 万元，贷款期限：2011 年 10 月 14 日至 2012 年 10 月 14 日。

2、年初、年末中国人民银行公布的外币即期汇率如下：

外币币种	年末汇率	年初汇率
美元	6.3009	6.6227
基普	0.0008	0.000865593

**(二) 交易性金融资产**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	355,907,240.00	289,516,800.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
<b>合 计</b>	<b>355,907,240.00</b>	<b>289,516,800.00</b>

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】384号”文核准，旅投公司以每股11.91元的发行价格认购丽江玉龙旅游股份有限公司发行的普通股1700万股，旅投公司以现金出资人民币20247万元，业经“中审亚太验【2010】020005号”验资报告验证，并在中证结算公司办妥登记手续。

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

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

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

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

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

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

经丽江玉龙旅游股份有限公司2011年4月1日召开的2010年度股东大会审议通过，丽江玉龙旅游股份有限公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股，旅投公司持有的股份由1700万股变为2210万股。

按上述方法计算出2011年12月31日旅投公司持有的丽江玉龙旅游股份有限公司的股票公允价值为

355,907,240.00 元, 扣除 2010 年度已确认公允价值变动收益后 2011 年确认的公允价值变动收益为 66,390,440.00 元。

**(三) 应收款项**

**1、应收票据**

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	17,785,487.12	56,139,295.49
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>17,785,487.12</b>	<b>56,139,295.49</b>

**2、应收账款**

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	172,306,840.75	80.41	141,840.74	0.082	156,303,041.93	89.94	151,485.10	0.10
1-2 年	30,506,425.90	14.24	66,414.80	0.218	9,427,396.12	5.43	21,307.56	0.23
2-3 年	4,563,845.39	2.13	57.00	0.001	5,742,653.08	3.30	78,170.52	1.36
3-4 年	4,672,420.40	2.16	38,140.22	0.816	36,339.70	0.02	6,636.94	18.26
4-5 年	285.00	0.01	142.50	50.000	202,897.70	0.12	101,448.85	50.00
5 年以上	2,240,753.18	1.05	1,792,602.60	80.000	2,069,998.38	1.19	1,657,998.71	80.10
<b>合 计</b>	<b>214,290,570.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,039,197.86</b>		<b>173,782,326.91</b>	<b>100</b>	<b>2,017,047.68</b>	
<b>净 值</b>	<b>212,251,372.76</b>				<b>171,765,279.23</b>			

**(2) 按单项金额是否重大**

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	92,796,750.33		80,482,049.11	88,477.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	222,896.00	52,579.20		
其他不重大应收款项	121,270,924.29	1,986,618.66	93,300,277.80	1,928,569.73
<b>合 计</b>	<b>214,290,570.62</b>	<b>2,039,197.86</b>	<b>173,782,326.91</b>	<b>2,017,047.68</b>

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

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备计提比例	计提金额	计提理由
云南省第二安装工程公司	1 年以内、1-2 年	34,009,059.19			
昆明中石南瑞市政工程有限公司	1 年以内、1-2 年	29,619,830.14			
昆华苑项目	1 年以内、1-2 年	29,167,861.00			
<b>合 计</b>		<b>92,796,750.33</b>			

(3) 年末余额前五位明细

单位名称	年末账面余额	占应收账款比例%	性质
昆华苑项目	29,167,861.00	1 年以内、1-2 年	售房款
云南电网公司	19,284,348.55	1 年以内	电费
云南省第二安装工程公司	34,009,059.19	1 年以内、1-2 年	建筑工程款
昆明中石南瑞市政工程有限公司	29,619,830.14	1 年以内、1-2 年	工程安装款
曲靖市琪璜物业管理有限公司	19,500,000.00	1 年以内	天然气管道安装配套费
<b>合 计</b>	<b>131,581,098.88</b>		

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,818,301,882.38	56.18	471,493.62	0.03	1,255,515,283.31	65.98	197,299.92	0.02
1-2 年	944,476,524.84	29.19	75,803.01	0.01	238,118,052.63	12.51	2,401,454.02	1.01
2-3 年	195,066,553.69	6.03	30,260.10	0.02	402,143,664.02	21.14	1,041,865.20	0.26
3 年以上	278,246,489.94	8.60	103,906.85	0.04	6,982,863.06	0.37	167,196.80	2.39
合 计	3,236,091,450.85	100	681,463.58		1,902,759,863.02	100	3,807,815.94	
<b>净 值</b>	<b>3,235,409,987.27</b>				<b>1,898,952,047.08</b>			

(2) 年末余额前五位明细

单位名称	年末账面余额	占预付款项比例%	性质
昆明市交通投资有限公司	196,380,541.50	6.07	征地拆迁款
曲靖市铁路建设工作协调领导小组办公室	180,767,422.00	5.59	征地拆迁款
西山区棕树营街道办事处城中村改造 2 号片区指挥部	435,000,000.00	13.44	拆迁资金
东方锅炉（集团）股份公司	528,224,640.00	16.32	预付设备款
东方汽轮机有限公司	211,796,000.00	6.54	预付设备款
<b>合 计</b>	<b>1,552,168,603.50</b>	<b>47.96</b>	

## 4、应收利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款应收利息	29,458,099.24	8,222,938.70
政府信用项目应收利息		
定期存息		4,275.00
<b>合 计</b>	<b>29,458,099.24</b>	<b>8,227,213.70</b>

## 5、应收股利

项 目	年末账面余额	年初账面余额
股权投资应收股利	548,391,738.71	9,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>548,391,738.71</b>	<b>9,800,000.00</b>

为便于组建能投集团的资产划转，本公司将已知的云南华电巡检司发电有限公司、云南华能澜沧江水电有限公司两家联营企业宣告派发的 2011 年度的现金股利 534,825,676.36 元（其中云南华能澜沧江水电有限公司 513,240,400 元、云南华电巡检司发电有限公司 21585276.36 元）确认为 2011 年度的应收股利，并相应冲减投资的账面价值。

## 6、其他应收款

## (1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	686,552,615.17	13.88	66,118,098.32	9.63	503,188,110.93	11.33	40,534,374.08	8.06
1-2 年	275,479,783.80	5.57	35,314,851.74	12.82	249,376,560.77	5.62	43,366,078.76	17.39
2-3 年	189,295,120.94	3.83	41,308,316.80	21.82	168,046,778.57	3.78	50,667,663.01	30.15
3-4 年	135,729,083.82	2.74	47,621,146.58	35.09	3,053,770,992.20	68.77	340,113,412.56	11.14
4-5 年	3,193,645,077.20	64.57	391,748,755.40	12.27	148,831,536.20	3.35	19,206,908.29	12.91
5 年以上	465,392,606.42	9.41	39,708,677.82	8.53	317,366,175.80	7.15	8,147,489.81	2.57
<b>合 计</b>	<b>4,946,094,287.35</b>	<b>100.00</b>	<b>621,819,846.66</b>		<b>4,440,580,154.47</b>	<b>100.00</b>	<b>502,035,926.51</b>	
<b>净 值</b>	<b>4,324,274,440.69</b>				<b>3,938,544,227.96</b>			

## (2) 按单项金额是否重大

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	4,755,718,863.51	618,602,206.91	4,195,360,475.77	499,661,349.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	876,311.37	275,500.81		
其他不重大其他应收款	189,499,112.47	2,942,138.94	245,219,678.70	2,374,577.09
<b>合 计</b>	<b>4,946,094,287.35</b>	<b>621,819,846.66</b>	<b>4,440,580,154.47</b>	<b>502,035,926.51</b>

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

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备 计提比例	计提金额	计提理由
医院筹备组呈贡项目	2-3 年	23,324,186.09			个别认定
中央新闻记录电影制片厂	1 年内	30,000,000.00	2.00%	600,000.00	个别认定
补偿空军资金	1 年内-5 年以上	1,842,045,428.17	5.00%	92,102,271.41	个别认定
铁路改线	1 年内-5 年以上	213,416,907.40	100.00%	213,416,907.40	个别认定
收购原昆商行不良资产	4-5 年	2,012,600,649.70	14.25%	286,878,839.11	个别认定
宣威市天宏商贸有限公司	1 年内	33,680,000.00			个别认定
国银金融融资租赁有限公司	1 年内	30,000,000.00			个别认定
民生金融租赁股份有限公司	1 年内	25,000,000.00	0.50%	125,000.00	账龄分析
昆明市交通投资有限公司	1 年内、1-2 年	197,000,000.00			个别认定
宾川县城市建设投资开发有限公司	1-2 年	25,000,000.00			个别认定
昆明新南疆酒店有限公司	1 年内、1-2 年、2-3 年	24,449,188.99	100.00%	24,449,188.99	个别认定
云南湄公河投资有限公司	1 年内	106,377,518.22			个别认定
曲靖市麒麟区温泉度假区开发建设	1-2 年、2-3 年、3-4 年	72,824,984.94			个别认定
民生金融租赁股份有限公司	1 年以内	60,000,000.00	0.05%	30,000.00	账龄分析
华融租赁资产股份有限公司	1-2 年	20,000,000.00	5.00%	1,000,000.00	账龄分析
瑞丽市非税收入管理局	1 年以内	40,000,000.00			个别认定
<b>合 计</b>		<b>4,755,718,863.51</b>		<b>618,602,206.91</b>	

### (3) 年末余额前五位明细

单位名称	年末账面余额	占其他应收款比例%	性 质
昆明市交通投资有限公司	197,000,000.00	3.98	征地拆迁款
收购原昆商行不良资产	2,012,600,649.70	40.69	收购不良资产款项
补偿空军资金	1,842,045,428.17	37.24	借出款本金、利息
铁路改线	213,416,907.40	4.31	借出款利息
云南湄公河投资有限公司	106,377,518.22	2.15	暂借款
<b>合 计</b>	<b>4,371,440,503.49</b>	<b>88.37</b>	

注：①按照省政府有关会议精神，根据中国银监会关于本公司入股昆明市商业银行（下称“昆商行”）的批复（银监复[2007]582号）、省国资委对本公司投资昆商行的复函（云国资统财函[2007]128号），本公司于2007年12月出资28亿元牵头重组昆商行，对其分别增资6亿元及收购不良资产22亿元。截止2011年12月31日，重组后的昆商行—富滇银行股份有限公司注册资本307,693.6万元，本公司持股比例为26%。因上述22亿元不良资产目前正处于清理过程中，相关处置方案有待省国资委等政府部门的批复，故收购款暂挂其他应收款-富滇银行不良资产款。截止2011年12月31日收回不良资产处置价款合计193,346,731.87元，为其发生评估费与担保费5,947,381.57元，截止2011年12月31日其他应收款富滇银行股份有限公司挂账2,012,600,649.70元，本公司计提坏账准备286,878,839.11元。

②根据2004年云南省人民政府会议纪要的会议要求，为加快昆明巫家坝机场的迁建工作进程，由本公司先垫付成都军区空军搬迁资金13.90亿元，本公司2005年至2007年间实际已拨付成都军区后勤部1,296,323,200.00元，2010年拨付尾款93,676,800.00元，至2011年12月31日已计提相关利息452,045,428.17元；根据云南省人民政府办公厅关于昆明新机场项目贷款有关问题的函（云政办函（2007）156号），昆明巫家坝机场土地收益优先偿还本公司垫付的空军搬迁费用的本息。截止2011年12月31日其他应收款补偿空军资金挂账1,842,045,428.17元，本公司计提坏账准备92,102,271.41元。

③根据铁道部和云南省人民政府关于加快铁路建设前期工作协商纪要的决定，为支持云南省加快推进昆明新机场项目，铁道部同意贵昆铁路浑水段线路改线，云南省承担工程投资6.50亿元，由本公司垫付该笔资金，根据云南机场集团出资人协议，在2007年将本金转为对云南机场集团的投资，但相关利息尚无明确处置方式，截止2011年12月31日，上述利息余额213,416,907.40元，本公司已按照100%的比例计提坏账准备213,416,907.40元。

④本期对各项单项金额重大的款项进行分析，由于昆明新南疆酒店有限公司已资不抵债，并已停止经营，已无现金流，故无力偿还对旅投公司欠款，因此全额计提坏账。

⑤2011年3月8日本公司与中央新闻纪录电影制片厂签订《动漫电影楼租赁合同》，合同约定本公司承租的中央新闻纪录电影制片厂位于北京市海淀区北三环中路67号中央新影院内东侧的动漫电影楼，租赁房屋总建筑面积约四万平方米，地下三层地上十层，租赁期限20年（从电影楼移交本公司使用之日起算），每年平均租金1500万元。本公司在合同签订的十日内已向中央新闻纪录电影制片厂支付履约保证金3000万元。

**(四) 存货**

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
<b>一、存货余额合计</b>	<b>1,247,267,422.45</b>	<b>7,703,195,562.33</b>	<b>7,199,243,978.75</b>	<b>1,751,219,006.03</b>
原材料	75,796,791.67	408,410,693.47	379,670,821.50	104,651,001.64
在产品	5,150,279.32	762,569,409.15	761,156,098.63	6,563,589.84
库存商品	234,064,946.20	5,361,815,173.99	5,224,321,086.61	371,444,695.58
包装物及低值易耗品	1,886,845.39	5,150,710.63	4,432,911.49	2,604,644.53
周转材料	5,913.21			5,913.21
消耗性生物资产	303,172,814.65	260,940,589.67	22,575,165.00	541,538,239.32
开发成本	593,781,026.27	244,024,194.03	134,989,664.85	702,815,555.45
开发产成品	32,146,708.81	-2,558,862.05	9,996,483.21	19,591,363.55
工程施工		47,874,954.66	47,394,168.86	480,785.80
其他	1,262,096.93	614,968,698.78	614,707,578.60	1,523,217.11
<b>二、存货跌价准备合计</b>	<b>6,512,741.82</b>	<b>4,741,029.19</b>	<b>1,184,101.07</b>	<b>10,069,669.94</b>
<b>三、存货账面价值合计</b>	<b>1,240,754,680.63</b>	<b>7,698,454,533.14</b>	<b>7,198,059,877.68</b>	<b>1,741,149,336.09</b>

其中：存货跌价准备（包括消耗性生物资产跌价准备）明细：

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
原材料	4,220,697.09		12,936.00	4,207,761.09
库存商品		4,027,687.53		4,027,687.53
其他	2,292,044.73	713,341.66	1,171,165.07	1,834,221.32
<b>合 计</b>	<b>6,512,741.82</b>	<b>4,741,029.19</b>	<b>1,184,101.07</b>	<b>10,069,669.94</b>

**(五) 一年内到期的非流动资产**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
长期委托贷款	655,100,000.00	432,300,000.00
持有至到期投资		25,000,000.00
定向投资	523,000,000.00	
待转投资	138,310.42	
<b>合 计</b>	<b>1,178,238,310.42</b>	<b>457,300,000.00</b>

其中，一年内到期的持有至到期投资明细：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
新时代信托慧金二十六号股权收益集合资金信托计划		20,000,000.00
平安财富睿华一号集合资金信托计划		5,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>25,000,000.00</b>

**(六) 其他流动资产**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
短期委托贷款	2,125,605,161.51	2,674,424,628.00
减：短期委托贷款减值准备	172,612,500.00	200,712,500.00
<b>合 计</b>	<b>1,952,992,661.51</b>	<b>2,473,712,128.00</b>

## 1、短期委托贷款明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
云南华能澜沧江水电有限公司		900,000,000.00
云南省城市建设投资有限公司	100,000,000.00	180,000,000.00
云南数字电视有限公司	88,000,000.00	99,000,000.00
宜良县土地储备中心		
汉能控股集团有限公司	280,105,161.51	221,425,000.00
景洪市开发投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
麒麟区温泉度假开发有限公司		3,999,628.00
红河州开发投资有限公司		
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司		120,000,000.00
丽江市丽铁投资建设有限公司	1,600,000,000.00	1,100,000,000.00
云南建工集团有限公司		40,000,000.00
瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司	47,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,125,605,161.51</b>	<b>2,674,424,628.00</b>

## 2、短期委托贷款减值准备明细如下

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
云南省城市建设投资有限公司	90,000,000.00		40,000,000.00	50,000,000.00
汉能控股集团有限公司	110,712,500.00	11,900,000.00		122,612,500.00
<b>合 计</b>	<b>200,712,500.00</b>	<b>11,900,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>172,612,500.00</b>

注：由于国家对房地产业的宏观调控影响，考虑到行业风险，根据谨慎性原则，本公司对短期委托贷款中主要从事房地产业的云南省城市建设投资有限公司贷款本金 100,000,000.00 元按 50%的比例计提坏账准备 50,000,000.00 元；由于金安桥水电项目进展未达到预期进度，根据谨慎性原则，本公司对金安桥水电站有限公司的股东方汉能控股集团有限公司贷款本金 245,225,000.00 元按 50%的比例计提坏账准备 122,612,500.00 元。

**(七) 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	4,041,092.60	29,257,968.93
<b>合 计</b>	<b>4,041,092.60</b>	<b>29,257,968.93</b>

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
可供出售权益工具	29,257,968.93		25,216,876.33	4,041,092.60
其中：成本	16,776,359.12		15,845,801.60	930,557.52
公允价值变动	12,481,609.81		9,371,074.73	3,110,535.08
<b>合 计</b>	<b>29,257,968.93</b>		<b>25,216,876.33</b>	<b>4,041,092.60</b>

注：本公司可供出售金融资产为持有上市公司股票，本年减少系出售股票形成，年末公允价值按 2011 年 12 月 31 日股票的收盘价计算。

**(八) 持有至到期投资**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
平安银行股份有限公司深圳海滨支行（赢聚力 1 号人民币理财计划）		112,325,170.52
交通银行蕴通财富 09112 号		310,491,780.82
工商银行理财产品		15,000,000.00
招商银行金益求金理财产品		20,939,780.14
建设银行日新鑫月溢理财产品		10,000,000.00
中原信托计划	400,000,000.00	400,000,000.00
中信信托投资计划	230,000,000.00	230,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>630,000,000.00</b>	<b>1,098,756,731.48</b>

**(九) 长期应收款**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
公司加农户扶持款		112,187,741.70
<b>合 计</b>		<b>112,187,741.70</b>

注：长期应收款为景林公司支付给与其签订合同扶持农户种植速生林的造林物资、劳务费，本年将长期应收款调整至消耗性生物资产。

**(十) 长期股权投资**

## 1、长期股权投资分类

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司的投资				
对联营企业投资	9,468,753,610.13	1,708,656,289.08	1,149,410,544.73	10,027,999,354.48
对合营企业投资	109,538,028.64	140,000,000.00	8,602,388.34	240,935,640.30
其他股权投资	9,627,019,357.25	2,663,026,513.00	201,050,000.00	12,088,995,870.25
<b>合 计</b>	<b>19,205,310,996.02</b>	<b>4,511,682,802.08</b>	<b>1,359,062,933.07</b>	<b>22,357,930,865.03</b>
减：长期股权投资减值准备		5,314,000.00		5,314,000.00
<b>长期股权投资净值合计</b>	<b>19,205,310,996.02</b>	<b>4,506,368,802.08</b>	<b>1,359,062,933.07</b>	<b>22,352,616,865.03</b>

## 2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南红塔滇西水泥股份有限公司	9.17%	34,601,526.66			34,601,526.66
国电阳宗海发电有限公司	17.00%	147,086,900.00			147,086,900.00
云南国投大朝山水电有限公司	10.00%	177,000,000.00			177,000,000.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2.88%	100,000,000.00			100,000,000.00
云南华电怒江水电开发有限公司	10.00%	41,287,740.00			41,287,740.00
云南云维乙炔化工有限公司	18.00%	18,000,000.00			18,000,000.00
昆明高中压阀门制造有限公司	12.50%	2,500,000.00			2,500,000.00
大理州导游服务有限责任公司	17.00%	330,000.00			330,000.00
成贵铁路有限责任公司	0.58%	580,000.00			580,000.00
沪昆铁路客运专线云南有限责任公司	15.00%	15,000,000.00			15,000,000.00
昆明赛格迈变压器电气有限公司	13.38%	5,000,000.00			5,000,000.00
云南大唐红河发电有限公司	15.00%	63,604,469.27			63,604,469.27
云南中寮矿业开发投资有限公司	12.82%	34,311,846.40			34,311,846.40
云南冶金集团股份有限公司	15.00%	1,221,177,000.00			1,221,177,000.00
云南云投建设地标置业有限公司	100.00%	200,000,000.00		200,000,000.00	
云南金沙江中游水电开发有限公司	10.00%	394,000,000.00			394,000,000.00
云南华电鲁地拉水电有限公司	8.00%	52,600,000.00	10,600,000.00		63,200,000.00
大唐观音岩水电开发有限公司	14.00%	85,260,000.00			85,260,000.00
华能云南龙开口水电有限公司	2.00%	20,370,000.00	8,550,000.00		28,920,000.00
云南云维集团有限公司	8.81%	64,700,000.00			64,700,000.00
云港股份有限公司	12.96%	5,314,000.00			5,314,000.00
云南云天化国际化工股份有限公司	13.71%	346,231,014.46			346,231,014.46

被投资单位名称	投资比例	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南东源煤电股份公司	13.04%	131,628,000.00			131,628,000.00
金安桥水电站有限公司	8.00%	220,560,000.00			220,560,000.00
中银国际证券有限责任公司	12.00%		875,309,013.00		875,309,013.00
云南联亚国际科技有限公司	10.00%		390,000.00		390,000.00
北京国投协力股权投资基金	8.66%	14,000,000.00	19,057,500.00		33,057,500.00
云南一卡通旅游有限公司	35.00%	1,050,000.00		1,050,000.00	
云南泰兴矿业有限公司	49.00%	14,700,000.00			14,700,000.00
云南铁投昆玉铁路有限公司	100.00%	500,000,000.00			500,000,000.00
滇西铁路有限责任公司	36.28%	2,921,126,860.46	296,120,000.00		3,217,246,860.46
滇南铁路有限责任公司	30.58%	1,250,000,000.00	490,000,000.00		1,740,000,000.00
云桂铁路云南有限责任公司	44.64%	1,545,000,000.00	955,000,000.00		2,500,000,000.00
云南铁投泛亚国际物流有限公司	80.00%		8,000,000.00		8,000,000.00
<b>合 计</b>	—	<b>9,627,019,357.25</b>	<b>2,663,026,513.00</b>	<b>201,050,000.00</b>	<b>12,088,995,870.25</b>

(1) 2010 年 10 月 11 日云投建设出资 2 亿与上海现代建筑设计集团置业有限公司成立了云南云投建设地标置业有限公司，章程约定云投建设占 90%。根据 2011 年 1 月 10 日云南云投建设地标置业有限公司股东会决议决定解散该公司，本年该公司已清算完毕。

(2) 根据云南华电鲁地拉水电有限公司 2010 年股东会决议、投资计划和工程划展情况拟对云南华电鲁地拉水电有限公司进行增资，本公司按 8% 的持股比例应出资 1060 万元，已于年内拨付；

(3) 根据华能云南龙开口水电有限公司 2010 年 6 月 10 日第七次股东会决议，2011 年度股东方应注入资本金 42743 万元，本公司按 2% 的持股比例应出资 855 万元，已于年内拨付；

(4) 2011 年 1 月本公司与红塔烟草（集团）有限责任公司签订的股权转让协议，红塔烟草（集团）有限责任公司将其持有的中银国际证券有限责任公司 6% 股权出售给本公司，总价 46,272 万元；2011 年 2 月本公司与上海市国有资产经营有限公司签订的股权转让协议，上海市国有资产经营有限公司将其持有的中银国际证券有限责任公司 6% 股权出售给本公司，总价 41,234.40 万元，年内已全部付清股权转让款。上述股权事项转让于 2011 年 7 月 14 日经中国证监会《关于核准中银国际证券有限责任公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》（证监许可[2011]1100 号）核准，截止年末本公司共持有中银国际证券有限责任公司 12% 股权（股份数为 1.8 亿股）；

(5) 本公司与云南省东南亚南亚经贸合作发展联合会共同出资组建云南联亚国际科技有限责任公司，注册资本人民币 1000 万元，其中本公司以认缴注册资本 100 万元，持股比例为 10%；云南省东南亚南亚经

贸合作发展联合会以认缴注册资本 900 万元，持股比例为 90%。本公司已于 2011 年 4 月已拨付首期出资款 39 万元；

(6) 根据《云南省国资委关于云南省投资控股集团有限公司参与发起国投协力基金有关事宜的复函》（云国资规划函[2010]191 号）和北京国投协力股权投资基金（有限合伙）合伙协议，本公司和国家开发投资公司、广西投资集团有限公司等 14 个出资人出资设立北京国投协力股权投资基金（有限合伙），承诺出资总额为人民币 80,808 万元，其中本公司出资 7,000 万元，出资比例为 8.6625%，本公司已于 2010 年 10 月拨付首期 20% 出资 1,400 万元，已于 2011 年 1 月拨付第二期出资款 866.25 万元，2011 年 7 月拨付第三期出资款 1039.50 万元。

(7) 根据《云南省人民政府关于同意组建云南省铁路投资有限公司的批复》（云政复[2005]25 号）和《关于以昆玉铁路存量资产对外投资的批复》（玉国资[2006]49 号）将玉溪市昆玉铁路公司及经营性资产作价 5 亿元，转入铁投公司，作为对铁投公司的投资，同时将玉溪市昆玉铁路公司名称变更为云南铁投昆玉铁路有限公司。根据云投控股[2006]109 号《云南省开发投资有限公司关于对省铁路投资公司就昆玉铁路公司交接相关请示的批复》及《玉溪市人民政府关于将昆（阳）--玉（溪）地方铁路经营权委托昆明铁路局经营的协议书》，自 2000 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，昆玉铁路全线资产委托昆明铁路局经营，资产所有权与经营权分离。该公司一直未纳入合并范围。2009 年 12 月 29 日云南铁投昆玉铁路有限公司与昆明铁路局签订《委托经营管理协议书》，委托期限自 2010 年 1 月 1 日起至昆玉铁路扩能改造工程竣工通车运营时止，昆明铁路局全面负责该公司的经营管理，资产所有权与经营权分离，2011 年该公司未纳入合并范围。

(8) 根据铁股公司董事会决议，鉴于铁投公司只负责合资铁路公司资金筹措，并不参与合资铁路公司的实际经营，铁投公司自 2010 年 1 月 1 日起对已投入运营的滇西公司采用成本法核算，对以后投入运营的其他合资铁路公司采用成本法核算。铁投公司据此对滇西铁路有限责任公司、滇南铁路有限责任公司和云桂铁路云南有限责任公司从权益法改按成本法核算。根据铁投公司有关股东会决议，铁投公司本期对滇西铁路有限责任公司新增投资 296,120,000.00 元、本期对滇南铁路有限责任公司新增投资 490,000,000.00 元、对云桂铁路云南有限责任公司新增投资 955,000,000.00 元。

(9) 云南铁投泛亚国际物流有限公司以 2011 年 6 月 30 日为基准日进行清算，本年末将泛亚公司资产负债表纳入合并，仅合并 1-6 月利润表及现金流量表。

## 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本年增加	本年减少	其中：分得的现金股利	年末金额
国电宣威发电有限责任公司	34.00%	515,045,600.00	940,698,324.02		672,329,042.73		268,369,281.29
国电香格里拉发电有限公司	20.62%	65,788,173.48	66,473,027.01	3,827,036.79		2,364,074.09	70,300,063.80
红塔证券有限公司	18.75%	264,601,413.70	684,639,714.70		6,058,378.72	26,000,000.00	678,581,335.98
云南华电怒江水电开发有限公司	20.00%	82,000,000.00	81,928,184.22				81,928,184.22
云南华电巡检司发电有限公司	35.00%	72,692,261.54	89,126,778.23	23,983,640.40	35,151,338.71	35,151,338.71	77,959,079.92
云南华电镇雄发电有限公司	35.00%	277,922,600.00	277,922,600.00				277,922,600.00
云南华能澜沧江水电有限公司	31.40%	5,764,139,096.29	4,997,310,916.91	1,378,632,000.00	422,658,823.09	981,896,835.40	5,953,284,093.82
云南东源镇雄煤业有限公司	26.00%	103,919,800.00	97,092,683.29	7,262,583.37			104,355,266.66
国电开远发电有限公司	45.00%	226,238,875.00	281,282,705.33		360,114.25	47,022,090.13	280,922,591.08
东源罗平煤业有限公司	49.00%	201,056,800.00	209,019,112.97	2,059,132.61			211,078,245.58
云南亚广传媒发展有限公司	32.38%	34,000,000.00	34,071,232.65	215,917.72			34,287,150.37
富滇银行股份有限公司	26.00%	820,000,000.00	1,385,409,239.00	260,059,821.00		80,000,000.00	1,645,469,060.00
云南燃气股份有限公司	49.00%	4,900,000.00	4,900,000.00				4,900,000.00
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	24.00%	48,000,000.00	41,068,667.29	241,852.85			41,310,520.14
昆明中油昆仑燃气有限公司	20.00%	80,000,000.00	82,566,731.69	1,602,814.06		1,004,600.40	84,169,545.75
大理中石油昆仑燃气有限公司	30.00%	3,150,000.00	2,961,524.05		581,301.12		2,380,222.93
云南滇能泗南江水电开发有限公司	39.00%	101,400,000.00	132,417,032.14	22,918,540.20	10,920,000.00	10,920,000.00	144,415,572.34
云南四方化工有限公司	25.00%	2,480,000.00	1,802,121.59				1,802,121.59
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	25.00%	5,000,000.00	5,000,000.00	626,100.00			5,626,100.00
云南冶金集团进出口物流有限公司	22.97%	49,270,650.00	49,462,301.27	3,126,850.08			52,589,151.35
丽江市丽铁投资建设有限公司	40.00%	4,000,000.00	3,600,713.77		1,351,546.11		2,249,167.66
云南电投威士科技有限公司	40.00%	2,400,000.00		2,400,000.00			2,400,000.00
昆明滇池国家旅游度假区绿苑生态环湖工程	40.00%	200,000.00		200,000.00			200,000.00

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本年增加	本年减少	其中：分得的现金股利	年末金额
建设有限责任公司							
瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司	30.00%	1,500,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00
<b>联营企业合计</b>	<b>—</b>	<b>8,729,705,270.01</b>	<b>9,468,753,610.13</b>	<b>1,708,656,289.08</b>	<b>1,149,410,544.73</b>	<b>1,184,358,938.73</b>	<b>10,027,999,354.48</b>
云南云投新奥燃气有限公司	50.00%	240,000,000.00	94,538,028.64	140,000,000.00	6,562,508.70		227,975,519.94
云南电投通华节能科技有限责任公司	50.00%	15,000,000.00	15,000,000.00		2,039,879.64		12,960,120.36
<b>合营企业合计</b>	<b>—</b>	<b>255,000,000.00</b>	<b>109,538,028.64</b>	<b>140,000,000.00</b>	<b>8,602,388.34</b>		<b>240,935,640.30</b>
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>8,984,705,270.01</b>	<b>9,578,291,638.77</b>	<b>1,848,656,289.08</b>	<b>1,158,012,933.07</b>	<b>1,184,358,938.73</b>	<b>10,268,934,994.78</b>

(1) 根据《云南省国资委关于云南省投资控股集团有限公司收购云南耀荣电力股份有限公司等所持国电宣威发电有限公司股权的复函》(云国资规划函[2010]16号), 和本公司与云南耀荣电力股份有限公司, 云南银塔电力建设有限公司、云南电力设计实业有限公司签订的股权转让协议, 云南耀荣电力股份有限公司, 云南银塔电力建设有限公司和云南电力设计实业有限公司向本公司转让其持有的国电宣威发电有限责任公司合计 25%的股权, 股权转让价款为 50,916.60 万元。

根据《云南省国资委关于国电宣威发电有限责任公司股权变更有关事宜的复函》(云国资产权函[2010]233号) 和本公司与国电电力发展股份有限公司签订的《关于国电宣威发电有限责任公司之标的股权转让合同书》, 本公司将持有的国电宣威发电有限责任公司 25%的股权转让给国电电力发展股份有限公司, 股权转让价款为 60,916.60 万元, 年内已全部收到全部股权转让款, 转让后本公司持有国电宣威发电有限责任公司 34%股权。

(2) 根据国电迪庆香格里拉发电有限责任公司 2011 年第一次临时股东会议决议, 国电迪庆香格里拉发电有限责任公司 2011 年计划新增资本金 9,000 万元, 其中 1800 万元需在 2011 年 10 月 31 日前足额到位, 本公司按 20.62%的持股比例应出资 371.16 万元, 本公司已于 2011 年 12 月拨付。

(3) 根据云南华能澜沧江水电有限公司第十五次股东会议决议通过的增资合同, 由本公司、中国华能集团、红塔烟草(集团)有限责任公司于 2011 年 3 月 31 日前缴付对云南华能澜沧江水电有限公司的新增增资 434,322.64 万元, 各股东同意增加的资本金不作为云南华能澜沧江水电有限公司的注册资本, 作为公司的资本公积, 本公司按 31.40%的持股比例应出资 136,377.31 万元。此外 2010 年华能集团向云南华能澜沧江水电有限公司注入预算外资金 2,650

万元，本公司按持股比例增加预算外资本金 1,483.89 万元，本公司将对云南华能澜沧江水电有限公司两笔委贷共计 9 亿元、云南华能澜沧江水电有限公司应分配本公司 2010 年度现金股利 468,656,435.40 元外加 9,955,564.60 元现金合计 137,861.2 万元作为对云南华能澜沧江水电有限公司的出资，年内已办理完毕出资手续。

(4) 根据云南东源镇雄煤业有限公司 2011 年股东会决议，云南东源镇雄煤业有限公司 2011 年计划新增资本金 9975 万元，本公司按 26% 的持股比例应出资 2593.5 万元，分三期拨付，其中 2011 年 3 月 30 日前 648.38 万元、6 月 1 日前 907.73 万元、9 月 1 日前 1037.4 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，公司仅拨付了第一期出资 648.38 万元。

(5) 本公司与新奥（中国）燃气投资有限公司 2009 年共同出资设立云南云投新奥燃气有限公司，注册资本 4.8 亿元，其中本公司出资 2.4 亿元，持股比例为 50%，本公司 2009 年 11 月拨付首期出资 5,000 万元，2010 年 9 月拨付第二期出资 5,000 万元，本年拨付第三期出资 14000 万元。

(6) 云投建设与昆明富达发展实业（集团）有限公司签订了股权转让协议，将云投建设持有的瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司 60% 股份转让给昆明富达发展实业（集团）有限公司，转让金额为 16204.60 万元。2011 年 9 月，云投建设收到昆明富达发展实业（集团）有限公司支付的股权转让款 81,023,000.00 元，昆明富达发展实业（集团）有限公司于 2012 年 8 月 18 日前支付剩余转让款，本年确认转让云投建设持有的瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司 30% 股份，待富达公司支付剩余股款后转让剩余股权。瑞丽市宝佳房地产开发经营有限公司现已交昆明富达发展实业（集团）有限公司经营，但云投建设仍对宝佳地产派有董事，因此对宝佳地产仍具有重大影响。

(7) 根据铁投公司的子公司恒维公司的股东会决议，恒维公司本期对昆明滇池国家旅游度假区绿苑生态环湖工程建设有限责任公司新增投资 20 万元。

**(十一) 投资性房地产****1、按成本模式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>一、原价合计</b>	<b>42,379,798.84</b>			<b>42,379,798.84</b>
1. 房屋、建筑物	42,379,798.84			42,379,798.84
2. 土地使用权				-
<b>二、累计折旧或累计摊销合计</b>	<b>7,225,578.47</b>	<b>1,370,280.30</b>	-	<b>8,595,858.71</b>
1. 房屋、建筑物	7,225,578.47	1,370,280.30	-	8,595,858.71
2. 土地使用权				
<b>三、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
<b>四、投资性房地产净值合计</b>	<b>35,154,220.37</b>			<b>33,783,940.13</b>
1. 房屋、建筑物	35,154,220.37			33,783,940.13
2. 土地使用权				

注：（1）投资性房地产为本公司所属的出租给昆明市中级人民法院使用的广福路办公楼；（2）年末经对投资性房地产逐项检查，按成本模式计量的投资性房地产的可收回金额均高于其账面价值，故本年无需计提投资性房地产减值准备。

**2、按公允价值模式计量的投资性房地产**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、初始成本合计</b>	<b>60,413,537.88</b>			<b>60,413,537.88</b>
其中：土地	60,413,537.88			60,413,537.88
<b>二、公允价值变动合计</b>	<b>45,354,543.22</b>	<b>29,694,607.37</b>		<b>75,049,150.59</b>
其中：土地	45,354,543.22	29,694,607.37		75,049,150.59
<b>三、账面价值合计</b>	<b>105,768,081.10</b>			<b>135,462,688.47</b>
其中：土地	105,768,081.10			135,462,688.47

注：电投公司的子公司云南电投实业有限公司于 2010 年 4 月经竞标购置的昆明市呈贡大冲工业园区 216-0605-0026、216-0605-0025 地块，216-0605-0026 宗地面积为 70,331.81 平方米（105.497 亩），216-0605-0025 宗地面积 103,340.53 平方米（155.01 亩），并都取得《中华人民共和国土地使用证》，使用证编号为昆国用（2010）第 00413 号、昆国用（2010）第 00414 号。该土地登记用途为工业用地，土地级别为昆明呈贡经济开发区工业用地 I 级，土地使用权面积：173,672.34 平方米（260.507 亩）。据昆明诺特瑞地价评估有限公司昆诺地评报字（2012）-002 号《土地评估报告》，按市场比较法评估确认该地块单位面积土地价格 779.99 元/平方米（52 万元/亩），地价总额为 135,462,688.47 元，扣除土地购置直接成本 60,413,517.88 元后，公允价值变动收

益为 75,049,150.59 元，扣除 2010 年已确认的公允价值变动收益 45,353,543.22 元，2011 年度确认公允价值变动收益 29,694,607.37 元。

## (十二) 固定资产

固定资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
<b>一、原价合计</b>	<b>4,922,372,861.53</b>	<b>642,518,397.26</b>	<b>1,177,369,497.96</b>	<b>4,387,521,760.83</b>
其中：房屋、建筑物	2,925,474,681.10	132,029,448.54	162,412,248.50	2,895,091,881.14
机器设备	1,560,210,424.15	31,992,426.70	999,659,961.50	592,542,889.35
运输工具	127,858,142.82	31,426,564.44	5,844,998.10	153,439,709.16
办公工具及设备	28,828,118.59	5,439,046.55	1,145,253.32	33,121,911.82
其他	180,001,494.87	253,974,554.05	8,307,036.54	425,669,012.38
融资租入固定资产	100,000,000.00	187,656,356.98		287,656,356.98
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,489,745,908.36</b>	<b>209,443,920.82</b>	<b>660,077,141.56</b>	<b>1,039,112,687.62</b>
其中：房屋、建筑物	479,357,630.50	84,981,984.60	26,218,073.28	538,121,541.82
机器设备	834,620,950.51	65,456,139.84	626,104,767.37	273,972,322.98
运输工具	73,708,370.63	16,715,184.82	4,205,278.14	86,218,277.31
办公工具及设备	16,657,372.53	4,848,781.24	1,004,988.90	20,501,164.87
其他	46,537,323.74	9,414,551.46	2,544,033.87	53,407,841.33
融资租入固定资产	38,864,260.45	28,027,278.86		66,891,539.31
<b>三、固定资产减值准备金额合计</b>	<b>27,678,615.26</b>		<b>165,202.90</b>	<b>27,513,412.36</b>
其中：房屋、建筑物	12,719,824.29			12,719,824.29
机器设备	14,957,483.62		165,202.90	14,792,280.72
运输工具				
办公工具及设备	1,307.35			1,307.35
其他				
融资租入固定资产				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>3,404,948,337.91</b>			<b>3,320,895,660.85</b>
其中：房屋、建筑物	2,433,397,226.31			2,344,250,515.03
机器设备	710,631,990.02			303,778,285.65
运输工具	54,149,772.19			67,221,431.85
办公工具及设备	12,169,438.71			12,619,439.60
其他	133,464,171.13			372,261,171.05
融资租入固定资产	61,135,739.55			220,764,817.67

注： 1、本年电投公司的子公司于 2011 年 8 月 17 日与民生金融租赁股份有限公司签订了融资租赁合同(售后回租类)，售价 25,000.00 万元。售后回租租赁物原值合计 28,826.60 万元，累计折旧 2,322.45 万元，账面价值 26,504.15 万元。租赁开始日（2011 年 9 月 15 日）根据企业新会计准则的要求，需进行固定资产清理，不确认损益，将固定资产账面价值和售价之间的差额予以递延处理。但由于我公司用于售后回租租赁物均为未办理结算的暂估入账资产，因此差额 1,504.15 万元暂不能递延处理，待竣工结算完成后，一并递延处理。

#### 2、本期在建工程完工转入固定资产的情况:

(1) 本年电投公司子公司云南保山苏帕河水电开发有限公司在建工程梯调中心结转 1,653,307.27 元入固定资产。子公司云南电投煤业开发有限公司临建房改造 112,450.00 元转入固定资产,子公司福贡华泰电力有限公司发电站围墙转入固定资产 22,656.00 元。临沧挂篮子、南荣田技改转入固定资产 134,865.60 元。

(2) 电投公司的子公司云南电投煤业开发有限公司固定资产增加 38,364,638.66 元主要系购入半坡煤矿所致。

#### 3、通过融资租赁租入的固定资产

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

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

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

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

## (十三) 在建工程

序号	工程名称	年初账面余额			本年增加			本年减少		年末账面余额		
		余额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：转增固定资产	余额	其中：利息资本化金额	减值准备
	<b>合计</b>	<b>3,484,227,601.47</b>	<b>295,495,432.31</b>		<b>2,773,040,909.18</b>	<b>329,173,625.43</b>		<b>62,088,938.80</b>	<b>21,114,657.43</b>	<b>6,195,179,571.85</b>	<b>624,669,057.74</b>	
	其中年末余额较大的项目：											
1	威信电厂一期	702,671,755.86	117,499,079.95		847,739,564.40	154,127,842.86				1,550,411,320.26	271,626,922.81	
2	电投煤矿工程	638,746,326.39	67,857,914.16		406,730,893.04	50,407,752.21				1,045,477,219.43	118,265,666.37	
3	曲靖城市垃圾焚烧发电项目	323,447,661.96	15,180,175.19		26,955,284.45	16,735,460.14				350,402,946.41	31,915,635.33	
4	石林大型并网光伏试验示范电站项目	234,739,015.33	14,882,156.89		11,287,432.39	11,462,006.31				246,026,447.72	26,344,163.20	
5	苍山大索道	234,077,817.42	12,972,929.44		65,938,062.17	18,325,464.09				300,015,879.59	31,298,393.53	
6	云景 9 万吨纸浆技改项目	127,771,471.82	17,315,356.39		473,026,883.97	22,610,636.63				600,798,355.79	39,925,993.02	
7	勐仑小镇新区酒店建设	105,019,349.42	3,621,146.42		115,170,543.15	11,017,323.04				220,189,892.57	14,638,469.46	
8	黄水河水库	115,006,965.43			47,438,512.89					162,445,478.32		

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

**(十四) 工程物资**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
专用材料	13,970,490.61	18,855,589.67
专用设备	16,890,218.85	109,900.00
合 计	30,860,709.46	18,965,489.67

**(十五) 固定资产清理**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
鸡足山索道旧钢索	9,212,467.85	9,212,467.85
合 计	9,212,467.85	9,212,467.85

注：旅投公司控股的大理旅游集团下属鸡足山公司 2010 年度对景区索道进行更新改造，截止 2011 年 12 月 31 日已拆除的索道设备等相关资产账面净值 921.25 万元。由于上述资产的变卖处理尚未进行，因此将已拆除的固定资产计入本项目。

**(十六) 生产性生物资产**

生产性生物资产类别	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
<b>一、原价合计</b>	<b>1,981,342.12</b>	<b>775,401.16</b>	<b>301,201.31</b>	<b>2,455,541.97</b>
其中：动物	1,981,342.12	39,301.16	301,201.31	1,719,441.97
植物		736,100.00	-	736,100.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>1,840,599.18</b>	<b>43,476.38</b>	<b>245,782.10</b>	<b>1,638,293.46</b>
其中：动物	1,840,599.18	43,476.38	245,782.10	1,638,293.46
植物				
<b>三、固定资产减值准备金额合计</b>				
其中：动物				
植物				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>140,742.94</b>			<b>817,248.51</b>
其中：动物	140,742.94			81,148.51
植物				736,100.00

注：生产性生物资产系旅投公司所属森林公园及野象谷公园饲养的动物及东瀚蝶业公司植物。本期减少的生物资产是因报损减少。期末经对生产性生物资产进行逐项检查，可收回金额均高于其账面价值，故本期不需计提生产性生物资产减值准备

**(十七) 无形资产**

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
<b>一、原价合计</b>	<b>612,379,911.44</b>	<b>155,425,845.49</b>	<b>27,706,615.64</b>	<b>740,099,141.29</b>
土地使用权	348,822,301.74	99,544,285.16	25,536,090.67	422,830,496.23
林地使用权	155,264,317.14	23,701,604.95	170,000.00	178,795,922.09
软件使用权	7,246,892.83	1,113,528.56		8,360,421.39
采矿权	16,744,304.17	30,611,854.00		47,356,158.17
探矿权	84,046,062.00		2,000,000.00	82,046,062.00
商标权	143,683.56	4,316.42	524.97	147,475.01
特许权		450,256.40		450,256.40
其他	112,350.00			112,350.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>41,291,283.36</b>	<b>11,686,629.53</b>	<b>5,901,818.14</b>	<b>47,076,094.75</b>
土地使用权	26,512,966.90	6,083,586.98	5,896,968.14	26,699,585.74
林地使用权	9,883,936.20	3,014,290.08	4,850.00	12,893,376.28
软件使用权	3,660,910.36	1,564,077.93		5,224,988.29
采矿权	1,181,032.90	933,089.58		2,114,122.48
探矿权				
商标权	28,095.00	34,927.66		63,022.66
特许权		34,187.80		34,187.80
其他	24,342.00	22,469.50		46,811.50
<b>三、减值准备累计金额合计</b>				
土地使用权				
林地使用权				
软件使用权				
采矿权				
探矿权				
商标权				
特许权				
其他				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>571,088,628.08</b>			<b>693,023,046.54</b>
土地使用权	322,309,334.84			396,130,910.49
林地使用权	145,380,380.94			165,902,545.81
软件使用权	3,585,982.47			3,135,433.10
采矿权	15,563,271.27			45,242,035.69
探矿权	84,046,062.00			82,046,062.00
商标权	115,588.56			84,452.35
特许权				416,068.60
其他	88,008.00			65,538.50

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

年末经对无形资产逐项检查，无形资产的可收回金额均高于其账面价值，故年末不需计提无形资产减值准备。

**(十八) 开发支出**

项 目	年初账面余额	本年增加	本年计入无形资产的金额	本年计入当期损益的金额	年末账面价值
电视连续剧《茶王》支出	1,500,000.00				1,500,000.00
电影《风花雪月》支出	700,000.00				700,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,200,000.00</b>				<b>2,200,000.00</b>

注：1、旅投公司控股企业大理旅游集团 2006 年 3 月与中国民族音像出版社签订了联合摄制电视连续剧《茶王》的合同，双方约定以合作方式拍摄电视连续剧《茶王》，其中大理旅游集团投资 700 万元，中国民族音像出版投资 900 万元。拍摄时间为 2006 年 5 月至 11 月，播出时间不超过 2007 年 6 月。对于连续剧及其他衍生品的著作权、收益权和获得奖项的荣誉权归投资双方共同享有。大理旅游集团于 2006 年 5 月支付了首期合作拍摄款 150 万元，但中国民族音像出版社《茶王》剧组至今尚未开机拍摄，也未得到明确的开机拍摄时间。

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

**(十九) 商誉**

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	减值准备	余额	减值准备
收购大理旅游集团溢价	73,478,667.38		73,478,667.38	
收购金孔雀集团股权溢价	257,648,612.23		257,648,612.23	
收购保山苏帕水电开发公司溢价	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	
收购盈江县天潮水电公司溢价			18,857,706.02	
收购云投建设溢价	482,659.39		482,659.39	
收购大理机场兴鹏有限公司、大理民航飞羽有限公司溢价	7,203.41		164,169.91	
<b>合 计</b>	<b>411,851,865.26</b>		<b>430,866,537.78</b>	
<b>商誉净值</b>		<b>411,851,865.26</b>		<b>430,866,537.78</b>

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

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

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

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

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

6、电投公司控股企业云南电投新能源开发有限公司收购盈江县天潮水电有限责任公司共支付成本 24,392,264.95 元，收购日该部分股权对应的净资产账面值 5,534,558.93 元，溢价 18,857,706.02 元列示为商誉；因股权转让 2011 年度电投公司不再将其纳入合并范围，故形成商誉减少；

7、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；

8、旅投公司收购大理机场兴鹏有限责任公司、大理民航飞羽有限责任公司，收购溢价 164,169.91 元直接列示为商誉。本期对大理机场兴鹏有限责任公司进行清算，清算净资产转入大理民航飞羽有限责任公司，相应的收购大理机场兴鹏有限责任公司收购价款超过可辨认净资产公允价值确认的商誉 156,966.50 元减少。

**(二十) 长期待摊费用**

项目	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
<b>合计</b>	<b>513,011,806.76</b>	<b>417,621,239.25</b>	<b>78,586,047.47</b>	<b>76,756,143.13</b>	<b>419,451,143.59</b>
其中年末余额较大的如下:					
煤资源勘察及整合费用	294,149,908.02	294,149,908.02		1,328,991.87	292,820,916.15
滇东煤业探矿前期费用	36,449,145.09	36,449,145.09		36,449,145.09	
电投资项目投资前期费用	25,425,444.64		25,425,444.64	6,356,361.20	19,069,083.44
电投财务顾问费	25,000,000.00		25,000,000.00	1,666,666.68	23,333,333.32
资源有偿使用费	19,249,023.00	18,126,186.46		440,840.40	17,685,346.06
5A 景区申报费	16,730,771.59	16,451,925.40		3,346,154.28	13,105,771.12
云龙电煤探矿前期费用	10,295,701.12	10,295,701.12		10,295,701.12	
电投资资源整合	7,926,137.10		7,926,137.10	109,785.54	7,816,351.56
2009 年林业规费	7,216,709.87	2,878,126.00		2,878,126.00	
崇圣寺三塔绿化费	5,385,894.21	7,204,423.21		1,888,989.60	5,315,433.61

**(二十一) 递延所得税资产**

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
以前年度亏损	43,121,876.93	8,463,464.06	26,572,206.51	6,318,496.02
计提的坏账准备形成的暂时性差异金额	995,607.92	149,332.25	730,789.80	109,618.47
工资性费用支出	2,998,662.33	749,665.58		
递延收益	2,174,036.28	163,052.72	1,128,826.53	169,323.98
<b>合计</b>	<b>49,290,183.46</b>	<b>9,525,514.61</b>	<b>28,431,822.84</b>	<b>6,597,438.47</b>

**(二十二) 其他非流动资产**

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
待转投资费用	1,007,611,275.13	51,361,696.64	46,677,381.15	1,012,295,590.62
长期委托贷款	1,394,300,000.00	3,000,000.00	205,200,000.00	1,192,100,000.00
定向投资	3,121,010,000.00		0.13	3,121,009,999.87
其他长期资产		21,623,248.51		21,623,248.51
<b>合计</b>	<b>5,522,921,275.13</b>	<b>75,984,945.15</b>	<b>251,877,381.28</b>	<b>5,347,028,839.00</b>
减: 一年内到期的长期委托贷款	122,300,000.00	669,100,000.00	122,300,000.00	669,100,000.00

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
减：一年内到期的定向投资		523,000,000.00		523,000,000.00
减：一年内到期的待转投资		138,310.42		138,310.42
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
减：长期委托贷款减值准备	19,000,000.00		14,000,000.00	5,000,000.00
减：定向投资减值准备				
<b>净 值</b>	<b>5,124,111,975.13</b>			<b>3,892,281,228.58</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	年末账面余额
澜沧江后续开发基金	31,400,000.00			31,400,000.00
金沙江项目前期费	20,250,000.00		17,350,000.00	2,900,000.00
白龙山煤矿	840,000,000.00			840,000,000.00
会泽大海草山一期风电项目	24,310,935.05	2,377,407.29	6,703,628.73	19,984,713.61
姚安秸秆发电项目	1,419,056.62	540,142.00	332,482.18	1,626,716.44
陆良秸秆发电项目	820,627.30	162,988.00	243,394.30	740,221.00
东川风力发电项目	1,248,177.91	286,177.00	451,072.30	1,083,282.61
嵩明风电项目	1,436.00			1,436.00
新能源公司本部待转	17,726,132.24	94,232.58	17,820,364.82	
达喔朵电站	1,204,361.60		1,204,361.60	
宣威粉煤灰综合利用项目	362,343.00			362,343.00
经开区能投工业园项目		23,304,009.68		23,304,009.68
老挝南丰河项目	14,035,069.84			14,035,069.84
老挝巴蒙项目	188,961.23	137,454.60		326,415.83
缅甸糯昌卡河项目	49,675,208.46	13,158,140.97		62,833,349.43
怒江水电开发项目	1,234,765.86			1,234,765.86
燃气项目筹备组		2,761,000.23		2,761,000.23
德宏项目	151,175.22		151,175.22	
普洱项目	15,902.00		15,902.00	
南美油藤项目	2,493,122.80	5,458,575.84		7,951,698.64
景洪江北片区项目	800,000.00		800,000.00	
嵩明项目	74,000.00		74,000.00	
五华桃园片区项目	200,000.00	730,000.00	930,000.00	

项目单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
芒市法帕温泉旅游小镇		735,112.00		735,112.00
昆明国际商会文化会馆区综合开发项目（晋宁）		475,000.00	475,000.00	
皇宫地面维修改造费		13,610.58		13,610.58
租入固定资产改良支出		124,699.84		124,699.84
沧源项目		126,000.00	126,000.00	
西潘诺项目		283,416.26		283,416.26
老挝吉象水泥厂		36,533.03		36,533.03
沙拉湾的 115KV 双回输电项目		557,196.74		557,196.74
<b>合 计</b>	<b>1,007,611,275.13</b>	<b>51,361,696.64</b>	<b>46,677,381.15</b>	<b>1,012,295,590.62</b>
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
减：一年内到期待转投资		138,310.42		138,310.42
<b>合计</b>	<b>750,101,975.13</b>	<b>51,223,386.22</b>	<b>46,677,381.15</b>	<b>754,647,980.20</b>

注：注：(1) 澜沧江后续开发基金为小湾电站项目转入云南华能澜沧江水电有限公司之前本公司垫付的费用，当时投出资金时经云南华能澜沧江水电有限公司股东协商一致作为前期及后续资金，待以后再确定是转增股本还是退回投资人，故该款项尚不明确投出方向，只能计入待转投资费用科目，自 2003 年挂账至今。目前本公司对云南华能澜沧江水电有限公司的投资总额已达 57.64 亿元。

(2) 金沙江项目前期费是云南省人民政府对云南金沙江中游水电开发有限公司的拨款，2006 年按省财政云财建[2006]453 号文将该项拨款转为对本公司的投资，故同时增加待转投资费用及实收资本。本期收回金沙江项目前期费 17,350,000.00 元。

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

## 2、长期委托贷款明细

借款单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
迪庆州发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
云南数字电视有限公司	90,000,000.00		10,000,000.00	80,000,000.00

借款单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
云南旭光节能有限公司	300,000.00			100,000.00
云南云天化国际化工股份有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
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
昆明城建房地产开发股份有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00
红河州开发投资有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00
文山州城乡开发投资有限公司	430,000,000.00		95,000,000.00	335,000,000.00
昆明华以能源工程技术合作有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,394,300,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>205,200,000.00</b>	<b>1,192,100,000.00</b>
减：长期委托贷款减值准备	19,000,000.00		14,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期委托贷款	122,300,000.00	669,100,000.00	122,300,000.00	669,100,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,253,000,000.00</b>			<b>518,000,000.00</b>

注：长期委托贷款中，云南省德宏州陇川景坎糖厂 6,000,000.00 元，云南省煤田地质局 3,000,000.00 元，迪庆州发电有限公司 10,000,000.00 元中 4,000,000.00 元借款已经逾期未偿还，故本公司对前述三家公司的长期委托贷款全额计提坏账准备 19,000,000.00 元。

### 3、定向投资明细

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
① 股权投资				
云南天安化工有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00
昆明北方红外科技股份有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
云南数字电视有限公司	83,850,000.00			83,850,000.00
云南机场集团有限责任公司	787,160,000.00			787,160,000.00
<b>小 计</b>	<b>1,751,010,000.00</b>			<b>1,751,010,000.00</b>
② 政府信用债权项目				
红河州开发投资有限公司	400,000,000.00		0.03	399,999,999.97
大理州国有资产经营投资有限公司	300,000,000.00		0.02	299,999,999.98
保山市国有资产经营有限责任公司	200,000,000.00		0.02	199,999,999.98
迪庆藏族自治州开发投资集团矿业开发投资有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
丽江古城管理有限责任公司	100,000,000.00		0.06	99,999,999.94
楚雄州开发投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
小 计	1,370,000,000.00		0.13	1,369,999,999.87
定向投资合计	3,121,010,000.00		0.13	3,121,009,999.87
减：定向投资减值准备				
减：一年内到期的定向投资		523,000,000.00		523,000,000.00
定向投资净值	3,121,010,000.00			2,598,009,999.87

注：本公司按定向投资年末余额 4% 的比例计提定向投资减值准备。

#### 4、其他长期资产

其他长期资产系旅投公司下属的龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司将为项目建设而拆除的固定资产转入形成。

### (二十三) 短期借款和长期借款

#### 1. 短期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	4,367,030,000.00	4,698,230,000.00
抵押借款	179,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	818,550,000.00	1,960,000,000.00
质押借款	1,133,000,000.00	
合 计	6,497,580,000.00	6,808,230,000.00

(1) 抵押借款明细如下：

抵押物	抵押物价值	借款金额
景政字第 02519-02530 号、02533-02535 号房产（建筑面积 76,509.38 m <sup>2</sup> ）、景国用[2002]字第 039 号南景村工业用地	134,850,000.00	29,000,000.00
保山梯调中心房产及土地所有权	65,624,190.86	30,000,000.00
金洲房地产开发有限公司国有土地使用权设定抵押		20,000,000.00
天龙八部影视城的房产及土地使用权作为抵押	82,050,000.00	30,000,000.00
天龙八部影视城的房产及土地使用权作为抵押	82,050,000.00	20,000,000.00
金洲房地产开发有限公司国有土地使用权设定抵押	126,698,706.00	50,000,000.00
合 计		179,000,000.00

## (2) 质押借款明细如下:

质押物	借款金额
云南冶金集团股份有限公司 122,117.70 万股股权	1,000,000,000.00
定期存单	22,000,000.00
应收账款债权	11,000,000.00
旅投公司持有的丽江旅游 1105 万股股票	100,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,133,000,000.00</b>

## (3) 已到期未偿还的短期借款明细如下:

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

## 2. 长期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	5,087,872,953.86	6,828,180,000.00
抵押借款	532,900,000.00	565,000,000.00
保证借款	7,698,497,799.87	8,634,156,506.82
质押借款	4,097,950,000.00	4,272,870,000.00
<b>合 计</b>	<b>17,417,220,753.73</b>	<b>20,300,206,506.82</b>

## (1) 抵押借款

抵押物	借款金额
林地使用权面积 52,924 亩	15,000,000.00
林地使用权面积 12,184 亩	20,000,000.00
林地、林木资产 50.521 亩	27,500,000.00
	23,000,000.00
朝阳二级电站和茄子山水库、朝阳二级电站	210,000,000.00
阿坞田四级电站（包括房屋建筑物、设备、土地使用权）	100,000,000.00
茄子山电站动产抵押	10,000,000.00
蝴蝶泉土地使用权作为抵押	90,000,000.00
洱海一号大游船所有权抵押	4,000,000.00
大理旅游集团土地使用权及房产设定抵押	33,400,000.00
<b>合计</b>	<b>532,900,000.00</b>

## (2) 质押借款明细:

抵押物	长期借款金额
政府财政补贴收益权	368,000,000.00
政府财政补贴收益权	337,000,000.00
金孔雀门票收益权	262,500,000.00
景区收费权	50,000,000.00
景区收费权	39,610,000.00
景区收费权	14,500,000.00
景区收费权	20,000,000.00
景区收费权	30,000,000.00
景区收费权	33,500,000.00
曲靖市燃气有限公司燃气经营权质押	5,000,000.00
云南云景林纸股份有限公司 89.21%	330,000,000.00
云天化 13.706%的股权、云南省电力投资有限公司 54.04%的股权	640,000,000.00
政府财政补贴受益权	1,967,840,000.00
<b>合计</b>	<b>4,097,950,000.00</b>

## (3) 云景林纸亚洲开发银行借款

云景林纸亚洲开发银行借款 521,197,799.87 元是由财政部担保的贷款，贷款项目为“云南思茅森林开发及木材永续利用”，具体情况如下：

① 未到期借款本金及利息年末余额 320,647,749.21 元：其中一年到到期的本金为 27,054,804.42 元：

贷款银行	金额（美元）	折算汇率	折合人民币
借款本金	49,551,320.2	6.3009	312,217,913.45
借款利息	1,204,262.25	7.00	8,429,835.76
<b>合 计</b>	<b>50,755,582.45</b>		<b>320,647,749.21</b>

② 云南省财政厅同意展期的借款本息及资金占用费年末余额 157,304,816.92 元：其中一年内到期的为 71,553,022.98 元：

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

贷款银行	金额（美元）	折算汇率	折合人民币
借款本金	10,631,200.00	7.00	74,418,400.00
借款利息	10,801,394.26	7.00	75,609,759.82
资金占用费	1,039,522.44	7.00	7,276,657.10
<b>合 计</b>	<b>22,472,116.70</b>	<b>7.00</b>	<b>157,304,816.92</b>

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

③以前年度由云南省财政厅代为偿还的已到期借款本息, 并转换为本公司对财政厅的借款共计人民币 135,019,633.61 元, 及 782,112.90 元的资金占用费。其中一年内到期的是 13,948,685.37 元。

## (二十四) 应付款项

### 1、应付账款

#### (1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	729,323,643.97	83.15	275,855,982.02	75.52
1 年至 2 年	107,125,037.15	12.21	56,497,151.61	15.47
2 年至 3 年	15,444,091.17	1.76	6,748,889.42	1.85
3 年以上	25,194,514.13	2.88	26,174,879.70	7.16
合 计	877,087,286.42	100.00	365,276,902.75	100.00

#### (2) 年末余额前五位明细

单位名称	年末余额
云南建工集团第十建筑有限公司	47,946,579.90
景谷县林业投资有限公司	46,681,565.16
云南煤田地质局	39,082,100.00
暂估工程、材料采购应付款	76,267,976.90
腾龙桥二级长效实物补偿 (2012-2025)	53,910,503.63
合 计	263,888,725.59

### 2、预收款项

#### (1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	290,536,293.88	98.94	153,349,257.87	97.52
1 年至 2 年	2,351,226.56	0.80	2,140,863.15	1.36
2 年至 3 年	207,784.08	0.07	1,214,962.40	0.77
3 年以上	545,146.71	0.19	544,837.21	0.35
合 计	293,640,451.23	100.00	157,249,920.63	100.00

## (2) 年末前五名余额

单位名称	年末余额
广东振戎石油化工有限公司	80,176,227.72
深圳市庆鹏石油化工经销有限公司东莞分公司	71,000,000.00
攀枝花市天成石化有限责任公司	60,000,000.00
云南云投建设有限公司	20,000,000.00
杨文泽	9,680,000.00
<b>合 计</b>	<b>240,856,227.72</b>

## 3、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,461,110.59	316,117,162.30	291,364,195.79	77,214,077.10
二、职工福利费	464,832.11	33,864,385.44	34,314,204.46	15,013.09
三、社会保险费	3,778,230.01	67,409,708.15	59,463,121.61	11,724,816.55
其中：1. 医疗保险费	403,382.02	16,932,927.37	14,961,533.74	2,374,775.65
2. 基本养老保险费	2,621,435.72	35,491,646.12	32,147,687.55	5,965,394.29
3. 年金缴费	59,090.68	8,839,583.89	6,965,219.58	1,933,454.99
4. 失业保险费	223,281.34	3,120,924.87	2,727,912.58	616,293.63
5. 工伤保险费	85,362.69	1,390,211.95	1,264,612.07	210,962.57
6. 生育保险费	385,677.56	1,634,413.95	1,396,156.09	623,935.42
四、住房公积金	1,299,858.08	28,384,116.97	28,374,609.42	1,309,365.63
五、工会经费和职工教育经费	9,667,230.49	17,392,341.99	13,975,878.50	13,083,693.98
六、非货币性福利		32,203.60	32,203.60	
七、因解除劳动关系给予的补偿		123,099.79	123,099.79	
八、其他				
<b>合 计</b>	<b>67,671,261.28</b>	<b>463,323,018.24</b>	<b>427,647,313.17</b>	<b>103,346,966.35</b>

## 4、应交税费

税费项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-93,134,712.55	-46,512,828.74
营业税	42,949,414.51	25,067,627.32
城建税	3,117,121.10	1,778,161.88
教育费附加	1,639,414.57	841,580.19
地方教育附加	733,679.80	318,239.29
企业所得税	38,053,904.75	19,326,117.78

税费项目	年末账面余额	年初账面余额
个人所得税	5,623,235.73	7,703,937.91
房产税	1,853,698.08	897,837.99
土地使用税	1,686,971.09	1,478,238.19
土地增值税	900,556.12	-1,167,775.89
印花税	3,000,106.89	1,090,224.39
资源税	820,235.35	833,710.91
耕地占用税	28,012,640.00	1,121,080.20
旅游宣传促销费	18,737.33	35,270.22
契税	1,163,562.60	5,861,721.34
林业规费		89,690.09
水资源费	1,999,992.00	1,199,996.00
代缴税金	1,702,800.87	1,140,208.02
其他	2,893,632.02	6,874,772.88
<b>合 计</b>	<b>43,034,990.26</b>	<b>27,977,809.97</b>

注：应交税费-其他主要为电投公司代扣代缴建筑安装工程营业税及附加等。

## 5、应付利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
国家开发银行利息	9,164,868.59	7,961,486.48
委托贷款利息	16,876,623.56	462,462.33
银行贷款利息	33,373,806.46	32,008,675.00
公司债券利息	113,593,698.24	53,153,424.28
其他借款利息	2,778,966.67	3,082,144.09
<b>合 计</b>	<b>175,787,963.52</b>	<b>96,668,192.18</b>

## 6、应付股利

投资者名称	年末数	年初数	备注
云南大理天马旅行社有限责任公司	5,652.95	5,652.95	尚未支付
大理茶苑旅行社	6,608.96	6,608.96	尚未支付
江阴	3,304.47	3,304.47	尚未支付
黄家芳	3,304.47	3,304.47	尚未支付
民航飞羽公司股东	733,897.94	733,897.94	尚未支付
<b>合 计</b>	<b>752,768.79</b>	<b>752,768.79</b>	

## 7、其他应付款

## (1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	588,272,930.36	43.02	710,416,564.42	71.96
1 年至 2 年	561,979,368.70	41.11	86,428,914.84	8.76
2 年至 3 年	84,233,263.96	6.16	94,915,411.49	9.61
3 年以上	132,688,066.74	9.71	95,427,230.43	9.67
合 计	1,367,173,629.76	100.00	987,188,121.18	100.00

## (2) 年末余额前五位明细

单位名称	年末余额
云桂铁路云南有限责任公司	606,953,812.80
国开行委托管理费	178,728,563.21
滇南铁路有限责任公司	106,787,570.00
邦腊掌景点转让佣金	32,254,269.73
湖南省火电建设公司	32,021,032.50
合 计	956,745,248.24

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

种 类	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	5,107,876,512.77	1,337,109,000.00
合 计	5,107,876,512.77	1,337,109,000.00

## (二十六) 其他流动负债

种 类	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	300,000,000.00	400,000,000.00
合 计	300,000,000.00	400,000,000.00

注：电投公司新增的短期融资券期限为 365 天，从 2011 年 12 月 10 日至 2012 年 12 月 10 日，约定票面利率为浮动利率，由基准利润和利差构成，本期暂按 5.25% 计提。

**(二十七) 应付债券**

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
公司债券	3,467,112,544.53	993,909,571.55	-2,110,425.21	4,463,132,541.29
面值	3,500,000,000.00	1,000,000,000.00		4,500,000,000.00
利息调整	-32,887,455.47	-6,090,428.45	-2,110,425.21	-36,867,458.71
合 计	3,467,112,544.53	993,909,571.55	-2,110,425.21	4,463,132,541.29

(1) 2008 年本公司发行 5 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 15 亿元，期限为 2008 年 10 月 22 日至 2013 年 10 月 21 日，票面固定利率 5.40%，由云南煤化工集团有限公司为本债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。发行时折价 17,550,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 5.62232%，本年末利息调整余额为-7,315,631.45 元。

(2) 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 5.48110%，本年末利息调整余额为-18,671,552.47 元。

(3) 铁投公司 2011 年 1 月 17 日发行名称为“2011 年云南省铁路投资有限公司公司债券”，发行总额为人民币 10 亿元，支付承销费用 0.13 亿元，共募集资金 9.87 亿元。所筹集资金 8 亿元用于新建大理至瑞丽铁路项目和新建云南蒙自至河口铁路项目，2 亿元用于补充公司运营资金。本债券为 7 年期固定利率债券，存续期内前 5 年票面利率为 5.98%，单利按年计息。在存续期第 5 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。本期在计算应计利息时假设投资者在第 5 年末选择全部债券按面值回售给发行人。本年末利息调整余额为-10,880,274.79 元。

**(二十八) 长期应付款**

种 类	年末账面余额	年初账面余额
国家开发银行技术援助贷款		50,000,000.00
华宁供电有限公司	13,525,893.74	13,525,893.74
华融金融租赁股份有限公司	93,399,736.80	114,967,622.71
民生金融租赁股份有限公司融资租赁款	267,416,325.28	
招商银行金融租赁公司融资租赁款	300,000,000.00	
国银金融融资租赁公司融资租赁款	782,400,000.00	
民生金融租赁股份有限公司	286,608,805.70	
按树种植款	23,770.51	
减：未确认融资费用	73,942,478.09	14,056,422.71
合 计	1,669,432,053.94	164,437,093.74

注：融资租赁固定资产产生的长期应付款参见本附注“八、（十二）固定资产”。

### （二十九）专项应付款

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
丽江市国土局铁路建设资金	30,000,000.00			30,000,000.00
铁路建设资金		500,000,000.00	500,000,000.00	
财政拨付项目启动资本金补助		30,000,000.00		30,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>530,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

期末余额包括丽江市国土局铁路建设资金为丽江市拨付的仁丽铁路建设资金 3000 万元和根据《云南省财政厅关于下达省投资控股集团有限公司项目资本金的通知》（云财预[2011]470）由云南省财政厅拨入本公司的项目启动资本金 3000 万元。

### （三十）预计负债

种 类	期末余额	年初余额
电投公司意外事故赔偿	51,320.00	246,000.00
电投公司生产经营合作纠纷赔偿	1,377,928.80	1,377,928.80
云景煤业建筑工程合同纠纷赔偿		700,000.00
<b>合计</b>	<b>1,429,248.80</b>	<b>2,323,928.80</b>

1、黄家坪采石场 2008 年 7 月在采石施工中因放炮对周边房屋造成一定的损害，老百姓阻止其施工，后由本公司、征地拆迁组及麟凤乡政府、金竹村委会共同对受损的 76 户村民进行实物调查，根据相关规定测算需补偿共计 246,000.00 元，但受损百姓对此结果未予认可。在 2011 年 11 月与麟凤乡政府签订协议补偿 194,680.00 元，已委托扎西能源公司代付。

2、电投公司于 2008 年 8 月与云南联意水利水电工程有限公司合作生产碎石，确定云南联意水利水电工程有限公司为威信金竹料场承包生产单位，但未签订正式合同。后由于云南联意水利水电工程有限公司自身测量和操作失误等原因，未能生产出符合要求的产品。2008 年 11 月云南联意水利水电工程有限公司向本公司提出金竹料场撤场清算请求，经双方多次协商未果。经本公司多次讨论研究，电投公司初步认定与云南联意水利水电工程有限公司金竹料场撤场及窝工损失费用为 1,377,928.80 元，但云南联意水利水电工程有限公司尚未最终认可。

**(三十一) 递延所得税负债**

项 目	期末余额	年初余额
一、暂时性差异金额		
公允价值变动收益	153,437,240.00	87,046,800.00
<b>合 计</b>	<b>153,437,240.00</b>	<b>87,046,800.00</b>
二、递延所得税负债		
递延所得税负债余额	38,359,310.00	21,761,700.00
<b>合 计</b>	<b>38,359,310.00</b>	<b>21,761,700.00</b>

**(三十二) 其他非流动负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
<b>递延收益：</b>		
其中：云南省环保局环保专项资金	866,666.78	953,333.42
省财政厅信息化补助		500,000.00
污水深度处理拨款	4,725,000.00	4,856,250.00
35 万吨锅炉脱硫项目拨款	428,571.42	442,857.11
节能降耗专项拨款	427,083.32	770,833.29
省级企业技术中心经费补助（9 万吨纸浆技改）	7,000,000.00	
未实现售后租回损益（9 万吨民生银行融资租赁）	3,386,516.12	
未实现售后租回损益（9 万吨华融租赁公司融资租赁）	-5,536,854.86	-6,202,004.66
9 万吨纸浆技改财政贴息	2,000,000.00	
短周期原料林补助经费		1,000,000.00
低产林改造补助经费	2,373,840.00	2,853,840.00
2004 国债安全改造基金	824,338.43	921,936.20
芒角砖厂改造	273,350.60	
苍山大索道前期经费补助	500,000.00	500,000.00
影视城摄影棚补助	5,520,000.00	5,640,000.00
崇圣寺 5A 景区补助	3,710,000.00	4,300,000.00
苍山国家地质公园建设资金	1,200,000.00	1,400,000.00
鸡足山景区建设项目款	1,900,000.00	1,900,000.00
接待设施改造专款	132,000.00	198,000.00
苍山遗产展示教育管理基地建设资金	887,100.00	
前期工作经费	500,000.00	500,000.00
旅游发展专项基金	1,500,000.00	1,500,000.00
国债补助资金	10,000,000.00	10,000,000.00
普洱莱阳河国家公园	2,000,000.00	2,000,000.00
野象谷景区三期建设补助经费		3,000,000.00
森林公园生态文化林建设经费	500,000.00	500,000.00

项 目	年末账面余额	年初账面余额
财政基建支出拨款	22,000,000.00	
管道燃气工程建设补助	1,595,500.00	
龙川江一级电站财政贴息		2,257,653.06
政府拨入曲靖垃圾发电项目前期工程经费补助	500,000.00	500,000.00
云南省财政厅拨付老挝南丰项目 2008 年实施走出云战略发展专项补助资金	100,000.00	100,000.00
财政厅对糯昌卡河项目“走出去”补助	300,000.00	
煤电一体化项目前期专项经费	2,000,000.00	2,000,000.00
观音山项目前期经费财政补助	1,500,000.00	1,500,000.00
太阳能光电建筑应用示范补助资金	16,240,000.00	11,300,000.00
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	560,000.00	560,000.00
固定资产投资贷款贴息	6,000,000.00	6,000,000.00
大丫口水电站土地出让金返回款	22,064,000.00	22,064,000.00
昆明市发改委太阳能光伏项目	2,400,000.00	
石林县工信委新型工业补贴	240,000.00	
金太阳示范工程补助	51,660,000.00	
太阳能光伏发电企业发展专项资金	2,000,000.00	
未实现售后租回损益	-12,867,480.36	
技术推广经费	100,555.58	43,333.33
技术创新暨产业经费	76,666.75	156,666.67
竹苗繁育补助	46,666.66	106,666.66
竹子种植补助	650,000.08	1,150,000.00
原料林基地建设前期工作经费	479,166.64	709,166.68
30 万吨竹浆一体化项目前期工作经费	200,000.00	200,000.00
种苗补助	2,061,999.78	2,146,666.66
天保造林项目		1,147,921.12
大型丛生竹苗良种繁育基地建设项目	1,146,000.03	886,666.67
荒山造林补助	710,000.08	910,000.00
外国贷款项目前期工作经费	150,000.00	150,000.00
厂房补助	782,222.24	
油库建设补助	5,000,000.00	
合 计	172,812,909.29	91,423,786.21

### (三十三) 实收资本

投资者名称	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
云南省人民政府	8,229,025,091.81	100%	500,000,000.00		8,729,025,091.81	100%
国有资产监督管理委员会						
合 计	8,229,025,091.81	100%	500,000,000.00		8,729,025,091.81	100%

根据《云南省财政厅关于 2011 年铁路建设项目省级地方政府债券资金的通知》（云财建[2011]350 号），云南省财政厅向本公司下达 2011 年铁路建设项目省级地方政府债券资金 5 亿元，本公司将 5 亿元作为资本金，相应增加对铁投公司的长期投资 5 亿元。

本公司注册资本为 8,013,230,599.01 元，已经云南光大会计师事务所有限公司审验，并出具了云光会师验字[2007]第 30 号验资报告。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司实收资本账面金额为 8,729,025,091.81 元，实收资本与注册资本差异包括：2007 年收到的海埂项目资本金增加实收资本 40,000,000.00 元、2008 年增加的实收资本 858,412,081.00 元、2009 年增加实收资本 2,000,000,000.00 元、减少实收资本 2,732,617,588.20 元、2010 年增加的实收资本 50,000,000.00 元、2011 年增加 500,000,000.00 元，本公司正在办理验资及工商变更等手续。

### （三十四）资本公积

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
股本溢价				
其他资本公积	1,831,448,347.24	343,453,751.64	9,371,074.73	2,165,531,024.15
其中：①原制度资本公积转入	1,398,356,221.20			1,398,356,221.20
②按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	134,730,516.23	65,453,751.64		200,184,267.87
③可供出售金融资产公允价值变动净额	12,481,609.81		9371074.73	3,110,535.08
④其他	285,880,000.00	278,000,000.00		563,880,000.00
合 计	1,831,448,347.24	343,453,751.64	9,371,074.73	2,165,531,024.15

本期减少数系处置可供出售金融资产时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益形成。

云南省财政厅下达 5 亿元铁路建设资金，其中 2.78 亿作为本公司对铁投公司的项目资本金记入资本公积。

### （三十五）专项储备

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
安全生产费	441,633.86	390,998.16	320,112.04	512,519.98
矿山维简费	303,713.33	769,405.97	918,583.77	154,535.53
瓦斯专项治理安全基金	1,728,224.48	1,123,639.20	761,693.69	2,090,169.99
煤碳生产安全费	316,139.81	337,091.76	651,201.53	2,030.04
合 计	2,789,711.48	2,621,135.09	2,651,591.03	2,759,255.54

**(三十六) 盈余公积**

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
法定盈余公积	390,923,929.32	23,966,589.35		414,890,518.67
任意盈余公积	244,608.00			244,608.00
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b>391,168,537.32</b>	<b>23,966,589.35</b>		<b>415,135,126.67</b>

注：本年增加数系按净利润 10%的比例计提形成。

**(三十七) 未分配利润**

项 目	金 额
一、上年年末余额	603,903,008.51
加：年初未分配利润调整数	-239,861,229.20
其中：会计政策变更	
前期差错更正	-239,861,229.20
二、本年年初余额	364,041,779.31
三、本年增加额	228,385,555.18
其中：净利润	228,385,555.18
盈余公积补亏	
其他增加	
四、本年减少额	22,215,408.42
减：提取法定盈余公积	23,966,589.35
减：应付现金股利	2,673,000.00
减：转作股本的留存收益	
减：其他	-4,424,180.93
<b>五、本年年末未分配利润</b>	<b>570,211,926.07</b>
其中：董事会已批准的现金股利数	

本公司本年上交 2009 年国有资本收益金 1,111,300.00 元和 2010 年国有资本收益金 1,560,000.00 元。

其他减少中 586,246.18 元为根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知（财企〔2009〕94 号），中国证券登记结算公司将本公司持有的云南盐化 376,721 股国有股划转给社保基金形成；其他为铁投公司调整形成。

**(三十八) 营业总收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	5,842,167,031.16	2,351,480,158.77
利息收入	337,656,328.08	202,380,454.77
投资收益	1,050,829,947.26	901,282,689.18
其他业务收入	217,818,055.50	129,949,496.66
<b>合 计</b>	<b>7,448,471,362.00</b>	<b>3,585,092,799.38</b>

按行业分类归集营业总收入：

项 目	本年发生额	上年发生额
1.资源开发业	5,672,713,292.82	2,216,450,644.09
其中：电力资源	986,917,183.98	927,560,110.21
油气资源	4,148,680,105.42	764,767,217.29
矿产资源	6,398,437.33	7,043,358.40
林业资源	530,717,566.09	517,079,958.19
2.金融业	321,589,472.08	258,150,424.06
3.旅游业	422,783,286.19	499,112,014.20
4.交通运输业	397,487,450.07	169,876,996.59
5.房地产业	53,283,607.00	68,132,910.00
6.利息收入	355,729,030.63	226,765,287.87
7.其他收入	224,885,223.21	146,604,522.57
<b>合 计</b>	<b>7,448,471,362.00</b>	<b>3,585,092,799.38</b>

**(三十九) 营业总成本**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业成本	5,264,967,802.22	1,927,725,350.53
利息支出	1,103,402,986.21	910,534,109.13
其他业务成本	96,664,590.27	57,124,483.51
<b>合 计</b>	<b>6,465,035,378.70</b>	<b>2,895,383,943.17</b>

**(四十) 营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	52,169,758.64	41,905,041.70
城建税	5,582,737.60	5,517,902.29
教育费附加	3,668,714.77	3,572,825.54
消费税	3,106.83	
地方教育费附加	5,508.84	
土地增值税	5,567,766.63	1,607,054.54
房产税	390.00	
资源税	288,870.39	160,952.21
<b>合计</b>	<b>67,286,853.70</b>	<b>52,763,776.28</b>

**(四十一) 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	169,838,421.11	100,810,844.89
减：利息收入	53,953,237.16	65,286,029.67
汇兑损失	843,292.09	3,657.18
减：汇兑收益	14,476,182.26	10,376,253.10
银行承兑汇票贴息	7,909,698.69	754,091.12
手续费支出	23,621,646.51	11,615,037.67
其他	15,751,745.48	5,259,634.00
<b>合 计</b>	<b>149,535,384.46</b>	<b>42,780,982.09</b>

**(四十二) 资产减值损失**

类 别	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	120,318,144.19	102,049,853.66
二、存货跌价损失	4,624,662.73	14,193.50
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	5,314,000.00	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

类 别	本年发生额	上年发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、无形资产减值损失		
十二、商誉减值损失		
十三、短期委托贷款减值准备	-28,100,000.00	162,712,500.00
十四、待转投资费用减值准备		
十五、定向投资减值准备		
十六、长期委托贷款减值准备		-92,000,000.00
十七、其他减值损失		-20,768,000.00
<b>合 计</b>	<b>102,156,806.92</b>	<b>152,008,547.16</b>

**(四十三) 公允价值变动收益**

类 别	本年数	上年数
一、交易性金融资产	66,390,440.00	87,046,800.00
二、交易性金融负债		
三、投资性房地产	29,694,607.37	45,354,543.22
四、衍生金融工具		
五、其他		
<b>合 计</b>	<b>96,085,047.37</b>	<b>132,401,343.22</b>

**(四十四) 投资收益**

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
联营企业投资收益	78,809,273.05	-135,963.46
转让股权收益		104,191.77
理财产品投资收益	2,738,670.74	939,780.14
<b>合 计</b>	<b>81,547,943.79</b>	<b>908,008.45</b>

**(四十五) 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	2,673,245.84	455,339.20
其中：固定资产处置利得	2,673,245.84	455,339.20
无形资产处置利得		

项 目	本年发生额	上年发生额
在建工程处置利得		
其他		
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得	0.60	
4、政府补助	64,748,898.53	113,349,324.39
5、盘盈利得	315,240.90	738,177.80
6、捐赠利得	4,000.00	885,515.35
7、违约赔偿收入	1,742,732.42	277,212.04
8、其他	7,508,824.29	2,780,034.79
合 计	76,992,942.58	118,485,603.57

注：其中政府补助明细如下：

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
税局纳税大户奖励	35,743.00		盘龙区税局
财政补贴	25,000,000.00	待补政府批文	云南省财政厅
野象谷景区三期建设补助经费	3,000,000.00	西财行字【2009】124号	版纳州财政局
渡口航标管理费	10,000.00		
影视城及苍山地质公园补助	320,000.00		
鸡足山污水处理项目补助	66,000.00		
航班补助	5,560,000.00		大理州旅游局
著名商标补助	100,000.00	大财企[2011]152号	大理市财政局
著名商标补助	3,000.00		大理市工商局
《人民文学》大理行活动经费补助	100,000.00	大财行[2011]163号	大理州财政局
三塔崇圣寺旅游区建设补助摊销	590,000.00	云财行[2007]503号、大财行[2007]448号、区管专[2007]96号	云南省财政厅、大理白族自治州财政局、大理省级旅游度假区管理委员会
游船工作经费及奖励	514,778.28		

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
2011 年森林防火奖金	1,000.00		
航道养护渡口维护费	161,890.00		大理州海市局
航标管理维护费	20,000.00	大航财[2011]126 号	大理白族自治州航务管理处
短周期工业原料林补助经费	1,000,000.00	思财农【2005】225 号	思茅市林业局
收中低产林改造工程造林补助费	2,613,553.00	景政复【2011】57 号	景谷傣族彝族自治县人民政府
2010 年森林生态效益补偿基金	22,230.00		景谷县财政局、景谷县林业局
林业贴息贷款净值	800,000.00	普财农【2010】192 号	普洱市财政局、普洱市林业局
石油价格改革财政补贴资金	8,070,664.00	景财建【2011】15 号、37 号、景林【2011】66 号	景谷傣族彝族自治县人民政府
财政厅信息化补助确认收入	-8,928.70		云南省财政厅
转 11 年国际金融组织贷款财政贴息资金冲减财政厅借款	1,000,000.00		云南省财政厅
创新企业研发平台建设经费	500,000.00	景财教【2011】62 号	景谷县财政局
市级混合叶林木浆补助经费	500,000.00		景谷县财政局
2010 年石油补贴	1,939,978.00	景林【2011】66 号	景谷傣族彝族自治县林业局
桉树良种原料林一体化项目经费	500,000.00	景财教【2011】40 号	景谷县财政局
劳动局就业款	192,900.00		劳动就业局
五一减排单位先进奖	60,000.00		环境保护厅
2009 年石油价格补贴	820,000.00		景谷傣族彝族自治县林业局
云南省环保局环保专项资金	86,666.64	云财建（2004）365 号	云南省财政厅
污水深度处理拨款	787,500.00	云财建（2008）724 号、普财建（2008）176 号	云南省财政厅
35 万吨锅炉脱硫项目拨款	85,714.32	普财建（2009）5 号	普洱市财政局
节能降耗专项拨款	125,000.04	普财企（2008）138 号	普洱市财政局
收到集团前期工作补助费用	50,000.00	云林计财[2006]231 号	拨付项目前期经费文件

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
收到林业厅补助	800,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	云南省财政厅及林业厅
收科技人才培养补助	80,000.00	无	科技厅下发文件
2011 年省招商项目前期经费	50,000.00	西林发[2008]1 号	云招商发电[2011]16 号
收 2011 年林业贷款财政贴息资金	2,500,000.00	无	西财农字[2011]347 号
收扶贫贴息资金	225,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号	西财农字[2011]68 号
州林业局种植培训补助	100,000.00	云金办[2007]40 号	无
厂房补助	17,777.77	景政复[2009]128 号	西财企字[2010]174 号
收州工信委 2010 年州级企业技术中心资金	2,777.77	云财农[2008]343 号	西工信发[2011]97 号
收种苗补助费	4,666.63		
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	36,666.66	云财农[2008]343 号	云发改农经[2008]697 号
景洪市种苗补助（4.5 万亩造林）	110,000.00	云发改农经[2008]697 号	云财农[2008]343 号
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	74,000.00	云发改农经[2008]697 号	云发改农经[2008]697 号
收生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	30,000.00	云发改投资[2009]1463 号	西发改投资[2010]485 号
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	40,000.00	云发改投资[2009]1463 号	云发改投资[2009]1463 号
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	160,000.00	西发改投资[2010]485 号	云发改投资[2009]1463 号
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	160,000.00	云发改农经[2008]697 号	云发改农经[2008]697 号
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	40,000.00	云财农[2008]343 号	云发改农经[2008]697 号
勐腊县种苗补助（4.5 万亩造林）	160,000.00	云发改农经[2008]697 号	云财农[2008]343 号
天保资金	1,147,921.12		无
勐海县种苗补助（4.5 万亩造林）	400,000.00	西工信发[2011]97 号	云财农[2008]343 号
收到种苗基地补助费	100,000.00	西财企字[2010]174 号	景政复[2009]128 号
收到云投集团转付省补助竹原料林基地建设前期工作经费	200,000.00	无	云金办[2007]40 号

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
收到集团公司转拨省科技厅经费	40,000.00	西财农字[2011]68 号	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号
收到州林业局2008年竹苗繁育资金补助	20,000.00	西财农字[2011]347 号	无
收到州林业局2.5万亩竹子种植补助经费	400,000.00	云招商发电[2011]16 号	西林发[2008]1 号
收到州林业局竹苗繁育资金补助款	40,000.00	科技厅下发文件	无
收省投转拨2006年省科技厅经费	40,000.00	云南省财政厅及林业厅下达油茶等其他木本油料产业发展的资金和计划的通知	拉技攻关及高新技术发展计划（农业部份）[2006]A28 号
收省林业厅林业技术推广经费	40,000.00	拨付项目前期经费文件	云林计财[2006]231 号
兑现2010年工业经济发展目标责任制考核奖励	19,000.00	保政办[2011]169 号	保山市人民政府
临沧工业园区财政分局补助的企业发展扶持基金	83,400.00	临工管财发【2011】13 号	临沧工业园区管委会
人民政府与中央民族大学合作共建经费补助	3,000,000.00	云财预【2011】467 号	云南省财政厅

#### （四十六）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	6,623,835.44	788,614.00
其中：固定资产处置损失	6,623,835.44	788,614.00
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组损失		
4、公益性捐赠支出	10,469,100.94	11,588,060.85
5、非常损失	25,865.52	197,175.70
6、盘亏损失		12,560.66
7、其他	4,951,723.17	5,070,206.15
合 计	22,070,525.07	17,656,617.36

**(四十七) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	49,316,465.11	20,554,758.23
递延所得税费用	13,669,533.86	20,327,029.83
<b>合 计</b>	<b>62,985,998.97</b>	<b>40,881,788.06</b>

**(四十八) 其他综合收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产公允价值变动净额	-9,371,074.73	-16,680,557.05
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		
与计入所有者权益项目有关的所得税影响		
其他		
<b>合 计</b>	<b>-9,371,074.73</b>	<b>-16,680,557.05</b>

**九、现金流量情况****1、现金流量表补充资料**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	274,093,220.00	183,441,082.61
加：资产减值准备	102,156,806.92	152,008,547.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,214,701.39	234,161,755.01
无形资产摊销	10,506,801.86	9,920,585.65
长期待摊费用摊销	25,652,923.94	11,400,793.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,768,172.50	431,519.42
固定资产报废、盘亏损失（收益以“-”号填列）	2,167,134.08	179,078.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-96,085,047.37	-132,401,343.22
财务费用（收益以“-”号填列）	1,569,243,539.21	1,260,273,260.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-706,185,001.96	-570,899,912.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,928,076.14	-1,450,977.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,597,610.00	21,761,700.00

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,364,655.78	-247,430,213.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,065,252,059.31	-1,371,957.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,798,356,894.55	682,359,432.07
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,932,942,963.89</b>	<b>1,602,383,349.77</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55
减：现金的期初余额	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-794,561,140.06</b>	<b>-3,298,007,535.49</b>

## 2、收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
保证金	57,894,550.61
备用金	900,000.00
代收代付	665,046,375.73
归还备用金	15,983,824.97
客商往来	22,457,045.42
利息收入	17,698,522.53
其他收入	15,324,994.74
商业罚款	1,500,000.00
收到借款	143,700,000.00
收职工款项	350,012.26
往来款	11,337,989.32
政府补助	539,440,657.29
资金占用费	2,800,000.00
<b>总计</b>	<b>1,494,433,972.87</b>

## 3、支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
保证金	50,137,700.00
备用金	1,730,471.51
代付利息	120,211,706.35
代收代付	521,950,001.82
金融手续费	1,175,158.69
捐赠支出	305,000.00
客商往来	6,967,721.78
手续费	2,038.13
退保证金	129,616.07
往来款	133,742,621.82
行政罚款	826,772.90
运营费用	134,762,191.27
中介机构服务费	9,272,620.88
<b>总计</b>	<b>981,213,621.23</b>

## 4、现金和现金等价物

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一、现金	3,193,577,005.49	3,988,138,145.55
其中：库存现金	2,801,752.33	2,762,758.63
可随时用于支付的银行存款	2,635,628,967.43	3,952,407,096.93
可随时用于支付的其他货币资金	555,146,285.73	32,968,289.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,193,577,005.49</b>	<b>3,988,138,145.55</b>

注：电投公司以编号为 90280151 的 2400 万元定期存单作质押取得华夏银行昆明分行借款 2200 万元，贷款期限：2011 年 10 月 14 日至 2012 年 10 月 14 日，由于其到期时间超过三个月，故不列为现金。

## 十、或有事项的说明

1、未决诉讼：本公司 1998 年为云南宣创电子有限公司（以下简称“宣创公司”）向华夏银行提供的

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

## 2、截止 2011 年 12 月 31 日本公司本部提供担保具体情况：

被担保企业	短期贷款 担保余额	长期贷款 担保余额	融资租赁 担保余额	债券担保余额	合计
<b>联营企业</b>	<b>254,400,000</b>	<b>500,000,000</b>			<b>754,400,000</b>
云南华能澜沧江水电有限公司		240,000,000			240,000,000
云南华电巡检司发电有限公司	115,000,000	260,000,000			375,000,000
国电宣威发电有限责任公司	139,400,000				139,400,000
<b>其他企业</b>		<b>201,170,000</b>		<b>1,579,339,000</b>	<b>1,780,509,000</b>
云南云天化国际化工股份有限公司		60,000,000			60,000,000
昆明市城市建设投资有限公司				1,500,000,000	1,500,000,000
中寮矿业开发投资有限公司		31,170,000			31,170,000
云南煤化工集团有限公司				79,339,000	79,339,000
云南省机械设备进出口公司		110,000,000			110,000,000
<b>合 计</b>	<b>254,400,000</b>	<b>701,170,000</b>		<b>1,579,339,000</b>	<b>2,534,909,000</b>

## 3、截止 2011 年 12 月 31 日本公司控股企业提供担保具体情况

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

## 十一、资产负债日后事项的说明

截止本报告日本公司无需要披露的资产负债日后事情。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

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

- 1、本公司的子公司。
- 2、对本公司实施共同控制的投资方。
- 3、对本公司施加重大影响的投资方。
- 4、本公司的合营企业。
- 5、本公司的联营企业。
- 6、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。
- 7、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。
- 8、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## （二）关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### （1）存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
云南省电力投资有限公司	昆明市	参与我省中小水电站项目的投资和开发；参与“三江”流域大中型水电项目的投资和开发；火电项目的投资和开发；电力相关项目的投资和开发；地方电网的建设和经营；电力工程管理及相关技术咨询，招投标服务；电力建设物资经营；煤炭、矿产、冶金项目的投资和开发及相关产品的生产和销售，境外电力资源的投资和开发；电力企业托管，货物进出口和技术进出口业务。	控股公司	有限公司	保明虎
云南省旅游投资有限公司	昆明市	重点旅游开发项目、旅游基础设施、旅游精品工程以及相关配套产品的投资和经营管理。	控股公司	有限公司	刘海建
云南省铁路投资有限公司	昆明市	铁路投资与资产管理，经营和管理省级有关铁路基本建设资金，与铁路相关的资本运营、实业投资、投资研究及服务，国内贸易，仓储；土地开发经营。	控股公司	有限公司	陈绍波
云南云景林纸股份有限公司	景谷县	生产经营纸浆、并开发和经营机制纸，纸板及纸制品、化工产品、林产品等产业，机械设备加工，机电仪设备检修和安装，酒店管理，森林资源开发，培育，营林造林，纸浆，木片加工，花卉、苗木。	控股公司	股份公司	杨槐樟
曲靖市燃气有限公司	曲靖市	天然气销售	控股公司	有限公司	苏绍良

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
云南省林业投资有限公司	昆明市	项目投资及对所投资的项目进行管理；国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；经济信息、商务信息咨询；企业管理；林业培育技术及加工技术的研究开发、技术咨询及技术转让。	控股公司	有限公司	杨槐樟
云南云投建设有限公司	昆明市	城市道路以及基础设施的投资、城市旧城改造和房地产开发及房产信息咨询、城市保障性住房建设、城市公共设施和市政工程的投资、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。	控股公司	有限公司	杨敏
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	镇雄县	云南省镇雄县牛场、以古煤矿区普查、矿产品销售、电力投资开发。	控股公司	有限公司	刘海健
云南云投版纳石化有限责任公司	景洪市	汽油、煤油、柴油、润滑油、成品油附属产品批发、零售；成品油油库建设与改造；货物进出口；技术进出口；化工产品（不含易制毒危险品）、百货销售。矿产品销售，橡胶及橡胶制品销售。	控股公司	有限公司	苏绍良
云南省医疗投资管理有限公司	昆明市	医疗项目投资及对所投资项目进行管理；企业管理；生物制品，医疗设备的研究、开发；国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；医疗信息技术研究、开发等	全资子公司	有限公司	杨敏
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	迪庆	酒店投资；建设及运营管理；酒店用品经营	控股公司	有限公司	宋阳
云投文化发展（北京）有限公司	北京市	组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；企业策划；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；摄影扩印服务；动漫设计、制作；租赁机械设备，从事文化经纪业务；销售摄影器材	全资子公司	有限公司	保明虎
中视云投文化产业投资有限公司	北京市	投资管理、资产管理；承办展览展示活动、会议服务；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动	控股公司	有限公司	保明虎

## (2) 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
云南省电力投资有限公司	1,097,564,723.00			1,097,564,723.00
云南省旅游投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
云南省铁路投资有限公司	3,448,470,000.00	758,000,000.00		4,206,470,000.00
云南云景林纸股份有限公司	1,121,426,000.00			1,121,426,000.00
曲靖市燃气有限公司	30,000,000.00	100,000,000.00		130,000,000.00
云南省林业投资有限公司	175,500,000.00			175,500,000.00

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
云南云投建设有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	90,000,000.00	110,000,000.00		200,000,000.00
云南云投版纳石化有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00
云南省医疗投资管理有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00
云投文化发展（北京）有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
中视云投文化产业投资有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份、表决权比例及其变化

企业名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
云南省电力投资有限公司	593,072,054.55	54.04	10,680,943.13		603,752,997.68	55.01
云南省旅游投资有限公司	475,000,000.00	95.00			475,000,000.00	95.00
云南省铁路投资有限公司	2,673,300,000.00	77.52	758,000,000.00		3,431,300,000.00	81.57
云南云景林纸股份有限公司	1,000,411,000.00	89.21			1,000,411,000.00	89.21
曲靖市燃气有限公司	15,300,000.00	51.00	51,000,000.00		66,300,000.00	51.00
云南省林业投资有限公司	164,000,000.00	93.45			164,000,000.00	93.45
云南云投建设有限公司	55,000,000.00	16.67			55,000,000.00	16.67
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	50,000,000.00	80.00	110,000,000.00		160,000,000.00	80.00
云南云投版纳石化有限责任公司	53,600,000.00	67.00			53,600,000.00	67.00
云南省医疗投资管理有限公司			500,000,000.00		500,000,000.00	100.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司			48,000,000.00		48,000,000.00	60.00
云投文化发展（北京）有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00	100.00
中视云投文化产业投资有限公司			40,000,000.00		40,000,000.00	80.00

## (4) 重要合营企业和联营企业

企业名称	实收资本	其中：本公司出资	持股比例
国电宣威发电有限责任公司	1,514,840,000.00	515,045,600.00	34.00%
国电香格里拉发电有限公司	314,295,020.00	65,788,173.48	20.62%
红塔证券有限公司	1,386,510,429.76	264,601,413.70	18.75%

企业名称	实收资本	其中：本公司出资	持股比例
云南华电怒江水电开发有限公司	454,240,000.00	82,000,000.00	20.00%
云南华电巡检司发电有限公司	207,692,261.54	72,692,261.54	35.00%
云南华电镇雄发电有限公司	794,064,500.00	277,922,600.00	35.00%
云南华能澜沧江水电有限公司	4,165,890,000.00	5,764,139,096.29	31.40%
云南东源镇雄煤业有限公司	474,510,200.00	103,919,800.00	26.00%
国电开远发电有限公司	495,597,500.00	226,238,875.00	45.00%
东源罗平煤业有限公司	410,320,000.00	201,056,800.00	49.00%
云南亚广传媒发展有限公司	105,000,000.00	34,000,000.00	32.38%
富滇银行股份有限公司	3,076,936,000.00	820,000,000.00	26.00%
云南燃气股份有限公司	10,000,000.00	4,900,000.00	49.00%
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	200,000,000.00	48,000,000.00	24.00%
昆明中油昆仑燃气有限公司	400,000,000.00	80,000,000.00	20.00%
大理中石油昆仑燃气有限公司	10,500,000.00	3,150,000.00	30.00%
云南云投新奥燃气有限公司	480,000,000.00	240,000,000.00	50.00%

## 2、关联交易

### (1) 定价政策

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

### (2) 为关联方提供担保

被担保企业	短期贷款担保余额	长期贷款担保余额	融资租赁	合计
云南华能澜沧江水电有限公司		240,000,000		240,000,000
云南华电巡检司发电有限公司	115,000,000	260,000,000		375,000,000
国电宣威发电有限责任公司	139,400,000			139,400,000
合 计	254,400,000	500,000,000		754,400,000

### (3) 向关联方提供资金

报表项目	企业名称	年末数		年初数	
		年末余额	减值准备	年初余额	减值准备
短期委托贷款	云南华能澜沧江水电有限公司			900,000,000.00	
短期委托贷款	云南数字电视有限公司	88,000,000.00		99,000,000.00	

报表项目	企业名称	年末数		年初数	
		年末余额	减值准备	年初余额	减值准备
长期委托贷款	云南数字电视有限公司			90,000,000.00	
一年内到期的长期委托贷款	云南数字电视有限公司	80,000,000.00			

## (4) 从关联方取得资金

报表项目	企业名称	年末余额	年初余额
短期借款	云南华能澜沧江水电有限公司	200,000,000.00	
短期借款	云南云投新奥燃气有限公司	100,000,000.00	
短期借款	云南亚广传媒发展有限公司	60,000,000.00	

## (5) 收取的资金占用费

## 收取的资金占用费

报表项目	企业名称	本年发生额	上年发生额
利息收入	云南华能澜沧江水电有限公司	37,280,363.89	28,017,577.77
利息收入	云南数字电视有限公司	12,594,512.96	11,730,528.43

## (6) 支付的资金占用费

报表项目	企业名称	本年发生额	上年发生额
利息支出	云南华能澜沧江水电有限公司	34,834,983.74	
利息支出	云南云投新奥燃气有限公司	1,022,266.67	
利息支出	云南亚广传媒发展有限公司	613,050.00	

## (7) 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	期末余额	年初余额
短期委托贷款	云南华能澜沧江水电有限公司		900,000,000.00
短期委托贷款	云南数字电视有限公司	88,000,000.00	99,000,000.00
长期委托贷款	云南数字电视有限公司		90,000,000.00
一年内到期的长期委托贷款	云南数字电视有限公司	80,000,000.00	
应收利息	东源罗平煤业有限公司	9,053.68	9,053.68
应收利息	云南数字电视有限公司	578,618.04	472,642.94
短期借款	云南华能澜沧江水电有限公司	200,000,000.00	

报表项目	企业名称	期末余额	年初余额
短期借款	云南云投新奥燃气有限公司	100,000,000.00	
短期借款	云南亚广传媒发展有限公司	60,000,000.00	
应付利息	云南华能澜沧江水电开发公司	420,933.33	
应付利息	云南华能澜沧江水电开发公司	420,933.33	
应付利息	云南华能澜沧江水电开发公司	420,933.33	

### 十三、重要资产转让及其出售的说明

本公司本报告期无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

### 十四、企业合并、分立等事项说明

本公司本报告期无需要披露的企业合并、分立事项。

### 十五、其他重要事项说明

#### (一) 受让云南绿大地生物科技股份有限公司股权

##### 1、股份转让基本情况

2011 年 11 月 28 日本公司与云南绿大地生物科技股份有限公司（以下简称“绿大地”，股票代码 002200）控股股东何学葵签订《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》，本公司以现金收购何学葵持有的绿大地 3,000 万股股份，收购价格为每股 9.16 元，本公司共需支付股份转让款 27,480 万元，股份转让协议的主要内容如下

##### (1) 转让股份数量

何学葵向本公司转让其持有的绿大地共计 3000 万股股份，占绿大地总股本的 19.86%。

##### (2) 股份转让价格

股份转让价格以绿大地首次公开发行股票时发行价格每股 9.16 元人民币（绿大地首次公开发行股票的发行价格为 16.49 元人民币，因 2009 年 5 月 15 日，公司实施了每 10 股送 2 股转增 6 股并派发税前现金红利 3 元的利润分配方案，除权价格为 9.16 元人民币）作为本协议的每股转让价格。转让价款总额为 ¥27,480 万元（大写：人民币贰亿柒仟肆佰捌拾万元整）。

##### (3) 付款安排及付款方式

在本协议签订后 2 个工作日内，本公司应支付股份转让预付款 500 万元人民币。为支持绿大地发展，甲方同意该款项直接支付给绿大地使用。待本协议生效后，该预付款冲抵本次股份转让价款；如本次交易

未能达成，则由甲方向乙方返还。

何学葵同意在本协议生效后，所得股份转让价款依次做以下安排并授权本公司直接代为支付：

①应由何学葵依法缴纳的本次股份转让税款及相关股份转让手续费用；

②何学葵因涉嫌欺诈发行股票一案的刑事判决罚金（如有）；

③清偿与云南省昆明市中级人民法院 2011 昆非执字第 130-131 号轮候冻结何学葵股份相关的何学葵债务及因清偿债务所发生的费用；

④向绿大地补偿经法院生效判决认定的，绿大地上市前资产虚增金额；

⑤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）；

⑥剩余转让价款无息借与绿大地，以支持其发展，包括偿还银行到期贷款。

## 2、股份转让进展情况

2011 年 11 月 15 日，本公司 2011 年第 9 次办公会决定，同意收购何学葵持有的绿大地的部分股份，收购股份不低于 3,000 万股。2011 年 11 月 15 日，本公司与何学葵签订《股份转让之意向协议书》。

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

2011 年 12 月 30 日，本公司收到《云南国资委关于云南省投资控股集团有限公司收购云南绿大地生物科技股份有限公司部分股份事宜的批复》（云国资运[2011]346 号）批复，云南省人民政府国有资产监督管理委员会原则同意本公司以每股 9.16 元人民币的价格收购何学葵所持绿大地 3,000 万股股份（占总股本的 19.86%），成为绿大地的第一大股东。

本公司于 2011 年 12 月支付股份转让预付款人民币 500 万元；2012 年 1 月支付股份转让款人民币 26,980.00 万元。转让价款总额 ¥27,480 万元（大写：人民币贰亿柒仟肆佰捌拾万元整）已全部支付完毕。

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

## 3、受让股份退市风险情况

如果绿大地不能在 2012 年 4 月 30 日前披露 2011 年年度报告，绿大地股票将从 2012 年 5 月第一个交易日起停牌。如果停牌两个月内，绿大地仍未能披露 2011 年年度报告，绿大地股票将被实施退市风险警示。

绿大地股票实施退市风险警示后两个月内，如果绿大地仍未能披露 2011 年年度报告，绿大地股票将被暂停上市交易。

如果法院未能在今年年报披露期间审理结束并判决，注册会计师有可能对绿大地 2011 年年度报告再次出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，绿大地股票可能面临暂停上市的风险。

## （二）组建能投集团

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

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

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

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

能投集团组建后仍为本公司全资子公司，对本公司合并资产负债表、利润表、现金流量表均不产生影响。

## （三）金孔雀集团风景名胜区资源有偿使用费缴纳问题

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

政府核定的价格。金孔雀集团要求考虑景区的实际情况予以明确。截止 2011 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。

#### 十六、财务报表的批准

本公司 2011 年度财务报表已经本公司董事会批准报出。

云南省投资控股集团有限公司

2012 年 3 月 25 日

