

云南省投资控股集团有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-201

审计报告

XYZH/2018KMA30227

云南省投资控股集团有限公司:



一、 审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 合并财务报表范围	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”所述，本期云投集团纳入合并财务报表范围的子公司为25家，但存在以下特殊的事项： 如财务报表附注“七、（二）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单	我们针对合并财务报表范围的合理性执行的审计程序主要包括： 获取各公司及结构化主体的投资协议、公司章程、组织架构及关键管理人员的委派情况等文件，了解投资或设立的目的；

位形成控制的原因”所述，对部分持股比例低于 50%的公司基于具有控制的重大判断进行合并财务报表； - 如财务报表附注“七、（三）直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因”所述，对部分持股比例超过 50%的公司基于不具有控制的重大判断未进行合并财务报表； - 如财务报表附注“七、（五）、1. 本年新纳入合并范围的主体情况”所述，基于对新纳入合并范围的公司具有控制的重大判断进行合并财务报表； - 如财务报表附注“七、（五）、2. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息”所述，基于结构化主体主要风险和报酬均由云投集团承担或者享有进行合并财务报表； - 如财务报表附注“七、（五）、3. 本年不再纳入合并范围的主体”所述，基于部分已经清算注销、持股比例下降等因素不具有控制的重大判断未进行合并财务报表； 管理层认为云投集团有能力主导进行合并财务报表公司与结构化主体的相关活动，并能够利用权力来影响其可变回报，对进行合并财务报表公司与结构化主体具有控制权。同时，管理层认为云投集团对不进行合并财务报表的公司没有能力主导相关活动，对不进行合并财务报表的公司不具有控制权。 鉴于合并财务报表范围对云投集团的资产、负债以及所有者权益影响较大，我们将合并财务报表范围识别为关键审计事项。	- 通过检查相关文件记录，了解云投集团对各公司及结构化主体的回报能够产生重大影响的活动（即相关活动）的具体组成、相关活动的决策情况及日常运营管理决策情况； - 与云投集团及各公司的管理层进行沟通与讨论，了解云投集团对各公司及结构化主体的控制权利、如何运用权利主导相关活动并享有可变回报，并评估以前年度相比是否发生重大变化。
2. 投资的可收回性	
关键审计事项 如财务报表附注“八、（十一）其他流动资产”、“八、（十三）可供出售金融资产”、“八、（十五）长期股权投资”、“八、（二十七）其他非流动资产”所述，截止 2017 年 12 月 31 日，云投集团的合并财务报表中短期委托贷款账面余额为 7,073,742,390.53 元、短期委托贷款减值准备账面余额为人民币为 39,358,668.53 元；可供出售金融资产账面余额为 67,353,757,052.00 元、可供出售金融资产减值准备账面余额为 102,675,102.89 元；长期股权投资账面余额为 42,737,116,697.34 元、长期股权投资减值准备账面余额为 212,173,737.07 元；定向投资	审计中的应对 我们针对各类投资款的可回收性执行的审计程序主要包括： - 测试管理层对于投资业务日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制的设计、执行及运行的有效性； - 复核管理层对各类投资款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； - 对选取部分样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性，并检查相关会计处理是否正确； - 选取部分样本进行函证，结合函证回函结果与期后投资回款情况检查，评价

账面余额（含重分类至一年内到期非流动资产）为 813,274,857.75 元、定向投资减值准备账面余额为 141,480,000.00 元；长期委托贷款账面余额（含重分类至一年内到期非流动资产）为 3,839,578,661.90 元、长期委托贷款减值准备账面余额为 3,000,000.00 元；云投集团根据各类投资款的可回收性为判断基础确认减值损失。 鉴于各类投资款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将各类投资的可回收性识别为关键审计事项。	管理层对减值准备计提的合理性。
--	------------------------

四、管理层和治理层对财务报表的责任

云投集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估云投集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算云投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致云投集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就云投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：张为（项目合伙人）



中国注册会计师：杨伟明



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计
单位：人民币元
会计师事务所（特殊普通合伙）

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	30,339,748,474.60	22,183,692,362.60
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	337,657,808.53	124,186,500.26
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	483,238,125.49	251,616,639.18
应收账款	八、（四）	4,598,415,146.18	4,111,483,112.20
预付款项	八、（五）	3,270,396,575.85	5,285,243,323.67
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息	八、（六）	145,095,735.90	62,589,725.13
应收股利	八、（七）	97,562,920.16	84,006,059.27
其他应收款	八、（八）	5,588,493,969.61	4,193,257,419.53
△买入返售金融资产			
存货	八、（九）	7,662,107,883.27	6,709,489,223.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十）	2,513,694,051.51	1,199,374,362.41
其他流动资产	八、（十一）	17,505,536,342.91	11,879,893,261.74
流动资产合计		72,541,947,034.01	56,084,831,989.98
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	八、（十二）	2,163,798,530.07	1,049,155,780.07
可供出售金融资产	八、（十三）	67,251,081,949.11	54,190,769,193.22
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十四）	23,700,315,635.99	14,141,011,085.73
长期股权投资	八、（十五）	42,524,942,960.27	33,834,953,588.60
投资性房地产	八、（十六）	359,319,154.84	115,439,477.65
固定资产原价	八、（十七）	30,875,438,182.73	27,329,191,241.19
减：累计折旧		7,147,994,147.23	5,157,981,582.35
固定资产净值		23,727,444,035.50	22,171,209,658.84
减：固定资产减值准备		989,147,189.33	972,250,980.59
固定资产		22,738,296,846.17	21,198,958,678.25
在建工程	八、（十八）	15,903,120,951.79	7,867,382,902.97
工程物资	八、（十九）	66,906,834.55	81,048,727.55
固定资产清理	八、（二十）		963,481.87
生产性生物资产	八、（二十一）	539,638.18	349,780.53
油气资产			
无形资产	八、（二十二）	3,850,155,893.72	3,247,434,753.77
开发支出	八、（二十三）	10,681,397.76	11,075,095.57
商誉	八、（二十四）	886,534,892.62	1,137,900,487.83
长期待摊费用	八、（二十五）	602,160,181.56	567,179,122.03
递延所得税资产	八、（二十六）	191,576,373.25	168,172,239.88
其他非流动资产	八、（二十七）	4,496,535,290.32	4,027,989,824.87
非流动资产合计		184,745,966,530.20	141,639,784,220.39
资 产 总 计		257,287,913,564.21	197,724,616,210.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙小波

徐良印

李向丹



合并资产负债表（续）
2017年12月31日

本会计报表已经我所审计
出具中和会计师事务所（特殊普通合伙）

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、（二十九）	16,019,058,374.06	18,088,151,098.99
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	八、（三十）	26,500.00	
应付票据	八、（三十一）	1,997,295,664.00	804,799,982.19
应付账款	八、（三十二）	4,543,021,873.09	3,493,660,041.50
预收款项	八、（三十三）	1,761,055,931.88	1,066,465,786.97
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（三十四）	371,949,825.43	288,201,082.68
应交税费	八、（三十五）	494,871,023.53	274,988,271.41
应付利息	八、（三十六）	1,618,512,199.42	1,541,852,799.19
应付股利	八、（三十七）	52,236,342.17	23,200,318.69
其他应付款	八、（三十八）	2,897,813,634.46	1,999,959,705.00
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十九）	16,299,716,148.48	13,062,544,323.00
其他流动负债	八、（四十）	10,193,563,068.73	8,293,100,000.00
流动负债合计		56,249,120,585.25	48,936,923,409.62
非流动负债：			
长期借款	八、（四十一）	72,897,948,665.45	47,236,248,554.47
应付债券	八、（四十二）	42,347,909,640.29	40,057,232,239.73
长期应付款	八、（四十三）	1,230,214,883.08	825,434,062.51
长期应付职工薪酬	八、（四十四）	5,451,720.25	9,626,840.67
专项应付款	八、（四十五）	313,279,372.00	343,275,657.10
预计负债	八、（四十六）	86,427,746.33	77,477,457.54
递延收益	八、（四十七）	976,603,222.14	531,217,117.55
递延所得税负债	八、（四十八）	211,874,912.02	176,858,428.06
其他非流动负债	八、（四十九）	84,500,000.00	80,000,000.00
非流动负债合计		118,154,210,161.56	89,337,370,357.63
负债合计		174,403,330,746.81	138,274,293,767.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	八、（五十）	24,170,300,000.00	22,199,300,000.00
国有资本		24,170,300,000.00	22,199,300,000.00
其中：国有法人资本		24,170,300,000.00	22,199,300,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（股本）净额		24,170,300,000.00	22,199,300,000.00
其他权益工具	八、（五十一）	10,000,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		10,000,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积	八、（五十二）	1,818,466,274.21	2,301,351,102.42
减：库存股			
其他综合收益		-677,995,969.69	-118,355,389.55
专项储备	八、（五十三）	16,796,498.00	9,260,920.43
盈余公积	八、（五十四）	432,965,536.25	428,165,205.14
其中：法定公积金		432,720,928.25	427,920,597.14
任意公积金		244,608.00	244,608.00
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、（五十五）	1,320,415,701.64	1,455,104,409.51
归属于母公司所有者权益合计		37,080,948,040.41	29,774,826,247.95
*少数股东权益		45,803,634,776.99	29,675,496,195.17
所有者权益合计		82,884,582,817.40	59,450,322,443.12
负债和所有者权益总计		257,287,913,564.21	197,724,616,210.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙小波



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计
单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,090,654,483.74	4,472,029,796.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,600,023.21	
预付款项		742,277.33	164,590.00
应收利息		38,994,176.33	33,821,079.36
应收股利		856,890.29	717,685,751.84
其他应收款	十三、（一）、1	13,570,587,124.48	14,837,930,686.76
存货			120,000.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		359,150,000.00	399,250,000.00
其他流动资产		5,524,300,000.00	3,891,280,000.00
流动资产合计		20,587,884,975.38	24,352,281,904.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,187,868,621.30	4,258,194,072.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、2	48,231,210,778.00	43,939,251,575.24
投资性房地产		33,657,710.98	32,843,627.05
固定资产		26,916,870.60	32,154,506.49
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,546,299.86	32,476,228.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		171,211,639.35	180,021,666.56
递延所得税资产			
其他非流动资产		667,973,100.00	1,087,793,800.00
非流动资产合计		54,350,385,020.09	49,562,735,476.08
资 产 总 计		74,938,269,995.47	73,915,017,380.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙小 欠

徐良印

李向丹印

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计
单位：人民币元
（云南会计师事务所（普通合伙））

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		5,341,800,000.00	9,349,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		29,974,969.51	21,000.00
应付职工薪酬		34,925,234.76	25,802,250.98
应交税费		13,107,368.97	7,100,970.46
应付利息		480,212,818.61	513,572,736.93
应付股利			
其他应付款		5,513,745,574.51	6,572,083,843.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		7,277,074,500.33	6,439,857,062.69
其他流动负债		5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		23,690,840,466.69	24,908,237,865.00
非流动负债：			
长期借款		8,057,981,100.00	9,463,053,800.00
应付债券		8,921,720,977.07	12,240,160,962.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,979,702,077.07	21,703,214,762.18
负 债 合 计		40,670,542,543.76	46,611,452,627.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		24,170,300,000.00	22,199,300,000.00
其他权益工具		10,000,000,000.00	3,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		10,000,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积		275,492,776.36	739,159,599.22
减：库存股			
其他综合收益		-714,254,721.52	-168,743,877.24
专项储备			
盈余公积		432,965,536.25	428,165,205.14
未分配利润		103,223,860.62	605,683,826.12
所有者权益合计		34,267,727,451.71	27,303,564,753.24
负债和所有者权益总计		74,938,269,995.47	73,915,017,380.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙 斌

徐良印

李向丹

合并利润表
2017年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、（五十五）	89,517,405,964.49	69,817,058,523.25
其中：营业收入		89,517,405,964.49	69,817,058,523.25
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,157,984,754.25	68,482,601,631.05
其中：营业成本	八、（五十五）	82,438,105,473.28	58,151,811,089.51
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		261,935,450.58	279,154,102.46
销售费用	八、（五十六）	1,065,944,962.05	881,062,769.14
管理费用	八、（五十七）	1,794,571,570.94	1,638,547,864.82
财务费用	八、（五十八）	4,060,469,628.18	3,813,121,933.32
其中：利息支出		5,746,324,575.07	3,884,562,066.64
利息收入		488,874,233.88	159,050,394.64
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		-57,981,871.42	9,506,213.44
资产减值损失	八、（五十九）	-463,042,330.78	3,718,903,871.80
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（六十）	246,538.46	-16,935,060.95
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	107,338,890.52	12,074,574.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,166,055.34	-15,067,429.32
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-6,912,099.94	-2,704,636.36
其他收益	八、（六十三）	636,380,244.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,096,474,783.45	1,326,891,768.96
加：营业外收入	八、（六十四）	178,004,563.57	659,973,091.78
其中：非货币性资产交换利得			
政府补助		22,242,091.85	591,713,132.86
债务重组利得		78,617,721.96	17,118,325.40
减：营业外支出	八、（六十五）	85,593,375.22	197,372,533.19
其中：非货币性资产交换损失			
债务重组损失			281,958.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,188,885,971.80	1,789,492,327.55
减：所得税费用	八、（六十六）	319,396,913.24	162,625,104.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		869,489,058.56	1,626,867,222.66
归属于母公司所有者的净利润		755,400,935.75	1,439,030,637.08
*少数股东损益		114,088,122.81	187,836,585.58
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		869,489,058.56	1,626,867,222.66
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益净额	八、（六十七）	-566,438,534.35	-419,410,150.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-566,438,534.35	-419,410,150.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-110,518,708.26	-62,242,648.85
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-417,023,270.72	-369,693,049.78
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-38,870,055.37	12,525,548.28
七、综合收益总额		303,050,524.21	1,207,457,072.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,760,355.62	1,033,513,269.38
归属于少数股东的综合收益总额		107,290,168.59	173,943,802.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙小武

徐良印

李向印

母公司利润表

2017年度

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

本会计报表已经我所审计

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十三、（一）、3	2,350,539,834.55	1,332,835,411.46
其中：营业收入		2,350,539,834.55	1,332,835,411.46
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,308,927,116.43	1,304,563,099.36
其中：营业成本	十三、（一）、3	3,952,569.78	2,480,239.27
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		15,169,581.45	32,613,026.07
销售费用		8,892,175.11	13,142,937.76
管理费用		125,413,198.46	104,977,641.76
财务费用		2,032,700,182.97	1,753,650,146.72
资产减值损失		122,799,408.66	-602,300,892.22
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		291.26	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,613,009.38	28,272,312.10
加：营业外收入		3,274,000.00	306,400.01
减：营业外支出		10,967,187.58	4,323,517.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,919,821.80	24,255,194.40
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,919,821.80	24,255,194.40
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,919,821.80	24,255,194.40
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益净额		-545,510,844.28	-248,957,229.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-545,510,844.28	-248,957,229.22
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-96,224,331.86	-77,641,095.73
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-449,286,512.42	-171,316,133.49
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		-511,591,022.48	-224,702,034.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙 斌

徐良印

李向印

合并现金流量表

2017年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,262,426,483.78	43,033,276,650.24
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		122,457,411.06	13,454,822.29
收到其他与经营活动有关的现金	八、（六十八）	5,388,319,891.48	2,325,497,350.93
经营活动现金流入小计		68,773,203,786.32	45,372,228,823.46
购买商品、接受劳务支付的现金		56,074,025,273.09	38,387,478,667.77
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,007,341,128.56	1,601,941,231.48
支付的各项税费		1,225,706,254.51	1,050,365,038.95
支付其他与经营活动有关的现金	八、（六十八）	3,369,151,482.04	2,174,250,876.54
经营活动现金流出小计		62,676,224,138.20	43,214,035,814.74
经营活动产生的现金流量净额		6,096,979,648.12	2,158,193,008.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,429,641,946.40	20,709,368,139.02
取得投资收益收到的现金		961,836,361.72	607,511,356.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,387,612.43	4,018,935.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		331,721.84	22,763,887.09
收到其他与投资活动有关的现金	八、（六十八）	5,880,208,714.65	2,072,645,579.77
投资活动现金流入小计		40,273,406,357.04	23,416,307,897.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,643,974,408.48	4,342,545,194.30
投资支付的现金		58,391,007,749.68	42,864,576,500.93
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,803,927.03	71,204,703.12
支付其他与投资活动有关的现金	八、（六十八）	15,107,918,960.87	15,850,078,372.13
投资活动现金流出小计		81,149,705,046.06	63,128,404,770.48
投资活动产生的现金流量净额		-40,876,298,689.02	-39,712,096,872.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,535,429,552.44	11,355,523,773.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,999,982,780.00	6,658,023,773.09
取得借款所收到的现金		81,795,794,004.79	77,266,953,314.72
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、（六十八）	2,025,425,474.49	1,366,613,660.30
筹资活动现金流入小计		104,356,649,031.72	89,989,090,748.11
偿还债务所支付的现金		52,292,807,464.07	47,170,291,908.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,668,980,204.84	6,030,032,952.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		606,180,397.91	427,568,868.87
支付其他与筹资活动有关的现金	八、（六十八）	783,984,947.58	3,787,101,952.15
筹资活动现金流出小计		60,745,772,616.49	56,987,426,813.71
筹资活动产生的现金流量净额		43,610,876,415.23	33,001,663,934.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-241,071,892.77	159,611,740.03
五、现金及现金等价物净增加额		8,590,485,481.56	-4,392,628,189.41
加：期初现金及现金等价物余额		21,101,106,656.36	25,493,734,845.77
六、期末现金及现金等价物余额	八、（六十八）	29,691,592,137.92	21,101,106,656.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙小波

徐良印

李向丹

母公司现金流量表

2017年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		865,486,398.31	599,885,729.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		424,121,630.25	209,903,881.68
经营活动现金流入小计		1,289,608,028.56	809,789,611.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,935,750.51	49,062,849.24
支付的各项税费		67,666,152.22	57,306,492.24
支付其他与经营活动有关的现金		129,721,328.94	105,585,784.51
经营活动现金流出小计		267,323,231.67	211,955,125.99
经营活动产生的现金流量净额		1,022,284,796.89	597,834,485.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,624,479,729.46	25,229,875,871.58
取得投资收益收到的现金		1,971,856,087.37	727,114,238.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		483,700,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,331,721.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,480,367,838.67	25,956,990,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		694,075.55	569,100.00
投资支付的现金		38,453,548,469.64	35,175,214,824.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,044,000,000.00	
投资活动现金流出小计		39,498,242,545.19	35,175,783,924.20
投资活动产生的现金流量净额		-6,017,874,706.52	-9,218,793,814.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		9,702,000,000.00	4,697,500,000.00
取得借款所收到的现金		18,260,960,000.00	36,448,100,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,962,960,000.00	41,145,600,100.00
偿还债务所支付的现金		23,232,600,000.00	27,855,420,100.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,746,927,623.34	2,039,610,631.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,979,527,623.34	29,895,030,731.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,983,432,376.66	11,250,569,368.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29,487,278.67	85,333,999.31
五、现金及现金等价物净增加额		-3,041,644,811.64	2,714,944,038.92
加: 期初现金及现金等价物余额		4,132,299,295.38	1,417,355,256.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,654,483.74	4,132,299,295.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙小波

徐良印

李向丹印

2017年度

单位：人民币元

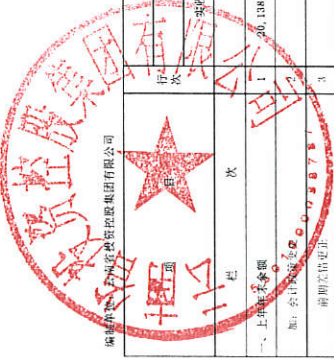
[illegible]

本会计报表已经我所审计
会计师事务所(盖章或印信)

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计	
本年金额																	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	小计						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他							
一、上年年末余额	22,199,300,000.00	3,500,000,000.00	2,301,351,102.42		-118,355,389.56	9,260,920.43	428,165,205.14		1,455,104,409.51		29,774,826,247.95	29,675,496,195.17	59,450,322,443.12				
二、本年年初余额	22,199,300,000.00	3,500,000,000.00	2,301,351,102.42		-118,355,389.56	9,260,920.43	428,165,205.14		1,455,104,409.51		29,774,826,247.95	29,675,496,195.17	59,450,322,443.12				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,971,000,000.00	6,500,000,000.00	-482,884,828.21		-559,640,580.14	7,535,577.57	4,800,331.11		-134,688,707.87		7,306,121,792.46	16,138,138,581.82	23,434,269,374.28				
（一）综合收益总额					-559,640,580.14				-134,688,707.87		7,306,121,792.46	16,138,138,581.82	23,434,269,374.28				
1.所有者投入和减少资本	1,971,000,000.00	6,500,000,000.00	-482,884,828.21		-559,640,580.14				-134,688,707.87		7,306,121,792.46	16,138,138,581.82	23,434,269,374.28				
1.所有者投入的普通股	1,971,000,000.00				-559,640,580.14				-134,688,707.87		7,306,121,792.46	16,138,138,581.82	23,434,269,374.28				
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
（二）专项储备																	
1.提取专项储备																	
2.使用专项储备																	
（三）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.对所有者（或股东）的分配																	
3.其他																	
（四）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																	
五、本年年末余额	24,170,300,000.00	10,000,000,000.00	1,818,466,274.21		-677,995,969.69	16,796,498.00	432,995,536.25		1,320,415,701.64		37,090,540,040.41	45,803,634,776.99	82,894,174,817.40				

会计机构负责人:

李 恒
子 昌



合并所有者权益变动表(续)

2017年度

本会计报表已经我所审计

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

单位:人民币元

项次	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	20,138,000,000.00	1,000,000,000.00	3,240,630,113.91		287,161,878.15	9,275,511.32	425,739,685.70		436,328,980.77		25,527,136,209.85	27,024,889,220.29	52,552,025,490.14
加:会计政策变更	2									-209,265,392.87		-209,265,392.87		-209,265,392.87
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年末余额	5	20,138,000,000.00	1,000,000,000.00	3,240,630,113.91		287,161,878.15	9,275,511.32	425,739,685.70		217,063,587.90		25,317,870,676.98	26,987,498,584.57	52,305,369,261.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	2,061,300,000.00	2,500,000,000.00	-939,279,011.49		-405,517,367.70	-14,590.89	2,425,519.44		1,238,041,021.61		4,456,955,570.97	2,687,997,616.60	7,144,953,181.57
(一)综合收益总额	7					-105,517,367.70				1,130,030,637.08		1,024,513,269.38	173,913,802.93	1,207,427,072.31
(二)所有者投入和减少资本	8	2,061,300,000.00	2,500,000,000.00	-939,279,011.49								3,622,020,988.51	2,933,279,099.82	6,555,300,088.33
1.所有者投入的普通股	9	2,061,300,000.00										2,061,300,000.00	3,483,851,867.21	5,545,151,867.21
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,500,000,000.00									2,500,000,000.00	-100,000,000.00	2,400,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-939,279,011.49								-939,279,011.49	-130,381,367.92	-1,069,660,379.41
(三)专项储备提取和使用	13						-14,590.89					-14,590.89	-109,779.57	-124,370.46
1.提取专项储备	14						6,140,243.22					6,140,243.22	988,771.42	7,129,011.64
2.使用专项储备	15											-6,154,834.11	-1,258,550.99	-7,313,385.10
(四)利润分配	16													
1.提取盈余公积	17							2,425,519.44		-200,989,015.17		-198,563,495.73	-418,916,912.38	-617,511,008.61
其中:法定盈余公积	18							2,425,519.44		-2,425,519.44				
任意盈余公积	19													
2.储备基金	20													
3.企业年金基金	21													
4.利润归还权益	22													
5.其他	23													
6.提取专项储备	24													
7.对所有者(或股东)的分配	25													
8.其他	26													
(五)所有者权益内部结转	27													
1.资本公积转增资本(或股本)	28									-15,380,400.00		-15,380,400.00	-418,916,912.38	-141,536,212.38
2.盈余公积转增资本(或股本)	29													
3.盈余公积弥补亏损	30													
4.结转前期未分配利润或净亏损	31													
5.其他	32													
四、本年年末余额	32	22,199,300,000.00	3,500,000,000.00	2,301,351,102.42		-118,355,389.55	9,260,920.43	428,165,205.14		1,455,104,409.51		29,774,826,247.95	29,675,496,195.17	59,450,322,443.12

注册会计师: 孙小斌

注册会计师: 徐良

会计机构负责人: 李丹



母公司所有者权益变动表
2017年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

项 目	行次	本年金额										所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1	22,199,300,000.00	3,500,000,000.00	739,159,599.22		-168,743,877.24		428,165,205.14		605,683,826.12		27,303,564,753.24	11
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	22,199,300,000.00	3,500,000,000.00	739,159,599.22		-168,743,877.24		428,165,205.14		605,683,826.12		27,303,564,753.24	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	1,971,000,000.00	6,500,000,000.00	-463,666,822.86		-545,510,844.28		4,800,331.11		-502,459,965.50		6,964,162,698.47	
(一)综合收益总额	7					-515,510,844.28				33,919,821.80		-511,591,022.48	
(二)所有者投入和减少资本	8	1,971,000,000.00	6,500,000,000.00	-463,666,822.86								8,007,333,177.14	
1.所有者投入的普通股	9	1,971,000,000.00										1,971,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10		6,500,000,000.00									6,500,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12			-463,666,822.86								-463,666,822.86	
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
(四)利润分配	16							4,800,331.11		-538,379,787.30		-531,579,456.19	
1.提取盈余公积	17							4,800,331.11		-4,800,331.11			
其中:法定公积金	18							4,800,331.11		-4,800,331.11			
任意公积金	19												
2.储备基金	20												
=企业发展基金	21												
=利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者(或股东)的分配	24												
4.其他	25												
(五)所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本(或股本)	27												
2.盈余公积转增资本(或股本)	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产产生	30												
5.其他	31												
四、本年年末余额	32	24,170,300,000.00	10,000,000,000.00	275,492,776.36		-714,254,721.52		432,965,536.25		103,223,860.62		34,267,727,451.71	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙小良

徐良印

李丹印



母公司所有者权益变动表（续）
2017年度

本会计报表已经我所审计
出具审计报告（附验资报告）
云南中审会计师事务所（特殊普通合伙）
人民币元

项 目	行次	上年金额										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	20,138,000,000.00	1,000,000,000.00	739,159,599.22		80,213,351.98		425,739,685.70		650,413,451.16		23,033,556,088.06
二、本年年初余额	5	20,138,000,000.00	1,000,000,000.00	739,159,599.22		80,213,351.98		425,739,685.70		650,413,451.16		23,033,556,088.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,061,300,000.00	2,500,000,000.00			-248,957,229.22		2,425,519.44		-44,759,625.04		4,270,008,665.18
（一）综合收益总额	7					-248,957,229.22				24,255,194.40		-224,702,034.82
（二）所有者投入和减少资本	8	2,061,300,000.00	2,500,000,000.00									4,561,300,000.00
1.所有者投入的普通股	9	2,061,300,000.00										2,061,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10		2,500,000,000.00									2,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16							2,425,519.44		-69,014,819.44		-66,589,300.00
1.提取盈余公积	17							2,425,519.44		-2,425,519.44		
其中：法定公积金	18							2,425,519.44		-2,425,519.44		
任意公积金	19											
2.储备基金	20											
3.企业发展基金	21											
4.利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24									-66,589,300.00		-66,589,300.00
4.其他	25											
（六）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动额	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	22,199,300,000.00	3,500,000,000.00	739,159,599.22		-158,743,877.24		428,165,205.14		605,683,826.12		27,303,564,753.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐良栋印

李向印

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

云南省投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名“云南省开发投资有限公司”，系根据 1997 年 9 月 5 日云政发[1995]195 号《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》批准成立，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”。

2016 年 7 月 25 日，云南省人民政府国有资产监督管理委员会增资 40.85 亿元，变更后，本公司注册资本 201.38 亿元；法定代表人：孙赟；注册住所：云南省昆明市拓东路 15 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制方为云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

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。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的子公司合计 26 家，包括：云南省能源投资集团有限公司（以下简称“能投集团”）、云南省旅游投资有限公司（以下简称“云投旅游”）、云南省铁路投资有限公司（以下简称云投铁路）、云南云景林纸股份有限公司（以下简称“云投林纸”）、云南省现代农林投资有限公司（原名“云南省林业投资有限公司”，以下简称“云投农林”）、云南云投建设有限公司（以下简称“云投建设”）、云南云投创新投资中心（有限合伙）（以下简称“云投创新”）、云南省医疗投资管理有限公司（以下简称“云投医疗”）、云投文化发展（北京）有限公司（以下简称“云投文化”）、中视云投文化产业投资有限公司（以下简称“中视云投”）、云南省滇中产业新区开发投资有限公司（以下简称“滇中产业”）、云南云投生态环境科技股份有限公司（以下简称“云投生态”）、云南云投股权投资基金管理有限公司（以下简称“云投基金”）、云投旺世融资租赁有限公司（以下简称“旺世租赁”）、云南

石化燃气有限公司（以下简称“云投石化”）、云南泰兴矿业有限公司（以下简称“泰兴矿业”）、云投国际（香港）有限公司（以下简称“云投国际”）、云南云投国有资本运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“国资运营投资基金”）、云南云景符源贸易服务有限公司（以下简称“符源贸易”）、云南省扶贫投资开发有限公司（以下简称“云投扶贫”）、云南省信息产业投资有限公司（以下简称“云投信产”）、云南中以科技创新发展有限公司（以下简称“中以科技”）、云南省资产管理有限公司（以下简称“云投资管”）、吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司（以下简称“吴哥国际机场”）、云南西南招标有限公司（以下简称“西南招标”）、云南云投电子商务有限公司（以下简称“电子商务”）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）营业期限

自 2007 年 8 月 27 日至长期。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

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

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

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

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4. 金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金

额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收款项坏账准备

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

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过1,000万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项的与交易对象为关联方关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	确定坏账计提比例，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定的。具体计提比例如下：定向投资按资产负债表日余额的4%计提，其他应收款按资产负债表日余额的2%计提。合并范围内的控股企业根据其行业特点确定其计提比例。
关联方组合	集团内关联方不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十一）存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品、自制半成品等）、包装物及低值易耗品、周转材料、消耗性生物资产、工程施工、开发成本等。

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

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

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

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

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

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

3. 长期股权投资的变更

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

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

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

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

4. 长期股权投资的处置

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

（十三）投资性房地产

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

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

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

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

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

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

（十四）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-68	0%、3%、5%	1.4-10%
2	机器设备	5-34	0、3%、5%	2.79%-20%
3	交通运输设备	3-15	0%、3%、5%	6.33%-33.33%
4	办公工具及设备	3-10	0%、3%、5%	9.50-33.33
5	其他设备	3-46	0%、3%、5%	2.07-33.33
6	融资租入固定资产	4-20	0	5%-25%

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

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

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

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

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

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

（十七）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。

本集团的生物资产主要包括美藤果、绿化苗木、蝴蝶寄生植物以及孔雀等养殖。

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：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）	确定依据
蝴蝶寄主植物	10	5.00	9.50	
动物	36	3.00	2.69	
果树	10-20	5.00	9.50-4.75	
经济林木	5-20	5.00	5.00-20.00	
竹子	30-50	5.00	3.17-1.90	
绿化苗木母本	10.00	5.00	9.50	

(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、（二十二）。生物资产减值准备一经计提不得转回。

（十八）无形资产

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

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

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

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

（十九）研究与开发

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

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

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

（二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费、绿化费、资源整合等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）商誉

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

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

（二十二）非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

（二十三）职工薪酬

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

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

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

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

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

（二十四）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）应付债券

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

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

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）收入确认原则

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

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

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

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

4、投资收益

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

（2）采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，对于本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限确认投资损失，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

（3）除上述情况外，本公司的其他投资在收到现金股利时确认为投资收益。

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

6、股权转让收益：按本公司转让投资项目的股权所实现的净收益确认；

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

（二十八）建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。公司按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：确定合同的完工进度，计算出完工百分比；计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%；根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。计算公式：当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）－以前会计年度累计已确认的收入；当期确认的合同毛利=（合同总收入－合同预计总成本）×完工进度－以前会计年度累计已确认的毛利；当期确认的合同费用=当期确认的合同收入－当期确认的合同毛利－以前会计年度预计损失准备。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于年末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。本集团对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

本集团 BT 业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。本集团对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量。项目建成后，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。对 BT 业务所形成的长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，列示为一年内到期的非流动资产核算。

（二十九）政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十一）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

（三十二）持有待售

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

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

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

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

（三十三）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

（三十四）终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1、根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）和关于修订印发《一般企业财务报表格式的通知的要求》（财会[2017]30 号）的要求，本集团将修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，本集团对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该变更对本集团的财务状况、经营成果和现金流量无影响，也无需进行调整。

2、根据财政部关于印发《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号）和关于修订印发《一般企业财务报表格式的通知的要求》（财会[2017]30 号），本集团将修改财务报表列报，将 2017 年 12 月 31 日划分为持有待售类别的非流动资产、处置组及与之直接相关的负债调整至“持有待售资产”和“持有待售负债”，并自 2017 年 1 月 1 日起处置持有待售资产利得和损失从“营业外收入”、“营业外支出”项目调整为利润表“资产处置损益”项目列报，对 2016 年度存在的持有待售事项进行追溯调整，调增增加利润表资产处置收益 -2,704,636.36 元、减少营业外收入 -907,625.72 元、减少营业外支出 -3,612,262.08 元。

（二）会计估计变更及影响

本集团报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

1. 本集团子公司能投集团重大追溯事项如下：

（1）2017 年能投集团进行重大资产重组，将下属子公司云南能投新能源投资开发有限公司下属会泽、泸西、马龙、大姚四家风电公司股权注入上市公司云南能投，因以下原因，对四家风电公司的相关会计处理进行了追溯调整：

a、能投集团下属四家风电公司所建风电场已投产运营，但财务竣工决算滞后，且原暂估结转固定资产的价值与财务竣工决算审核数差异较大，故本次审计根据竣工决算审核结果统一进行入账价值及折旧计提追溯调整。

b、能投集团下属四家风电公司主要风电设备的原折旧年限为 25 年，经查询节能风电、嘉泽新能源等上市风电企业，风电设备折旧年限为 20 年，故将其折旧年限调整为 20 年；其他资产的折旧年限根据上市公司的折旧年限进行了调整。

(2) 能投集团下属云南能投煤业有限公司半坡煤矿、富源方舟在建煤矿、东方煤业等煤矿，2016 年已被列为关停煤矿及降产能企业，应根据相关文件规定进行账务处理或对相关资产计提减值准备。本次审计进行了追溯调整。

(3) 能投集团下属云南能源投资股份有限公司出租给云南能投化工有限责任公司的仓库，云南能源投资股份有限公司计入投资性房地产，合并层面应还原为固定资产和无形资产列报，本次审计进行了追溯调整。

(4) 以上追溯调整合计调减能投集团 2016 年度净利润 25,238.01 万元，调减 2016 年以前净利润 6,337.39 万元，对应调减未分配利润 24,669.55 万元，调减少数股东权益 6,021.74 万元，调减应付股利 884.11 万元。

2. 本集团子公司云投林纸重大追溯事项如下：

云投林纸本期对九万吨纸浆生产线以及氯碱车间暂估转固迟延进行了追溯调整（根据稳产记录，应当确认的转固时点为 2012 年 11 月份，云投林纸实际暂估转固的时点为 2013 年 12 月份，迟延转固 14 个月），由于该项追溯调整，导致云投林纸年初固定资产原值减少 121,601,566.73 元（2012 年 11 月至 2013 年 12 月之间的资本化利息），年初累计折旧增加 48,623,514.75 元，年初未分配利润减少 170,225,081.48 元，本期折旧和营业成本均减少 9,061,120.08 元，年末未分配利润减少 161,163,961.40 元。

（四）各调整事项对 2016 年合并财务报表项目影响金额如下：

受影响的年初财务报表项目	调整前	追溯调整数	调整后
应收账款	4,111,931,275.19	-448,162.99	4,111,483,112.20
预付款项	5,285,030,195.67	213,128.00	5,285,243,323.67
其他应收款	4,194,008,948.88	-751,529.35	4,193,257,419.53
其他流动资产	11,879,473,324.04	419,937.70	11,879,893,261.74
流动资产合计	56,085,398,616.62	-566,626.64	56,084,831,989.98
投资性房地产	196,505,727.31	-81,066,249.66	115,439,477.65
固定资产	21,420,781,361.71	-221,822,683.46	21,198,958,678.25
在建工程	8,019,038,134.06	-151,655,231.09	7,867,382,902.97
无形资产	3,306,274,152.48	-58,839,398.71	3,247,434,753.77
商誉净值	1,138,915,141.60	-1,014,653.77	1,137,900,487.83
长期待摊费用	567,859,892.10	-680,770.07	567,179,122.03
其他非流动资产	4,026,405,568.40	1,584,256.47	4,027,989,824.87
非流动资产合计	142,153,278,950.68	-513,494,730.29	141,639,784,220.39
资产总计	198,238,677,567.30	-514,061,356.93	197,724,616,210.37
应付账款	3,541,629,643.27	-47,969,601.77	3,493,660,041.50
应付职工薪酬	288,268,666.68	-67,584.00	288,201,082.68
应交税费	274,782,945.66	205,325.75	274,988,271.41

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

受影响的年初财务报表项目	调整前	追溯调整数	调整后
应付股利	32,041,382.64	-8,841,063.95	23,200,318.69
其他应付款	1,980,210,185.54	19,749,519.46	1,999,959,705.00
流动负债合计	48,973,846,814.13	-36,923,404.51	48,936,923,409.62
负债合计	138,311,217,171.76	-36,923,404.51	138,274,293,767.25
未分配利润	1,811,916,787.04	-356,812,377.53	1,455,104,409.51
归属于母公司所有者权益合计	30,131,638,625.48	-356,812,377.53	29,774,826,247.95
*少数股东权益	29,795,821,770.06	-120,325,574.89	29,675,496,195.17
所有者权益合计	59,927,460,395.54	-477,137,952.42	59,450,322,443.12
负债和所有者权益总计	198,238,677,567.30	-514,061,356.93	197,724,616,210.37
营业收入	69,831,062,605.08	-14,004,081.83	69,817,058,523.25
营业成本	61,227,989,771.17	-3,076,178,681.66	58,151,811,089.51
营业税金及附加	279,323,803.13	-169,700.67	279,154,102.46
管理费用	1,635,877,197.27	2,670,667.55	1,638,547,864.82
财务费用	728,723,840.11	3,084,398,093.21	3,813,121,933.32
投资收益	746,092.30	11,328,481.77	12,074,574.07
资产减值损失	3,573,190,955.46	145,712,916.34	3,718,903,871.80
资产处置收益		-2,704,636.36	-2,704,636.36
营业外收入	660,880,717.50	-907,625.72	659,973,091.78
营业外支出	120,770,902.32	76,601,630.87	197,372,533.19
净利润	1,866,190,010.44	-239,322,787.78	1,626,867,222.66
归属于母公司所有者的净利润	1,586,577,421.74	-147,546,784.66	1,439,030,637.08
*少数股东损益	279,612,588.70	-91,776,003.12	187,836,585.58
综合收益总额	1,446,779,860.09	-239,322,787.78	1,207,457,072.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,181,060,054.04	-147,546,784.66	1,033,513,269.38
*归属于少数股东的综合收益总额	265,719,806.05	-91,776,003.12	173,943,802.93

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	税率及税额标准	计税依据
增值税	3%、5%、6%、10%、11%、13%、17%	应税销售收入
城市维护建设税	1%、5%、7%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税应纳税合计
地方教育费附加	2%	增值税、营业税应纳税合计
房产税	1.2%、12%	房产原值、租金收入
土地使用税	2-6 元/m ² 、1 元/m ²	实际占用的土地面积
土地增值税	按超率累进税率 30%-60%	房地产销售收入-扣除项目金额
企业所得税	15%、20%、25%、30%	应纳税所得额
资源税	井矿盐每吨 10 元、液体盐每吨 2 元、石灰石每吨 1 元	
洱海资源保护费	30 元/人	注 2
风景名胜区资源有偿使用费	15%	注 3
利得税	16.50%	应税利得额
利息税	3%	应税利息收入
利润税	24%	当年收入减成本费用
红利税	10%	股东年终分红
最低税	1%	生产单位年收入总额
收入汇出税	10%	在泰国的分公司往其国外的总公司汇回利润
文化事业建设费	3%	影院含税广告收入
电影专项资金	5%	影院含税票房收入

注 1：境外企业主要税种及税率

1) 本集团三级子公司老挝泰兴矿业独资有限公司。注册地址为：老挝人民民主共和国万象省占塔布里县西本横村，主要税种及税率如下：

税种	计税依据及范围	税率	免税范围
营业税	商品买卖和服务	10%	免税商品及出口商品
利润税	当年收入减成本费用	24%	
红利税	股东年终分红	10%	
最低税	生产单位年收入总额	1%	
增值税	产品进项价格	10%	

2) 本集团三级子公司泰兴矿业贸易有限公司。注册地址为：泰国曼谷汇权区邦卡比分区碧武里新路 3388 号帕多大厦 4 楼，主要税种及税率如下：

税种	计税依据及范围	税率	免税范围
所得税	净利润	30%	
增值税	应纳税额=产出税-投入税	7%	出口为零税率
收入汇出税	在泰国的分公司往其国外的总公司汇回利润	10%	

3) 本集团二级子公司云投国际（香港）有限公司及三级子公司联威中国有限公司。注册地址为：香港湾仔皇后大道东 28 号金钟汇中心 18 楼，主要税种及税率如下：

税种	税率及税额标准	计税依据
利息税	3%	应税利息收入
利得税	16.5%	应税利得额

注 2：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 30.00 元/人向在洱海内从事旅游载客航运的经营者收取。另根据大理市洱海保护管理局发布的洱海风景名胜资源保护费征收实施方案，将本集团三级子公司大理旅游集团有限责任公司（以下简称“大理旅游集团”）代收的“洱海资源保护费”中的 30.00%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经费及奖励，在大理市洱海保护管理局与大理旅游集团签订的《委托代收协议》中，进一步明确 30.00%的工作经费及奖励以大理旅游集团实际代收的“洱海资源保护费”的人次，按大游船 10.00 元/人，小游船 4.50 元/人进行结算；

注 3：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，本公司三级子公司云南金孔雀旅游集团有限公司（以下简称“金孔雀集团”）下属的子公司西双版纳原始森林公园有限公司、西双版纳野象谷景区有限公司、西双版纳金孔雀旅游文化有限公司、西双版纳勐景来景区有限公司应自 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 15.00%向西双版纳州风景名胜区主管部门按月缴纳风景名胜资源有偿使用费。金孔雀集团未计提和缴纳该有偿使用费。

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠政策

公司名称	税率	备注
会泽云投生态种苗有限责任公司	林业项目减免征收	注 1
会泽云投生态种苗有限责任公司	15%	注 2
云南洪尧苗木种植有限公司	25%减半征收	注 3

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

公司名称	税率	备注
云南云景林纸股份有限公司	15%	注 4
大理旅游集团有限责任公司	15%	注 5
宾川鸡足山旅游投资开发有限公司	15%	注 5
宾川鸡足山旅行社有限公司	20%	注 5
大理苍山旅游索道有限公司	15%	注 5
西双版纳原始森林公园有限公司	15%	注 6
西双版纳野象谷景区有限公司	15%	注 6
西双版纳勐景来景区有限公司	15%	注 6
西双版纳金孔雀旅游文化有限公司	15%	注 6
云南青美农业科技发展有限公司	农业项目免征	注 7
宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社	农业项目免征	注 7
云南青美姚安农业科技发展有限公司	农业项目免征	注 7
云南省能源投资集团有限公司		注 8
云南省能源研究院有限公司	15%	注 9
河口能投物流有限责任公司	15%	注 10
河口滇越货场物流有限责任公司	15%	注 11
云南能投信息产业开发有限公司	15%	注 12
云南能投生态环境科技有限公司	15%	注 13
云南能投水保环保建设工程有限公司	15%	注 14
云南能投威士科技股份有限公司	15%	注 15
云南能投生物资源投资开发有限公司	25%减半征收	注 16
云南能投有能科技股份有限公司	25%减半征收	注 17
云南能投威信能源有限公司	15%	注 18
云南能投威信煤炭有限公司	15%	注 19
云南保山苏帕河水电开发有限公司	15%	注 20
腾冲苏电龙川江水电开发有限公司	15%	注 21
华宁跳石头水电有限责任公司	15%	注 22
云南福贡华泰电力开发有限公司	15%	注 23
老挝吉象水泥有限公司	免税	注 24
云南省天然气昭通有限公司		注 25
富民县丰顺天然气发展有限公司	15%	注 25
宣威市丰顺城市天然气发展有限公司	15%	注 25
红河能投天然气产业发展有限公司	15%	注 25
会泽云能投新能源开发有限公司	减免征收	注 26
石林云电投新能源开发有限公司	减免征收	注 27
云南能投海装新能源设备有限公司	15%	注 28
泸西县云能投风电开发有限公司	减免征收	注 29
大姚云能投新能源开发有限公司	减免征收	注 30
马龙云能投新能源开发有限公司	减免征收	注 31

注 1：根据云南省会泽县国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》（会国税备免（2011）001 号），会泽云投生态种苗有限责任公司林业项目企业所得税减免征收；

注 2：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于云南省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）189 号）文，云投生态子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司为云南省 2017 年度高新技术企业，有效期三年；

注 3：根据《企业所得税法》第二十七条第一款和《企业所得税实施条例》第八十六条第二项第一款规定，经云南省昆明市官渡区国家税务局核准，云投生态三级子公司云南洪尧苗木种植有限公司 2017 年度按适用税率 25%减半征收企业所得税；

注 4：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。根据国办发[2001]73 号文，西部地区国家鼓励类产业的内资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15%的税率征收企业所得税。2011 年到期后再延续 10 年优惠政策。根据景工商信[2012]79 号确认书，云投林纸主营产品属于国家鼓励类产业项目，按 15%的税率征收企业所得税；

注 5：经大理地方税务局审核，同意三级子公司大理旅游集团及其下属子公司宾川鸡足山旅游投资开发有限公司和大理苍山旅游索道有限公司 2017 年度继续享受西部大开发税收优惠政策，所得税率按 15%执行；

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税（2015）34 号）规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。大理旅游集团下属三级子公司宾川鸡足山旅行社有限公司所得税率按 20%执行；

注 6：经西双版纳州地方税务局审核，同意三级子公司金孔雀集团下属子公司西双版纳原始森林公园有限公司、西双版纳野象谷景区有限公司和西双版纳金孔雀旅游文化有限公司 2017 年度继续享受西部大开发税收优惠政策，所得税率按 15%执行。西双版纳勐景来景区有限公司经云南省勐海县国家税务局审核，同意西双版纳勐景来景区有限公司于 2016 年 06 月 20 日起享受西部大开发税收优惠政策，所得税率按 15%执行；

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 每一条第（二十八）款的规定，西双版纳原始森林公园有限公司、西双版纳野象谷景区有限公司申请符合科普单位门票收入给予免征增值税优惠。2016 年经云南省景洪市国家税务局审核后，已同意以上申请单位免征增值税优惠政策；

注 7：云南青美农业科技发展有限公司、云南青美姚安农业科技发展有限公司、宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：从事农、林、牧、渔业项目的所得；根据

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 512 号）第八十六条 企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；

云南青美农业科技发展有限公司销售蔬菜免征企业所得税，已于 2017 年 3 月 27 日经云南省宜良县国家税务局匡远分局备案，减免期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；

云南青美姚安农业科技发展有限公司销售蔬菜免征企业所得税，已于 2015 年 4 月 24 日获得姚安县国家税务局《减免税备案通知书》；

云南青美农业科技发展有限公司下属宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社销售蔬菜免征企业所得税，已于 2017 年 3 月 27 日经云南省宜良县国家税务局备案，减免期限自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；

注 8：能投集团本部，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第二项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第十七条和第八十三条、财税【2009】69 号第四条、国税函【2010】79 号第四条文件规定，符合条件的居民企业之间的股息红利等权益性投资收益免征企业所得税。免税期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司已于 2017 年 5 月 26 日备案；根据财政部国家税务总局《关于非货币性资产投资企业所得税政策问题的通知》（财税【2014】116 号）、《关于非货币性资产投资企业所得税有关征管问题的公告》（国税【2015】33 号）文件规定，居民企业以非货币性资产对外投资取得的非货币性资产转让所得可在不超过 5 年内，分期均匀计入相应年度应纳税所得额，按规定计算缴纳企业所得税。免税期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司已于 2017 年 5 月 26 日备案；

注 9：能投集团下属公司云南省能源研究院有限公司，2016 年 12 月根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号文件认定为高新技术企业，依照《企业所得税法》及其实施条例等有关规定享受企业所得税税率 15%的优惠政策；

注 10：能投集团下属公司河口能投物流有限责任公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十九条，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征，于 2017 年 3 月 17 日到河口县国家税务局申请字 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税，并取得纳税人减免税备案登记表；

注 11：能投集团下属公司河口滇越货场物流有限责任公司，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号第二条，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税，于 2017 年 5 月 5 日取得河口县国家税务局纳税人减免税备案登记表；

注 12：能投集团下属公司云南能投信息产业开发有限公司，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税〔2011〕58 号文件第二条的有关规定，于 2017 年 6 月 6 日向昆明市西山区国家税务局申请的企业所得税减免备案事项，昆明市西山区国家税务局于 2017 年 6 月 6 日做出同意申请的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的优惠政策，享受优惠的期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；

注 13：能投集团下属公司云南能投生态环境科技有限公司，依据昆明市发展和改革委员会文件《关于云南楚天工程检测有限公司等 19 户企业相关业务属于国家鼓励类产业确认书》（昆发改规划[2016]279 号），公司主营业务属于国家鼓励类产业。经税务机关备案后，企业所得税可按照 15%税率缴纳；

注 14：能投集团下属公司云南能投水保环保建设工程有限公司，于 2017 年 5 月依据昆明市发展和改革委员会文件《关于昆明万象美物业服务有限公司等 8 户企业相关业务属于国家鼓励类产业确认书》（昆发改规划〔2017〕260 号），经税务机关备案后，企业所得税可按照 15%税率缴纳；

注 15：能投集团下属公司云南能投威士科技股份有限公司，依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）文件精神，于 2017 年 5 月 4 日取得昆明经济技术开发区国家税务局备案【经济国税通（2017）2697 号】，获准本年度按照 15%缴纳企业所得税；

注 16：能投集团下属公司云南能投生物资源投资开发有限公司根据财税【2010】110 号文《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，公司于 2012 年 11 月 5 日获得主管国家税务机关云南省昆明市高新技术产业开发区国家税务局认定税收优惠，享受自节能项目取得的第一笔生产经营收入所属的纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策。本年公司执行 25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策；

注 17：能投集团下属公司云南能投有能科技股份有限公司，根据财税【2010】110 号文《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，于 2012 年 11 月 5 日获得主管国家税务机关云南省昆明市高新技术产业开发区国家税务局认定税收优惠，享受自节能项目取得的第一笔生产经营收入所属的纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策；

注 18：能投集团下属公司云南能投威信能源有限公司《纳税人减免税申请审批表》取得了威信县国家税务局的批复，享受企业所得税“二免三减半”的优惠政策（即 2012

年 7 月至 2014 年 6 月企业所得税 100%减免，2014 年 7 月至 2017 年 6 月企业所得税 50%减免）；

能投集团下属公司云南能投威信能源有限公司根据由财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税《2011》58 号）第二条申请并取得了云南省威信县国家税务局税务事项通知书（威国税通【2017】351 号），享受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，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；

注 19：能投集团下属公司云南能投威信煤炭有限公司根据由财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税《2011》58 号）第二条申请并取得了云南省威信县国家税务局税务事项通知书（威国税通【2017】667 号），享受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，享受优惠期间自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；

注 20：能投集团下属公司云南保山苏帕河水电开发有限公司，依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税（2011）58 号）文件精神，于 2012 年 5 月 8 日向龙陵县地方税务局申请自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税，龙陵县地方税务局以《企业所得税减免税备案通知书》（龙地税政审备企（2012）7 号）同意备案；

注 21：能投集团下属公司腾冲苏电龙川江水电开发有限公司，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%税率缴纳企业所得税，腾冲苏电龙川江水电开发有限公司符合减免条件，申请减免税的起始日期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

注 22：能投集团下属公司华宁跳石头水电有限责任公司，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%税率缴纳企业所得税，宁跳石头水电有限责任公司符合减免条件，申请减免税的起始日期为 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日；

注 23：能投集团下属公司云南福贡华泰电力开发有限公司根据云南省发展和改革委员会 2014 年 5 月下发云发改办西部[2014]389 号文件规定，符合国家鼓励类产业，经福贡县国家税务局上帕分局认定并出具福贡国税登字（2014）第 18 号减、免税通知书，给予减征企业所得税，减征税率 15%；

注 24：能投集团下属公司老挝吉象水泥有限公司与老挝人民民主共和国签订《关于开采和加工水泥生产原材料：石灰岩，粘土和以及在老挝甘蒙省昆坎县昆恩村建水泥厂的协议》，双方约定，从 2016 年开始连续 4 年对公司实现的利润不征税；

注 25：依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件精神，云南省天然气有限公司之子公司云南省天然气昭通有限公司、富民县丰顺天然气发展有限公司、宣威市丰顺城市天然气发展有限公司、红河能投天然气产业发展有限公司符合该政策的税收优惠条件，企业所得税减按 15%的税率缴纳；

注 26：能投集团下属公司会泽云能投新能源开发有限公司根据云南省会泽县国家税务局会国税务通【2015】0003 号减免税备案通知书：大海梁子风电场于 2012 年 5 月开始建设，2014 年 12 月转经营，根据相关税收政策，实行三免三减半，即从 2014 年 12 月到 2017 年 12 月实行企业所得税免征，从 2017 年 12 月到 2020 年 12 月实行减半征收；

注 27：能投集团下属公司石林云电投新能源开发有限公司根据云南省石林彝族自治县国家税务局税务事项通知书（石国税通【2016】182 号备案：石林云电投新能源开发有限公司注册成立于 2008 年 10 月 27 日，2008 年 12 月投资建设云南昆明石林光伏并网电站实验示范项目（科普区）正式投产经营，根据相关税收政策，实行“三免三减半”，从 2016 年 1 月到 2019 年 1 月实行企业所得税免征，从 2019 年 1 月到 2021 年 1 月实行减半征收优惠政策；

注 28：能投集团下属公司云南能投海装新能源设备有限公司根据昆明经济技术开发区国家税务局税务事项通知书经济国税通[2016]6243 号：公司符合西部大开发战略有关税收政策，本期适用 15%企业所得税率；

注 29：能投集团下属公司泸西县云能投风电开发有限公司根据泸西县国家税务局泸国税所备【2014】4 号减免税备案通知书：永三风电项目 2014 年 1 月并网发电，根据相关税收政策，实行三免三减半，即从 2014 年 1 月 1 日到 2016 年 12 月 31 日实行企业所得税免征，从 2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日实行减半征收的优惠政策；

注 30：能投集团下属公司大姚云能投新能源开发有限公司根据云南省大姚县国家税务局 2016 年度企业所得税优惠事项备案表：大中山风场、老尖山风场根据相关税收政策，实行三免三减半，即从 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其中大中山风场 2016 年 3 月 5 日开始享受，老尖山风场 2016 年 3 月 3 日开始享受；

注 31：能投集团下属公司马龙云能投新能源开发有限公司根据云南省马龙县国家税务局 2015 年度企业所得税优惠事项备案表：公司自 2015 年开始享受相关税收优惠政策，实行三免三减半，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受免征企业所得税。

2. 增值税优惠政策

(1) 云南省能源投资集团有限公司本部，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）规定，通过国家税务局统借统还利息免征增值税优惠。申请减免税的起始日期为自 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，于 2017 年 6 月 12 日备案；

(2) 能投集团下属公司云南省能源研究院有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》 财税[2016] 36 号附件 3 第一条第（二十六）款文件精神，于 2017 年 8 月 1 日向昆明市西山区国家税务局申请技术转让、技术开发于 2017 年 01 月 01 日至 2019 年 01 月 31 日免征增值税优惠事项，昆明市西山区国家税务局于 2017 年 8 月 1 日作出同意申请的技术转让、技术开发免征增值税优惠事项的税务事项通知书；

(3) 能投集团下属公司云南能投中小水电投资有限公司，根据财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税[2014]57 号规定，从 2014 年 7 月 1 日开始，对于县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力由简易办法 6%征收率调整为 3%征收率征收；

(4) 能投集团下属公司云能投怒江州产业开发投资有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税（2011）137 号文件的有关规定，于 2017 年 8 月 16 日向泸水市国家税务局申请的蔬菜免征增值税优惠事项，泸水市国家税务局于 2017 年 8 月 16 日做出同意申请的蔬菜免征增值税优惠事项；

(5) 能投集团下属公司云南能投生物资源投资开发有限公司于 2011 年 12 月 14 日获得主管地方税务机关云南省地方税务局直属征收局税收优惠备案审批，审批号：云地税直征税备[2011]388 号，享受实施合同能源管理项目取得的营业税应税收入暂免征收营业税的税收优惠政策。自 2013 年 8 月 1 日起，云南省行政区域内实施营业税改征增值税试点，将原来缴纳营业税的交通运输业、部分现代服务业改征增值税，合同能源管理项目也被纳入“营改增”的范围之内，根据云财税[2013]60 号文《云南省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施方案》及国家给予试点行业的原营业税优惠政策按财政部、国家税务总局印发的交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定，公司于 2013 年 9 月 27 日经主管国家税务机关云南省昆明市高新技术产业开发区国家税务局审批，享受合同能源管理项目应税服务免征增值税的税收优惠政策；

(6) 昆明市国家税务局昆明国家经济技术开发区分局《关于云南绿大地生物科技股份有限公司申请免征增值税的批复》（昆国税经开分函（2001）第 09 号），同意云投生态公司销售的自产农业初级产品（花卉）免征增值税。

根据云南省会泽县国家税务局 2011 年 8 月 8 日下发的《减免税审批决定通知书》，同意对云投生态子公司会泽云投生态种苗有限责任公司销售自产初级农产品免征增值税予以备案。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定以及云南省昆明市官渡区国家税务局的审批，云投生态子公司云南洪尧园林绿化工程有限公司及本公司三级子公司云南洪尧苗木种植有限公司销售自产初级农业产品（苗木）按上述条例免征增值税。

（7）石化集团下属公司云南青美农业科技发展有限公司、云南青美姚安农业科技发展有限公司、宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社

根据《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税【2011】137 号）规定，从事蔬菜批发、零售的纳税人销售蔬菜免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 第 538 号）第十五条下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品；根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（中华人民共和国财政部 国家税务总局令 第 50 号）第三十五条条例第十五条规定的部分免税项目的范围，限定如下：（一）第一款第（一）项所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业，农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。

云南青美农业科技发展有限公司销售蔬菜免征增值税，已于 2014 年 8 月 14 日经云南省宜良县国家税务局匡远分局备案，减免期限自 2014 年 7 月 1 日至 2050 年 12 月 31 日。

云南青美姚安农业科技发展有限公司销售蔬菜免征增值税，已于 2014 年 9 月 18 日获得姚安县国家税务局《减免税备案通知书》。

云南青美农业科技发展有限公司下属宜良县鸿丰蔬菜种植专业合作社销售蔬菜免征增值税，已于 2014 年 12 月 25 日经云南省宜良县国家税务局备案，减免期限自 2015 年 1 月 1 日起。

3. 其他税费优惠政策

（1）云南能投汇龙科技股份有限公司，根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》财税（2015）16 号，自 2015 年 2 月 1 日起减免征收锂离子电池的消费税，2015 年 3 月 9 日取得纳税人减免税备案登记表；

（2）云南能源投资股份有限公司依据国家税务局《关于对盐场、盐矿征免城镇土地使用税问题的通知》（国税地字[1989]141 号）文件，对盐场的盐滩、盐矿的矿井用地，暂免征收土地使用税。

（3）根据国家税收相关法律规定，本公司三级子公司昆明正脉门诊部有限公司提供的医疗服务免征营业税，同时根据财政部、国家税务总局《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），昆明正脉门诊部有限公司自用的房产、土地、车船，免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本（股本）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
1	云南省能源投资集团有限公司	2	1	昆明市	昆明市	能源投资	11,659,997,623.80	83.08	83.08	9,695,864,836.10	1
2	云南省旅游投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	旅游投资	500,000,000.00	100.00	100.00	515,000,000.00	1
3	云南省铁路投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	铁路投资	19,149,740,000.00	75.23	75.23	16,172,600,000.00	1
4	云南云景林纸股份有限公司	2	1	景谷县	景谷县	林木种植	420,000,000.00	89.21	89.21	1,221,076,352.70	3
5	云南省现代农林投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	农林业投资	234,767,200.00	74.12	74.12	179,000,000.00	1
6	云南云投建设有限公司	2	1	昆明市	昆明市	建设投资	500,000,000.00	99.00	99.00	490,860,374.28	3
7	云南云投创新投资中心（有限合伙）	2	1	昆明市	昆明市	创新投资	972,650,000.00	100.00	100.00	972,650,000.00	1
8	云南省医疗投资管理有限公司	2	1	昆明市	昆明市	医疗投资	2,371,429,700.00	70.00	70.00	1,720,000,000.00	1
9	云投文化发展（北京）有限公司	2	1	北京市	北京市	文化管理	100,664,583.33	100.00	100.00	100,664,583.33	1
10	中视云投文化产业投资有限公司	2	1	北京市	北京市	文化投资	100,000,000.00	60.00	60.00	60,000,000.00	1
11	云南省滇中产业新区开发投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	项目投资	900,400,000.00	100.00	100.00	900,400,000.00	1
12	云南云投生态环境科技股份有限公司	2	1	昆明市	昆明市	园林绿化	184,132,890.00	21.10	21.10	408,607,053.80	3
13	云南云投股权投资基金管理有限公司	2	1	昆明市	昆明市	基金管理	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
14	云投旺世融资租赁有限公司	2	1	北京市	北京市	租赁	200,000,000.00	90.00	90.00	243,183,269.42	3
15	云南石化燃气有限公司	2	1	昆明市	昆明市	石化燃气	1,345,313,542.01	100.00	100.00	1,345,313,542.01	1
16	云南泰兴矿业有限公司	2	1	昆明市	昆明市	矿产开发	46,666,667.00	90.00	90.00	71,200,000.00	3
17	云投国际（香港）有限公司	2	3	香港	香港	海外投资	65,000,000.00	100.00	100.00	65,000,000.00	1
18	云南云投国有资本运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2	1	昆明市	昆明市	股权投资	2,480,078,000.00	100.00	100.00	2,480,078,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	经营地	注册地	业务性质	实收资本（股本）	持股比例（%）	享有表决权（%）	投资额	取得方式
19	云南云景符源贸易服务有限公司	2	1	景谷县	景谷县	贸易服务	20,000,000.00	89.21	89.21	84,334,647.30	3
20	云南省扶贫投资开发有限公司	2	1	昆明市	昆明市	扶贫投资	9,790,000,000.00	2.04	2.04	200,000,000.00	1
21	云南省信息产业投资有限公司	2	1	昆明市	昆明市	项目建设投资	600,000,000.00	100.00	100.00	600,000,000.00	1
22	云南中以科技创新发展有限公司	2	1	昆明市	昆明市	投资管理	153,000.00	100.00	100.00	153,000.00	1
23	云南省资产管理有限公司	2	1	昆明市	昆明市	资产经营管理	2,000,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000,000.00	1
24	吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	2	1	柬埔寨金边	柬埔寨金边	机场	549,362,442.00	76.60	76.60	420,459,707.00	1
25	云南西南招标有限公司	2	1	昆明市	昆明市	咨询及代理	5,000,000.00	100.00	100.00	3,638,336.78	2

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

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

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云南云投生态环境科技股份有限公司	21.10	21.10	184,132,890.00	408,607,053.80	2	本公司为第一大股东，其他股东分散且持股比例较小
2	云南省扶贫投资开发有限公司	2.04	2.04	9,790,000,000.00	200,000,000.00	2	注释1
3	云南昆华医院投资管理有限公司	38.89	38.89	540,000,000.00	220,000,000.00	3	本集团董事成员占 60%，董事长、总经理为本集团员工
4	云南云医科技有限公司	40.00	40.00	6,000,000.00	2,400,000.00	3	董事会成员过半
5	昆明煌程科技有限公司	40.00	40.00	2,000,000.00	7,680,000.00	3	董事会成员过半
6	杭州云医健康服务有限公司	42.50	42.50	22,000,000.00	2,133,500.00	3	董事会成员过半
7	云南云医圣麒科技有限公司	40.00	40.00	10000,000.00	2,400,000.00	3	董事会成员过半
8	云南之彩旅行社有限公司	40.00	40.00	2,000,000.00	800,000.00	3	持股比例相对最多

注释 1：云投扶贫的章程约定公司的董事会可以决定公司的经营计划和投资方案，董事会作出决议只需全体董事过半数通过即可同意，本公司在云投扶贫的董事会 5 席中占据 3 席，能够对云投扶贫的董事会进行控制和决定其经营决策，实现对扶贫公司的控制。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	云南铁投昆玉铁路有限公司	100.00	0	437,409,621.00	500,000,000.00	3	注释1
2	云南云投振戎能源有限公司	51.00	51.00	10,000,000.00	5,100,000.00		注释2

注释 1：根据云政复[2005]25 号《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》和玉国资[2006]49 号《关于以昆玉铁路存量资产对外投资的批复》同意将玉溪市昆玉铁路公司及经营性资产作价 5 亿元，转入云投铁路，作为对云投铁路的投资，同时将玉溪市昆玉铁路公司名称变更为云南铁投昆玉铁路有限公司。根据云投控股[2006]109 号《云南省开发投资有限公司关于对省铁路投资公司就昆玉铁路公司交接相关请示的批复》及《玉溪市人民政府关于将昆（阳）—玉（溪）地方铁路经营权委托昆明铁路局经营管理的协议书》，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。

注释 2：2017 年 6 月 20 日，本公司与 SURPLUS FULL LIMITED 共同成立云南云投振戎能源有限公司，注册资本 1,000.00 万元，公司董事会成员为 5 人；本公司出资 510.00 万元，持股比例 51.00%，可委派董事会人员 3 人；SURPLUS FULL LIMITED 出资 490.00 万元，持股比例 49.00%，可委派董事会人员 2 人；董事会议事规则为需经出席会议的 3/4 董事同意方可生效，因此判断本公司无法控制该公司。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	云南省能源投资集团有限公司	16.92%	108,913,539.48	522,739,389.66	13,273,688,055.05
2	云南省铁路投资有限公司	24.77%	118,874,790.83	110,000,000.00	6,164,296,495.14

2. 主要财务信息

项目	本期金额		上年金额	
	云南省能源投资集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	云南省能源投资集团有限公司	云南省铁路投资有限公司
流动资产	28,132,686,698.73	14,017,247,510.24	20,823,848,039.10	13,852,115,531.76
非流动资产	82,990,849,184.35	33,384,114,029.39	63,235,665,360.68	29,920,697,868.43
资产合计	111,123,535,883.08	47,401,361,539.63	84,059,513,399.78	43,772,813,400.19
流动负债	23,529,039,670.09	4,026,121,238.23	20,786,063,642.04	3,102,300,075.70
非流动负债	47,647,482,821.86	20,547,798,251.71	33,258,406,338.63	20,273,483,146.84
负债合计	71,176,522,491.95	24,573,919,489.94	54,044,469,980.67	23,375,783,222.54
营业收入	74,973,569,189.55	368,905,249.49	60,103,659,511.29	281,880,822.82
净利润	857,621,796.44	479,147,541.62	3,821,239,385.56	420,923,949.55
综合收益总额	864,011,907.10	479,147,541.62	3,734,427,657.92	420,923,949.55
经营活动现金流量	2,546,077,399.52	1,529,716,502.09	1,401,876,319.23	417,174,506.45

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
二级以下公司				
云能投(上海)能源开发有限公司	50.00	1,075,141,058.52	75,141,058.52	
云南能投缘达建设集团有限公司	50.00	271,069,997.63	25,539,129.03	
云南能投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	99.90	2,000,056,282.35	56,282.35	
西双版纳财鑫大酒店有限责任公司	80.00	12,578,548.92	-3,834,169.84	注释1

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
云南云信物业管理有限公司	100.00	16,401,214.47	1,944,373.71	
北海市云南经济发展公司	100.00	44,169,789.38	-435,225.87	
北海石林大酒店	100.00	-19,588,617.19	-1,279,850.81	
北京盛世观唐文化传媒有限公司	51.00	10,071,201.22	1,772,558.71	
北京云文观唐文化艺术发展有限公司	35.00	71,964,600.00	-35,400.00	
云南云医科技有限公司	40.00	8,090,313.80	2,090,313.80	
昆明煌程科技有限公司	40.00	22,767,070.19	2,651,988.83	
杭州云医健康服务有限公司	42.50	5,020,580.14	580.14	
云南云医圣麒科技有限公司	40.00	9,518,426.69	3,518,426.69	
通海山秀水务发展有限公司	66.00	27,773,205.17	-167,994.83	注释2
云南园田环保科技有限公司	100.00			尚未出资，尚未经营
教育卫生扶贫补短板项目 59 家公司		6,466,615,954.98		

注释 1：2015 年 8 月，根据省政府对《云南省财政厅关于原省国际信托投资公司移交省财政厅管理资产及负债划拨省铁路投资有限公司有关事宜的请示》的批复，省政府同意由云投铁路于 2016 年 12 月 31 日前筹措 3.30 亿元资金交给省财政厅用于消化原国托公司存款挂账，不再从财政安排的预算资金中列支，同时，省财政厅将原国托公司剩余资产及负债划拨省云投铁路承接管理。

2015 年云南省财政厅（本次资产划拨所有人）、云投铁路（本次资产划拨承让人）、云南国际信托有限公司（本次资产划拨代持人）签订了《资产划拨协议》约定将部分资产、股权划拨给云投铁路，云投铁路支付对价 3.30 亿元，云投铁路入账时对西双版纳财鑫大酒店有限责任公司、云南云信物业管理有限公司、北海市云南经济发展公司股权投资金额为 77,582,405.57 元。

截止 2016 年 12 月 31 日，由于西双版纳财鑫大酒店有限责任公司、云南云信物业管理有限公司、北海市云南经济发展公司部分资产产权不清晰，云投铁路尚未对其正式进行接管，无法对其实施控制，暂未对其纳入合并范围。2017 年度，西双版纳财鑫大酒店有限责任公司、云南云信物业管理有限公司、北海市云南经济发展公司部分资产产权不清晰问题解决，云投铁路对其正式进行接管，对其纳入合并范围。

注释 2：2017 年 4 月 24 日，云投生态与通海县国有资产经营有限公司投资设立通海山秀水务发展有限公司。法定代表人：杜海霞；统一社会信用代码：91530423MA6KJ4E42U；公司类型：有限责任公司；注册资本：2,794.12 万元，其中云投生态认缴出资额 1,844.12 万元、持股比例 66%，通海县国有资产经营有限公司认缴出资额 950.00 万元、持股比例 34%；公司地址：云南省玉溪市通海县秀山街道长河村（红旗河入湖口南侧二污厂内）；经营范围：水污染处理及再生利用；污水处理厂、自来水厂建设、运营及维护；水处理设备销售安装及相关技术服务（依法须经批准的项目，经相

各部门批准后方可开展经营活动)。截至财务报告批准报出日，通海山秀水务发展有限公司董事会成员共 5 人，其中 3 名董事由云投生态选派内部管理人员担任，在重大事项决策方面云投生态具有控制权。

2. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

公司名称	年末净资产	本年净利润	备注
华宝信托-投资6号集合资金信托计划第21期信托	6,137,737.19	6,137,737.19	

农银汇理（上海）资产管理有限公司作为云南锡业股份有限公司（以下简称“锡业股份”）非公开发行 A 股股票的认购方，共计认购锡业股份 A 股股份 19,672,131 股，认购价格为 12.20 元/股，认购资金合计 2.40 亿元。

华宝信托有限责任公司设立了“华宝信托-投资 6 号集合资金信托计划第 21 期信托”，期限为不超过 30 个月，可提前终止，申购金额不超过 2.40 亿元，该期资金信托指定由农银汇理（上海）资产管理有限公司设立的“农银汇理资产-定向增发 2 号资产管理计划”全部参与认购锡业股份非公开发行 A 股股票。

2017 年 7 月 28 日，子公司云投资管与华宝信托有限责任公司签订了《华宝信托-投资 6 号集合资金信托计划信托合同》认购第 21 期信托，云投资管公司申购 1.20 亿元为劣后级受益人，中国农业银行股份有限公司申购 1.20 亿元为优先级受益人，收取年化 6% 的固定收益；此外，云投资管公司与中国农业银行股份有限公司签订的《差额补足协议》约定：本期信托资金预计存续期限届满之日，优先级受益人预期信托利益（预期固定年化收益为 6%）无法获得足额分配的，由云投资管向优先级受益人承担差额补足义务，承担的差额包含资管计划相关费用。

综上所述，“华宝信托-投资 6 号集合资金信托计划第 21 期信托”的主要风险和报酬均由云投资管公司承担或者享有，本期将其纳入合并范围。

3. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	云南云投电子商务有限公司	昆明市	服务业	100.00	100.00	处于清算状态
2	云南云投新奥售电有限公司	昆明市	服务业	51.00	51.00	未实质控制该公司
3	普洱双木生物科技有限公司	普洱市	林木种植	100.00	100.00	已注销
4	云南能投汇龙科技股份有限公司	玉溪市红塔区	能源节能	40.00	40.00	控股转参股
5	云南能投生态环境科技有限公司	昆明市	生态环保行业	40.00	40.00	控股转参股
6	曲靖市曲燃建筑安装有限公司	曲靖	天然气配套安装	100.00	100.00	清算注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
7	云南富源县吉克煤层气有限公司	富源	天然气生产	85.00	85.00	清算注销
8	云南马龙曲燃燃气能源储备有限公司	马龙	天然气储备	100.00	100.00	清算注销
9	云南沾益曲燃燃气能源储备有限公司	沾益	天然气储备	100.00	100.00	清算注销

企业名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
云南云投电子商务有限公司				36,986,294.83	17,917,819.68	19,068,475.15
云南云投新奥售电有限公司	205,415,070.99	460,945.78	204,954,125.21	202,442,464.14	571,332.61	201,871,131.53
普洱双木生物科技有限公司				425,633.00	1,997,479.88	-1,571,846.88
云南能投汇龙科技股份有限公司	118,493,937.25	24,656,650.19	93,837,287.06	128,607,225.72	26,540,360.94	102,066,864.78
云南能投生态环境科技有限公司	137,835,609.14	85,491,777.42	52,343,831.72	141,052,375.31	84,136,369.99	56,916,005.32
曲靖市曲燃建筑安装有限公司				19,023,693.20	8,952,286.62	10,071,406.58
云南富源县吉克煤层气有限公司				6,065,636.09	125,263.62	5,940,372.47
云南马龙曲燃燃气能源储备有限公司				13,419,545.92	4,035,615.97	9,383,929.95
云南沾益曲燃燃气能源储备有限公司				10,008,917.18	817,876.04	9,191,041.14

续上表

企业名称	2017年1月1日-12月31日			2016年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
云南云投电子商务有限公司				21,985,907.75	5,444,919.16	1,126,859.01
云南云投新奥售电有限公司				3,766,156.10	1,561,013.61	2,514,502.26
普洱双木生物科技有限公司					392,332.33	-349,328.69
云南能投汇龙科技股份有限公司	26,262,497.65	17,474,242.28	-10,904,923.15	20,724,946.20	21,867,911.07	-37,687,079.63
云南能投生态环境科技有限公司	47,012,377.93	9,813,754.97	1,052,180.78	70,577,603.14	10,313,261.45	6,910,258.10
曲靖市曲燃建筑安装有限公司	0.01	464,033.21	-513,514.23	1,093,975.81	4,384,310.50	-2,970,597.47
云南富源县吉克煤层气有限公司		3,552,847.23	-3,528,157.28		2,109,624.11	-2,109,624.11
云南马龙曲燃燃气能源储备有限公司		-63,379.42	-41,872.47		244,863.46	-244,863.46
云南沾益曲燃燃气能源储备有限公司		-44,953.21	-17,378.28		-492,199.05	492,199.05

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
云南能投缘达建设集团有限公司	2017-3-31	87,102,378.60	129,867,900.00	评估值	129,867,900.00			303,807,873.35	25,695,260.97
北京盛世观唐文化传媒有限公司	2017-11-30	8,185,438.63	22,747,400.98	资产评估	11,601,174.00			1,941,747.57	1,852,852.67

注：中视云投向无锡普天纳影视文化传媒有限公司购买北京盛世观唐文化传媒有限公司 51.00%股权（资产经北京中海汇银资产评估有限公司评估、中海评字[2017]0007 号），全部股权的评估价为 2,274.74 万元（经国资委备案的评估报告其基准日为 2017 年 3 月 31 日），支付对价 11,601,174.00 元，企业并购议案已获中视云投第二届董事会决议通过，2017 年 11 月 30 日购买方已支付了购买价款的 50.00%。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,962,390.47	5,630,418.45
其中：人民币	5,028,152.00	4,990,057.55
美元	6,751,407.37	317,299.07
港元	4,696.32	17,699.12
新加坡元	11,483.11	
基普	165,221.39	239,950.93
泰铢	1,430.28	573.55
印尼盾		35,504.54
缅甸		29,333.69
银行存款	28,584,871,357.74	19,791,250,964.22
其中：人民币	26,176,985,646.75	16,032,272,773.77
美元	2,183,288,171.12	3,743,507,338.88
港元	219,552,137.10	4,853,507.81
欧元	3,924.72	81,271.42
新加坡元	735,963.16	292,403.92
基普	4,113,075.71	9,602,537.47
泰铢	190,959.02	564,951.08
印尼盾		47,826.93
缅甸		28,352.94
澳门元	1,480.16	
其他货币资金	1,742,914,726.39	2,386,810,979.93
其中：人民币	1,554,953,144.03	2,386,809,032.26
美元	187,954,380.96	1,947.67
港元	7,201.40	
合计	30,339,748,474.60	22,183,692,362.60
其中：存放在境外的款项总额	2,771,089,974.48	3,868,511,309.25

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	162,663,473.93	363,180,261.79

项目	年末金额	年初金额
信用证保证金		24,381.58
保函保证金	102,644,916.32	283,880,756.03
履约保证金	1,750,000.00	1,750,000.00
应付利息保证金		329,730,501.00
用于担保的定期存款或通知存款	32,565,570.00	
定期存单	100,000,000.00	
工程保证金		1,441,341.65
冻结资金	110,783,310.71	100,012,343.48
票据保证金	132,005,757.50	
其他	5,743,308.22	2,566,120.71
合计	648,156,336.68	1,082,585,706.24

1. 银行承兑汇票保证金

(1) 医投货币资金年末使用受限制金额 24,993,643.93 元，系银行承兑汇票超过 3 个月的银行承兑汇票保证金。

(2) 版纳石化资金年末使用受限制金额 100,000,000.00 元，系银行承兑汇票超过 3 个月的银行承兑汇票保证金。

(3) 云投生态货币资金年末使用受限制金额 37,669,830.00 元，系银行承兑汇票超过 3 个月的银行承兑汇票保证金。

2. 保函保证金

(1) 云投生态货币资金年末使用受限制金额 888,216.21 元，系洛龙河截污工程保证金 688,216.21 元、对外劳务合作风险处置备用金 200,000.00 元。

(2) 能投集团保函保证金 101,756,700.11 元。

3. 履约保证金

金孔雀集团货币资金年末使用受限制金额 1,750,000.00 元，系其子公司西双版纳金孔雀国际旅行社有限公司质保金存单。

4. 用于担保的定期存款或通知存款

能投集团用于担保的定期存款或通知存款 32,565,570.00 元。

5. 定期存单

云投生态货币资金年末使用受限制金额 100,000,000.00 元，系恒丰银行 1 年期定期存单。

6. 冻结资金

云投生态货币资金年末使用受限制金额 110,783,310.71 元，系因诉讼被冻结资金 110,770,957.56 元；因 2012 年工商年检未通过，云南洪尧园林绿化工程有限公司合肥分公司中国工商银行合肥东陈岗支行账户（账号为 1302012109200011685）被冻结 12,353.15 元。

7. 票据保证金

能投集团票据保证金 132,005,757.50 元。

8. 其他

（1）版纳石化本部海关保证金系开展进出口贸易业务进出海关存入 1 年期保证金 611,883.36 元，到期日为 2018 年 6 月。

（2）能投集团其他 5,131,424.86 元。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	5,729,892.18	5,040,662.00
其中：权益工具投资	5,729,892.18	5,040,662.00
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	331,927,916.35	119,145,838.26
其中：权益工具投资	331,927,916.35	119,145,838.26
合计	337,657,808.53	124,186,500.26

（三）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	403,206,374.16	251,363,333.93
商业承兑汇票	80,031,751.33	253,305.25
合计	483,238,125.49	251,616,639.18

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,369,069,096.23	
商业承兑汇票	3,746,830,179.85	

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	6,115,899,276.08	

(四) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,772,008,266.66	35.47	130,567,656.88	7.37
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,028,850,768.78	60.62	230,040,565.31	7.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	195,522,127.41	3.91	37,357,794.48	19.11
合计	4,996,381,162.85	—	397,966,016.67	—

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,493,690,636.45	33.22	140,850,467.96	9.43
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,706,434,892.16	60.19	172,018,530.33	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	296,259,322.73	6.59	72,032,740.85	24.31
合计	4,496,384,851.34	—	384,901,739.14	—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南电网有限责任公司	479,176,200.49		0-3 年		预计无坏账风险
海南华海石油化工有限公司	279,835,775.06	16,401,975.00	1-3 年	5.86	存在回收风险
老挝国家电力公司	184,087,809.66		1 年以内		预计无坏账风险
香港磊科实业有限公司	140,933,978.78		1 年以内		预计无坏账风险
昆明交投建材有限公司	136,089,897.79		1 年以内		预计无坏账风险
云南云桥建设股份有限公司	127,222,839.00	12,722,283.90	1-2 年	10.00	存在回收风险
缅甸电力能源部电力输送和系统控制司	73,146,276.18		1 年以内		预计无坏账风险
柳州瑞昱钢铁国际贸易有限公司	61,012,960.00	54,911,664.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
富滇银行	50,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
云投中心写字楼销售款	33,249,999.79		1 年以内		预计无坏账风险
缅甸电力部水利水电司	32,072,827.21		1 年以内		预计无坏账风险

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	28,721,145.47		1-2 年		预计无坏账风险
缅好兄弟公司	26,915,553.71		1 年以内		预计无坏账风险
阳山县同兴铜材有限公司	25,253,517.46	10,101,406.97	3-4 年	40.00	阳山公司被依法查封
云南杰联市政工程有限公司	23,812,744.29		1 年以内		预计无坏账风险
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	22,993,374.56		1-2 年		预计无坏账风险
云南泰耀实业集团有限责任公司	22,979,469.73	22,979,469.73	3-4 年	100.00	存在回收风险
云南鸿程矿业有限公司	13,450,857.28	13,450,857.28	3-4 年	100.00	存在回收风险
昆明呈澄高速公路有限公司	11,053,040.20		1 年以内		预计无坏账风险
合计	1,772,008,266.66	130,567,656.88	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,362,852,219.14	78.01	58,678,025.92	2,167,678,658.17	80.09	62,787,486.84
1-2 年	322,999,674.22	10.66	31,858,898.39	345,366,198.72	12.76	34,056,197.85
2-3 年	177,720,290.95	5.87	35,248,650.81	82,577,894.62	3.05	16,166,611.61
3-4 年	76,941,845.93	2.54	22,980,954.13	31,157,203.55	1.15	10,614,612.85
4-5 年	14,774,709.85	0.49	8,151,665.83	59,489,910.73	2.20	29,698,168.64
5 年以上	73,562,028.69	2.43	73,122,370.23	20,165,026.37	0.75	18,695,452.54
合计	3,028,850,768.78	—	230,040,565.31	2,706,434,892.16	—	172,018,530.33

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南冠康科技有限公司	8,689,400.00	5,648,110.00	3-4 年	65.00	存在回收风险
云南源鑫炭素有限公司	8,676,030.54		1 年以内		预计无坏账风险
云南省第二安装工程公司	7,568,071.24	3,316,034.09	3 年以上	43.82	存在回收风险
云南大为制氮有限公司	5,594,703.20		1 年以内		预计无坏账风险
云南保山电力股份有限公司	5,424,565.11		1 年以内		预计无坏账风险
职工及居民医保费	5,412,786.90		1 年以内		预计无坏账风险
成都盛蓉化工有限公司	4,201,200.00		1 年以内		预计无坏账风险

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明迪菲商贸有限公司	4,141,150.30		1 年以内		预计无坏账风险
迪庆光华冶金炉料有限责任公司	4,130,099.91	1,652,039.96	3-4 年	40.00	存在回收风险
宣威市恒达煤焦运销有限公司	3,947,779.85	3,553,002.04	2-4 年	90.00	存在回收风险
昆明以购代建投资合伙企业（有限合伙）	3,797,876.71		1 年以内		预计无坏账风险
云南信威食品有限公司	3,697,225.11		1 年以内		预计无坏账风险
北京亿展资产管理有限公司	3,536,865.88		1 年以内		预计无坏账风险
住院病人医疗款	3,350,741.10		一年以内		预计无坏账风险
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	3,219,897.73		1 年以内		预计无坏账风险
曲靖帮得手农产品开发有限公司	2,892,169.00		1 年以内		预计无坏账风险
昆明善治经贸有限公司	2,556,489.52		1-2 年		预计无坏账风险
云南晟太行贸易有限公司	2,520,435.82		1 年以内		预计无坏账风险
云南浩华经贸有限公司	2,496,768.96		1 年以内		预计无坏账风险
新加坡和利进出口有限公司	2,457,561.15		1 年以内		预计无坏账风险
商铺款	2,451,530.22		0-2 年		预计无坏账风险
酒泉飞天能源有限公司	2,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
云南公益房地产开发经营有限责任公司	1,946,489.04		1-2 年内		预计无坏账风险
江苏马龙国华工贸股份有限公司	1,796,629.25		1 年以内		预计无坏账风险
昆明顺超经贸有限责任公司	1,604,324.79		1 年以内		预计无坏账风险
昆明中炬石化有限公司	1,583,386.12	1,583,386.12	3-4 年	100.00	预计无法收回
勐海县林业局	1,578,712.33	1,578,712.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆明正脉体检中心应收体检费	1,567,212.20		1 年以内		预计无坏账风险
云南安兴房地产开发经营有限公司罗平分公司	1,548,400.00	1,548,400.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
占塔翁锡矿有限公司	1,521,687.96		2-3 年		预计无坏账风险
云南晋荣建筑工程有限责任公司	1,475,680.00		1 年以内		预计无坏账风险
平安银行昆明欣龙支付	1,463,687.10		1 年以内		预计无坏账风险
Go Fresh	1,431,829.40		1 年以内		预计无坏账风险
江苏裕元实业有限公司	1,396,736.11		1 年以内		预计无坏账风险
深圳市鸿福农产品有限公司	1,372,857.16		1 年以内		预计无坏账风险
师宗煤焦化工有限公司	1,314,723.38		1 年以内		预计无坏账风险
云南汉都房地产开发有限公司	1,228,055.34		1-2 年		预计无坏账风险
深圳市年富供应链有限公司	1,172,263.00		1 年以内		预计无坏账风险
勐腊县林业局	1,073,000.32	1,073,000.32	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
其他	77,683,105.66	17,405,109.62		22.41	存在回收风险
合计	195,522,127.41	37,357,794.48	—	—	—

4. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽世纪金源置业发展有限公司	工程款	321,001.00	无法收回	公司核销审批手续	否
麻栗坡顺成经贸公司	煤粉	90,818.00	无法收回	公司核销审批手续	否
伟宏加油站应收款坏账调整处理	多笔应收账款形成	55,771.90	无法收回	公司核销审批程序	否
昆明官渡区小板桥镇镇政府	工程款	48,267.98	无法收回	公司核销审批手续	否
江川县凯迪龙气体产品有限公司	电石款	29,148.00	无法收回	公司核销审批手续	否
禄丰安锋气体公司	电石款	19,533.70	无法收回	公司核销审批程序	否
云南南磷集团电化有限公司	电石款	19,444.34	无法收回	公司核销审批手续	否
云南沾氧气体公司	电石款	5,706.00	无法收回	公司核销审批手续	否
砚山宏兴焊接材料有限公司	焦炭	4,966.50	无法收回	公司核销审批程序	否
昆明市高盛经贸有限公司	电石款	2,528.10	无法收回	公司核销审批手续	否
广西田东锦盛化工有限公司	电石款	2,407.76	无法收回	公司核销审批手续	否
北京顺鑫农业股份有限公司	花卉销售款	600.00	无法收回	公司核销审批手续	否
文山金川生物有机肥有限公司	烟囱灰	545.65	无法收回	公司核销审批程序	否
合计	—	600,738.93	—	—	—

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
云南电网有限责任公司	非关联方	494,091,757.95		9.89	
海南华海石油化工有限公司	非关联方	279,835,775.06	1 年以内, 2-3 年	5.60	16,401,975.00
老挝国家电力公司	非关联方	184,087,809.66		3.68	
香港磊科实业有限公司	非关联方	140,933,978.78		2.82	
昆明交投建材有限公司	非关联方	136,089,897.79		2.72	
合计		1,235,039,219.24		24.71	16,401,975.00

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,969,869,192.26	58.59	51,620,764.96	3,301,934,704.67	61.48	52,101,905.16
1-2 年	155,146,457.44	4.61	392,265.72	969,394,985.12	18.05	1,168,695.70
2-3 年	770,757,724.40	22.93	135,465.37	937,668,534.28	17.46	16,604,997.37
3 年以上	466,309,502.08	13.87	39,537,804.28	161,874,058.52	3.01	15,753,360.69
合计	3,362,082,876.18	—	91,686,300.33	5,370,872,282.59	—	85,628,958.92

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
云南云投版纳石化有限责任公司	深圳市庆鹏石油化工有限公司	452,581,728.72	2-3 年	诉讼后尚未结算
云南能投联合外经股份有限公司	江苏正屿船舶重工有限公司	243,052,579.21	1-3 年	合同执行中
西双版纳云投建设泛亚置业有限公司	景洪市土地储备交易中心	176,871,444.00	2-5 年	预付土地款
云南云投版纳石化有限责任公司	四川龙鑫石化进出口股份有限公司	139,720,000.00	3-4 年	诉讼后尚未结算
云南能投联合外经股份有限公司	南京永华船业有限公司	103,907,686.40	1-4 年	合同执行中
云南能投联合外经股份有限公司	南京东佳船舶制造有限公司	76,707,078.17	1-4 年	合同执行中
云南能投联合外经股份有限公司	58T 项目工程	19,415,637.95	1-2 年	合同执行中
云南天聚化工有限公司	宣威市国土资源局	13,956,056.60	5 年以上	工期较长,项目暂无进展
云南云景林纸股份有限公司	景谷傣族彝族自治县财政局	12,687,872.54	1-2 年	
临沧能投粤电居正实业有限公司	十四冶建设集团云南第四建筑安装工程有限公司第九工程处	10,000,000.00	3 年以上	项目暂无进展,预计 2018 年开工
云南云投版纳石化有限责任公司	西双版纳海诚投资有限公司	9,000,000.00	5 年以上	预付购房款
云南云投版纳石化有限责任公司	云南省高级人民法院	6,841,256.81	1-2 年	还存在诉讼费用,尚未结算
云南云景林业开发有限公司	叶金文	5,595,670.30	0-3 年	
云南能投建设工程有限公司	云南顺宁路桥有限公司	5,500,000.00	1-2 年	未到结算期
云南云投版纳石化有限责任公司	云南中炬石化集团有限公司	5,000,000.00	3-4 年	诉讼后尚未结算
云南能投建设工程有限公司	剑川广源汇工贸有限公司	5,000,000.00	1-2 年	未到结算期

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
合计		1,285,837,010.70	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川能投物资产业集团有限公司	463,530,009.41	13.79	
深圳市庆鹏石油化工经销有限公司	452,581,728.72	13.46	
江苏正屿船舶重工有限公司	289,997,345.55	8.63	
景洪市土地储备交易中心	176,871,444.00	5.26	
四川龙鑫石化进出口股份有限公司	139,720,000.00	4.16	
合计	1,522,700,527.68	45.30	

(六) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款应收利息	52,835,992.25	36,588,916.89
政府信用项目应收利息	888,454.38	27,331,094.45
固定收益债权应收利息	73,898,720.62	25,041,112.80
定期存款应收利息	18,623,875.21	245,779.92
小计	146,247,042.46	89,206,904.06
减：应收利息减值准备	1,151,306.56	26,617,178.93
合计	145,095,735.90	62,589,725.13

2. 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
云南良方制药有限公司	1,151,306.56	4 年		是
合计	1,151,306.56	—	—	—

(七) 应收股利

1. 应收股利分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账龄 1 年以内的应收股利	18,361,101.02	1,188,728,907.15	1,202,564,276.90	4,525,731.27
其中：政府信用项目应收股利	18,361,101.02	37,300,215.67	51,135,585.42	4,525,731.27
股权投资应收股利		1,151,428,691.48	1,151,428,691.48	
账龄 1 年以上的应收股利	82,806,973.46	53,476,354.93	2,090,632.49	134,192,695.90
其中：政府信用项目				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收股利				
股权投资应收股利	82,806,973.46	53,476,354.93	2,090,632.49	134,192,695.90
小计	101,168,074.48	1,242,205,262.08	1,204,654,909.39	138,718,427.17
减：应收股利减值准备	17,162,015.21	37,486,666.03	13,493,174.23	41,155,507.01
合计	84,006,059.27	1,204,718,596.05	1,191,161,735.16	97,562,920.16

2. 应收股利明细

项目	年末余额	减值准备	年初余额	减值准备	未收回原因
云南煤化工集团有限公司			13,493,174.23	13,493,174.23	
东源煤业集团有限公司	3,668,840.98	3,668,840.98	3,668,840.98	3,668,840.98	经营困难
国电香格里拉发电有限公司	2,335,327.32	2,335,327.32	2,335,327.32		已无力偿还
云南华电巡检司发电有限公司	35,151,338.71	35,151,338.71	35,151,338.71		已无力偿还
云天化集团有限责任公司	352,146.67		514,947.81		
云南锡业集团有限公司	39,616.50		52,822.00		
昆钢控股	465,127.12		631,316.00		
云南冶金集团进出口物流股份有限公司			2,090,632.49		
金安桥水电站有限公司	62,364,322.95		43,229,674.94		
河口县互市贸易管理有限公司	14,941,706.92				
云南云天化联合商务有限公司	3,400,000.00				
云南联合电力开发有限公司	16,000,000.00				
小计	138,718,427.17		101,168,074.48		
减：应收股利减值准备	41,155,507.01		17,162,015.21		
合计	97,562,920.16		84,006,059.27		

(八) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,242,746,253.69	86.57	1,519,226,526.40	24.34
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	497,682,066.57	6.90	50,511,594.94	10.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	470,845,679.06	6.53	53,041,908.37	11.27
合计	7,211,273,999.32	—	1,622,780,029.71	—

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,297,966,462.86	77.40	1,173,234,141.82	27.30
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	619,473,450.52	11.16	53,715,368.05	8.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	635,175,221.11	11.44	132,408,205.09	20.85
合计	5,552,615,134.49	—	1,359,357,714.96	—

1. 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
补偿空军资金	2,254,102,111.39	383,197,358.94	0-5 年以上	17.00	存在回收风险
Airport Land Development (Cambodia) Co., LTD	687,741,403.01		1 年以内		预计无坏账风险
云南中炬石化集团有限公司	420,791,776.18		2-4 年		预计无坏账风险
兴业国际信托有限责任公司	419,989,989.54		1 年以内		预计无坏账风险
云南泰耀实业集团有限责任公司	385,000,000.00	385,000,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
普洱源昌经贸有限公司	259,572,600.00	259,572,600.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
瑞丽市人民政府	141,846,920.03		1-3 年, 5 年以上		预计无坏账风险
迪庆光华冶金炉料有限责任公司	140,000,000.00	56,000,000.00	2-3 年	40.00	存在回收风险
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	135,115,701.00		1 年内		预计无坏账风险
云南省城市建设投资有限公司	132,000,000.00	2,640,000.00	5 年以上	2.00	存在回收风险
能投其他	97,916,002.64	32,780,168.95	0-5 年以上	33.48	存在回收风险

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
威信县人民政府	86,594,990.61	86,594,990.61	5 年以上	100.00	预计无法收回
出口退税	78,543,476.61		1 年以内		预计无坏账风险
云南瑞燃石化有限公司	75,360,418.08		1-3 年		预计无坏账风险
曲靖市麒麟区温泉度假区开发建设办公室	72,824,984.94		0-5 年以上		预计无坏账风险
镇雄县振兴煤矿有限公司	61,859,563.12	61,859,563.12	5 年以上	100.00	预计无法收回
河口易山商贸有限公司	56,704,752.33	56,704,752.33	3-4 年	100.00	预计无法收回
云南摩尔农庄生物科技开发有限公司.	50,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
昆明空港经济区管理委员会	50,000,000.00		1-2 年		预计无坏账风险
南方联合产权交易中心有限责任公司	47,307,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
瑞丽市国土资源局	37,938,800.00		3-4 年		预计无坏账风险
云南国电龙源贸易有限公司	36,053,335.46	36,053,335.46	5 年以上	100.00	预计无法收回
阳山县同兴铜材有限公司	36,000,000.00	14,400,000.00	3-4 年	40.00	存在回收风险
昆明恒沅食品工业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
民生金融租赁股份有限公司	32,000,000.00		3-4 年		预计无坏账风险
昭通市发展和改革委员会	30,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
国银金融租赁有限公司	30,000,000.00		5 年以上		预计无坏账风险
河口原泰商贸有限责任公司	29,361,978.95	29,361,978.95	2-3 年	100.00	预计无法收回
玉溪鑫石经贸有限责任公司	26,267,500.00	26,267,500.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
呈贡医院筹备组	23,322,762.09		5 年以上		预计无坏账风险
昆明市人力资源和社会保障劳动监察支队	20,690,000.00		1-3 年		预计无坏账风险
劳保局工资保障金专户	20,170,000.00		1 年内		预计无坏账风险
云南磷化集团有限公司	20,025,000.00		1-3 年		预计无坏账风险
市国土资源局西山分局	18,653,692.30		2-3 年		预计无坏账风险
成都西南交通大学设计研究院有限公司	18,256,000.00		0-2 年		预计无坏账风险
宣威市云翔矿业有限公司	17,735,066.69	15,961,560.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
老挝沙耶武里项目	16,660,000.00		0-2 年		预计无坏账风险
天津席琳国际贸易有限公司	16,575,748.85	16,575,748.85	3-4 年	100.00	预计无法收回
云南云迈实业有限公司	15,558,753.75		1 年以内		预计无坏账风险
威信县开发投资有限公司	15,452,896.06		3-4 年		预计无坏账风险
贵州创智元商贸有限公司	14,867,405.06	14,756,969.19	5 年以上	99.26	存在回收风险
红河州人力资源和社会保障局	13,987,185.00		0-2 年		预计无坏账风险

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
会泽县工业经贸和信息化局	13,000,000.00	6,500,000.00	5 年以上	50.00	存在回收风险
楚雄州永广铁路征地拆迁协调领导小组办公室	11,178,440.00		4-5 年		预计无坏账风险
安宁市人力资源和社会保障局	10,720,000.00		1 年以内、2-3 年		预计无坏账风险
临沧铁建办	10,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
红河州发展和改革委员会	10,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
大理州铁建办	10,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
合计	6,242,746,253.69	1,519,226,526.40	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	317,642,194.71	63.82	5,858,587.22	388,961,127.84	62.79	12,009,634.39
1-2 年	61,730,743.15	12.40	5,336,113.78	91,949,002.01	14.84	4,535,888.67
2-3 年	41,552,645.28	8.35	3,903,129.13	48,069,908.71	7.76	7,423,592.67
3-4 年	18,607,337.66	3.74	2,940,252.49	56,134,584.89	9.06	19,887,281.76
4-5 年	41,892,732.27	8.42	22,683,406.91	5,887,146.95	0.95	637,101.35
5 年以上	16,256,413.50	3.27	9,790,105.41	28,471,680.12	4.60	9,221,869.21
合计	497,682,066.57	—	50,511,594.94	619,473,450.52	—	53,715,368.05

3. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
新加坡 TUC MARINE HOLDING PTE LTD	9,644,489.00		0-4 年		预计无坏账风险
东源煤业集团有限公司	9,005,735.52	9,005,735.52	1 年以内	100.00	预计无法收回
昆明经济技术开发区综合行政执法局	9,000,000.00		1-2 年		预计无坏账风险
云南省曲靖麒麟区三宝镇政府	9,000,000.00		5 年以上		预计无坏账风险
曲靖市麒麟区温泉度假开发有限公司	8,466,528.00		5 年以上		预计无坏账风险
勐腊县人力资源和社会保障局	8,113,119.31		1 年以内		预计无坏账风险
南京永华船业有限公司	7,228,940.00		3-4 年		预计无坏账风险
德钦县扶贫开发投资有限责任公司	5,850,000.00		0-2 年		预计无坏账风险

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明普朗特园林绿化工程有限公司	5,727,182.66	5,727,182.66	1-3 年	100.00	预计无法收回
玉溪市中心城区天然气利用发展工作工程建设指挥部	5,500,000.00		2-3 年		预计无坏账风险
昆明市西山区城改办	5,309,100.00		5 年以上		预计无坏账风险
交银国际信托有限公司	5,010,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
曲靖市沾益区人力资源和社会保障局	4,920,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
昆明市东川区扶贫开发投资有限责任公司	4,606,900.00		1 年以内		预计无坏账风险
云南商厦住房置业担保有限公司	4,501,450.00		0-4 年		预计无坏账风险
石林彝族自治县生态工业集中区管理委员会	4,370,000.00		3-4 年		预计无坏账风险
禄劝裕农扶贫开发投资有限责任公司	4,212,000.00		1-2 年		预计无坏账风险
创联发展有限公司	4,179,550.00		1-2 年		预计无坏账风险
毕节市弘宇矿贸有限责任公司	4,096,812.56	3,687,131.00	4-5 年	90.00%	存在回收风险
景洪市人民政府	4,000,000.00		3-4 年		预计无坏账风险
大理市财政局	4,000,000.00	4,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
昆明市呈贡区劳动监察大队	3,660,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
云南顺峰矿业有限公司	3,480,481.44	3,132,433.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
盐津县扶贫开发投资有限责任公司	3,068,100.00		1 年以内		预计无坏账风险
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	3,064,719.31		0-2 年		预计无坏账风险
安宁市劳动保障监察大队	3,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
云南天启国际旅行社有限公司	3,000,000.00	500,000.00	1-2 年	16.67	存在回收风险
曲靖市人力资源和社会保障局	2,820,000.00		3 年以上		预计无坏账风险
云南省宣威燃料有限公司	2,785,706.44	2,507,136.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
十四冶建设集团有限公司	2,688,654.99		5 年以上		预计无坏账风险
剑川县城镇建设投资开发有限责任公司	2,652,000.00		1-2 年		预计无坏账风险
武定县惠武扶贫开发投资有限责任公司	2,564,800.00		1 年以内		预计无坏账风险
王丽萍	2,498,996.10	2,498,996.10	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
中国银行昆明市官渡支行贷款保证金	2,402,500.00		0-4 年		预计无坏账风险
富源县老炭山煤业有限公司	2,211,500.00	1,990,350.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
弥渡县国有投资开发有限责任公司	2,158,000.00		0-2 年		预计无坏账风险
宾川县国有实业投资开发有	2,158,000.00		1-2 年		预计无坏账风险

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
限公司					
威信县国土资源局	2,102,200.00		4-5 年		预计无坏账风险
曲靖市明想贸易有限公司	2,071,672.48		3 年以上		预计无坏账风险
昆明电力交易中心有限责任公司	2,000,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
巍山县扶贫开发建设有限公司	1,976,000.00		0-2 年		预计无坏账风险
昆明市规划局	1,836,361.04		2-3 年		预计无坏账风险
苏州华迪医疗科技有限公司	1,714,000.00		0-2 年		预计无坏账风险
云南省公共资源交易中心	1,600,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
云南园林绿化发展公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
购房屋款	1,500,000.00		5 年以上		预计无坏账风险
师宗县城乡开发投资有限责任公司	1,497,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
应收员工电费	1,487,530.84		1 年以内		预计无坏账风险
云南港龙国际旅行社有限公司	1,450,000.00		5 年以上		预计无坏账风险
南涧彝族自治县国有投资开发有限责任公司	1,418,800.00		0-2 年		预计无坏账风险
祥云县祥昇国有投资开发有限责任公司	1,404,000.00		1-2 年		预计无坏账风险
昆明市建设工程质量安全监督管理总站	1,301,567.69		2-3 年		预计无坏账风险
云南省田坝煤矿二号井兴鑫矿业	1,243,683.50	1,119,315.51	4-5 年	90.00	存在回收风险
富滇银行西苑支行贷款保证金	1,212,000.00		0-4 年		预计无坏账风险
云南源鑫炭素有限公司	1,204,473.50		1 年内		预计无坏账风险
代扣代缴社保	1,201,987.35		1-4 年		预计无坏账风险
普洱市思茅区人力资源和社会保障局	1,200,000.00		1 年以内		预计无坏账风险
宣威市程丰商贸有限公司	1,190,000.00	1,071,000.00	4-5 年	90.00	存在回收风险
刘伟	1,168,897.00	1,168,897.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
漾濞彝族自治县兴漾投资开发有限公司	1,118,000.00		1-2 年		预计无坏账风险
昆明市西山区教育局一代垫资金	1,105,449.70		0-2 年		预计无坏账风险
王红彪	1,067,099.39		3-4 年		预计无坏账风险
云南省国土资源厅	1,000,000.00		5 年以上		预计无坏账风险
曲靖市麻黄工业基地投资开发有限公司	1,000,000.00		5 年以上		预计无坏账风险
成都鼎润生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	260,319,691.24	14,133,731.58		5.43	存在回收风险
合计	470,845,679.06	53,041,908.37	—	—	—

4. 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南湄公河集团有限公司	应收合同违约金款	3,666,667.00	无法收回	公司核销审批手续	否
陶毅	往来款	23,600.00	无法收回	公司核销审批手续	否
陈译光	往来款	6,022.40	无法收回	公司核销审批手续	否
中国电信股份有限公司合肥分公司	预存话费	5,227.37	无法收回	公司核销审批手续	否
裴友龙	往来款	2,830.90	无法收回	公司核销审批手续	否
潘凌	往来款	2,000.00	无法收回	公司核销审批手续	否
李寿平	往来款	2,000.00	无法收回	公司核销审批手续	否
代缴保险费	代扣保险	1,332.52	无法收回	公司核销审批手续	否
无锡俊达机电制造有限公司	代垫施工单位餐费	1,320.00	无法收回	公司核销审批手续	否
辛红	往来款	1,200.00	无法收回	公司核销审批手续	否
云南机电安装公司	代垫施工单位餐费	630.00	无法收回	公司核销审批手续	否
昆明瑞通科技有限公司	代垫施工单位餐费	435.00	无法收回	公司核销审批手续	否
合肥市天河纯净水滨湖新区供水站	押金	390.00	无法收回	公司核销审批手续	否
常州液压成套设备厂有限公司	代垫施工单位餐费	340.00	无法收回	公司核销审批手续	否
广州电器科学研究院	代垫施工单位餐费	180.00	无法收回	公司核销审批手续	否
煤气公司	押金	120.00	无法收回	公司核销审批手续	否
昆明华森源电器成套设备有限公司	代垫施工单位餐费	95.00	无法收回	公司核销审批手续	否
合计	—	3,714,390.19	—	—	—

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
补偿空军资金	非关联方	2,254,102,111.39	0-5 年以上	31.26	383,197,358.94
云南中炬石化集团有限公司	非关联方	420,791,776.18	2-4 年	5.84	
兴业国际信托有限责任公司	非关联方	419,989,989.54	1 年以内	5.82	
Airport Land Development (Cambodia) Co., LTD	非关联方	687,741,403.01	1 年以内	9.54	
普洱源昌经贸有限公司	非关联方	259,572,600.00	4-5 年	3.60	259,572,600.00

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
合计		4,042,197,880.12		56.06	642,769,958.94

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	371,509,956.25	32,716,216.21	338,793,740.04
在产品	227,247,630.01	21,232,213.01	206,015,417.00
库存商品	995,257,366.63	56,278,246.53	938,979,120.10
包装物及低值易耗品	2,314,423.56		2,314,423.56
周转材料	2,333,516.74	142,814.45	2,190,702.29
消耗性生物资产	889,488,978.65	34,829,110.53	854,659,868.12
开发成本	4,164,284,098.24	15,089,318.93	4,149,194,779.31
开发产品	81,654,140.74		81,654,140.74
工程施工	1,082,851,244.50		1,082,851,244.50
其他	7,259,892.88	1,805,445.27	5,454,447.61
合计	7,824,201,248.20	162,093,364.93	7,662,107,883.27

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	287,268,349.11	18,653,520.99	268,614,828.12
在产品	499,140,371.42	15,714,222.11	483,426,149.31
库存商品	839,049,406.23	68,003,818.56	771,045,587.67
包装物及低值易耗品	7,811,944.15		7,811,944.15
周转材料	4,213,364.32	142,814.45	4,070,549.87
消耗性生物资产	924,708,946.41	33,632,400.84	891,076,545.57
开发成本	3,220,190,692.54	15,089,318.93	3,205,101,373.61
工程施工	1,075,040,957.32		1,075,040,957.32
其他	5,227,269.13	1,925,980.76	3,301,288.37
合计	6,862,651,300.63	153,162,076.64	6,709,489,223.99

2. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	1,852,887,664.93
累计已确认毛利	481,468,936.04
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,259,073,990.60
建造合同形成的已完工未结算资产	1,075,282,610.37

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期委托贷款	1,943,694,300.00	640,000,000.00
定向投资	279,150,000.00	459,250,000.00
长期应收款	278,349,751.51	100,029,362.31
一年内到期的发放贷款及垫款	12,500,000.00	
其他		95,000.10
合计	2,513,694,051.51	1,199,374,362.41

(十一) 其他流动资产

1. 其他流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
短期委托贷款	7,073,742,390.53	6,495,026,289.94
理财产品	8,829,107,518.18	4,178,155,448.20
待抵及预缴税费	562,234,108.62	252,062,413.03
定向增发认购保证金		1,361,331.60
回购型保理融资款	1,073,747,495.51	986,850,000.00
其他	6,063,498.60	5,796,447.50
小计	17,544,895,011.44	11,919,251,930.27
减：短期委托贷款减值准备	39,358,668.53	39,358,668.53
合计	17,505,536,342.91	11,879,893,261.74

2. 短期委托贷款明细

项目	年末余额	年初余额
云南铁投启迪资产管理有限公司	1,150,000,000.00	950,000,000.00
云南省建设投资控股集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00	1,299,220,000.00
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	41,365,302.00	141,365,302.00
大理州兴大市政交通建设投资有限公司	100,000,000.00	
云南锡业集团有限责任公司	500,000,000.00	507,000,000.00
云南上基房地产开发有限责任公司	35,500,000.00	
版纳财鑫酒店委托贷款		2,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
新奥燃气发展有限公司		61,200,000.00
新奥泛能网络科技股份有限公司		27,000,000.00
昆钢控股		1,000,000,000.00
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司		24,780,000.00
云南省国有资本运营有限公司	1,397,500,000.00	1,147,500,000.00
云南摩尔农庄生物科技开发有限公司	254,898,420.00	50,000,000.00
云南物流产业集团有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
云南良方制药有限公司	39,358,668.53	39,358,668.53
海南华信国际控股有限公司	1,000,000,000.00	
西双版纳众远汽车销售服务有限公司	1,200,000.00	
云南能投汇龙科技股份有限公司	6,000,000.00	
昆明华以能源工程技术合作有限公司	48,700,000.00	45,602,319.41
小计	7,073,742,390.53	6,495,026,289.94
减：短期委托贷款减值准备	39,358,668.53	39,358,668.53
其中：云南良方制药有限公司	39,358,668.53	39,358,668.53
合计	7,034,383,722.00	6,455,667,621.41

(十二) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	2,223,492,800.70	1,144,932,800.70
-贷款	2,223,492,800.70	1,094,932,800.70
-其他		50,000,000.00
贷款和垫款总额	2,223,492,800.70	1,144,932,800.70
减：贷款损失准备	59,694,270.63	95,777,020.63
其中：组合计提数	59,694,270.63	95,777,020.63
贷款和垫款账面价值	2,163,798,530.07	1,049,155,780.07

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
农牧业、渔业	27,000,000.00	1.21	29,000,000.00	2.53
采掘业	500,000,000.00	22.49	661,910,000.00	57.81
房地产业	100,000,000.00	4.50	100,000,000.00	8.73
建筑业	354,890,000.00	15.96	70,000,000.00	6.11
运输业	1,000,000,000.00	44.97		
其他行业	241,602,800.70	10.87	284,022,800.70	24.82
贷款和垫款总额	2,223,492,800.70	100.00	1,144,932,800.70	100.00
减：贷款损失准备	59,694,270.63		95,777,020.63	

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其中：组合计提数	59,694,270.63		95,777,020.63	
贷款和垫款账面价值	2,163,798,530.07		1,049,155,780.07	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华东地区	94,890,000.00	4.27		
其他地区	2,128,602,800.70	95.73	1,144,932,800.70	100.00
贷款和垫款总额	2,223,492,800.70	100.00	1,144,932,800.70	100.00
减：贷款损失准备	59,694,270.63		95,777,020.63	
其中：组合计提数	59,694,270.63		95,777,020.63	
贷款和垫款账面价值	2,163,798,530.07		1,049,155,780.07	

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	460,000,000.00	190,000,000.00
附担保物贷款	1,763,492,800.70	954,932,800.70
其中：抵押贷款	194,890,000.00	161,910,000.00
质押贷款	1,568,602,800.70	793,022,800.70
贷款和垫款总额	2,223,492,800.70	1,144,932,800.70
减：贷款损失准备	59,694,270.63	95,777,020.63
其中：组合计提数	59,694,270.63	95,777,020.63
贷款和垫款账面价值	2,163,798,530.07	1,049,155,780.07

5. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		95,777,020.63		59,005,363.00
本年计提		28,917,250.00		36,771,657.63
本年转出		65,000,000.00		
年末余额		59,694,270.63		95,777,020.63

(十三) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,750,775,730.45		1,750,775,730.45
可供出售权益工具	63,421,269,579.30	102,675,102.89	63,318,594,476.41
按公允价值计量的	2,701,277,858.52		2,701,277,858.52

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	60,719,991,720.78	102,675,102.89	60,617,316,617.89
其他	2,181,711,742.25		2,181,711,742.25
合计	67,353,757,052.00	102,675,102.89	67,251,081,949.11

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	223,220,780.42		223,220,780.42
可供出售权益工具	52,133,976,358.20	434,116,574.73	51,699,859,783.47
按公允价值计量的	2,303,273,673.77		2,303,273,673.77
按成本计量的	49,830,702,684.43	434,116,574.73	49,396,586,109.70
其他	2,267,688,629.33		2,267,688,629.33
合计	54,624,885,767.95	434,116,574.73	54,190,769,193.22

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务 工具的摊余成本	3,262,956,535.39	1,725,966,736.67		4,988,923,272.06
公允价值	2,701,277,858.52	1,750,775,730.45		4,452,053,588.97
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-561,678,676.87	24,808,993.78		-536,869,683.09
已计提减值金额				

3. 可供出售金融资产明细

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券	1,750,775,730.45		1,750,775,730.45	223,220,780.42		223,220,780.42
旺世租赁专项计划 1 期次级债	15,000,000.00		15,000,000.00			
其他-能投	1,735,775,730.45		1,735,775,730.45	223,220,780.42		223,220,780.42
可供出售权益工具-按公允价值计量的	2,701,277,858.52		2,701,277,858.52	2,303,273,673.77		2,303,273,673.77
云南云天化股份有限公司	294,670,272.56		294,670,272.56	390,561,386.54		390,561,386.54
丽江旅游股份有限公司	460,127,850.00		460,127,850.00	560,088,000.00		560,088,000.00
昆明滇池水务股份有限公司	149,429,830.68		149,429,830.68			
云南云维股份有限公司	45,860,417.30		45,860,417.30			
其他-能投	1,751,189,487.98		1,751,189,487.98	1,352,624,287.23		1,352,624,287.23
可供出售权益工具-按成本计量的	60,719,961,720.78	102,675,102.89	60,617,286,617.89	49,830,702,684.43	434,116,574.73	49,396,586,109.70
珠海金润中洲投资中心（有限合伙）	500,000,000.00		500,000,000.00			
中银国际证券有限责任公司	875,309,013.00		875,309,013.00	875,309,013.00		875,309,013.00
镇沅扶贫投资开发有限公司	162,115,300.00		162,115,300.00	126,407,600.00		126,407,600.00
镇雄县扶贫投资有限公司	245,135,200.00		245,135,200.00	126,373,800.00		126,373,800.00
镇康县城市建设开发投资有限责任公司	29,102,600.00		29,102,600.00	29,102,600.00		29,102,600.00
昭通市昭阳区扶贫投资开发有限公司	210,640,700.00		210,640,700.00	131,150,000.00		131,150,000.00
招商智远医药健康集合资产管理计划项目				594,531,603.77		594,531,603.77
招商智远量化对冲 13 号集合资产管理计划项目	6,785,111.80	6,460,154.67	324,957.13			
长安宁·中信资产长柏 1 号单一资金信托	594,531,603.77		594,531,603.77			
沾益县城乡投资开发有限公司	8,217,800.00		8,217,800.00	4,816,500.00		4,816,500.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运港股份	5,314,000.00	5,314,000.00		5,314,000.00	5,314,000.00	
云县城乡综合投资经营管理有限责任公司	24,932,000.00		24,932,000.00	37,821,050.00		37,821,050.00
云天化集团有限责任公司	4,001,000,000.00		4,001,000,000.00	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
云南中寮矿业开发投资有限公司	34,311,846.40		34,311,846.40	34,311,846.40		34,311,846.40
云南云信物业管理有限公司				15,497,622.65		15,497,622.65
云南云维乙炔化工有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	
云南云维集团有限公司	64,700,000.00	64,700,000.00		64,700,000.00	64,700,000.00	
云南云投一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
云南云天化联合商务有限公司	14,310,291.83		14,310,291.83	5,491,117.49		5,491,117.49
云南云天化集团财务有限公司	53,791,117.49		53,791,117.49	42,610,291.83		42,610,291.83
云南冶金集团股份有限公司	3,221,177,000.00		3,221,177,000.00	3,221,177,000.00		3,221,177,000.00
云南锡业集团有限公司	1,001,000,000.00		1,001,000,000.00			
云南微软创新科技有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
云南铁投昆玉铁路有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
云南台湾产业园投资管理有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
云南嵩明现代农业产业发展投资有限公司	3,703,200.00		3,703,200.00	10,827,050.00		10,827,050.00
云南四方化工有限公司	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00	2,480,000.00	
云南双铭工程造价咨询有限公司	2,800,000.00	993,600.00	1,806,400.00			
云南省铁路建设股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
云南瑞丽南屏农村商业股份有限公司	11,020,000.00		11,020,000.00	11,020,000.00		11,020,000.00
云南能投佳亨燃气产业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
云南煤化工集团有限公司	1,083,419,680.92		1,083,419,680.92			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南联盟国际科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
云南联合电力开发有限公司	362,875,531.97		362,875,531.97	362,875,531.97		362,875,531.97
云南教育及医疗卫生补短板工程重点项目基金合伙企业(有限合伙)	800,763,000.00		800,763,000.00	17,895,000.00		17,895,000.00
云南机场集团有限责任公司	787,160,000.00		787,160,000.00	787,160,000.00		787,160,000.00
云南汇工投资开发有限公司	132,238,700.00		132,238,700.00	110,992,200.00		110,992,200.00
云南华电鲁地拉水电有限公司	256,960,000.00		256,960,000.00	256,960,000.00		256,960,000.00
云南华电金沙江中游水电开发有限公司	779,739,000.00		779,739,000.00	779,739,000.00		779,739,000.00
云南花木世界物流有限公司	50,000.00	50,000.00		50,000.00		50,000.00
云南红塔滇西水泥股份有限公司	34,601,526.66		34,601,526.66	34,601,526.66		34,601,526.66
云南国鼎投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
云南东源煤电股份公司				131,628,000.00	131,628,000.00	
云南大唐国际红河发电有限责任公司				63,604,469.27	63,604,469.27	
云龙县海晏水利投资有限公司	23,576,600.00		23,576,600.00	39,266,000.00		39,266,000.00
云桂铁路云南有限责任公司	8,930,826,100.00		8,930,826,100.00	8,894,826,100.00		8,894,826,100.00
元阳县城建设投资开发有限公司	138,892,700.00		138,892,700.00	105,017,400.00		105,017,400.00
元谋县国有资产投资管理有限公司	36,057,830.00		36,057,830.00	14,612,650.00		14,612,650.00
元江县和丰开发投资有限公司	24,940,050.00		24,940,050.00	20,377,500.00		20,377,500.00
玉溪云天化商贸有限公司						
玉溪市红塔区扶贫开发投资有限责任公司	4,640,650.00		4,640,650.00	3,705,000.00		3,705,000.00
玉麒麟鑫发集合资管计划项目	100,000,000.00		100,000,000.00			
玉龙百村扶贫开发投资有限公司	14,975,200.00		14,975,200.00	28,002,800.00		28,002,800.00
永胜县扶贫开发投资有限公司	20,227,500.00		20,227,500.00	28,346,000.00		28,346,000.00
永善县扶贫投资管理有限公司	187,668,900.00		187,668,900.00	119,866,000.00		119,866,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永仁县城乡建设开发公司	28,809,200.00		28,809,200.00	34,057,550.00		34,057,550.00
永平县为民扶贫投资开发有限公司	17,586,600.00		17,586,600.00	31,029,200.00		31,029,200.00
永德县城乡建设开发有限责任公司	6,580,200.00		6,580,200.00	23,890,250.00		23,890,250.00
盈江县长地方水库建设管理有限公司	34,650,000.00		34,650,000.00			
盈江城乡开发有限公司	57,363,000.00		57,363,000.00	43,810,150.00		43,810,150.00
鹰潭昆棚改投资有限合伙企业	451,750,000.00		451,750,000.00	451,750,000.00		451,750,000.00
易门县鑫财建设投资开发有限公司	17,389,750.00		17,389,750.00	14,820,000.00		14,820,000.00
彝良县城乡建设投资有限责任公司	202,880,100.00		202,880,100.00	128,885,400.00		128,885,400.00
宜良县宜农农业发展有限责任公司	265,600.00		265,600.00	259,350.00		259,350.00
姚安县城建设投资有限公司	40,764,900.00		40,764,900.00	38,742,100.00		38,742,100.00
漾濞彝族自治县兴漾投资开发有限公司	30,929,100.00		30,929,100.00	30,929,100.00		30,929,100.00
砚山县欣隆扶贫开发有限责任公司	33,904,300.00		33,904,300.00	39,345,950.00		39,345,950.00
盐津县扶贫开发投资有限责任公司	169,993,800.00		169,993,800.00	105,420,400.00		105,420,400.00
寻甸县聚源城乡开发有限公司	41,915,700.00		41,915,700.00	34,688,700.00		34,688,700.00
宣威市扶贫开发投资有限责任公司	471,658,830.00		471,658,830.00	324,565,950.00		324,565,950.00
叙镇铁路	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
兴证证券资产管理有限公司				100,000,000.00		100,000,000.00
新平恒欣投资有限公司	15,373,500.00		15,373,500.00	17,413,500.00		17,413,500.00
新华泛亚金融交易中心	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
祥云县祥昇国有投资开发有限责任公司	31,856,000.00		31,856,000.00	31,856,000.00		31,856,000.00
香格里拉市扶贫开发投资有限责任公司	34,243,700.00		34,243,700.00	44,527,100.00		44,527,100.00
西双版纳财鑫大酒店有限责任公司				16,419,790.10		16,419,790.10
西盟扶贫投资开发有限公司	3,216,300.00		3,216,300.00	21,170,000.00		21,170,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西畴县新新投融资开发有限责任公司	34,774,800.00		34,774,800.00	37,585,100.00		37,585,100.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
武定县惠武扶贫开发投资有限公司	124,199,500.00		124,199,500.00	100,226,250.00		100,226,250.00
乌鲁木齐吉祥华瑞祥股权投资有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00			
文山市扶贫开发投资有限公司	63,662,800.00		63,662,800.00	44,315,200.00		44,315,200.00
维西傈僳族自治县扶贫开发投资有限责任公司	120,390,114.43		120,390,114.43	128,102,800.00		128,102,800.00
巍山县扶贫开发建设有限公司	36,672,500.00		36,672,500.00	36,672,500.00		36,672,500.00
威信县城乡建设投资有限公司	176,072,400.00		176,072,400.00	116,881,200.00		116,881,200.00
通海县市政投资开发有限公司	1,298,300.00		1,298,300.00	4,446,000.00		4,446,000.00
天津市津诚豫药医药科技合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
天津华景节能环保项目	49,741,515.27		49,741,515.27			
天弘创新资产管理	60,000,000.00		60,000,000.00			
腾冲平易投资开发有限公司	62,025,200.00		62,025,200.00	78,138,600.00		78,138,600.00
腾冲民生村镇银行股份有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
绥江县扶贫投资有限公司	39,082,900.00		39,082,900.00	33,013,000.00		33,013,000.00
水富扶贫开发投资有限公司	24,948,800.00		24,948,800.00	14,820,000.00		14,820,000.00
双江拉祜族佤族布朗族傣族城乡建设投资开发管理有限责任公司	55,828,600.00		55,828,600.00	50,436,250.00		50,436,250.00
双柏县城乡建设开发投资有限公司	85,587,100.00		85,587,100.00	57,488,750.00		57,488,750.00
石屏县扶贫开发投资有限公司	40,115,700.00		40,115,700.00	41,904,350.00		41,904,350.00
施甸县凯禾扶贫开发有限责任公司	322,356,800.00		322,356,800.00	192,554,200.00		192,554,200.00
师宗县城乡开发投资有限责任公司	82,946,100.00		82,946,100.00	57,050,000.00		57,050,000.00
深圳前海华景蓝天投资有限公司	27,436,035.01		27,436,035.01	30,000,000.00		30,000,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海光大光证股权投资基金管理有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
瑞丽市仁隆投资开发有限责任公司	7,775,300.00		7,775,300.00	3,883,750.00		3,883,750.00
丘北县扶贫投资开发有限公司	44,925,500.00		44,925,500.00	37,741,100.00		37,741,100.00
巧家县扶贫开发投资有限公司	182,873,900.00		182,873,900.00	95,301,200.00		95,301,200.00
麒麟区旅游开发投资有限责任公司	6,163,850.00		6,163,850.00	3,153,800.00		3,153,800.00
普洱市思茅扶贫投资开发有限公司	25,298,900.00		25,298,900.00	32,645,750.00		32,645,750.00
屏边县新农村开发投资有限公司	154,325,200.00		154,325,200.00	111,339,950.00		111,339,950.00
宁蒗彝族自治县扶贫开发投资有限责任公司	187,019,800.00		187,019,800.00	150,208,000.00		150,208,000.00
宁洱拓鑫投资开发有限公司	17,216,350.00		17,216,350.00	33,708,500.00		33,708,500.00
南涧彝族自治县国有投资开发有限责任公司	32,496,900.00		32,496,900.00	32,496,900.00		32,496,900.00
南华县城乡建设开发投资有限公司	76,690,500.00		76,690,500.00	58,492,350.00		58,492,350.00
牟定县城乡建设投资有限公司	74,528,750.00		74,528,750.00	89,691,050.00		89,691,050.00
墨江县扶贫开发有限公司	188,624,950.00		188,624,950.00	127,744,000.00		127,744,000.00
弥勒市扶贫投资开发有限公司	30,865,000.00		30,865,000.00	18,265,650.00		18,265,650.00
弥渡县国有投资开发有限责任公司	38,154,500.00		38,154,500.00	38,154,500.00		38,154,500.00
孟连傣族拉祜族佤族自治县扶贫投资开发有限责任公司	3,157,300.00		3,157,300.00	21,153,750.00		21,153,750.00
勐腊纳新投资开发有限公司	1,785,200.00		1,785,200.00	21,370,850.00		21,370,850.00
勐海欣盛城乡投资开发有限公司	6,772,000.00		6,772,000.00	24,816,500.00		24,816,500.00
蒙自市扶贫开发投资有限公司	40,115,700.00		40,115,700.00	23,755,550.00		23,755,550.00
芒市金宏城乡开发投资有限公司	70,759,400.00		70,759,400.00	74,908,100.00		74,908,100.00
马龙县土地投资开发有限责任公司	9,309,750.00		9,309,750.00	6,298,500.00		6,298,500.00
马关县逢春土地投资开发有限责任公司	36,486,300.00		36,486,300.00	42,731,800.00		42,731,800.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
麻栗坡成益投融资有限公司	37,693,850.00		37,693,850.00	34,652,300.00		34,652,300.00
绿春县扶贫开发投资有限公司	154,458,000.00		154,458,000.00	111,409,500.00		111,409,500.00
罗平县兴罗开发投资有限责任公司	61,685,800.00		61,685,800.00	86,690,000.00		86,690,000.00
禄劝裕农扶贫开发投资有限责任公司	97,329,200.00		97,329,200.00	105,992,400.00		105,992,400.00
禄丰创新开发投资有限公司	52,867,500.00		52,867,500.00	32,674,200.00		32,674,200.00
陆良县城市建设投资开发有限公司	39,695,300.00		39,695,300.00	24,299,600.00		24,299,600.00
泸西县农业农村开发有限责任公司	43,214,000.00		43,214,000.00	46,499,200.00		46,499,200.00
泸水县城建设投资开发有限责任公司	162,956,200.00		162,956,200.00	101,459,300.00		101,459,300.00
陇川县富陇投资有限责任公司	74,138,100.00		74,138,100.00	49,618,550.00		49,618,550.00
龙陵县龙斛生物科技有限公司	200,342,500.00		200,342,500.00	130,045,000.00		130,045,000.00
临沧市临翔区翔昌投资建设有限责任公司	60,623,600.00		60,623,600.00	62,088,800.00		62,088,800.00
梁河县鑫河城乡开发投资有限公司	46,356,600.00		46,356,600.00	38,313,100.00		38,313,100.00
老中铁路有限公司	449,448,937.76		449,448,937.76	6,600,000.00		6,600,000.00
澜沧县扶贫投资开发有限责任公司	192,337,980.00		192,337,980.00	136,117,950.00		136,117,950.00
兰坪县美丽城乡建设投资开发有限责任公司	180,041,200.00		180,041,200.00	71,277,200.00		71,277,200.00
昆明中证城市发展投资合伙企业（有限合伙）	200,300,000.00		200,300,000.00	200,300,000.00		200,300,000.00
昆明以购代建投资合伙企业（有限合伙）	1,002,500,000.00		1,002,500,000.00	1,002,500,000.00		1,002,500,000.00
				30,000.00		30,000.00
昆明市东川区扶贫开发投资有限责任公司	172,252,860.00		172,252,860.00	95,499,450.00		95,499,450.00
昆明赛格迈变压器电气有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆明黎阳农业投资开发有限公司	357,600.00		357,600.00	222,300.00		222,300.00
昆明红塔木业有限公司				1,303,205.46	1,303,205.46	
昆明电力交易中心有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
昆明邦信小额贷款有限责任公司	24,440,863.44		24,440,863.44	24,440,863.44		24,440,863.44
开远市兴水水务投资经营有限公司	15,432,500.00		15,432,500.00	9,130,550.00		9,130,550.00
景顺长城沪港深护航 10 号资管计划				150,000,000.00		150,000,000.00
景洪市农业开发投资有限公司	2,552,400.00		2,552,400.00	1,889,550.00		1,889,550.00
景洪民生村镇银行股份有限公司	5,002,016.00		5,002,016.00	5,002,016.00		5,002,016.00
景谷兴景投资有限公司	210,862,000.00		210,862,000.00	116,708,300.00		116,708,300.00
景东路兴公路开发投资有限责任公司	107,332,370.00		107,332,370.00	79,601,750.00		79,601,750.00
金平苗族瑶族傣族自治县扶贫开发投资有限公司	169,905,300.00		169,905,300.00	120,560,850.00		120,560,850.00
金安桥水电站有限公司	250,864,000.00		250,864,000.00	250,864,000.00		250,864,000.00
江川县惠江建设投资有限公司	2,508,200.00		2,508,200.00	6,298,500.00		6,298,500.00
江城哈尼族彝族自治县国有资产经营有限责任公司	114,278,830.00		114,278,830.00	85,897,650.00		85,897,650.00
剑川县城镇建设投资开发有限责任公司	42,230,000.00		42,230,000.00	42,230,000.00		42,230,000.00
建水县惠农农村开发投资有限公司	21,599,600.00		21,599,600.00	11,980,800.00		11,980,800.00
会泽县泽鑫投资开发有限责任公司	467,342,150.00		467,342,150.00	346,138,800.00		346,138,800.00
华泰资产管理有限公司	600,000.00		600,000.00			
华坪兴华农业开发有限责任公司	6,766,500.00		6,766,500.00	6,766,500.00		6,766,500.00
华坪县开发投资有限公司	4,210,400.00		4,210,400.00			
华宁县农村信用合作联社	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
华宁安厦投资有限公司	2,021,300.00		2,021,300.00	4,340,700.00		4,340,700.00
华能龙开口水电有限公司	49,740,000.00		49,740,000.00	49,740,000.00		49,740,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沪昆铁路客运专线云南有限责任公司	467,553,704.23		467,553,704.23	466,537,628.23		466,537,628.23
红河县扶贫开发投资有限公司	185,396,800.00		185,396,800.00	129,728,450.00		129,728,450.00
鹤庆县新鑫农业开发有限责任公司	11,463,700.00		11,463,700.00	26,050,200.00		26,050,200.00
河口扶贫开发投资管理有限公司	55,548,200.00		55,548,200.00	31,326,100.00		31,326,100.00
国投云南大朝山水电有限公司	177,000,000.00		177,000,000.00	177,000,000.00		177,000,000.00
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	349,166,700.00		349,166,700.00	191,666,700.00		191,666,700.00
国电阳宗海发电有限公司				147,086,900.00	147,086,900.00	
广州电力交易中心有限责任公司	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
广南县城建设投资有限公司	52,580,950.00		52,580,950.00	52,328,400.00		52,328,400.00
光大兴陇信托有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
古城区国益城乡发展投资有限公司	2,611,400.00		2,611,400.00	25,965,700.00		25,965,700.00
贡山县城建设投资开发有限责任公司	31,897,800.00		31,897,800.00	45,453,350.00		45,453,350.00
耿马傣族佤族自治县扶贫开发投资有限公司	67,085,700.00		67,085,700.00	56,526,750.00		56,526,750.00
个旧市城乡开发投资有限公司	30,879,800.00		30,879,800.00	18,265,650.00		18,265,650.00
富源资本管理有限责任公司	83,058,350.00		83,058,350.00	74,672,800.00		74,672,800.00
富善优享 5 号	844,896.34		844,896.34			
富宁工业园区投资开发有限责任公司	53,197,900.00		53,197,900.00	44,090,300.00		44,090,300.00
富滇银行股份有限公司	29,055,243.88		29,055,243.88	29,055,243.88		29,055,243.88
福贡县城建设投资开发有限责任公司	109,857,100.00		109,857,100.00	86,097,200.00		86,097,200.00
凤庆县城建设投资开发有限责任公司	57,171,200.00		57,171,200.00	57,589,500.00		57,589,500.00
洱源县玉泉旅游投资开发有限责任公	21,758,450.00		21,758,450.00	36,672,500.00		36,672,500.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
司						
峨山县小康建设投资开发有限公司	4,544,200.00		4,544,200.00	10,744,500.00		10,744,500.00
滇西铁路有限责任公司	12,411,979,211.46		12,411,979,211.46	10,191,979,211.46		10,191,979,211.46
滇南铁路有限责任公司	8,816,484,810.00		8,816,484,810.00	7,416,484,810.00		7,416,484,810.00
德钦县扶贫开发投资有限责任公司	47,544,400.00		47,544,400.00	47,544,400.00		47,544,400.00
大姚县扶贫开发投资有限公司	140,087,800.00		140,087,800.00	91,167,200.00		91,167,200.00
大唐观音岩水电开发有限公司	468,060,000.00		468,060,000.00	468,060,000.00		468,060,000.00
大理市扶贫投资开发有限公司	9,795,000.00		9,795,000.00	25,928,000.00		25,928,000.00
大理旅游集散中心有限公司	1,650,000.00		1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
大关县开发投资有限责任公司	191,800,000.00		191,800,000.00	113,709,200.00		113,709,200.00
楚雄市扶贫开发投资有限公司	27,292,300.00		27,292,300.00	33,128,700.00		33,128,700.00
北京沃金文化传媒有限公司	140,922.03		140,922.03			
澄江县兴澄建设投资有限责任公司	1,268,800.00		1,268,800.00	3,136,900.00		3,136,900.00
呈贡农村信用联社	55,144,377.09		55,144,377.09			
昌宁县鑫源城镇开发投资有限责任公司	197,465,500.00		197,465,500.00	115,895,800.00		115,895,800.00
沧源佤族自治县城市建设投资有限公司	22,691,400.00		22,691,400.00	32,663,300.00		32,663,300.00
财通基金-云能金控 1 号	101,300,000.00	4,677,348.22	96,622,651.78	150,000,000.00		150,000,000.00
宾川县国有实业投资开发有限公司	38,154,500.00		38,154,500.00	38,154,500.00		38,154,500.00
北京国投协力股权投资基金	62,095,600.00		62,095,600.00	62,095,600.00		62,095,600.00
北海市云南经济发展公司				45,664,992.82		45,664,992.82
保山市隆阳区广投扶贫开发有限公司	278,242,800.00		278,242,800.00	357,656,800.00		357,656,800.00
安宁浩小额贷款股份有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
其他	2,181,741,742.25		2,181,741,742.25	2,267,688,629.33		2,267,688,629.33
官合行资产包	306,194,255.02		306,194,255.02			

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工商银行不良资产包	83,631,545.16		83,631,545.16			
工商银行不良资产包石林包	50,188,100.00		50,188,100.00			
长城不良资产包	149,877,855.00		149,877,855.00			
2017-PFYH-T002 (浦发包)	119,000,000.00		119,000,000.00			
2017-ZCB-CTB-FDYH-003(富滇包)	1,037,864,485.72		1,037,864,485.72			
厦门国际银行债权收购项目	194,643,770.22		194,643,770.22			
大润房地产滇池润园不良债权收购项目	156,848,397.80		156,848,397.80			
国民信托龙头 11 号集合信托中间级产品	20,533,333.33		20,533,333.33			
金谷信惠 180 号集合信托	60,402,500.00		60,402,500.00			
驰宏锌锗定增项目信托计划	2,527,500.00		2,527,500.00			
其他				2,267,688,629.33		2,267,688,629.33
合计	67,353,757,052.00	102,675,102.89	67,251,081,949.11	54,624,885,767.95	434,116,574.73	54,190,769,193.22

1、截止 2017 年 12 月 31 日，本集团持有云南云维集团有限公司（以下简称“云维集团”）股权 64,700,00.00 元，持股比例 1.91%。鉴于云维集团于 2016 年 8 月 23 日进入司法重整程序，以 2016 年 8 月 23 日为审计基准日的净资产为负数，本集团将对云维集团股权共计 64,700,00.00 元全额计提减值。

2、云南煤化工集团本期年末余额较年初增加 1,083,419,680.92 元，主要原因详见附注“十四（一）煤化工相关债权情况”。

(十四) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	3,182,962,888.95	113,979,028.25	3,068,983,860.70
其中：未实现融资收益	725,445,436.37		725,445,436.37
分期收款销售商品	1,592,687.91		1,592,687.91
分期收款提供劳务	496,975,396.83		496,975,396.83
其他	20,858,209,126.92		20,858,209,126.92
其中：土地一级开发支出	1,498,374,528.49		1,498,374,528.49
代建政府 PPP 项目支出	1,468,040,672.03		1,468,040,672.03
市、县级扶贫平台公司转贷资金	17,495,670,000.00		17,495,670,000.00
合计	23,814,294,664.24	113,979,028.25	23,700,315,635.99

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	2,972,264,004.35	122,333,211.26	2,849,930,793.09
其中：未实现融资收益	534,069,348.72		534,069,348.72
分期收款销售商品	1,676,704.37		1,676,704.37
分期收款提供劳务	649,348,956.77		649,348,956.77
其他	11,174,123,980.22		11,174,123,980.22
其中：市、县级扶贫平台公司转贷资金	11,174,123,980.22		11,174,123,980.22
合计	14,263,344,296.99	122,333,211.26	14,141,011,085.73

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,221,421.09	17,363,604.54	1,221,421.09	17,363,604.54
对合营企业投资	255,416,834.02	10,512,516.06	680,067.02	265,249,283.06
对联营企业投资	33,790,489,070.56	9,545,624,307.99	881,609,568.81	42,454,503,809.74
小计	34,047,127,325.67	9,573,500,428.59	883,511,056.92	42,737,116,697.34
减：长期股权投资减值准备	212,173,737.07			212,173,737.07
合计	33,834,953,588.60	9,573,500,428.59	883,511,056.92	42,524,942,960.27

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司		1, 221, 421. 09				
云南云投电子商务有限公司	17, 363, 604. 54					
云南尚怡优选贸易有限公司	1, 815, 366. 00	1, 221, 421. 09				
二、合营企业		255, 416, 834. 02	5, 100, 000. 00		4, 732, 449. 04	
云南云投新奥燃气有限公司	228, 005, 599. 03	252, 836, 124. 72			5, 468, 023. 98	
西双版纳同欣演艺管理有限公司	3, 000, 000. 00	2, 580, 709. 30			-55, 507. 92	
云南云投振戎能源有限公司	5, 100, 000. 00		5, 100, 000. 00		-680, 067. 02	
三、联营企业		33, 578, 315, 333. 49	7, 560, 651, 883. 65	42, 787, 000. 00	1, 927, 926, 061. 74	-108, 617, 603. 72
云南云岭群工信息技术有限公司	1, 750, 000. 00		1, 750, 000. 00		-106, 845. 18	
云南小孩儿旅行社有限公司	442, 800. 00	426, 005. 52			3, 291. 56	
西双版纳旅游客运有限公司	4, 139, 900. 00	3, 757, 255. 55			-142, 405. 01	
云南摩尔农庄生物科技开发有限公司	34, 578, 700. 00	34, 578, 700. 00			-15, 046, 514. 02	
云南信产农业股权投资基金管理有限公司	2, 900, 000. 00		2, 900, 000. 00		881, 517. 32	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司	51, 313, 300. 00	1, 500, 369. 51			-1, 500, 369. 51	
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	5, 626, 100. 00	5, 626, 100. 00		5, 626, 100. 00		
丽江市丽铁投资建设有限公司	3, 591, 000. 00					
云南铁投启迪资产管理有限公司	41, 000, 000. 00	41, 000, 000. 00			-9, 926, 711. 95	
昆明市官渡区古滇大道项目投资建	417, 300, 000. 00		417, 300, 000. 00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
设运营管理有限公司						
北方夜视科技集团有限公司	499,789,500.00	535,847,109.82			16,962,000.00	
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	53,629,500.00	45,631,223.25	5,629,500.00		5,966,408.71	
云南亚广传媒发展有限公司	34,000,000.00					
云南医投善美制药有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00			
云南昊邦医学影像诊断中心有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
大理中石油昆仑燃气有限公司	7,683,506.07	9,544,838.21			-239,915.02	
楚雄中石油昆仑燃气有限公司	12,259,956.87	7,984,067.00	3,000,000.00		-1,148,524.16	
云南燃气股份有限公司	4,900,000.00	5,099,985.41				
云南中石油昆仑燃气有限公司	214,004,480.04	228,394,008.31			11,855,425.47	
富滇银行股份有限公司	3,555,784,778.13	5,507,793,826.57			277,763,066.40	-95,135,661.60
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	62,120,000.00	45,910,202.41	14,120,000.00			
红塔证券有限公司	1,544,801,413.70	2,166,378,336.62			72,616,517.54	-1,088,670.26
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	41,216,000.00		41,216,000.00		-4,536,136.88	
云南云投新奥售电有限公司	102,000,000.00				2,526,603.86	
云南能投汇龙科技股份有限公司	51,600,000.00				-14,065,085.18	
云南能投生态环境科技有限公司	20,000,000.00				937,532.69	
中国长江电力股份有限公司	10,631,394,872.80	11,296,097,098.53	2,862,798.74	36,372,000.00	888,543,782.91	
云南南瑞电气技术有限公司	3,500,000.00	5,187,905.05			88,356.69	
华能澜沧江水电股份有限公司	10,331,650,681.05	10,872,729,273.47			605,249,755.63	-12,393,271.86

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云南华电巡检司发电有限公司	104,882,156.84					
云南华电怒江水电开发有限公司	258,375,707.74	239,113,644.89				
三峡金沙江云川水电开发有限公司	3,000,000,000.00	2,325,000,000.00	675,000,000.00			
云南中汇招标有限公司	5,000,000.00	5,744,777.57			369,296.74	
易门云能新风能源开发有限公司	788,900.00	788,900.00		788,900.00		
云南华电镇雄发电有限公司	277,922,600.00					
国电宣威发电有限责任公司	268,369,281.29					
国电开远发电有限公司	280,922,591.08					
云南能投水电新能源技术工程有限公司	2,250,000.00	2,172,900.34			-39,322.55	
云南能投浪潮科技有限公司	8,000,000.00	8,466,257.65			224,339.81	
华能资本服务有限公司	3,675,000,000.00		3,675,000,000.00		29,996,385.00	
三峡资本控股有限责任公司	2,701,273,584.91		2,701,273,584.91		55,681,054.42	
云南滇能泗南江水电开发有限公司	109,270,375.83	129,816,555.22			4,989,608.18	
中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司	4,900,000.00	5,207,424.38			232,056.07	
云南洲际班列物流有限责任公司	9,000,000.00		9,000,000.00		-230,991.83	
云南华油天然气有限公司	12,000,000.00	9,482,344.14			499,454.24	
云南能投昭通交通能源开发有限公司	8,000,000.00	7,354,236.33			-98,269.67	
云南能投国融天然气产业发展有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00				
通海县通麓燃气有限公司	18,960,300.00	8,967,685.58	4,500,000.00			
云南能投勐唐能源开发有限公司	9,600,000.00	9,276,908.71	800,000.00		-31,797.40	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	9,310,000.00	2,249,074.49			-546,428.80	
云南聚通实业有限公司	3,000,000.00	1,596,290.60				
云南中金钾业股份有限公司	3,543,548.00	3,543,548.00				
TUC MARINE HOLDING PTE LTD	2,216,013.36	3,509,318.64			353,468.40	
云南丰疆国际物流供应链股份有限公司	1,540,000.00	1,339,161.72			-154,542.74	
云南东源镇雄煤业有限公司	29,485,013.42					
云南东源罗平煤业有限公司	115,214,299.15					
云南四方化工有限公司	2,480,000.00					
合计		33,834,953,588.60	7,565,751,883.65	42,787,000.00	1,932,658,510.78	-108,617,603.72

续上表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司				16,142,183.45	17,363,604.54	
云南云投电子商务有限公司				17,363,604.54	17,363,604.54	
云南尚怡优选贸易有限公司				-1,221,421.09		
二、合营企业					265,249,283.06	
云南云投新奥燃气有限公司					258,304,148.70	
西双版纳同欣演艺管理有限公司					2,525,201.38	
云南云投振戎能源有限公司					4,419,932.98	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
三、联营企业		839,502,635.83		166,344,033.34	42,242,330,072.67	212,167,910.56
云南云岭群工信息技术有限公司					1,643,154.82	
云南小孩儿旅行社有限公司					429,297.08	
西双版纳旅游客运有限公司					3,614,850.54	
云南摩尔农庄生物科技开发有限公司					19,532,185.98	
云南信产农业股权投资基金管理有限公司					3,781,517.32	
云南冶金集团进出口物流股份有限公司						
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司						
丽江市丽铁投资建设有限公司						
云南铁投启迪资产管理有限公司					31,073,288.05	
昆明市官渡区古滇大道项目投资建设运营管理 有限公司					417,300,000.00	
北方夜视科技集团有限公司		19,130,000.00			533,679,109.82	
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司					57,227,131.96	
云南亚广传媒发展有限公司						
云南医投善美制药有限公司					1,300,000.00	
云南昊邦医学影像诊断中心有限公司					5,000,000.00	
大理中石油昆仑燃气有限公司					9,304,923.19	
楚雄中石油昆仑燃气有限公司					9,835,542.84	
云南燃气股份有限公司					5,099,985.41	
云南中石油昆仑燃气有限公司		8,174,024.16			232,075,409.62	
富滇银行股份有限公司		70,459,825.80			5,619,961,405.57	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司					60,030,202.41	
红塔证券有限公司		117,727,731.54			2,120,178,452.36	
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司					36,679,863.12	
云南云投新奥售电有限公司				102,000,000.00	104,526,603.86	
云南能投汇龙科技股份有限公司				51,600,000.00	37,534,914.82	
云南能投生态环境科技有限公司				20,000,000.00	20,937,532.69	
中国长江电力股份有限公司		574,085,054.33			11,577,046,625.85	
云南南瑞电气技术有限公司					5,276,261.74	
华能澜沧江水电股份有限公司		49,926,000.00			11,415,659,757.24	
云南华电巡检司发电有限公司						
云南华电怒江水电开发有限公司					239,113,644.89	
三峡金沙江云川水电开发有限公司					3,000,000,000.00	
云南中汇招标有限公司					6,114,074.31	
易门云能新风能源开发有限公司						
云南华电镇雄发电有限公司						82,399,548.08
国电宣威发电有限责任公司						
国电开远发电有限公司						
云南能投水电新能源技术工程有限公司					2,133,577.79	
云南能投浪潮科技有限公司					8,690,597.46	
华能资本服务有限公司					3,704,996,385.00	
三峡资本控股有限责任公司					2,756,954,639.33	
云南滇能泗南江水电开发有限公司					134,806,163.40	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司					5,439,480.45	
云南洲际班列物流有限责任公司					8,769,008.17	
云南华油天然气有限公司					9,981,798.38	1,569,942.15
云南能投昭通交通能源开发有限公司				-7,255,966.66		
云南能投国融天然气产业发展有限公司					1,200,000.00	
通海县通麓燃气有限公司					13,467,685.58	5,416,025.84
云南能投勐唐能源开发有限公司					10,045,111.31	
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司					1,702,645.69	
云南聚通实业有限公司					1,596,290.60	
云南中金钾业股份有限公司					3,543,548.00	
TUC MARINE HOLDING PTE LTD					3,862,787.04	
云南丰疆国际物流供应链股份有限公司					1,184,618.98	
云南东源镇雄煤业有限公司						12,831,773.75
云南东源罗平煤业有限公司						108,148,499.15
云南四方化工有限公司						1,802,121.59
合计		839,502,635.83		182,486,216.79	42,524,942,960.27	212,167,910.56

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本年金额		上年金额	
	富滇银行	红塔证券	富滇银行	红塔证券
资产合计	24,382,737.80	1,432,711.03	19,845,299.99	1,540,895.88
负债合计	22,893,869.50	317,857.53	18,401,395.77	413,514.20
净资产	1,488,868.30	1,114,853.51	1,443,904.22	1,127,381.68
按持股比例计算的净资产份额	368,048.24	222,970.70	356,933.12	223,099.43
对联营企业权益投资的账面价值	561,996.14	212,017.85	550,779.38	216,637.83
营业收入	467,089.30	111,316.02	476,558.30	97,454.89
所得税费用	22,744.40	11,852.68	19,734.91	8,002.38
净利润	112,639.80	36,798.69	110,139.16	33,852.54
其他综合收益	-39,175.80	-477.57	-30,262.26	-504.89
综合收益总额	73,464.00	36,321.13	79,876.89	33,347.65
本期收到的来自联营企业的股利	7,045.98	11,772.77	10,568.97	13,660.65

(十六) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	147,377,483.82	318,083,212.78		465,460,696.60
1. 房屋、建筑物	147,377,483.82	281,966,051.68		429,343,535.50
2. 土地使用权		36,117,161.10		36,117,161.10
累计折旧（摊销）合计	31,938,006.17	74,203,535.59		106,141,541.76
1. 房屋、建筑物	31,938,006.17	66,595,302.08		98,533,308.25
2. 土地使用权		7,608,233.51		7,608,233.51
账面净值合计	115,439,477.65	—	—	359,319,154.84
1. 房屋、建筑物	115,439,477.65	—	—	330,810,227.25
2. 土地使用权		—	—	28,508,927.59
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	115,439,477.65	—	—	359,319,154.84
1. 房屋、建筑物	115,439,477.65	—	—	330,810,227.25
2. 土地使用权		—	—	28,508,927.59

(十七) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物	12,544,477,654.79	1,800,669,483.28	466,732,984.60	13,878,414,153.47
机器设备	12,746,169,465.69	1,337,026,122.19	69,774,173.75	14,013,421,414.13
运输工具	516,460,447.59	16,774,183.27	19,663,426.53	513,571,204.33
办公工具及设备	221,707,756.55	39,134,318.95	23,874,953.15	236,967,122.35
融资租入固定资产	221,063,686.04	14,614,055.30	91,508,404.37	144,169,336.97
其他	1,079,312,230.53	1,018,436,557.41	8,853,836.46	2,088,894,951.48
合计	27,329,191,241.19	4,226,654,720.40	680,407,778.86	30,875,438,182.73

2. 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物	1,993,716,701.54	516,310,054.34	97,161,219.14	2,412,865,536.74
机器设备	2,558,108,106.12	1,449,159,066.96	38,142,381.69	3,969,124,791.39
运输工具	240,162,249.25	62,157,482.13	13,902,547.19	288,417,184.19
办公工具及设备	113,704,378.77	40,060,586.06	4,856,367.91	148,908,596.92
融资租入固定资产	46,154,227.74	19,211,380.90	44,139,077.33	21,226,531.31
其他	206,135,918.93	104,705,869.64	3,390,281.89	307,451,506.68
合计	5,157,981,582.35	2,191,604,440.03	201,591,875.15	7,147,994,147.23

3. 固定资产账面净值

项目	年初余额	年末余额
房屋、建筑物	10,550,760,953.25	11,465,548,616.73
机器设备	10,188,061,359.57	10,044,296,622.74
运输工具	276,298,198.34	225,154,020.14
办公工具及设备	108,003,377.78	88,058,525.43
融资租入固定资产	174,909,458.30	122,942,805.66
其他	873,176,311.60	1,781,443,444.80
合计	22,171,209,658.84	23,727,444,035.50

4. 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物	574,060,160.36	580,104.12	598,664.58	574,041,599.90
机器设备	393,097,128.73	17,592,637.80	673,724.83	410,016,041.70
运输工具	1,019,807.63			1,019,807.63
办公工具及设备	3,960,583.60		4,143.77	3,956,439.83
融资租入固定资产				
其他	113,300.27			113,300.27

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	972,250,980.59	18,172,741.92	1,276,533.18	989,147,189.33

5. 固定资产账面价值

项目	年初余额	年末余额
房屋、建筑物	9,976,700,792.89	10,891,507,016.83
机器设备	9,794,964,230.84	9,634,280,581.04
运输工具	275,278,390.71	224,134,212.51
办公工具及设备	104,042,794.18	84,102,085.60
融资租入固定资产	174,909,458.30	122,942,805.66
其他	873,063,011.33	1,781,330,144.53
合计	21,198,958,678.25	22,738,296,846.17

(十八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,329,761,494.03	426,640,542.24	15,903,120,951.79	8,299,322,428.52	431,939,525.55	7,867,382,902.97
合计	16,329,761,494.03	426,640,542.24	15,903,120,951.79	8,299,322,428.52	431,939,525.55	7,867,382,902.97

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
教育卫生扶贫补短板项目			6,322,589,487.45			6,322,589,487.45
观音山煤矿	3,787,910,000.00	3,660,551,107.96	176,398,642.83	892,648,088.22	202,484,163.21	2,741,817,499.36
云南省阜外心血管病医院和云南泛亚心血管病医院建设项目	2,135,455,700.00	924,476,790.43	668,727,688.58			1,593,204,479.01
达吉达电力投资项目	842,911,800.00	109,567,070.98	488,580,778.42			598,147,849.40
蒙自保税区装备制造产业园项目	670,942,600.00	229,098,757.21	153,793,895.19			382,892,652.40
琅勃拉邦酒店项目	317,431,400.00		292,387,145.61			292,387,145.61
色拉龙一级水电项目	938,401,700.00		280,909,058.95			280,909,058.95
万象湖景高尔夫球俱乐部	372,463,100.00	256,063,693.59	18,359,874.97			274,423,568.56
昭通支线(曲靖分输站-沾益-宣威-者海-昭阳区)天然气管道工程项目	1,401,210,000.00	127,863,704.70	142,078,599.94			269,942,304.64
牛场-以古煤矿		257,005,480.32	3,687,467.39			260,692,947.71
8号地块公租房建设项目	487,118,800.00	58,837,844.72	189,732,351.56			248,570,196.28

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
宣威煤矸石热电厂项目	291,048,400.00	242,819,050.08	138,953.82			242,958,003.90
云南云上云信息化建设项目	1,219,895,000.00	19,446,758.18	216,159,330.85			235,606,089.03
8500Nm³/h 焦炉煤气制 LNG（液化天然气）工程项目	133,961,300.00	174,989,858.11	8,993,908.28			183,983,766.39
玉溪-普洱天然气支线管道一期工程（玉溪-峨山-化念段）	397,090,000.00	65,528,451.77	112,848,854.07			178,377,305.84
曲靖市陆良支线（曲靖经开清管站-麒麟-陆良-召夸）天然气管道工程项目	374,990,000.00	18,337,708.11	143,217,109.19			161,554,817.30
云南中以高原特色现代农业示范园（一期）	226,000,000.00	53,465,254.27	96,048,015.66			149,513,269.93
合计		6,198,051,530.43	9,314,651,162.76	892,648,088.22	202,484,163.21	14,417,570,441.76

3. 本年计提在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
瑞丽国际医院项目	6,898,669.07			6,898,669.07	
利用煤矿低浓度煤层气（瓦斯）年产 960 万 Nm³ 压缩天然气（CNG）工程项目	4,024,442.02		4,024,442.02		
马龙天然气储备项目	550,105.49		550,105.49		
8500Nm³/h 焦炉煤气制 LNG（液化天然气）工程项目	51,116,053.44			51,116,053.44	
滇东煤业前期探矿权费用	57,122,131.81			57,122,131.81	
四方能源宣威煤矸石热电厂项目	210,566,812.39			210,566,812.39	
电投煤业前期探矿费	8,184,700.00			8,184,700.00	
电投煤业 21 万吨技改	2,213,738.06			2,213,738.06	

天聚项目	5,281,621.71			5,281,621.71	
能投半坡煤矿、富源方舟在建煤矿、东方煤业等煤矿	84,824,570.94			84,824,570.94	
其他	1,156,680.62	138,953.82	863,389.62	432,244.82	
合计	431,939,525.55	138,953.82	5,437,937.13	426,640,542.24	

(十九) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	31,248,669.56	60,007,227.25
专用设备	35,024,342.03	31,556,170.84
其他	633,822.96	586,093.65
小计	66,906,834.55	92,149,491.74
工程物资减值准备		11,100,764.19
合计	66,906,834.55	81,048,727.55

(二十) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
待处理固定资产损溢		1,620.74	
DR 设备移交新昆华		961,861.13	
合计		963,481.87	—

(二十一) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	4,457,261.54	455,950.60	190,959.90	4,722,252.24
其中：蝴蝶寄主植物	200,578.00			200,578.00
动物	190,282.50	312,600.00		502,882.50
美藤果种植(成熟)	2,718,378.14			2,718,378.14
美藤果种植(未成熟)	679,460.64			679,460.64
绿化苗木	668,562.26	143,350.60	190,959.90	620,952.96
累计折旧	1,459,880.70	234,236.85	159,103.80	1,535,013.75
其中：蝴蝶寄主植物	62,089.00	25,692.00		87,781.00
动物	182,327.72	18,225.34		200,553.06
美藤果种植(成熟)	758,133.22			758,133.22
美藤果种植(未成熟)				
绿化苗木	457,330.76	190,319.51	159,103.80	488,546.47
减值准备合计	2,647,600.31			2,647,600.31
其中：蝴蝶寄主植物				
动物				
美藤果种植(成熟)	1,960,244.92			1,960,244.92
美藤果种植(未成熟)	679,460.64			679,460.64
绿化苗木	7,894.75			7,894.75
账面价值合计	349,780.53			539,638.18
其中：蝴蝶寄主植物	138,489.00			112,797.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
动物	7,954.78			302,329.44
美藤果种植(成熟)				
美藤果种植(未成熟)				
绿化苗木	203,336.75			124,511.74

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	3,604,073,848.01	848,529,498.94	183,746,709.56	4,268,856,637.39
其中：土地使用权	2,694,293,537.09	602,990,416.16	93,065,490.84	3,204,218,462.41
林地使用权	217,988,668.98	10,683,935.63	106,550.00	228,566,054.61
软件使用权	49,728,555.38	11,672,141.97	12,136,345.63	49,264,351.72
采矿权	233,900,291.29	215,466,950.15		449,367,241.44
探矿权	40,508,662.00			40,508,662.00
专利权	77,988,573.09	3,677,044.67	78,131,773.09	3,533,844.67
商标权	14,654,655.47	125,200.00		14,779,855.47
特许权	232,731,109.05	3,709,147.25	306,550.00	236,133,706.30
其他	42,279,795.66	204,663.11		42,484,458.77
累计摊销合计	317,216,396.32	89,170,406.82	27,108,757.39	379,278,045.75
其中：土地使用权	172,231,878.13	67,892,965.18	2,488,585.77	237,636,257.54
林地使用权	29,836,668.36	4,933,531.78	18,237.14	34,751,963.00
软件使用权	20,537,912.41	1,342,791.83	325,483.27	21,555,220.97
采矿权	48,088,492.47	6,343,070.50		54,431,562.97
探矿权				
专利权	24,211,937.38	367,070.54	24,222,677.36	356,330.56
商标权	2,661,701.58	863,690.58		3,525,392.16
特许权	13,700,881.13	5,824,565.55	53,773.85	19,471,672.83
其他	5,946,924.86	1,602,720.86		7,549,645.72
减值准备合计	39,422,697.92	5,151,599.59	5,151,599.59	39,422,697.92
其中：土地使用权	9,564,385.27	5,047,277.48	5,047,277.48	9,564,385.27
林地使用权				
软件使用权		104,322.11	104,322.11	
采矿权	29,858,312.65			29,858,312.65
探矿权				
专利权				
商标权				
特许权				
其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	3, 247, 434, 753. 77	—	—	3, 850, 155, 893. 72
其中：土地使用权	2, 512, 497, 273. 69	—	—	2, 957, 017, 819. 60
林地使用权	188, 152, 000. 62	—	—	193, 814, 091. 61
软件使用权	29, 190, 642. 97	—	—	27, 709, 130. 75
采矿权	155, 953, 486. 17	—	—	365, 077, 365. 82
探矿权	40, 508, 662. 00	—	—	40, 508, 662. 00
专利权	53, 776, 635. 71	—	—	3, 177, 514. 11
商标权	11, 992, 953. 89	—	—	11, 254, 463. 31
特许权	219, 030, 227. 92	—	—	216, 662, 033. 47
其他	36, 332, 870. 80	—	—	34, 934, 813. 05

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
美藤果油种植与产品开发	1,255,638.58				1,255,638.58		
专利权（能投海装）	114,174.76			28,155.35			86,019.41
软件及系统开发	7,294,904.87	7,528,640.32		2,774,991.24	1,495,226.90		10,553,327.05
售电决策支持系统及客户服务平台	2,410,377.36		1,033,018.87	3,443,396.23			
双创基地建设项目		42,051.30					42,051.30
合计	11,075,095.57	7,570,691.62	1,033,018.87	6,246,542.82	2,750,865.48		10,681,397.76

(二十四) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	余额	减值准备	合并形成	减值准备	其他	减值准备	余额	减值准备
收购云投生态溢价	195,248,056.23						195,248,056.23	
收购旺世租赁溢价	73,106,384.61						73,106,384.61	
收购泰兴矿业溢价	20,552,764.54						20,552,764.54	
收购云投建设溢价	482,659.39						482,659.39	
云南保山苏帕河水电开发有限公司	54,191,005.16						54,191,005.16	
河口滇越货场物流有限责任公司	17,636,053.41						17,636,053.41	
云南福贡华泰电力开发有限公司	26,043,717.69						26,043,717.69	

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	余额	减值准备	合并形成	减值准备	其他	减值准备	余额	减值准备
联合能源国际有限公司	1,221,069.94						1,221,069.94	
屏边县腊哈地水电开发有限公司	10,586.95						10,586.95	
云南名博包装印刷有限公司			3,652,310.14				3,652,310.14	
云南能源投资股份有限公司	90,480,263.33						90,480,263.33	
云南联合外经股份有限公司	61,096,157.20				4,822,720.00		56,273,437.20	
大理苍山旅游索道有限公司	15,037,131.12						15,037,131.12	
收购大理民航飞羽有限公司溢价	7,203.41						7,203.41	
西双版纳金孔雀国际旅行社有限公司	956,911.49						956,911.49	
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	
云南洪尧园林绿化工程有限公司	250,195,185.35			250,195,185.35			250,195,185.35	250,195,185.35
收购云南西南招标有限公司	508,058.40						508,058.40	
合计	1,137,900,487.83		3,652,310.14	250,195,185.35	4,822,720.00		1,136,730,077.97	250,195,185.35

(二十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
北京动漫楼租金	180,000,000.00		10,000,000.00		170,000,000.00	
装修费	105,809,615.96	47,572,839.08	22,392,409.19	16,596,693.45	114,393,352.40	
版纳石化土地租赁费	72,974,265.00		15,767,588.70	842,904.00	56,363,772.30	
能投租赁费	42,712,007.58	1,458,375.18	1,731,127.07		42,439,255.69	
崇圣寺景观大道一期绿化工程费	40,911,693.84	336,539.22	2,272,871.88		38,975,361.18	

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
德宏州移民开发局茄子山水库外迁移民避险解困资金	9,649,532.65		280,373.88		9,369,158.77	
资源有偿使用费	7,609,953.75		266,833.68		7,343,120.07	
大理港下关码头、桃源码头管理使用费	7,500,000.58		899,999.64		6,600,000.94	
思茅万方大象租赁费	5,833,900.70	2,520,000.00	2,161,927.52		6,191,973.18	
天龙八部影视城提升改造项目		8,224,528.87			8,224,528.87	
蝴蝶泉公园 4A 提升改造项目蝴蝶泉大门前导区改造工程费用		7,144,240.94			7,144,240.94	
引进 10 头老挝象		7,000,000.00	2,916,670.00		4,083,330.00	
其他零星	94,178,151.97	65,973,837.72	26,110,012.29	3,009,890.18	131,032,087.22	
合计	567,179,122.03	140,230,361.01	84,799,813.85	20,449,487.63	602,160,181.56	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产				
递延收益	8,475,524.70	33,902,098.80	7,075,184.99	39,205,279.04
工程施工中的折现额	768,423.93	3,073,695.73	582,053.37	2,328,213.47
税前可弥补亏损	9,152,902.33	45,744,901.19	8,273,391.23	30,656,051.35
未实现收益	29,020,973.76	116,083,895.03	22,057,035.28	107,764,970.75
预计负债	9,064,779.84	41,448,253.08	9,200,602.35	40,779,568.15
预收、预提款项	5,741,308.21	22,965,232.82	7,032,419.52	28,129,678.08
职工薪酬	3,234,034.02	13,154,640.93	5,345,872.89	27,823,501.69
资产减值准备	106,528,884.21	445,390,054.35	94,502,379.36	406,992,772.04
其他	19,589,542.25	79,475,650.19	14,103,300.89	57,080,288.72
合计	191,576,373.25	801,238,422.12	168,172,239.88	740,760,323.29
递延所得税负债				
公允价值变动收益	47,932,404.77	142,994,952.67	14,718,734.17	58,874,936.68
资产账面价值高于计 税基础形成	159,965,639.99	681,290,224.69	162,139,693.89	674,066,912.03
其他	3,976,867.26	15,907,469.04		
合计	211,874,912.02	840,192,646.40	176,858,428.06	732,941,848.71

(二十七) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
待转投资	189,539,426.20	237,392,228.72
长期委托贷款	3,839,578,661.90	2,620,578,661.90
定向投资	938,274,857.75	2,501,498,986.17
其他长期资产	2,026,466,644.47	1,159,754,076.50
小计	6,993,859,590.32	6,519,223,953.29
减：一年内到期的待转投资		
减：一年内到期的长期委托贷款	1,971,094,300.00	640,000,000.00
减：一年内到期的定向投资	251,750,000.00	459,250,000.00
减：待转投资费用减值准备		
减：长期委托贷款减值准备	3,000,000.00	9,000,000.00
减：定向投资减值准备	266,480,000.00	1,377,984,128.42
减：其他长期资产减值准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	4,496,535,290.32	4,027,989,824.87

2. 待转投资分类

项目	年末余额	年初余额
支付中铁二院设计费	4,000,000.00	4,000,000.00
缅甸诺昌卡河项目	161,914,235.87	161,972,141.32
白龙河二期煤炭资源整合费		24,000,000.00
吉象水泥厂		15,534,690.69
色拉龙一级项目	10,829,861.47	10,323,415.37
色奔金矿-孟平县-孟农县-沙拉湾的 115KV 双回输电项目		6,042,685.19
能投双创中心	4,473,046.94	
泸沽湖项目	3,839,505.52	
印尼棉兰 PLTAMERANTIUTARA 电站项目		2,509,571.17
孟加拉达尔卡达燃煤电厂	2,221,012.87	
帕勒朗项目		631,917.94
洗马湖项目	690,906.02	
南非项目	363,890.52	363,890.52
缅甸 Thaketa 燃气电站项目		372,828.02
保山棚改项目	147,105.02	
九村立交项目	414,216.81	
缅甸 Thaketa 燃气电站项目	65,057.18	
川圹省南莫一水电项目	2,706.70	2,706.70
其他待转投资	577,881.28	11,638,381.80
小计	189,539,426.20	237,392,228.72
减：待转投资减值准备		
合计	189,539,426.20	237,392,228.72

3. 长期委托贷款明细

项目	年末余额	年初余额
云南数字电视有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00
北京市云腾宾馆		25,000,000.00
中国医学科学院医学生物学研究所	100,000,000.00	100,000,000.00
云南省煤田地质局	3,000,000.00	3,000,000.00
云南省德宏州陇川景坎糖厂		6,000,000.00
保山市国有资产经营有限责任公司		200,000,000.00
云南冶金集团投资有限公司	150,000,000.00	
昭通市交通建设投资开发有限责任公司	100,000,000.00	200,000,000.00
德宏州宏康投资开发有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
临沧市铁路投资有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
普洱市铁路投资有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00
昆明春晖开发建设有限公司	200,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
云南华电怒江水电开发有限公司	596,578,661.90	596,578,661.90
云南省国有资本运营有限公司	670,000,000.00	
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	500,000,000.00	
云南能投生态环境科技有限公司	50,000,000.00	
小计	3,839,578,661.90	2,620,578,661.90
减：一年内到期的长期委托贷款	1,971,094,300.00	640,000,000.00
减：长期委托贷款减值准备	3,000,000.00	9,000,000.00
合计	1,865,484,361.90	1,971,578,661.90

4. 定向投资明细

项目	年末余额	年初余额
政府信用股权项目		
东源煤业集团有限公司	125,000,000.00	125,000,000.00
云天化集团有限责任公司	240,000,000.00	346,000,000.00
云南煤化工集团有限公司		435,500,000.00
云南锡业集团有限公司	27,000,000.00	36,000,000.00
昆明钢铁控股有限公司	317,000,000.00	434,000,000.00
小计	709,000,000.00	1,376,500,000.00
政府信用债权项目		
云南世博集团有限公司	57,000,000.00	66,750,000.00
云南煤化工集团有限公司		775,974,128.42
云南电视台	145,000,000.00	155,000,000.00
云南省财政厅（财政资产划拨）	27,274,857.75	27,274,857.75
迪庆藏族自治州开发投资集团矿业开发投资有限公司		100,000,000.00
小计	229,274,857.75	1,124,998,986.17
定向投资合计	938,274,857.75	2,501,498,986.17
减：一年内到期的定向投资	251,750,000.00	459,250,000.00
减：定向投资减值准备	266,480,000.00	1,377,984,128.42
定向投资净值	420,044,857.75	664,264,857.75

5. 其他长期资产明细

项目	年末余额	年初余额
纪录片《苦难辉煌》	5,000,000.00	5,000,000.00
待抵扣进项税额	380,393,215.07	416,073,305.16
云南中以高原特色现代农业示范园一期项目		28,000,000.00
预付长期资产购置款	1,641,073,429.40	710,680,771.34
小计	2,026,466,644.47	1,159,754,076.50
减：其他长期资产减值准备	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,021,466,644.47	1,154,754,076.50

（二十八）资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年计提	合并范围变动额	本年减少		年末余额
				转回	其他转出	
坏账准备	1,873,667,607.16	415,607,037.66	1,442,697.27	93,850,788.35	42,127,393.46	2,154,739,160.28
存货跌价准备	153,162,076.64	21,736,359.12			12,805,070.83	162,093,364.93
短期委托贷款减值准备	39,358,668.53					39,358,668.53
发放贷款和垫款	95,777,020.63	28,077,900.00			64,160,650.00	59,694,270.63
可供出售金融资产减值准备	434,116,574.73	12,181,102.89			343,622,574.73	102,675,102.89
长期应收款减值准备	122,333,211.26			8,354,183.01		113,979,028.25
长期股权投资减值准备	212,173,737.07					212,173,737.07
固定资产减值准备	972,250,980.59	19,449,275.10	-4,143.77	1,276,533.18	1,272,389.41	989,147,189.33
在建工程减值准备	431,939,525.55			-974,001.82	6,272,985.13	426,640,542.24
工程物资减值准备	11,100,764.19			2,867,712.85	8,233,051.34	
生产性生物资产减值准备	2,647,600.31					2,647,600.31
无形资产减值准备	39,422,697.92	5,151,599.59			5,151,599.59	39,422,697.92
商誉减值准备		250,195,185.35				250,195,185.35
长期委托贷款减值准备	9,000,000.00				6,000,000.00	3,000,000.00
定向投资减值准备	1,377,984,128.42	99,970,000.00		1,211,474,128.42		266,480,000.00
其他长期资产减值准备	5,000,000.00					5,000,000.00
合计	5,779,934,593.00	852,368,459.71	1,438,553.50	1,316,849,343.99	489,645,714.49	4,827,246,547.73

(二十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	914,637,760.00	1,996,000,000.00
抵押借款	404,898,268.56	417,353,646.59
保证借款	4,144,757,098.00	3,083,000,000.00
信用借款	10,554,765,247.50	12,591,797,452.40
合计	16,019,058,374.06	18,088,151,098.99

(三十) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
期货交易	26,500.00	
合计	26,500.00	

(三十一) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,997,295,664.00	804,799,982.19
合计	1,997,295,664.00	804,799,982.19

(三十二) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,873,962,270.23	2,416,048,578.61
1-2 年 (含 2 年)	879,919,408.16	448,565,877.65
2-3 年 (含 3 年)	357,810,007.12	244,729,308.79
3 年以上	431,330,187.58	384,316,276.45
合计	4,543,021,873.09	3,493,660,041.50

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
云南建投第三建设有限公司	166,879,202.63	1-2 年	工程进度款
中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	112,284,933.85	1-3 年	未到结算期
暂估工程款	99,163,520.57	1-2 年	尚未结算
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	93,684,788.07	1-3 年	未到结算期
浙江中材工程设计研究院有限公司	71,073,584.22	2-3 年	未到结算期
景谷县林业投资有限公司	57,702,265.16	3 年以上	林权争执未结算
腾龙桥二级长效补偿费	32,643,064.31	3 年以上	按移民合同每年支付一次
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	32,239,500.00	3 年以上	未到结算期

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	26,562,498.52	1-2 年	未到结算期
云南建投安装股份有限公司	25,428,275.17	1-3 年	未到结算期
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	23,177,758.00	3 年以上	未到结算期
云南建工集团第十建筑有限公司	21,289,407.17	1-3 年	尚未结算
中国水利水电第十四工程局有限公司	21,044,476.50	1-3 年	未到结算期
四川省瑞宏建设工程有限公司	16,991,720.96	2-3 年	未到结算期
东方电气集团东方汽轮机有限公司	16,423,500.00	3 年以上	未到结算期
云南恒翔路桥工程有限公司	14,745,468.61	1-2 年	未到结算期
云南省第二安装工程公司	14,470,699.63	2 年以上	未到结算期
云南建工基础工程有限责任公司	13,628,495.55	1-2 年	未到结算期
云南省煤田地质局	12,781,600.00	3 年以上	未到结算期
常州市森通园林绿化工程有限公司	12,589,669.46	2-4 年	未到结算期
云南建工集团有限公司	12,482,113.94	3 年以上	未到结算期
云南省第二建筑工程公司	11,956,442.45	1-3 年	未到结算期
云南斯卡贡商贸有限公司（盛勤）	10,565,083.59	1-2 年	未到结算期
蓝星（北京）化工机械有限公司	10,079,413.68	1-2 年	未到结算期
中国云南国际经济技术合作公司	10,000,407.05	1-2 年	未到结算期
广西城投实业有限公司	9,829,500.00	1-2 年	未到结算期
内蒙古睿达鑫科技有限责任公司	9,449,563.60	2-3 年	未到结算期
中国化学工程第六建设有限公司	9,283,224.25	1-3 年	未到结算期
宜良县嘉锦苗木种植园	9,179,270.55	2-3 年	未到结算期
江苏环亚医用科技集团股份有限公司	8,110,940.48	1-2 年	未到结算期
云南科旭达电力工程有限公司	7,691,434.80	1-2 年	未到结算期
云南方略投资有限公司	7,636,000.00	1-2 年	未到结算期
中国通广电子公司	7,503,325.22	1-2 年	未到结算期
务川县绿海园林绿化工程有限公司	6,900,000.00	4-5 年	未到结算期
浙江富春江水电设备股份有限公司	6,413,605.69	3 年以上	未到结算期
苏州华迪医疗科技有限公司	6,346,445.33	1-2 年	未到结算期
暂估应付款（在建工程应付款）	6,319,527.55	3 年以上	固定资产暂估入账，尚未决算
山东香山装饰工程有限公司	6,023,024.26	2-3 年	未到结算期
江苏省东台市唐洋镇梅兰剪石材经营部	5,799,817.78	2-3 年	未到结算期
暂估应付配套费工程款	5,650,231.04	3 年以上	尚未结算
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	5,311,117.61	3 年以上	未到结算期
玉溪市龙翔城市建设开发有限责任公司	5,289,415.77	3-4 年	未到结算期
景东彝族自治县城市建设投资有限公司	5,038,420.41	3-4 年	未到结算期

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
宜宾荣华机械工程有限公司	4,761,857.25	1-2 年	未到结算期
云南能源进出口有限公司	4,613,831.46	3-4 年	未到结算期
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	4,218,162.29	1-2 年	未到结算期
惠水县瑞海花卉苗木种植园	4,160,084.45	2-3 年	未到结算期
腾龙桥二级预留费用	4,066,238.34	1-2 年	未到结算期
沈阳港华装饰股份有限公司	3,781,501.62	1-2 年	未到结算期
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	3,744,730.39	1-2 年	未到结算期
上海港益港口设备有限公司	3,568,750.00	3 年以上	未到结算期
新地能源工程技术有限公司	3,439,007.81	3 年以上	未到结算期
云南滇东云电投煤业有限公司(本部)	3,321,195.80	1-2 年	未到结算期
云南水利水电勘察设计院	3,298,400.00	3 年以上	未到结算期
昆明市官渡区利平建材经营部	3,260,000.00	3-4 年	未到结算期
云南欣宇建筑工程有限公司	3,233,360.78	3-4 年	未到结算期
云天化集团三环分公司	3,171,152.60	3 年以上	未到结算期
昆明正章工贸有限公司	3,090,275.00	1-3 年	未到结算期
云南建投第二安装工程公司	3,002,222.08	3 年以上	未到结算期
威信县统征办	3,000,000.00	3 年以上	未到结算期
上海现代建筑设计(集团)有限公司	2,909,135.70	1-3 年	未到结算期
云南子夏劳务有限公司(高建兵)	2,818,174.93	1-2 年	未到结算期
云南工程建设总承包公司	2,359,616.43	3 年以上	未到结算期
上海三菱电梯有限公司	1,785,750.00	1-2 年	未到结算期
广西建工集团第二安装建设有限公司	1,718,676.48	2-3 年	未到结算期
昆明中石南瑞市政工程有限公司	1,513,766.41	3 年以上	未到结算期
昭通诺泰道路建设有限公司	1,421,031.70	1-2 年	未到结算期
中国第四冶金建设有限责任公司厦门分公司	1,303,541.29	1-2 年	未到结算期
云南省红河县炉坊矿业开发有限公司	1,269,178.04	4-5 年	未到结算期
云南展鹏土工材料制造有限公司	1,255,156.66	1-2 年	未到结算期
合计	1,147,747,550.94	—	—

(三十三) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,527,988,169.43	837,792,163.59
1 年以上	233,067,762.45	228,673,623.38
合计	1,761,055,931.88	1,066,465,786.97

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	账龄	未结转原因
新加坡（零星客户）	108,542,035.81	3 年以上	合同执行中
云投中心小学校地下无产权车位	21,447,280.40	1-4 年	分期确认收入
昆明排水设施管理有限责任公司	18,050,000.00	1-2 年	预收手续费
屏边县腊哈地水电开发有限公司	16,560,455.36	3 年以上	工程尚未结算
大理丰顺医疗废物处置有限公司	6,000,000.00	1-2 年	合同执行中
临沧粤电能源有限公司	5,254,098.68	2-3 年	工程尚未结算
红河州丰合有限公司	5,197,560.00	3 年以上	房产未交付
青海云天化国际化肥有限公司	4,786,324.79	1-2 年	预收手续费
玉溪市开发投资有限公司	4,169,811.32	1-2 年	预收手续费
昆明轨道交通有限公司	4,032,798.44	1-2 年	合同执行中
酒店预收款	3,114,265.12	0-3 年以上	预收消费款
昆明天尔成包装材料有限公司	2,638,866.00	3 年以上	房产未交付
云南云桥建设股份有限公司	2,436,587.44	1-2 年	工程尚未结算
凤庆县水务局凤庆县前锋水库工程管理所	2,417,248.74	1-2 年	工程尚未结算
张家口国储液化天然气有限公司	2,358,490.57	2-3 年	预收手续费
云南建工物流有限公司	2,229,432.76	1-2 年	客户暂未要求发货
云南佳叶工贸有限公司	2,051,760.00	3 年以上	房产未交付
桉树林地经营合作租地款	1,818,055.69	1-2 年	属于未来应确认的租金收入
楚雄市供排水有限公司	1,789,333.32	2-3 年	预收手续费
剑川县米子坪电力有限责任公司	1,596,329.34	2-3 年	工程尚未结算
合计	216,490,733.78	—	—

（三十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	265,248,579.60	2,047,141,790.44	1,959,332,274.41	353,058,095.63
离职后福利—设定提存计划	16,812,141.95	250,901,375.53	254,863,642.80	12,849,874.68
辞退福利	6,140,361.13	7,753,631.23	7,852,137.24	6,041,855.12
一年内到期的其他福利		106,400.00	106,400.00	
其他		839,472.53	839,472.53	
合计	288,201,082.68	2,306,742,669.73	2,222,993,926.98	371,949,825.43

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	222,059,079.88	1,634,046,157.61	1,545,194,681.44	310,910,556.05
职工福利费	1,656,621.07	126,303,630.22	126,894,606.48	1,065,644.81
社会保险费	3,733,931.34	117,365,504.62	117,688,823.59	3,410,612.37
其中：医疗保险费	3,487,080.49	97,398,331.07	97,775,201.73	3,110,209.83
工伤保险费	181,380.08	9,237,310.11	9,227,086.48	191,603.71
生育保险费	66,440.52	6,774,410.70	6,731,341.64	109,509.58
补充医疗保险	-969.75	3,955,452.74	3,955,193.74	-710.75
住房公积金	6,540,194.83	116,392,621.42	119,321,079.18	3,611,737.07
工会经费和职工教育经费	31,237,985.53	51,629,297.81	48,807,738.01	34,059,545.33
其他短期薪酬	20,766.95	1,404,578.76	1,425,345.71	
合计	265,248,579.60	2,047,141,790.44	1,959,332,274.41	353,058,095.63

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,670,830.64	184,578,818.36	189,199,664.50	4,049,984.50
失业保险费	353,760.28	6,179,271.66	6,136,099.05	396,932.89
企业年金缴费	7,787,551.03	60,143,285.51	59,527,879.25	8,402,957.29
合计	16,812,141.95	250,901,375.53	254,863,642.80	12,849,874.68

（三十五）应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	3,599,794.09	758,720,627.49	610,046,408.58	152,274,013.00
消费税		355,278.56	355,278.56	
营业税	29,275,184.74	23,806,283.97	26,923,241.66	26,158,227.05
资源税	4,483,593.32	32,146,400.65	27,044,224.03	9,585,769.94
企业所得税	178,686,406.13	361,740,314.60	326,405,809.87	214,020,910.86
城市维护建设税	7,556,335.91	38,699,265.99	36,710,086.88	9,545,515.02
房产税	6,747,755.05	44,140,800.77	43,662,076.62	7,226,479.20
土地使用税	986,834.69	33,610,848.37	26,766,185.45	7,831,497.61
个人所得税	14,646,610.09	81,837,936.64	76,789,785.47	19,694,761.26
教育费附加	4,209,228.41	18,825,428.11	17,971,762.66	5,062,893.86
地方教育费附加	2,510,828.23	12,505,968.41	11,940,112.72	3,076,683.92
土地增值税	8,492,915.33	10,250,053.90	9,180,784.52	9,562,184.71
印花税	7,608,762.04	53,168,526.29	40,189,210.77	20,588,077.56
耕地占用税	1,195,763.09	4,880,183.57	6,065,859.60	10,087.06
水资源费	835,684.63	9,016,143.74	9,011,219.31	840,609.06
代缴税金	165,812.47	661,733.86	601,475.98	226,070.35

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
矿产资源补偿费	76,929.40	2,500.00	5,865.00	73,564.40
契税	447,513.96	26,859,908.78	27,271,723.04	35,699.70
其他	3,462,319.83	39,037,569.30	33,441,910.16	9,057,978.97
合计	274,988,271.41	1,550,265,773.00	1,330,383,020.88	494,871,023.53

(三十六) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	148,268,499.13	331,651,436.98
企业债券利息	1,405,931,362.42	1,047,026,649.87
短期借款应付利息	61,382,992.36	154,605,152.48
其他利息	2,929,345.51	8,569,559.86
合计	1,618,512,199.42	1,541,852,799.19

(三十七) 应付股利

1. 应付股利分类

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	52,236,342.17	23,200,318.69
合计	52,236,342.17	23,200,318.69

2. 应付股利明细

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		
大理天马旅行社	5,652.95	5,652.95
江英	3,304.48	3,304.48
黄家芳	3,304.48	3,304.48
大理茶苑旅行社	6,608.94	6,608.94
云南湄公河投资有限公司	6,530,400.00	11,428,200.00
湄公河旅游股份有限公司	10,784,737.92	
昆明青美农产品有限公司	1,311,402.82	1,311,402.82
余章荣	871,660.75	
杨学林	290,553.58	
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司		8,464,405.18
昆明华以能源工程技术合作有限公司		1,977,439.84
罗建方	504,233.51	
秦云	201,028.84	
沈荣	198,813.65	
李跃文	200,475.04	
黄小进	203,520.94	

项目	年末余额	年初余额
李亚兰	48,734.27	
云南裕隆祥经济信息咨询有限公司	10,902,726.00	
云南久祥贸易有限公司	7,268,484.00	
云南云迈实业有限公司	12,900,700.00	
合计	52,236,342.17	23,200,318.69

(三十八) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄分类

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,780,659,330.33	612,223,028.82
1-2 年 (含 2 年)	439,930,506.26	604,183,610.57
2-3 年 (含 3 年)	224,383,059.48	318,402,391.52
3 年以上	452,840,738.39	465,150,674.09
合计	2,897,813,634.46	1,999,959,705.00

2. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额
保证金及押金	1,388,703,596.36
代收代付款项 (含社保、住房公积金)	284,268,905.82
往来款	1,149,253,629.75
运输、仓储、装卸费	39,903,076.23
土地租赁款	10,518,380.00
其他	25,166,046.30
合计	2,897,813,634.46

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	88,672,913.60	1-2 年	工程进度款和保证金
“天景韻苑”项目会员费	70,630,000.00	0-4 年	会员费
文山州煤业有限责任公司	63,188,322.90	3 年以上	未到偿还期
十四冶建设集团云南第一建筑安装工程有限公司	43,902,800.60	1-4 年	工程进度款和保证金
云南机械设备进出口有限公司	38,948,743.76	1-2 年	未到偿还期
张家口国储液化天然气有限公司	30,000,000.00	2-3 年	保证金
湖南省火电建设公司	21,256,934.09	1-2 年	未竣工结算
信阳市弘昌管道燃气工程有限公司	20,000,000.00	3-4 年	保证金
陈文金	18,481,750.10	2-3 年	往来款
预留工程款尾款	16,400,680.18	1-3 年以上	尚未结算

单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
杜其星	16,373,116.00	1-2 年	往来款
云南建投第三建设有限公司	15,825,037.07	1-3 年	工程进度款和保证金
浙江中材工程设计研究院有限公司	14,810,011.08	2-3 年	履约保证金
王茂刚	14,202,870.24	2-3 年	正在清算
云南建投第二安装工程公司	13,324,511.75	1-3 年	工程进度款和保证金
大理白族自治州旅游发展管理委员会	13,303,000.00	0-2 年	尚未结算
云南久安科技有限公司	13,112,320.69	1-2 年	工程进度款和保证金
石林县国土资源局	10,518,380.00	1-2 年	土地租赁款
中央新闻纪录电影制片厂	10,000,000.00	3-4 年	代垫租金
中铁十八局集团第二工程有限公司	9,190,457.11	2-3 年	未竣工结算
青海云天化国际化肥有限公司	9,000,000.00	1-2 年	保证金
江南水利水电工程公司	8,418,574.24	2-3 年	未竣工结算
江西嘉业建设工程集团公司	8,039,410.94	1-2 年	工程进度款和保证金
常州弘辉控股有限公司	6,825,000.00	2-3 年	未达付款条件
杨辉	6,144,220.00	3 年以上	代收代付款
北京顺兴房地产经纪有限公司	5,500,000.00	5 年以上	押金
浙江浙大网新机电工程有限公司	5,062,667.66	3 年以上	未竣工结算
瑞丽市人民政府	5,000,000.00	2-3 年	
河南省大鹏装饰工程有限公司	4,872,986.52	1-4 年	工程进度款和保证金
代收维修基金	4,313,467.51	1-4 年	代收款未付
昆明青美农产品有限公司	4,252,102.02	3-5 年	代垫款
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	4,052,714.30	2-3 年	尚未结算
吴方明	4,000,000.00	1-2 年	尚未结算
三川能源开发有限公司	4,000,000.00	3 年以上	交易能否最终达成，尚未确定
云南工程建设总承包股份有限公司	3,918,992.51	5 年以上	工程进度款和保证金
维修基金	3,682,918.76	2-3 年以上	
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	3,348,461.26	1-2 年	未竣工结算
代扣林业规费	3,256,270.99	1-2 年	林业规费未结算
中铁十九局集团有限公司	3,160,445.46	1-2 年	未竣工结算
沈阳金颐燃气有限公司	3,040,000.00	1-2 年	正在清算
旅游营销推广费	2,744,969.79	3-4 年	尚未结算
代收契税	2,578,230.72	1-3 年	代收款未付
重庆机电职业技术学院	2,500,000.00	2-3 年	未达付款条件
云南大力神建筑工程有限公司	2,446,180.00	2-3 年	在建工程尚未结束
中国有色金属工业第十四冶金建设公司	2,434,107.22	2-4 年	应退十四冶实际缴纳工程抵款的部分房款
中国农业银行昆明市春城支行营业部	2,160,000.00	3 年以上	融资顾问费

单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
沈阳重型机器有限责任公司	2,072,500.00	3 年以上	未竣工结算
北京华创伟业经贸有限公司	2,000,000.00	5 年以上	往来款
富源龙蟒矿产品有限公司	1,968,900.00	3 年以上	尚未结算
租房押金	1,835,062.18	0-3 年以上	
中特华星电缆股份有限公司	1,798,615.46	1-2 年、4-5 年	工程进度款和保证金
旅行社佣金	1,792,698.60	2-3 年	旅行社佣金
王淑梅	1,598,191.52	0-2 年	往来款
罗开刚	1,531,465.00	3 年以上	备用金
越南中国商会云南企业联合会	1,521,615.59	1-2 年	未申请支付
尹大磊	1,491,507.53	3 年以上	矿权延期未办理完
墨江林业局	1,487,635.31	1-3 年以上	林业规费未结算
云南省煤田地质局	1,357,078.98	1-2 年	未竣工结算
云南省测绘科技咨询服务中心	1,356,660.00	1-2 年	质保金, 未到期
云南新坐标科技有限公司	1,333,270.80	1-2 年	质保金, 未到期
中国第四冶金建设有限责任公司云南分公司	1,253,523.91	1-2 年	未竣工结算
宣威市锦龙矿业有限公司	1,051,096.45	1-2 年	尚未结算
四川能投机电物资有限公司	1,000,000.00	1-2 年	尚未结算
北京澳中昆仑商务咨询有限公司	1,000,000.00	5 年以上	往来款
合计	684,343,390.4	—	—

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,596,008,546.39	5,251,600,472.93
一年内到期的应付债券	9,387,377,455.13	7,468,566,499.56
一年内到期的长期应付款	316,330,146.96	342,377,350.51
一年内到期的其他长期负债		
合计	16,299,716,148.48	13,062,544,323.00

(四十) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	9,994,000,000.01	8,293,100,000.00
待转销项税额	199,563,068.72	
合计	10,193,563,068.73	8,293,100,000.00

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限（月）	发行金额	年初余额
16云投CP001	1,000,000,000.00	2016-6-23	12	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16云投CP002	1,000,000,000.00	2016-7-5	12	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17云投CP001	1,000,000,000.00	2017-8-22	12	1,000,000,000.00	
17云投CP002	1,000,000,000.00	2017-10-13	12	1,000,000,000.00	
17云投SCP001	1,000,000,000.00	2017-6-23	9	1,000,000,000.00	
17云投SCP002	1,000,000,000.00	2017-6-27	8	1,000,000,000.00	
17云投SCP003	1,000,000,000.00	2017-6-28	7	1,000,000,000.00	
短期融资券12亿-建设银行	1,200,000,000.00	2016-2-24	12	1,200,000,000.00	1,199,600,000.00
短期融资券11亿-中国银行	1,100,000,000.00	2016-6-7	12	1,100,000,000.00	1,098,166,666.67
超短期融资券10亿-建设银行	1,000,000,000.00	2016-6-17	9	1,000,000,000.00	999,333,333.33
超短期融资券10亿-招商银行	1,000,000,000.00	2016-7-20	9	1,000,000,000.00	999,000,000.00
超短期融资券10亿-民生银行	1,000,000,000.00	2016-8-15	9	1,000,000,000.00	998,666,666.67
超短期融资券10亿-建设银行	1,000,000,000.00	2016-9-28	9	1,000,000,000.00	998,333,333.33
17云能SCP001-中信10亿元	1,000,000,000.00	2017-3-20	9	1,000,000,000.00	
17云能投CP001-中行10亿元	1,000,000,000.00	2017-4-19	12	1,000,000,000.00	
17云能SCP002-浦发10亿元	1,000,000,000.00	2017-4-28	7	1,000,000,000.00	
17云能投SCP003-建行10亿元	1,000,000,000.00	2017-5-25	9	1,000,000,000.00	
第四期超短融10亿	1,000,000,000.00	2017-7-17	9	1,000,000,000.00	
第二期短融资金9.96亿元	1,000,000,000.00	2017-8-4	12	1,000,000,000.00	
第五期超短融9.97亿元	1,000,000,000.00	2017-8-25	9	1,000,000,000.00	
合计	—	—	—	20,300,000,000.00	8,293,100,000.00

续上表

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
16云投CP001				1,000,000,000.00	
16云投CP002				1,000,000,000.00	
17云投CP001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
17云投CP002	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
17云投SCP001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
17云投SCP002	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
17云投SCP003	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
短期融资券12亿-建设银行		400,000.00		1,200,000,000.00	
短期融资券11亿-中国银行		1,833,333.33		1,100,000,000.00	
超短期融资券10亿-建设银行		666,666.67		1,000,000,000.00	
超短期融资券10亿-招商银行		1,000,000.00		1,000,000,000.00	
超短期融资券10亿-民生银行		1,333,333.33		1,000,000,000.00	
超短期融资券10亿-建设银行		1,666,666.67		1,000,000,000.00	
17云能SCP001-中信10亿元	997,000,000.00	3,000,000.00		1,000,000,000.00	
17云能投CP001-中行10亿元	996,000,000.00	3,000,000.00			999,000,000.00
17云能SCP002-浦发10亿元	997,698,630.00	2,301,370.00		1,000,000,000.00	
17云能投SCP003-建行10亿元	997,000,000.00	2,666,666.67			999,666,666.67
第四期超短融10亿	997,000,000.00	2,000,000.00			999,000,000.00
第二期短融资金9.96亿元	996,000,000.00	1,666,666.67			997,666,666.67
第五期超短融9.97亿元	997,000,000.00	1,666,666.67			998,666,666.67
合计	11,977,698,630.00	23,201,370.01		10,300,000,000.00	9,994,000,000.01

(四十一) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	24,344,219,031.98	19,562,428,285.26
抵押借款	1,253,132,619.81	1,523,822,490.00
保证借款	19,812,462,129.27	14,528,766,645.72
信用借款	27,488,134,884.39	11,621,231,133.49
合计	72,897,948,665.45	47,236,248,554.47

(四十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付债券	42,347,909,640.29	40,057,232,239.73
合计	42,347,909,640.29	40,057,232,239.73

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初一年内到期	本年发行-本金
10 云投债	2,000,000,000.00	2010-8-24	7 年	2,000,000,000.00		798,948,353.59	
13 云投债	700,000,000.00	2013-5-24	5 年	700,000,000.00	697,413,084.95		
14 云投 PPN001	1,000,000,000.00	2014-4-18	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
14 云投 PPN002	500,000,000.00	2014-4-25	3 年	500,000,000.00		499,519,387.77	
14 云投 PPN003	500,000,000.00	2014-5-12	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	
14 云投 MTN001	500,000,000.00	2014-5-15	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		
14 云投 PPN004	500,000,000.00	2014-6-30	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	
14 云投 PPN007	500,000,000.00	2014-11-28	3 年	500,000,000.00		498,589,321.33	
15 云投债	2,000,000,000.00	2015-8-17	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		
15 云投 PPN001	500,000,000.00	2015-9-18	3 年	500,000,000.00	499,646,862.79		
15 云投 PPN002	500,000,000.00	2015-9-22	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		
15 云投 PPN003	500,000,000.00	2015-9-29	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		
16 云投 PPN001	500,000,000.00	2016-1-20	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		
16 云投 PPN002	1,000,000,000.00	2016-2-23	1 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
16 云投 PPN003	1,500,000,000.00	2016-2-29	2 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		
16 云投 01	2,000,000,000.00	2016-3-18	5 年	2,000,000,000.00	1,987,150,820.74		
16 云投 PPN004	500,000,000.00	2016-3-16	3 年	500,000,000.00	496,644,021.30		
16 云投 02	1,000,000,000.00	2016-7-4	5 年	1,000,000,000.00	992,361,727.96		
YUNNANYIG N1904	1,950,000,000.00	2016-4-1	3 年	2,081,100,000.00	2,066,944,444.44		
17 云投 MTN001 (农行 10 亿元)	1,000,000,000.00	2017-4-28	4 年	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初一年内到期	本年发行-本金
17 云投 MTN002 (华夏 10 亿元)	1,000,000,000.00	2017-5-5	3 年	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
17 云投 PPN001	500,000,000.00	2017-9-21	3 年	500,000,000.00			500,000,000.00
14 年一期中票	1,500,000,000.00	2014-4-14	5	1,500,000,000.00	1,492,142,166.69		
14 年二期中票	1,000,000,000.00	2014-8-27	5 年	1,000,000,000.00	997,000,000.00		
14 年私募一期	1,000,000,000.00	2014-2-21	3 年	1,000,000,000.00		998,640,316.01	
14 年中信私募	1,000,000,000.00	2014-10-17	3 年	1,000,000,000.00		996,813,470.32	
15 年私募一期	1,000,000,000.00	2015-2-12	3 年	1,000,000,000.00	997,000,000.00		
15 年私募二期	1,000,000,000.00	2015-4-9	3 年	1,000,000,000.00	997,000,000.00		
15 年私募	1,000,000,000.00	2015-9-25	3 年	1,000,000,000.00	997,101,621.02		
16 年私募	2,000,000,000.00	2016-10-24	5 年	2,000,000,000.00	1,972,568,702.62		
15 年公司债 5 亿	500,000,000.00	2015-7-9	5 年	500,000,000.00	496,369,448.67		
15 年公司债 33 亿	3,300,000,000.00	2015-12-16	5 年	3,300,000,000.00	3,289,336,222.38		
16 年公司债 20 亿	2,000,000,000.00	2016-5-18	5 年	2,000,000,000.00	1,994,141,626.16		
15 年企业债 15 亿	1,500,000,000.00	2015-11-20	10 年	1,500,000,000.00	1,488,988,664.97		
16 年绿色债 5 亿	500,000,000.00	2016-10-31	5 年	500,000,000.00	497,334,676.59		
17 年私募公司债 13.3 亿元	1,330,000,000.00	2017-2-20	5 年	1,330,000,000.00			1,330,000,000.00
17 年公司债 10.25 亿	1,025,000,000.00	2017-4-6	5 年	1,025,000,000.00			1,021,412,500.00
17 年小公募公司债 22 亿	2,200,000,000.00	2017-6-23	5 年	2,200,000,000.00			2,193,400,000.00
PPN(私募债)	1,000,000,000.00	2017-11-6	5 年	1,000,000,000.00			986,800,000.00
可交换公司债	500,000,000.00	2017-12-29	3 年	500,000,000.00			498,000,000.00
14 年香港离岸人民币债券	600,000,000.00	2014-10-21	3 年	588,230,000.00		596,055,650.54	
云能美元债 3 亿	300000000 (USD)	2016-4-26	3 年	1,946,460,000.00	2,064,534,679.16		

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初一年内到期	本年发行-本金
云能美元债三年期 3.1 亿	310000000 (USD)	2016-12-14	3 年	2,025,602,000.00	2,119,061,523.93		
云能美元债五年期 1.3 亿	130000000 (USD)	2016-12-14	5 年	849,446,000.00	888,052,891.15		
云能美元债三年期	300000000 (USD)	2017-11-13	3 年	1,960,260,000.00			1,973,584,358.11
云能美元债五年期	300000000 (USD)	2017-11-13	5 年	1,960,260,000.00			1,973,524,668.31
水电资产支持专项计划资产	860,000,000.00	2015-12-31	108 个月	860,000,000.00	679,746,934.97	80,000,000.00	
2011 云南省铁路投资有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2011-1-27	7 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
2014 年年云南省铁路投资有限公司公司债券	1,400,000,000.00	2014-3-6	5 年	1,400,000,000.00	1,392,266,915.97		
非公开定向债务融资工具	1,800,000,000.00	2014-4-16	5 年	1,800,000,000.00	4,454,425,203.27		
非公开定向债务融资工具	1,200,000,000.00	2015-6-3	5 年	1,200,000,000.00			
非公开定向债务融资工具	1,500,000,000.00	2016-6-24	3 年	1,500,000,000.00			
合计				61,226,358,000.00	40,057,232,239.73	7,468,566,499.56	12,476,721,526.42

续上表

债券名称	本年发行-利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇兑影响	年末一年内到期	年末余额
10 云投债			1,051,646.41	800,000,000.00			
13 云投债			1,861,415.38			699,274,500.33	
14 云投 PPN001				1,000,000,000.00			
14 云投 PPN002			480,612.23	500,000,000.00			
14 云投 PPN003				500,000,000.00			

债券名称	本年发行-利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇兑影响	年末一年内到期	年末余额
14 云投 MTN001							500,000,000.00
14 云投 PPN004				500,000,000.00			
14 云投 PPN007			1,410,678.67	500,000,000.00			
15 云投债				390,000,000.00		1,610,000,000.00	
15 云投 PPN001			353,137.21			500,000,000.00	
15 云投 PPN002						500,000,000.00	
15 云投 PPN003						500,000,000.00	
16 云投 PPN001							500,000,000.00
16 云投 PPN002				1,000,000,000.00			
16 云投 PPN003						1,500,000,000.00	
16 云投 01			3,042,690.72				1,990,193,511.46
16 云投 PPN004			1,482,800.13				498,126,821.43
16 云投 02			1,881,280.77				994,243,008.73
YUNNANYIG N1904			4,550,000.01		-120,840,000.00		1,950,654,444.45
17 云投 MTN001 (农行 10 亿元)	12,000,000.00		1,870,890.30				989,870,890.30
17 云投 MTN002 (华夏 10 亿元)							1,000,000,000.00
17 云投 PPN001	1,500,000.00		132,300.70				498,632,300.70
14 年一期中票			1,567,097.15				1,493,709,263.84
14 年二期中票			3,000,000.00				1,000,000,000.00
14 年私募一期			1,359,683.99	1,000,000,000.00			
14 年中信私募			3,186,529.68	1,000,000,000.00			

债券名称	本年发行-利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇兑影响	年末一年内到期	年末余额
15 年私募一期			5,750,000.00	3,000,000.00		999,750,000.00	
15 年私募二期			5,250,000.00	3,000,000.00		999,250,000.00	
15 年私募			1,001,333.78			998,102,954.80	
16 年私募			5,549,422.78				1,978,118,125.40
15 年公司债 5 亿			953,400.01				497,322,848.68
15 年公司债 33 亿			2,528,606.60				3,291,864,828.98
16 年公司债 20 亿			1,286,196.09				1,995,427,822.25
15 年企业债 15 亿			1,017,332.52				1,490,005,997.49
16 年绿色债 5 亿			549,999.96	4,655,000.00			493,229,676.55
17 年私募公司债 13.3 亿元			767,905.00				1,330,767,905.00
17 年公司债 10.25 亿			440,779.37				1,021,853,279.37
17 年小公募公司债 22 亿			698,019.07				2,194,098,019.07
PPN(私募债)			325,925.89				987,125,925.89
可交换公司债			53,368.11				498,053,368.11
14 年香港离岸人民币债券			3,944,349.46	600,000,000.00			
云能美元债 3 亿			7,589,481.66		-119,878,127.25		1,952,246,033.57
云能美元债三年期 3.1 亿			9,632,175.28		-123,044,252.82		2,005,649,446.39
云能美元债五年期 1.3 亿			2,385,470.04		-51,565,187.34		838,873,173.85
云能美元债三年期			612,318.87		-29,162,459.98		1,945,034,217.00
云能美元债五年期			317,666.64		-29,161,577.99		1,944,680,756.96
水电资产支持专项计划资产		31,770,772.69	670,588.20	111,945,840.00		81,000,000.00	599,242,455.86

债券名称	本年发行-利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇兑影响	年末一年内到期	年末余额
2011 云南省铁路投资有限公司公司债券						1,000,000,000.00	
2014 年年云南省铁路投资有限公司公司债券			3,232,745.72				1,395,499,661.69
非公开定向债务融资工具			18,960,654.00				4,473,385,857.27
非公开定向债务融资工具							
非公开定向债务融资工具							
合计	13,500,000.00	31,770,772.69	100,748,502.40	7,912,600,840.00	-473,651,605.38	9,387,377,455.13	42,347,909,640.29

(四十三) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
华宁供电有限公司	13,206,503.74	13,350,893.74
和运国际租赁有限公司		486,124.77
联通物产租赁有限公司		8,082.00
曲靖市绿能运输有限公司应付牵引车和 LNG 槽车款	3,028,344.00	3,028,344.00
民生金融租赁股份有限公司融资租赁款	49,500,878.54	143,157,558.12
国银金融融资租赁公司融资租赁款	222,623,236.32	449,997,223.38
中国农发重点建设基金有限公司重点建设基金投资协议		30,000,000.00
云投生态应付融资租赁款-远东国际租赁有限公司	32,182,541.67	
县级各扶贫平台公司支付的贷款风险基金		20,581,000.00
恒泰证券股份有限公司	145,959,520.00	230,569,760.00
平安国际融资租赁有限公司融资租赁款	1,415,010.26	5,540,941.45
深圳前海泰丰融资租赁有限公司		215,800.00
众元融资租赁(上海)有限公司	959,429,711.81	
小 计	1,427,345,746.34	896,935,727.46
减: 未确认融资费用	197,130,863.26	71,501,664.95
合计	1,230,214,883.08	825,434,062.51

(四十四) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	9,085,670.67		4,175,120.42	4,910,550.25
其他长期福利	541,170.00			541,170.00
合计	9,626,840.67		4,175,120.42	5,451,720.25

(四十五) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
医投阜外项目专项资本金		200,000,000.00	200,000,000.00	
铁路专项基金		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
财政划拨资产专项资金	2,917,094.60		9,479.60	2,907,615.00
贴息资金	252,695,362.50	1,094,711,625.00	1,347,406,987.50	
上坝保障性住房拨款	13,000,000.00	13,910,700.00		26,910,700.00
冷库冷链	2,800,000.00			2,800,000.00
集装箱吊装项目	2,700,000.00			2,700,000.00
Ht986及配套工程	3,500,000.00			3,500,000.00
中央、省级财政	44,430,000.00	165,520,000.00		209,950,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
城镇保障性安居工程专项资金				
石屏阿白冲水电站工程中央及省级财政补助资金	5,233,200.00	1,000,000.00		6,233,200.00
解决过剩产能补助金	10,000,000.00		10,000,000.00	
普洱制盐公租房建设项目补助款	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00
乔后财政所拨廉租房建设款		4,725,000.00		4,725,000.00
项目前期财政专项工作经费		2,000,000.00	2,000,000.00	
怒江傈僳族自治州商务局项目前期工作经费补助		100,000.00		100,000.00
坝前电站增效扩容项目补助		8,770,000.00		8,770,000.00
去产能补贴		36,452,857.00		36,452,857.00
电影专项资金		1,230,000.00		1,230,000.00
合计	343,275,657.10	4,529,420,182.00	4,559,416,467.10	313,279,372.00

(四十六) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	1,726,072.30	3,818,863.66	1,726,072.30	3,818,863.66
预提后期管养费	34,017,913.69	16,210,501.81	12,833,955.54	37,394,459.96
预计利息	36,475,522.71	3,480,951.16		39,956,473.87
其他	5,257,948.84			5,257,948.84
合计	77,477,457.54	23,510,316.63	14,560,027.84	86,427,746.33

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	477,230,057.78	1,042,036,556.55	593,738,229.52	925,528,384.81
售后回租递延收益	4,893,637.14	31,500,498.22	22,810,682.69	13,583,452.67
销售风电机组整机维护服务费	47,463,422.63		11,602,037.97	35,861,384.66
欠景谷县财政局的借款	1,630,000.00			1,630,000.00
合计	531,217,117.55	1,073,537,054.77	628,150,950.18	976,603,222.14

政府补助:

政府补助种类	年末余额	计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
贴息资金	438,090,841.66	537,889,790.77		
北山国际货场建设补助资金(滇越货场)	86,183,039.57	2,547,281.94		

政府补助种类	年末余额	计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
专项补助资金	84,370,000.00			
昆明滇池国家旅游度假区大渔片区 B11 地块城市棚户区改造建设项目配套基础设施建设	37,710,000.00			
氧化铝配套项目氯碱项目	31,580,357.07	4,355,911.32		
曲靖市中心城区天然气工程建设	27,751,619.60	1,280,677.96		
河口口岸物流园区项目资金补助（边民互市）	23,695,997.11	620,855.82		
九万立方成品油库项目三通一平补助款	19,466,470.00			
邦腊掌温泉旅游基础设施建设补助	15,583,333.34	472,222.22		
蒙自经开区产业园项目一期基础设施配套建设补助	14,400,000.00			
土地补偿款	13,955,633.33			
太阳能光电建筑应用示范补助资金	12,992,000.12	649,600.00		
拆迁补偿款	11,992,373.05	211,641.48	400,000.00	政府与公司本年协商后确定的应收拆迁补偿款少于原拆迁安置合同约定的补偿款
跨越发展项目资金	8,241,118.35			
返还土地出让金	8,115,554.51	43,213.06		
办公经费补助	6,300,000.00	4,784,909.79		
牛场-以古煤矿	6,250,000.00			
影视城摄影棚补助	4,800,000.00	120,000.00		
建筑光伏补贴清算资金	4,737,473.48	237,864.72		
与资产相关的政府补助	4,433,025.65	133,616.72		
2012 年省级战略性新兴产业发展专项基金	3,500,000.00	500,000.00		
青美姚安政府补助	3,351,063.84	148,936.16		
固定资产投资贷款贴息	3,200,000.12	160,000.00		
2015 年云南省战略性新兴产业发展专项资金	3,120,000.00	390,000.00		
工业企业能源管理中心建设示范项目补助	2,920,000.20	1,459,999.92		
福贡县石月亮乡草果加工交易市场	2,430,000.00			
苍山遗产展示教育管理基地建设资金	2,400,000.00	150,000.00		
节能技术改造财政奖励资金	2,289,999.82	830,000.04		

政府补助种类	年末余额	计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
2017 年的景谷县财政局划拨能源节约利用政府补助金	2,227,272.73	222,727.27		
2012 年度地方特色中小企业发展资金	2,100,000.00	300,000.00		
工信委 2012 年技术改造省级财政专项补贴	2,100,000.00	300,000.00		
景点提升改造专项资金	2,000,000.00			
普洱莱阳河国家公园	2,000,000.00			
昆明市发改委光伏项目	1,920,000.00	96,000.00		
鸡足山景区停车场项目资金补助经费	1,888,888.89	111,111.11		
景区提升改造补助款	1,816,667.40	99,999.60		
固定资产投资补助资金	1,620,000.00			
省预算内第一批投资贴息补助	1,600,000.00	80,000.00		
太阳能光伏发展专项补贴资金	1,599,999.88	80,000.00		
2012 年新增前期费	1,400,000.00	200,000.00		
工信委 2013 年技术改造省级财政专项补贴	1,400,000.00	200,000.00		
北京温室大棚补贴	1,332,125.84	98,605.44		
罗平县燃气有限公司燃气工程建设补助	1,324,958.65	41,621.76		
建筑光伏补贴清算资金尾款	1,281,992.19	64,367.72		
9 万吨纸浆技改财政贴息	1,250,000.12	249,999.96		
大理州苍山旅游景区服务中心		4,000,000.00		
蝴蝶泉景区 4A 提升改造项目补助		2,000,000.00		
森林植被恢复返还费		24,000,000.00		
其他	12,806,578.29	4,207,274.74		
合计	925,528,384.81	593,338,229.52	400,000.00	

(四十八) 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国开发展基金有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
科技专项经费		4,500,000.00		4,500,000.00
合计	80,000,000.00	4,500,000.00		84,500,000.00

其他非流动负债 8,000 万为国开发展投资有限公司投资到能投集团下属云南能投红河产业投资开发有限公司的名股实债，根据投资合同的约定，标的项目（云南能投红河综合保税区产业园）期限后，云南能投产业投资有限公司有义务回购标的股权。

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
云南省人民政府国有资产监督管理委员会	22,199,300,000.00	100.00	1,971,000,000.00		24,170,300,000.00	100.00
合计	22,199,300,000.00		1,971,000,000.00		24,170,300,000.00	

1、本公司收到云南省财政厅阜外项目 20,000.00 万元转为实收资本；

2、本公司根据云南省政府办公厅下发文件将财政拨 176,600.00 万元铁路建设资金转为实收资本；

3、本公司收到云南省财政厅 500.00 万元资金转为实收资本。

(五十) 其他权益工具

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续中票	3,500,000,000.00	6,500,000,000.00		10,000,000,000.00
合计	3,500,000,000.00	6,500,000,000.00		10,000,000,000.00

1、经在中国银行间市场交易商协会注册，本公司于 2016 年 11 月 14 日获得编号为中市协注【2016】DFI56 号注册通知书。本公司于 2017 年 10 月 27 日发行了“云南省投资控股集团有限公司 2017 年度第三期中期票据”，债券简称“17 云投 MTN003”，债券代码 101761044，发行金额为 20.00 亿元；2017 年 12 月 19 日发行了“云南省投资控股集团有限公司 2017 年度第四期中期票据”，债券简称“17 云投 MTN004”，债券代码 101764080，发行金额为 10.00 亿元。上述中期票据于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

2、根据本公司与华澳国际信托有限公司签订的编号为 SATC[2017]DY[197]-XT 的《华澳·臻益 173 号云南投资单一资金信托合同》，本公司收到 30 亿元可续期信托贷款。初始贷款期限为一年，初始贷款期限届满以后每一年为一个延续贷款期限，本公司有权选择将本合同项下贷款期限延续一年，也可以选择每个贷款期限届满之日向贷款人全额归还全部信托贷款本金余额及所有应支付但尚未支付的应付利息、孳息、罚息以及其他费用，该期限届满之日为到期日。

3、本公司于 2017 年 12 月 29 日发行了“云南省投资控股集团有限公司 2017 年度第二期债权融资计划”，融资计划简称“17 滇投资控股 ZR002”，代码 17CFZR0498，发行金额 5 亿元。该融资计划于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。

(五十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	470,000,000.00		470,000,000.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	1,831,351,102.42	-12,884,828.21		1,818,466,274.21
其中：项目拨入	885,705,005.09			885,705,005.09
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	188,357,976.58			188,357,976.58
其他	757,288,120.75	-12,884,828.21		744,403,292.54
合计	2,301,351,102.42	-12,884,828.21	470,000,000.00	1,818,466,274.21
其中：国有独享资本公积				

本年减少的资本公积-资本溢价系本期回购云锡剩余股权所致。

本年增加的资本公积-其他资本公积系下属公司本期资本公积增加，本集团按持股比例计算应享有的部分增加所致。

（五十二）专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费及矿山维简费	9,260,920.43	46,797,019.20	39,261,441.63	16,796,498.00
合计	9,260,920.43	46,797,019.20	39,261,441.63	16,796,498.00

（五十三）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	427,920,597.14	4,800,331.11		432,720,928.25
任意盈余公积金	244,608.00			244,608.00
合计	428,165,205.14	4,800,331.11		432,965,536.25

（五十四）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	1,455,104,409.51	217,063,387.90
本年增加	755,400,935.74	1,439,030,637.08
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	755,400,935.74	1,439,030,637.08
其他调整因素		
本年减少	890,089,643.61	200,989,615.47
其中：本年提取盈余公积	4,800,331.11	2,425,519.44
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	531,579,456.19	15,589,300.00
转增资本		
其他减少	353,709,856.31	182,974,796.03
本年年末余额	1,320,415,701.64	1,455,104,409.51

本年减少主要系：（1）本公司上缴股利 373,079,456.19 元；（2）本公司分配永续中票股利 158,500,000.00 元；（3）能投集团分配永续中票和永续贷股利 321,979,084.47 元、云投铁路分配给少数股东股利 110,000,000.00，本集团按持股比例计算应享有的部分 353,709,856.31 元。

（五十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	86,296,319,944.43	82,245,941,210.24	61,569,775,436.34	57,984,542,084.85
投资收益	2,849,527,984.69		7,940,066,732.59	
其他业务收入	371,558,035.37	192,164,263.04	307,216,354.32	167,269,004.66
合计	89,517,405,964.49	82,438,105,473.28	69,817,058,523.25	58,151,811,089.51

2. 按行业分类营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
制造业	1,159,007,928.32	831,271,168.77	917,550,374.04	813,113,171.35
电力资源	1,328,122,185.54	857,482,653.83	1,609,671,364.55	1,158,843,618.10
石油、化工	12,714,574,471.29	11,540,913,799.45	6,443,284,240.28	5,475,515,224.39
金融业	612,635,012.78	289,010,632.76	917,636,954.02	208,319,683.69
旅游业	924,287,310.17	528,559,481.17	1,003,721,672.07	509,450,664.52
房地产业	480,157,183.89	345,790,258.10	1,035,060,841.46	904,938,180.15
商贸、劳务	69,077,535,852.44	67,852,913,216.16	49,642,849,989.92	48,914,361,542.65
投资收益	2,849,527,984.69		7,940,066,732.59	
小计	89,145,847,929.12	82,245,941,210.24	69,509,842,168.93	57,984,542,084.85
其他业务	371,558,035.37	192,164,263.04	307,216,354.32	167,269,004.66
合计	89,517,405,964.49	82,438,105,473.28	69,817,058,523.25	58,151,811,089.51

（五十六）销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	272,360,826.04	221,344,092.02
差旅费	21,936,453.89	16,816,980.33
办公费	4,845,797.93	4,442,555.28
车辆费	5,117,763.15	8,715,987.70
租赁费	23,062,987.47	39,047,691.38
折旧费	26,512,366.82	52,922,977.03
摊销费	27,631,357.99	19,752,299.44
业务招待费	3,851,765.22	6,783,610.44

项目	本年金额	上年金额
广告及业务宣传费	98,019,017.83	97,668,995.19
物业管理费	14,694,715.30	16,688,137.24
劳务费	13,813,740.81	13,300,732.29
修理费	6,081,244.22	6,879,381.64
仓储费	8,791,401.27	6,017,881.79
运输、装卸费	462,076,919.92	250,598,391.28
其他	77,148,604.19	120,083,056.09
合计	1,065,944,962.05	881,062,769.14

(五十七) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	930,954,136.23	728,231,704.47
差旅费	35,714,045.27	29,021,020.70
办公费	29,890,409.65	30,962,676.03
交通费	1,871,629.61	5,425,168.50
车辆费	22,591,784.13	20,831,352.41
租赁费	59,729,049.27	46,672,424.28
折旧费	126,214,849.21	104,345,595.70
摊销费	95,429,133.10	103,792,181.03
业务招待费	19,638,923.77	20,616,936.52
广告及业务宣传费	9,663,297.87	9,847,611.09
物业管理费	6,219,268.27	7,466,829.82
劳务费	20,915,494.18	13,755,882.72
研究开发费	34,939,727.58	18,728,000.44
管理咨询费	8,738,621.76	43,640,007.09
税费		37,566,908.22
劳保费	2,823,116.66	4,731,701.29
会务费	5,133,777.58	6,661,169.74
中介机构费用	47,724,330.22	85,030,343.25
存货盘亏	1,455,746.85	10,500,845.64
停工损失	27,169,431.67	95,958,231.77
企业年金	7,707,430.94	7,006,242.66
修理费	108,437,773.11	49,522,869.95
保险费	10,752,619.58	8,237,017.42
其他	180,856,974.43	149,995,144.08
合计	1,794,571,570.94	1,638,547,864.82

(五十八) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	5,746,324,575.07	3,884,562,066.64
减：利息收入	488,874,233.88	159,050,394.64
减：融资收益	5,759,072.23	14,293,596.51
汇兑损失	7,174,760.06	22,227,976.15
减：汇兑损益	65,156,631.48	12,721,762.71
银行承兑汇票贴息	11,795,350.11	9,791,210.26
手续费支出	27,304,258.68	34,587,518.31
其他	-1,172,339,378.15	48,018,915.82
其中：财政贴息	-1,187,889,790.77	
合计	4,060,469,628.18	3,813,121,933.32

(五十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	276,081,017.46	1,426,360,156.53
存货跌价损失	28,161,977.32	49,763,693.24
可供出售金融资产减值损失	11,187,502.89	426,322,574.73
长期股权投资减值损失	250,195,185.35	210,365,788.97
固定资产减值损失	18,168,598.15	359,796,972.02
工程物资减值损失	-2,867,712.85	11,100,764.19
在建工程减值损失	743,156.73	310,917,524.26
生产性生物资产减值损失		2,639,705.56
短期委托贷款减值准备	28,077,900.00	30,000,000.00
定向投资减值准备	-1,111,504,128.42	813,724,128.42
长期委托贷款减值准备		-78,600,000.00
其他减值损失	38,714,172.59	156,512,563.88
合计	-463,042,330.78	3,718,903,871.80

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	246,538.46	-16,935,060.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	246,538.46	-16,935,060.95

(六十一) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,166,055.34	-15,067,429.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-602,800.00	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		3,889,500.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	78,320,552.72	12,238,887.93
其他	19,455,082.46	11,013,615.46
合计	107,338,890.52	12,074,574.07

(六十二) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
资产处置利得	614,475.91	907,625.72
其中：固定资产处置利得	614,475.91	907,625.72
资产处置损失	7,526,575.85	3,612,262.08
其中：固定资产处置损失	7,526,575.85	3,612,262.08
合计	-6,912,099.94	-2,704,636.36

(六十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
铁路建设资金补助	484,000,000.00	
森林植被恢复返费	24,000,000.00	
去产能补助	20,926,732.00	
红河综合保税区项目建设补助金	14,994,594.24	
省级储备食盐费用补贴	8,000,000.00	
工作经费补助	4,784,909.79	
呈贡区政府企业发展资金	4,290,244.53	
大理州苍山旅游景区服务中心	4,000,000.00	
昆明滇池国家旅游度假区大渔片区 B11 地块城市棚户区改造建设项目示范项目奖励金额	3,000,000.00	
北山国际货场建设补助资金（滇越货场）	2,547,281.94	
省级工业跨越发展专项资金	2,500,000.00	
国家重点产业振兴和技术改造补助	2,209,200.00	
蝴蝶泉景区 4A 提升改造项目补助	2,000,000.00	
草果厂专项扶持资金	2,000,000.00	
即征即退增值税	1,993,153.46	
稳岗补贴	1,541,685.04	
昆明市财政局、昆明市发展和改革委员会	1,507,200.00	
2017 年省级工业和信息化发展专项资金的通知	1,500,000.00	
滇越货场智能卡补助资金	1,500,000.00	
工业企业能源管理中心建设示范项目补助收益	1,459,999.92	
景谷县林业局拨付 2015 年森林抚育补贴资金	1,403,055.00	
景谷农业和科学技术局 2016 年南方现代草地畜牧业发展项目中央补助资金	1,397,228.00	
景谷县财政局划拨应用技术与开发政府补助金	1,364,070.00	

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
景谷县农业和科学技术局转入 2016 年南方现代草地畜牧业发展项目中央补助资金	1,350,000.00	
盐业市场检查及行政执法专项活动工作经费	1,350,000.00	
昆明经开区财政局 2016 年企业扶持资金及法人奖励金	1,331,200.00	
曲靖市中心城区天然气工程建设	1,280,677.96	
洱海资源保护工作经费	1,165,851.51	
省财政拨款 " 走出去 " 战略发展专项资金	1,063,600.00	
景谷县农业和科学技术局转入 2016 年南方现代草地畜牧业发展项目中央补助资金	1,039,400.00	
2017 年 " 走出去 " 专项补助资金	1,000,000.00	
工信委鼓励优先采购补助	1,000,000.00	
文山市经济商贸局氯碱项目资金	934,711.32	
交易中心项目补助	900,000.00	
昆明市科技技术局研发经费资金补助	854,020.00	
2012 年节能技术改造财政奖励资金	830,000.04	
污水深度处理拨款	756,250.00	
收到经开区扶持款	744,000.00	
蝴蝶泉、感通索道和三塔公园旅游厕所项目国家旅游发展基金补助	700,000.00	
增值税即征即退	674,689.37	
2016 年省稳增长外贸进出口奖励资金	667,450.00	
景谷县林业局拨付 2016 年国家储备林基地建设项目造林 2000 亩项目补助经费	666,200.00	
太阳能光电建筑应用示范补助资金	649,600.00	
永德财政局返还补助款	649,300.00	
收省财政拨款 (官渡区财政局)	632,600.00	
河口口岸物流园区项目资金补助 (边民互市)	620,855.82	
政府补助	603,820.00	
2017 年大理市文化产业发展《蝴蝶之梦》演出升级版专项资金	600,000.00	
昆明市财政局 2017 年第二批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	550,000.00	
中央节能减排补助资金	513,600.00	
收昆明市五华区财政局扶优扶强奖励款	512,000.00	
2012 年省级战略性新兴产业发展专项基金	500,000.00	
昆明市科学技术局专补助款	500,000.00	
小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金	500,000.00	
云南省财政厅走出去专项资金	488,000.00	
云投酒店政府补助	472,222.22	
大理市就业局稳岗补贴	428,192.00	
收集团 2017 年走出去战略发展专项资金	411,000.00	

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
昆明经开区财政局 2017 年创新平台资金补助	400,000.00	
2015 年云南省战略性新兴产业发展专项资金	390,000.00	
跨越专项资金补助	360,000.00	
云南省财政厅省预算内投资贴息	360,000.00	
镇沅县财政所转入的 2016 年中央造林补贴项目资金	323,000.00	
建筑光伏补贴清算资金	302,232.44	
旅游公厕财政补贴	300,000.00	
创新创业大赛奖励	300,000.00	
工信委 2012 年技术改造省级财政专项补贴	300,000.00	
2012 年度地方特色中小企业发展资金	300,000.00	
景谷县农业和科学技术局转入 2016 年中央畜禽良种推广和标准化养殖资金	300,000.00	
昆明市 2017 年中小新兴产业企业扶持资金	300,000.00	
云南省财政厅 2017 年走出去战略发展专项补助资金	280,000.00	
昆明市盐业工程技术研究中心经费	272,000.00	
人力部报稳岗补贴	270,189.60	
三塔崇圣寺旅游区建设补助	270,000.00	
昆明市科技局第二批小微企业创业创新基地城市示范中央财政专项资金拨款	258,000.00	
威远镇财政所转入的产业扶持资金	250,000.00	
9 万吨纸浆技改财政贴息	249,999.96	
供水工程补助款	240,000.00	
经开区财政局 2016 年度企业扶持资金	230,400.00	
2017 年能源节约利用政府补助金	222,727.27	
昆明市科学技术局 - 2017 年研发经费投入补助（第二批）	212,520.00	
拆迁补偿款	211,641.48	
苍山国家地质公园建设资金	200,000.00	
工信委 2013 年技术改造省级财政专项补贴	200,000.00	
2012 年新增前期费	200,000.00	
开发区财政局奖励款	200,000.00	
昆明市科学技术局 2017 年科技补助	200,000.00	
昆明市西山区人民政府 2016 年西山区科技创新评定认定奖（国家高新技术企业认定奖）	200,000.00	
收昆明市五华区经济贸易局内贸奖	200,000.00	
《精盐果蔬洗涤液产品开发与应用》项目扶持经费	200,000.00	
2016 年第四批项目于经费补助资金	200,000.00	
2016 年中小微战略性新兴产业扶持资金	200,000.00	
景谷县财政局转入的 2017 年度外贷项目财政贴息资金	183,840.00	
航道应急抢通疏浚款（洱源县交通运输局）	180,000.00	

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
能源设备升级改造资金补助	180,000.00	
龙竹碳汇造林项目建设	166,666.60	
经开区财政局 16 年企业生产扶持资金	161,000.00	
固定资产投资贷款贴息	160,000.00	
土地补偿款	150,700.00	
苍山遗产展示教育管理基地建设资金	150,000.00	
曲靖经开区经发局统计奖励款	150,000.00	
昆明市科学技术局研发经费投入后补助	150,000.00	
新建达标企业升级奖励资金	150,000.00	
马龙县工信局 2016 年省级纳规奖励资金	149,988.00	
中央财政现代农业发展资金和项目补助	148,936.16	
企业扶持补助款	144,200.00	
旅游宣传推介经费	140,000.00	
氧化铝配套建设氯碱项目征地优惠奖励	138,000.00	
电投政府补助	133,616.72	
北京温室大棚政府补贴款	127,705.44	
9 万吨纸浆配套节能及自动化升级技改项目	125,000.04	
影视城摄影棚补助	120,000.00	
75t 锅炉专项奖励	120,000.00	
道路建设补助款	114,000.00	
鸡足山景区停车场项目资金补助经费	111,111.11	
收州林业局转入亚洲象繁育中心应急救助款	100,000.00	
2016 年市级工业企业纳规奖励	100,000.00	
泸水县财政局酒店帮扶基金	100,000.00	
收工信局拨煤炭二级安全标准化试点专项资金	100,000.00	
云南省人民政府国有资产监督管理委员会拨付的安全生产补助	100,000.00	
其他	3,764,175.19	
合计	636,380,244.17	

(六十四) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得	83,678,642.57	17,118,325.40	83,678,642.57
政府补助	22,242,091.85	591,713,132.86	22,242,091.85
盘盈利得	5,761,924.76	210,960.73	5,761,924.76
捐赠利得	362,517.00	767,454.30	362,517.00
违约赔偿收入	2,263,218.83	4,137,223.38	2,263,218.83

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	63,696,168.56	46,025,995.11	63,696,168.56
合计	178,004,563.57	659,973,091.78	178,004,563.57

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
信产投公司2017年经营亏损	10,000,000.00		与收益相关
先进企业奖金	50,000.00		与收益相关
2017年中小企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
云南省财政厅拨付云南省资本市场发展专项资金	748,000.00		与收益相关
财政厅金融企业专项奖励	1,500,000.00		与收益相关
收昆明市官渡区经济贸易和投资促进局柬埔寨机场专项资金	3,000,000.00		与收益相关
浦东新区财政补贴	5,830,000.00		与收益相关
财政贴息		460,000,000.00	与收益相关
森林植被恢复返还费		24,000,000.00	与收益相关
增值税退税收入		238,918.62	与收益相关
昆明高新管委会表项目扶持金及奖励		160,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,807,232.43	与收益相关
曲靖市中心城区天然气工程建设		1,241,924.23	与资产相关
北京温室大棚补贴资金		13,841,887.33	与资产相关
洱海资源保护工作经费及奖励		563,790.90	与收益相关
扶持补助资金		7,347,820.00	与收益相关
科技局财政补贴资金		2,164,439.00	与收益相关
工业企业能源管理中心建设示范项目补助收益		1,459,999.92	与资产相关
增值税国税局退税		3,872,718.89	与收益相关
ppp项目奖补资金		3,000,000.00	与收益相关
三塔公园前区交通组织优化建设项目递延收益		2,000,000.00	与收益相关
勐景来景区提升改造补助款		2,000,000.00	与收益相关
收景谷县财政局关于下达2016年第一批科技发展专项资金（生活用纸研究）		2,000,000.00	与收益相关
收到林业贷款贴息补助		1,250,000.00	与收益相关
草原生态补助奖励机制牧草良种补贴项目		1,022,550.00	与收益相关
发改委专项资金		1,000,000.00	与收益相关
红河综合保税区项目建设补助金		15,000,000.00	与收益相关
财政厅商务厅对外合作专项资金		2,465,000.00	与收益相关
云南省商务厅开放型经济商务业务补助		2,000,000.00	与收益相关
2013年对外经济技术合作专项资金		2,000,000.00	与收益相关

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税		1,519,375.79	与收益相关
缅甸诺昌卡项目省预算内前期工作经费		1,500,000.00	与收益相关
北山国际货场建设补助资金（滇越货场）		1,061,367.47	与资产相关
收昆明市科技局2014年度规模以上工业企业省级研发经费投入补助		1,055,500.00	与收益相关
沾益县住建局财政拨款		1,000,000.00	与收益相关
2016年云南省一季度制造业扩销促产补助资金		1,000,000.00	与收益相关
汞减排项目政府补贴收益		3,999,999.82	与资产相关
其他	614,091.85	30,140,608.46	
合计	22,242,091.85	591,713,132.86	—

（六十五）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	255,623.54	16,865,451.88	255,623.54
债务重组损失		281,958.37	
对外捐赠	42,404,258.22	76,547,652.94	42,404,258.22
其他	42,933,493.46	103,677,470.00	42,933,493.46
合计	85,593,375.22	197,372,533.19	85,593,375.22

（六十六）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	334,430,248.09	285,036,333.09
递延所得税调整	-12,742,712.69	-124,411,319.10
其他	-2,290,622.16	2,000,090.90
合计	319,396,913.24	162,625,104.89

(六十七) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-557,615,908.86	8,822,625.49	-566,438,534.35	-442,889,563.45	-23,479,413.10	-419,410,150.35
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-110,518,708.26		-110,518,708.26	-62,242,648.85		-62,242,648.85
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-110,518,708.26		-110,518,708.26	-62,242,648.85		-62,242,648.85
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-408,200,645.23	8,822,625.49	-417,023,270.72	-393,172,462.88	-23,479,413.10	-369,693,049.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-408,200,645.23	8,822,625.49	-417,023,270.72	-393,172,462.88	-23,479,413.10	-369,693,049.78
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 现金流量套期损益的有效部分	-26,500.00		-26,500.00			
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-26,500.00		-26,500.00			
5. 外币财务报表折算差额	-38,870,055.37		-38,870,055.37	12,525,548.28		12,525,548.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-38,870,055.37		-38,870,055.37	12,525,548.28		12,525,548.28
三、其他综合收益合计	-557,615,908.86	8,822,625.49	-566,438,534.35	-442,889,563.45	-23,479,413.10	-419,410,150.35

(六十八) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	869,489,058.56	1,626,867,222.66
加：资产减值准备	-463,042,330.78	3,718,903,871.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,649,039,191.17	1,237,017,429.10
无形资产摊销	89,170,406.82	115,443,490.71
长期待摊费用摊销	84,799,813.85	81,393,569.32
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)	-6,912,099.94	-390,284.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	255,623.54	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	246,538.46	16,935,060.95
财务费用(收益以“-”号填列)	5,929,414,596.42	3,884,562,066.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,956,866,875.21	-394,225,085.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,404,133.37	-18,861,840.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	35,016,483.96	-105,549,478.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-952,618,659.28	-19,531,573.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-244,509,192.00	-5,016,314,191.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,076,861,474.21	-2,969,717,876.09
其他	10,039,751.71	1,660,627.39
经营活动产生的现金流量净额	6,096,979,648.12	2,158,193,008.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	29,691,592,137.92	21,101,106,656.36
减：现金的期初余额	21,101,106,656.36	25,493,734,845.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,590,485,481.56	-4,392,628,189.41

2. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府补助	2,358,483,440.72
往来款及保证金等	1,033,859,092.76
代收景点门票款	610,643,691.90
利息收入	488,874,233.88

项目	本年金额
作为30亿保险资金应付利息的保证金	339,730,501.00
收回承兑汇票保证金	134,713,000.00
收易门经一公司购货保证金、案件受理费等	80,897,233.00
双百项目政府服务费及理财服务费	70,021,114.66
折让金及营销服务	51,378,686.28
代收履约保证金	21,969,147.71
收财政厅办公经费拨款	16,000,000.00
其他	181,749,749.57
合计	5,388,319,891.48

3. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
往来款及保证金等	1,149,637,804.73
代收门票款	661,309,520.41
运输、装卸费	462,076,919.92
修理费	114,519,017.33
广告及业务宣传费	107,682,315.70
租赁费	82,792,036.74
差旅费	57,650,499.16
旅行社折让金	52,474,340.45
中介机构费用	47,724,330.22
对外捐赠	42,404,258.22
研究开发费	34,939,727.58
办公费	34,736,207.58
劳务费	34,716,846.31
垫付大理至兰坪、普洱至蒙自、昭通至毕节项目前期工作经费	30,000,000.00
车辆费	27,709,547.28
金融手续费	27,304,258.68
停工损失	27,169,431.67
业务招待费	23,490,688.99
物业管理费	20,913,983.57
垫付昭通至攀枝花、东川至巧家铁路前期工作经费	20,000,000.00
丽江旅游项下滞纳金	13,790,924.46
保险费	10,752,619.58
其他付现费用	285,356,203.46
合计	3,369,151,482.04

4. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
赎回理财产品	4, 572, 400, 000. 00
收县平台公司变更平台等各种退款	584, 389, 900. 00
财政补助资金	205, 230, 000. 00
收到还回的属于省扶贫公司代垫给县级扶贫公司的中央预算资金	204, 734, 900. 00
外部单位归还借款	122, 602, 319. 41
归还投资款	79, 785, 000. 00
收回工程代垫款	47, 676, 997. 48
收到县平台公司交来的风险金	19, 163, 000. 00
其他	44, 226, 597. 76
合计	5, 880, 208, 714. 65

5. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
贷款及平台公司退款再拨付等	7, 793, 131, 300. 00
购买金融资产	5, 679, 347, 061. 13
海南华信资金拆借	1, 000, 000, 000. 00
国家低成本长期贷款利息	225, 400, 000. 00
政府借款	170, 694, 765. 27
处置子公司导致的现金减少	77, 420, 450. 19
支付华以委托贷款	48, 700, 000. 00
退县平台公司的风险金	39, 832, 442. 73
代垫拆迁补偿款	30, 712, 289. 68
其他	42, 680, 651. 87
合计	15, 107, 918, 960. 87

6. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
收到贷款贴息资金	715, 670, 400. 00
票据贴现融资	790, 779, 871. 75
保证金	202, 480, 000. 00
地方政府债券利息	189, 767, 800. 00
专项建设基金、贷款等利息收入	53, 344, 010. 48
收远东国际租赁本金	50, 000, 000. 00
其他	23, 383, 392. 26
合计	2, 025, 425, 474. 49

7. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额
付专项建设基金、贷款等利息	219, 400, 133. 33

项目	本年金额
付地方政府债券利息	202,694,000.00
归还借款	109,119,967.50
定期存单	100,000,000.00
融资服务费	42,576,838.40
汇票保证金	28,650,000.00
归还借款	20,000,000.00
付外贸融资租赁本金及利息	10,970,673.62
融资租赁支付相关费用	10,499,286.48
其他	40,074,048.25
合计	783,984,947.58

8. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	29,691,592,137.92	21,101,106,656.36
其中：库存现金	11,962,390.47	5,630,418.45
可随时用于支付的银行存款	28,489,625,601.30	19,791,250,964.22
可随时用于支付的其他货币资金	1,190,004,146.15	1,304,225,273.69
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	29,691,592,137.92	21,101,106,656.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

（六十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	648,156,336.68	详见“八、（一）”
存货	74,274,897.61	注1
固定资产	245,861,924.20	注3、5、6、7、8、10、13
无形资产	15,792,578.59	注4、5、9
长期股权投资	1,726,222,678.27	注1、11、12
可供出售金融资产	417,971,639.29	注1、2
合计	3,128,280,054.64	
其他所有权受限资产		
西双版纳原始森林公园10年门票收费权价值		注14
大理旅游集团七里桥感通庄园土地使用权及房屋所有权		注15
大理旅游集团天龙八部影视城土地使用权及房屋所有权		注16
大理旅游集团天龙八部影视城土地使用权及房屋所有权2		注17

项目	年末账面价值	受限原因
大理旅游集团房屋所有权及土地使用权		注18
大理旅游集团土地使用权		注19
云景林纸房屋建筑物及土地使用权，以及2000万股		注20
云景林纸林地使用权以及银行承兑汇票36张		注21
大理旅游集团“崇圣寺景区”门票、佛教文化服务、游览观光车、摊位出租等景区相关经营收入，“崇圣寺景区”所属国有土地使用权证及房屋所有权证		注22
金孔雀旅游集团旅游景点收费权		注23
铁路投资公司政府补贴收益权		注24
云投融资租赁公司对昆明排水设施管理有限责任公司收费权项下79.28%的长期应收账款		注25
云投融资租赁公司以云南昆华医院投资管理有限公司融资租赁项下应收款项		注26
扶贫投资公司每年应收购买服务款项65%		注27
扶贫投资公司以云南省人民政府扶贫开发办公室签订的政府购买服务协议项下的全部收益和权益作质押		注28
云投集团享有的政府财政补贴受益权		注29
天然气有限公司泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权		注30
能投新能源投资开发公司会泽云能投新能源开发有限公司的头道坪风电场电费收费权		注31
马龙云能投新能源开发有限公司门梁子风电场电费收费权		注32
能投威信能源公司融资租赁工程设备	978,936,100.00	注33
能投威信能源公司融资租赁系统设备	424,795,700.00	注34

注：1、能投下属公司云南联合外经股份有限公司向中国银行云南省分行短期借款 1.4 亿元，到期日为 2018 年 9 月 28 日，借款利率 4.5675%，质押物：①公司持有的富滇银行股份有限公司 0.2105%的股权、昆明邦信小额贷款有限责任公司 7%的股权、腾冲民生村镇银行股份有限公司 14%的股权、瑞丽市联合置业投资有限公司 100%的股权提供质押；②子公司瑞丽市联合置业投资有限公司土地证号为瑞国用（2014）第 474 号土地使用权证提供抵押担保，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 1.2 亿元。受限存货账面价值 74,274,897.61 元，受限长期股权投资账面价值 100,000,000.00 元，受限可供出售金融资产账面价值 55,096,107.32 元。

2、能投下属公司云南联合外经股份有限公司以云南联合电力开发有限公司 16%的股权（可供出售金融资产），向中国银行云南省分行的 3.2 亿元长期借款提供股权质押，利率 8%，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 3.2 亿元。受限可供出售金融资产账面价值 362,875,531.97 元。

3、能投下属公司云南省天然气昭通有限公司以昭阳区远大广场第 11 幢 50 号商铺的产权作为抵押向云南昭通昭阳农村合作银行借款用于购买商铺，截止 2017 年 12 月 31 日该项借款余额为 211,000.00 元，一年内到期的金额为 211,000.00 元；云南能源投资股份有限公司所属云南省天然气有限公司的子公司富民丰顺天然气产业发展有限公司以其产权证号为“富国用 2012 第 146 号”的土地使用权作为抵押向昆明五华长江村镇银行借款 3,000,000.00 元用于采购天然气，截止 2017 年 12 月 31 日，短期借款余额为 3,000,000.00 元。抵押固定资产账面价值合计 3,722,572.14 元。

4、能投下属公司云南省天然气昭通有限公司以其产权证号为“昭工国用 2013 第 0008 号”、“昭市国用 2015 第 03801 号”、“昭市国用 2015 第 03802 号”的土地使用权作为抵押向云南昭通昭阳农村合作银行龙泉支行借款 12,000,000.00 元用于流动资金周转，截止 2017 年 12 月 31 日，短期借款余额为 12,000,000.00 元。受限无形资产账面价值 14,142,696.18 元。

5、能投下属子公司云南福贡华泰电力开发有限公司抵押利沙底电站整体资产、质押利沙底电站电费收费权用于借款，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 12,600,000.00 元，其中长期借款列报 9,100,000.00 元，一年内到期的长期借款列报 3,500,000.00 元。抵押固定资产账面价值 21,731,732.30 元，受限无形资产账面价值 851,174.36 元。

6、能投下属公司文山黄家坪水电开发有限责任公司以房屋建筑物及机器设备作为抵押物向中国农业银行西畴县支行借款 5,000.00 万元，用于其水电项目建设。截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 520.00 万元。抵押固定资产账面价值 132,781,238.43 元。

7、能投下属公司云南能投智慧能源股份有限公司于 2016 年 3 月与平安国际租赁有限公司签订编号为：2016PAZL0382-ZL-01、2016PAZL0383-ZL-01 售后回租赁合同，租赁成本 1,000.00 万元，为履行合同，云南能投居正产业投资有限公司与甲方签订编号为 2016PAZL0383-BZ-01、2016PAZL0382-BZ-01 的保证合同及编号为 2016PAZL0382-DY-01、2016PAZL0383-DY-01 抵押合同。抵押固定资产账面价值 63,087,667.47 元。

8、能投下属公司云南能投智慧能源股份有限公司向玉溪市商业银行昆明分行以所购车辆作为抵押，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 3 年，借款期间为 2015 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 22 日，利率 6.50%，截止 2017 年 12 月 31 日，玉溪市商业银行昆明分行借款余额为 7,446,565.00 元。抵押固定资产账面价值 12,152,240.02 元。

9、能投下属公司云南能投威士科技股份有限公司于 2017 年 3 月 15 日与曲靖市商业银行股份有限公司昆明分行签订 2000 万短期借款合同，并提供无形资产（软件著作权）进行质押，质押起始日期 2017 年 4 月 5 日，质押截止日期 2018 年 4 月 4 日。受限无形资产账面价值 798,708.05 元。

10、能投下属公司会泽云能投新能源开发有限公司抵押大海梁子风机设备、质押大海梁子电站电费收费权向中国建设银行股份有限公司会泽支行贷款，到期日 2026 年 11

月 3 日，截止 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 290,000,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 26,000,000.00 元。受限固定资产账面价值零元。

11、云南省投资控股集团有限公司以持有的云南省铁路投资有限公司 61,231.50 万股进行出质，评估价值 61,231.50 万元，向中国银行取得借款 2 亿元，其中 1.5 亿元期限为 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 6 月 1 日，0.5 亿元期限为 2017 年 8 月 2 日至 2018 年 8 月 2 日，截至 2017 年 12 月 31 日借款余额为 2 亿元。受限长期股权投资账面价值 517,120,627.70 元。

12、云南省投资控股集团有限公司以云南云景林纸股份有限公司股份 35,684.00 万股(价值或评估价值:100,041.10 万元)提供质押担保,向昆明官渡农村合作银行关上支行借款 3.3 亿元,至 2017 年 12 月 31 日已归还 9,100 万元,借款余额为 2.39 亿元。其中 7,000.00 万元将于 2018 年 12 月 19 日到期,期末重分类至一年内到期的非流动负债。受限长期股权投资账面价值 1,109,102,050.57 元。

13、根据云投生态与中国民生银行股份有限公司昆明分行签署的 2016 年民昆综字第 0478 号《综合授信合同》项下的 2016 年昆抵字第 0079 号《最高额抵押合同》，云投生态以其拥有的房产公司以其拥有的广福路银海樱花语写字楼 A1-C-901 至 A1-C-914 共计 14 处房产（昆房权证（昆明市）字第 201421949 号、昆房权证（昆明市）字第 201421830 号、昆房权证（昆明市）字第 201421942 号、昆房权证（昆明市）字第 201422048 号、昆房权证（昆明市）字第 201422053 号、昆房权证（昆明市）字第 201421944 号、昆房权证（昆明市）字第 201422066 号、昆房权证（昆明市）字第 201421943 号、昆房权证（昆明市）字第 201427209 号、昆房权证（昆明市）字第 201421840 号、昆房权证（昆明市）字第 201421945 号、昆房权证（昆明市）字第 201422067 号、昆房权证（昆明市）字第 201421825 号、昆房权证（昆明市）字第 201422046 号）为该笔贷款提供抵押担保。此外，徐洪尧、张国英与该行签订了 2016 年民昆保字第 0095 号《最高额担保合同》，为该笔贷款提供连带责任保证。受限固定资产账面价值 12,386,473.84 元。

14、云南金孔雀旅游集团有限公司 2016 年 5 月 3 日与中国农业银行股份有限公司西双版纳分行签订质押合同（合同编号：53100720160000012），期限自 2016 年 1 月 22 日起至 2019 年 1 月 22 日止，质押担保债务 25,000 万元，以西双版纳原始森林公园 10 年门票收费权价值 37,707.00 万元质押。2017 年 1 月 11 日与中国农业银行股份有限公司西双版纳分行签订流动资金借款合同（合同编号：53010120170000033），借款金额 3,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途：生产周转等，结息方式为按月结息，质押物同上；2017 年 1 月 12 日借款 2,000 万元，借款期限 12 个月，借款用途：生产周转等，结息方式为按月结息，质押物同上；云南金孔雀旅游集团有限公司 2017 年 5 月 10 日借款 5,000 万元，借款期限 12 个月，借款用途：生产周转等，结息方式为按月结息，质押物同上。

15、大理旅游集团有限责任公司 2016 年 9 月 5 日与中国农业银行股份有限公司大理分行签订最高额抵押合同（合同编号：53100620160001639），期限自 2016 年 8 月 9 日起至 2019 年 8 月 8 日止，抵押担保债务 6,750.00 万元。大理旅游集团以名下的七里桥感通庄园（索道）的土地使用权（证号：大旅国用（2006）第 017 至 020 号）及房屋所有权（证号：大理市房权证大字第 994646 至 994649 号、大理市房权证榆字第 903504、903505 号）作为抵押物，抵押物评估价值 11,285.00 万元。大理旅游集团有限责任公司 2017 年与中国农业银行股份有限公司大理市支行签订流动资金借款合同（合同编号：53010120170000378），借款金额 2,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途：租赁费等，结息方式为按季结息，抵押物同上；于 2017 年 3 月 14 日借款 12,546,555.43 元，2017 年 3 月 24 日借款 7,453,444.57 元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 2,000 万元。大理旅游集团有限责任公司 2017 年 8 月 8 日与中国农业银行股份有限公司大理市支行签订流动资金借款合同（合同编号：53010120170001066），借款金额 3,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途：资源保护费、租赁费、门票包交款等，结息方式为按季结息，抵押物同上；于 2017 年 8 月 10 日借款 30,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 3,000 万元。

16、大理旅游集团有限责任公司 2017 年 11 月与中国农业银行股份有限公司大理市支行签订抵押合同（合同编号：53100220170025415），以大理旅游集团名下旅游集团天龙八部影视城的土地使用权（证号：大国用（2010）第 01501 号）及房屋所有权（证号：大理市房权证大字第 997595、997596 号作为抵押物，抵押物评估价值 7,300 万元。本集团下属子公司大理旅游集团 2017 年 11 月与中国农业银行股份有限公司大理市支行签订流动资金借款合同（合同编号：53010120170001440），借款金额 5,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途：资源保护费、租赁费、门票包交款等，结息方式为按季结息，抵押物同上；于 2017 年 11 月 15 日借款 20,000,000.00 元，2017 年 12 月 11 日借款 30,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 5,000 万元。

17、大理旅游集团有限责任公司 2017 年 5 月 27 日与中国银行股份有限公司大理南诏支行签订最高额抵押合同（合同编号：大理 D2017A-0007），期限自 2017 年 5 月 27 日起至 2018 年 5 月 26 日止，抵押担保债务 5,000.00 万元，以大理旅游集团名下旅游集团天龙八部影视城的土地使用权（证号：大国用（2008）第 1036 号）及房屋所有权（证号：房权证大字第 998785-998833 作为抵押物，抵押物评估价值 31,310.90 万元。大理旅游集团 2017 年 6 月 1 日与中国银行股份有限公司大理南诏支行签订流动资金借款合同（合同编号：大理 D2017A-005），借款金额 5,000.00 万元，借款期限 12 个月，借款用途：景点景区租赁费、维修改造等日常运营所需费费等，结息方式为按季结息，抵押物同上。于 2017 年 6 月 1 日借款 19,043,996.44 元，2017 年 6 月 27 日借款 7,129,895.34 元，2017 年 7 月 7 日借款 2,835,102.47 元，2017 年 8 月 4 日借款 2,864,325.45 元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款 31,873,319.70 元。

18、大理旅游集团有限责任公司 2017 年 5 月 23 日与中国工商银行股份有限公司大理古城支行签订最高额抵押合同（合同编号：0251500301-2017 年古城（抵）字 0003 号），期限自 2017 年 5 月 23 日起至 2022 年 5 月 23 日止，以大理旅游集团名下大理省级旅游度假区绿玉小区，（房屋产权证号：大理市房权证大字第 997229 号，评估价值 59,801,955.00 元）（土地使用权证号：大国用（2012）第 8922 号，评估价值 11,855,490.00 元）作为抵押物。大理旅游集团 2017 年 5 月 23 日与中国工商银行股份有限公司大理古城支行签订流动资金借款合同（合同编号：0251500301-2017 年（古城）字 00038 号），借款金额 3,500.00 万元，借款期限 36 个月，借款用途：公司经营日常周转等，结息方式为按月结息，于 2017 年 7 月 12 日借款 7,219,855.12 元，2017 年 7 月 31 日借款 3,805,093.74 元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 11,024,948.86 元。

19、大理旅游集团有限责任公司 2014 年 3 月 12 日与中国工商银行大理分行签订最高额抵押合同，期限 2014 年 3 月 12 日至 2019 年 3 月 12 日，抵押担保债务 1,480.00 万元，余额 592.00 万元。以大理旅游集团名下大理旅游度假区三月街赛马场西的两块土地使用权（证号：[大旅国用（2003）字第 003 号]，[大旅国用（2003）字第 005 号]）作为抵押物，抵押物分别作价 2,118.00 万元、733.00 万元。截至截止 2017 年 12 月 31 日，贷款余额为 492 万元。其长期借款余额 196 万元，重分类至一年内到期的非流动负债 296 万元。

20、云南云景林纸股份有限公司 2017 年 10 月 27 日与景谷傣族彝族自治县农村信用合作联社营业部签订流动资金循环借款合同（合同编号：0814010643171027410000065），同时签订编号为：1、0814010643171027210000011 的《最高额抵押合同》，债权本金余额最高额为 20,000.00 万元，抵押物为景房权证景谷县字第 20160985-20161002 号、房权证景谷县字第 20150784-20150803 号、房权证景谷县字第 20150806-20150807 号，2015089-20150825 号、景国用（2014）第 001465、001466 号，（2006）第 175 号、（2003）字第 F-021 号、（2002）字第 039 号，所在地景谷县威远镇；2、0814010643171027210000012 的《最高额抵押合同》，债权本金余额最高额为 16,000.00 万元，抵押物为景政林政字（2008）第 0824000031、0824000075、0824000083、0824000024 号，景政林政字（2008）第 0824000097、0824000111、0824000128、0824000038、0824000104、0824000035 号，景政林政字（2008）第 0824000100、0824000108、0824000143、0824000129、0824000033、0824000012 号；3、0814010643171027210000013 的《最高额质押合同》，债权本金余额最高额为 1,000.00 万元，质押物为股权（质权登记编号：530824201710300002，出质股权数额 2000.00 万元）。本合同借款金额 20,000.00 万元，借款期限 36 个月，自 2017 年 10 月 27 日起至 2020 年 10 月 27 日止，借款用途：原料采购，结息方式为按月结息；于 2017 年 10 月 27 日借款 20,000.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 20,000.00 万元。

21、云景林业开发公司向景谷县农村信用合作联社抵押借款 25,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 29 日，年利率 5.22%；抵押物为评估价值 5,463.79 万元的林地使用权以及银行承兑汇票 36 张价值为 36,223,244.49 元做质押。

22、大理旅游集团有限责任公司以“崇圣寺景区”门票、佛教文化服务、游览观光车、摊位出租等景区相关经营收入作为质押，“崇圣寺景区”所属国有土地使用权证及房屋所有权证，与中国工商银行股份有限公司大理分行申请贷款，双方签订了《最高额质押合同》（编号：25150301-2014 年古城（质）字 0011 号），截止 2017 年 12 月 31 日，贷款余额为 214,991,631.98 元，其中长期借款余额为 188,791,631.98 元，重分类至一年内到期的非流动负债 26,200,000.00 元。

23、云南金孔雀旅游集团有限公司于 2017 年 9 月 5 日与中国农业银行股份有限公司西双版纳分行以质押旅游景点收费权签订了《中国农业银行股份有限公司中期流动资金借款合同》，合同金额 2,500 万元整，借款期限 3 年（2017-09-05 至 2020-09-04），合同利率为提款日所对应的中国人民银行人民币同期贷款基准利率基础上上浮 25%，该贷款利息按每年 360 日为基准逐日计息，按月结息，每季末月 20 日为结息日。借款用途为森林公园雨林文化广场项目进行装修、设备购置、安装等工程。截止 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 2,500 万元整。

24、云南省铁路投资有限公司借款为国家开发银行贷款，其中 3.63 亿元（合同编号 5300511002007120232）用于云南省大理至丽江铁路项目建设，借款期限为 2007 年 8 月 31 日至 2032 年 8 月 30 日共计 25 年，首次执行利率为 7.56%，每年 8 月 31 日按调整日中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率调整，并以“政府财政补贴收益权”作为质押；另 3.38 亿元（合同编号 5300511002007120233）用于云南省玉溪至蒙自铁路项目建设，借款期限为 2007 年 8 月 31 日至 2032 年 8 月 30 日共计 25 年，首次执行利率为 7.56%，每年 8 月 31 日按调整日中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率调整，并以“政府财政补贴收益权”作为质押。截止 2017 年 12 月 31 日该长期借款余额为 6.57 亿元，本期将 2018 年 12 月 31 日前到期的 2000 万元调入一年内到期的非流动负债核算。上述借款重分类后余额为 6.37 亿元。

25、云南云投融资租赁有限公司以昆明排水设施管理有限责任公司收费权项下 79.28%的长期应收账款抵押，向中国进出口银行云南省分行贷款，取得 4.5 亿元贷款，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 312,118,600.00 元，借款期 2016-3-21 至 2021-3-10，利率 4.75%。

26、云南云投融资租赁有限公司以云南昆华医院投资管理有限公司融资租赁合同项下应收款项作为抵押，同时由云南省投资控股集团有限公司提供担保，向中国银行取得贷款，借款期 2017-6-20 至 2022-3-21，利率 4.117%，截止 2017 年 12 月 31 日，借款余额 22,899,739.94。

27、云南省扶贫投资开发有限公司于 2016 年 8 月 29 日与中国农业发展银行云南省分行营业部签订了易地扶贫搬迁地方政府补助资金专项借款合同（合同编号：53019901-2016 年（昆营）字 0052 号），借款利率为五年以内贷款利率水平下浮 10%，利率为 4.41%，合同借款金额为人民币 14,787,500,000.00 元，期限为 2016 年 8 月 29 日至 2036 年 8 月 28 日，约定三年分期提款。并于 2016 年 8 月 29 日签订了编号：53019901-20016 年昆营（质）字 0017 号，以云南省人民政府购买扶贫服务协议（协议编号：00120160820000IYDGM）项下每年应收购买服务款项的 65%作为权利质押的质押合同。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到借款金额为 11,375,000,000.00 元。

28、云南省扶贫投资开发有限公司与云南省人民政府扶贫开发办公室签订的政府购买服务协议项下的全部收益和权益作为质押，与国家开发银行云南省分行签订了借款合同（合同编号：5310201601100000581），借款利率为五年以上期人民币贷款利率基准利率下浮 10%，合同借款金额为人民币 796,250.00 万元，期限为 2016 年 8 月 24 日到 2036 年 8 月 23 日。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到借款 6,125,000,000.00 元，借款合同约定利率为基准利率下浮 10%。

29、云南省投资控股集团有限公司以依法可以出质的企业“政府财政补贴受益权”提供质押担保，向国开行取得借款，期末长期借款余额为 236,734.00 万元，其中 20,480.00 万元将于 2018 年到期，期末重分类至一年内到期的非流动负债。

30、能投下属公司云南省天然气有限公司由云南能源投资股份有限公司提供连带责任保证担保、并以其合法享有的泸西-弥勒-开远支线天然气管道项目建成后的燃气管输费收费权(应收账款)为质押向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲靖市分行借款用于泸西-弥勒-开远支线天然气管道工程建设项目，截止 2017 年 12 月 31 日，该项借款余额为 38,815,770.27 元。

31、能投下属公司云南能投新能源投资开发有限公司质押会泽云能投新能源开发有限公司的头道坪风电场电费收费权，向国家开发银行云南省分行贷款，到期日 2030 年 11 月 9 日，截止 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 220,100,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 14,800,000.00 元。

32、能投下属公司马龙云能投新能源开发有限公司质押对门梁子风电场电费收费权，同时云南省能源投资集团有限公司提供担保，向中国建设银行马龙支行贷款，到期日 2025 年 12 月 13 日，截止 2017 年 12 月 31 日贷款余额为 466,327,400.00 元，其中一年内到期的非流动负债 75,000,000.00 元。

33、能投下属公司云南能投威信能源有限公司与国银金融租赁有限公司签订《威信煤电一体化项目 2×600MW 新建一期工程设备融资租赁合同》（合同编号：国金租（2011）租字第（B-031 号）），租赁本金为 97,893.61 万元。相关的设备买卖合同如下表所示：

序号	设备名称	型号	单位	数量	设备原采购价款	采购合同编号	单项转让金额
1	管件采购		台/套	2	2,882.21	YDDT/WXMD-10-DS-03	2,075.19
2	高压加热器	JG-2200	台/套	2	2,726.94	YDDT/WXMD-08-DS-014	2,075.35
3	脱销装置一台		台/套	1	5,898.59	YDDT/WXMD-08-DS-001	4,521.27
4	静电除尘器	2TGD507-5	台/套	2	7,030.00	YDDT/WXMD-09-DS-005	5,368.40
5	双进双出球磨机及密封机	MGS4062	台/套	2	8,106.00	YDDT/WXMD-08-DS-013	6,160.56
6	烟气脱硫装置		台/套	2	10,500.85	YDDT/WXMD-10-DG-007	7,851.04
7	四大管道管材及工厂化配管		台/套	2	12,655.45	YDDT/WXMD-10-DS-032	9,119.92
8	600MW 锅炉 2 台及相应的空预器	DG1962/25.4-8	台/套	2	65,021.00	YDDT/WXMD-07-DS-002	49,505.08
9	发电机		台/套	2	14,268.00	YDDT/WXMD-07-DS-003	11,216.80
合计					129,089.04		97,893.61

上表中金额单位为“万元”，单项转让金额的合计数为合同约定的转让金额总数，上述融资租赁合同所对应的相关设备，其所有权已转移给国银金融租赁有限公司。

34、能投下属公司子公司云南能投威信能源有限公司与民生金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》（合同编号：MSFL-2014-1752-S-HZ），相关的买卖合同价格为 42,479.57 万元。相关的设备买卖合同如下表所示：

序号	设备名称	型号	单位	数量	设备原采购价款	采购合同编号	单项转让金额
1	热力系统		个	1	24,549.96	MSFL-2014-1752-S-HZ	24,549.96
2	燃料供应系统		个	1	2,953.55	MSFL-2014-1752-S-HZ	2,953.55
3	除灰系统		个	1	784.58	MSFL-2014-1752-S-HZ	784.58
4	水处理系统		个	1	365.03	MSFL-2014-1752-S-HZ	365.03
5	供水系统		个	1	12,862.68	MSFL-2014-1752-S-HZ	12,862.68
6	电气系统		个	1	963.77	MSFL-2014-1752-S-HZ	963.77
合 计					42,479.57		42,479.57

上表中金额单位为“万元”，单项转让金额的合计数为合同约定的转让金额总数，子公司已按合同约定分期支付租金，上述融资租赁合同所对应的相关设备，其所有权已转移给民生金融租赁股份有限公司。

九、或有事项

(一)截至 2017 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
一、集团内						
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-3-28	2018-3-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	3,000.00	3,000.00	2017-6-26	2018-6-25	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-7-3	2018-7-2	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	4,000.00	4,000.00	2017-10-20	2018-10-19	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南金孔雀旅游集团有限公司	5,000.00		2015-4-22	2018-4-21	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省现代农林投资有限公司	1,150.00	1,150.00	2017-11-28	2018-11-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省现代农林投资有限公司	1,850.00	1,850.00	2017-11-30	2018-11-30	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	26,000.00	19,500.00	2013-2-27	2021-2-27	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	景洪云旅投旅游开发有限公司	15,000.00	13,125.00	2015-3-19	2023-3-19	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	景洪云旅投旅游开发有限公司	5,000.00	4,375.00	2015-7-28	2023-7-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南旅投勐仑旅游小镇开发建设有限公司	10,000.00	7,400.00	2014-4-17	2018-4-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	230,000.00	67,384.00	2009-11-6	2019-11-5	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	60,000.00	60,000.00	2011-1-28	2018-1-27	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	40,000.00	40,000.00	2011-1-28	2018-1-27	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	100,000.00	70,000.00	2016-3-25	2019-2-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	150,000.00	105,000.00	2016-5-31	2019-5-30	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	36,900.00	34,900.00	2007-8-31	2032-8-31	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	33,800.00	31,800.00	2007-8-31	2032-8-31	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	300,000.00	33,333.33	2015-9-7	2018-9-7	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	450,000.00	10,000.00	2017-1-6	2020-10-10	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司		50,000.00	2017-3-9	2020-10-10	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司		100,000.00	2017-5-11	2020-10-10	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	50,000.00	47,500.00	2017-3-29	2022-3-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	300,000.00	150,000.00	2017-9-8	2022-9-8	保证担保

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	135,000.00	135,000.00	2015-11-26	2035-11-25	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2015-9-29	2035-9-29	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2015-9-29	2035-9-29	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2015-9-29	2035-9-29	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	230,000.00	230,000.00	2016-3-3	2036-3-3	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	60,000.00	60,000.00	2016-6-16	2036-6-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2016-6-16	2036-6-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2016-6-16	2036-6-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2016-6-16	2036-6-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	160,000.00	160,000.00	2016-12-27	2036-12-27	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	50,000.00	7,920.00	2017-2-23-	2020-2-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		8,910.00	2017-2-28	2020-2-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		5,940.00	2017-4-24	2020-2-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		9,900.00	2017-4-25	2020-2-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		10,000.00	2017-8-31	2020-2-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	30,000.00	6,000.00	2017-3-17	2018-3-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		5,000.00	2017-9-26	2018-3-26	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		10,500.00	2017-7-28	2018-7-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	10,000.00	4,900.00	2017-4-20	2018-4-20	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		5,100.00	2017-5-22	2018-5-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	20,000.00	5,000.00	2017-10-27	2018-10-27	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	4,000.00	4,000.00	2017-8-16	2018-8-15	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市麒麟气体能源有限公司	9,000.00	3,800.00	2013-3-15	2019-3-14	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	4,500.00	4,390.00	2016-9-12	2019-9-12	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	100,000.00	40,000.00	2017-8-29	2018-8-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化		10,000.00	2017-10-25	2018-10-24	保证担保

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
集团有限公司	有限责任公司					
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		10,000.00	2017-11-2	2018-11-1	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		20,000.00	2017-11-9	2018-11-8	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	10,000.00	8,000.00	2017-2-23	2017-8-23	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		2,000.00	2017-2-23	2017-8-23	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	10,000.00	2017-9-29	2018-3-29	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2017-4-10	2018-4-10	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2017-8-17	2018-4-10	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	8,500.00	2017-7-7	2018-7-7	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00				保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	10,000.00	9,916.50	2017-5-10	2020-5-10	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	60,000.00	60,000.00	2017-6-28	2022-6-27	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	40,000.00	40,000.00	2017-8-9	2020-8-8	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	160,000.00	77,244.00	2017-9-29	2020-9-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	6,800.00	6,800.00	2017-6-23	2018-6-23	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	1,200.00	1,200.00	2017-9-28	2018-9-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	12,000.00	7,700.00	2017-11-17	2018-11-17	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司		20.00			保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00	2017-9-15	2018-9-14	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-11-1	2018-5-1	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-11-2	2018-5-2	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-11-29	2018-11-29	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-11-14	2018-11-14	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00			保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-12-26	2018-12-26	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	30,200.00	14,951.23	2016-3-1	2019-3-1	保证担保

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	15,000.00	2,055.57	2016-10-28	2019-10-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	7,000.00	2,289.97	2017-6-30	2022-6-30	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	中视云投文化产业投资有限公司	8,000.00	5,000.00	2015-6-30	2020-6-29	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	50,000.00	17,931.67	2016-2-2	2031-1-31	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	26,925.00	9,621.87	2015-12-2	2025-12-2	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	21,540.00	17,929.34	2014-2-13	2029-2-13	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	93,800.00	23,665.35			保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	50,000.00	897.88	2017-1-22	2024-12-22	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	60,000.00	4,434.62	2017-5-16	2027-5-16	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	16,155.00		2015-7-31	2023-7-31	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	10,000.00		2016-12-12	2033-12-12	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	20,000.00	9,887.69	2017-5-11	2020-5-11	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	25,000.00		2016-12-5	2019-12-5	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	9,601.96	8,601.96	2014-8-15	2025-8-15	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	20,000.00	10,000.00	2017-6-29	2018-6-28	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	70,000.00	8,000.00	2017-3-30	2018-3-30	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司		22,000.00	2017-5-16	2018-3-30	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	20,000.00	20,000.00	2017-5-15	2018-5-15	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	70,000.00	28,500.00	2017-6-26	2020-6-25	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司		9,500.00	2017-9-20	2020-9-19	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司		14,000.00	2017-9-22	2020-9-21	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	25,000.00	24,990.00	2017-6-30	2020-6-30	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	19,448.00	19,448.00	2017-11-28	2018-11-28	保证担保
本公司提供担保小计		3,926,869.96	2,380,762.98			
云南省铁路投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	40,000.00	40,000.00	2017-7-5	2018-7-5	保证担保
云投铁路提供担保合计		40,000.00	40,000.00			

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	5,000.00	5,000.00	2016-4-12	2026-4-12	保证担保
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	7,000.00	4,051.87			保证担保
云南省医疗投资管理有限公司	云南云医科技有限公司	3,000.00	728.00			保证担保
云投医疗提供担保小计		15,000.00	9,779.87			
云南省信息产业投资有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	5,500.00	5,500.00	2016-10-11	2018-8-17	保证担保
云南省信息产业投资有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	500.00	500.00	2016-11-9	2021-11-9	保证担保
云投信产提供担保小计		6,000.00	6,000.00			
云南省旅游投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	27,000.00	12,300.00	2010-3-1	2022-3-1	保证担保
金孔雀旅游集团	西双版纳野象谷景区有限公司	3,000.00	3,000.00	2017-5-27	2018-5-26	保证担保
金孔雀旅游集团	西双版纳野象谷景区有限公司	3,000.00	3,000.00	2016-11-8	2021-11-7	保证担保
金孔雀旅游集团	西双版纳原始森林公园有限公司	3,500.00	600.00	2017-7-27	2018-7-26	保证担保
云投旅游提供担保小计		36,500.00	18,900.00			
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	97,800.00	44,218.41	2011-11-9	2021-11-9	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	40,000.00	10,827.70	2014-6-24	2019-6-24	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南电投对外能源合作开发有限公司	40,584.00	40,584.00	2014-12-3	2021-5-3	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	泸西县云电投风电开发有限公司	32,500.00	20,576.00	2015-2-27	2026-2-26	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	马龙云能投新能源开发有限公司	65,000.00	53,097.68	2015-4-14	2025-12-14	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投产业投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2015-7-29	2025-7-29	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	大姚云能投新能源开发有限公司	30,000.00	21,541.00	2015-10-30	2025-10-29	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	大姚云能投新能源开发有限公司	25,500.00	18,063.00	2015-10-30	2025-10-29	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	迪庆云能投资有限公司	25,000.00	25,000.00	2016-8-30	2034-8-30	保证担保
云南能投居正产业投资有限公司	云南云能度假区投资开发有限公司	40,000.00	40,000.00	2016-11-8	2031-11-7	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南天冶化工有限公司	54,000.00	10,500.00	2016-12-14	2018-3-5	保证担保
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	10,000.00	8,600.00	2016-12-15	2022-12-15	保证担保
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	10,000.00	8,600.00	2017-1-23	2023-1-23	保证担保
云南能源投资股份有限公司	云南省天然气有限公司	37,400.00	4944.62	2017-4-28	2027-4-28	保证担保
云南能投居正产	迪庆云能投资有限	10,000.00	9,300.00	2017-5-10	2022-12-21	保证担保

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
业投资有限公司	公司					
云南省能源投资集团有限公司	云南能投金融控股有限公司	200,000.00	200,000.00	2017-6-30	2019-6-29	保证担保
云南能源金融控股有限公司	云能融资租赁（上海）有限公司	80,000.00	16,693.75	2016-1-25	2018-11-24	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投联合外经股份有限公司	35,000.00	35,000.00	2017-8-9	2026-2-8	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南能投联合外经股份有限公司	10,897.00	10,897.00	2017-8-18	2018-8-18	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-11-24	2018-11-24	保证担保
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	50,000.00	30,000.00	2017-11-29	2035-11-29	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-12-1	2018-12-1	保证担保
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-12-28	2018-12-28	保证担保
云南能投联合外经股份有限公司	联合外经（香港）有限公司	2,649.62	2,649.62	2016-2-18	2017-10-24	保证担保
云南能投化工有限责任公司	云南天冶化工有限公司	34,543.84	21,197.54	2016-2-1	2021-2-1	保证担保
云南能投联合外经股份有限公司	老挝资源投资发展有限公司	4,829.53	3,794.63	2014-3-15	2019-3-15	保证担保
云南能投联合外经股份有限公司	老挝资源投资发展有限公司	4,158.46	4,158.46	2015-9-11	2018-9-10	保证担保
能投集团内担保小计		989,862.45	690,243.41			
集团内担保小计		5,014,232.41	3,145,686.26			
二、集团外						
云南省投资控股集团有限公司	云南省国有资本运营有限公司	300,000.00	300,000.00	2016-11-25	2020-11-25	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	华能澜沧江水电股份有限公司	157,000.00	157,000.00	2011-12-16	2019-7-4	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南中寮矿业开发投资有限公司	1,589.13	300.28	2019-6-22	2021-6-21	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南中寮矿业开发投资有限公司	923.04	184.61	2019-6-22	2021-6-21	保证担保
云南省投资控股集团有限公司	云南中寮矿业开发投资有限公司	808.48	343.73	2010-11-4	2022-11-3	保证担保
云南省铁路投资有限公司	滇西公司铁路有限责任公司	71,870.00	33,352.78	2005-6-27	2029-12-15	保证担保
云南省铁路投资有限公司	滇南公司铁路有限责任公司	75,000.00	30,000.00	2014-3-27	2038-3-7	保证担保
云南省铁路投资有限公司	滇南公司铁路有限责任公司	15,000.00	8,250.00	2015-12-25	2035-12-24	保证担保
云南省铁路投资有限公司	滇南公司铁路有限责任公司	57,000.00	22,540.92	2016-3-21	2036-3-20	保证担保
云南云景林业开发有限公司	景谷县凤山乡凤达木制品有限公司	10.00	10.00	1999-4-1	2000-3-31	抵押担保
云南云景林业开发有限公司	景谷县凤山乡凤达木制品有限公司	50.00	50.00	1998-11-3	2000-5-2	抵押担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
云南云景林业开发有限公司	景谷钟山香盐卤水厂	280.00	280.00	1998-2-31	2001-2-31	保证担保
本公司外担保小计		679,530.65	552,312.32			
云南省电力投资有限公司	云南滇能泗南江水电开发有限公司	13,000.00	9,800.00	2006-1-5	2021-1-5	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云天化集团有限公司	120,000.00	120,000.00	2017-7-19	2021-7-17	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	云天化集团有限公司	40,000.00	40,000.00	2017-7-25	2021-7-21	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	8,000.00	8,000.00	2017-6-29	2018-6-28	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	6,000.00	6,000.00	2017-7-5	2018-7-5	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-7-5	2018-7-5	保证担保
云南省能源投资集团有限公司	华电巡检司发电有限公司	4,000.00	4,000.00	2017-7-5	2018-7-5	保证担保
能投集团对外担保小计		196,000.00	192,800.00			
集团对外担保小计		875,530.65	745,112.32			
合计		5,889,763.06	3,890,798.58			

(二)截至 2017 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1. 子公司能投集团的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) 云南天冶化工有限公司于 2015 年参与“公司氯碱项目 2×45t/h 锅炉烟气脱硫改造项目系统工艺包设备采购、施工总承包”项目招标，并取得《中标通知书》后，公司迟迟不予福建鑫泽环保设备工程有限公司签订合同，2017 年 9 月 12 日向文山市法院诉讼天冶化工公司承担缔约过失赔偿责任，赔偿金额 23.5 万元。截止报告日该案件尚在审理中。

(2) 云南能投威士科技股份有限公司（以下简称“威士公司”）2014 年 5 月 22 日与云南冠康科技有限公司（以下简称冠康科技）、云南蓝翼睿通科技有限公司（以下简称蓝翼睿通）、马明签订了《物资采购合同》。合同约定：威士公司向蓝翼睿通采购台式电脑、显示器等货物（合同总价约定为 9,990,000.00 元）；同时，公司再将该批货物出售给冠康科技，付款账期为 6 个月。货物交付方式为申请人指令蓝翼睿通直接交付给冠康科技。同时，合同约定蓝翼睿通和马明为冠康科技的付款债务提供不可撤销的连带责任保证担保。合同签订后，威士公司已按约定将货物交付给冠康科技，但冠康科技在合同签订后仅于 2015 年 1 月 12 日向威士公司支付货款 500,000.00 元，2015 年 4 月 13 日向威士公司支付货款 800,000.00 元，2015 年 7 月 2 日向威士公司支付货款 600,000.00 元，其余合同款项及相关费用未能支付。担保人也未履行担保还款责任。后冠康科技向威士公司出具《还款计划书》，再次确认其尚欠威士公司货款及相关费用，并追加高华为连带责任保证人。

2016 年 8 月 5 日，威士公司将该纠纷诉至昆明仲裁委员会申请裁决，立案号为昆仲受：(2016) 07617 号。于 2017 年 3 月 29 日第一次庭审，因各方对部分事实产生争议，威士公司、蓝翼睿通已提起司法鉴定申请，2017 年 10 月 24 日，昆明仲裁委员会出具昆仲裁【2017】617 号裁决书，裁决如下：

①判决被申请人云南冠康科技有限公司在本裁决作出之日起 10 日内向申请人云南能投威士科技股份有限公司支付货款本金 809 万元及账期内的资金占用费 59.94 万元，并支付超过账期的资金占用费自 2014 年 11 月 21 日起以货款本金 809 万元为基数按年利率 24%计算至全部货款本金结清之日止。

②判决被申请人云南冠康科技有限公司在本裁决作出之日起 10 日内向申请人云南能投威士科技股份有限公司支付为实现债权而产生的律师费 8 万元、保全费 5,000.00 元、保全担保费 32,360.00 元。

③裁决被申请人云南蓝翼睿通科技有限公司对上述申请人云南能投威士科技股份有限公司支付的全部货款本金、资金占用费和实现债权费用承担连带清偿责任。

④裁决被申请人高华对上述被申请人云南冠康科技有限公司向申请人云南能投威士科技股份有限公司支付的全部货款本金、资金占用费和实现的债权费用承担连带清偿责任。

⑤裁决驳回申请人云南能投威士科技股份有限公司对被申请人马明的仲裁请求，驳回申请人云南能投威士科技股份有限公司其他仲裁请求。

本裁决为终极裁决，自裁决作出之日起发生法律效力。

(3) 云南滇东云电投煤业有限公司（以下简称滇东公司）于 2013 年 3 月份开始与宣威市恒达煤焦运销有限公司（以下简称恒达公司）合作，主要向其销售宣威市辉煌煤业有限公司生产出的洗精煤产品。2013 至 2014 年，滇东公司供应恒达公司煤炭 64,172.41 吨，结算金额为 56,862,745.93 元，销售货款为 56,862,745.93 元，回款为 52,914,966.08 元，恒达公司欠款 3,947,779.85 元（含滇东公司至今仍然没有开票的最后一张结算单 1,508,809.50 元）。

2016 年，经能投煤业公司 2016 年 43 号文件批复同意，滇东公司于 2016 年 3 月 29 日向宣威市人民法院递交诉状，法院当天受理案件。之后，恒达公司对滇东公司提起反诉，恒达公司反诉滇东公司案于 2016 年 5 月 31 日开庭，并于 2017 年 1 月 9 日，收到恒达公司反诉滇东公司确认合同无效一审判决，判决如下：“1. 原告恒达公司诉被告滇东煤业公司于 2014 年 1 月 11 日金额为 6,938,437.66 元、2014 年 2 月 17 日金额为 2,639,859.95 元签订的结算单无效。2. 驳回原告其他诉讼请求。”

滇东公司诉恒达公司案件于 2016 年 11 月 18 日开庭审理，于 2017 年 7 月判决滇东公司胜诉。但恒达公司不服一审判决，于 2017 年 8 月 11 日提起二审上诉，2017 年 1 月 16 日，云南省曲靖市中级人民法院民事判决书（2017）云 03 民终 2018 号（终审判决）判决：驳回上诉，维持原判。

（4）威信能源公司目前存在诉讼阶段的被诉案件 3 件，其中：建设工程施工合同纠纷 2 件，建筑工程分包合同纠纷 1 件，详见下表：

序号	原告 (上诉人)	被告 (被上诉人)	涉案金额 (万元)	案由	案号	案件进程	备注
1	南宁地矿地质工程勘察院	江南水利水电工程公司	820.60	建设工程施工合同纠纷	(2017)云 0629 民初 1048 号之一	管辖权异议被驳回	威信能源公司为一审被告
2	南宁地矿地质工程勘察院	江南水利水电工程公司	188.68	建设工程施工合同纠纷	(2017)云 0629 民初 1048 号之二	管辖权异议被驳回	威信能源公司为一审被告

注：上述 2、3 事项威信能源公司为第二被告。第一被告江南水利水电工程公司提出新证据，原告申请休庭核实证据。再次开庭原告及第一被告均未出庭，理由为需要重新核实双方工程数据。目前何时开庭未得到最新通知。

（5）香港云能国际投资有限公司（以下简称“香港公司”）2014 年 1 月 13 日与印尼 CV SINAR BAUNTUNG 公司（以下简称印尼公司）签订了拟采购 99 万吨煤炭的煤炭购销合同，其中第一期采购近 4 万吨，价格为 FOB 美金 51.5 元/吨，货款以 T/T（电汇）形式支付，香港公司为此与州裕船务有限公司签订了船运合同。香港公司支付预付款 200.76 万美元及船务费 67.90 万美元后，因对方发运的煤炭验收不合格，香港公司拒收，至今印尼公司未退还货款，也没有交付合格煤炭。

香港公司委托上海段和段律师事务所作为代理人，依据合同中仲裁条款向总部设置于巴黎的国际商会国际仲裁院（ICC）提起仲裁，并于 2017 年 2 月 27 日向该机构设置于香港的国际商会国际仲裁院秘书局亚洲事务办公室提起仲裁申请，申请事项包括贸易款及租船费用和 2014 年 4 月前的利息 2,720,828.36 美元，2014 年 4 月至 2017 年 2 月底的利息 402,782.01 美元，及香港公司发生的债权追索费用。案件受理后，鉴于仲裁协议规定了三名仲裁员，国际商会国际仲裁院成立三名仲裁员组成的仲裁庭审理本案，并于 2017 年 12 月 14 日首次开庭，由于最终赔偿责任取决于各方协商或案件的判决和执行情情况，预计损失的金额具有不确定性。

（6）香港云能国际投资有限公司（以下简称“香港公司”）2014 年 1 月 20 日与香港源通投资有限公司（以下简称“源通公司”）签订了阴极铜贸易合同，2014 年 1 月 21 日，香港公司支付完合同总价款 410.58 万美元，折合人民币 2,504.40 万元，但源通公司未按合同供货。经多次协商和催收，在 2016 年初，源通公司出具确认函对预付款本金 410.58 万美元予以认可，并于 2016 年 5 月向香港公司支付 50 万美元的款项，剩余 360.58 万美元款项仍在催收中。另外，在香港公司财务报表中还记载有对源通公司的其

他应收款 167 万人民币，但该部分款项因无任何书面证据，源通公司对此尚未给予认可。香港公司云南盛天律师事务所作为代理人，依据合同中的仲裁条款于 2017 年 2 月 22 日向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提起仲裁，申请事项包括追偿贸易款 360.58 万美元及截止目前的利息 40.23 万美元和香港公司发生的债权追索费用。该案于 2017 年 8 月做出裁决，裁定如下：

①解除双方于 2014 年签订的销售合同；

②源通公司退还香港公司预付货款 360 万美元；

③源通公司承担资金占用费自 2014 年 4 月 22 日起按年利率 3.5% 计算，直至欠款结清之日止，按实际占用资金计算；

④本案的仲裁费由源通公司承担，香港公司支付的律师费由源通公司承担。

目前源通公司已经执行 30 万美元退款并承担 45.9 万人民币仲裁费和 10 万人民币律师费。

2. 子公司铁投的未决诉讼、仲裁形成情况

(1) 云南泰耀实业集团有限责任公司涉及款项为保证金 16000 万元；应收货款 967.95 万元，共计 16967.95 万元。公安机关已刑事立案侦查，犯罪嫌疑人马坚已被列入国际刑警组织追逃名单。由于此刑事案件尚未结案，恒维公司无法对泰耀公司及其担保企业进行民事诉讼保全。目前，公司定期与公安机关沟通协调，跟踪此案件的进展情况。

(2) 恒维实业与阳山县同兴铜材有限公司（以下简称“阳山同兴公司”）2014 年度合作保证金为 0.4 亿元。2014 年度合作到期后，收回保证金 400 万元。剩余的 3600 万元保证金到期未能清偿。

2015 年 7 月恒维实业对阳山同兴公司向法院提起诉讼，并申请法院采取诉讼保全措施。法院依法对阳山公司价值 3600 万元的资产采取了查封、扣押等保全措施。

恒维实业与阳山公司买卖合同纠纷案件于 2015 年 10 月 19 日开庭审理，阳山县同兴铜材有限公司于答辩期间对恒维公司提出管辖权异议，法院已作出了驳回管辖权异议的裁定，阳山公司对管辖异议的裁定不服，向云南省高级人民法院提出上诉。案件材料已于 2017 年 10 月 24 日移交省高院，2017 年 12 月 28 日，经律师向省高院立案庭电话查询，该案暂无立案信息，目前该案等待省高院立案庭审查异议材料后作出裁定。

(3) 恒维实业与迪庆光华冶金炉料有限责任公司（以下简称“迪庆光华公司”）2014 年发生两次合作，保证金共计为 1.4 亿元。合作到期后，保证金逾期未归还 1.4 亿元。

2015 年 8 月恒维实业对迪庆光华公司向法院提起诉讼，并申请法院采取诉讼保全措施。2015 年 11 月迪庆光华公司于答辩期间对恒维公司提出管辖权异议，法院已做出驳回管辖权异议的裁定。2016 年 1 月，迪庆光华公司对裁定不服，向云南省高级人民法院提出上诉。截止 2016 年 12 月，恒维公司与迪庆光华公司管辖异议的上诉卷宗材料已移交省高院，向省高院提出上诉，云南省高级人民法院于 2017 年 8 月 15 日、2017 年 9 月 8 日分别作出（2017）云民辖终 69 号、（2017）云民辖终 72 号两份《民事裁定书》，裁定撤销昆明市中级人民法院（2015）昆环保民初字第 33 号、34 号民事裁定，将迪庆光华公司案件移送云南省高级人民法院管辖。

3. 子公司医投的未决诉讼、仲裁形成情况

2016 年 7 月 6 日云投医疗子公司瑞丽云投康健投资管理有限公司（以下简称“瑞丽康建”）向德宏州中级法院提出诉讼，认为该公司项目医院部分 EPC 总承包单位上海现代建筑设计（集团）有限公司（以下简称“上海现代”）中标后将所有施工工作非法转包，诉讼过程中，2016 年 9 月 21 日上海现代建筑设计集团工程建设咨询有限公司向德宏州中级人民法院提交民事反诉状，要求瑞丽康建支付设计费 668.24 万、工程款 191.49 万元、赔偿损失 1,762.14 万元，该诉讼尚未判决。

经德宏州中级法院审理，于 2018 年 1 月 19 日向该公司送达了（2016）云 31 民初 31 号《民事判决书》，该公司据该判决书内容计提了应支付设计费等金额，同时依法向云南省高级人民法院提起上诉。

4. 子公司云投生态的未决诉讼、仲裁形成情况

（1）南充市华盛建筑工程有限公司诉公司及南充分公司建设工程合同纠纷

2016 年 11 月 28 日，本公司南充分公司收到《四川省高级人民法院应诉通知书》（（2016）川民初 85 号）、《四川省高级人民法院传票》（（2016）川民初 85 号）等相关法律文书，四川省高级人民法院已立案受理原告南充市华盛建筑工程有限公司（以下简称“华盛公司”）以“建设工程施工合同纠纷”为由对本公司及本公司南充分公司提起的民事诉讼案，华盛公司要求本公司及南充分公司向其支付拖欠的工程款约为 10,400 万元、延期支付工程款的资金利息约为 5,200 万元（利息暂计至 2016 年 9 月 30 日，此后的利息以欠付的工程款为基数按年利率 24% 计算至付清工程款日为止）及违约金约为 3,000 万元，上述诉讼涉及金额合计 18,600 万元。该案件于 2017 年 4 月 19 日在四川省高级人民法院开庭审理，原告方华盛公司当庭提出和解，双方尚未达成和解方案，法院也未作出判决。

华盛公司因诉公司及南充分公司建设工程合同纠纷一案，向南充市中级人民法院申请诉前财产保全措施，2016 年 9 月 30 日本公司在平安银行昆明日新支行开设的银行账户 11014536927004 中人民币 10,000.00 万元的资金被南充市中级人民法院冻结。

（2）杜其星诉公司合同纠纷

2011 年 4 月 28 日公司与杜其星签订《南充 BT 项目投资建设目标管理协议书》，约定由杜其星全权负责南充 4 个 BT 项目的投资管理、工程建设、工程管理、工程发包和移交等事宜，杜其星向公司缴纳了保证金 2,000 万元，公司不得解除杜其星的南充分公司经理职务，否则，由公司退还保证金 2,000 万元，结清已做工程价款，赔偿 4,000 万元违约金。杜其星称，南充 4 个 BT 项目均已完成（因代建中心原因东湖公园暂未建设部分除外），经验收合格并向公司和代建中心移交了项目工程，但公司未及时与南充市政府投资非经营性项目代建中心进行结算，并拒绝采用诉讼主张权利，损害了其合法权益。在华盛公司诉讼案件应诉过程中，公司发现杜其星有违反公司规定的行为，涉嫌侵害公司合法权益，经公司研究决定，于 2017 年 4 月 12 日免除杜其星南充分公司负责人及总经理。杜其星认为，公司解除其南充分公司经理职务，责令其向公司移交南充分公司全部工作和资料（含管理、财务、工程等资料），实质是通过收回其对南充 BT 项目的管理权限，侵占其在 4 个 BT 项目中的财产权益。因此，2017 年 7 月 13 日杜其星以“合同纠纷”为由向四川省高级人民法院提起诉讼，要求公司支付工程款、赔偿违约金等款项 15,300.00 万元，退还保证金 2,000 万元，给付违约金 4,000 万元。该案于 2017 年 11 月 14 日在四川省高级人民法院开庭审理，但法院尚未作出判决。

（3）西部水电建设有限公司诉公司、六盘水北大教育投资有限公司及文德扬建设工程合同纠纷

2015 年 8 月 31 日、2015 年 9 月 23 日，本公司及西部水电建设有限公司（承包人、乙方）分别于六盘水北大教育投资有限公司（发包人、甲方）签订了《建筑工程施工合同》和《六盘水外国语实验学校校舍建设及附属工程联合体合同（二期合同）》，合同价款共计 25,600.00 万元，同时，西部水电建设有限公司（分包人、乙方）与公司（总包人、甲方）签订分包合同，承建公司六盘水项目 13,500.00 万元工程，西部水电建设有限公司于 2015 年 6 月 25 日向六盘水北大教育投资有限公司缴纳定金 200.00 万元。2016 年 6 月 21 日，西部水电建设有限公司与六盘水北大教育投资有限公司共同签署《六盘水外国语实验学校建设工程最终结算单》，确认应付工程款 3,805.10 万元。西部水电建设有限公司多次要求公司及六盘水北大教育投资有限公司履行合同付款义务未果，于 2017 年 6 月 5 日向贵州省高级人民法院起诉公司、六盘水北大教育投资有限公司及文德扬，请求法院判令公司及六盘水北大教育投资有限公司连带向其支付工程款 3,805.10 万元、赔偿违约金 2,000.00 万元、退还保证金 200.00 万元。

2017 年 7 月 5 日，西部水电建设有限公司向贵州省高级人民法院提出财产保全申请，要求查封、扣押、冻结公司价值 6,000 万元的财产。2017 年 8 月 3 日，公司接到农发行昆明官渡区支行、平安银行昆明日新支行及民生银行昆明分行营业部通知，公司在上述银行的部分账户资金额度 5,550 万元被冻结，包括冻结上述账户中的 813.44 万元资金。

(4) 六盘水北大教育投资有限公司反诉公司建设工程合同纠纷

2015 年 8 月 20 日，六盘水北大教育投资有限公司与公司、西部水电建设有限公司就六盘水外国语实验学校工程签订《建筑工程施工合同》，约定该工程计划竣工日期为 2016 年 6 月 30 日，逾期竣工违约金按工程结算总价的 0.3%/天计算。六盘水北大教育投资有限公司因公司起诉其支付工程款的案件以公司拖延工期、支付资金未按时到位等原因导致工程未按时竣工验收为由，于 2017 年 9 月 25 日向贵州省高级人民法院提起反诉，要求公司继续履行 2015 年 8 月 20 日签订的《建筑工程施工合同》，严格履行与西部水电建设有限公司、四川长恒建设工程有限公司的分包合同，尽快将竣工验收合格的六盘水外国语实验学校工程交付；立即支付至实际竣工验收合格之日止按工程结算总价的 0.3%/天的逾期竣工违约金（截止 2017 年 9 月 25 日止暂计 18,900.00 万元）。

截至财务报告批准报出日，法院尚未就上述诉讼案件作出任何判决。由于上述诉讼事项对公司的影响取决于法院的最终判决，因此其对财务报表的影响尚存在重大不确定性。

(三)截至 2017 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

无。

(四)截至 2017 年 12 月 31 日，本集团或有资产的情况

无。

(五)除存在上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

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

2. 子企业

名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
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。	1,914,974.00	75.23	75.23
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。	50,000.00	100.00	100.00
云南云投股权投资基金管理有限公司	昆明市	发起和建立股权投资企业，募集股权投资基金；委托管理股权投资基金，从事投融资管理及相关咨询服务；经批准或登记机关许可的其他有关业务。	3,000.00	100.00	100.00
云投旺世融资租赁有限公司	北京市	机械设备租赁；融资租赁；汽车租赁；资产管理；投资管理；企业策划；市场调查；销售机械设备、建筑材料、电子产品、工艺品。	20,000.00	90.00	90.00
云南云投创新投资中心（有限合伙）	昆明市	在国家允许的范围内，以所募集的股权投资基金进行股权投资，具体投资方式包括新设立企业、向已设立企业投资、接受已设立企业投资者股权转让以及国家法律法规允许的其他方式；为所投资企业提供管理咨询。	97,265.00	100.00	100.00
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。	50,000.00	99.00	99.00
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（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；餐饮管理（未取得行政许可的项目除外）。	10,000.00	60.00	60.00
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。	500.00	100.00	100.00
云南省滇中产业新区开发投资有限公司	昆明市	对云南省滇中产业新区基础设施、基础产业、支柱产业项目进行投资，负责对所投资项目的经营管理。	90,040.00	100.00	100.00
云南石化燃气有限公司	昆明市	润滑油、汽车零配件、日用百货、农用物资的销售；钢材销售、蔬菜销售，煤炭的储存及销售等。	134,531.35	100.00	100.00
云南省医疗投资管理有限公司	昆明市	医疗项目投资及对所投资项目进行管理；企业管理；生物制品，医疗设备的研究、开发；国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；医疗信息技术研究、开发等。	2,171,042.97	70.00	70.00
云南泰兴矿业有限公司	昆明市	矿产品、建筑材料、橡胶及制品、化工产品、原材料、农副土特产、五金交电、服装、鞋、帽、百货、日用化学品、电子科技产品、计算机设备、皮革制品、塑料及其制品、纺织品、针织品、光学仪器、汽车配件、摩托车配件、纸	4,666.6667	90.00	90.00

名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
		张、办公设备、文化用品、照相器材、水产品、机械设备；进出口贸易；茶座，预包装食品、散装食品的批发兼零售。			
云南云景林纸股份有限公司	景谷县	森林资源开发、培育，造林；纸浆，木片加工，中密度纤维板，锯材，胶合板，花卉，苗木；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。	42,000.00	89.21	89.21
云南省现代农林投资有限公司	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。	23,476.72	74.12	74.12
景谷符源贸易服务有限公司	景谷县	住宿和餐饮、物业管理、劳务服务、绿化、其他综合零售、机械设备销售和维修	2,000.00	89.21	89.21
云投国际（香港）有限公司	香港	实业投资和物资采购	6,500.00	100.00	100.00
云南云投生态环境科技股份有限公司	昆明市	市政公用、园林绿化工程的设计和施工、园林养护；生态修复、环境治理、水土保持、生态环保产品的开发与应用（不含限制项目）；工程技术咨询；观赏植物及盆景的生产、销售及租赁；生物资源开发、生物技术的开发、应用及推广；植物科研、培训、示范推广；园林机械、园林资材的生产及销售；项目投资。（经营范围中涉及需专项审批的须批准后方可经营）。	18,413.2890	21.10	21.10
云南省能源投资集团有限公司	昆明市	电力、煤炭等能源的投资及管理，环保，新能源等电力能源相关产业、产品的投资及管理；参与油气资源及管网项目的投资，其他项目投资、经营；与投资相关的技术服务，投资策划及其咨询管理、信息服务。	1,165,999.76238	83.08	83.08
云南云投国有资本运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	昆明市	在国家允许的范围内，以所募集的股权投资基金进行股权投资，具体投资方式包括新设立企业、向已设立企业投资、接受已设立企业投资者股权转让以及国家法律法规允许的其它方式；为所投资企业提供管理咨询；经登记机关许可的其它有关业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	65,050.00	100.00	100.00
云南省扶贫投资开发有限公司	昆明市	承担云南省委、省政府下达的易地扶贫搬迁建设项目、扶贫重大民生工程和涉农重点项目建设投融资业务，对批准注入的国有资产和承建项目形成的国有资产进行经营管理，开展金融股权投资、基金管理与资产管理等业务，承担出资人决定的其他投融资业务。	979,000.00	2.04	2.04
云南省信息产业投资有限公司	昆明市	项目建设投资以及所投资的项目进行管理；商业运营管理；北斗卫星技术、云计算技术、计算机软硬件的开发、技术咨询、技术服务及技术转让；计算机系统集成；云计算数据处理服务；卫星传输服务；互联网服务；国内贸易、物资供销；房地产经纪业务	60,000.00	100.00	100.00

名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
云南中以科技创新发展有限公司	昆明市	投资管理；企业管理；资产管理；商务信息、市场信息等咨询服务；从事科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00	51.00	51.00
云南省资产管理有限公司	昆明市	不良资产收购和处置；资产经营管理；受托管理资产；经济咨询与服务。	200,000.00	100.00	100.00
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司	柬埔寨金边	机场		76.60	76.60
云南西南招标有限公司	昆明市	各类招标投标咨询和招标代理；政府项目采购代理；与工程建设有关的重要设备与材料采购招标的代理；进出口业务咨询；工程及配套设施的技术咨询；承接会议会展服务、会务服务、礼仪服务、企业形象策划、公共关系活动策划、商品展览展示；经济信息、商务信息、企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	500.00	100.00	100.00

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十七）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
云南华油天然气有限公司	重要子公司的联营企业
云南能投水电新能源技术工程有限公司	重要子公司的联营企业
华能澜沧江水电股份有限公司	重要子公司的联营企业
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	重要子公司的联营企业
云南云岭群工信息技术有限公司	重要子公司的联营企业
云南云投新奥售电有限公司	联营企业
中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司	重要子公司的联营企业
云南能投浪潮科技有限公司	重要子公司的联营企业
云南云投电子商务有限公司	子公司
云南云投新奥燃气有限公司	重要子公司的合营企业
云南华电怒江水电开发有限公司	重要子公司的联营企业
新加坡TUC MARINE HOLDING PTE LTD	重要子公司的联营企业
通海县通麓燃气有限公司	重要子公司的联营企业
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	重要子公司的联营企业
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	联营企业
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	重要子公司的联营企业
丽江市丽铁投资建设有限公司	重要子公司的联营企业
云南铁投启迪资产管理有限公司	重要子公司的联营企业
云南华电镇雄发电有限公司	重要子公司的联营企业
三峡金沙江云川水电开发有限公司	重要子公司的联营企业
云南东源镇雄煤业有限公司	重要子公司的联营企业
云南南瑞电气技术有限公司	重要子公司的联营企业

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
其他关联关系方	13,159,735.92	
其中：云南华油天然气有限公司	12,285,207.64	
云南能投水电新能源技术工程有限公司	874,528.28	
合计	13,159,735.92	

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营及联营企业	29,635,543.43	199,489,525.33
其中：华能澜沧江水电股份有限公司	219,096.58	199,476,325.33
遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	29,416,446.85	
云南云投新奥售电有限公司		13,200.00
其他关联关系方	18,605,721.00	18,874,153.32
其中：中国水电四局（祥云）机械能源装备有限公司	18,597,579.76	18,834,431.58
云南能投浪潮科技有限公司	8,141.24	8,682.53
云南尚怡优选贸易有限公司		29,290.71
云南云投电子商务有限公司		1,748.50
合计	48,241,264.43	218,363,678.65

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、集团内						
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-3-28	2018-3-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	3,000.00	3,000.00	2017-6-26	2018-6-25	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-7-3	2018-7-2	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	4,000.00	4,000.00	2017-10-20	2018-10-19	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	18,000.00		2016-4-1	2017-3-31	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	10,000.00		2016-6-3	2017-6-3	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省旅游投资有限公司	10,000.00		2016-6-28	2017-6-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南金孔雀旅游集团有限公司	5,000.00		2015-4-22	2018-4-21	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省现代农林投资有限公司	1,150.00	1,150.00	2017-11-28	2018-11-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省现代农林投资有限公司	1,850.00	1,850.00	2017-11-30	2018-11-30	否
云南省投资控股集团有限公司	龙陵县邦腊掌温泉有限责任公司	26,000.00	19,500.00	2013-2-27	2021-2-27	否
云南省投资控股集团有限公司	景洪云旅投旅游开发有限公司	15,000.00	13,125.00	2015-3-19	2023-3-19	否
云南省投资控股集团有限公司	景洪云旅投旅游开发有限公司	5,000.00	4,375.00	2015-7-28	2023-7-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南旅投勐仑旅游小镇开发建设有限公司	10,000.00	7,400.00	2014-4-17	2018-4-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	230,000.00	67,384.00	2009-11-6	2019-11-5	否

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	60,000.00	60,000.00	2011-1-28	2018-1-27	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	40,000.00	40,000.00	2011-1-28	2018-1-27	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	100,000.00	70,000.00	2016-3-25	2019-2-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	150,000.00	105,000.00	2016-5-31	2019-5-30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	36,900.00	34,900.00	2007-8-31	2032-8-31	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	33,800.00	31,800.00	2007-8-31	2032-8-31	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	300,000.00	33,333.33	2015-9-7	2018-9-7	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	450,000.00	10,000.00	2017-1-6	2020-10-10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司		50,000.00	2017-3-9	2020-10-10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司		100,000.00	2017-5-11	2020-10-10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	50,000.00	47,500.00	2017-3-29	2022-3-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	300,000.00	150,000.00	2017-9-8	2022-9-8	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	135,000.00	135,000.00	2015-11-26	2035-11-25	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2015-9-29	2035-9-29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2015-9-29	2035-9-29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2015-9-29	2035-9-29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	230,000.00	230,000.00	2016-3-3	2036-3-3	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	60,000.00	60,000.00	2016-6-16	2036-6-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2016-6-16	2036-6-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2016-6-16	2036-6-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2016-6-16	2036-6-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	160,000.00	160,000.00	2016-12-27	2036-12-27	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	45,000.00		2009-9-29	2017-9-29	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	150,000.00		2016-5-31	2017-5-30	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	95,141.00		2012-8-27	2017-6-30	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	60,000.00		2009-10-9	2017-9-28	是

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	45,000.00		2009-10-10	2017-10-9	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	40,000.00		2009-9-29	2017-9-29	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	40,000.00		2009-10-10	2017-10-9	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	25,000.00		2009-9-30	2017-9-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	20,000.00		2009-9-30	2017-9-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	20,000.00		2009-9-30	2017-9-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	15,000.00		2009-10-9	2017-9-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省铁路投资有限公司	10,000.00		2009-9-30	2017-9-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	50,000.00	7,920.00	2017-2-23-	2020-2-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		8,910.00	2017-2-28	2020-2-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		5,940.00	2017-4-24	2020-2-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		9,900.00	2017-4-25	2020-2-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		10,000.00	2017-8-31	2020-2-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	30,000.00	6,000.00	2017-3-17	2018-3-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		5,000.00	2017-9-26	2018-3-26	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		10,500.00	2017-7-28	2018-7-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	10,000.00	4,900.00	2017-4-20	2018-4-20	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司		5,100.00	2017-5-22	2018-5-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南石化燃气有限公司	20,000.00	5,000.00	2017-10-27	2018-10-27	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	4,000.00	4,000.00	2017-8-16	2018-8-15	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市麒麟气体能源有限公司	9,000.00	3,800.00	2013-3-15	2019-3-14	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	4,500.00	4,390.00	2016-9-12	2019-9-12	否
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	10,000.00		2016-3-4	2017-3-4	是
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	4,000.00		2016-12-2	2017-11-12	是
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	4,000.00		2016-5-17	2017-5-17	是
云南省投资控股集团有限公司	曲靖市燃气集团有限公司	3,000.00		2016-2-29	2017-2-29	是

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	100,000.00	40,000.00	2017-8-29	2018-8-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		10,000.00	2017-10-25	2018-10-24	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		10,000.00	2017-11-2	2018-11-1	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		20,000.00	2017-11-9	2018-11-8	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	10,000.00	8,000.00	2017-2-23	2017-8-23	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司		2,000.00	2017-2-23	2017-8-23	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	10,000.00	2017-9-29	2018-3-29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2017-4-10	2018-4-10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	20,000.00	2017-8-17	2018-4-10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00	8,500.00	2017-7-7	2018-7-7	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	100,000.00		2016-8-29	2017-8-29	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	50,000.00		2015-3-16	2017-3-15	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00		2016-2-24	2017-2-24	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00				
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	20,000.00		2015-3-16	2017-3-15	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	14,000.00		2016-9-28	2017-9-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	11,000.00		2016-6-1	2017-6-1	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投版纳石化有限责任公司	10,000.00		2015-7-10	2017-7-10	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	10,000.00	9,916.50	2017-5-10	2020-5-10	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	60,000.00	60,000.00	2017-6-28	2022-6-27	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	40,000.00	40,000.00	2017-8-9	2020-8-8	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投建设有限公司	160,000.00	77,244.00	2017-9-29	2020-9-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	6,800.00	6,800.00	2017-6-23	2018-6-23	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	1,200.00	1,200.00	2017-9-28	2018-9-28	否

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	12,000.00	7,700.00	2017-11-17	2018-11-17	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司		20.00			
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00	2017-9-15	2018-9-14	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-11-1	2018-5-1	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-11-2	2018-5-2	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-11-29	2018-11-29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017-11-14	2018-11-14	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00			
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-12-26	2018-12-26	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	30,000.00		2016-6-27	2017-6-27	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	20,000.00		2016-11-29	2017-11-29	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	15,000.00		2016-12-28	2017-12-28	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	12,000.00		2016-11-23	2017-11-23	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00		2016-8-23	2017-8-23	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	10,000.00		2016-8-30	2017-8-30	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	6,800.00		2016-6-14	2017-6-14	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00		2016-2-1	2017-2-1	是

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	5,000.00		2016-12-6	2017-12-6	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	3,000.00		2016-4-27	2017-4-27	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云投生态环境科技股份有限公司	1,200.00		2016-9-30	2017-9-30	是
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	30,200.00	14,951.23	2016-3-1	2019-3-1	否
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	15,000.00	2,055.57	2016-10-28	2019-10-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	7,000.00	2,289.97	2017-6-30	2022-6-30	否
云南省投资控股集团有限公司	云投旺世融资租赁有限公司	4,000.00		2016-10-28	2017-10-27	是
云南省投资控股集团有限公司	中视云投文化产业投资有限公司	8,000.00	5,000.00	2015-6-30	2020-6-29	否
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	50,000.00	17,931.67	2016-2-2	2031-1-31	否
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	26,925.00	9,621.87	2015-12-2	2025-12-2	否
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	21,540.00	17,929.34	2014-2-13	2029-2-13	否
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	93,800.00	23,665.35			
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	50,000.00	897.88	2017-1-22	2024-12-22	否
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	60,000.00	4,434.62	2017-5-16	2027-5-16	否
云南省投资控股集团有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	16,155.00		2015-7-31	2023-7-31	否
云南省投资控股集团有限公司	云南阜外心血管病医院投资有限公司	10,000.00		2016-12-12	2033-12-12	否
云南省投资控股集团有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	20,000.00	9,887.69	2017-5-11	2020-5-11	否
云南省投资控股集团有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	25,000.00		2016-12-5	2019-12-5	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	9,601.96	8,601.96	2014-8-15	2025-8-15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	20,000.00	10,000.00	2017-6-29	2018-6-28	否
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	6,000.00		2017-2-27	2017-9-8	是

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	6,000.00		2012-7-4	2017-7-4	是
景谷云景煤业有限公司	云南云景林纸股份有限公司					
云南云景林业开发有限公司	云南云景林纸股份有限公司					
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	11,874.11		2012-10-15	2017-10-15	是
云南云景林纸股份有限公司	云南云景林业开发有限公司	5,250.00		2016-6-30	2017-6-29	是
云南省投资控股集团有限公司	云南云景林纸股份有限公司	14,000.00		2016-12-5	2017-6-5	是
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	70,000.00	8,000.00	2017-3-30	2018-3-30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司		22,000.00	2017-5-16	2018-3-30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	20,000.00	20,000.00	2017-5-15	2018-5-15	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	70,000.00	28,500.00	2017-6-26	2020-6-25	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司		9,500.00	2017-9-20	2020-9-19	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司		14,000.00	2017-9-22	2020-9-21	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	25,000.00	24,990.00	2017-6-30	2020-6-30	否
云南省投资控股集团有限公司	云南省资产管理有限公司	19,448.00	19,448.00	2017-11-28	2018-11-28	否
云南云景林纸股份有限公司	云南云景林业开发有限公司	3,000.00		2016-9-22	2017-9-22	是
云南云景林业开发有限公司	云南云景林纸股份有限公司	4,900.00		2012-8-2	2017-8-2	是
景谷云景煤业有限公司						
云南省铁路投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	40,000.00	40,000.00	2017-7-5	2018-7-5	否
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	5,000.00	5,000.00	2016-4-12	2026-4-12	否
云南省医疗投资管理有限公司	云南昆华医院投资管理有限公司	7,000.00	4,051.87			
云南省医疗投资管理有限公司	云南云医科技有限公司	3,000.00	728.00			
云南省信息产业投资有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	5,500.00	5,500.00	2016-10-11	2018-8-17	否
云南省信息产业投资有限公司	云南北斗高分地理信息科技有限公司	500.00	500	2016-11-9	2021-11-9	否
云南省旅游投资有限公司	云南省投资控股集团有限公司	27,000.00	12,300.00	2010-3-1	2022-3-1	否
金孔雀旅游集团	西双版纳野象谷景区有限公司	3,000.00	3,000.00	2017-5-27	2018-5-26	否

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

金孔雀旅游集团	西双版纳野象谷景区有限公司	3,000.00	3,000.00	2016-11-8	2021-11-7	否
金孔雀旅游集团	西双版纳原始森林公园有限公司	3,500.00	600.00	2017-7-27	2018-7-26	否
云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	97,800.00	44,218.41	2011-11-9	2021-11-9	否
云南省能源投资集团有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	40,000.00	10,827.70	2014-6-24	2019-6-24	否
云南省能源投资集团有限公司	云南电投对外能源合作开发有限公司	40,584.00	40,584.00	2014-12-3	2021-5-3	否
云南省能源投资集团有限公司	泸西县云电投风电开发有限公司	32,500.00	20,576.00	2015-2-27	2026-2-26	否
云南省能源投资集团有限公司	马龙云能投新能源开发有限公司	65,000.00	53,097.68	2015-4-14	2025-12-14	否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投产业投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2015-7-29	2025-7-29	否
云南省能源投资集团有限公司	大姚云能投新能源开发有限公司	30,000.00	21,541.00	2015-10-30	2025-10-29	否
云南省能源投资集团有限公司	大姚云能投新能源开发有限公司	25,500.00	18,063.00	2015-10-30	2025-10-29	否
云南省能源投资集团有限公司	迪庆云能投资有限公司	25,000.00	25,000.00	2016-8-30	2034-8-30	否
云南能投居正产业投资有限公司	云南云能度假区投资开发有限公司	40,000.00	40,000.00	2016-11-8	2031-11-7	否
云南省能源投资集团有限公司	云南天冶化工有限公司	54,000.00	10,500.00	2016-12-14	2018-3-5	否
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	10,000.00	8,600.00	2016-12-15	2022-12-15	否
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	10,000.00	8,600.00	2017-1-23	2023-1-23	否
云南能源投资股份有限公司	云南省天然气有限公司	37,400.00	4944.62	2017-4-28	2027-4-28	否
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	10,000.00	9,300.00	2017-5-10	2022-12-21	否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投金融控股有限公司	200,000.00	200,000.00	2017-6-30	2019-6-29	否
云南能源金融控股有限公司	云能融资租赁（上海）有限公司	80,000.00	16,693.75	2016-1-25	2018-11-24	否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投联合外经股份有限公司	35,000.00	35,000.00	2017-8-9	2026-2-8	否
云南省能源投资集团有限公司	云南能投联合外经股份有限公司	10,897.00	10,897.00	2017-8-18	2018-8-18	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-11-24	2018-11-24	否
云南能投居正产业投资有限公司	迪庆云能投资有限公司	50,000.00	30,000.00	2017-11-29	2035-11-29	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-12-1	2018-12-1	否

云南省投资控股集团有限公司 2017 年度财务报表附注

云南省电力投资有限公司	威信云投粤电扎西能源有限公司	10,000.00	10,000.00	2017-12-28	2018-12-28	否
云南能投联合外经股份有限公司	联合外经（香港）有限公司	2,649.62	2,649.62	2016-2-18	2017-10-24	是
云南能投化工有限责任公司	云南天冶化工有限公司	34,543.84	21,197.54	2016-2-1	2021-2-1	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	20,000.00		2016-6-8	2017-6-7	是
云南省能源投资集团有限公司	云南省电力投资有限公司	20,000.00		2016-8-26	2017-8-25	是
云南省能源投资集团有限公司	玉溪东方煤业	2,300.00		2014-9-25	2017-9-24	是
云南省电力投资有限公司	云南能投威信能源有限公司	10,000.00		2016-11-30	2017-11-30	是
云南能投联合外经股份有限公司	老挝资源投资发展有限公司	4,829.53	3,794.63	2014-3-15	2019-3-15	否
云南能投联合外经股份有限公司	老挝资源投资发展有限公司	4,158.46	4,158.46	2015-9-11	2018-9-10	否
云南省能源投资集团有限公司	云南省投资控股集团有限公司	300,000.00		2011-11-4	2017-2-27	是
合计		6,388,697.52	3,145,686.26			

4. 关联方资金拆借

关联方名称-借出方	期末借款余额	期初借款余额	本年利息	上年利息	借入方
云南省能源投资集团有限公司	596,578,661.90	596,578,661.90	28,731,062.64	27,258,668.61	云南华电怒江水电开发有限公司
云南省能源投资集团有限公司	10,302,864.61	9,828,518.01			新加坡TUC MARINE HOLDING PTE LTD
云南省能源投资集团有限公司		4,561,335.00	222,219.34		通海县通麓燃气有限公司
云南省能源投资集团有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00			勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司
云南省投资控股集团有限公司		24,780,000.00	2,030,769.49	2,466,760.62	迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司
云南云投新奥燃气有限公司	53,000,000.00	75,000,000.00	3,063,245.83	1,228,875.00	云南石化燃气有限公司
云南省铁路投资有限公司	41,365,302.00	141,365,302.00	8,116,114.38	11,508,377.53	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司
云南省铁路投资有限公司	1,299,220,000.00	1,299,220,000.00			丽江市丽铁投资建设有限公司
云南省铁路投资有限公司	1,150,000,000.00	950,000,000.00	87,594,481.82	51,136,225.04	云南铁投启迪资产管理有限公司

（三）关联方往来余额

报表项目	企业名称	期末余额	期初余额
应收利息	迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司		855,087.34
应收利息	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	4,435,812.13	1,036,678.88
应收利息	云南铁投启迪资产管理有限公司	2,811,111.12	2,014,107.64
应收账款	华能澜沧江水电股份有限公司		72,445,808.15

应收账款	云南华电镇雄发电有限公司		672,258.56
应收账款	遂宁仁里古镇文化旅游开发有限公司	5,243,467.05	
其他应收款	云南华电怒江水电开发有限公司		9,648,169.20
其他应收款	三峡金沙江云川水电开发有限公司		0.03
其他应收款	云南东源镇雄煤业有限公司		98,770.45
其他应收款	华能澜沧江水电股份有限公司		3,822,000.00
其他应收款	勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	294,000.00	735,000.00
其他应收款	通海县通麓燃气有限公司	285,201.22	4,337,790.07
其他流动资产	丽江市丽铁投资建设有限公司	1,299,220,000.00	1,299,220,000.00
其他流动资产	迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	41,365,302.00	141,365,302.00
其他流动资产	云南铁投启迪资产管理有限公司	1,150,000,000.00	950,000,000.00
应付账款	云南南瑞电气技术有限公司		52,755.64
其他应付款	云南云投新奥燃气有限公司		68,615.37

十二、其他需要说明的重大事项

无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	132,000,000.00	0.98	2,640,000.00	2.00
采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款	13,435,295,691.57	98.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,967,845.02	0.04	36,412.11	0.61
合计	13,573,263,536.59	—	2,676,412.11	—

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,351,161,826.40	15.80	47,023,236.52	2.00
采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款	12,527,948,283.37	84.16		

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,909,753.03	0.04	65,939.52	1.12
合计	14,885,019,862.80	—	47,089,176.04	—

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南省城市建设投资有限公司	132,000,000.00	2,640,000.00	5年以上	2.00	按政策计提
合计	132,000,000.00	2,640,000.00	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方组合	13,435,295,691.57		12,527,948,283.37	
合计	13,435,295,691.57		12,527,948,283.37	

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
云南云药科技股份有限公司	486,857.40	9,737.15	5年以上	2.00	存在回收风险
代扣代缴社保、公积金	397,629.56		1年以内		预计不会产生坏账
其他	5,083,358.06	26,674.96	1年以内, 2-3年		
合计	5,967,845.02	36,412.11	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
云南省滇中产业新区开发投资有限公司	子公司	3,082,940,405.06	0-2年	22.71	
云南云景林纸股份有限公司	子公司	1,693,493,217.62	1年以内	12.48	
云南云投版纳石化有限责任公司	子公司	1,200,000,000.00	1年以内	8.84	
云南云投创新中心(有限合伙)	子公司	959,459,660.00	2-3年	7.07	
云南云投建设有限公司	子公司	750,000,000.00	0-2年	5.53	
合计		7,685,893,282.68		56.63	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	35,637,690,876.57	5,177,967,230.97	394,666,822.86	40,420,991,284.68
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,301,560,698.67	278,324,685.06	769,665,890.41	7,810,219,493.32
小计	43,939,251,575.24	5,456,291,916.03	1,164,332,713.27	48,231,210,778.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	43,939,251,575.24	5,456,291,916.03	1,164,332,713.27	48,231,210,778.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司		35,637,690,876.57	5,175,440,627.11	394,666,822.86		
云南云投股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
云投旺世融资租赁有限公司	216,154,017.26	216,154,017.26				
云投国际（香港）有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00				
云投文化发展（北京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	95,664,583.33			
普洱双木生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		
云南省滇中产业新区开发投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	400,400,000.00			
云南云投创新中心（有限合伙）	972,000,000.00	972,000,000.00				
云南云投国有资本运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,662,800,000.00	1,662,800,000.00	811,778,000.00			
云南云投生态环境科技股份有限公司	408,607,053.80	408,607,053.80				
云南省能源投资集团有限公司	9,695,864,836.10	9,695,864,836.10				
云南省扶贫投资开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00				
云南省信息产业投资有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00				
云南云投新奥售电有限公司		102,000,000.00				
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司			420,459,707.00			
云南省资产管理有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			
云南省铁路投资有限公司	14,107,600,000.00	14,107,600,000.00	2,065,000,000.00			
云南省旅游投资有限公司	515,000,000.00	515,000,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云南云投酒店发展有限公司	393,666,822.86	393,666,822.86		393,666,822.86		
云南省现代农林投资有限公司	169,000,000.00	169,000,000.00				
云南省医疗投资管理有限公司	1,520,000,000.00	1,520,000,000.00	200,000,000.00			
云南云投建设有限公司	453,057,000.00	453,057,000.00				
云南天景房地产开发有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
中视云投文化产业投资有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
云南云投电子商务有限公司	17,363,604.54	17,363,604.54				
云南泰兴矿业有限公司	71,200,000.00	71,200,000.00				
云南石化燃气有限公司	1,166,813,542.01	1,166,813,542.01	178,500,000.00			
云南云景林纸股份有限公司	1,221,076,352.70	1,221,076,352.70				
景谷符源贸易服务有限公司	84,334,647.30	84,334,647.30				
云南西南招标有限公司			3,638,336.78			
云南中以科技创新发展有限公司		153,000.00				
二、合营企业			5,100,000.00		-680,067.02	
云南云投振戎能源有限公司			5,100,000.00		-680,067.02	
三、联营企业		8,301,560,698.67	19,749,500.00	562,348,333.07	352,906,187.80	-96,224,331.86
云南云投新奥售电有限公司	102,000,000.00				2,526,603.86	
富滇银行股份有限公司	3,555,784,778.13	5,507,793,826.57			277,763,066.40	-95,135,661.60
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司	48,000,000.00	45,910,202.41	14,120,000.00			
红塔证券股份有限公司	1,544,801,413.70	2,166,378,336.62			72,616,517.54	-1,088,670.26
北方夜视科技集团有限公司	499,789,500.00	535,847,109.82		516,717,109.82		

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
云南亚广传媒发展有限公司	34,000,000.00					
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	48,000,000.00	45,631,223.25	5,629,500.00	45,631,223.25		
合计		43,939,251,575.24	5,200,290,127.11	957,015,155.93	352,226,120.78	-96,224,331.86

续上表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额	本期收到子公司宣告发放的股利
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司		1,132,294,043.47		-102,000,000.00	40,316,464,680.82		
云南云投股权投资基金管理有限公司		8,209,318.18			30,000,000.00		
云投旺世融资租赁有限公司					216,154,017.26		
云投国际（香港）有限公司					65,000,000.00		
云投文化发展（北京）有限公司					100,664,583.33		
普洱双木生物科技有限公司							
云南省滇中产业新区开发投资有限公司					900,400,000.00		
云南云投创新中心（有限合伙）					972,000,000.00		
云南云投国有资本运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）		138,318,404.08			2,474,578,000.00		
云南云投生态环境科技股份有限公司					408,607,053.80		
云南省能源投资集团有限公司		985,766,321.21			9,695,864,836.10		
云南省扶贫投资开发有限公司					200,000,000.00		

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额	本期收到子公司宣告发放的股利
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
云南省信息产业投资有限公司					600,000,000.00		
云南云投新奥售电有限公司				-102,000,000.00			
吴哥国际机场投资（柬埔寨）有限公司					420,459,707.00		
云南省资产管理有限公司					2,000,000,000.00		
云南省铁路投资有限公司					16,172,600,000.00		
云南省旅游投资有限公司					515,000,000.00		
云南云投酒店发展有限公司							
云南省现代农林投资有限公司					169,000,000.00		
云南省医疗投资管理有限公司					1,720,000,000.00		
云南云投建设有限公司					453,057,000.00		
云南天景房地产开发有限公司					400,000,000.00		
中视云投文化产业投资有限公司					60,000,000.00		
云南云投电子商务有限公司					17,363,604.54		
云南泰兴矿业有限公司					71,200,000.00		
云南石化燃气有限公司					1,345,313,542.01		
云南云景林纸股份有限公司					1,221,076,352.70		
景谷符源贸易服务有限公司					84,334,647.30		
云南西南招标有限公司					3,638,336.78		
云南中以科技创新发展有限公司					153,000.00		
二、合营企业					4,419,932.98		
云南云投振戎能源有限公司					4,419,932.98		

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额	本期收到子公司宣告发放的股利
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
三、联营企业		207,317,557.34		102,000,000.00	7,910,326,164.20		
云南云投新奥售电有限公司				102,000,000.00	104,526,603.86		
富滇银行股份有限公司		70,459,825.80			5,619,961,405.57		
迪庆香格里拉建塘酒店投资管理有限公司					60,030,202.41		
红塔证券有限公司		117,727,731.54			2,120,178,452.36		
昆明北方红外科技股份有限公司		19,130,000.00					
云南亚广传媒发展有限公司							
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司					5,629,500.00		
合计		1,339,611,600.81			48,231,210,778.00		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	本年金额		上年金额	
	富滇银行	红塔证券	富滇银行	红塔证券
资产合计	24,382,737.80	1,432,711.03	19,845,299.99	1,540,895.88
负债合计	22,893,869.50	317,857.53	18,401,395.77	413,514.20
净资产	1,488,868.30	1,114,853.51	1,443,904.22	1,127,381.68
按持股比例计算的净资产份额	368,048.24	222,970.70	356,933.12	223,099.43
对联营企业权益投资的账面价值	561,996.14	212,017.85	550,779.38	216,637.83
营业收入	467,089.30	111,316.02	476,558.30	97,454.89
所得税费用	22,744.40	11,852.68	19,734.91	8,002.38
净利润	112,639.80	36,798.69	110,139.16	33,852.54
其他综合收益	-39,175.80	-477.57	-30,262.26	-504.89
综合收益总额	73,464.00	36,321.13	79,876.89	33,347.65
本期收到的来自联营企业的股利	7,045.98	11,772.77	10,568.97	13,660.65

3. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
投资收益	2,317,420,522.12		1,313,921,679.87	
其他业务收入	33,119,312.43	3,952,569.78	18,913,731.59	2,480,239.27
合计	2,350,539,834.55	3,952,569.78	1,332,835,411.46	2,480,239.27

(2) 按行业分类营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
投资收益	2,317,420,522.12		1,313,921,679.87	
小计	2,317,420,522.12		1,313,921,679.87	
其他业务	33,119,312.43	3,952,569.78	18,913,731.59	2,480,239.27
合计	2,350,539,834.55	3,952,569.78	1,332,835,411.46	2,480,239.27

4. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,919,821.80	24,255,194.40

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	122,799,408.66	-602,300,892.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,040,304.52	5,243,415.58
无形资产摊销	1,012,428.28	1,100,630.78
长期待摊费用摊销	10,021,666.56	20,290,033.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-291.26	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,951,321,261.62	1,750,925,339.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-853,896,350.15	-871,604,348.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	120,000.00	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,570,738,084.57	213,934,514.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,322,684,631.43	55,990,597.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,022,284,796.89	597,834,485.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,090,654,483.74	4,132,299,295.38
减：现金的期初余额	4,132,299,295.38	1,417,355,256.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,041,644,811.64	2,714,944,038.92

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）煤化工相关债权情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团账面合计持有云南煤化工集团有限公司（以下简称“煤化工”）债权 1,310,568,953.02 元，已在 2016 年年末全额计提减值准备。2017 年 6 月 30 日，云南省昆明市中级人民法院民事裁定书（（2016）云 01 民破 7 号之三）裁定如下：一、批准云南煤化工集团有限公司重整计划；二、终止云南煤化工集团有限公司重整程序。按照清偿方案，本集团持有煤化工的债权 17%以云维股份的按照 15 元/股的价格抵偿，金额为 221,905,235.85 元，剩余 83%债权以出资人让渡云南煤化工集团有限公司股权按照每 0.01%出资比例 345 万元的价格进行抵偿，持有重组后煤化工股份金

额为 1,083,419,680.92 元，合计 1,305,324,916.77 元。2017 年，本集团将账面的应收煤化工债权转回 1,305,324,916.77 元减值损失，剩余的 5,244,036.25 元进行了核销。

（二）子公司云投旅游情况

1、大理旅游集团三塔景区以向大理市文物保护管理所租赁的方式经营，取得门票全额收入；根据大理旅游集团与大理市文物保护管理所签订的《委托代收三塔景区门票合同》，2014 年起将改变原来的经营模式，大理市文物保护管理所委托大理旅游集团代收三塔景区门票，大理旅游集团以分成方式取得收入。大理旅游集团有限责任公司与大理市文物保护管理所签订《委托代收三塔景区门票合同》已于 2016 年 12 月 31 日到期。截止本报告日，大理市文物保护管理所经营协议已同意委托经营协议展期，按照一年一签，展期合同正在办理中。

2、大理州民族宗教事务所委员会于 2016 年 12 月 26 日下发《大理白族自治州民族宗教事务委员会关于加强大理崇圣寺法物流通规范管理的通知》（大民宗发（2016）41 号）中明确：“为规范大理崇圣寺的管理，按照国宗发（2012）41 号、中发（2016）16 号文件要求和《宗教事务条例》第二十五条之规定，现作如下通知：一、2017 年 1 月 1 日起，严禁大理旅游集团有限责任公司在大理崇圣寺内经营法物流通行为。二、大理崇圣寺法物流通交回大理崇圣寺”。大理市民族宗教事务局于 2016 年 12 月 27 日下发《关于转发《大理州民族宗教事务委员会关于加强大理崇圣寺法物流通规范管理的通知》的通知》（市民宗字（2016）73 号）中也明确要求大理旅游集团做好移交前相关准备工作，请市佛教协会帮助指导大理崇圣寺做好接收法物流通管理的相关报备工作。

3、根据大理旅游集团与大理市人民政府签订的“大理市夜游西洱河项目投资协议书”，由大理旅游集团子公司大理金洲房地产开发有限责任公司（以下简称金洲房地产）承担夜游西洱河项目的建设，项目主要建设内容包括：花鸟市场地块（滨河龙关项目）、大理港码头地块（风都星座项目）、大理建设学校地块（苍洱天籁项目）三块土地的商业开发及西洱河两岸（八宗土地）景观改造及旅游基础设施配套建设。根据该协议要求，用于西洱河两岸景观改造及旅游基础设施配套建设的投资不低于 1 亿元。

金洲房地产西洱河旅游文化长廊项目，由于受大理州、市政府开发政策的变化，导致原定大理新港、滨河龙关项目不能实施，直接造成金洲房地产未能顺利完成年度投资目标和经营目标。金洲房地产在对大理市所属范围土地进行全面梳理、甄选，对重点地块进行地籍调查的基础上，调整《大理西洱河旅游文化长廊项目剩余地块置换方案》（剩余 131 亩土地），研究拟置换地块的项目规划设计方案和拆迁安置方案。目前，公司已报告州市主要领导，积极推进置换事宜。

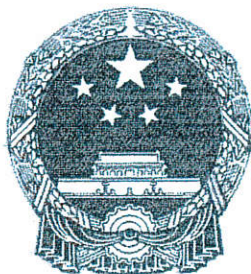
截止 2017 年 12 月 31 日，已发生项目成本 170,226,895.51 元，其中：地价 135,379,557.88 元，资本化利息 20,656,733.81 元。

4、根据西双版纳州人民政府办公室印发《西双版纳州人民政府关于征收风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）的通知》（西政办发【2008】37 号）的规定，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 2017 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。

十五、财务报表的批准

本集团 2017 年度财务报表已经本公司董事会批准。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



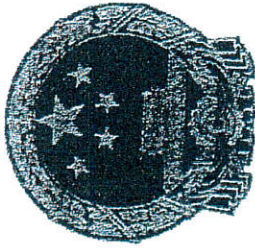
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



证书序号: NO. 019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3580万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

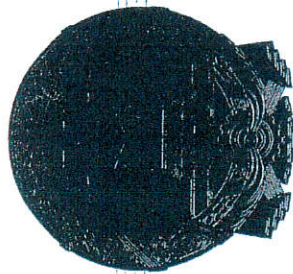
批准设立日期:

2011-07-07

发证机关: 北京市财政局

二〇一七年四月廿七日

中华人民共和国财政部制

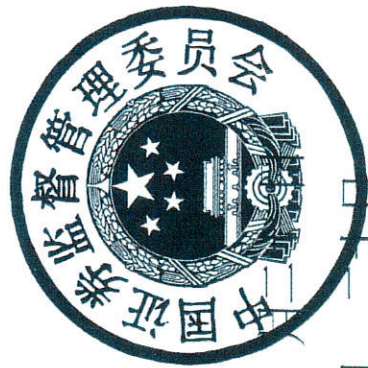
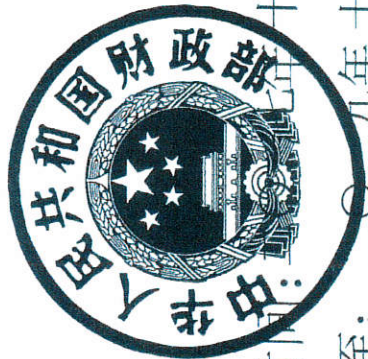


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

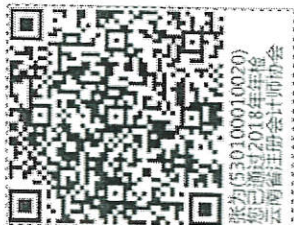
姓名
性别
出生日期



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名
性别
出生日期



姓名 Full name 张为
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971-05-10
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所
身份证号码 Identity card No. 530111710516001

证书编号: 530100010020
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
发证日期: 1998 年 04 月 06 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



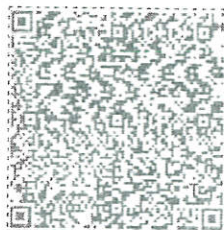
张为(530100010020)
您已通过2016年年检
云南省注册会计师协会

张为(530100010020)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨伟明(110002100247)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2015年12月17日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2015年12月17日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2017年6月19日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

信永中和会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2017年6月9日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

中国注册
会计师
杨伟明
110002100247

1987-08-08

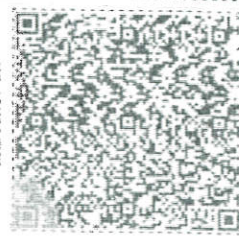
中审亚太会计师事务所云南分所

142625198708084617

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨伟明(110002100247)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



杨伟明(110002100247)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d