



云南旅游股份有限公司
Yunnan Tourism Co., Ltd.

2011 年半年度报告



云南旅游股份有限公司
Yunnan Tourism Co., Ltd.

2011 年半年度报告

证券代码：002059

证券简称：云南旅游

披露时间：二零一一年八月二十五日



重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

全体董事均出席了本次会议。

公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人王冲先生、总经理葛宝荣先生、财务总监张晓翊先生及会计机构负责人郭波女士声明：保证中期财务报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介.....	2
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	28
第七节	财务报告（未经审计）.....	36
第八节	备查文件.....	37

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：云南旅游股份有限公司

二、英文名称：Yunnan Tourism Co., Ltd.

中文简称：云南旅游

英文简称：Yunnan Tourism

三、公司法定代表人：王冲

四、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	毛新礼	马薇
联系地址	云南省昆明市盘龙区世博路 10 号	云南省昆明市盘龙区世博路 10 号
电 话	0871—5012147	0871—5012363
传 真	0871—5012227	0871—5012227
电子信箱	mxl.expo99@163.com	mawei.expo99@163.com

五、公司注册地址：云南省昆明市白龙路世博园

公司办公地址：云南省昆明市世博路 10 号云南旅游股份有限公司办公楼

邮政编码：650224

网 址：www.expo99km.com

电子邮箱：expo99km@163.com

六、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所

公司证券部

七、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：云南旅游

股票代码：002059

八、其它有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 29 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 9 月 14 日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：5300000000004317

公司税务登记证号码：滇国税字 53010371947854X

公司聘请的会计师事务所：天职国际会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：昆明市东风西路 123 号三合商利大厦 16 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	1,135,814,648.84	1,131,848,619.44	0.35%
所有者权益（或股东权益）	562,326,479.32	555,455,360.79	1.24%
每股净资产	2.6155	2.5835	1.24%
项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业收入	105,767,569.24	99,195,803.23	6.63%
营业利润	13,867,300.93	8,441,038.33	64.28%
利润总额	13,809,896.13	8,620,993.23	60.19%
净利润	6,871,118.53	-4,060,500.77	269.22%
扣除非经常性损益后的净利润	6,964,872.67	-4,172,039.46	266.94%
基本每股收益	0.0320	-0.0189	269.22%
稀释每股收益	0.0320	-0.0189	269.22%
净资产收益率（%）	1.23%	-0.72%	1.95%
经营活动产生的现金流量净额	7,239,239.59	45,609,855.93	-84.13%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0337	0.2121	-84.11%

二、报告期内非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金 额	附 注
1. 非流动资产处置损益	-232,795.20	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,390.40	
4. 所得税影响额	38,737.87	
5. 少数股东权益影响额（税后）	-75,087.21	
合 计	-93,754.14	

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	134,440,000	62.53						134,440,000	62.53
1、国家持股									
2、国有法人持股	134,440,000	62.53						134,440,000	62.53
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	80,560,000	37.47						80,560,000	37.47
1、人民币普通股	80,560,000	37.47						80,560,000	37.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、合 计	215,000,000	100						215,000,000	100

二、报告期末股东总数及主要股东的持股情况

单位：股

股东总数		17,809			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南世博旅游控股集团有限公司	国有法人	46.72%	100,455,040	100,455,040	0
云南世博广告有限公司	国有法人	9.40%	20,217,500	0	0
云南红塔集团有限公司	国有法人	8.83%	18,989,973	18,989,973	0

云南铜业（集团）有限公司	国有法人	4.42%	9,494,987	9,494,987	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.56%	5,500,000	0	0
北京周林频谱科技有限公司	境内非国有法人	0.79%	1,700,000	0	0
郭锐	自然人	0.51%	1,092,040	0	0
陈连生	自然人	0.39%	829,921	0	0
严志平	自然人	0.35%	762,801	0	0
陈亮	自然人	0.33%	718,000	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
云南世博广告有限公司	20,217,500	人民币普通股
北京周林频谱科技有限公司	1,700,000	人民币普通股
郭锐	1,092,040	人民币普通股
陈连生	829,921	人民币普通股
严志平	762,801	人民币普通股
陈亮	718,000	人民币普通股
张亚芬	579,374	人民币普通股
华熙中环投资有限公司	572,031	人民币普通股
杨景碧	550,000	人民币普通股
吴淑苓	525,500	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，云南世博旅游控股集团有限公司直接持有云南世博广告有限公司 80% 的股权；五名发起人股东与其他无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

三、公司控股股东及实际控制人情况

1、控股股东基本情况

报告期内，控股股东为云南世博旅游控股集团有限公司，注册资本为壹拾亿贰仟伍佰万元整。

公司名称：云南世博旅游控股集团有限公司

住 所：昆明市白龙小区白龙路375号

法定代表人：王冲

成立日期：1997年3月

注册资本：壹拾亿贰仟伍佰万元整

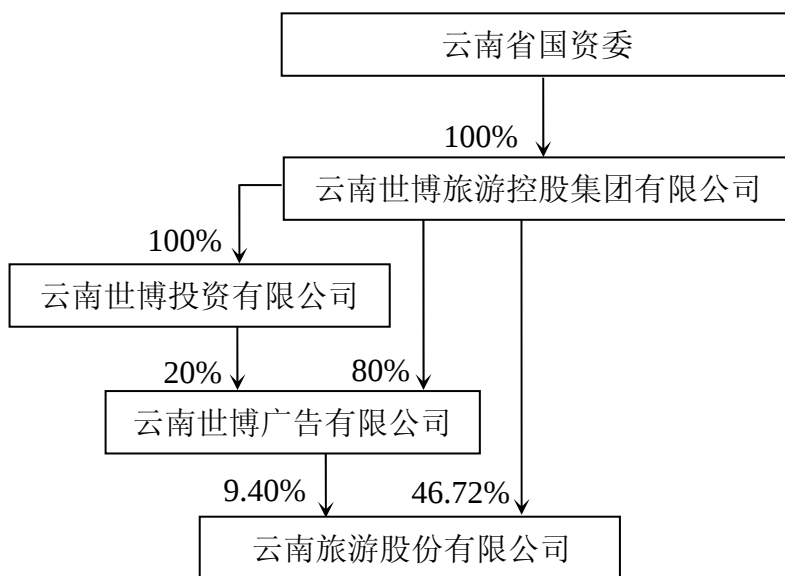
企业类型：国有独资有限责任公司

经营范围：园艺博览，展览展销，花卉生产贸易，旅游及旅游资源开发，人才业务培训，咨询服务，国内贸易（专营项目凭许可证经营）。

2、实际控制人基本情况

本公司的实际控制人为云南省国资委。

实际控制人与公司之间的产权和控制关系图



四、有限售条件股东持有股份的情况及限售条件

（单位：股）

股东名称	年初限售股数	报告期解除限售股数	本年增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南世博旅游控股集团有限公司	104,740,000	4,284,960	0	100,455,040	自上市之日起锁定 36 个月	2009.8.10
云南世博广告有限公司	0	0	0	0	自上市之日起锁定 36 个月	2009.8.10
云南红塔集团有限公司	19,800,000	810,027	0	18,989,973	自上市之日起锁定 36 个月	2009.8.10
云南铜业（集团）有限公司	9,900,000	405,013	0	9,494,987	自上市之日起锁定 36 个月	2009.8.10
北京周林频谱科技有限公司	0	0	0	0	自上市之日起锁定 36 个月	2009.8.10
合计	134,440,000	5,500,000	0	128,940,000	—	—

说明：云南世博旅游控股集团有限公司、云南红塔集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司所持股份为国有法人股，根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会 2009 年第 63 号公告相关规定，云南世博旅游控股集团有限公司、云南红塔集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司所持本公司股份因为涉及国有股份划转，目前股份已经划转完成，公司将在半年报披露后近期内办理股份解禁事宜。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况：

（一）2011 年 2 月 16 日，公司副总经理赵春华先生因工作变动，辞去其担任的公司副总经理职务。

（二）2011 年 3 月 1 日，公司职工代表监事梁华先生因工作变动，辞去其担任的公司职工代表监事职务。

（三）2011 年 3 月 1 日，经公司二届四次职工代表大会选举张林先生担任公司第四届监事会职工代表监事。

（四）2011 年 4 月 20 日，公司独立董事杨玉梅女士因工作变动，辞去其担任的公司独立董事职务。

（五）2011 年 6 月 3 日，经公司 2011 年第二次临时股东大会决议，选举伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、业务概述

报告期内公司实现营业收入10,576.76万元，较上年同期9,919.58万元增加657.18万元，增长6.63%；实现利润总额1,380.99万元，较上年同期862.10万元增加518.89万元，增长60.19%；实现净利润(归属于母公司股东) 687.11万元，较上年同期-406.05万元减亏1,093.16万元，减亏幅度269.22%。主要原因是：今年上半年，公司转型升级工作取得一定成效，世博园门票收入止滑回升，旅游团队购物、休闲餐饮、娱乐产品逐步推向市场，综合业态已开始显现，报告期内世博园园内营业收入较上年同期增加1,358.39万元，增幅72.18%；净利润较上年同期增加2,110.07万元，增长211.12%。另外，公司上半年物业租赁收入、园林园艺收入、物业服务收入同比均有较大幅度增长。受以上因素影响使归属母公司的所有者净利润扭亏为盈、较上年同期增加1,093.16万元。

2、2011年上半年公司总体经营情况

2011年上半年，公司紧紧围绕“转方式、调结构”战略布署，按照年初制定的“确保一个目标，实现两个突破，推行三项管理，抓好四个转型项目，做好五方面工作”的经营工作计划稳步推进整体工作。经过半年多的努力，“阶段经济目标基本完成，管控模式基本形成，确定项目有效推进，各块业务实现突破。”

（1）阶段经济目标圆满完成

①2011年上半年，公司实现营业收入 10,577万元，与上年同期9,919万元相比增加658万元，同比上升6.63%，完成年度考核目标值29,500万元的35.86%。

母公司实现营业收入3,240万元，较上年同期1,882万元增加1,358万元，增幅为72.16%。

②实现利润总额1381万元，与上年同期862万元相比增加519万元，同比上升60.21%，完成年度考核目标值2360万元的58.52%；归属于母公司的净利润687万元，

较上年同期的-406万元增长了269.22%；剔除投资收益后母公司实现净利润60万元，较上年同期的-1476万元增长104.06%。

（2）管控模式基本形成

①理顺投资企业管理，管控模式基本形成。上半年公司新组建设立了昆明世博会议中心有限公司和昆明世博运动休闲有限公司，至此公司拥有了全资子公司三家，控股公司两家，一个独立核算业务板块。通过去年下半年到2011年上半年的调整和梳理，进一步完善和优化了公司及所属企业的法人治理结构，真正做到责、权、利相匹配。在公司实施财务人员委派和轮岗以后，对即时掌握企业财务状况、控制财务风险、合理调配资金、实施投资企业考核起到了积极有效作用，实现了公司对投资企业科学、有效的管控。

②全面预算管理显效，增收节支效果明显。上半年公司实施全面预算管理工作初见成效，成本费用支出得到有效控制。在资金管理方面，一是通过合理调动资金，提高资金使用效率，降低财务费用，财务费用较上年同比减少47.9%；二是在今年宏观调控及银行信贷政策从紧的情况下，提早谋划，保证公司资金链的安全，为公司经营发展提供了资金保障。在增收节支方面，一是按既定战略目标实施全面预算管理，各业务板块营业收入如期实现预计目标；二是合理控制费用支出，严格执行费用计划，公司办公经费、业务招待费、差旅费、车辆使用费等均在预算控制范围内。

③顺利推行绩效管理，激励机制初步显效。出台《云南旅游股份有限公司绩效考核管理暂行办法》，通过关键业绩指标和综合管理指标相结合的方式编制了各考核单元的绩效指标，并与各业务单位签订了《绩效考核责任书》或《工作目标责任书》，建立了一个考核对象、考核时间、考核结果全覆盖的绩效考核体系。绩效考核管理的实施有效支撑了公司阶段经营目标的实现，同时极大地调动了员工的工作积极性，增强了员工的责任心。

（3）确定项目如期推进

年初，经公司董事会、股东会审议通过改变募集资金投向、设立昆明世博会议中心有限公司和昆明世博运动休闲有限公司，实施产业调整和产品转型。目前，公司对昆明世博会议中心有限公司、昆明世博运动休闲有限公司的股权投资已履行相关程序，昆明世博会议中心有限公司已于5月13日完成登记注册，昆明世博运动休闲有限公司也于6月29日完成登记注册。

同时，按照“转方式、调结构”的战略部署，公司积极开展昆明世博园区转型升级、产品创新工作，高端餐饮休闲会所和旅游团队购物项目已经建成，世博园园区设施改造和提升项目均在正常实施，并已形成市场号召力和品牌影响力。公司所属企业世博兴云房地产公司和世博园艺公司均按计划持续推进各项目的实施。

（4）各块业务实现突破

①昆明世博园经营实现止滑回升，改变了十年来的被动局面。

在景区营销方面：一是畅通营销渠道，实现门票止滑。在前期与战略合作伙伴对世博园旅游团队门票进行合作，增加景区团队收入的基础上，通过积极开展春游、夏令营学生市场以及企业专项活动，提高了销售活动的有效性，提振全员信心；同时，进一步挖掘和置换广告资源，创造增量收入。

在业态转型方面：通过经营模式和经营业态的调整，落地实施转型升级项目。其中高端餐饮休闲会所项目成为世博园业态转型的标杆和示范，在市场上产生极佳的社会效应及影响，带动了园区商业价值大幅提升，园区闲置多年的场馆和场地得到有效利用，租赁收入同比去年大幅增长。旅游团队购物项目则带动了园区商业氛围和聚集了人气，提升了园内场地租赁收入及团队门票销售收入。

②地产板块业务稳步推进，为整体目标奠定基础。

上半年，世博兴云房地产公司一方面积极提升管理标准，盘活现有资产，回笼应收帐款，加紧在建项目的收尾销售，实现存量收入最大化，确保年度经济收入的实现；另一方面确保规划土地，积极配合地方政府和股东单位积极推进世博新区核心区规划控制性规划的调整、编制和审批工作，争取实现规划、土地方面的实质性突破。

③园林园艺业务渠道拓宽，市场拓展能力不断增强。

上半年，云南世博园艺有限公司按照“对内抓管理、对外拓市场”的工作主线，重点开展新产品研发及课题研究、对外市场拓展等工作。完成西安世园会“云南园”绿化工程施工、布展、验收及“云南活动周”等工作，完成丽江崇文路、省台办、云南白药项目等一系列绿化工程，取得较好经济效益，同时在园林园艺相关业务方面取得实质突破。

④物业服务业务扭亏增盈，扭转公司亏损的被动局面。

昆明世博园物业服务有限公司确立了“走出劳动密集型企业，逐步向现代服务

业、资产经营性物业企业转型，达到调整公司盈利模式及收入来源结构”的目标，利用自身掌控的一些资源，逐步进入小区物业管理以及走资产盘活经营的良性循环之路。在业务拓展方面，积极参与大型企业集团写字楼、小区物业服务的投标工作，积累经验，并成功签署了多家小区、学校、企业等各类型的保洁、物业服务协议，拓宽了收入渠道。

（5）公司步入良性运行

①历史遗留问题解决，为公司发展扫清障碍。公司历史遗留的经营和场地问题已全部得到解决，场地控制权和使用权的回归，发挥了资产使用价值，为企业的发展和转型升级扫清了障碍。

②多渠道纳贤聚才，做好专业人才储备。为缓解公司专业人才紧缺的现状，上半年，公司采取外部引进、网络招聘、现场招聘等形式录用了财务、投资、营销及工程管理专业的专业技术人才，增加了公司专业人才储备。

③安全生产常抓不懈，安全责任落到实处。为进一步消除公司的各类安全隐患，有效避免各类安全事故的发生，确保公司安全生产工作的正常进行。半年来，公司认真组织贯彻各级主管部门关于安全生产的指示精神，同时各部门和各子公司签订了《云南旅游股份有限公司全生产管理责任书》，按计划认真执行《云南旅游股份有限公司2011年安全生产工作计划》工作安排，按惯例开展节假日安全生产大检查，认真组织开展“安全生产月”活动，并组织公司各部门认真落实，自查整改，消除安全隐患，确保公司安全生产零事故。

3、公司主营业务及经营情况

（1）公司经营范围为：景区景点投资、经营及管理，园林园艺产品展示，旅游房地产投资，生物产品开发及利用，旅游商贸，旅游商品设计、开发、销售，旅游服务（景区导游礼仪服务、园区旅游交通服务、摄影摄像和照像业务），游乐场经营，婚庆服务，会议会务接待，渡假村开发经营，广告经营、会展、旅游咨询，旅游商品开发，文化产品开发，进出口业务。

报告期内，公司的经营环境和政策法规未发生重大变化。

（2）分行业经营情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
项目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
世博园营运收入	2,942.91	1,359.46	53.81%	62.01%	-17.63%	44.66%
商品房销售收入	4,989.16	2,281.60	54.27%	-29.88%	-39.94%	7.66%
清洁、花卉等其他收入	2293.48	2,526.77	-10.17%	196.98%	164.18%	13.68%
合计	10,225.55	6,167.83	39.68%	5.38%	-3.71%	5.69%

报告期内，公司收入构成看、景区景点收入显著上升，房地产收入逐步下降。

4、报告期内经营成果分析

金额单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1 - 6 月	2010 年 1 - 6 月	报告期比上年同期增减(%)
营业收入	105,767,569.24	99,195,803.23	6.63%
营业成本	64,467,932.05	64,710,605.86	-0.38%
期间费用	19,596,772.11	19,686,853.67	-0.46%
营业利润	13,867,300.93	8,441,038.33	64.28%
利润总额	13,809,896.13	8,620,993.23	60.19%
归属于母公司所有者的净利润	6,871,118.53	-4,060,500.77	269.22%

(1) 报告期内营业收入较去年同期增长6.63%，营业成本较去年同期下降0.38%、期间费用较上年同期减少0.46%。主要原因：今年上半年，公司转型升级工作取得一定成效，世博园门票收入止滑回升，旅游团队购物、休闲餐饮、娱乐产品逐步推向市场，综合业态已开始显现，报告期内世博园园内营业收入较上年同期增加1,358.39万元，增幅72.18%，同时成本费用支出得到有效控制，导致营业收入同比增加，成本费用支出同比减少。

(2) 营业利润较去年同期增长64.28%、利润总额较去年同期增长60.19%。归属于母公司所有者的净利润较去年同期增长269.22%。主要原因：公司转型升级工作，增收节支工作初见成效，报告期内，营业收入增加，营业成本下降，导致利润总额和归属于母公司所有者净利润增加。

5、报告期财务状况分析

金额单位：（人民币）元

项目	2011 年 6 月 30 日	2011 年 1 月 1 日	报告期末比年初数增减（%）
货币资金	192,874,344.96	242,722,651.77	-20.54%
存货	559,843,630.38	539,027,474.08	3.86%
预付账款	7,422,407.78	4,203,960.88	76.56%
在建工程	5,325,279.59	1,712,723.11	210.92%
预收账款	106,546,852.44	72,604,477.88	46.75%
应付利息	59,102.78	73,750.00	-19.86%
股东权益（归属于母公司所有者）	562,326,479.32	555,455,360.79	1.24%
总资产	1,135,814,648.84	1,131,848,619.44	0.35%

（1）报告期期末，预付账款较年初增长76.56%，主要原因是本期世博园区新增了在建工程预付的工程款。

（2）报告期期末，在建工程较年初增长210.92%，主要原因是本期世博园区内新增团队购物及团队餐项目、园区综合服务亭建造项目。

（3）报告期期末，预收账款较年初增长46.75%，主要原因是本公司预收的世博园区内租赁费、门票款及本公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司本期预收商品房款。

其余指标都在正常变动范围。

6、报告期现金流量的构成情况

单位：（人民币）元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	7,239,239.59	45,609,855.93	-84.13%
二、投资活动产生的现金流量净额	-38,175,228.62	-5,342,734.19	614.53%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-18,912,317.78	-32,283,435.00	41.42%
四、现金及现金等价物净增加额	-49,848,306.81	7,983,686.74	-724.38%

（1）报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降84.13%。主要原

因是本期公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司报告期内售房款较上年同期有较大减少，支付已售房清算税费较上年大幅增加。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长614.53%，主要原因是报告期内母公司出资3000万元设立全资子公司昆明世博运动休闲有限公司。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长41.42%，主要原因是报告期内公司控股子公司昆明世博会议中心有限公司收到另外两家股东投资款。

7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司拥有云南世博兴云房地产有限公司、昆明世博会议中心有限公司二家控股子公司和三家全资子公司——云南世博园艺有限公司、昆明世博园物业管理有限公司、昆明世博运动休闲有限公司。

(1) 云南世博兴云房地产有限公司

住所：昆明市钱局街186号八楼

法定代表人：金立

注册资本：4.3亿元人民币

企业类型：有限责任公司

主要产品或服务：房地产开发经营、投资管理、建筑材料、装饰材料。本公司拥有该公司55%的股权。截至2011年6月30日，该公司总资产74,373.29万元，所有者权益48,910.71万元，其中归属于母公司所有者权益48,881.29万元。报告期实现营业收入6,975.48万元，净利润1,072.79万元，其中归属于母公司所有者的净利润1,068.82万元。

(2) 昆明世博会议中心有限公司

住所：云南省昆明市白龙路世博园中国馆

法定代表人：葛宝荣

注册资本：3000万元人民币

企业类型：有限责任公司

主要产品或服务：承办会议及商品展览展示活动；文体活动策划、公共关系策划；经济信息咨询；餐饮管理；餐饮项目策划及投资；食品加工技术咨询及转让；

餐饮文化交流；自有场地租赁；百货零售等。本公司拥有该公司51%的股权。目前该公司处于前期建设中。

(3) 昆明世博园物业服务有限公司

住所：昆明市世博路7号

法定代表人：杨松

注册资本：300万元人民币

企业类型：有限责任公司

主要产品或服务：物业管理、大型旅游景区环境卫生清扫保洁、垃圾清运，宾馆、建筑物的清洗保洁，环境卫生的清洁；经济信息、咨询与服务；日用百货，清洁用品的批发、零售。截至2011年6月30日，该公司总资产510.76万元，所有者权益222.65万元。报告期实现营业收入266.37万元，净利润持平。

(4) 云南世博园艺有限公司

住所：云南省昆明市世博路9号

法定代表人：彭晓斌

注册资本：1000万元人民币

企业类型：有限责任公司

主要产品或服务：园林园艺的规划、设计、研究及咨询服务；园林绿化施工，苗木，花卉，种籽生产与经营、生物资源开发与经营，园艺产品，旅游工艺品生产与经营（不含金银饰品）；园艺，植保机具设备批发、零售，代购代销，租赁，化工产品及原料（不含管理商品），经营本企业自产产品及技术的出口业务。截至2011年6月30日，该公司总资产3,312.66万元，所有者权益1,264.23万元。报告期实现营业收入1,166.85万元，净利润39.74万元。

(5) 昆明世博运动休闲有限公司

住所：昆明市盘龙区白龙路世博园内国际馆1幢1—3层

法定代表人：葛宝荣

注册资本：3000万元人民币

企业类型：有限责任公司

主要产品或服务：健身场地租赁；承办会议及商品展览展示活动；运动器材、工艺美术品的销售；餐饮管理。目前，该公司处于前期建设中。

8、经营中的困难和应对措施

（1）规划批准问题

《世博旅游试验区核心区控制性详规》审批能否在下半年取得突破获批是公司能否在近期快速发展的关键所在，关系到公司未来可持续发展问题。

应对措施：公司将积极配合协助做好省市政府各职能部门的沟通协调工作，尽力促成《世博旅游试验区核心区控制性详规》年内获批。

（2）能力建设问题

公司的转型升级和产品创新，不论对公司本身或是各业务板块，既是学习过程，也是创新的过程，更是对我们能力的考验过程。

应对措施：加强员工队伍的培训，提高产品创造能力，加强城市旅游综合体建设的规划能力、项目策划能力、旅游社区管理能力，提高高端旅游产品的服务水平，以适应市场需求。

（3）资本运作问题

如何利用上市公司平台，使公司在资本运作、项目建设、对外扩张等方面快速突破，使公司发展壮大始终是围绕公司的较大问题。

应对措施：加快并购扩张、资源占有、大项目投资的步伐，寻找周期短、见效快的项目，整合省内外有潜力的旅游资产和旅游项目，加大并购重组工作力度，有效运用资本平台上市融资，实现公司规模扩张和资产增值。

（4）世博园未来混合经营业态出入园管理问题

随着世博园各转型升级项目建成落地，人流量、车流量的不断加大，将给世博园出入园的管理带来新的课题。

应对措施：学习借鉴省内外成功经验和做法，着手谋划科学、合理、系统的出入园管理体系，以适应混合经营业态的发展需要。

（5）核心竞争力问题

公司的业务经营主要集中在世博园及其周边区域，对于新领域、新项目的投资、规划、开发和运营缺乏经验积累，缺乏核心竞争力。

应对措施：一方面通过实施新项目、大项目，带动业务发展和实现迅速扩张；另一方面，通过项目的运作在激烈的市场竞争中通过塑造产品、强化营销、积累经验、培养人才来打造核心竞争力。

9、风险分析

（1）房地产调控政策风险及应对措施

房地产调控政策风险

①目前国内房地产行业仍处于政策调控多发阶段，房地产市场仍存在不确定性因素，房地产企业获取资金与土地的难度增大。同时，行业集中趋势逐年增加，客观要求市场主体具备更高的资源获取能力、战略管控能力、策略应变能力以及项目开发、运营能力。

②除受国家宏观政策影响，云南旅游股份有限公司下属控股公司云南世博兴云房地产有限公司的房地产项目开发还受制于昆明市城市规划的调整。

应对措施

①2010年4月28日，昆明市人民政府根据《关于清理和处置闲置土地的公告》，将云南世博兴云房地产有限公司待开发的约596.38亩土地列为疑似闲置土地。通过公司积极努力并经昆明市清理和处置闲置土地领导小组进行认定，明确该地块“闲置时间超过两年，属政府原因造成闲置，不作处罚”，2010年11月8日由盘龙区政府作出了下达《限期开工通知书》，要求在一年内进行开工建设，给公司今年的房地产开发带来了契机。

②云南世博兴云房地产有限公司开发的假日广场项目（47亩土地）由于土地手续变更、规划方案审批等原因一直未能开工。经过前期工作，目前规划设计方案通过了盘龙区规划局、昆明市规划局办公会及专家委员会审批已提交昆明市规划委员会，同时土地性质变更手续已通过昆明市国土局办公会，待昆明市建设用地审批领导小组批准即可开工建设。

为此，公司将积极加强对房地产宏观经济和市场的研判，加快项目建设力度，确保年内开工；对项目建设实行精细化管理，严格控制成本，加大市场营销力度，采取积极的应对措施，化解政策调控和昆明市城市规划调整给公司带来的不利影响；顺应政策调整和市场变化需求，结合政府片区开发规划，积极推进以世博园为核心区的土地规划审批工作。

（2）土地供给风险及应对措施

土地供给风险：

目前政府加大了对保障性住房土地供给，对房地产开发市场造成较大压力，而

公司控股企业短期内土地储备有限，未来地产对母公司的利润贡献具有不确定性。

应对措施：

①向省内外推广和输出世博生态城开发和建设模式，扩大土地储备，做足生态地产概念，做大生态地产规模。

②顺应政策调整和市场变化需求，结合政府片区开发规划，建设以休闲度假和商业地产为主的高端生态社区，进一步凸显产品差异化。

（3）世博园产品经营风险及应对措施

世博园产品经营风险

公司的营业收入主要依靠景区经营和房地产销售。随着旅游市场的变化，游客的旅游消费观念也在不断转变，年初公司按照“转方式、调结构”的工作思路，对园区产品结构及经营方式进行较大规模调整，着力实施园区项目改造，预计年内将取得突破性进展。但新项目的建设能否满足旅游市场的需求，也会给公司经营带来一定的市场风险。

应对措施：

根据市场的需求，强化对世博园园区产品提升改造及新项目建设的可行性论证及风险控制，调整经营思路，加大市场宣传营销力度，努力实现世博园从单一的产品经营向社区经营和综合产品业态的转变。

（4）其它风险及应对措施

其它风险：

旅游行业受不可抗力因素影响较大，且具有不可预测性。

应对措施：

不断总结各类自然灾害发生及政策调整给公司经营带来的影响，采取积极应对措施，最大限度降低各种不利因素对公司造成的影响。

（二）2011年下半年展望

1、2011年下半年经营计划及展望

下半年，公司将继续按照年初确定的工作计划，稳步推进公司各项工作，即：

（1）抓住一个战略机遇

“桥头堡”战略是当前和今后一个时期指导云南省经济社会发展和扩大对外开

放的纲领性文件，对于促进我省经济社会又好又快发展，具有重大的现实意义和深远的历史意义，是公司快速发展的重大机遇。我们将把“建设城市生态旅游综合体”战略以及世博园产品转型融入桥头堡建设全过程，选好切入点、找准着力点，突出重点抓落实，并积极争取省市政府的支持和帮助。

（2）坚持一个工作思路

坚持“立足世博园、布局新项目、盘活老场馆、开发新产品、创造新业绩”的工作思路，按既定目标继续推进世博园产品转型升级相关工作。坚持在转型升级中不断探索、不断创新、不断总结成功的经验和失败的教训，进一步在转型升级中解放思想、大胆突破，不断提升、不断超越。在这个过程中，还要尊重劳动、追求价值、尊重人才、吸引人才、留住人才。

（3）确保一个目标实现

下半年的核心任务是要确保公司年初制定的全年整体扭亏为赢目标的实现。

（4）抓好一批重点项目

一是旅游团队购物项目的运营。旅游团队购物项目前期进展顺利，并逐步形成了规模效应和品牌效应，下步将着重考虑如何实现正常经营，有效利用新建场地等问题。

二是中国馆世博会议中心项目。世博会议中心公司要积极做好建设施工、市场营销及人员招聘、培训工作，使之成为云南省内规模和档次较高的集会议、婚礼为一体的大型会议中心，形成品牌效应。

三是国际馆世博运动休闲项目。要确保在年内完成项目准确定位和论证，合作伙伴的选择落实工作，确保在四季度内完成所有准备工作，明年初开工建设。

四是精品酒店项目。世博兴云房地产公司精品酒店项目加快推进，并在年内实现项目收入的确认。

五是假日广场项目。假日广场47亩土地开发工作务必在近期启动，确保在规定时间内开工建设和今后一段时期的持续盈利能力。

六是596亩土地项目。世博生态城后续596亩储备土地调规问题也是下半年我们工作的重中之重，地产公司要按昆明市限期开发要求在规定期限前取得规划突破，实现开工建设。

七是园区已确定其它项目。世博园景区内由世博园经营中心负责招商的已经确

定的一批项目必须在年内全面落成营业，形成规模效应。

(5) 干好下半年，思考“十二五”

经过前期大量准备工作，公司按计划组织编制了《云南旅游股份有限公司“十二五”发展规划》（讨论稿）和《云南旅游股份有限公司发展战略总报告》（评审稿），并经总经理办公会初审通过，有待世博旅游试验区核心区规划通过政府审批后，公司将结合核心区控制性详规继续调整和优化方案，提交董事会审议，成为指导公司发展的纲领性文件。

2、对2011年前三季度经营业绩预测

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	与上年同期相比扭亏为盈	
2011 年 1-9 月净利润的预计范围	与上年同期相比扭亏为盈（万元）：	1500——2000
	预计归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比扭亏为盈，预计盈利金额在 1500 万——2000 万元之间。	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	-1,896,187.75
业绩变动的原因说明	公司业务正常开展，预计归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比扭亏为盈。	

二、公司2011年上半年投资情况

（一）募集资金使用情况

1、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额			18,403.80		本年度投入募集资金总额			4,570.32		
报告期内变更用途的募集资金总额			4,197.36							
累计变更用途的募集资金总额			4,197.36		已累计投入募集资金总额			18,439.43		
累计变更用途的募集资金总额比例			22.81%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、世博兴云房地产增资扩股项目	否	13,500.00	10,962.24	0.00	10,962.24	100.00%	2006年12月	587.85	是	否
2、世博园“园艺论坛”项目	是	3,000.00	7.62	0.00	7.62	100.00%	2011年3月		终止	是
3、世博园四大场馆改造项目	是	4,500.00	291.25	0.00	291.25	100.00%	2011年3月		终止	是
4、世博园“三江并流”漂流项目	否	4,500.00	3,000.00	372.96	2,969.02	98.97%	2010年2月	-32.44	是	否
5、世博园“丛林穿梭”项目	是	4,700.00	11.94	0.00	11.94	100.00%	2011年3月		终止	是
6、昆明世博会议中心有限公司	否		1,530.00	1,530.00	1,530.00	100.00%	2011年11月		否	否
7、昆明世博运动休闲有限公司	否		2,667.36	2,667.36	2,667.36	100.00%	2012年6月		否	否
承诺投资项目小计	-	30,200.00	18,470.41	4,570.32	18,439.43			555.41	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-			0	0	-	-		-	-
合计	-	30,200.00	18,470.41	4,570.32	18,439.43	-	-	555.41	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	项目未达到预计收益的情况和原因：新设立的公司正进行项目前期建设，未实现收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	因世博园“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目实施的必要性和可行性已逐步弱化，失去了继续推进实施的基础，由此变更世博园“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目，将实际剩余的募集资金用于设立“昆明世博会议中心有限公司”和“昆明世博运动休闲有限公司”。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	2006年11月8日，经公司2006年第三次临时股东大会决议，将募集资金中投资兴云房地产项目的实施方式中原定的增资扩股改为购买股权，公司实际投入募集资金为109,622,380.38元，购买了云南世博集团有限公司持有的云南世博兴云房地产有限公司25%的股权。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2010年11月12日，经公司2010年第五次临时股东大会决议通过《关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，本次利用闲置募集资金补充流动资金金额3,500万元，补充流动资金的使用期限不超过6个月。公司已于2011年4月份用自有资金归还2010年11月补充流动资金3,500万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	部分项目未实施完毕。									
尚未使用的募集资金用途及去向	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金总额18,403.80万元均用于募集资金项目，累计投入募集资金总额18,439.43万元超出募集资金总额部分是使用了募集资金专户孳息35.63万元。									

2、变更项目情况

报告期内，公司变更募集资金项目情况：

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期实 际投入金额	截至期末实 际累计投入 金额(2)	截至期末投 资进度 (%) (3)=(2) /(1)	项目达到预定 可使用状态日 期	本报告 期实现 的效益	是否 达到 预计 效益	变更后的 项目可行 性是否发 生重大变 化
1、昆明世博会议中心有限公司	“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目	1,530.00	1,530.00	1,530.00	100%	2011年11月30日	-	否	否
2、昆明世博运动休闲有限公司	“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目	2,667.36	2,667.36	2,667.36	100%	2012年06月30日	-	否	否
合计	-	4,197.36	4,197.36	4,197.36	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	1、经公司 2010 年第四届董事会第七次（临时）会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更首次募集资金世博园“园艺论坛”、“丛林穿梭”和“四大场馆改造”项目的议案》、《关于公司变更首次募集资金出资设立昆明世博园国际会议中心有限公司（暂定名）的议案》、《关于公司变更首次募集资金出资设立昆明世博园运动休闲有限公司（暂定名）的议案》，因世博园“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目实施的必要性和可行性已逐步弱化，加之公司原计划用于“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目资金与公司实际剩余募集资金之间存在巨大差距，致使世博园“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目失去了继续推进实施的基础，由此决定变更世博园“园艺论坛”项目、“丛林穿梭”项目和“四大场馆改造”项目，将实际剩余的募集资金用于设立“昆明世博园国际会议中心有限公司”（暂定名）和“昆明世博园运动休闲有限公司”（暂定名）。 2、2011年5月18日昆明市盘龙区工商行政管理局最终核准为“昆明世博会议中心有限公司”。 3、2011年6月29日昆明市盘龙区工商行政管理局最终核准为“昆明世博运动休闲有限公司”。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	新设立的公司正进行项目前期建设，未实现收益。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

3、募集资金专户存储制度的执行情况

2006年10月18日，公司召开第二届董事会第六次董事会审议通过了《公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。为进一步规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》的规定和要求，结合我公司的实际情况，对《管理办法》进行了修订，并于2007年7月19日经公司第二届董事会第十一次（临时）会议审议通过。

根据《管理办法》的要求，公司对募集资金采用专户存储制度，以便于对募集

资金使用权进行监督。公司分别在中国光大银行昆明分行营业部、华夏银行昆明红塔支行、中信银行昆明国贸支行三家银行开设募集资金专用账户，便于规范对募集资金的使用以及对其使用情况进行有效的监督和管理，确保用于募集资金投资项目的建设。2006年，公司与保荐人、专户所在银行之间签订了《三方共管协议》。在使用募集资金时，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

截至2011年6月30日，我公司在各银行募集资金专用账户的存款余额列示如下：

单位：人民币元

存放银行名称	2011年6月30日余额
光大银行昆明分行营业部	574,220.90
华夏银行昆明分行红塔支行	558,175.37
中信银行昆明国贸支行	46,578.60
合计	1,178,974.87

募集资金专户余额与尚未使用的募集资金余额相差1,535,263.31元，差异原因为利息收入净额1,535,263.31元。

（二）非募集资金投资情况

公司使用自有资金，通过对世博园原有部分建筑进行装修改造，引进成熟经营管理团队，在园区开展高端餐饮项目。此项目是本公司打造和丰富园区休闲度假产品的重要举措，成为世博园业态转型的标杆和示范，带动了世博园园区商业价值大幅提升，园区闲置多年的场馆和场地得到有效利用，租赁收入同比去年大幅增长。

公司对世博园人与自然馆、花车大棚、练功房进行装修改造，使这些以往利用率较低的场地能够用于开展旅游团队的购物和餐饮。该项目是促进世博园园区经营模式转变、提升销售收入的重要配套建设项目，有利于带动园区商业氛围的营造和人气的聚集。

三、公司董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了四次董事会会议。

1、公司于2011年2月28日以在公司召开了第四届董事会第七次（临时）会议，审议并通过了《公司高级管理人员薪酬激励与绩效考核管理办法》、《关于公司变更首次募集资金世博园“园艺论坛”、“丛林穿梭”和“四大场馆改造”项目的预案》、《关于公司变更首次募集资金出资设立昆明世博园国际会议中心有限公司（暂定名）的预案》、《关于公司首次募集资金变更出资设立昆明世博园运动休闲有限公司（暂定）的预案》、《关于公司2011年度贷款额度的议案》、《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》。

2、公司于2011年3月28日在公司召开了第四届董事会第八次会议，审议并通过了《公司2010年度董事会工作报告的预案》、《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2011年经营业绩考核目标的议案》、《公司2010年财务决算和2011年财务预算报告的预案》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年年度报告及其摘要的预案》、《公司董事会关于2010年度募集资金使用情况的专项报告》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘天职国际会计师事务所为公司2011年度审计机构的预案》、《公司关于对高管人员完成2010年度经营考核目标后给予奖励的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

3、公司于2011年4月26日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第九次（临时）会议，通过了《关于公司2011年第一季度报告的议案》。

4、公司于2011年5月13日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第十次（临时）会议，通过了《关于提名伍志旭先生为公司独立董事的预案》、《关于公司委托银行向云南世博旅游控股集团有限公司续贷款的预案》、《关于召开公司2011年第二次临时股东大会的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定履行职责，认真尽责地执行股东大会的各项决议。

四、公司开展投资者关系管理的具体情况

（一）公司投资者关系管理

公司董事会秘书毛新礼先生为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者

关系管理的日常事务。

（二）投资者来访与调研

公司上市后，更加重视投资者关系管理，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访，加强同投资者和新闻媒体的交流与沟通，及时准确完整披露应该披露的信息。

报告期内公司接待机构投资者来访、研究员和分析师到公司现场考察、调研，均按照公司《信息披露事务管理制度》的要求，签署《承诺书》，保证信息披露的公平性原则。

2011年4月12日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2010年度业绩网上说明会，就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面交流。

第六节 重要事项

一、公司治理情况：

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及公司各项内控制度的要求，完善法人治理结构，加强信息披露工作，规范运作。

二、报告期内实施的利润分配方案：公司2011年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

五、报告期内公司没有从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

六、报告期内重大关联交易事项

（一）报告期内重大关联交易事项

1、关联与资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
云南世博旅游控股集团有限公司	3000 万元	2011 年 6 月 8 日	2012 年 6 月 7 日	经本公司 2011 年第二次临时股东大会通过《公司关于委托银行向云南世博旅游控股集团有限公司续贷款的议案》,贷款年利率 6.31%，该笔款项已于 2011 年 7 月归还。

（二）报告期内与日常经营相关的关联交易（单位金额：万元）

1、定价政策

公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和以市场价格为基础的公允定价原则。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
云南世博广告有限公司	接受劳务	提供广告业务	市场价
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价

(续上表)

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南世博广告有限公司			140,300	10.00
昆明国际会展中心有限公司	405,776.42	17.14	404,328.40	20.88

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	昆明国际会展中心有限公司	204,074.67	122,500.00
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	2,920,000.00	4,348,670.00
其他应付款	云南世博国旅股份有限公司	50,000.00	50,000.00
预收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	388,406.60	675,303.00
预收账款	昆明国际会展中心有限公司	21,000.00	21,000.00

4. 资产租赁

关联方	内容	本期发生金额	上期发生金额
云南世博旅游控股集团有限公司	租赁世博园内土地使用权	1,550,000.00	1,550,000.00
云南世博物业管理有限公司	租赁办公大楼	40,000.00	
合 计		1,590,000.00	1,550,000.00

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生，但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、独立董事对于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、与关联方资金往来等情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发（2005）120号）等的规定和要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：云南旅游股份有限公司能够认真贯彻执行证监发（2003）56号和证监发（2005）120号的规定，2011年上半年没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

独立董事签字：杨先明、杨 勇、伍志旭

九、公司或持股5%以上（含5%）的股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、公司第一大股东云南世博旅游控股集团有限公司、第二大股东云南世博广告有限公司、第三大股东云南红塔集团有限公司、第四大股东云南铜业（集团）有限公司于2002年9月28日分别作出《关于放弃同业竞争及避免利益冲突的承诺函》，承诺过去没有，今后也不会直接经营或间接经营、参与投资于与本公司竞争或可能构成竞争的企业、业务或项目，对于本公司已建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资，并愿意对违反上述承诺而给本公司造成的经济损失承担赔偿责任。

报告期内，上述股东均履行了承诺。

2、公司第一大股东云南世博旅游控股集团有限公司、第二大股东云南世博广告有限公司、第三大股东云南红塔集团有限公司、第四大股东云南铜业（集团）有限

公司、第五大股东北京周林频谱科技有限公司于2002年9月28日分别作出承诺，承诺自上市之日起三年内不转让其所持股份。

报告期内，上述股东均履行了承诺。

十、投资者关系管理的具体情况

公司一直非常重视投资者关系管理，制定了《信息披露事务管理制度》指定公司董事会秘书负责信息披露工作及投资者关系管理。

公司建立了投资者关系互动平台，网址为<http://irm.p5w.net/ssgs/S002059/>，在公司网站开设了投资者关系管理专栏和投资者联系信箱。在日常工作中由专人负责投资者的来访、电话及电子邮件等咨询，最大限度地保证投资者与公司交流渠道的畅通。报告期内，多次接待投资者、研究员和分析师到公司现场考察、调研。

2011年4月12日，公司通过投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2010年年度业绩网上说明会，就公司年报业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了全面交流。

十一、公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况：

公司董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能。同时公司设立了审计部，负责监督、稽核公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性。审计人员根据董事会要求开展内部审计工作，2011年上半年度对一家控股子公司、二家全资子公司和公司部分职能部门进行了审计监督检查，同时对公司财务部门编制的2011年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2011年上半年利润表及利润分配表和合并利润及利润分配表、2011年上半年现金流量表和合并现金流量表进行了审计。

十二、公司董事长、独立董事及其他董事按照深交所《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责的情况：

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照深证上〔2005〕10号深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》、《上市规则》及《公司章程》的要求诚信、勤勉、独立地履行职责，遵守《董事声明及承诺书》，持续关注

公司的经营管理，维护公司整体利益，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股股东的合法权益。

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开了四次董事会会议。

1、公司于2011年2月28日以在公司召开了第四届董事会第七次（临时）会议，审议并通过了《公司高级管理人员薪酬激励与绩效考核管理办法》、《关于公司变更首次募集资金世博园“园艺论坛”、“丛林穿梭”和“四大场馆改造”项目的预案》、《关于公司变更首次募集资金出资设立昆明世博园国际会议中心有限公司（暂定名）的预案》、《关于公司首次募集资金变更出资设立昆明世博园运动休闲有限公司（暂定）的预案》、《关于公司2011年度贷款额度的议案》、《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》。

2、公司于2011年3月28日在公司召开了第四届董事会第八次会议，审议并通过了《公司2010年度董事会工作报告的预案》、《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2011年经营业绩考核目标的议案》、《公司2010年财务决算和2011年财务预算报告的预案》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年年度报告及其摘要的预案》、《公司董事会关于2010年度募集资金使用情况的专项报告》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘天职国际会计师事务所为公司2011年度审计机构的预案》、《公司关于对高管人员完成2010年度经营考核目标后给予奖励的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

3、公司于2011年4月26日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第九次（临时）会议，通过了《关于公司2011年第一季度报告的议案》。

4、公司于2011年5月13日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第十次（临时）会议，通过了《关于提名伍志旭先生为公司独立董事的预案》、《关于公司委托银行向云南世博旅游控股集团有限公司续贷款的预案》、《关于召开公司2011年第二次临时股东大会的议案》。

报告期内董事会会议召开次数			四次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
王 冲	董事长	4	0	0	否
永树理	董 事	3	1	0	否
金 立	董 事	4	0	0	否
葛宝荣	董 事	4	0	0	否
薛 洪	董 事	4	0	0	否
杨发甲	董 事	3	1	0	否
杨先明	独立董事	4	0	0	否
杨 勇	独立董事	4	0	0	否
杨玉梅	独立董事	4	0	0	否
伍志旭	独立董事	0	0	0	否

备注：杨玉梅女士于 2011 年 4 月 20 日因工作变动，辞去其担任的公司独立董事职务，但根据深圳证券交易所《公司董事、监事、高级管理人员任免相关事项》的规定：独立董事杨玉梅女士辞职后，导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，故杨玉梅女士的辞职在新的独立董事就任时才生效；在改选出的人员就任前，杨玉梅女士仍将按照有关法规和《公司章程》的规定继续履行职责。2011 年 6 月 3 日，经公司 2011 年第二次临时股东大会决议，选举伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事。

十三、报告期内公司董事、监事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

十四、报告期内，公司聘任的会计师事务所发生变更，由亚太中汇中审会计师事务所有限公司变更为天职国际会计师事务所有限公司。

十五、报告期内公司公告索引

披露日期	公告名称	公告编号	披露媒体
2011年1月26日	关于股票交易异常波动的公告	2011—001	《证券时报》 《中国证券报》
2011年2月17日	副总经理辞职公告	2011—002	《证券时报》 《中国证券报》
2011年2月25日	2010年度业绩快报	2011—003	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月3日	第四届董事会第七次（临时）会议决议公告	2011—004	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月3日	第四届监事会第四次会议决议公告	2011—005	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月3日	关联交易公告	2011—006	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月3日	变更募集资金用途公告	2011—007	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月3日	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011—008	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月3日	对外投资公告	2011—009	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月4日	职工监事辞职公告	2011—010	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月4日	二届四次职工代表大会决议公告	2011—011	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月19日	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011—012	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月30日	2010年年度报告摘要	2011—013	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月30日	第四届董事会第八次会议决议公告	2011—014	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月30日	关于召开2010年度股东大会的通知	2011—015	《证券时报》 《中国证券报》
2011年3月30日	第四届监事会第五次会议决议公告	2011—016	《证券时报》 《中国证券报》
2011年4月7日	关于举行2010年年度报告网上说明会的公告	2011—017	《证券时报》 《中国证券报》
2011年4月20日	2010年年度股东大会决议公告	2011—018	《证券时报》 《中国证券报》
2011年4月22日	独立董事辞职公告	2011—019	《证券时报》 《中国证券报》
2011年4月28日	2011年第一季度季度报告正文	2011—020	《证券时报》 《中国证券报》
2011年4月29日	关于归还募集资金的公告	2011-021	《证券时报》 《中国证券报》

2011年5月17日	第四届董事会第十次（临时）会议决议公告	2011-022	《证券时报》 《中国证券报》
2011年5月17日	关联交易公告	2011-023	《证券时报》 《中国证券报》
2011年5月17日	第四届监事会第七次（临时）会议决议公告	2011-024	《证券时报》 《中国证券报》
2011年5月17日	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-025	《证券时报》 《中国证券报》
2011年5月18日	关于变更首次募集资金出资设立昆明世博会议中心有限公司进展事宜的公告	2011-026	《证券时报》 《中国证券报》
2011年6月4日	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-027	《证券时报》 《中国证券报》

以上全部公开披露信息同时登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

第七节 财务报告（未经审计）

（一）会计报表（见附件一）

（二）会计报表附注（见附件二）

第八节 备查文件

- 1、载有董事长签名并盖章的中期报告文件。
- 2、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文件。
- 3、报告期内在公司选定的信息披露报纸《证券时报》、《中国证券报》上公开披露过的所有文件文本。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

云南旅游股份有限公司

董事长：王 冲

二〇一一年八月二十五日

附件一：

合并资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	九.1	192,874,344.96	242,722,651.77	短期借款	九.15	40,000,000.00	50,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	九.2	517,667.67	201,120.00	应付票据			
预付款项	九.3	7,422,407.78	4,203,960.88	应付账款	九.16	128,857,762.03	127,097,008.47
应收保费				预收款项	九.17	106,546,852.44	72,604,477.88
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	九.18	2,369,033.18	5,187,097.89
应收股利				应交税费	九.19	5,569,143.85	25,146,139.64
其他应收款	九.4	36,203,025.42	3,973,408.51	应付利息	九.20	59,102.78	73,750.00
买入返售金融资产				应付股利		17,460.00	17,460.00
存货	九.5	559,843,630.38	539,027,474.08	其他应付款	九.21	32,524,586.06	36,419,497.63
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	九.22	300,000.00	300,000.00
流动资产合计		796,861,076.21	790,128,615.24	流动负债合计		316,243,940.34	316,845,431.51
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款	九.23	19,646,343.41	18,999,298.66
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	九.6	1,650,000.00	1,650,000.00	预计负债	九.24	2,637,874.64	2,637,874.64
投资性房地产	九.7	36,842,118.74	37,398,046.04	递延所得税负债			
固定资产	九.8	258,170,768.52	264,189,530.32	其他非流动负债			
在建工程	九.9	5,325,279.59	1,712,723.11	非流动负债合计		22,284,218.05	21,637,173.30
工程物资				负债合计		338,528,158.39	338,482,604.81
固定资产清理				所有者权益(或股东权益)：			
生产性生物资产				实收资本（或股本）	九.25	215,000,000.00	215,000,000.00
油气资产				资本公积	九.26	206,280,679.03	206,280,679.03
无形资产	九.10	33,053,276.49	33,474,602.27	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	九.27	70,872,792.02	70,872,792.02
长期待摊费用	九.11	708,861.50	757,999.42	一般风险准备			
递延所得税资产	九.12	3,203,267.79	2,537,103.04	未分配利润	九.28	70,173,008.27	63,301,889.74
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		338,953,572.63	341,720,004.20	归属于母公司所有者权益合计		562,326,479.32	555,455,360.79
				少数股东权益		234,960,011.13	237,910,653.84
				所有者权益合计		797,286,490.45	793,366,014.63
资产总计		1,135,814,648.84	1,131,848,619.44	负债和所有者权益总计		1,135,814,648.84	1,131,848,619.44

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		10,371,184.56	31,216,270.29	短期借款		40,000,000.00	50,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项		11,313,208.99	3,231,868.20	应付账款		1,232.48	678,300.00
应收保费				预收款项		9,396,693.38	5,748,036.42
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		908,853.01	3,210,031.73
应收股利				应交税费		1,704,962.08	1,836,308.73
其他应收款	十八.1	31,245,761.86	179,814.01	应付利息		59,102.78	73,750.00
买入返售金融资产				应付股利			
存货		380,481.93	396,517.64	其他应付款		25,490,804.72	16,031,314.33
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		300,000.00	300,000.00
流动资产合计		53,310,637.34	35,024,470.14	流动负债合计		77,861,648.45	77,877,741.21
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	十八.2	273,498,668.67	258,198,668.67	预计负债		2,637,874.64	2,637,874.64
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		253,006,659.95	258,342,990.77	其他非流动负债			
在建工程		4,772,890.13	1,498,287.75	非流动负债合计		2,637,874.64	2,637,874.64
工程物资				负债合计		80,499,523.09	80,515,615.85
固定资产清理				所有者权益(或股东权益)：			
生产性生物资产				实收资本（或股本）		215,000,000.00	215,000,000.00
油气资产				资本公积		213,069,964.58	213,069,964.58
无形资产		32,892,273.32	33,312,924.50	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积		70,872,792.02	70,872,792.02
长期待摊费用		78,399.72	103,079.76	一般风险准备			
递延所得税资产				未分配利润		38,117,249.44	7,022,049.14
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		564,248,891.79	551,455,951.45	归属于母公司所有者权益合计		537,060,006.04	505,964,805.74
				少数股东权益			
				所有者权益合计		537,060,006.04	505,964,805.74
资产总计		617,559,529.13	586,480,421.59	负债和所有者权益总计		617,559,529.13	586,480,421.59

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

合并利润表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	九. 29	105,767,569.24	99,195,803.23
其中：营业收入	九. 29	105,767,569.24	99,195,803.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	九. 29	91,900,268.31	90,809,390.79
其中：营业成本	九. 29	64,467,932.05	64,710,605.86
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			
营业税金及附加	九. 30	7,808,197.15	6,408,805.01
销售费用	九. 31	5,738,010.48	6,054,400.40
管理费用	九. 32	14,098,290.50	12,918,033.93
财务费用	九. 33	-239,528.87	714,419.34
资产减值损失	九. 35	27,367.00	3,126.25
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）			54,625.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,867,300.93	8,441,038.33
加：营业外收入	九. 36	210,875.54	210,525.51
减：营业外支出	九. 37	268,280.34	30,570.61
其中：非流动资产处置损失		252,899.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,809,896.13	8,620,993.23
减：所得税费用	九. 38	2,089,420.31	3,646,992.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,720,475.82	4,974,000.64
归属于母公司所有者的净利润		6,871,118.53	-4,060,500.77
少数股东损益		4,849,357.29	9,034,501.41
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	九. 39	0.0320	-0.0189
（二）稀释每股收益	九. 39	0.0320	-0.0189
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,720,475.82	4,974,000.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,871,118.53	-4,060,500.77
归属于少数股东的综合收益总额		4,849,357.29	9,034,501.41

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

利润表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十八.3	32,403,533.38	18,819,670.43
其中：营业收入	十八.3	32,403,533.38	18,819,670.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	十八.3	31,567,061.57	33,602,781.80
其中：营业成本	十八.3	20,515,173.17	21,530,844.51
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			
营业税金及附加		1,403,407.02	887,627.01
销售费用		3,552,813.73	3,261,286.72
管理费用		5,080,710.18	5,979,385.11
财务费用		1,014,957.47	1,943,638.45
资产减值损失			
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）	十八.4	30,500,000.00	24,750,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,336,471.81	9,966,888.63
加：营业外收入		11,627.91	27,600.00
减：营业外支出		252,899.42	
其中：非流动资产处置损失		252,899.42	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,095,200.30	9,994,488.63
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,095,200.30	9,994,488.63
归属于母公司所有者的净利润		31,095,200.30	9,994,488.63
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		31,095,200.30	9,994,488.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,095,200.30	9,994,488.63
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

合并现金流量表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		139,954,104.42	153,174,446.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	九.41	2,266,725.11	14,074,522.95
经营活动现金流入小计		142,220,829.53	167,248,969.79
购买商品、接受劳务支付的现金		58,425,606.20	64,981,168.04
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		34,576,160.64	29,218,690.93
支付的各项税费		31,941,896.62	15,363,984.84
支付其他与经营活动有关的现金	九.41	10,037,926.48	12,075,270.05
经营活动现金流出小计		134,981,589.94	121,639,113.86
经营活动产生的现金流量净额		7,239,239.59	45,609,855.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,324.37	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,324.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,216,552.99	5,342,734.19
投资支付的现金		30,000,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,216,552.99	5,342,734.19
投资活动产生的现金流量净额		-38,175,228.62	-5,342,734.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,700,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,612,317.78	22,283,435.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,500,000.00	20,316,274.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,612,317.78	82,283,435.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,912,317.78	-32,283,435.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-49,848,306.81	7,983,686.74
加：期初现金及现金等价物余额		242,722,651.77	274,342,964.65
六、期末现金及现金等价物余额		192,874,344.96	282,326,651.39

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

现金流量表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		36,477,762.13	17,317,774.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,129,811.55	130,709.34
经营活动现金流入小计		49,607,573.68	17,448,483.66
购买商品、接受劳务支付的现金		19,774,115.90	16,700,969.90
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		10,290,652.83	11,407,567.89
支付的各项税费		2,080,264.04	206,440.14
支付其他与经营活动有关的现金		4,771,536.96	2,697,239.62
经营活动现金流出小计		36,916,569.73	31,012,217.55
经营活动产生的现金流量净额		12,691,003.95	-13,563,733.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,500,000.00	24,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,988.85	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,515,988.85	24,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,639,760.75	4,211,162.20
投资支付的现金		45,300,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,939,760.75	4,211,162.20
投资活动产生的现金流量净额		-22,423,771.90	20,538,837.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,112,317.78	2,033,435.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,112,317.78	62,033,435.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,112,317.78	-12,033,435.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,845,085.73	-5,058,331.09
加：期初现金及现金等价物余额		31,216,270.29	60,836,975.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,371,184.56	55,778,644.45

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

合并所有者权益变动表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		63,301,889.74		237,910,653.84	793,366,014.63	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		72,386,094.28		241,838,778.79	806,378,344.12
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		63,301,889.74		237,910,653.84	793,366,014.63	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		72,386,094.28		241,838,778.79	806,378,344.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,871,118.53		-2,950,642.71	3,920,475.82							-9,084,204.54		-3,928,124.95	-13,012,329.49
（一）净利润							6,871,118.53		4,849,357.29	11,720,475.82							-9,084,204.54		16,388,149.27	7,303,944.73
（二）其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							6,871,118.53		4,849,357.29	11,720,475.82							-9,084,204.54		16,388,149.27	7,303,944.73
（三）所有者投入和减少资本									14,700,000.00	14,700,000.00										
1. 所有者投入资本									14,700,000.00	14,700,000.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配									-22,500,000.00	-22,500,000.00									-20,316,274.22	-20,316,274.22
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配									-22,500,000.00	-22,500,000.00									-20,316,274.22	-20,316,274.22
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		70,173,008.27		234,960,011.13	797,286,490.45	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		63,301,889.74		237,910,653.84	793,366,014.63

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

所有者权益变动表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		7,022,049.14	505,964,805.74	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		11,144,831.64	510,087,588.24
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		7,022,049.14	505,964,805.74	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		11,144,831.64	510,087,588.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							31,095,200.30	31,095,200.30							-4,122,782.50	-4,122,782.50
（一）净利润							31,095,200.30	31,095,200.30							-4,122,782.50	-4,122,782.50
（二）其他综合收益																-
上述（一）和（二）小计							31,095,200.30	31,095,200.30							-4,122,782.50	-4,122,782.50
（三）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入资本																
2．股份支付计入所有者权益的金额																
3．其他																
（四）利润分配																
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配																
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		38,117,249.44	537,060,006.04	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		7,022,049.14	505,964,805.74

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：郭波

附件二：

云南旅游股份有限公司

2011 年 1 月 1 日—6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司设立情况

云南旅游股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经云南省人民政府“云政复（2000）175 号”文批准，由云南世博旅游控股集团有限公司（原名云南省园艺博览集团有限公司、云南世博集团有限公司，2009 年 4 月因重组更名为云南世博旅游控股集团有限公司）作为主发起人，联合云南红塔集团有限公司（原名为云南红塔实业有限责任公司）、云南世博广告有限公司、昆明樱花实业股份有限公司、云南铜业(集团)有限公司、北京周林频谱科技有限公司（原名为北京周林频谱总公司）共同发起设立，并于 2000 年 12 月 29 日登记注册，成立时公司名称为昆明世博园股份有限公司，股本总额 1.6 亿元，法定代表人花泽飞。

（二）公司股权变更

本公司控股股东与其他两位股东云南世博广告有限公司及昆明樱花实业股份有限公司于 2005 年 12 月 16 日签订股权转让协议，昆明樱花实业股份有限公司将其拥有本公司的股份 1,320 万股按每股 1.93 元全部转让给云南世博旅游控股集团有限公司和云南世博广告有限公司，其中向云南世博旅游控股集团有限公司转让 744 万股，向云南世博广告有限公司转让 576 万股，云南世博旅游控股集团有限公司和云南世博广告有限公司已于 2005 年 12 月支付了全部收购股权价款。

（三）公司上市

本公司 2006 年经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2006]35 号”《关于核准昆明世博园股份有限公司公开发行股票的通知》的批准，于 2006 年 8 月在深圳证券交易所首次公开发行（股票代码 002059），发行股份总量为 5,500 万股，发行价格为 3.60 元/股，本次发行后，本公司股本总额为 2.15 亿元。

（四）公司名称变更

本公司于 2010 年 8 月 26 日召开 2010 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于变更公司名称的议案》，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，将公司名称及证券简称自 2010 年 9 月 16 日变更，公司证券代码（002059）不发生变更；另外公司经营范围、注册资本、办公地址、联系电话及方式、证券代码等均不改变。工商登记变更手续已办理完毕。具体变更情况如下：

原公司名称：

全称：昆明世博园股份有限公司

英文名称：Kunming Expo—Garden Co., Ltd.

证券简称：世博股份

英文简称：Kunming Expo Garden

现更名为：

全称：云南旅游股份有限公司

英文名称：Yunnan Tourism Co.,Ltd.

证券简称：云南旅游

英文简称：Yunnan Tourism

（五）公司目前注册登记情况

名称：云南旅游股份有限公司

注册地址：云南省昆明市白龙路世博园

法定代表人：王冲

注册资本：21,500.00 万元

公司类型：上市股份有限公司

营业执照：530000000004317

主要经营范围：景点投资、经营及管理，园林园艺产品展示，旅游房地产投资，生物产品开发及利用，旅游商贸。

本公司控股母公司和最终控制方均为云南世博旅游控股集团有限公司。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1.会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

2.记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 会计计量属性

3.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

3.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

5.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

5.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

5.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

6.金融工具

6.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

6.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

6.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

6.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

6.3.2 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

6.3.3 可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

6.3.4 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，按照成本计量。

6.3.5 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

（1）与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

（2）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1) 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

6.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

6.4.1 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

(1) 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

(2) 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

6.4.2 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

6.5 金融资产减值准备计提方法

6.5.1 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

6.5.2 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注7。

6.5.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

6.5.4 其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

6.7 如公司将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，应说明持有意图或能力发生改变的依据。

7. 应收款项坏账准备的核算

7.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

7.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

7.3 应收账款坏账准备计提政策

（1）对单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款，对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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；本公司根据业务情况确定单项金额重大标准为100 万元。

单项金额重大的金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	预计无法全款收回
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）对按组合计提减值准备的应收账款

本公司根据款项性质如保证金等有确凿证据表明可以完全收回非单项金额重大的应收款项，不计提坏账准备。

除不计提坏账准备的应收款项外，本公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

确定组合的依据	相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础
按组合计提坏账准备的计提方法	应收账款、其他应收款提取比例（%）
保证金组合	0
1 年以内（含1 年）	0.5-5
1 年—2 年	5-10
2 年—3 年	10-20
3 年—4 年	20-100
4 年—5 年	50-100
5 年以上	80-100

8. 存货的核算方法

8.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、材料采购、包装物、开发成本、开发产品、工程施工及消耗性生物资产等。

8.2 发出存货的计价方法

8.2.1 存货的发出按个别计价法。

8.2.2 本公司子公司云南世博兴云房地产有限公司（房地产开发企业）的存货核算方法：

（1）开发用土地的核算方法：取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，相关的土地使用权应当计入所建造的房屋建筑物成本；

（2）为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。开发产品完工之后而发生的利息等借款费用计入财务费用。

（3）适用《企业会计准则第15号——建造合同》子公司云南世博园艺有限公司存货核算方法：建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应占的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。建造合同完工程度的确定方法：根据《企业会计准则第15号——建造合同》规定，公司采用已完合同工作的测量作为建造合同完工程度的确定方法。

8.2.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，

并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

8.2.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

8.2.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

9.1 长期股权投资的投资成本确定

9.1.1 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

（3）非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、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；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

9.1.2 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

（1）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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 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。

(3) 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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

9.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

9.2.1 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

9.2.2 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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，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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

9.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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建筑物。

10.1 投资性房地产的确认投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

10.1.1 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。

10.1.2 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

10.2 投资性房地产初始计量

10.2.1 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。

10.2.2 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。

10.2.3 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

10.2.4 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

10.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

10.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

10.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

11. 固定资产

11.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

11.1.1 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

11.1.2 该固定资产的成本能够可靠地计量。

11.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

11.2.1 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

11.2.2 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。

11.2.3. 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

11.2.4 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

11.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

11.4 固定资产折旧

11.4.1 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋及建筑物	25-40 年	2.375-4	5
机器设备	5-10 年	9.5-20	5
运输设备	5-10 年	9.5-20	5
电子设备及其他	3-10 年	9.5-33.3	5

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

11.4.2 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

11.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

12.在建工程的核算方法

12.1在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

12.2在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

13.生物资产的核算方法

根据《企业会计准则第5号—生物资产》的规定：

13.1 生物资产按照成本进行初始计量

13.1.1 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接属于购买该资产的其他支出。

13.1.2 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

13.1.3 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

13.1.4 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

13.1.5 应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

13.1.6 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

13.1.7 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第20号—企业合并》确定。

13.1.8 因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类资产的成本。

13.1.9 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

13.2 生物资产的后续计量

13.2.1 对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。公司应当每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更，按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理，调整生产性生物资产的使用寿命或预计净残值或者改变折旧方法。

13.2.2 公司至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于其账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。可变现净值和可收回金额分别按照《企业会计准则第1号—存货》和《企业会计准则第8号—资产减值》确定。

14. 无形资产的核算方法

14.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

14.1.1 符合无形资产的定义。

14.1.2 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。

14.1.3 该资产的成本能够可靠计量。

14.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

14.2.1 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

14.2.2 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

14.2.3 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- （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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

14.2.4 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

14.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

15. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

16.资产减值

16.1 除存货、金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

16.1.1 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16.1.2 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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）公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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）公司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。

16.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

16.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

16.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

17.售后回购

对附回购条件的资产转让，公司作为融资交易，不终止确认所出售的资产，亦不确认相关收入；对于回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

18预计负债

18.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

18.1.1 该义务是本公司承担的现时义务。

18.1.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

18.1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

18.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

18.2.1 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

18.2.2 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

18.借款费用的核算

18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

18.1.1 资产支出已经发生。

18.1.2 借款费用已经发生。

18.1.3 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

18.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19. 收入确认核算

19.1 销售商品的收入确认

19.1.1 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

19.1.2 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

19.1.3 收入的金额能够可靠的计量；

19.1.4 与交易相关的经济利益能够流入企业；

19.1.5 相关的收入和成本能够可靠地计量。

房地产销售收入确认除遵循上述原则外，具体遵循以下原则：与买方签订购房合同（协议），明确付款时间及金额，在买方100%交付房款的情况下向买方开具发票或收款结算单证，房产主体完工并经过验收且无退房意向，发出交房通知书等影响买方履行合同因素时确认销售收入，其中，一次性足额付款的以购房合同签订，收到款项发出交房通知书时确认销售收入；按揭贷款形式售房的以购房合同签订，收到银行按揭贷款发出交房通知书时确认收入。

19.2 提供劳务的收入确认

19.2.1 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

19.2.2 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劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

(1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

(3) 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

19.2.3 合同完工进度的确认方法：本公司按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。

19.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

19.3.1 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19.3.2 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19.4 门票收入：本公司售出门票时即确认为收入实现。

20. 政府补助的核算方法

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

21.递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。

如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

21.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

21.1.1 商誉的初始确认；

21.1.2 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

21.2 本公司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，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

21.2.1 该项交易不是企业合并；

21.2.2 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

21.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

22. 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

22.1 融资性租赁

22.1.1 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

22.1.2 融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

22.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 持有待售资产

23.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- 23.1.1 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- 23.1.2 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 23.1.3 该项转让将在一年内完成。

23.2 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，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，但不得超过符合持有待售条件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。

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，公司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：

23.2.1 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；

23.2.2 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等其他非流动资产，比照上述原则处理。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 本公司作为合并方参与的同一控制下企业合并的会计处理采用权益结合法。

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

2. 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和作为合并成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报

表，并调整合并财务报表的年初余额或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

本公司本期无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

（三）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
昆明世博园物业服务	全资子公司	昆明	有限公司	300 万元	宾馆、建筑物的清洗保洁；垃圾清运、环境卫生清洁	305.94 万元
昆明世博会议中心有限公司	控股子公司	昆明	有限公司	3000 万元	承办会议及商品展览展示活动	1530 万元
昆明世博运动休闲有限公司	全资子公司	昆明	有限公司	3000 万元	健身场地租赁；承办会议及商品展览展示活动；运动器材、工艺美术品的销售；餐饮管理	3000 万元

续上表：

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100	100	是			
	51	51	是	1470 万元		
	100	100	是			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
云南世博园艺有限公司	全资子公司	昆明	有限公司	1000 万元	园林园艺的规划、设计、研究及咨询服务等	1,188.26 万元
云南世博兴云房地产有限公司	控股子公司	昆明	有限公司	43000 万元	房地产及相关产业的开发、和管理	24,325.67 万元

续上表：

实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股 比例(%)	表决 权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
	100	100	是			
	55	55	是	237,910,653.84		

上述两家公司在合并前后均受本公司控股股东云南世博旅游控股集团有限公司的控制且该控制并非暂时的。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

六、税项

1. 所得税

1.1 本公司按25%的税率缴纳企业所得税。

1.2 本公司控股的云南世博兴云房地产有限公司根据《云南省国家税务局关于云南世博兴云房地产有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（云国税函[2006]10 号）及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号），从2005 年度起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

1.3 本公司孙公司昆明佳园幼儿教育有限责任公司根据昆明市盘龙区国家税务局盘国税函[2005]56 号《盘龙区国家税务局关于昆明佳园幼儿园教育有限责任公司企业所得税纳税问题的批复》，免征企业所得税。根据盘龙国税登字[2010]第27 号《减、免税批准通知书》，自2009 年1 月1 日起至2012 年12 月31 日减征所得税，减征幅度为100%。

1.4 云南世博兴云房地产有限公司控股的云南佳园物业管理有限公司根据五地税免字[2011]第18 号《减、免税批准通知书》，从2010 年起执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

1.5 本公司控股子公司昆明世博园物业服务有限公司根据西部大开发企业所得税优惠政策，报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

1.6 本公司控股子公司云南世博园艺有限公司根据西部大开发企业所得税优惠政策，报告期继续享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为3%、13%、17%。

3.营业税

3.1 本公司按应税营业额的3%-5%计缴营业税。

3.2 除工程结算项目收入按3%缴纳营业税外，房地产收入、绿化养护收入、物业收入、租赁收入均按5%缴纳营业税。

3.3 本公司孙公司昆明佳园幼儿教育有限责任公司根据昆明市官渡区地方税务局官地税政字[2004]304号《关于对昆明佳园幼儿园教育有限公司免征营业税的批复》，免征营业税。根据盘地税政字[2010]12号《盘龙区地方税务局关于昆明佳园幼儿教育有限责任公司免税的批复》，免征营业税。

4.城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的7%计缴城市维护建设税。

5.教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的3%计缴教育费附加，按当期应纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

6.土地增值税

本公司开发的普通住宅暂按预收房款的1%预交土地增值税，非普通住宅暂按预收房款的2%预交土地增值税，写字楼、营业用房、车库等商品房暂按预收房款的3%预交土地增值税。汇算清缴时按转让房地产所得的增值额按30%、40%、50%、60%四级超率累进税率计缴土地增值税。

七、重要资产转让及其出售的说明

本公司本期无重要资产转让及出售的事项。

八、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

报告期本公司未发生会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正事项。

九、合并财务报表主要项目注释

除特别指明外，以下注释期末余额是指2011年6月30日的金额，年初余额是指2010年12月31日的金额，本期发生额是指2011年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2010年1月1日至6月30日的发生额。

1.货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	124,312.73	1.00	124,312.73	84,760.66	1.00	84,760.66
其中：人民币	124,312.73	1.00	124,312.73	84,760.66	1.00	84,760.66
美元						
港币						

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
银行存款	192,750,032.23	1.00	192,750,032.23	242,637,891.11	1.00	242,637,891.11
其中：人民币	192,750,032.23	1.00	192,750,032.23	242,637,891.11	1.00	242,637,891.11
美元						
港币						
其他货币资金						
其中：人民币						
美元						
港币						
合计	<u>192,874,344.96</u>	<u>1.00</u>	<u>192,874,344.96</u>	<u>242,722,651.77</u>	<u>1.00</u>	<u>242,722,651.77</u>

(2) 期末无抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	174,350.25	28.11	102,657.25	58.88	75,290.25	27.24	75,290.25	100.00
保证金组合	445,974.67	71.89				72.76		
组合小计	620,324.92	100.00	102,657.25	16.55	276,410.25	100.00	75,290.25	27.24
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备								
合计	<u>620,324.92</u>	<u>100.00</u>	<u>102,657.25</u>	<u>16.55</u>	<u>276,410.25</u>	<u>100.00</u>	<u>75,290.25</u>	<u>27.24</u>

(2) 按账龄分析计提的坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	66,940.00	38.39	3,347.00	5.00				
1-2 年(含 2 年)	9,000.00	5.16	900.00	10.00				
2-3 年(含 3 年)								
3-4 年(含 4 年)								
4-5 年(含 5 年)	98,410.25	56.44	98,410.25	100.00	75,290.25	100.00	75,290.25	100.00
5 年以上								
合计	174,350.25	100.00	102,657.25	58.88	75,290.25	100.00	75,290.25	100.00

(3) 期末保证金组合的应收账款说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
昆明国际会展中心有限公司	204,074.67			预计不会产生坏账
白龙寺股份合作社	160,600.00			预计不会产生坏账
刘家营股份合作社	43,800.00			预计不会产生坏账
保证金	37,500.00			预计不会产生坏账
合计	445,974.67			

(4) 本期应收账款无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
昆明国际会展中心有限公司	同一母公司控制	204,074.67	1 年以内、1—2 年	32.90
白龙寺股份合作社	客户单位	160,600.00	1 年以内	25.89
云南世博物业管理有限公司	同一母公司控制	66,940.00	1 年以内	10.79
刘家营股份合作社	客户单位	43,800.00	1—2 年	7.06
中烟工业公司	客户单位	41,332.75	3 年以上	6.66
合计		516,747.42		83.30

(8) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占应收账款总额的比例 (%)
昆明国际会展中心有限公司	同一母公司控制	204,074.67	清洁卫生款	32.9

3. 预付账款

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3,870,098.65	52.14	3,555,540.10	84.58
1-2 年(含 2 年)	2,985,493.18	40.22	439,089.29	10.44
2-3 年(含 3 年)	448,413.38	6.04	46,413.38	1.10
3 年以上	118,402.57	1.60	162,918.11	3.88
合计	<u>7,422,407.78</u>	<u>100.00</u>	<u>4,203,960.88</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	占预付账款 总额的比例 (%)	未结算原因
昆明华艺建筑装饰设计工程有限公司	客户单位	1,359,972.07	1 年以内	18.32	工程未完工
宏源证券股份有限公司	客户单位	1,052,980.00	1 年以内、1—2 年	14.19	服务期未满足
深圳市博大装饰工程有限公司	客户单位	960,000.00	1 年以内	12.93	工程未完工
云南榕泰绿化造景有限公司	客户单位	603,687.86	1—2 年	8.13	工程未完工
云南宜山工程有限公司	客户单位	571,034.97	1 年以内	7.69	工程未完工
合计		<u>4,547,674.90</u>		<u>61.27</u>	

(3) 期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的情况。

(4) 期末预付账款比上期增加3,218,446.90 元，涨幅达76.56%，主要原因是本期世博园区新增了在建工程预付的工程款。

(5) 账龄超过1年的预付账款：

期末预付账款账龄超过一年的金额合计3,552,309.13元，占预付款项期末余额的47.86%，主要为子公司的子公司云南世博园艺有限公司支付给施工单位工程预付款，由于工程尚未完工，未办理结算，及本公司支付给宏源证券股份公司服务费，由于服务期未满足，未办理结算。

4.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)		占总额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	725,488.18	1.97	545,674.17	75.21	725,488.18	16.05	545,674.17	75.21
保证金组合	36,023,211.41	98.03			3,793,594.50	83.95		
组合小计	36,748,699.59	100.00	545,674.17	1.48	4,519,082.68	100.00	545,674.17	12.07
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合计	<u>36,748,699.59</u>	<u>100.00</u>	<u>545,674.17</u>	<u>1.48</u>	<u>4,519,082.68</u>	<u>100.00</u>	<u>545,674.17</u>	<u>12.07</u>

(2) 按账龄分析计提的坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	189,277.91	26.09	9,463.90	5.00	189,277.91	26.09	9,463.90	5.00
1-2 年(含 2 年)								
2-3 年(含 3 年)								
3-4 年(含 4 年)								
4-5 年(含 5 年)	36,210.27	4.99	36,210.27	100.00	536,210.27	73.91	536,210.27	100.00
5 年以上	500,000.00	68.92	500,000.00	100.00				
合计	<u>725,488.18</u>	<u>100.00</u>	<u>545,674.17</u>	<u>75.21</u>	<u>725,488.18</u>	<u>100.00</u>	<u>545,674.17</u>	<u>75.21</u>

(3) 期末保证金的其他应收款说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
罗安才	40,000.00			预计不会产生坏账
刘华	181,108.94			预计不会产生坏账
余龙	149,350.00			预计不会产生坏账
周立	124,368.00			预计不会产生坏账
段亚波	3,252.84			预计不会产生坏账
盘龙区道路桥梁管理处	4,134.00			预计不会产生坏账
保证金	35,520,997.63			预计不会产生坏账
合计	<u>36,023,211.41</u>			

(4) 本期其他应收款无收回以前年度已全额计提坏账准备的、以前年度计提坏账准备比例较大的、通过债务重组等其他方式收回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆明世博运动休闲有限公司	拟投资公司	30,000,000.00	1 年以内	81.64%
预付工程项目款	施工方	1,588,724.57	1 年以内	4.32%
昆明市一建司	客户单位	1,000,000.00	1—2 年、2—3	2.72%
预付工程项目款	施工方	721,582.72	1 年以内	1.96%
昆明云游博园旅游商品开发有限公司	涉诉公司	500,000.00	3 年以上	1.36%
合计	-	33,810,307.29	-	92.00%

(8) 本期无应收关联方款项情况。

(9) 本期无终止确认的应收款项情况。

(10) 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	181,485.84		78,682.08	
在产品	311,447.30		369,433.00	
库存商品	2,368,310.19		2,597,652.98	
材料采购			103,266.50	
包装物	1,800.00		3,075.00	
开发成本	549,794,921.45		526,612,680.91	
开发产品	385,156.33		385,156.33	
工程施工	4,850,826.29		6,791,545.00	
消耗性生物资产	1,949,682.98		2,085,982.28	
合计	<u>559,843,630.38</u>		<u>539,027,474.08</u>	

(2) 消耗性生物资产的说明

本期末本公司的消耗性生物资产1,949,682.98元，占期末存货的0.35%，全部是外购的苗木。

本公司本期无购买增加的消耗性生物资产、无自行育养的消耗性生物资产、无因盘亏或死亡、毁损而减少的生物资产。

本期末消耗性生物资产类别：

类别	数量（棵）	金额
苗木	124	1,897,385.26
花卉	25	52,297.72
合计		<u>1,949,682.98</u>

(3) 存货跌价准备

本期期末存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

6. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
富滇银行	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00			1,650,000.00

接上表：

在被投资单位 的持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金 红利
0.09	0.09				

(2) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(3) 经分析本公司长期股权投资不存在减值的迹象，无需计提减值准备。

7.投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>44,228,698.96</u>	<u>2,840.00</u>		<u>44,231,538.96</u>
1.房屋、建筑物	33,392,496.70	2,840.00		33,395,336.70
2.土地使用权	10,836,202.26			10,836,202.26
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>6,830,652.92</u>	<u>558,767.30</u>		<u>7,389,420.22</u>
1.房屋、建筑物	6,338,098.28	558,767.30		6,896,865.58
2.土地使用权	492,554.64			492,554.64
三、投资性房地产减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>37,398,046.04</u>			<u>36,842,118.74</u>
1. 房屋、建筑物	27,054,398.42			26,498,471.12
2.土地使用权	10,343,647.62			10,343,647.62

(2) 本期折旧和摊销额为558,767.30元。

(3) 经分析本公司投资性房地产不存在减值的迹象，无需计提减值准备。

8.固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>466,959,926.62</u>	<u>1,048,730.00</u>	<u>4,519,995.00</u>	<u>463,488,661.62</u>
其中：房屋及建筑物	329,906,336.13	346,500.00	19,000.00	330,233,836.13
机器设备	87,810,627.90	362,351.00	1,693,130.00	86,479,848.90
运输设备	17,769,837.00	103,780.00	197,300.00	17,676,317.00
电子设备及其他	31,473,125.59	236,099.00	2,610,565.00	29,098,659.59
二、累计折旧合计	<u>202,770,396.30</u>	<u>6,793,372.23</u>	<u>4,245,875.43</u>	<u>205,317,893.10</u>
其中：房屋及建筑物	88,851,343.78	4,771,939.20	2,933.19	93,620,349.79
机器设备	76,760,275.36	472,930.15	1,608,473.50	75,624,732.01
运输设备	10,887,923.39	892,090.37	186,248.70	11,593,765.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	26,270,853.77	656,412.51	2,448,220.04	24,479,046.24
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>264,189,530.32</u>			<u>258,170,768.52</u>
其中：房屋及建筑物	241,054,992.35			236,613,486.34
机器设备	11,050,352.54			10,855,116.89
运输设备	6,881,913.61			6,082,551.94
电子设备及其他	5,202,271.82			4,619,613.35

注：本期折旧额6,793,372.23元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产

固定资产类别	固定资产原价	已计提累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	346,500.00	627.00		345,873.00
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
合计	<u>346,500.00</u>	<u>627.00</u>		<u>345,873.00</u>

(3) 本期无暂时闲置固定资产。

(4) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(5) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产。

(7) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
国际室外展园搬迁改造	160,651.01		160,651.01	160,651.01		160,651.01
科技馆影院改造项目	75,268.43		75,268.43	75,268.43		75,268.43
中国馆0号厅改造项目	802,487.65		802,487.65	802,487.65		802,487.65
国际馆改造项目	33,001.38		33,001.38	33,001.38		33,001.38
园艺论坛项目	76,222.51		76,222.51	76,222.51		76,222.51

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
丛林穿梭项目	119,396.77		119,396.77	119,396.77		119,396.77
多次入园票证门禁系统	231,260.00		231,260.00	231,260.00		231,260.00
团队购物及团队餐项目	3,029,798.38		3,029,798.38			
世博园临时售票亭项目	244,804.00		244,804.00			
中国馆改造	97,290.00		97,290.00			
双龙基地工程	455,099.46		455,099.46	214,435.36		214,435.36
合计	5,325,279.59		5,325,279.59	1,712,723.11		1,712,723.11

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
国际室外展园搬迁改造	80 万元	160,651.01	-			
科技馆影院改造项目	550 万元	75,268.43	-			
中国馆 0 号厅改造项目	200 万元	802,487.65	-			
国际馆改造项目	800 万元	33,001.38	-			
园艺论坛项目	3000 万元	76,222.51	-			
丛林穿梭项目	4700 万元	119,396.77	-			
多次入园票证门禁系统	57.8 万元	231,260.00	-			
双龙基地工程	44.8 万元	214,435.36	240,664.10			
团队购物及团队餐项目	563 万元	-	3,029,798.38			
世博园临时售票亭项目	32.99 万元	-	244,804.00			
园区综合服务亭建造项目	35 万元	-	346,500.00	346,500.00		100.00
中国馆改造	3000 万元		97,290.00			
合计		1,712,723.11	3,959,056.48	346,500.00		100.00

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
20.08				募集资金	160,651.01
1.37				募集资金	75,268.43
40.12				募集资金	802,487.65
0.41				募集资金	33,001.38
0.25				募集资金	76,222.51

0.25	募集资金	119,396.77
70	自有资金	231,260.00
67	自有资金	455,099.46
42.20	自有资金	3,029,798.38
80	自有资金	244,804.00
100.00	自有资金	-
—	自有资金	97,290.00
<u>合计</u>		<u>5,325,279.59</u>

(3) 在建工程减值准备

期末经对在建工程逐项检查，不存在减值之情况，故不需计提减值准备。

(4) 期末在建工程金额比期初增加3,612,556.48元，增长210.92%，主要原因是本期世博园期内新增团队购物及团队餐项目、园区综合服务亭建造项目。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>42,267,472.70</u>	<u>19,000.00</u>		<u>42,286,472.70</u>
1. 土地使用权	41,617,035.70	0.00		41,617,035.70
2. 商标权	76,800.00	0.00		76,800.00
3. 电脑软件	573,637.00	19,000.00		592,637.00
二、累计摊销额合计	<u>8,792,870.43</u>	<u>440,325.78</u>		<u>9,233,196.21</u>
1. 土地使用权	8,323,407.60	416,170.38		8,739,577.98
2. 商标权	57,503.60	4,480.80		61,984.40
3. 电脑软件	411,959.23	19,674.60		431,633.83
三、无形资产减值准备累计金额				
1. 土地使用权				
2. 商标权				
3. 电脑软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>33,474,602.27</u>			<u>33,053,276.49</u>
1. 土地使用权	33,293,628.10			32,877,457.72
2. 商标权	19,296.40			14,815.60
3. 电脑软件	161,677.77			161,003.17

注：本期无形资产摊销额440,325.78元。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费	654,919.66		140,186.04		514,733.62	
固定资产改良支出	86,166.54		23,500.02		62,666.52	
域名认证服务费	16,913.22		1,180.02		15,733.20	
开办费		115,728.16			115,728.16	
<u>合计</u>	<u>757,999.42</u>	<u>115,728.16</u>	<u>164,866.08</u>		<u>708,861.50</u>	

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
预收账款	2,539,325.49	1,859,687.89
投资性房地产	663,942.30	663,942.30
坏账准备		13,472.85
职工教育经费		
<u>合计</u>	<u>3,203,267.79</u>	<u>2,537,103.04</u>

2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	本期对应的暂时性差异金额	上期对应的暂时性差异金额
预收账款	84,644,183.00	61,989,596.50
投资性房地产	2,655,769.18	2,655,769.18
坏账准备		89,819.00
职工教育经费		
<u>合计</u>	<u>87,299,952.18</u>	<u>64,735,184.68</u>

3) 未确认递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产
可抵扣亏损	21,560,215.74	5,390,053.94
职工教育经费	516,747.40	129,186.85
<u>合计</u>	<u>22,076,963.14</u>	<u>5,519,240.79</u>

4) 未确认可抵扣亏损到期情况

项目	可抵扣暂时性到期年度	可抵扣暂时性金额
可抵扣亏损	2014 年	4,312,043.15
可抵扣亏损	2015 年	17,248,172.59
<u>合计</u>		<u>21,560,215.74</u>

13.资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	620,964.42	27,367.00				648,331.42

14. 所有权受到限制的资产

本公司本期无所有权受到限制的资产。

15.短期借款**(1) 借款类别**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

(2) 本期内本公司新增贷款1笔，全部贷款共4000万元，其中：

1) 本公司控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司委托中国建设银行股份有限公司昆明白龙分理处贷款给本公司3000万元，贷款期限为2010年6月8日至2011年6月7日，贷款利率5.31%。2011年6月签订展期合同，贷款期限为2011年6月8日至2012年6月7日，贷款利率6.31%。

2) 本公司向交通银行云南映象支行信用贷款1000万元，贷款期限为2011年4月15日至2012年4月15日，贷款利率执行以6.31%为基准利率上浮10%的浮动利率。

(3) 本期已偿还招商银行东风西路支行信用贷款2000万元。

16.应付账款**(1) 应付账款账龄结构**

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	4,021,075.40	3.12	122,570,991.26	96.44
1年至2年（含2年）	121,570,121.69	94.34	3,811,299.53	3.00
2年至3年（含3年）	2,573,164.24	2.00	25.00	0.00
3年以上	693,400.70	0.54	714,692.68	0.56
<u>合计</u>	<u>128,857,762.03</u>	<u>100.00</u>	<u>127,097,008.47</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

17.预收账款**(1) 预收账款账龄结构**

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	103,907,042.02	97.52	48,335,443.67	66.58
1 年至 2 年（含 2 年）	2,142,126.61	2.01	23,468,750.40	32.32
2 年至 3 年（含 3 年）				
3 年以上	497,683.81	0.47	800,283.81	1.10
合计	<u>106,546,852.44</u>	<u>100.00</u>	<u>72,604,477.88</u>	<u>100.00</u>

（2）期末预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
云南世博旅游控股集团有限公司	388,406.60	675,303.00
昆明国际会展中心有限公司	21,000.00	21,000.00
合计	<u>409,406.60</u>	<u>696,303.00</u>

（3）期末账龄超过1年的预收账款主要原因是尚未交全房款的售房者的购房款，未办理交房手续，未达到收入确认条件，未结转收入。

（4）期末预收账款金额比期初增加33,942,374.56元，增长46.75%，主要原因是本公司预收的世博园区内租赁费、门票款及本公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司本期预收商品房款。

18. 应付职工薪酬

（1）按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,981,355.18	21,272,012.86	24,153,472.78	99,895.26
二、职工福利费		1,200,895.04	1,200,895.04	
三、社会保险费	-3,718.81	4,12,137.68	4,227,062.40	-18,643.53
其中：1. 医疗保险费	6,924.04	1,125,740.50	1,127,545.58	5,118.96
2. 基本养老保险费	6,434.42	2,702,426.66	2,714,770.60	-5,909.52
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	-26,363.14	223,355.79	224,237.04	-27,244.39
5. 工伤保险费	312.01	65,712.64	65,683.86	340.79
6. 生育保险费	8,973.86	94,902.09	94,825.32	9,050.63
四、住房公积金	21,768.52			75,744.72
五、工会经费和职工教育经费	2,187,693.00	715,188.84	690,845.11	2,212,036.73
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		35,594.47	35,594.47	
八、其他		100,000.00	100,000.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	5,187,097.89	29,809,985.09	32,628,049.80	2,369,033.18

（2）应付职工薪中无拖欠性质的款项。

(3) 应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴预计于2011年7月发放。

19. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1.土地增值税	-314,587.95	21,357,199.13
2.营业税	1,667,999.79	1,055,264.05
3.增值税	147,760.90	5,964.17
4.城市建设维护税	161,254.37	104,691.60
5.企业所得税	2,661,242.94	1,136,819.86
6.房产税	139,787.49	191,507.22
7.土地使用税	-153.60	32.14
8.印花税	62,090.09	16,791.27
9.其他	1,043,749.82	1,277,870.20
合计	<u>5,569,143.85</u>	<u>25,146,139.64</u>

(2) 期末应交税费金额比期初减少19,576,995.79元，减幅达77.85%，主要原因是控股子公司云南世博兴云房地产开发有限公司本期缴纳了土地增值税2351万元。

20. 应付利息

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
分期付息到期还本的长期借款			
企业债券利息			
短期借款应付利息	59,102.78	73,750.00	
合计	<u>59,102.78</u>	<u>73,750.00</u>	

(2) 应付利息期末余额系2011年1月1日-6月30日的利息。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄结构

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,870,340.90	33.42	23,150,541.70	63.57
1 年至 2 年 (含 2 年)	10,668,755.81	32.80	3,933,094.60	10.80
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,856,140.04	14.93	1,822,582.02	5.00
3 年以上	6,129,349.31	18.85	7,513,279.31	20.63
合计	<u>32,524,586.06</u>	<u>100.00</u>	<u>36,419,497.63</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
云南世博旅游控股集团有限公司	2,920,000.00	4,348,670.00
云南世博国旅股份有限公司	50,000.00	50,000.00
<u>合计</u>	<u>2,970,000.00</u>	<u>4,398,670.00</u>

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
云南朗玉珠宝有限公司	履约保证金	6,020,000.00
云南世博旅游控股集团有限公司	应付往来款	2,920,000.00
代收契税（生态城）	代收契税	2,539,591.66
崔晓光	保证金	1,992,000.00
温州南方游乐设备工程有限公司	应付工程款	462,842.00
<u>合计</u>		<u>13,934,433.66</u>

22. 其他流动负债

(1) 分类列示如下

项 目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	300,000.00	300,000.00
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

该政府补助系本公司2009年收到的昆明市旅游局拨给的在园区内建造星级厕所的款项。

23. 长期应付款

(1) 披露金额前五名的情况

单位	期限	期末余额	期初金额	备注
共用维修基金	无期限	19,646,343.41	18,999,298.66	
<u>合计</u>	无期限	<u>19,646,343.41</u>	<u>18,999,298.66</u>	

共用维修基金系子公司云南佳园物业管理有限公司代收代管的业主缴纳的住宅专项维修基金。

24. 预计负债

(1) 按种类列示

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	2,637,874.64			2,637,874.64
<u>合计</u>	<u>2,637,874.64</u>			<u>2,637,874.64</u>

(2) 本期确认预计负债的主要情况详见本附注十一、或有事项。

25.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	合计	
一、有限售条件股份	134,440,000.00						134,440,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	134,440,000.00						134,440,000.00
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	80,560,000.00						80,560,000.00
1.人民币普通股	80,560,000.00						80,560,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	215,000,000.00						215,000,000.00

注：云南世博旅游控股集团有限公司、云南红塔集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司所持股份为国有法人股，根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会2009年第63号公告相关规定，云南世博旅游控股集团有限公司、云南红塔集团有限公司、云南铜业（集团）有限公司所持本公司股份因为涉及国有股份划转，虽然目前股份已经划转完成，但股份暂未解禁。

26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	206,114,836.41			206,114,836.41
其他资本公积	165,842.62			165,842.62
其中：原制度资本公积转入	90,000.00			90,000.00
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	75,842.62			75,842.62
其他				
合计	206,280,679.03			206,280,679.03

27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,579,882.65			30,579,882.65
任意盈余公积	40,292,909.37			40,292,909.37
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	70,872,792.02			70,872,792.02

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	63,301,889.74	72,386,094.28
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,301,889.74	72,386,094.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,871,118.53	-9,084,204.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>70,173,008.27</u>	<u>63,301,889.74</u>

29. 营业收入、营业成本**（1）营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	102,255,515.50	97,036,754.44
其他业务收入	3,512,053.74	2,159,048.79
营业收入合计	<u>105,767,569.24</u>	<u>99,195,803.23</u>
营业成本合计	64,467,932.05	64,710,605.86

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
世博园营运收入	29,429,115.64	18,297,187.29	18,165,324.23	21,371,628.08
商品房销售收入	49,891,557.00	28,711,267.92	71,148,762.00	37,987,449.87
清洁花卉等其他收入	33,657,729.78	25,392,774.05	12,589,677.21	9,564,600.52
内部抵消	10,722,886.92	10,722,886.92	4,867,009.00	4,867,009.00
合计	102,255,515.50	61,678,342.34	97,036,754.44	64,056,669.47

（3）本期营业收入较上年同期增加6,571,766.01元，涨幅为6.63%，主要原因是本期世博园

营运收入、清洁花卉等配套收入比上年同期有所增长。

(4) 本公司的营业收入业务均发生在云南昆明地区。

(5) 本期营业成本较上年同期减少242,673.81元，减幅为0.38%，主要原因是本期成本费用得到有效控制致成本开支有所减少。

30. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	5,337,057.16	5,067,936.75	5%、3%
土地增值税	1,841,322.18	650,664.65	1%
房产税	64,091.52	180,552.66	12%
城市维护建设税	396,008.42	356,755.92	7%
教育费附加	169,717.87	152,895.03	3%
<u>合计</u>	<u>7,808,197.15</u>	<u>6,408,805.01</u>	

(2) 营业税金及附加较上年同期增加1,399,392.14元，增幅为21.84%，主要原因是本期本公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司预提土地增值税所致。

31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,348,313.43	1,641,782.92
福利费	146,388.91	142,133.00
业务招待费	20,181.50	65,034.17
维护修缮费	128,504.79	391,731.40
业务宣传费	41,388.00	89,644.36
广告费	902,648.00	2,348,852.60
车辆费	44,711.67	101,360.58
运输费	-	510.00
差旅费	15,528.50	4,707.00
物料消耗	182,313.72	285,588.10
办公费	44,381.10	47,188.87
促销费	1,027,259.00	396,101.83
折旧费	21,190.63	29,398.16
展览费	3,600.00	-
低值易耗品	10,777.00	15,596.77
劳动保险费	375,133.78	222,608.41
失业保险	16,904.66	7,051.03
住房公积金	215,575.00	182,022.00
职工教育经费	35,224.73	24,626.73
工会经费	46,966.26	32,835.67
其他	111,019.80	25,626.80
<u>合计</u>	<u>5,738,010.48</u>	<u>6,054,400.40</u>

32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,399,169.52	4,152,536.14
福利费	256,843.58	339,031.48
劳动保险费	1,311,218.27	1,034,300.46
失业保险	64,766.25	28,092.39
住房公积金	575,230.00	473,713.00
工会经费	120,432.83	101,067.78
职工教育经费	77,773.32	58,905.02
劳动保护费	357.60	29,214.00
保险费	136,952.10	97,549.02
折旧费	558,173.78	540,465.13
长期待摊费用	1,180.02	1,180.02
业务招待费	704,457.99	638,827.19
差旅费	388,339.12	430,706.00
办公费	481,850.23	424,420.07
税费	628,493.81	509,459.14
租赁费	392,579.50	954,211.50
聘请中介机构费用	856,500.00	734,996.51
会务费	76,095.00	13,773.90
车辆费	285,325.91	267,050.16
物料消耗	226,202.80	453,760.67
无形资产摊销	440,325.78	476,924.46
低值易耗品	83,815.40	42,312.80
服装费	32,311.36	100,581.66
管理咨询费	105,261.53	245,046.22
董事会费	214,441.36	263,925.56
水电费	117,728.96	55,421.75
燃料费		3,566.78
残疾人保障金	1,300.00	17,162.00
上市服务费	126,000.00	126,000.00
党委工作经费	25,618.60	25,322.20
诉讼费	91,584.00	10,300.00
其他	317,961.88	268,210.92
合计	14,098,290.50	12,918,033.93

33.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,097,670.56	2,031,443.75
利息收入(以负数表示)	-1,428,909.04	-1,384,074.09
汇兑损益(收益以负数表示)		15.88
其他	91,709.61	67,033.80
<u>合计</u>	<u>-239,528.87</u>	<u>714,419.34</u>

财务费用较上年同期减少953,948.21元，减幅为133.53%，主要原因是本期本公司归还了部分短期借款，利息支出较上年同期大幅降低。

34.投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		54,625.89
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<u>合计</u>		<u>54,625.89</u>

35.资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	27,367.00	3,126.25
2. 存货跌价损失		
3. 长期股权投资减值损失		
<u>合计</u>	<u>27,367.00</u>	<u>3,126.25</u>

36.营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	20,104.22		20,104.22
其中：处置固定资产利得	20,104.22		20,104.22
处置无形资产利得			
2. 非货币性资产交换利得			
3. 债务重组利得			
4. 政府补助	40,000.00	26,800.00	40,000.00
5. 盘盈利得			
6. 捐赠利得			
7. 其他	150,771.32	183,725.51	150,771.32
合计	<u>210,875.54</u>	<u>210,525.51</u>	<u>210,875.54</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
教委表彰奖励	40,000.00		盘教[2011]28 号

37. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
1. 处置非流动资产损失合计	252,899.42		252,899.42
其中：处置固定资产损失	252,899.42		252,899.42
处置无形资产损失			
2. 非货币性资产交换损失			
3. 债务重组损失			
4. 公益性捐赠支出			
5. 非常损失			
6. 盘亏损失			
7. 其他	15,380.92	30,570.61	15,380.92
合计	<u>268,280.34</u>	<u>30,570.61</u>	<u>268,280.34</u>

38. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>2,089,420.31</u>	<u>3,646,992.59</u>
其中：当期所得税	2,755,538.87	4,786,637.25
递延所得税	-666,118.56	-1,139,644.66

39. 净资产收益率和每股收益的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	6,871,118.53	-4,060,500.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	6,964,872.67	-4,172,039.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	555,455,360.79	564,539,565.33
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		
报告期月份	f	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	i		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	j		
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l=a/(c+a\div 2+d\times g\div f-e\times h\div i\times j\div f)$	1.23%	-0.72%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=b/(c+a\div 2+d\times g\div f-e\times h\div i\times j\div f)$	1.25%	-0.74%

(2) 基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	215,000,000.00	215,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c\times d\div e-f\times g\div e-h$	215,000,000.00	215,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	6,871,118.53	-4,060,500.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	6,964,872.67	-4,172,039.46
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l=j\div i$	0.0320	-0.0189
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=k\div i$	0.0324	-0.0194

(3) 稀释每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	215,000,000.00	215,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	215,000,000.00	215,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	6,871,118.53	-4,060,500.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	6,964,872.67	-4,172,039.46
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $m=k \div (i+j)$	0.0320	-0.0189
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 $n=l \div (i+j)$	0.0324	-0.0194

40.其他综合收益情况

本公司报告期内无其他综合收益。

41.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	40,000.00	
存款利息净收入	1,337,199.43	1,382,905.06
代收契税		8,123,358.65
收到维修基金等	647,044.75	2,116,427.99
其他收入	242,480.93	
合计	<u>2,266,725.11</u>	<u>11,622,691.70</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
修缮维护费	128,504.79	
广告促销费	1,971,295.00	2,437,604.46
业务招待等	1,935,335.65	656,703.46

项目	本期金额	上期金额
租赁费	392,579.50	870,811.50
中介机构费用	1,257,698.53	734,996.51
物料消耗	503,108.92	
代付契税等	3,109,759.29	1,928,290.77
董事会费	205,741.36	255,365.56
其他支出	533,903.44	
合计	<u>10,037,926.48</u>	<u>6,883,772.26</u>

42.现金流量表补充资料**(1) 净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	11,720,475.82	4,974,000.64
加：资产减值准备	27,367.00	13,506.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	7,352,139.53	6,402,771.37
无形资产摊销	440,325.78	477,974.46
长期待摊费用摊销	164,866.08	132,541.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	232,795.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,097,670.56	2,031,443.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-54,625.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-666,164.75	-1,117,334.43
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）	-20,816,156.30	-12,101,902.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,791,978.48	2,100,502.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,477,899.15	42,750,978.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,239,239.59</u>	<u>45,609,855.93</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	192,874,344.96	282,326,651.39
减：现金的期初余额	242,722,651.77	274,342,964.65
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	<u>-49,848,306.81</u>	<u>7,983,686.74</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	192,874,344.96	282,326,651.39
其中：1.库存现金	124,312.73	142,573.50
2.可随时用于支付地银行存款	192,750,032.23	282,184,077.89
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	192,874,344.96	282,326,651.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
云南世博旅游控股集团有限公司	有限公司	昆明	王冲	园艺博览，展览展销，花卉生产贸易，旅游及旅游资源开发，人才业务培训，咨询服务，国内贸易	1,025,000,000.00

接上表：

母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
48.72	48.72	云南省国资委	29199085-9

本公司母公司原名云南世博集团有限公司，2009年4月经云南省国资委批准，吸收合并了云南旅游产业集团有限公司并更名为云南世博旅游控股集团有限公司，注册资本由45000万元增加

至100000万元，后云南省财政厅云财建[2009]578号《云南省财政厅关于增加注入云南世博旅游控股集团有限公司资本金的通知》，由其注入2500万，专项用于增加公司资本金。

3.本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
云南世博兴云房地产有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	金立
云南世博园艺有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	彭晓斌
昆明世博园物业服务有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	杨松
昆明世博会议中心有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	葛宝荣
昆明世博运动休闲有限公司	控股子公司	有限公司	昆明	葛宝荣

接上表：

业务性质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	组织机 构代码
房地产及相关产业的开发	43000	55	55	21654673-1
园林园艺的规划、设计、研究及咨询服务，园林绿化施工、苗木、花卉、种子生产与经营等	1000	100	100	29198968x
环境卫生清扫、保洁、垃圾清运	300	100	100	71949441-9
承办会议及商品展览展示活动	3000	51	51	57466474-6
健身场地租赁，承办会议及商品展览展示活动；餐饮管理	3000	100	100	57728002-7

4.本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
云南世博国际旅行社股份有限公司	同一母公司控制	73806937-0
云南海外旅游总公司	同一母公司控制	21652024-0
云南省中国旅行社	同一母公司控制	21652037-1
昆明中国国际旅行社	同一母公司控制	21652714-3
云南世博广告有限公司	同一母公司控制	29199604-6
昆明国际会展中心有限公司	同一母公司控制	21659271-1
云南世博物业管理有限公司	同一母公司控制	70970824-1 21659271-17770970824-1

5.关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易的比例 (%)	金额	占同类交易的比例 (%)
云南世博广告有限公司	接受劳务	提供广告业务	市场价			140,300.00	10.00
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价	405,776.42	17.14	404,328.40	20.88

(2) 关联租赁情况

租赁方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据	租赁费用对公司的影响
云南世博旅游控股集团有限公司	云南旅游股份有限公司	世博园内土地使用权	5341万元	2003-1-1	2023-12-31	1,550,000.00	5.15元/平方米	2.40%
云南世博物业管理有限公司	云南旅游股份有限公司	租赁办公大楼	251万元	2011-1-1	2011-12-31	40,000.00	7.97元/平方米	0.06%

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云南世博旅游控股集团有限公司	30,000,000.00	2011-06-08	2012-06-07	委托中国建设银行白龙路分理处贷款，利率 6.31%。该笔款项已于 2011 年 7 月归还。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组事项。

(5) 报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王冲	董事长		是
葛宝荣	董事、总经理	10.98	否
毛新礼	董事会秘书、副总经理	13.56	否
周克军	副总经理	13.56	否
赵春华	副总经理	11.58	否
董绍学	副总经理	7.16	否
杨 勇	独立董事	0	否
杨先明	独立董事	0	否
杨玉梅	独立董事	1.88	否
伍志旭	独立董事	0	否
黄云静	监事	0	否

姓名	职务	报告期内从公司领取的 报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他 关联单位领取薪酬
张立琼	职工监事	16.98	否
张林	职工监事	2.95	否
杨松	总工程师	7.16	否
彭晓斌	总园艺师	13.56	否
张晓翊	财务总监	7.41	否
<u>合计</u>		<u>106.78</u>	

(6) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	昆明国际会展中心有限公司	204,074.67	122,500.00
<u>应收账款小计</u>		<u>204,074.67</u>	<u>122,500.00</u>
预收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	388,406.60	675,303.00
预收账款	昆明国际会展中心有限公司	21,000.00	21,000.00
<u>预收账款小计</u>		<u>409,406.60</u>	<u>696,303.00</u>
其他应付款	云南世博旅游控股集团有限公司	2,920,000.00	4,348,670.00
其他应付款	云南世博国旅股份有限公司	50,000.00	50,000.00
<u>其他应付款小计</u>		<u>2,970,000.00</u>	<u>4,398,670.00</u>

十一、或有事项

本公司、云南旅游诚信联合服务有限公司（以下简称：诚信联合）及云南云游投资有限公司（以下简称：云游投资）于2006年11月23日签订《设立有限公司出资协议书》，拟设立“昆明云游博园旅游商品开发有限公司”，但“昆明云游博园旅游商品开发有限公司（以下简称：云游博园）”并没有登记注册，以“昆明云游博园旅游商品开发有限公司筹备组”的名义对外招租并签订合同，因发生租赁纠纷，租赁方起诉本公司、云游投资和诚信联合。

由于云游投资和诚信联合公司无偿还能力，本公司根据截至报告出具日法院判决情况，确认诉讼或有损失2,637,874.64元。

十二、承诺事项

本报告期本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司经第四届董事会第七次（临时）会议及2011年第一次临时股东大会通过了《云南旅游股份有限公司关于变更首次募集资金出资设立昆明世博园运动休闲中心有限公司（暂定名）的议案》。经向公司登记机关申请公司名称预先核准，昆明市盘龙区工商行政管理局现已批准公司设立登记。该公司注册资本为人民币叁仟万元整，为公司全资子公司，主要经营范围：承办会议及

商品展览展示活动；运动器材、工艺美术品的销售；餐饮管理。

十四、非货币性资产交换

本公司本期无非货币资产交换事项。

十五、债务重组

本公司本期无债务重组事项。

十六、借款费用

本公司本期无需确认借款费用。

十七、外币折算

本公司本期无外币业务。

十八、母公司财务报表项目注释

1.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	689,277.91	2.17	509,463.90	73.91	689,277.91	100.00	509,463.90	73.91
保证金组合	31,065,947.85	97.83						
组合小计	31,755,225.76	100.00	509,463.90	1.60	689,277.91	100.00	509,463.90	73.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	31,755,225.76	100.00	509,463.90	1.60	689,277.91	100.00	509,463.90	73.91

(2) 按账龄分析计提坏账准备

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	189,277.91	27.46	9,463.90	5.00	189,277.91	27.46	9,463.90	5.00
1-2 年(含 2 年)								
2-3 年(含 3 年)								
3-4 年(含 4 年)					500,000.00	72.54	500,000.00	100.00
4-5 年(含 5 年)	500,000.00	72.54	500,000.00	100.00				
5 年以上								
合计	689,277.91	100.00	509,463.90	73.91	689,277.91	100.00	509,463.90	73.91

(3) 期末其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
昆明世博园运动休闲会所有限公司	拟投资公司	30,000,000.00	1 年以内	94.47
昆明云游博园旅游商品开发有限公司	涉诉公司	500,000.00	4—5 年	1.57
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	201,460.44	1 年以内	0.63
备用金	本公司职工	170,000.00	1 年以内	0.54
中国水利水电第三工程局有限公司	合作方	134,829.20	1 年以内	0.42
合计		31,006,289.64		97.63

(5) 期末应收关联方款项

单位名称	期末余额	期初余额
昆明世博园运动休闲会所有限公司	30,000,000.00	
云南世博花园酒店有限公司	201,460.44	
合计	30,201,460.44	

2. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南世博兴云房地产有限公司	成本法	243,256,692.80	243,256,692.80			243,256,692.80
云南世博园艺有限公司	成本法	11,882,553.57	11,882,553.57			11,882,553.57
昆明世博园物业服务服务有限公司	成本法	3,059,422.30	3,059,422.30			3,059,422.30
昆明世博会议中心有限公司	成本	15,300,000.00		15,300,000.00		15,300,000.00
合计		273,498,668.67	258,198,668.67	15,300,000.00		273,498,668.67

接上表:

在被投资单位的持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
55	55				
100	100				
100	100				
51	51				

合计

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	29,429,115.64	18,165,324.23
其他业务收入	2,974,417.74	654,346.20
<u>营业收入合计</u>	<u>32,403,533.38</u>	<u>18,819,670.43</u>
主营业务成本	18,297,187.29	21,371,628.08
其他业务成本	2,217,985.88	159,216.43
<u>营业成本合计</u>	<u>20,515,173.17</u>	<u>21,530,844.51</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门票收入	22,399,970.00	18,297,187.29	13,401,486.00	21,371,628.08
租赁收入	7,029,145.64		4,763,838.23	
其他收入				
<u>合计</u>	<u>29,429,115.64</u>	<u>18,297,187.29</u>	<u>18,165,324.23</u>	<u>21,371,628.08</u>

(3) 本期营业收入较上年同期增加13,583,862.95元，增幅为72.18%，主要原因是门票收入较上年同期大幅增加。

(4) 本公司营业收入业务均发生在云南昆明。

4. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	30,500,000.00	24,750,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
<u>合计</u>	<u>30,500,000.00</u>	<u>24,750,000.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
云南世博兴云房地产有限公司	27,500,000.00	24,750,000.00	
云南世博园艺有限公司	3,000,000.00		

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	31,095,200.30	9,994,488.63
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,892,868.55	5,521,735.32

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	420,651.18	456,667.86
长期待摊费用摊销	24,680.04	34,683.22
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)	244,855.05	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,097,670.56	2,031,443.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,500,000.00	-24,750,000.00
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)	16,035.71	-3,762.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,147,288.64	-1,392,423.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,546,331.20	-5,456,566.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,691,003.95	-13,563,733.89

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	10,371,184.56	55,778,644.45
减：现金的期初余额	31,216,270.29	60,836,975.54
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	-20,845,085.73	-5,058,331.09

十九、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.0320	0.0320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.25%	0.0324	0.0324

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

(1) 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-232,795.20	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	26,800.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	135,390.40	153,154.90
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	-57,404.80	179,954.90
减：所得税影响金额	-38,737.87	26,611.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	-18,666.93	153,343.77
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-93,754.14	111,538.69
归属于少数股东的非经常性损益	75,087.21	41,805.08

二十、财务报表之批准

本财务报表业经本公司 2011 年 8 月 23 日第四届董事会第十一次会议决议批准。

云南旅游股份有限公司

2011 年 8 月 25 日