



云南旅游股份有限公司

YUNNAN TOURISM CO., LTD.

(002059)

2011 年年度报告

二零壹二年二月二十八日

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。

天职国际会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长王冲先生、总经理葛宝荣先生、财务总监张晓翊先生、会计机构负责人王忆峥女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	股本变动及股东情况	9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	14
第五节	公司治理	22
第六节	内部控制	33
第七节	股东大会情况简介	43
第八节	董事会报告	46
第九节	监事会报告	87
第十节	重要事项	89
第十一节	财务报告	96

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
 英文名称：Yunnan Tourism Co., Ltd.
 中文简称：云南旅游
 英文简称：Yunnan Tourism
- 二、公司法定代表人：王冲
- 三、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	0871-5012059	0871-5012363
传 真	0871-5012227	0871-5012227
电子信箱	mxl.expo99@163.com	mawei_expo99@163.com

- 四、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
- 五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》
 登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 公司年度报告备置地点：深圳证券交易所
 公司证券部
- 六、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

七、其它有关资料

公司最新注册登记日期：2010 年 9 月 14 日

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

公司注册登记地点：云南省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：530000000004317

公司税务登记证号码：滇国税字 53010371947854X

公司组织机构代码：71947854-X

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：中国昆明五华区东风西路 123 号三合商利大厦

16 层

八、公司历史沿革

公司于 2000 年 12 月 29 日成立，登记地点为昆明市白龙路世博园，企业法人营业执照注册号为：5300001011613，于 2007 年 10 月 11 日因企业法人营业执照注册号变更为 15 位注册号，即变更为 530000000004317。2006 年 8 月 10 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。经 2010 年 8 月 26 日公司 2010 年第三次临时股东大会审议，同意将公司名称由原“昆明世博园股份有限公司”变更为“云南旅游股份有限公司”，并于 2010 年 9 月 14 日经云南省工商行政管理局批准，正式更名为“云南旅游股份有限公司”。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要财务数据和指标

(单位:人民币元)

项 目	金 额
利润总额	38,711,077.14
归属于上市公司股东的净利润	16,779,146.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,568,819.07
营业利润	39,431,006.98
经营活动产生的现金流量净额	-15,759,770.45

注：非经常性损益项目

(单位:人民币元)

非经常性损益项目	2011 年	2010 年	2009 年
非流动资产处置损益	-385,315.10	1,098,265.58	-27,730.54
计入当期损益的政府补助	40,000.00	1,826,800.00	4,084,388.40
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,021,282.00	-2,637,874.64	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	646,667.26	317,874.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,000.00		
小计	-554,929.84	605,065.29	7,713,130.96
所得税影响数	-18,997.26	-475,817.03	-409,087.50
少数股东权益影响额(税后)	-215,745.94	-758,358.42	-1,378,266.51
非经常性损益净额	-789,673.04	-629,110.16	5,925,776.95
扣除非经常性损益后的净利润	17,568,819.07	-8,455,094.38	5,457,745.20

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

(单位：人民币元)

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业收入	255,269,976.30	265,647,566.71	-3.91%	400,470,603.76
营业利润	39,431,006.98	14,790,692.42	166.59%	38,420,407.57
利润总额	38,711,077.14	14,264,731.82	171.38%	46,210,302.72
归属于上市公司股东的净利润	16,779,146.03	-9,084,204.54	284.71%	11,383,522.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,568,819.07	-8,455,094.38	307.79%	5,457,745.21
经营活动产生的现金流量净额	-15,759,770.45	42,340,067.84	-137.22%	4,529,375.10
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增减 (%)	2009 年末
总资产	1,058,094,008.59	1,131,848,619.44	-6.52%	1,272,087,867.45
负债总额	240,729,824.28	338,482,604.81	-28.88%	465,709,523.33
归属于上市公司股东的股东权益	572,234,506.82	555,455,360.79	3.02%	564,539,565.33
股本	215,000,000.00	215,000,000.00	0.00%	215,000,000.00

(二) 主要财务指标

(单位：人民币元)

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.08	-0.04	300.00%	0.05
稀释每股收益 (元/股)	0.08	-0.04	300.00%	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.08	-0.04	300.00%	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	2.98%	-1.62%	4.60%	2.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.12%	-1.51%	4.63%	0.96%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.07	0.20	-135.00%	0.02
	2011 年末	2010 年末	本年末比上 年末增 减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.66	2.58	3.10%	2.63
资产负债率	22.75%	29.91%	-7.16%	36.61%

三、报告期内股东权益变动情况

(单位：人民币元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股 本	215,000,000.00	0	0	215,000,000.00
资本公积	206,280,679.03	0	0	206,280,679.03
盈余公积	70,872,792.02	2,737,471.22	0	73,610,263.24
未分配利润	63,301,889.74	16,779,146.03	2,737,471.22	77,343,564.55
股东权益	555,455,360.79	19,516,617.25	2,737,471.22	572,234,506.82

变动原因：

盈余公积：按母公司净利润 27,374,712.19 元的 10% 计提法定盈余公积 2,737,471.22 元。

未分配利润：本期增加净利润 16,779,146.03 元，本期减少的净利润 2,737,471.22 元为提取法定盈余公积。

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

限售股份变动情况表

(单位: 股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	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
全国社会保障基金理事会转持二户	0	0	5,500,000	5,500,000	—	—
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	5,500,000	134,440,000	—	—

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, 公司将于近期内办理股份解禁事宜。

二、股票发行和上市情况

(一) 经中国证监会证监发行字[2006]35 号文批准, 公司于 2006 年 7 月 20 日成功发行人民币普通股 A 股 5,500 万股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价为 3.60 元。

(二) 经深圳证券交易所深证上[2006]90 号文批准, 公司公开发行的人民币普通股 4,400 万股于 2006 年 8 月 10 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

(三) 在向社会公开发行的 5,500 万股中, 网下向询价对象发行 1,100 万股; 该部分股票自 2006 年 8 月 10 日起锁定三个月后于 2006 年 11 月 10 日上市流通。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

报告期末股东总数 (户)	18,238				
2012 年 1 月 31 日股东总数 (户)	17,875				
前 10 名股东持股情况 (单位: 股)					
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	国有股东	46.72	100,455,040	100,455,040	0
云南世博广告有限公司	国有股东	9.40	20,217,500	0	0
云南红塔集团有限公司	国有股东	8.83	18,989,973	18,989,973	0
云南铜业 (集团) 有限公司	国有股东	4.42	9,494,987	9,494,987	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有股东	2.56	5,500,000	5,500,000	0
北京周林频谱科技有限公司	其他	0.79	1,700,000	0	0
中国建设银行—华富竞争力优选混合型证券投资基金	其他	0.72	1,548,188	0	0
严志平	其他	0.56	1,205,201	0	0
陈亮	其他	0.35	758,000	0	0
张亚芬	其他	0.35	748,574	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况 (单位: 股)					
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		
中国建设银行—华富竞争力优选混合型证券投资基金	1,548,188		人民币普通股		
严志平	1,205,201		人民币普通股		
陈亮	758,000		人民币普通股		
张亚芬	748,574		人民币普通股		
陈连生	662,300		人民币普通股		
吴淑苓	635,858		人民币普通股		
华熙国际投资集团有限公司	572,031		人民币普通股		
黄忠全	505,000		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为第一大股东。前十名无限售条件股东之间, 未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限		
	无		无		

(二) 公司控股股东情况

报告期内, 公司控股股东所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。控

股股东基本情况如下：

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正

企业类型：国有独资有限责任公司

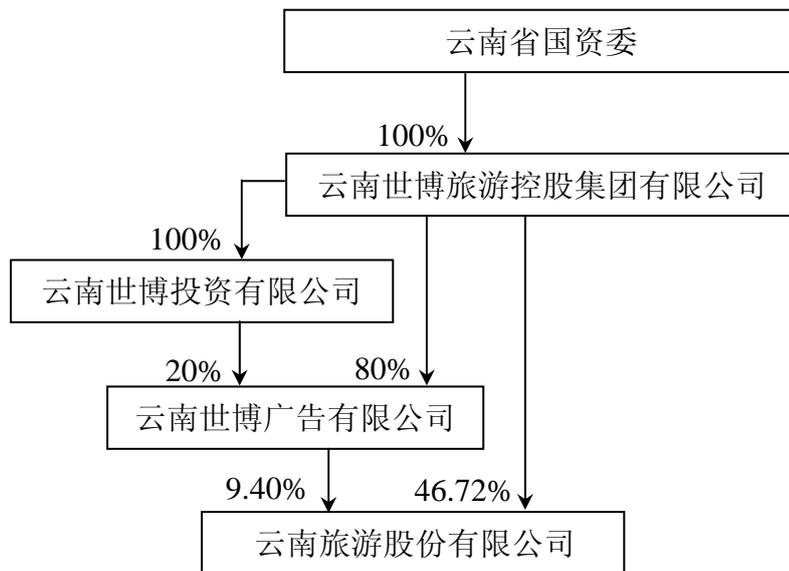
组织机构代码：29199085-9

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）。

（三）公司实际控制人情况

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、公司其他持股 10%以上的法人股东

云南世博广告有限公司持有公司 9.40% 的股份，该公司成立于 1997 年 10 月，注册资本 5000 万人民币，主营业务为设计、制作、代理、发布国内外各类广告；新产品、新技术推广，中介服务（不含金融、房地产及期货）；旅游纪念品、工艺美术品（不含金银饰品的批发、零售、代购、代销）。云南世博旅游控股集团有限公司直接持有该公司 80% 的股权，通过其下属控股子公司间接持有该公司

20%的股权，合并持有该公司 100%的股权。

五、有限售条件股东持股数量及限售条件

(单位：股)

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
1	云南世博旅游控股 集团有限公司	100,455,040	2009.8.10	0	上市之日起锁 定 36 个月
2	云南红塔集团有限 公司	18,989,973	2009.8.10	0	上市之日起锁 定 36 个月
3	云南铜业（集团） 有限公司	9,494,987	2009.8.10	0	上市之日起锁 定 36 个月
4	全国社会保障基金 理事会转持二户	5,500,000	—	0	—

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，目前股份已经划转完成，公司将在近期内办理股份解禁事宜。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
王 冲	董事	男	52	2009.09.15	2013.08.09	0	0	
	董事长			2010.08.09		0	0	-
永树理	董事	男	47	2007.08.27	2013.08.09	0	0	-
金 立	董事	男	48	2000.12.29	2013.08.09	0	0	-
葛宝荣	董事	男	49	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-
	总经理							
薛 洪	董事	男	49	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-
杨发甲	董事	男	57	2005.02.28	2013.08.09	0	0	-
杨先明	独立董事	男	59	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-
杨 勇	独立董事	男	47	2010.11.12	2013.08.09	0	0	-
伍志旭	独立董事	男	43	2011.06.03	2013.08.09	0	0	-
毛新礼	董事会秘书	男	43	2009.3.26	2013.08.09	0	0	-
	副总经理			2009.5.27				
李双友	监事	男	44	2004.04.02	2013.08.09	0	0	-
	监事长			2010.08.09				
王海波	监事	男	41	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-
黄云静	监事	女	38	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-
杨 彦	职工监事	女	37	2011.11.30	2013.08.09	0	0	-
戴 樱	职工监事	女	40	2011.11.30	2013.08.09	0	0	-
周克军	副总经理	女	43	2007.8.27	2013.08.09	0	0	-
董绍学	副总经理	男	40	2010.08.26	2013.08.09	0	0	-
彭晓斌	总园艺师	男	46	2008.4.21	2013.08.09	0	0	-
张晓翊	财务总监	男	39	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-

杨 松	总工程师	男	43	2010.08.09	2013.08.09	0	0	-
张 文	副总经理	男	43	2011.12.20	2013.08.09	0	0	-
杨玉梅	原独立董事	女	38	2009.02.20	2011.04.20	0	0	-
梁 华	原职工监事	男	50	2004.04.02	2011.03.01	0	0	-
张立琼	原职工监事	女	45	2009.07.28	2011.11.30	0	0	-
张 林	原职工监事	男	46	2011.03.01	2011.11.30	0	0	-
赵春华	原副总经理	男	41	2008.10.27	2011.02.16	0	0	-

注：

1、报告期内，公司副总经理赵春华先生因工作变动，已于 2011 年 2 月 16 日辞去公司副总经理职务；

2、报告期内，公司职工代表监事梁华先生因工作变动，已于 2011 年 3 月 1 日辞去公司职工监事职务，同日，经公司二届四次职工代表大会，选举张林先生为公司第四届监事会职工监事；

3、报告期内，公司独立董事杨玉梅女士因工作变动，已于 2011 年 4 月 20 日辞去公司独立董事职务；

4、报告期内，公司于 2011 年 6 月 3 日召开 2011 年第二次临时股东大会，选举伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事；

5、报告期内，公司职工代表监事张立琼女士、张林先生因工作变动，已于 2011 年 11 月 30 日辞去公司职工代表监事职务，同日，经公司二届六次职工代表大会，选举杨彦女士、戴樱女士为公司第四届监事会职工监事；

6、报告期内，公司于 2011 年 12 月 20 日召开第四届董事会第十四次会议，聘任张文先生为公司副总经理。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

1、公司现任董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

姓 名	任职的股东单位	职务	任职期间
王 冲	云南世博旅游控股集团有限公司	董事长	2009 年至今
永树理	云南世博旅游控股集团有限公司	副总经理	2004 年至今

金立	云南世博旅游控股集团有限公司	副总经理	2005 年至今
薛洪	云南世博广告有限公司	董事长、总经理	2009 年至今
杨发甲	云南红塔集团有限公司	总经理	2003 年至今
李双友	云南红塔集团有限公司	副总经理	2009 年至今
王海波	云南世博旅游控股集团有限公司	审计室主任	2009 年至今
黄云静	云南铜业（集团）有限公司	财务部主任	2009 年至今

2、公司董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及在除股东单位外的其它单位的任职或兼职情况

(1) 董事会成员

王冲先生，董事长，大学本科学历，高级经济师。2009 年 9 月 15 日至今任公司董事，2010 年 8 月 9 日至今任公司董事长。现任云南世博旅游控股集团有限公司董事长，云南旅游股份有限公司董事长，兼任云南腾越翡翠城有限公司董事长、丽江市旅游投资公司董事长、云南饭店有限公司董事长。

永树理先生，董事，硕士，高级经济师，高级会计师。2007 年 8 月 27 日至今任公司董事（期间，2007 年 8 月 27 日至 2010 年 8 月 9 日任公司董事长）。现任云南世博旅游控股集团有限公司副总经理。

金立先生，董事，大学本科学历，会计师。2000 年 12 月 29 日至今任公司董事。现任云南世博旅游控股集团有限公司副总经理，兼任云南世博兴云房地产有限公司董事长、云南省旅游投资有限公司副董事长。

葛宝荣先生，董事、总经理，研究生学历，高级职业经理人、项目管理师职称。2010 年 8 月 9 日至今任公司董事、总经理，兼任云南世博兴云房地产有限公司董事。

薛洪先生，董事，研究生学历，工程师。2010 年 8 月 9 日至今任公司董事。现任云南世博广告有限公司董事长兼总经理。

杨发甲先生，董事，大学本科学历。2005 年 2 月 28 日至今任公司董事，现任云南红塔集团有限公司董事、总经理，兼任交通银行监事。

杨先明先生，独立董事，经济学博士，教授、博导。2010 年 8 月 9 日至今任公司独立董事。现任云南大学发展研究院教授、博导、院长，云南省经济研究中心特邀研究员，云南省政府金融发展专家委员会专家，云内动力独立董事，第

十一届全国政协委员，全国政协经济委员会委员。

杨勇先生，独立董事，高级会计师，注册会计师。2010 年 11 月 12 日至今任公司独立董事。现任云南天赢投资咨询有限公司总经理。

伍志旭先生，独立董事，律师。2011 年 6 月 3 日至今任公司独立董事。现任云南千和律师事务所主任律师。

(2) 监事会成员

李双友先生，监事长，大学本科学历，高级会计师。2004 年 4 月 2 日至今任公司监事，2010 年 8 月 9 日起任公司监事长。现任云南红塔集团有限公司副总经理兼计划财务科科长，兼任昆明制药集团股份有限公司监事、云南白药集团股份有限公司监事、云南国际信托投资有限公司监事、玉溪市商业银行董事、中银国际证券有限责任公司监事。

王海波先生，监事，大学本科学历，高级经济师，高级审计师。2010 年 8 月 9 日至今任公司监事。现任云南世博旅游控股集团有限公司审计室主任。

黄云静女士，监事，硕士研究生，会计师。2010 年 8 月 9 日至今任公司监事。现任云南铜业（集团）有限公司财务部主任。

杨彦女士，职工监事，研究生学历，经济师。2011 年 11 月 30 日至今任公司职工监事。现任公司工会主席。

戴樱女士，职工监事，本科学历，经济师。2011 年 11 月 30 日至今任公司职工监事。现任公司投资部经理。

(3) 高级管理人员

葛宝荣先生，总经理、董事，研究生学历，高级职业经理人、项目管理师职称。2010 年 8 月 9 日至今任公司总经理、董事，兼任云南世博兴云房地产有限公司董事。

周克军女士，副总经理，大学本科学历，经济师，2007 年 8 月 27 日至今任公司副总经理，现兼任公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司监事，公司全资子公司云南世博园艺有限公司董事。

毛新礼先生，副总经理，大学本科学历，高级经济师，中国注册会计师，2009 年 3 月 26 日至今任公司董事会秘书，2009 年 5 月 27 日至今任公司副总经理。

张晓翊先生，财务总监，大学本科学历，经济学学士，高级会计师职称，注

册会计师。2010 年 8 月 9 日至今任公司财务总监，兼任云南世博兴云房地产有限公司监事。

彭晓斌先生，总园艺师，硕士研究生学历，园林工程师、讲师，2008 年 4 月 21 日至今任公司总园艺师，2009 年 8 月 26 日至 2011 年 8 月 9 日任公司副总经理。现兼任公司全资子公司云南世博园艺有限公司董事长。

杨松先生，总工程师，大学本科学历，建筑工程师。2010 年 8 月 9 日至今任公司总工程师，兼任公司全资子公司昆明世博园物业管理有限公司董事长。

董绍学先生，副总经理，大学本科学历，2010 年 8 月 26 日至今任公司副总经理。

张文先生，副总经理，硕士研究生学历，2011 年 12 月 20 日至今任公司副总经理。现兼任公司全资子公司昆明世博会议中心有限公司总经理。

赵春华先生，副总经理，大学本科学历，经济师。2008 年 10 月 27 日至 2011 年 2 月 16 日任公司副总经理，已于 2011 年 2 月 16 日辞去公司副总经理职务。

（三）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的薪酬制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度奖金，报董事会或股东大会审批。

2、公司股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人 4.5 万元/年，公司负责独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况

表一

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
永树理	董事	—	是
金立	董事	—	是
葛宝荣	董事、总经理	16.42	否
薛洪	董事	—	是
杨发甲	董事	—	是

杨先明	独立董事	4.50	否
杨 勇	独立董事	4.50	否
伍志旭	独立董事	2.63	否
毛新礼	副总经理、董事会秘书	17.81	否
李双友	监事	—	是
王海波	监事	—	是
黄云静	监事	2.40	是
杨彦	职工监事	0.7	否
戴樱	职工监事	6.17	否
周克军	副总经理	17.83	否
董绍学	副总经理	11.42	否
彭晓斌	总园艺师	17.81	否
张晓翊	财务总监	11.66	否
杨 松	总工程师	11.41	否
张文	副总经理	—	是
杨玉梅	原独立董事	1.88	否
梁 华	原职工监事	2.96	否
张立琼	原职工监事	22.45	否
张林	原职工监事	5.36	否
赵春华	原副总经理	11.59	否
合 计		169.5	

表二：现任公司董事、监事及高级管理人员从公司获得报酬情况

单位：元

姓名	职务	福利费	基本工资	五险一金 企业部分	奖金	合计
杨先明	独立董事	—	45000.00	—	—	45000.00
杨 勇	独立董事	—	45000.00	—	—	45000.00
伍志旭	独立董事	—	26300.00	—	—	26300.00
葛宝荣	董事 总经理	3,130.00	101,686.00	38,254.00	60,000.00	203,070.00
黄云静	监事	—	24000.00	—	—	—
彭晓斌	总园艺师	3,130.00	79,580.00	30,902.00	96,000.00	209,612.00
周克军	副总经理	3,130.00	79,810.00	30,858.00	96,000.00	209,798.00

毛新礼	副总经理 董事会秘书	3,130.00	79,580.00	30,423.00	96,000.00	209,133.00
张晓翊	财务总监	3,130.00	79,580.00	30,984.00	34,533.00	148,227.00
董绍学	副总经理	3,130.00	79,660.00	31,179.00	32,000.00	145,969.00
杨彦	职工监事	3,130.00	4,499.00	30,563.00	—	38,192.00
戴樱	职工监事	3,130.00	55,131.00	20,834.00	4,013.00	83,108.00
杨松	总工程师	3,130.00	79,520.00	31,156.00	32,000.00	145,806.00
张文	副总经理	—	—	—	—	—
合计		28170.00	779346.00	725153.00	450546.00	1392915.00

注：奖金部分金额为 2011 年计发 2010 年度奖金数，五险一金为企业缴纳部分。

（四）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的聘用和解聘情况

1、董事会

报告期内，公司独立董事杨玉梅女士因工作变动，已于 2011 年 4 月 20 日辞去公司第四届董事会独立董事职务；2011 年 6 月 3 日经公司 2011 年第二次临时股东大会选举伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事。

2、监事会

报告期内，公司职工代表监事梁华先生因工作变动，已于 2011 年 3 月 1 日辞去公司职工监事职务，同日，经公司二届四次职工代表大会，选举张林先生为公司第四届监事会职工监事；公司职工代表监事张立琼女士、张林先生因工作变动，已于 2011 年 11 月 30 日辞去公司职工代表监事职务，同日，经公司二届六次职工代表大会，选举杨彦女士、戴樱女士为公司第四届监事会职工监事。

3、高管人员

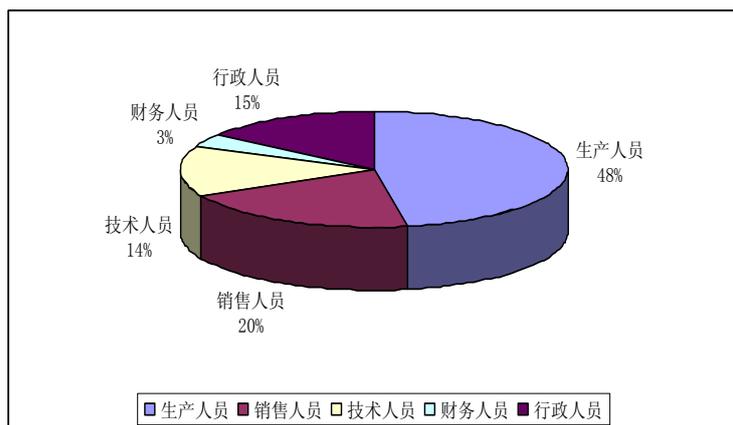
报告期内，公司副总经理赵春华先生因工作变动，已于 2011 年 2 月 16 日辞去公司副总经理职务；2011 年 12 月 20 日公司第四届董事会第十四次会议审议，聘任张文先生为公司副总经理。

二、员工情况

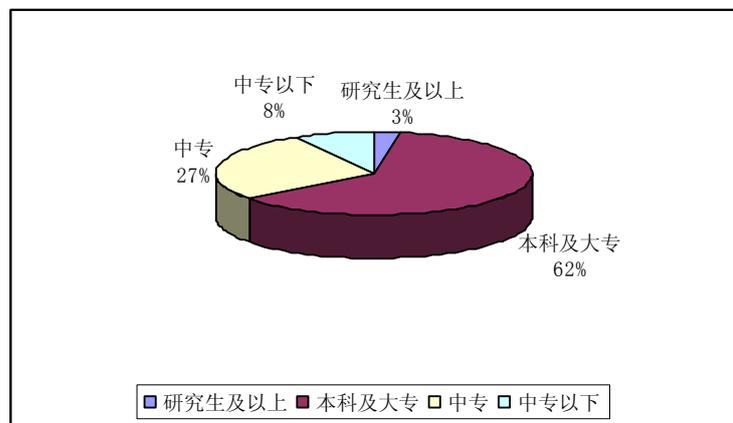
截止 2011 年 12 月 31 日，公司员工人数为 313 人。

分类类别	类别项目	人数 (人)	占公司总人数的比例 (%)
专业结构	生产人员	148	47.28%
	销售人员	63	20.13%
	技术人员	45	14.38%
	财务人员	10	3.19%
	行政人员	47	15.02%
教育程度	研究生及以上	9	2.88%
	本科及大专	193	61.66%
	中专	86	27.48%
	中专以下	25	7.99%

按专业结构划分：



按教育程度划分：



2011 年度公司承担 18 名退休人员福利费 49,900 元，内退人员工资总额 1,115,468 元，福利费用 97,650 元。

第五节 公司治理

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断建立和完善公司治理结构，建立和健全了内部管理和控制制度，并以公司治理专项活动为契机，深入开展公司治理活动，及时整改发现的问题，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

（二）关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；报告期内公司有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

（四）关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等制度的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况及相关事项进行有效监督并发表意见。

（五）关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高管人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公

开、透明，符合法律法规的规定。

(六) 关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

(七) 关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规规定和《公司信息披露事务管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

(一) 报告期内，公司全体董事均能严格按照《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》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度的规定和要求，诚实守信，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

(二) 公司独立董事能够严格按照《公司独立董事工作制度》等制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，为公司的经营、发展从各自专业角度提出合理的意见和建议，对公司的关联交易、对外担保事项、选举聘任公司高级管理人员、聘任审计机构等相关事项发表独立意见。

公司独立董事参加会议情况如下：

1、2011 年度独立董事杨先明先生亲自出席了 2011 年度召开的八次董事会和三次股东大会，在 2011 年度召开的董事会中没有出现缺席且未委托其他独立董事代为出席会议并行使表决权的情况。杨先明先生对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，并本着审慎的态度参与了公司董事会战略决策委员会、董事会提名委员会及董事会薪酬与考核委员会的各次会议，在公司累计调查和工作近 20 天时间。在董事会上发表独立意见的情况为：

(1) 在 2011 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第七次（临时）会议中，就以下事项发表了如下独立意见：《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》，同意变更世博园“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），以提高募集资金使用效率，为股东创造更大的效益；关联交易事项：公司此次动用剩余募集资金成立合资公司，充分利用了昆明世博园内“中国馆”场地，开发高端会议餐饮项目，有效整合、发挥了三方资源优势，巩固和提高企业市场地位，为实现公司良好的经济效益、社会效益和环境效益奠定了基础。该议案进行表决时，关联方董事王冲、永树理、金立、葛宝荣、薛洪均已回避表决，同意将该项预案提交公司 2011 年第一次临时股东大会审议；《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有限公司（暂定名）的预案》：全资子公司的设立，将推动公司和世博园景区的转型升级，盘活世博园国际馆场馆资源，拓展世博园休闲度假产品，打造高端康体娱乐、运动休闲、旅游度假项目，为公司创造新的收入来源和利润增长点，同意将该项预案提交公司 2011 年第一次临时股东大会审议。

（2）在 2011 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第八次会议中，就以下事项发表如下独立意见：关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的专项说明的独立意见：云南旅游股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，2010 年度没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2010 年 12 月 31 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；关于 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见：经核查，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况；关于聘请公司 2011 年度审计机构的独立意见：天职国际会计师事务所有限公司具备证券业从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。同意续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。公司续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的决策程序符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定。同意将该事项提请公司 2010 年年度股东大会进行审议；关于公司 2010 年度不进行利润分配的独立意见：经核实，公司董事

会提出的 2010 年度不进行利润分配的决定是从公司的实际情况出发提出的分配方案，不存在损害投资者利益的情况。同意将该预案提交公司 2010 年度股东大会审议。

(3) 在 2011 年 5 月 13 日召开的第四届董事会第十次（临时）会议中，就以下事项发表如下独立意见：《关于提名伍志旭先生为公司独立董事的预案》：同意推荐伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事候选人，其提名程序符合国家法律、法规及《公司章程》的规定。经审阅伍志旭先生履历等材料，未发现其中有《公司法》第 147 条规定不得担任公司董事的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象，伍志旭先生的任职资格符合担任上市公司董事的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。同意将该项预案提交股东大会审议；《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》：公司委托银行向云南世博旅游控股集团有限公司续贷事项，利率按银行同期基准利率（浮动利率），通过银行委托贷款的方式进行，贷款金额为 3000 万元，贷款期限壹年。整个贷款额度控制在第四届董事会第七次（临时）会议《关于公司 2011 年度贷款额度的议案》中确定的 1.1 亿元的额度之内；该议案进行表决时，关联方董事王冲、金立、永树理、葛宝荣、薛洪均已回避表决，同意将该项预案提交 2011 年第二次临时股东大会审议。

(4) 在 2011 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第十一次董事会上，就关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的专项说明发表如下独立意见：经认真核查，云南旅游股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，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。

(5) 在 2011 年 12 月 20 日召开的第四届董事会第十四次董事会上，就《关于聘任公司副总经理的议案》发表如下独立意见：同意聘任张文先生为公司副总经理。其提名、聘任程序符合国家法律、法规和《公司章程》的相关规定。经审阅张先生的履历等材料，未发现《公司法》第 147 条规定不得担任公司高级管理人员的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象，该人员的任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗

位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。

2、2011 年度独立董事杨勇先生亲自出席了 2011 年度召开的八次董事会和三次股东大会，在 2011 年度召开的董事会中没有出现缺席且未委托其他独立董事代为出席会议并行使表决权的情况。杨勇先生对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，并本着审慎的态度参与了公司董事会战略决策委员会、董事会提名委员会及董事会审计委员会的各次会议，在公司累计调查和工作近 20 天时间。在董事会上发表独立意见的情况为：

(1) 在 2011 年 2 月 28 日召开的第四届董事会第七次（临时）会议中，就以下事项发表了如下独立意见：《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》，同意变更世博园“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），以提高募集资金使用效率，为股东创造更大的效益；关联交易事项：公司此次动用剩余募集资金成立合资公司，充分利用了昆明世博园内“中国馆”场地，开发高端会议餐饮项目，有效整合、发挥了三方资源优势，巩固和提高企业市场地位，为实现公司良好的经济效益、社会效益和环境效益奠定了基础。该议案进行表决时，关联方董事王冲、永树理、金立、葛宝荣、薛洪均已回避表决，同意将该项预案提交公司 2011 年第一次临时股东大会审议；《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有限公司（暂定名）的预案》：全资子公司的设立，将推动公司和世博园景区的转型升级，盘活世博园国际馆场馆资源，拓展世博园休闲度假产品，打造高端康体娱乐、运动休闲、旅游度假项目，为公司创造新的收入来源和利润增长点，同意将该项预案提交公司 2011 年第一次临时股东大会审议。

(2) 在 2011 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第八次会议中，就以下事项发表如下独立意见：关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的专项说明的独立意见：云南旅游股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，2010 年度没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2010 年 12 月 31 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；关

于 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见：经核查，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况；关于聘请公司 2011 年度审计机构的独立意见：天职国际会计师事务所有限公司具备证券业从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。同意续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。公司续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的决策程序符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关规定。同意将该事项提请公司 2010 年年度股东大会进行审议；关于公司 2010 年度不进行利润分配的独立意见：经核实，公司董事会提出的 2010 年度不进行利润分配的决定是从公司的实际情况出发提出的分配方案，不存在损害投资者利益的情况。同意将该预案提交公司 2010 年度股东大会审议。

(3) 在 2011 年 5 月 13 日召开的第四届董事会第十次（临时）会议中，就以下事项发表如下独立意见：《关于提名伍志旭先生为公司独立董事的预案》：同意推荐伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事候选人，其提名程序符合国家法律、法规及《公司章程》的规定。经审阅伍志旭先生履历等材料，未发现其中有《公司法》第 147 条规定不得担任公司董事的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象，伍志旭先生的任职资格符合担任上市公司董事的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。同意将该项预案提交股东大会审议；《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》：公司委托银行向云南世博旅游控股集团有限公司续贷事项，利率按银行同期基准利率（浮动利率），通过银行委托贷款的方式进行，贷款金额为 3000 万元，贷款期限壹年。整个贷款额度控制在第四届董事会第七次（临时）会议《关于公司 2011 年度贷款额度的议案》中确定的 1.1 亿元的额度之内；该议案进行表决时，关联方董事王冲、金立、永树理、葛宝荣、薛洪均已回避表决，同意将该项预案提交 2011 年第二次临时股东大会审议。

(4) 在 2011 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第十一次董事会上，就关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的专项说明发表如下独立意见：

经认真核查，云南旅游股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，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。

(5) 在 2011 年 12 月 20 日召开的第四届董事会第十四次董事会上，就《关于聘任公司副总经理的议案》发表如下独立意见：同意聘任张文先生为公司副总经理。其提名、聘任程序符合国家法律、法规和《公司章程》的相关规定。经审阅张文先生的履历等材料，未发现《公司法》第 147 条规定不得担任公司高级管理人员的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象，该人员的任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。

3、2011 年度独立董事伍志旭先生亲自出席了 2011 年度召开的四次董事会，没有出现缺席且未委托其他独立董事代为出席会议并行使表决权的情况。伍志旭先生对各次董事会会议审议的相关议案均投了赞成票，并本着审慎的态度参与了公司董事会审计委员会及董事会薪酬与考核委员会的各次会议，在公司累计调查和工作近 10 天时间。在董事会上发表独立意见的情况为：

(1) 在 2011 年 8 月 23 日召开的第四届董事会第十一次董事会上，就关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的专项说明发表如下独立意见：经认真核查，云南旅游股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，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。

(2) 在 2011 年 12 月 20 日召开的第四届董事会第十四次董事会上，就《关于聘任公司副总经理的议案》发表如下独立意见：同意聘任张文先生为公司副总经理。其提名、聘任程序符合国家法律、法规和《公司章程》的相关规定。经审阅张文先生的履历等材料，未发现《公司法》第 147 条规定不得担任公司高级管理人员的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且禁入尚未解除的现象，该人员的任职资格符合担任上市公司高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。

(三) 公司董事长能严格按照其职责范围行使权力, 全力加强董事会建设, 依法召集、主持董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议, 严格董事会集体决策机制, 确保董事会依法正常运作。积极推动公司内部控制制度的制订和完善, 督促执行股东大会和董事会的各项决议, 保证独立董事和董事会秘书的知情权, 及时将有关情况告知其他董事, 确保全体董事知悉董事会工作的运行情况。

(四) 报告期内, 董事出席董事会会议情况:

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	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	8	3	5	0	0	否
永树理	董事	8	2	5	1	0	否
金立	董事	8	3	5	0	0	否
葛宝荣	董事	8	3	5	0	0	否
薛洪	董事	8	3	5	0	0	否
杨发甲	董事	8	2	5	1	0	否
杨先明	独立董事	8	3	5	0	0	否
杨勇	独立董事	8	3	5	0	0	否
伍志旭	独立董事	4	1	3	0	0	否
杨玉梅	原独立董事	4	2	2	0	0	否

注: 杨玉梅女士于 2011 年 4 月 20 日辞去公司独立董事职务, 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。

(五) 报告期内, 公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(二) 人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

(三) 资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

(四) 机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

(五) 财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

四、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，于 2011 年 2 月 28 日公司第四届董事会第七次（临时）董事会通过了《公司高级管理人员薪酬激励与绩效考核管理办法》，董事会提名、薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案报公司董事会审批。

五、公司内部控制的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

公司建立的各项制度的名称及公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	会议名称	会议时间	披露时间
1	公司章程	2010 年第三次临时股东大会	2010-08-26	2010-08-10
2	股东大会议事规则	2006 年第一次临时股东大会	2006-05-29	—
3	监事会议事规则	2007 年度股东大会审议通过	2008-04-08	2008-03-06
4	董事会议事规则	2006 年第一次临时股东大会	2006-05-29	—
5	董事会提名委员会实施细则	2005 年度股东大会	2006-04-12	—
6	董事会审计委员会实施细则	2005 年度股东大会	2006-04-12	—
7	董事会战略委员会实施细则	2005 年度股东大会	2006-04-12	—
8	董事会薪酬与考核委员会实施细则	2005 年度股东大会	2006-04-12	—
9	独立董事制度	第三届董事会第三次（临时）会议	2007-10-29	2007-10-30
10	总经理工作细则	第三届董事会第三次（临时）会议	2007-10-29	2007-10-30
11	董事会秘书工作细则	第三届董事会第三次（临时）会议	2007-10-29	2007-10-30
12	财务总监工作细则	公司第一届董事会第五次会议	2002-06-28	—
13	董事、高级管理人员选择标准和程序	第二届董事会第八次会议	2007-04-06	2007-04-10
14	法人授权委托管理制度	第三届董事会第三次（临时）会议	2007-10-29	2007-10-30
15	内部控制制度	第三届董事会第十三次会议	2008-10-27	2008-10-29
16	高级管理人员薪酬激励与绩效考核管理办法	第四届董事会第七次（临时）会议	2011-02-28	2011-03-03
17	信息披露事务管理制度	第三届董事会第一次会议	2007-08-27	2007-08-29
18	独立董事年报工作制度	第三届董事会第六次会议	2008-03-13	2008-03-15
19	审计委员会年度财务报告审议工作规则	第三届董事会第六次会议	2008-03-13	2008-03-15
20	重大事项内部报告制度	第三届董事会第十一次（临时）会议	2008-08-08	2008-08-12
21	内幕信息知情人登记和报备制度	第三届董事会第二十六次（临时）会议	2010-05-14	2010-05-19
22	会计制度	第二届董事会第八次会议	2007-04-06	2007-04-10
23	财务管理制度	第一届董事会第五次会议	2002-06-28	—
24	重要财务决策规则	第三届董事会第二次会议	2007-09-27	2007-10-08
25	募集资金管理制度	第二届董事会第十一次（临时）会议	2007-07-19	2007-07-20
26	投资管理制度	第三届董事会第二次会议	2007-09-27	2007-10-08

27	计提八项资产减值准备制度	第一届董事会第二次会议	2001-04-06	—
28	对外担保管理制度	第四届董事会第十四次会议	2011-12-20	2011-12-22
29	关联交易决策制度	2002 年第一次临时股东大会	2002-08-02	—
30	控股子公司管理制度	第三届董事会第二次会议	2007-09-27	2007-10-08
31	内部审计制度	第三届董事会第六次会议	2008-03-13	2008-03-15

注：1、公司于 2006 年 8 月在深圳证券交易所上市，故 2006 年 8 月以前的制度均未披露。

2、以上制度均披露在《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

公司董事会对内部控制的自我评价：董事会审计委员对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制是有效的。

报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

六、公司治理专项活动情况

自 2007 年开展公司治理专项活动以来，公司经历了自查、公众评议、监管检查、整改提高和总结说明等阶段，持续提升公司治理水平，不断提高公司整体质量，公司治理取得了较好的效果。

公司在以往专项治理的基础上，持续推进上市公司治理专项活动，严格按照中国证监会和深圳证券交易所等监管部门颁布的法律法规，及时修订和完善公司各项内控制度，并重点抓好各项制度的执行和落实，取得了较好的成效。

2011 年，深交所在上市公司开展了“加强中小企业板上市公司内控规则落实”的专项活动。公司组织相关人员对公司内控规则落实情况进行了全面自查。并经公司 2011 年 9 月 28 日第四届董事会第十二次（临时）会议审议，通过了《云南旅游股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》，并经 2011 年 12 月 20 日公司第四届董事会第十四次董事会，制定了《公司对外担保管理制度》。

第六节 内部控制

公司根据财政部等五部委联合颁发的《企业内部控制基本规范》的相关规定,按照公司董事会及其下设审计委员会的要求,由内审部组织有关部门和人员,从生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等几个方面,对公司 2011 年内部控制的有效性进行了评估,现将公司 2011 年度内部控制体系建设和执行情况阐述与评价如下:建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是:合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性,故仅能对达到上述目标提供合理保证,且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制,内控缺陷一经识别,本公司将立即采取整改措施。

一、公司内部控制制度的建立和实施情况

为规范公司生产经营、财务管理以及信息披露等工作,保证公司日常工作正常有序开展,公司结合自身实际以及发展需要,严格按照上市公司有关法律法规的要求,制定了一整套贯穿于公司经营管理各个层面的内部控制制度体系,并及时根据最新的法律、法规不断完善,在日常工作中严格遵照执行,使公司的内部控制制度体系更加健全,法人治理结构更加完善。

1、组织管理控制

公司已按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等有关规定,以及建立现代企业制度的要求,进一步建立健全法人治理结构和完善各项管理制度,主要包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《内部审计制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交

易决策制度》、等贯穿与企业的各个方面内部控制制度。公司已经建立了合理的组织架构及授权控制制度以确保公司各项规章制度得以贯彻执行。

2、财务管理的内部控制

为规范公司财务管理及会计核算，加强财务在公司治理中的核算和监督作用，公司财务部门根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规,结合本公司具体情况及公司对会计工作管理的要求制定了《企业会计制度》、《财务管理制度》、《资产管理办法》、《财务负责人委派制管理办法》、《资金审批程序及审批权限管理办法》、《全面预算管理实施暂行办法》等一系列财务管理及会计核算制度，上述制度的制订为公司财务人员开展日常核算工作提供了良好的保障，为公司及时、准确、完整提供高质量财务报告奠定了基础。公司财务部在财务管理和会计核算方面按照不相容岗位分离及相关岗位互相牵制的原则设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的具备相关从业资格的专业人员。部门内人员实行岗位责任制，分工明确、职责清晰。同时定期组织对公司所属范围内的单位开展财务专项检查工作，有效规范子公司的财务运作。

3、信息披露管理

公司建立了较严格的信息披露制度,已按照《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《证券交易所股票上市规则》、《公开发行股票公司信息披露内容与格式准则》的有关要求，明确了公司信息披露的基本规则、内容、程序、披露流程、披露权限和责任的划分以及相应的保密措施。

二、公司内部控制情况的总体评价

(一) 公司董事会在审阅公司内部控制自我评价报告后认为：现有内部控制制度已基本建立健全，涵盖了公司经营及管理的各个层面和环节，符合各项法律法规的要求。内控体系与相关制度适应公司管理的要求和发展的需要，对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供了保证，在合规性、有效性等方面

不存在重大缺陷；公司的内控体系与相关制度能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证、能够对公司各项业务的运行及公司经营风险的控制提供保证。公司的内部控制报告真实、客观、全面、准确地反映了公司的内部控制建设和运行情况。

（二）公司监事会对内部控制自我评价的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

公司内部控制自我评价报告较为全面地反映了公司内部控制实际情况及在 2011 年度所做的主要工作，公司建立比较全面的内部控制制度和内部控制组织架构，内控体系不存在重大缺陷，公司应增强内部控制体系执行力，保证对内部控制制度重点活动的监督。

（三）公司独立董事对内部控制自我评价的意见

报告期内，公司董事会进一步完善公司内部控制制度。目前，公司内部控制制度总体符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，不存在重大缺陷，公司各项业务活动均能按照相关制度的规定进行。我们认为，公司《内部控制自我评价报告》符合公司内部控制的实际情况。公司应进一步强化内部控制各项管理制度的有效执行，完善内部控制流程管理，更好地防范和化解经营风险，确保公司经营稳健发展。

三、会计系统与财务报告根据《公司法》、《会计法》、《企业财务通则》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，公司已制定、完善了《会计制度》、《财务管理制度》、《重要财务决策规则》、《计提八项资产减值准备制度》、《差旅费报销办法（修订）》、《借款及费用报销补充规定》、《会计岗位职责及岗位分工》等制度，明确规定了重要财务决策程序与规则；规范了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序；明确了会计人员的岗位职责；制订了凭证流转程序，执

行交易时能及时编制有关凭证，及时送交会计部门记录及归档，并且将记录同相应的会计分录独立比较；制定了各项资产的管理制度；建立健全了会计电算化的内部控制制度，能够为公司管理层和治理层及时提供相关经济信息。

四、经自查，认为公司总体内控制度的制定和运行良好，目前存在的问题主要是在年度报告披露重大差错责任追究制度方面。尽管公司已经在《内部审计制度》、《重大事项内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》等相关规章制度中，就年度报告披露重大差错行为进行了规定和约束，但在公司层面还没有形成公司年报信息披露重大差错追究专项管理制度。现已拟定了《云南旅游股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，待董事会审议通过。

公司在《信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《控股子公司管理制度》、《公司贯彻落实“三重一大”决策制度实施办法》等相关制度章节均有问责奖惩的条款，但在公司层面还没有形成公司内部问责制度。公司将尽快拟定相关内部问责制度。

五、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/ 不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明 具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		

<p>(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士</p>	<p>是</p>	
<p>(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作</p>	<p>是</p>	
<p>(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免</p>	<p>是</p>	
<p>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</p>		
<p>1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告</p>	<p>是</p>	
<p>2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施； (2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）； (3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施； (4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）； (5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。</p>	<p>是</p>	
<p>3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷</p>	<p>是</p>	
<p>4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告</p>	<p>否</p>	
<p>5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明</p>	<p>否</p>	
<p>6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）</p>	<p>是</p>	

7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	公司已过保荐期
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效	—	
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>一季度：(1) 听取公司领导层关于 2010 年生产经营和重大事项进展情况的汇报及 2011 年内审工作计划；(2) 与天职国际会计师事务所有限责任公司（以下简称“天职国际”）就 2011 年年度报告的审计工作进行沟通。现场协商确定了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度的审计重点等。(3) 审阅公司财务部初步编制的财务报表。认为：公司所有交易均已记录，交易事项真实、资料完整、会计政策选用恰当、会计估计合理，财务会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》的要求，在所有重大方面公允地反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，可以提交给天职国际进行审计。(4) 与天职国际年度审计工作组就审计进度，以及审计过程中发现的问题进行了沟通。(5) 督促天职国际在约定的时限内提交审计报告。(5) 审议通过了《关于公司内部控制的评价报告》及《公司关于 2010 年度内部审计工作的报告》。</p> <p>(6) 在天职国际对公司年度审计出具初步审计意见后，再一次对公司财务会计报表进行审阅。认为：年审会计师执行了恰当的审计程序，获取了充分、适当的审计证据，保持了审计的独立性，严格执行了企</p>	

	<p>业会计准则，审计意见是可信的；经审计后的 2010 年度财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量，同意将该报告提交董事会审议。</p> <p>二季度：报告了公司募投资金使用情况；参与了公司中国馆工程装修改造的招标投标；全面加强废旧物资处置管理，增强对废旧物资回收、销售等主要环节的监督管理力度，积极配合公司资产处置领导小组对世博园经营中心提出的世博园部分资产报废申请进行了核实，完成了 8000 多件/套物资处置，并做到处置规范，为公司实施园区项目改造做好了前期准备工作；对半年度业绩快报出具审计意见。</p> <p>三季度：对公司 2010 年度工会经费进行审核并出具报告；配合公司纪委进行治理“小金库”的专项巡检。对控股子公司开展了法人治理结构及内部控制相关情况专项巡检并针对检查，提出了整改意见。把会计信息的真实性、合法性、有效性作为工作重点，对内控制度的健全性、有效性以及风险管理进行审计评估，维护国家财经纪律的严肃性，保障企业安全、规范、有序运行。</p> <p>四季度：根据审计厅和集团公司的安排对 2009 年至 2011 年上半年公司职工教育经费使用情况进行审计；完成深交所关于上市公司内部控制制度落实情况的专项整改报告；完成了昆明世博园中国馆装修改造初步审计报告；完成了昆明世博园物业清洁公司停车场改造工程审计报告。</p>
--	--

<p>(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况</p>	<p>会议结束向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况以及专项审计的结果。</p>
<p>(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）</p>	<p>无</p>
<p>(4) 说明审计委员会所做的其他工作</p>	<p>2011 年 2 月 15 日审议通过了《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》。2011 年 3 月 18 日审议通过了《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》。2011 年 5 月 21 日审议通过《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》。2011 年 9 月 18 日通过了《云南旅游股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》。公司于 2011 年 12 月 10 日通过了《关于制定〈公司对外担保管理制度〉的议案》。</p>
<p>2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效</p>	<p>—</p>
<p>(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作</p>	<p>一季度：按照年报审计工作规程，做好 2010 年度年报审计的相关工作，对财务</p>

中发现的问题的具体情况

报表出具审核意见,对审计机构的审计工作进行总结评价,并提出意见和建议,提交董事会审议;向审计委员会报告 2011 年年度工作计划。

二季度: 报告了公司募投资金使用情况; 参与了公司中国馆工程装修改造的招投标; 全面加强废旧物资处置管理, 增强对废旧物资回收、销售等主要环节的监督管理力度, 积极配合公司资产处置领导小组对世博园经营中心提出的世博园部分资产报废申请进行了核实, 完成了 8000 多件/套物资处置, 并做到处置规范, 为公司实施园区项目改造做好了前期准备工作; 对半年度业绩快报出具审计意见。

三季度: 对公司 2010 年度工会经费进行审核并出具报告; 配合公司纪委进行治理“小金库”的专项巡检。对控股子公司开展了法人治理结构及内部控制相关情况进行专项巡检并针对检查, 提出了整改意见。把会计信息的真实性、合法性、有效性作为工作重点, 对内控制度的健全性、有效性以及风险管理进行审计评估, 维护国家财经纪律的严肃性, 保障企业安全、规范、有序运行。

四季度: 根据审计厅和集团公司的安排对 2009 年至 2011 年上半年公司职工教育经费使用情况进行审计; 完成深交所关于上市公司内部控制制度落实情况的专项整改报告完成深交所关于上市公司内部控制制度落实情况的专项整改报告并拟定了《公司对外担保制度》; 完成了昆明世博园中国馆装修改造初步审计报告; 完成了昆明世博园物业清洁公司停车场改造

	工程审计报告。
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	及时出具募集资金审核报告并提交审计委员会；对重要的投资参与进行前期调研和可行性论证；完成了昆明世博园中国馆装修改造初步审计报告。
(3) 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	无
(4) 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交 2011 年度内部审计工作总结和 2012 年度工作计划。
(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《内部审计实施细则》的规定。
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	对公司资产进行清产核资；对应收应付款项进行抽样；审计参与了基建修缮工程招标文件的讨论制订、投标单位的资质审查、评标及合同的讨论审查等招投标工作，以及大宗物资设备采购方面的招投标工作；参与了公司设备采购计划、修缮工程计划的初步论证；参与了有关修缮工程管理制度的讨论制订，较好地发挥了审计的监督咨询服务作用；完成领导交办的其他事项。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了三次股东大会：一次年度股东大会和两次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《上市公司股东大会议事规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

一、2010 年度股东大会情况

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 19 日上午 9:30 时在公司会议室召开，出席会议股东及股东代表 5 人，持有（代表）公司股份 157,957,500 股，占公司股份总数的 73.47%。本次会议由公司董事会召集，董事长王冲先生主持。公司董事、监事、董事会秘书出席了本次会议，高级管理人员及见证律师列席了本次会议。经与会代表表决，会议通过了如下决议：

1、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《2010 年度董事会工作报告的议案》；

2、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《2010 年度监事会工作报告的议案》；

3、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《公司 2010 年财务决算和 2011 年财务预算报告的议案》；

4、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《公司 2010 年度利润分配议案》；

5、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《公司 2010 年年度报告及其摘要的议案》；

6、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《关于续聘天职国际会计师事务所为公司 2011 年度审计机构的议案》；

云南上义律师事务所黄松律师、杨晓莉律师到会见证了本次年度股东大会，并出具了法律意见书。本次年度股东大会决议公告刊登在 2011 年 4 月 20 日的《证

券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<<http://www.cninfo.com.cn>>上。

二、2011 年第一次临时股东大会情况：

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 3 月 18 日在公司会议室召开，出席会议股东及股东代表 5 人，持有（代表）公司股份 157,957,500 股，占公司股份总数的 73.47%。本次会议由公司董事会召集，董事长王冲先生主持。公司董事、监事出席了本次会议，高级管理人员及见证律师列席了本次会议。经与会代表表决，会议通过了如下决议：

1、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《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》；

2、以赞成 33,000,100 股（关联方股东云南世博旅游控股集团有限公司、云南世博广告有限公司回避表决，共计 124,957,500 股），反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席大会股东所持有有效表决权股份的 100%，通过了《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》；

3、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东大会有效表决权股份的 100%，通过了《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》。

云南上义律师事务所黄松律师、杨晓莉律师到会见证了本次临时股东大会，并出具了法律意见书。本次临时股东大会决议公告刊登在 2011 年 3 月 19 日的《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<<http://www.cninfo.com.cn>>上。

三、2011 年第二次临时股东大会情况：

公司 2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 6 月 3 日在公司会议室召开，出席会议股东及股东代表 5 人，持有（代表）公司股份 156,357,500 股，占公司股份总数的 72.72%。本次会议由公司董事会召集，董事长王冲先生主持。公司董事、监事、董事会秘书出席了本次会议，高级管理人员及见证律师列席了本次会议。经与会代表表决，会议通过了如下决议：

1、以赞成 157,957,500 股，反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席本次股东

大会有效表决权股份的 100%，通过了《关于选举伍志旭先生为公司独立董事的议案》；

2、以赞成 33,000,100 股（关联方股东云南世博旅游控股集团有限公司、云南世博广告有限公司回避表决，共计 124,957,500 股），反对 0 股，弃权 0 股，赞成股数占出席大会股东所持有效表决权股份的 100%，通过了《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》。

云南上义律师事务所黄松律师、杨晓莉律师到会见证了本次临时股东大会，并出具了法律意见书。本次临时股东大会决议公告刊登在 2011 年 6 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<<http://www.cninfo.com.cn>>上。

第八节 董事会报告

一、 管理层讨论与分析

2011 年，公司紧紧围绕“转方式、调结构”的战略，以新的思维、新举措，创新机制、创新产品，在深化企业改革、收入结构调整、员工增收等方面开展了一系列卓有成效的工作。通过一年的努力，公司盈利模式和产业结构得以调整和优化，公司和世博园的转型升级从理论构想走向了实践操作并取得了经济实效，报告期公司实现扭亏为盈，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，公司呈现良性运行。

报告期内，公司实现营业收入 25,527 万元，较上年同期减少 1,037.76 万元，下降 3.91%；营业利润 3,943.10 万元，较上年同期增加 2,464.03 万元，增长 166.59%；利润总额 3,871.11 万元，较上年同期增加 2,444.63 万元，增长 171.38%；归属于母公司所有者的净利润 1,677.91 万元，较上年同期增加 2,586.34 万元，增长 284.71%。主要原因是：

1、报告期内世博园园内营业收入较上年同期增加 3,142.79 万元，增长 75.39%，剔除投资收益后世博园园内净利润较上年同期增加 2,574.75 万元，增长 89.18%；另外，公司物业租赁收入、园林园艺收入、物业服务收入较上年同期均有较大幅度增长；归属母公司的所有者净利润较上年同期扭亏为盈，增加 2,586.34 万元。

2、报告期内由于公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司本期达到收入结转条件的预收房款较上年同期减少，营业收入较上年同期减少 5,111.52 万元，下降 23.57%。

以上两项因素综合影响，致使公司的营业收入略有下降，但营业利润、利润总额、归属于母公司所有者的净利润等指标较上年同期有所增长。

（一）经营业绩分析

1、主要财务数据变动及其原因

(单位：人民币万元)

	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年 增减幅度 (%)	增减幅度超过 30%的原因
营业收入	25,527.00	26,564.76	40,047.06	-3.91%	
营业利润	3,943.10	1,479.07	3,842.04	166.59%	
利润总额	3,871.11	1,426.47	4,621.03	171.38%	
归属于上市公司股东的净利润	1,677.91	-908.42	1,138.35	284.71%	
经营活动产生的 现金流量净额	-1,575.98	4,234.01	452.94	-137.22%	
每股收益	0.08	-0.04	0.05	300.00%	
加权平均净资产 收益率	2.98%	-1.62%	2.01%	4.60%	
	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年 增减幅度 (%)	
总资产	105,809.59	113,184.86	127,208.79	-6.52%	
所有者权益 (或股东权益)	57,223.45	55,545.54	56,453.96	3.02%	
股本	21,500.00	21,500.00	21,500.00		

增减幅度超过 30%的原因：

营业利润较上年同期增加 166.59%，主要原因是世博园内营业收入较上年同期增加 3,142.79 万元，上涨 75.39%，营业利润较上年同期增加 3,039.39 万元，上涨 1,862.79%；利润总额较上年同期增加 3,149.75 万元，上涨 763.99%致使公司的营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润较上年同期大幅上涨。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 137.22%，主要原因是报告期内世博园园内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 991.30%；但由于公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司售房款较上年同期有较大减少，同时支付已售房的清算土地增值税费、支付的工程款较上年同期大幅增加导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，受以上因素影响使经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

2、非经常性损益情况

(单位：人民币万元)

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	38.53	109.83	-2.77
计入当期损益的政府补助	4.00	182.68	408.44
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-102.13	-263.79	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	64.67	31.79	365.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16.50		
所得税影响数	-1.90	-47.58	-40.91
少数股东权益影响额（税后）	-21.57	-75.84	-137.83

3、主要产品、原材料等价格变动情况

报告期内，公司没有主要产品、原材料的价格变动情况。

4、订单签署和执行情况

报告期内，公司没有订单签署情况。

5、毛利率变动情况

	2011 年度	2010 年度	2009 年度	本年比上年 增减幅度超过 30%的原因	与同行业相 比差异超过 30%的原因
销售毛利率	43.31%	34.83%	31.71%		

过去三年内毛利率没有出现大的变化。

6、主营业务按行业、产品和地区分布情况 (单位：人民币万元)

行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
世博园运营收入	6,392.66	3,964.67	37.98%	58.48%	32.52%	12.15%
商品房销售收入	14,552.97	7,365.60	49.39%	-26.31%	-33.63%	5.59%
清洁、花卉等配套收入	3,423.51	2,485.18	27.41%	46.28%	-15.28%	52.75%
合计	24,369.14	13,815.45	43.31%	-6.71%	-18.84%	8.48%

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
云南省	24,369.14	-6.71%
合计	24,369.14	-6.71%

7、主要供应商、客户情况

报告期内，公司不存在主要供应商及客户情况。

8、主要费用情况

(单位：人民币万元)

费用项目	2011 年	2010 年	2009 年	增减幅度超过 30% 的原因及影响因素	占 2011 年营业收入比例
销售费用	1,241.22	1,360.51	2,120.65	-8.77%	4.86%
管理费用	3,715.02	2,758.11	3,885.51	34.69%	14.55%
财务费用	-35.61	45.85	217.02	-177.67%	-0.14%
所得税费用	685.19	696.08	1,073.14	-1.56%	2.68%
合计	5,605.82	4,860.55	7,296.32	-153.31%	21.95%

报告期内管理费用比上年同期增加 34.69%，主要原因是本报告期公司人工成本、聘请中介机构费用较上年同期增加；

报告期内财务费用比上年同期下降 177.67%，主要原因是本报告期公司减少了信贷规模，贷款利息减少所致。

9、经营环境分析

	对 2011 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	受昆明市规划限制影响，公司所属控股公司既定项目推进难度较大。	国家宏观调控政策继续深入，信贷紧缩和房地产调控短期难以改善，以及地方政府规划、税收影响，对房地产收入有影响；目前国内经济形势不容乐观，对公司旅游服务产品可能产生影响	无
国外市场变化	影响不大	影响不大	无
信贷政策调整	有影响	有影响	无
汇率变动	无	无	无
利率变动	有影响	有影响	无
成本要素的价格变化	有影响	有影响	无
自然灾害	有影响	有影响	无
通货膨胀或通货紧缩	有影响	有影响	无

公司打造城市生态旅游综合体以及十二五规划目标的实现有赖于世博旅游试验区规划的批准，但至今仍没有实质突破，很多投资项目仅能停留在规划阶段，项目推进缓慢，影响公司未来发展预期。

10、困难与优势分析

(1) 存在的困难

①从外部环境来看

旅游业是社会高度竞争的综合性的行业，是集吃、住、行、游、购、娱等服务为一体的综合性大产业，行业企业运行受宏观经济、社会发展和市场状况影响较为明显；在旅游价值链中，不同环节的盈利性高低不同，靠垄断稀缺资源获取高额利润的机会越来越少，新增利润来源更多依赖于产品创新、高效管理和优质服务。随着市场上客户群、消费者需求的多层次、多样化发展，随着社会高端休闲、度假产品不断诞生，旅游产品的开发难度越来越大，市场竞争在各产品层面都呈

现加剧态势。

随着生活水平的提高，旅游产业的发展将由传统的观光旅游向休闲旅游升级，由单一的或简单功能复合的旅游产品，向可以提供可以综合解决旅游复合性需求矛盾的旅游综合体，这对旅游目的地功能提出了新的要求，需要功能综合化，并且同城市规划、商业开发、住宅开发等相结合，这对新型模式的旅游综合体提出了新的挑战。

此外，随着国家对房地产行业的行业规范和政策调控，以及云南省昆明市在城市规划建设和土地开发利用等方面系列配套措施的出台，再加上近年来地方政府城市规划调整、土地清理整顿、土地价格调整等因素的影响，使企业原有的开发计划和产品难以按预期推进实施，延长了开发周期，增加了运营成本，导致企业的销售收入和获利水平的下降，从而直接影响到企业未来经营业绩的实现。

随着国际政治和经济环境的恶化，国内高通胀的持续和宏观调控的深入，货币政策难有大的松动，给企业的投融资带来较大压力。世博旅游实验区规划的批准至今未有实质性突破，至使公司投资项目缓慢，影响公司未来和“十二五”发展目标实现的预期。

②从内部环境来看

第一，随着世博园区转型升级的推进，公司在市场、产品、盈利模式、营销等方面的创新和研发，公司的产品构成、经营业态、运营管理也逐步完善，世博园由单一的观光游向旅游综合社区发展，这给园区的管理模式带来了新的要求和挑战。

第二，公司园林园艺板块，云南世博园艺有限公司存在盈利规模较小、盈利能力弱、国有现有用人机制和考核制度不能有效调动员工积极性，国有体制影响竞争能力，市场拓展能力不强、市场占有率较低等不足而亟待改善的方面。

第三，公司重点业务板块世博兴云房地产公司在过去的几年里产品结构单一，过度倚赖于世博园周边开发，造成资源获取能力、政府关系能力受到地域限制，异地扩张经验不足，且人力资源储备不足，对旅游地产开发经验也存在不足，后续发展压力较大。

(2) 优势分析

①政策优势

随着我国工业化、信息化、城镇化、市场化、国际化的深入发展，交通体系的日趋完善，国民收入的稳步增长和消费需求的不断升级，为我国旅游业发展提供了更加有利的环境。国务院《关于促进旅游业发展的意见》，确立了“把旅游业培育成为国民经济的战略性支柱产业和人民群众更加满意的现代服务业”的战略定位，旅游业首次上升为国家战略，标志着我国旅游产业进入全面发展时期。在《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》中，也明确提出“把扩大消费需求作为扩大内需的战略重点”和“把推动服务业大发展作为产业结构优化升级的战略重点”，将“积极发展旅游业”作为建设现代产业体系的重要内容。云南省《旅游产业发展和改革规划纲要》，提出开展旅游产业发展和改革试点，把旅游产业培育为全省龙头产业支柱产业。国民经济战略性支柱产业地位的确立，不仅为云南旅游产业发展指明了方向，也为积极争取国家有关部门大力支持和社会全面广泛参与，充分调动一切力量和有利因素，推动旅游产业的发展提供了战略依据。

②环境优势

在中央继续深入实施西部大开发战略、把云南建设成为我国面向西南开放的桥头堡、使云南从对外开放的末梢变为前沿的历史背景下，云南省委、省政府继续推进全省旅游“二次创业”工作，在全面推动桥头堡建设中，旅游业将依托云南联结东南亚、南亚和我国内陆腹地三大市场的区位优势，充分发挥排头兵、推进器和先导产业的作用，面向国际国内两大市场，利用国际国内两种资源，全面推进与国际市场接轨过程，率先加快发展，赢得更加广阔的发展空间。力争到 2015 年，主要旅游经济指标在 2010 年的基础上翻一番，把云南建设成为全国一流、世界知名的现代旅游目的地、我国面向西南开放的重要旅游集散地和重要通道以及沿边开放开发和旅游综合改革的先行试验区；力争到 2020 年，旅游业占全省生产总值的比重达 10% 以上，实现由旅游大省向旅游强省的历史性跨越。

③资源优势

公司控股股东云南世博旅游控股集团有限公司受昆明市盘龙区政府委托，编制昆明世博新区核心区控制性详细规划带城市设计，旨在将世博新区核心区建设成具有国际水准的“城市高端休闲度假、会展商务区域和中国面向西南的精品展示流通中心。规划涉及世博园及其周边相邻范围，面积约 6000 亩左右，属于我

公司区域范围内的世博园及约 700 亩土地为世博新区核心区规划重点，核心区的开发建设，必将有效促进景区良性发展和产品的转型升级。

经过多年的学习和实践，公司积累和培养了各类专业从事规划发展、旅游管理、景区经营、会展服务等方面的专业技术人才，进一步树立了竞争意识、市场意识、服务意识、效益意识和责任意识，形成了大家认同的核心价值观，建立了具有公司自己特征的企业文化。

昆明世博会作为昆明社会经济发展过程中的重要历史事件，给公司的经营和发展提供了难以复制和再生的资源优势。昆明世博园范围内会期遗留场馆(场地)众多，地标性建筑和广场各具特色，园林园艺精品展示集中，内部交通服务配套完善，为公司开展观光游览、旅游购物、会议展览、餐饮娱乐等业务提供了良好的基础条件。

已经打造了“世博生态城”核心品牌的世博兴云房地产公司，创新和发展了“生态地产”、“旅游地产”概念，并在昆明世博园周边进行了实践，并且取得了良好的效果。这一国内乃至国际领先的设计理念是未来公司在地产业务板块重要的竞争优势，以其为内核，并将其延伸至“世博旅游试验区（核心区）”、“世博新区”（核心区）以及其它衍生区域和产品的开发，优势和竞争力显而易见。

④品牌优势

世博品牌具有较高的知名度、美誉度和市场影响力，已成为公司重要的无形资产；随着沈阳园博会、上海世博会、西安世园会的举办，世博品牌在市场上具有了更大的品牌感召力。在此基础上，为延伸品牌的深度和广度，增加旅游综合产品内涵，公司于 2010 年 9 月更名为“云南旅游股份有限公司”，更表明了公司着力塑造“云南省旅游行业一面旗帜”的战略思维和宏伟蓝图。

通过自昆明世博会以来近十年的锻造，特别是在当今社会所倡导的自然、生态、环保、低碳生活方式下，世博园和世博品牌已经成了自然生态环境的代名词。近年来，得到云南省、昆明市各级政府支持和推动的“世博旅游试验区（核心区）”、“世博新区”（核心区）概念已经产生较大的社会效应，对将世博园片区建设成为“城市休闲度假目的地、时尚高端娱乐消费区”起到积极的促进作用。

11、行业比较分析

截止 2011 年 10 月 31 日云南省上市公司共有 28 家，其中旅游类上市公司有

云南旅游和丽江旅游 2 家。

据 2011 年第三季度报告显示，云南旅游实现营业收入 17,057 万元，同比增长 14.18%；归属于母公司净利润 3,685 万元，同比增长 426.40%。

丽江旅游实现营业收入 23,712 万元，同比增长 76.32%；归属于母公司净利润 2,326 万元，同比增长 154.62%。

(1) 云南旅游

2011 年以来，公司的产品转型升级工作取得实质性突破，世博园门票收入止滑回升，旅游团队购物、休闲餐饮、婚庆会议等产品逐步推向市场，综合经营业态已开始显现。同期，公司的物业租赁、园林园艺、物业服务等收入均有较大幅度增长，同时成本费用通过全面预算管理得到有效控制，使得公司取得了较好的经营业绩。

(2) 丽江旅游

2011 年丽江旅游营业收入和净利润均有大幅度增长。主要是由于玉龙雪山索道 2010 年 4-11 月停机改造, 2011 全年运营后实现的营业收入，同时，丽江和府酒店提高了入住率和实际结算价, 使得丽江旅游经营业绩同比增加。

12、现金流状况分析

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减	同比变动幅度超过 30% 的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,575.98	4,234.01	-137.22%	
经营活动现金流入量	23,922.30	23,717.92	0.86%	
经营活动现金流出量	25,498.28	19,483.91	30.87%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,592.08	-962.70	-273.13%	
投资活动现金流入量	21.03	394.79	-94.67%	
投资活动现金流出量	3,613.11	1,357.49	166.16%	
三、筹资活动产生的现金流量净额	-2,044.00	-6,433.34	68.23%	
筹资活动现金流入量	5,470.00	5,000.00	9.40%	
筹资活动现金流出量	7,514.00	11,433.34	-34.28%	

四、现金及现金等价物净增加额	-7,212.06	-3,162.03	-128.08%	
现金流入总计	29,413.33	29,112.71	1.03%	
现金流出总计	36,625.39	32,274.74	13.48%	

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 137.22%，主要原因是报告期内世博园园内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 991.30%；由于公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司售房款较上年同期有较大减少，同时支付已售房的清算土地增值税费、支付工程款较上年同期大幅增加导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，受以上因素影响使经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 137.22%。

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 273.13%，主要原因是：公司在报告期内对世博园内团队购物、生态餐饮等相关配套设施进行装修改造，公司控股子公司昆明世博会议中心有限公司对世博园内中国馆进行装修改造，以上因素致使公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 273.13%。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 68.23%，主要原因是：由于公司控股子公司昆明世博会议中心有限公司成立时收到其他出资方的出资额 1,470 万；报告期内归还到期借款 5,000 万元较上年同期下降 44.44%，以上因素致使筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 68.23%。

13、薪酬分析

姓名	职务	2011 年度从公司领取的报酬总额（万元）	2010 年度从公司领取的报酬总额（万元）	薪酬总额同比增减	公司净利润同比增减	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
王冲	董事长	0	0	0	284.71%	公司薪酬同比基本持平，变动原因为部分董事、监事及高级管理人员任职期限不足 1 年。
永树理	董事	0	0	0		
金立	董事	0	0	0		
葛宝荣	董事、总经理	16.42	3.33	393.09%		
薛洪	董事	0	0	0		
杨发甲	董事	0	0	0		
杨先明	独立董事	4.50	4.50	—		
杨 勇	独立董事	4.50	1.875	140%		
伍志旭	独立董事	2.63	0.75	250.67%		

毛新礼	副总经理、董 事会秘书	17.81	14.76	20.66%
李双友	监事	0	0	—
王海波	监事	0	0	—
黄云静	监事	2.40	1	140%
杨彦	职工监事	0.70	0	—
戴樱	职工监事	6.17	0	—
周克军	副总经理	17.83	16.92	5.38%
董绍学	副总经理	11.42	2.18	423.85%
彭晓斌	总园艺师	17.81	16.92	5.26%
张晓翊	财务总监	11.66	2.73	327.11%
杨松	总工程师	11.41	2.18	423.39%
张文	副总经理	—	—	—
杨玉梅	原独立董事	1.88	4.5	41.78%
梁华	原职工监事	2.96	8.82	
张立琼	原职工监事	22.44	15.4	45.71%
张林	原职工监事	5.39	—	—
赵春华	原副总经理	11.59	16.92	

14、经营计划或盈利预测完成情况

2011 年，公司紧紧围绕“转方式、调结构”战略，以新思维、新举措，创新机制、创新产品，在深化企业改革、企业管理提升、收入结构调整、企业增效员工增收等方面开展了一系列卓有成效的工作。经济指标超额完成，转型升级实现突破，管理创新科学有效，产品创新实现收益，公司生存压力缓解，股东增效员工增收，公司呈现良性运行、和谐发展的好局面。

(1) 2011 年度经营工作总结

①经济指标超额完成，公司生存压力缓解

通过一年来全体员工的艰苦努力，同心协力，共渡难关，公司现已圆满完成董事会年初确定的 2011 年度“归属于母公司的净利润确保不亏”的目标，企业效益实现了数倍增长。

2011 年经济指标完成情况

单位：万元

单位名称	营业收入			利润总额			持股比 例%	归属于母公司净利润		
	2010 年	2011 年 预算	2011 年 实际	2010 年	2011 年 预算	2011 年 实际		2010 年	2011 年 预算	2011 年 实际
母公司	4169.00	5300.00	7311.00	-412.00	691.65	2737.00		-412.00	691.65	2737.00
兴云地产	21689.00	22606.77	16577.00	4306.00	4321.24	4332.00	55.00%	1991.55	2015.75	2017.95
园艺公司	1560.00	2600.00	2604.00	119.00	100.00	132.00	100.00%	99.00	85.00	111.00
物业公司	431.00	500.00	606.00	-87.00	0.00	3.00	100.00%	-87.00		3.00
会议中心 公司			297.00			-298.00	51.00%			-151.98
运动休闲 公司						15.00	100.00%			11.00
云南旅游 (合并)	26565.00	29500.00	25527.00	1426.00	2360.00	3871.00		-908.00	42.00	1678.00

截止 12 月 31 日，公司实现营业收入 25,527 万元，与上年同期 26,565 万元相比，减少 1,038 万元，同比下降 3.91%；完成董事会明确考核目标值 29,500 万元的 86.53%。实现利润总额 3,871 万元，与上年同期 1,426 万元相比，增加 2,445 万元，同比上升 171.46%，完成董事会明确考核目标值 2,360 万元的 164.03%；归属于母公司的净利润 1,678 万元，较上年同期的-908 万元增长了 284.8 %。在此基础上，公司按期全额归还银行到期借款 5,000 万元，减少了财务费用支出及大额还款压力。同时加强与银行的沟通协调，争取到银行授信额度 1.15 亿，进一步增强了公司的融资能力。母公司全年经营活动产生现金净流量为 1,852 万元，同比 2010 年-208 万元增加了 9.9 倍，使公司现金收入增加，支付能力增强，公司生存压力进一步缓解。

②产品开发取得突破，收入结构逐步调整

转变经营方式调整产业结构是 2011 年公司面临最严峻、最现实的问题，公司通过对形势的充分认识和分析研究，统一了思想、明确了目标，坚定不移地开始实施产品再造，实现从依靠单一观光产品竞争向依靠综合旅游产品竞争转变。重点打造了适应市场需求、产品收益见效快的旅游团队购物、世博园休闲餐饮产品、中国馆会议餐饮项目。旅游团队购物项目带动了园区商业氛围，聚集了人气，商业价值大幅增长；世博园休闲餐饮项目大幅带动了世博园物业租赁收入的增长，成为了世博园业态转型的示范；世博会议中心中国馆项目作为 2011 年公司“转调”工作中投资最多、规模最大的项目，是公司发展旅游文化产业、现代服

务业的探索和实践，也是公司转型升级的重大突破，是公司新产品开发的重要成果，它的建成加速了世博园混合经营业态的打造，促进了公司新盈利模式的形成。

三大创新产品有效支撑了世博园自身经营，为世博园景区扭亏奠定了坚实的基础。截止 2011 年 12 月 31 日，世博园景区实现收入 7,311 万元，较 2010 年同期 4,169 万元上升 75.37%，世博园景区收入占公司总收入的比重由 2010 年的 15.69% 提高到 2011 年的 28.64%。逐步实现了公司盈利模式和产品结构、收入结构的调整和优化，公司和世博园的转型升级从理论构想走向了实践操作并取得了经济实效，逐步减小公司对地产业务依赖。

③ 五项工作亮点突出，管理创新科学有效

2011 年，公司继续巩固 2010 年深化企业改革成果，同时重点推动公司全面预算、薪酬体系改革和绩效考核管理工作，科学有效地加强了所属企业的管控，基础管理和提升工作成绩突出。探索、完善了促进公司良性运行，市场竞争有力的运营模式。

A、制定企业战略规划，构建有效管控模式

在公司董事会的领导和支持下，公司通过审慎研究，拟订了企业发展战略和“十二五”发展规划（讨论稿），初步明确了“城市生态旅游综合体开发运营商”的战略定位和发展目标，并据此通过企业战略的调整和优化，有力地推进企业的战略转型、业务拓展和产品创新。

通过一年的调整和梳理，公司对所属企业的战略管控和目标管理得到了加强，真正做到责、权、利相匹配。通过《云南旅游股份有限公司财务负责人委派制管理办法（暂行）》的颁布和实施，对控制财务风险，合理调动资金，即时掌握真实财务状况，实施对投资企业的考核起到了积极有效的指导、帮助和监督作用。以公司总经理办公会、总经理工作会（季度经济运行分析会）、年度经济运行分析会等形式和各种定期、不定期的专项调研等方式，适时监控各业务板块、所属企业经济运行情况，做到对各业务板块、所属企业的合理管控，真正构建了科学、有效的母子公司管控模式。

B、夯实全面预算管理，增收节支取得实效

在原有公司预算管理和财务管理的基础上，2011 年公司全面推行了预算管理，划小核算单位，任务责任落实到人，工作取得实效。在资金管理方面，通过

统筹使用全资子公司资金、合理控制使用银行贷款额度等方式，提高资金使用效率，降低财务费用。在增收节支方面，通过严格执行预算计划，合理控制费用支出，公司 2011 年水电费、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，并大幅节约。

C、实施绩效考核管理，企业增效员工增收

2011 年初，公司先后出台了《云南旅游股份有限公司绩效考核管理办法（暂行）》、《云南旅游股份有限公司高管人员薪酬激励管理办法》，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，通过采取关键经济指标和综合管理指标相结合的方式，与各职能部门、各业务单位签订了《绩效考核责任书》及《工作目标任务书》，并顺利考核兑现了 2011 年 1-12 月份绩效工资和中层以下员工年度基本奖励。

通过“基本工资+月度绩效+年度基本奖励+年度超额奖励”薪酬体系和绩效考核工作的全面开展，公司已经建立了职工收入分配与企业发展协调增长的长效机制。2011 年，公司在岗员工 272 人，职工工资（不含年度奖励）人均收入 37,311 元，同比 2010 年的 31,192 元，绝对值增长 6,120 元，增长率达 19.62%，内退及退休人员人均增长 1,200 元。

绩效考核管理有效支撑了公司阶段性经营目标的实现，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和对公司未来预期的信心，较好地实现考核激励预期，真正实现了“企业增效、员工增收”的目标。

D、科学应用法律手段，彻底解决遗留问题

在公司相关领导、法律事务管理部门和世博园经营中心的共同努力下，风情街项目、人与自然馆项目、梅森公司项目、世博湖问题、中国馆经营商问题、世纪广场、停车场货亭等等，这些涉及一批无偿占用公司场地不交纳租金，且不服从管理的一系列围绕公司多年的历史遗留问题的解决，场地控制权和使用权的收回，使世博园内多年被分割的场地得以完整收回，为公司的生存发展和转型升级扫清了障碍，发挥了资产价值。

E、积极开展抗旱工作，力保生态园艺景观

自 2008 年至今，昆明均是持续干旱年，特别是今年金殿水库及园区储水基本为零，旱情特别严重，创下世博园历史上干旱期前移的历史纪录，抗旱工作十

分紧迫。为了保证世博园景观和植物生长需要，公司及时安排布署，制定抗旱方案、成立组织机构、安排专项资金，全力研究抗旱工作，最大限度地减轻持续干旱对世博园绿化景观和生态环境造成的影响和损失。

④各块业务持续发展，经营计划圆满完成

2011 年，公司各业务板块工作顺利开展，经营计划圆满完成。一是景区业务“实现两个止滑、完成一个扭转”。截止 2011 年 12 月 31 日，世博园景区实现门票收入 4,920 万元，同比增长 62.22%；入园游客 98.6 万人，同比增长 12.25%，首次实现世博园门票收入和入园游客止滑回升。世博园景区实现收入 7,311 万元，较 2010 年同期 4,169 万元上升 75.37%，彻底扭转世博园景区经营自 2006 年开始持续亏损到去年亏损高达 2887 万元的被动局面。二是旅游地产实现业务多元化突破。标志着公司旅游地产业务多元化格局开始形成的“精品酒店项目”在世博兴云房地产公司全体参建者加班加点的努力下于近期投入使用。以中烟精品酒店为示范，借势中国旅游交易会，世博兴云房地产公司在各股东单位的鼎力支持下，于 10 月 27 日成功在存量土地“泉湾”地块上举行了“世博旅游实验区启动暨度假精致酒店奠基仪式”，仪式特别邀请了国家旅游局、省政府主要领导及国内外相关专家和行业机构参与，为云南旅游对世博旅游实验区核心区的建设启动迈出了坚实的一步，也标志着公司成功涉足精品酒店建设领域。三是世博园艺公司按照“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。先后完成西安世园会云南园绿化工程等工作，在取得较好经济效益的同时，锻炼了队伍、提高了能力、增强了核心竞争力。2011 年实现经营收入 2,604.29 万元，与上年同期经营收入 1,559.59 万元相比，增加了 1,044.7 万元，增幅为 67%。四是世博园物业服务公司在 2011 年充分挖掘自身资源，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。截止 2011 年 12 月 31 日，累计实现收入 606.3 万元，与上年同比增长 40.62%；实现利润 2.82 万元，与上年同比增长 103.25%，顺利完成年初股份公司下达的“扭亏持平”的目标任务。五是以“中国气派、城市客厅”为定位和形象差异化经营的世博会议中心中国馆项目 11 月 18 日开门迎客。该项目以中国传统文化为主题，以规模大、档次高，针对中高端消费群体，以会议、展览、宴会为主要盈利模式，形成差异化、个性化、品牌化的核心竞争力，是世博园未来三年的经营亮点和收益增长点。开

业 40 余天，实现销售收入 296.82 万元，目前会议餐饮预订为 430 万元。

⑤持续推进投资项目，增强公司发展后劲

2011 年，列入公司年度投资计划的项目涉及金额约 3.57 亿元，其中股份公司 5 项，投资金额约 6,030 万元；世博兴云房地产公司 2 项，投资金额约 2.7 亿；世博园艺公司 2 项，投资金额约 330 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，公司已完成投资 10,883.59 万元，占投资计划的 30%。除世博兴云房地产公司假日广场项目受政府规划和土地限制未能如期实施外，其余项目均如期顺利推进，全面完成投资计划。公司将在未来积极抓住“桥头堡”战略机遇，引入战略合作伙伴，开拓全新业务领域。

⑥高度重视安全生产，确保安全万无一失

公司认真组织落实安全生产的各项工作，在与各部门和各子公司签订《云南旅游股份有限公司全生产管理责任书》的基础上，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。通过各项制度的保障和落实，2011 年，公司实施的 16 项改造建设工程项目均未发生任何大小安全责任事故，确保了公司安全生产“零事故”。同时，为进一步加强安全生产工作，树立安全生产、人人有责的意识，公司于去年 12 月份着手制定《安全生产风险抵押金管理方案》，方案已经修改成熟，于 2012 年在公司所属子公司在内的全员范围内实施。

(2) 公司获得的荣誉

①2012 年 1 月 19 日，公司荣获中共云南世博旅游控股集团有限公司党委 2011 年度工会重点工作“先进单位”。

②2012 年 1 月 19 日，公司荣获云南世博旅游控股集团有限公司党委 2011 年度党建工作“优秀单位”。

15、会计制度实施情况

公司会计制度得到有效执行，报告期内会计政策和会计估计未发生变更，亦无重大前期会计差错更正。

（一）报告期资产、负债及重大投资等事项进展情况分析

1、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房屋及建筑物	正常无风险	经营管理使用	资产使用效率正常	未出现核心资产盈利能力降低	无	
机器设备	正常无风险	经营管理使用	资产使用效率正常	未出现核心资产盈利能力降低	无	
运输设备	正常无风险	经营管理使用	资产使用效率正常	未出现核心资产盈利能力降低	无	
在建工程	正常无风险	经营使用	资产使用效率正常	未出现核心资产盈利能力降低	无	

2、资产变动情况

（单位：人民币万元）

项目	2011年度	2010年度	同比增减	占总资产比例
货币资金	17,060.21	24,272.27	-29.71%	16.12%
应收账款	226.78	20.11	1,027.58%	0.21%
存货	49,846.17	53,902.75	-7.53%	47.11%
投资性房地产	3,611.92	3,739.80	-3.42%	3.41%
固定资产	26,138.15	26,418.95	-1.06%	24.70%
在建工程	499.11	171.27	191.41%	0.47%
长期待摊费用	3,375.14	75.80	4,352.69%	3.19%
应缴税费	1,336.69	2,514.61	-46.84%	1.26%
预计负债	352.77	263.79	33.73%	0.33%
资产总额	105,809.40	113,184.86	-6.52%	100.00%

变动原因分析：

应收账款期末余额为 226.78 万元，比上期 20.11 万元增长 1,027.58%，主要原因是本公司全资子公司云南世博园艺有限公司期末应收园艺工程款。

在建工程期末余额为 499.11 万元，比期初 171.27 万元增长 191.41%，主要原因是：报告期内世博园区内新增团队购物及团队餐项目。

长期待摊费用期末余额为 3,375.14 万元，比期初余额 75.80 万元增长 4,352.69%，主要原因是公司控股子公司昆明世博会议中心有限公司将达到预计可使用状态的装修改造工程转入长期待摊费用 3,206 万元。

预计负债期末余额为 352.77 万元，比期初 263.79 万元增长 33.73%，主要原

因是报告期内本公司根据截至报告出具日法院判决情况确认了诉讼或有损失。

3、核心资产盈利能力

报告期内，公司核心资产的使用效率正常，未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低的情形。

4、核心资产使用情况

报告期内，公司核心资产均正常使用，使用效率超过 95%，不存在资产减值和长年闲置状态。

5、核心资产减值情况

在报告期内，公司不存在核心资产减值情况。

6、存货变动情况

(单位：人民币万元)

项 目	2011 年末 余额	占 2011 年 末总资产 的百分比	市场供 求情况	产品销售 价格变动 情况	原材料价 格变动情 况	存货跌价准备的计提 情况
开发产品	38.52	0.04%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
在产品	26.58	0.03%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
开发成本	48,646.10	45.97%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
库存商品	222.04	0.21%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
原材料	17.43	0.01%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
材料采购	0.00	0.00%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
工程施工	706.64	0.67%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
消耗性生物资产	188.55	0.18%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
包装物及低值易 耗品	0.31	0.00%	正常	持平	持平	经测试，无跌价损失
合计	49,846.17	47.11%				

7、金融资产投资情况

报告期内，公司不存在较大金额的证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

8、主要资产的计量

报告期内，公司主要资产计量属性没有发生重大变化。

9、主要子公司或参股公司情况

(单位：人民币万元)

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	2011 年净利润	2010 年净利润	同比变动比例	对合并净利润的影响比例
云南世博园艺有限公司	100%列入合并	110.96	99.09	11.98%	6.61%
云南世博兴云房地产有限公司	55%列入合并	3,668.56	3,621.09	-35.47%	120.25%
昆明世博园物业服务有限公司	100%列入合并	2.82	-86.76	103.25%	0.17%
昆明世博会议中心有限公司	51%列入合并	-298.20	0	—	9.06%
昆明世博运动休闲有限公司	100%列入合并	11.03	0	—	0.66%
合计					

(1) 全资子公司——云南世博园艺有限公司

云南世博园艺有限公司注册资本1000万元人民币，主要从事园林园艺的规划、设计、研究及咨询服务；园林绿化施工，苗木，花卉生产、园艺产品与经营；生物资源开发与经营；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，化工产品及其原料（不含管理商品），经营本企业自产产品及技术的出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）。公司住所：云南省昆明市世博路9号。公司持有该公司100%的股权。

经天职国际会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产2,954.03万元，总负债1,618.58万元，净资产1,335.45万元；2011年度实现营业收入2,604.29万元，比上年同期1,559.59万元增长66.99%；净利润110.96万元，比上年同期99.09万元增长11.98%。

(2) 控股子公司——云南世博兴云房地产有限公司

云南世博兴云房地产有限公司注册资本4.3亿元人民币，主要从事房地产开发经营、投资管理、建筑材料、装饰材料等业务。公司持有该公司55%的股权。

经天职国际会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产64,702.76万元，总负债13,199.11万元，净资产51,503.65万元(其中归属于母公

司所有者权益51,481.02万元，少数股东权益22.63万元)；2011年度实现营业收入16,577.44万元（主营业务收入16,165.74万元，主营业务利润7,410.81万元），比上年同期21,688.96万元下降23.57%；实现净利润3,671.83万元，比上年同期3,630.42万元增长1.14%，其中归属于母公司净利润3,668.56万元，比上年同期3,621.09万元增长1.31%。

(3) 全资子公司——昆明世博园物业服务有限公司

昆明世博园物业服务有限公司注册资本300万元，主要从事物业服务，物业租赁、家政服务、养殖、大型旅游景区的环境卫生清扫、保洁，环境卫生的清洁服务，垃圾清运；宾馆、建筑物的清洗保洁；经济信息、咨询与服务；日用百货，清洁用品的批发零售。本公司对其持有100%股权。

经天职国际会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产460.73万元，总负债235.26万元，净资产225.47万元；2011年度实现营业收入606.30万元，比上年同期431.17万元增长40.62%；实现净利润2.82万元，比上年同期-86.76万元增长103.25%。

(4) 控股子公司——昆明世博会议中心有限公司

昆明世博会议中心有限公司注册资本3000万元，主要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。2011年5月18日昆明市盘龙区工商行政管理局最终核准成立该公司。

经天职国际会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产4,687.60万元，总负债1,985.80万元，净资产2,701.80万元；2011年度实现营业收入296.82万元；实现净利润-298.20万元。

(5) 全资子公司——昆明世博运动休闲有限公司

昆明世博运动休闲有限公司注册资本3000万元，主要从事健身场地租赁；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。2011年7月2日昆明市盘龙区工商行政管理局最终核准成立该公司，本公司对其持有100%股权。

经天职国际会计师事务所有限公司审计，截至2011年12月31日，该公司总资产3,014.85万元，总负债3.81万元，净资产3,011.03万元；实现净利润11.03万元。

10、PE 投资情况

报告期内，公司没有开展 PE 投资业务。

11、债务变动

单位：人民币万元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
短期借款	4,000.00	5,000.00	-20.00%	9,000.00

变动的主要原因是：

1、公司在报告期内归还了与招商银行昆明东风西路支行和中国建设银行股份有限公司昆明城南支行的到期借款。

2、公司与交通银行云南映象支行于 2011 年 4 月 15 日签署了《借款合同》，合同编号：5310902011M100000000，借款金额：1000 万元，借款期限一年，自 2011 年 4 月 15 日至 2012 年 4 月 15 日。

3、公司与兴业银行昆明分行于 2011 年 7 月 11 日签署了《借款合同》，合同编号：兴银云拓展二流借字（2011）第 07110666 号，借款金额 3,000 万元，借款期限一年。自 2011 年 7 月 11 日至 2012 年 7 月 11 日。该合同以世博园内国际馆的房产做抵押物，抵押物评估值 8,857 万元。

12、偿债能力分析

指 标	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
流动比率	3.15	2.49	26.51%	2.07
速动比率	0.86	0.79	8.86%	0.62
资产负债率	22.75%	29.91%	-7.16%	36.61%
利息保障倍数 (倍)	15.96	4.58	248.47%	10.14

报告期公司的流动比率较上年同期增长 26.51%，速动比率较上年同期增长 8.86%，说明公司的短期偿债能力有所增加；报告期公司的资产负债率较上年同期下降 7.16%，说明公司的负债程度降低，经营风险减小；报告期公司的利息保障倍数较上年同期上涨 248.47%，说明公司的长期偿债能力有所加强。

13、资产营运能力分析

指标	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
应收帐款周转率（次/年）	206.79	1,155.51	-82.10%	488.45
存货周转率（次/年）	0.28	0.29	-3.45%	0.47
流动资产周转率（次/年）	0.35	0.31	12.90%	0.44
总资产周转率（次/年）	0.23	0.22	4.55%	0.32

报告期公司的应收帐款周转率较上年同比减少 82.10%，主要原因是报告期平均应收账款比上年同期增加 1,027.58%；报告期公司的存货周转率较上年同比减少 3.45%，流动资产周转率较上年同比增加 12.90%，总资产周转率较上年同比增加 4.55%，说明资产的营运能力有所加强。

14、研发情况

报告期内，公司无研发情况发生。

15、投资情况

（1）募集资金投资情况

①募集资金使用情况（单位：人民币万元）

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕35 号文核准，公司于 2006 年 7 月 17 日采用网上网下定价发行方式向社会公开增发人民币普通股股票 5,500 万股，每股发行价为 3.60 元，共募集资金人民币 19,800 万元，扣除各种费用后，实际募集资金净额为人民币 18,403.80 万元，于 2006 年 8 月 1 日全部到位，并经亚太会计师事务所亚太验字〔2006〕B-L-38 号《验资报告》验证。

截止 2011 年年末公司累计使用募集资金 18,439.43 万元，其中：报告期内，募集资金直接投入募投项目 1,530.00 万元；2009 年 12 月 16 日，经公司 2009 年第四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 3,000 万元，补充流动资金的使用期限不超过 6 个月。公司已于 2010 年 6 月份用自有资金归还 2009 年 12 月补充流动资金 3,000 万元。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。经公司 2011 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）的预案》，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。

②募集资金的管理情况

报告期内，公司严格遵守《公司募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。公司及保荐机构宏源证券股份有限公司于 2006 年 10 月分别与光大银行昆明分行营业部、华夏银行昆明分行红塔支行、中信银行昆明国贸支行分别签订了《募集资金三方监管协议》，协议约定公司在上述三家银行分别开设募集资金专用账户。

在使用募集资金时，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 12 月 31 日止，上述募集资金专户存款余额共计 118.46 万元。

③募集资金专户存款余额与募集资金实际余额差异说明

募集资金专户存款余额与募集资金实际余额差异 154.09 万元，差异原因为利息收入净额。

④募集资金使用情况

单位：人民币万元

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		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		4,197.36		截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)						
累计变更用途的募集资金总额比例		22.81%		项目达到预定可使用状态日期						
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	2,017.71	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	-33.72	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	-152.08	是	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%	2011年7月	11.03	是	否
承诺投资项目小计	-	30,200.00	18,470.41	4,570.32	18,439.43			1,842.94	-	-
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	-	-	1,842.94	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
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)。									
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	部分项目尚支付的工程款及质保金。
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。

⑤变更募集资金项目的资金使用情况——适用

单位：人民币万元

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	-152.08	是	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%	2011年7月31日	11.03	是	否
合计	-	4,197.36	4,197.36	4,197.36	-	-	-141.05	-	-
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 2011 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）的预案》，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7月2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	无								

收益的情况和原因（分具体项目）	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

⑥会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

经审核，天职国际会计师事务所有限公司出具了天职滇SJ[2012]5-2号《关于募集资金年度使用情况的专项报告》，认为，公司董事会截至2011年12月31日止的《关于募集资金年度使用情况的专项报告》已经按照深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2011年度募集资金的存放和使用情况。

⑦2011 年度，本公司已按深圳证券交易所颁布的《关于中小企业板上市公司募集资金管理细则》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用及存放情况，不存在募集资金管理违规情形。

(2) 非募集资金项目的投资及进展情况

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。

(二) 公司未来发展规划及重大风险情况分析

1、发展规划

公司通过审慎研究，拟订了企业发展战略和“十二五”发展规划（讨论稿），

初步明确了“城市生态旅游综合体开发运营商”的战略定位和发展目标，并据此通过企业战略的调整和优化，有力地推进企业的战略转型、业务拓展和产品创新。

2、2012 年经营计划

当前，国际政治经济和社会环境复杂多变，国内通胀压力持续增大，国家宏观调控政策继续深入，信贷紧缩和房地产调控短期难以改善，企业运营成本及人工成本持续攀升，给企业投资、融资、建设、运营带来较大压力。在国家把旅游业培育成国民经济战略性支柱产业的战略背景下，行业内外的投资者争相抢夺市场先机，导致市场环境日益复杂、竞争日趋加剧，未来各类风险和不确定因素增多。

从内部环境来看，通过去年的努力，股份公司统一了思想、凝聚了人心，通过观念转换、机制创新和产品创新的实践，公司拥有了应对市场变化的竞争实力和实践经验，实现了公司和产品的转型升级，创造了上市以来最好的经营业绩，基本缓解了生存危机和信誉危机，为下一步的快速发展、跨越发展奠定了较好的基础。但我们仍然清醒认识到，股份公司资产结构不合理、企业规模不够大、盈利水平不够高，发展速度不够快、经济实力不够强等问题依然存在，未来旅游服务、休闲娱乐、地产开发、园林园艺等类市场竞争依然严峻，争取更多市场份额和盈利空间、实现企业倍增将是股份公司的现实压力。

未来的一年，股份公司要做好应对各种困难和挑战的思想准备和工作准备，既要深刻认识市场环境的复杂性和发展的艰巨性，又要准确把握自身发展所具有各种优势。股份公司要切实把握好当前国务院大力倡导发展文化旅游的政策机遇，围绕云南省提出的“两强一堡”战略目标，充分发挥公司“转方式、调结构”战略的实践经验积累，“稳中求进、好中求快、变中求新”，勇于难中求进，善于危中寻机，努力开启 2012 年云南旅游发展新篇章。

① 总体要求

深入贯彻落实中央经济工作会议和云南省党的第九次党代会精神，对照“两个倍增”和“四个翻番”的目标要求，分解落实股份公司企业发展战略和“十二五”发展规划目标；创新发展理念，完善发展思路，破除发展约束，持续改革创新，筑牢股份公司快速发展根基；提升现有产品服务品质和经济效益，加快新项目的产品研发和市场推广，拓展资本运作的渠道和手段；实现公司经营收入快速

增加，赢利能力快速增强，资产规模快速扩大，职工收入同步提高，实现股份公司科学发展、和谐发展和跨越发展。

②任务目标

A、经济指标

2012 年股份公司计划实现营业收入 30,000 万元,实现利润总额 3,900 万元,归属于母公司的净利润 1,350 万元。

2012 年经济指标预算情况

单位：万元

公司名称	营业收入		利润总额		持股比例%	归属于母公司净利润		备注
	2011 年完成	2012 年预算	2011 年完成	2012 年预算		2011 年完成	2012 年预算	
母公司	7,311.00	7,100.00	2,737.00	-565.00		2,737.00	-565.00	2011 年母公司利润总额中含投资收益 3050 万元, 2012 年预算时暂未考虑投资收益。
兴云地产	16,577.00	17,000.00	4,332.00	4,300.00	55.00%	2,017.95	1773.00	
园艺公司	2,604.00	4,100.00	132.00	160.00	100.00%	111.00	137.00	
物业公司	606.00	700.00	3.00	5.00	100.00%	3.00	5.00	
会议中心公司	297.00	3,600.00	-298.00	0.00	51.00%	-151.98	0.00	
运动休闲公司			15.00	0.00	100.00%	11.00	0.00	
云南旅游(合并)	25,527.00	30,000.00	3,871.00	3,900.00		1,678.00	1,350.00	

B、战略目标

股份公司各业务板块统一思想、协同作战，充分挖掘潜能，实现收入和利润的同步增长，实现母子公司整体协同快速发展、跨越发展。

一是核心业务板块上台阶。世博园经营中心作为股份公司景区业务的核心业务板块，要在提质增效上创新发展。以建设“云南旅游第一站”为目标，着力打造“生态世博、文化世博、缤纷世博”，丰富产品、推陈出新，确保门票收入和经营收入不下滑且有增长。

二是重点业务板块谋发展。作为股份公司重点业务板块，世博兴云房地产公司要继续寻求规划突破、项目突破，推出新的、有市场竞争力的产品，争取在世博旅游实验区项目开发方面取得实质性进展，稳固实现企业经营利润。

三是新兴业务板块谱新篇。世博会议中心公司要细化、完善和优化管理、销

售、服务工作，理顺业务流程，推出创新的销售方案，在满足客户需求的同时实现收益最大化，谋求企业快速发展壮大。

四是传统业务板块挖潜能。世博园艺公司和世博园物业服务公司作为公司传统业务板块，要彻底改变对世博园区业务的依赖，扩大近年来市场化、企业化已经取得的成果，扬长避短，以己之长拓展新的业务领域，保障经营利润稳中有升，促进企业良性快速发展。

③工作措施

A、统筹布局谋发展

统筹布局股份公司 2012 年整体工作，完成一个目标——确保完成年度经济指标；实现两个突破——世博园区新增项目“主体投入由公司直接投资方面的突破，经营收入归并母公司的突破”；抓好三个产品——重点是抓好“住宿、娱乐、康养”三个产品的培育和建设工作；完成四个提升——观光产品服务的提升、餐饮产品品质的提升、基础配套设施功能的提升、团队能力的提升；做到五个统一——统一规划、统一建设，统一业态、统一招商、统一管理，为打造城市生态旅游综合体奠定基础。

B、管理创新上水平

一是要不断探索混合经营业态的管理方式，解决保障管理系统和技术管理系统问题，为世博园分时段经营、顾客分时消费提供便利的服务，实现各业态协同经营、良性互补局面。二是要抓好基础配套设施建设，完善园区综合业态运营硬件配套，做好排污设施工程的建设工作、中水处理系统的投入工作，为合作方提供完善的服务，保护世博园生态环境。三是要在股份公司和所属企业层面推动管理对标工作，选定对标企业，确定对标项目，务求实效，推动企业管理水平和市场竞争力的双提升。

C、机制创新保运营

继续推进企业的改革创新，着力构建开放的公司治理结构，促进所属企业层面股权多元化，建立健全科学的外部合作机制、经营机制、内部管理机制，形成适应企业发展的动力机制、运行机制和发展机制，在管控模式上探索更加完善的责权匹配、激发活力的机制，同时保障股份公司的简洁、顺畅、高效运营。

④重点工作

A、推进企业战略和规划的审批，清晰企业发展定位和目标

继续完善《云南旅游股份有限公司发展战略总报告》和《云南旅游股份有限公司“十二五”发展规划》，并结合《云南省旅游产业“十二五”发展规划》、集团公司“十二五”发展规划以及世博旅游实验区核心区控制性详规进行调整和优化，以期尽早通过董事会的批准，成为指导股份公司今后三至五年发展的纲领性文件。

B、实现核心区规划方案的突破，奠定企业持续发展基础

继续开展世博旅游试验区核心区控制性详规（带城市形象设计）方案的调整和优化，强力推进规划方案尽早通过政府部门的审批，为片区投资开发项目的落地实施提供必要前提和基础准备，打造旅游产业聚集区和城市生态旅游综合体。加强与规划部门的沟通协调工作，实现世博兴云房地产公司“假日广场”项目规划批准，争取在 2012 年内取得实质性突破，实现项目落地开工。

C、扶持传统业务板块，增强企业核心竞争能力

强化对园林园艺、物业服务传统业务板块的支持和管控，发挥股份公司投资管控、资源配置作用，督促世博园艺公司、世博园物业服务公司完成资质提升、管理提升工作，找准时机实施资源整合。世博园艺公司要借资质提升之机，加快新产品研发，扩大苗木基地种植，提高工程施工收入，提升公司市场竞争力和占有率，做强园林园艺业务。

D、实施大项目带动大发展，培育公司新的利润增长点

构建发展创新驱动力和打造发展创新动力引擎，想方设法实施产品创新，加强产品研发创新能力建设，加快产业转型升级，实施大项目带动大发展战略。重点“抓好一个酒店建设，打造一批休闲娱乐产品，建设几个康体养生产品”，即：全力推动与印度酒店管理集团的合作，打造一批以世博园景区为载体的休闲娱乐产品，建设一批以国际室外片区为主的 SPA 康体养生休闲产品。争取通过 2-3 年的努力，建成西南地区档次最高、管理最规范、最有影响力的品牌酒店，形成新的利润增长点。

E、发挥投融资平台作用，实现企业快速、跨越发展目标

充分发挥股份公司在资本运营、直接融资方面的平台作用，坚持产品经营和资本运作相结合。集中力量、组建团队，在省内外和集团公司内部研究招商引资、并购重组、资本运作项目的调研和筛选，促进新资源、新项目的开发建设，实现

资本价值最大化。提升公司融资能力，增强公司盈利能力，突破公司再融资的瓶颈，采取有效的资本运作途径和方法，改善企业资本结构、负债结构和治理结构，力争年内资本运作项目有所突破，努力实现资源资产化、资产资本化、资本证券化，实现企业资产和规模的迅速扩张、实现企业快速和跨越发展。

F、推行旅游标准化服务，促进世博园 5A 景区建设

世博园景区要根据云南省旅游景区标准化管理工作要求，结合园区综合业态混合经营的实际，一方面继续做好转型升级项目的开发落地，构建精品景区、旅游购物、休闲娱乐、会议餐饮综合业态，保障园区综合经营收入的稳步增长；另一方面要加强景区规范化、标准化管理，完善景区基础服务配套设施，提升景区服务质量和管理水平，推出适应市场需要的旅游产品和服务，争取实现世博园 5A 景区的申报批准。

G、加快公司信息系统建设，实现企业管理现代化

加快股份公司信息系统建设，促进信息技术与经营管理、产品研发、供应链优化等方面的深度整合，以信息化带动企业管理的现代化、精细化，借助信息化平台建立起卓越的运营、管控能力，推动企业管理由粗放型向集约型、精细型变革。重点完成公司网络硬件设施配套提升、公司网站改版以及 OA 办公自动化系统优化；推进世博会议中心公司、“春风阁”等三个餐饮会所销售、结算电子平台建设，推动世博园艺公司、世博会议中心公司网站建设，搭建产品网络营销平台。

H、完善公司风险防控机制，规避经营发展风险

当前国际和国内经济形势存在着诸多不确定性，企业面临的外部风险上升，公司及各所属企业在抢抓机遇、谋求跨越发展的同时，也要积极防范风险，加强风险管理。加强投资决策和投资风险管控，减少因决策失误带来的经济损失；高度重视财务风险，加强现金流管理，防止资金链断裂；理顺和完善企业劳动用工手续，在保障广大员工合法权益的前提下，规避劳动用工的意外和风险；加大法律风险的防范，完善法律风险体系，避免新增重大涉法案件，减少企业负担和损失。

I、实施人才强企战略，打造优秀运营管理团队

进一步团结班子成员，增强班子的凝聚力和战斗力，挖掘班子成员的潜力，调动提升班子创新力和领导力；进一步强化中层管理人员的执行力、作战能力，培养能吃苦善作战的中坚力量；进一步加强员工队伍的建设，实现团队年轻化、专业化、技能化和互补化；为股份公司各类人才施展才干和实现价值提供机会和

条件，为股份公司实现发展战略规划目标提供人才保障和智力支持。

加快人才队伍建设步伐，根据股份公司经营管理、企业发展需要拟订相关人才发展规划，健全人才选用、引进、培训和考评制度；按照人才内部培养和外部引进相结合的方式，搭建平台、开通渠道、提供舞台，让急需和紧缺的专业技术人才不断成长和脱颖而出；加强在岗员工的专业技术、技能培训和转岗员工的培训教育，适应股份公司转型发展需要；建立与企业经济效益增长相适应的员工收入增长机制，使员工在企业快速发展中看到希望、得到实惠，打造一支热爱企业、忠诚企业的优秀员工队伍。

3、2011 年度重大投资

(1) 募集资金投资项目

公司在 2006 年 7 月首次公开发行股票募得资金人民币 19,800 万元，扣除各种费用后，实际募集资金净额为人民币 18,403.80 万元，于 2006 年 8 月 1 日全部到位，并经亚太中汇会计师事务所亚太验字（2006）B-L-38 号《验资报告》验证。

为进一步深化“转方式、调结构”的战略部署，充分利用世博园现有场馆资源，以及提高募集资金使用效率，为股东创造更大的效益，公司决定变更募集资金投向，终止世博园“园艺论坛”、“四大场馆”改造、“丛林穿梭”项目。利用剩余募集资金和部分自有资金设立昆明世博会议中心有限公司和昆明世博园运动休闲有限公司。经 2011 年 2 月 28 日董事会、3 月 18 日股东大会审议通过，同意变更募集资金投向，设立 2 家控股子公司，2 家公司分别于 5 月 18 日、7 月 2 日取得工商营业执照。两项目投资金额合计为 4530 万元，其中使用剩余募集资金 4197.36 万元。

公司控股子公司昆明世博会议中心有限公司在 2011 年实施了中国馆会议中心项目。该公司租赁世博园中国馆，并对中国馆进行装修改造，用于在世博园开展高端会务、宴会和婚庆服务。项目于 2011 年 4 月完成概念性设计，7 月进场施工，11 月 18 日完工开业。该项目顺利实施标志着公司改变了过去以门票为主的经营模式，开始向以会议、高端餐饮、物业出租为主的新型盈利模式和业态方向发展。

(2) 发展规划资金来源及使用计划

按照产业经营与资本经营双翼并举原则，根据公司企业发展战略框架和未来

发展规划,结合自身业务发展和项目建设需要,在综合考虑资金成本、资本结构、风险、方便性、期限和限制性的基础上,适时采用可转换债券和银行贷款等方式进行组合融资筹集资金,支撑企业未来经营发展目标。公司银行信贷信誉良好,偿债能力强,未来资金来源应有充足保证。

4、风险分析

(1) 预计 2012 年国家及地方政府将继续实施对房地产行业的宏观政策调控,进一步控制住房价格并抑制投资、投机性购房需求,使得房地产企业获取资金与土地的难度逐年增大。

应对措施:积极调整产品结构,改变单一住宅地产的开发模式,加大对各类商业地产开发、城市综合体开发以及高尔夫+地产、主题公园+地产、休闲度假+地产、养生产业+地产等多种开发模式的研究和探索,增加企业抵御风险的能力。

(2) 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,现已取得实质性突破。但新项目的持续盈利能力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,加强对世博园景区项目的市场营销、宣传力度,优化管理,提升服务质量,提高客户满意度,努力实现世博园景区从单一的产品经营向社区经营和综合产品业态的转变。

(3) 国家财政政策由于抑制物价上涨采取货币紧缩金融措施,导致国民消费能力持续下降,预计将对旅游市场产生一定影响。

应对措施:不断总结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。

(4) 目前,昆明世博旅游试验区核心区控制性详细规划修编已由昆明市盘龙区政府上报昆明市政府,但昆明市政府尚未正式核准,由于公司控股子公司世博兴云 596 亩土地是该试验区的核心资源,造成该地块的未来开发时间存在不确定性。

应对措施:积极支持和配合做好推进世博新区旅游改革试点总体规划和世博新区核心区控制性详细规划的编制和报批工作,争取该地块早日开工。

5、政策法规变化

2011 年,国家财政实施从紧货币政策,先后几次提高了存贷款利率,加之

各级政府继续加大对房地产行业 and 土地政策的调控, 导致云南旅游股份有限公司控股的云南世博兴云房地产有限公司的部分商业地产项目开发不能如期实施, 影响了公司当期经营业绩。

6、并购重组进展

2010 年 8 月 18 日, 公司董事会发布了《公司关于非公开发行股份购买资产停牌公告》; 2010 年 9 月 17 日, 公司公告了《第四次董事会第四次会议决议公告》和《云南旅游股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》及摘要, 但由于受国家房地产调控政策的影响, 中国证监会目前暂不受理涉及房地产业务的企业上市、再融资和重大资产重组。虽然面临政策的重大障碍, 但仍在与中国证监会及中国证监会云南监管局积极沟通, 并多次前往深交所和中国证监会, 争取公司相关重组资料能够得到中国证监会受理, 其余工作也正在积极努力的开展, 争取以最大的努力推进资产重组工作。

7、董事、监事、高级管理人员和重要股东变动情况

(1) 董事、监事、高级管理人员变动情况。

报告期内, 2011 年 4 月 20 日, 公司独立董事杨玉梅女士因工作变动, 辞去公司第四届董事会独立董事职务;

2011 年 6 月 3 日经公司 2011 年第二次临时股东大会选举伍志旭先生为公司第四届董事会独立董事;

2011 年 3 月 1 日, 公司职工代表监事梁华先生因工作变动, 辞去公司职工监事职务; 同日, 经公司二届四次职工代表大会, 选举张林先生为公司第四届监事会职工监事;

2011 年 11 月 30 日, 公司职工代表监事张立琼女士、张林先生因工作变动, 辞去公司职工代表监事职务; 同日, 经公司二届六次职工代表大会, 选举杨彦女士、戴樱女士为公司第四届监事会职工监事;

2011 年 2 月 16 日, 公司副总经理赵春华先生因工作变动, 辞去公司副总经理职务。

(2) 报告期内公司持股 5% 以上的股东未发生变更。

8、控制权变动

报告期内, 公司控制权或经营权未发生改变。

9、诉讼、仲裁

报告期内，云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合服务有限公司为以前年度与本公司联合经营事宜起诉本公司，要求本公司赔偿损失 850 万元，本公司认为该诉讼与事实不符，故就该事宜反诉云南云游投资有限公司、云南诚信联合服务有限公司，要求其赔偿本公司违约金及损失 445 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，该案件本诉、反诉经两审终审已结案。

一审判决：解除云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合有限公司、云南旅游股份有限公司于 2006 年 11 月 23 日签订的《设立有限公司出资协议书》和《公司章程》；解除云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合服务有限公司与云南旅游股份有限公司组建的筹备组在昆明世博园内建设“世博风情街”项目已建成的所有建筑物及建筑物内的所有设施物品全部归云南旅游股份有限公司所有；由云南旅游股份有限公司于判决生效之日起十日内，一次性补偿解除云南云游投资有限公司人民币 3,392,810.27 元；由云南旅游股份有限公司于判决生效之日起十日内，一次性补偿云南旅游诚信联合服务有限公司人民币 2,746,413.75 元；驳回云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合有限公司的其他诉讼请求；驳回云南旅游股份有限公司的反诉请求。本诉案件受理费、鉴定费 141,300 元由云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合有限公司共同承担 39,239.01 元，由云南旅游股份有限公司承担 102,060.99 元。反诉案件受理费 21,200 元由云南旅游股份有限公司承担。

本公司对一审上述判决不服提起上诉，二审判决：维持一审判决第 1 项；撤销第 2、3、4、5、6 项；一审案件受理费、鉴定费 141,300 元，由云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合有限公司共同负担；一审反诉费由云南旅游股份有限公司负担；二审本诉案件受理费 71300 元由云南云游投资有限公司、云南旅游诚信联合有限公司共同负担；二审反诉案件受理费 21200 元由云南旅游股份有限公司负担。

（三）应当披露的其他事项

1、利润分配

根据 2012 年 2 月 26 日董事会提出 2011 年度的利润分配预案：2011 年母公司报表实现的净利润为 27,374,712.19 元，年末未分配利润 31,659,290.11 元。按母公司报表实现的净利润 27,374,712.19 元的 10% 提取法定公积金，计提

2,737,471.22 元。2011 年提取法定公积金后剩余利润为 24,637,240.97 元，加年初未分配利润 7,022,049.14 元，本公司 2011 年度实际可供股东分配的利润为 31,659,290.11 元。公司拟实施现金分红，以 2011 年 12 月 31 日总股份 2.15 亿股为基数，向全体股东按每 10 股派现金股利 0.5 元（含税），共计派发现金 10,750,000 元，占可供分配利润的 33.96%。本次利润分配后，结余 20,909,290.11 元结转下一年度。上述预案尚需股东大会审议。

公司近三年现金分红情况：

（单位：人民币元）

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2011年（预案）	10,750,000.00	16,779,146.03	64.07%
2010年	0	-9,084,204.54	0
2009年	0	11,383,522.16	0
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）	169.04%		

2、关联交易情况

（1）报告期内与日常经营相关的关联交易（单位：人民币万元）

①定价政策

公司与关联方的交易遵循公开、公平、公正的原则和以市场价格为基础的公允定价原则。

②关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及原值 金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁支出确 定依据	租赁支出对公司 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	3,100,000.00	5.15 元 / 平方米	2.15%
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	80,000.00	7.97元/ 平方米	0.05%

③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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例（%）		
云南世博广告有限公司	接受劳务	水电费	市场价	9,152.12	0.16	222,410.00	6.96
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价	987,269.25	19.17	649,328.40	15.4
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	工程结算	市场价	3,200.00	0.02	80,875.00	1.06
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	租车费	市场价	3,200.00	100		
云南丽江中国国际旅行社有限责任 公司	提供劳务	门票款	市场价	244,982.00	0.5		
云南世博花园酒店有限公司	提供劳务	水电费	市场价	1,984,848.15	34.45		
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	园艺工程	市场价	4,110,819.42	23.85		

④关联方资产转让、债务重组情况

无

(2) 报告期内重大关联交易事项

①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%

该款项已于 2011 年 7 月 14 日提前归还。

3、审计机构变动情况

报告期内，公司审计机构无变动。

二、公司董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

1、公司于2011年2月28日在公司会议室召开了第四届董事会第七次（临时）会议，会议审议通过了《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》。该次会议决议公告刊登在2011年3月3日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>上。

2、公司于2011年3月28日在公司会议室召开了第四届董事会第八次会议，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》。该次会议决议公告刊登在2010年3月30日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

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，会议通过了《关于公司2011年第一季度报告的议案》。该次会议决议公告刊登在2010年4月28日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

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，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》。该次会议决议公告刊登在2011年5月17日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

5、公司于2011年8月23日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第十一次会议，会议通过了《关于公司2011年半年度报告及摘要的议案》、《关于调整公司第四届董事会专门委员会委员的议案》、《关于公司设立工程建设部的议案》。该次会议决议公告刊登在2011年8月25日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

6、公司于2011年9月28日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第十二次（临时）会议，会议通过了《云南旅游股份有限公司内部控制规则落实情况自查表及整改计划》。该次会议决议公告刊登在2011年9月29日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

7、公司于2011年10月20日以通讯表决的方式召开了第四届董事会第十三次会议，会议审议并通过了《关于公司2011年第三季度报告及摘要的议案》。该次会议决议公告刊登在2011年10月22日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

8、公司于2011年12月20日在公司会议室召开了第四届董事会第十四次会议，会议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于公司对全资子公司云南世博园艺有限公司增资的议案》、《关于制定〈公司对外担保管理制度〉的议案》。该次会议决议公告刊登在2011年12月22日《证券时报》、《中国证券报》及指定

信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

三、董事会对股东大会的执行情况

2010 年度利润分配方案的执行情况：

根据公司 2010 年度股东大会决议，根据公司发展需要，2010 年度不进行股利分配，结转以后年度再分配。

四、董事会下设各专业委员会的履职情况

1、2011 年，审计委员会共召开了三次会议，会议情况如下：

(1) 根据深交所《关于做好中小企业板上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的要求，审计委员会积极开展年报工作，主要内容有：

①结合公司的实际情况，经与年报审计会计师事务所协商，确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并制定了年报审计工作计划。

②对年度审注册会计师进场前公司编制的财务会计报表进行了审阅，认为：财务会计报表如实地反映了公司的 2011 年度末财务状况和 2011 年度经营成果。

③在年审注册会计师出具初审意见后再次审阅了公司财务会计报表，认为：财务会计报表真实、客观地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

④在审计过程中，对年报审计工作进展情况进行监督，督促会计师事务所按时提交报告。

(2) 对公司 2011 年度财务会计报表等事项进行了审议表决：

①同意公司出具的 2011 年度财务会计报表，同意提交公司董事会审议。

②根据与会计师事务所的接触和沟通了解，结合 2011 年年报审计工作实施情况，认为：天职国际会计师事务所有限公司能认真对待公司年报审计工作，制定了详细的审计计划，设计并履行了必要的审计程序，充分、适当地获取审计证据，对审计过程中发现的问题能提出合理的改进建议并督促公司改进，按时提交了审计报告；在审计过程中，审计范围未受到任何限制，经其审计的公司财务报告符合企业会计准则的规定，在所有重大方面公允反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

(3) 同意续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司本年度审计机构，聘期一年，并报公司董事会审议。

2、2011 年，公司董事会提名委员会共召开了四次会议，会议情况如下：

董事会提名委员会认真履行工作职责，广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选，经过认真研究论证，确定并提名了新的独立董事和高级管理人员人选。

(1) 同意对伍志旭先生作为公司独立董事候选人进行考察。

(2) 同意向董事会推荐伍志旭先生作为公司独立董事候选人进行审议。

(3) 同意对张文先生作为公司副总经理候选人进行考察。

(4) 同意向董事会推荐张文先生作为公司副总经理候选人进行审议。

3、2011 年，公司董事会战略决策委员会共召开了一次会议，会议情况如下：

通过了《公司关于对全资子公司云南世博园艺有限公司增资的议案》，同意对公司全资子公司云南世博园艺有限公司增资，并将该议案提交董事会审议。

4、董事会薪酬与考核委员会共召开了二次会议，会议情况如下：

(1) 对 2011 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核，出具了审核意见，认为：公司完成了 2011 年度的业绩考核指标，并能严格执行公司相关薪酬管理制度。2011 年年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬属实。

(2) 对公司高管人员进行了 2011 年度的考核。为鼓励经营班子 2012 年度取得更好业绩，建议公司董事会给予公司高管人员发放 2011 年度奖励，并报董事会审议。

五、其它需要披露的事项

1、公司投资者关系管理

报告期内，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。

2、公司 2010 年度报告公布后，按要求举行了网上业绩说明会。就公司 2010 年经营情况及投资者提出的问题进行了沟通和交流，同时就公司经营、发展战略等情况予以说明。

3、日常工作时间，主要通过电话及现场调研的方式回答投资者、媒体和中介机构的询问，积极接待来公司考察的机构和人员。

4、报告期，公司指定信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》。

第九节 监事会报告

一、监事会会议情况

(一) 公司于 2011 年 2 月 28 日, 在公司会议室召开了公司第四届监事会第四次(临时)会议, 会议审议并通过了《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)的预案》;

(二) 公司于 2011 年 3 月 28 日, 在公司会议室召开了第四届监事会第五次会议, 会议审议并通过了《公司 2010 年度监事会工作报告的预案》、《公司 2010 年财务决算和 2011 年财务预算报告的预案》、《公司 2010 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》;

(三) 公司于 2011 年 4 月 26 日, 以通讯表决的方式召开了公司第四届监事会第六次(临时)会议, 通过了《关于公司 2011 年第一季度报告的议案》;

(四) 公司于 2011 年 5 月 13 日, 以通讯表决的方式召开了公司第四届监事会第七次(临时)会议, 通过了《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》;

(五) 公司于 2011 年 8 月 23 日, 以通讯表决的方式召开了公司第四届监事会第八次(临时)会议, 通过了《关于公司 2011 年半度报告及摘要的议案》;

(六) 公司于 2011 年 10 月 20 日, 以通讯表决的方式召开了公司第四届监事会第九次会议, 通过了《关于公司 2011 年第三季度报告及摘要的议案》。

二、监事会对有关事项的独立意见

(一) 公司依法运作情况

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定, 认真履行职责, 积极参加股东大会, 列席董事会会议, 对公司 2011 年依法运作进行监督, 认为: 公司正不断健全和完善内部控制制度; 董事会运作规范、决策合理、程序合法, 认真执行股东大会的各项决议, 忠实履行了诚信义务; 公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务的情况

对 2011 年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）对 2011 年度公司募集资金的使用和管理进行了监督，认为：公司能严格按照《募集资金管理制度》对募集资金进行管理；公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

（四）对公司 2011 年度发生的关联交易行为进行了核查，认为：公司发生的关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，其公平性依据等价有偿、公允市价的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

（五）对公司内部控制自我评价报告出具的审核意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的有关规定，公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

公司内部控制自我评价报告较为全面地反映了公司内部控制实际情况及在 2011 年度所做的主要工作，公司建立比较全面的内部控制制度和内部控制组织架构，内控体系不存在重大缺陷，公司应增强内部控制体系执行力，保证对内控制度重点活动的监督。

三、公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司于 2010 年 5 月 14 日公司第三届董事会第二十六次（临时）会议审议通过了《内幕信息知情人登记和报备制度》，并严格按照制度规定进行规范运作。

第十节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期末，公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等事项。

四、报告期内，公司未发生收购事项

五、报告期内，公司无股权激励实施情况

六、报告期内重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

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、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及原值 金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁支出确 定依据	租赁支出对公司 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	3,100,000.00	5.15 元 / 平方米	2.15%
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	80,000.00	7.97元/ 平方米	0.05%

3、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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例（%）		
云南世博广告有限公司	接受劳务	水电费	市场价	9,152.12	0.16	222,410.00	6.96
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价	987,269.25	19.17	649,328.40	15.4
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	工程结算	市场价	3,200.00	0.02	80,875.00	1.06
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	租车费	市场价	3,200.00	100		
云南丽江中国国际旅行社有限 责任公司	提供劳务	门票款	市场价	244,982.00	0.5		
云南世博花园酒店有限公司	提供劳务	水电费	市场价	1,984,848.15	34.45		
云南世博旅游控股集团有限公司	提供劳务	园艺工程	市场价	4,110,819.42	23.85		

4、关联方资产转让、债务重组情况

无

(二) 报告期内重大关联交易事项

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	3000 万元	2011 年 6 月 8 日	2012 年 6 月 7 日	委托中国建设银行白龙路分理处贷款，利率 6.31%

该款项已于2011年7月14日提前归还。

(三) 报告期内，公司资产收购关联交易事项。

报告期内，公司无资产收购关联交易事项。

(四) 报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

(五) 报告期内，公司与关联方债权债务往来、担保事项。

1、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		122,500.00
应收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	1,701,425.94	
<u>应收账款小计</u>		<u>1,701,425.94</u>	<u>122,500.00</u>
其他应收款	云南世博花园酒店有限公司	350,384.02	
其他应收款	云南世博广告有限公司	9,152.12	
<u>其他应收款小计</u>		<u>359,536.14</u>	
预收账款	云南世博旅游控股集团有限公司		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>21,000.00</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	1,370,000.00	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
其他应付款	云南世博广告有限公司	10,000.00	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款小计		1,430,000.00	4,398,670.00

注：应收控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司款项系本公司全资子公司云南世博园艺有限公司与云南世博旅游控股集团有限公司合作承接 2011 年西安世界园艺博览会云南馆园艺工程及绿化布展项目工程款，该款项已于本报告报出日前全部收回。

应收关联方云南世博花园酒店、云南世博广告有限公司款项系公司向关系方销售水电而应收取的水电费，截止报告报出日该款项已经收回 317,238.50 元。

- 2、公司本年度无代控股股东及其关联方承担费用的情况。
- 3、报告期内，公司及纳入合并范围的子公司无对外担保的情况。

4、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《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》（证监发〔2003〕56 号）等的要求和规定，作为云南旅游股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着实事求是的态度，对公司 2011 年度对外担保情况进行了认真的了解和查验，相关说明及独立意见如下：

（1）报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

（2）截至 2011 年 12 月 31 日止，公司没有为控股股东、实际控制人及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

独立董事：杨先明、杨勇、伍志旭

2012 年 2 月 26 日

（六）报告期内无其他重大关联交易。

七、报告期内重大合同及其履行情况

（一）报告期内继续履行与云南世博集团有限公司签订的《土地租赁合同书》；履行与云南世博物业管理有限公司签订的《办公楼租赁合同书》；并继续履行与云南世博园艺有限公司签订的《世博园园区花卉供应合同》和《世博园园区绿化管护承包合同》；继续履行与昆明世博物业服务服务有限公司签订的《世博园环境卫生清理承包协议》。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 报告期内借款合同。

1) 本公司由控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司担保向交通银行云南映象支行贷款 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, 2011 年 7 月 7 日开始执行以 6.56% 为基准利率上浮 10% 的浮动利率。

2) 本公司向兴业银行昆明分行抵押贷款 3000 万元, 贷款期限为 2011 年 7 月 11 日至 2012 年 7 月 11 日, 贷款利率执行以 6.56% 为基准利率上浮 10% 的浮动利率。

八、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承 诺 事 项	是否履行承诺
1、公司控股股东云南世博旅游控股集团有限公司避免同业竞争的承诺。	是
2、公司控股股东云南世博旅游控股集团有限公司承诺自股票上市之日起 36 个月内不转让。	是
3、公司股东云南世博广告有限公司避免同业竞争的承诺。	是
4、公司股东云南世博广告有限公司承诺自股票上市之日起 36 个月内不转让。	是
5、公司股东云南红塔集团有限公司避免同业竞争的承诺。	是
6、公司股东云南红塔集团有限公司承诺自股票上市之日起 36 个月内不转让。	是
7、公司股东云南铜业(集团)有限公司避免同业竞争的承诺。	是
8、公司股东云南铜业(集团)有限公司承诺自股票上市之日起 36 个月内不转让。	是

九、公司聘任会计师事务所情况

报告期内, 公司聘天职国际会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。

2011 年度公司审计报告的签字注册会计师邱靖之、王蔚。

报告期内，公司支付给该所的报酬为 43 万元。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事项。

十二、其他重要事项

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2011-01-26	2011-001	关于股票交易异常波动的公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-02-17	2011-002	副总经理辞职公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-02-25	2011-003	2010年度业绩快报	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-03	2011-004	第四届董事会第七次（临时）会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-03	2011-005	第四届监事会第四次会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-03	2011-006	关联交易公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-03	2011-007	变更募集资金用途公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-03	2011-008	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-03	2011-009	对外投资公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-04	2011-010	职工监事辞职公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-04	2011-011	二届四次职工代表大会决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-19	2011-012	2011 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-30	2011-013	2010 年年度报告摘要	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-30	2011-014	第四届董事会第八次会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-05-11	2011-015	关于召开 2010 年度股东大会的通知	《证券时报》 《中国证券报》
2011-03-30	2011-016	第四届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-04-07	2011-017	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》

			《中国证券报》
2011-04-20	2011-018	2010 年年度股东大会决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-04-28	2011-019	2011 年第一季度季度报告正文	《证券时报》 《中国证券报》
2011-04-29	2011-020	关于归还募集资金的公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-05-17	2011-021	第四届董事会第十次（临时）会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-05-17	2011-022	关联交易公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-05-17	2011-023	第四届监事会第七次（临时）会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-05-17	2010-024	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	《证券时报》 《中国证券报》
2011-05-18	2011-025	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	《证券时报》 《中国证券报》
2011-06-04	2011-026	2011 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-07-02	2011-027	关于变更首次募集资金出资设立昆明世博运动休闲有限公司进展事宜的公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-07-09	2011-028	2011 年半年度业绩预告修正公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-07-20	2011-029	2011 年半年度业绩快报	《证券时报》 《中国证券报》
2011-08-25	2011-030	2011 年半年度报告摘要	《证券时报》 《中国证券报》
2011-08-25	2011-031	第四届董事会第十一次会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-09-29	2011-032	第四届董事会第十二次(临时)会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-10-22	2011-033	2011 年第三季度季度报告正文	《证券时报》 《中国证券报》
2011-11-16	2011-034	关于昆明市清理和处置闲置土地涉及本公司相关事宜进展的公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-12-02	2011-035	职工监事辞职公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-12-02	2011-036	二届六次职工代表大会决议公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-12-10	2011-037	关于董事会秘书联系电话变更的公告	《证券时报》 《中国证券报》
2011-12-22	2011-038	第四届董事会第十四次会议决议公告	《证券时报》 《中国证券报》

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

天职滇 SJ[2012]5 号

云南旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南旅游股份有限公司（以下简称云南旅游公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是云南旅游公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，云南旅游公司财务报表在所有重大方面，按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南旅游公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京

二〇一二年二月二十六日

中国注册会计师： 邱靖之

中国注册会计师： 王蔚

二、会计报表

合并资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

金额：人民币元

资产	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	负债和所有者权益	附注	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	九.1	170,602,079.92	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				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	九.2	2,267,785.78	201,120.00	应付账款	九.16	75,721,724.72	127,097,008.47
预付款项	九.3	10,444,310.13	4,203,960.88	预收款项	九.17	51,530,053.87	72,604,477.88
应收保费				拆入资金			
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	8,012,170.10	5,187,097.89
应收股利				应交税费	九.19	13,366,908.23	25,146,139.64
其他应收款	九.4	4,244,894.52	3,973,408.51	应付利息	九.20	82,182.14	73,750.00
买入返售金融资产				应付分保账款			
存货	九.5	498,461,707.45	539,027,474.08	应付股利		17,460.00	17,460.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款	九.21	28,600,110.64	36,419,497.63
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	600,000.00	300,000.00
流动资产合计		686,020,777.80	790,128,615.24	流动负债合计		217,930,609.70	316,845,431.51
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				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	19,271,537.94	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	3,527,676.64	2,637,874.64
投资性房地产	九.7	36,119,166.56	37,398,046.04	递延所得税负债			
固定资产	九.8	261,381,451.54	264,189,530.32	其他非流动负债			
在建工程	九.9	4,991,123.76	1,712,723.11				
工程物资				非流动负债合计		22,799,214.58	21,637,173.30
固定资产清理				负债合计		240,729,824.28	338,482,604.81
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	九.25	215,000,000.00	215,000,000.00
无形资产	九.10	32,894,524.01	33,474,602.27	资本公积	九.26	206,280,679.03	206,280,679.03
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	九.27	73,610,263.24	70,872,792.02
长期待摊费用	九.11	33,751,363.01	757,999.42	未分配利润	九.28	77,343,564.55	63,301,889.74
递延所得税资产	九.12	1,285,601.91	2,537,103.04	专项储备			
其他非流动资产				一般风险准备			
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		572,234,506.82	555,455,360.79
非流动资产合计		372,073,230.79	341,720,004.20	少数股东权益		245,129,677.49	237,910,653.84
				股东权益合计		817,364,184.31	793,366,014.63
资产总计		1,058,094,008.59	1,131,848,619.44	负债和股东权益总计		1,058,094,008.59	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：王忆峰

资产负债表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

金额：人民币元

资产	附注	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	附注	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		12,429,040.04	31,216,270.29	短期借款		40,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		0.00	678,300.00
预付款项		7,073,101.52	3,231,868.20	预收款项		6,387,613.40	5,748,036.42
应收利息				应付职工薪酬		5,732,637.14	3,210,031.73
应收股利				应交税费		2,891,258.69	1,836,308.73
其他应收款	十八.1	1,508,373.82	179,814.01	应付利息		82,182.14	73,750.00
存货		380,479.85	396,517.64	应付股利		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		18,529,932.96	16,031,314.33
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
				其他流动负债		600,000.00	300,000.00
流动资产合计		21,390,995.23	35,024,470.14	流动负债合计		74,223,624.33	77,877,741.21
				非流动负债：			
非流动资产：				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	303,498,668.67	258,198,668.67	预计负债		3,527,676.64	2,637,874.64
投资性房地产		0.00	0.00	递延所得税负债			
固定资产		247,991,341.75	258,342,990.77	其他非流动负债			
在建工程		4,488,971.35	1,498,287.75	非流动负债合计		3,527,676.64	2,637,874.64
工程物资				负债合计		77,751,300.97	80,515,615.85
固定资产清理							
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		215,000,000.00	215,000,000.00
无形资产		32,471,876.44	33,312,924.50	资本公积		213,069,964.58	213,069,964.58
开发支出				减：库存股		0.00	
商誉				盈余公积		73,610,263.24	70,872,792.02
长期待摊费用		1,248,965.46	103,079.76	未分配利润		31,659,290.11	7,022,049.14
递延所得税资产				外币报表折算差额			
其他非流动资产							
				所有者权益合计		533,339,517.93	505,964,805.74
非流动资产合计		589,699,823.67	551,455,951.45				
资产总计		611,090,818.90	586,480,421.59	负债和股东权益总计		611,090,818.90	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：王忆峥

合并利润表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

金额：人民币元

项目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	九. 29	255,269,976.30	265,647,566.71
减：营业成本	九. 29	144,135,993.53	172,003,091.04
营业税金及附加	九. 30	22,423,608.80	38,389,542.05
销售费用	九. 31	12,412,200.86	13,605,109.44
管理费用	九. 32	37,150,160.21	27,581,121.95
财务费用	九. 33	-356,090.84	458,454.26
资产减值损失	九. 34	238,096.76	-49,418.56
加：公允价值变动收益			
投资收益	九. 35	165,000.00	1,131,025.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
二、营业利润		39,431,006.98	14,790,692.42
加：营业外收入	九. 36	756,630.33	2,223,109.49
减：营业外支出	九. 37	1,476,560.17	2,749,070.09
其中：非流动资产处置损失		404,727.53	34,552.76
三、利润总额		38,711,077.14	14,264,731.82
减：所得税费用	九. 38	6,851,906.22	6,960,787.09
四、净利润		31,859,170.92	7,303,944.73
归属于母公司所有者的净利润		16,779,146.03	-9,084,204.54
少数股东损益		15,080,024.89	16,388,149.27
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	九. 39	0.0780	-0.0423
（二）稀释每股收益	九. 39	0.0780	-0.0423
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		31,859,170.92	7,303,944.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,779,146.03	-9,084,204.54
归属于少数股东的综合收益总额		15,080,024.89	16,388,149.27

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆崢

利润表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

金额：人民币元

项目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	十八.3	73,114,345.09	41,686,410.71
减：营业成本	十八.3	44,045,674.78	41,558,479.40
营业税金及附加		2,732,788.67	1,691,259.13
销售费用		7,356,228.53	7,961,391.48
管理费用		18,191,851.13	13,164,578.65
财务费用		2,455,655.70	3,689,264.67
资产减值损失		69,924.20	3,071.40
加：公允价值变动收益			
投资收益	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			
二、营业利润		28,762,222.08	-1,631,634.02
加：营业外收入		46,834.16	186,258.84
减：营业外支出		1,434,344.05	2,677,407.32
其中：非流动资产处置损失		404,727.53	34,552.76
三、利润总额		27,374,712.19	-4,122,782.50
减：所得税费用			
四、净利润		27,374,712.19	-4,122,782.50
归属于母公司所有者的净利润		27,374,712.19	-4,122,782.50
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		27,374,712.19	-4,122,782.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,374,712.19	-4,122,782.50

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

合并现金流量表

编制单位：云南旅游股份有限公司（合并）

金额：人民币元

项目	附注	2011 年度	2010 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,813,611.14	220,979,388.08
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	4,409,419.25	16,199,786.63
经营活动现金流入小计		239,223,030.39	237,179,174.71
购买商品、接受劳务支付的现金		120,792,121.10	88,008,291.80
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		64,629,525.36	60,498,274.67
支付的各项税费		43,630,306.05	26,910,531.26
支付其他与经营活动有关的现金	九.41	25,930,848.33	19,422,009.14
经营活动现金流出小计		254,982,800.84	194,839,106.87
经营活动产生的现金流量净额		-15,759,770.45	42,340,067.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,780,800.00
取得投资收益收到的现金		165,000.00	1,131,025.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,301.37	36,042.45
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		210,301.37	3,947,868.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,131,077.64	13,574,852.47
投资支付的现金			
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		36,131,077.64	13,574,852.47
投资活动产生的现金流量净额		-35,920,776.27	-9,626,984.13
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		40,000,000.00	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		54,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,140,025.13	24,333,396.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,561,001.24	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		75,140,025.13	114,333,396.59
筹资活动产生的现金流量净额		-20,440,025.13	-64,333,396.59
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		-72,120,571.85	-31,620,312.88
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		170,602,079.92	242,722,651.77

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

现金流量表

编制单位：云南旅游股份有限公司（母公司）

金额：人民币元

项目	附注	2011 年度	2010 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,745,541.96	42,990,053.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,548,604.43	7,012,271.88
经营活动现金流入小计		81,294,146.39	50,002,324.97
购买商品、接受劳务支付的现金		26,079,065.19	26,805,720.68
支付给职工以及为职工支付的现金		21,764,467.57	19,370,051.66
支付的各项税费		2,636,396.03	221,633.46
支付其他与经营活动有关的现金		12,295,000.29	5,682,700.29
经营活动现金流出小计		62,774,929.08	52,080,106.09
经营活动产生的现金流量净额		18,519,217.31	-2,077,781.12
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		24,555.22	34,370.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,524,555.22	24,784,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,951,978.89	8,310,171.76
投资支付的现金		45,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,251,978.89	8,310,171.76
投资活动产生的现金流量净额		-24,727,423.67	16,474,198.24
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		40,000,000.00	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		40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,579,023.89	4,017,122.37
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		52,579,023.89	94,017,122.37
筹资活动产生的现金流量净额		-12,579,023.89	-44,017,122.37
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		-18,787,230.25	-29,620,705.25
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		12,429,040.04	31,216,270.29

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峥

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）

金额：人民币元

项目	2011 年度									项目	2010 年度											
	归属于母公司股东权益								少数股东权益		股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	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	外币报表折算差额				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	外币报表折算差额			
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	一、上年年末余额	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											加：会计政策变更											
前期差错更正											前期差错更正											
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	二、本年初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,737,471.22		14,041,674.81		7,219,023.65	23,998,169.68	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-		-9,084,204.54		-3,928,124.95	-13,012,329.49	
（一）净利润							16,779,146.03		15,080,024.89	31,859,170.92	（一）净利润							-9,084,204.54		16,388,149.27	7,303,944.73	
（二）其他综合收益											（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							16,779,146.03		15,080,024.89	31,859,170.92	上述（一）和（二）小计							-9,084,204.54		16,388,149.27	7,303,944.73	
（三）股东投入和减少资本									14,700,000.00	14,700,000.00	（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本									14,700,000.00	14,700,000.00	1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额										-	2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他										-	3. 其他											
（四）利润分配					-2,737,471.22		-2,737,471.22		-22,561,001.24	-22,561,001.24	（四）利润分配											
1. 提取盈余公积					2,737,471.22		-2,737,471.22			-	1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备										-	2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-22,561,001.24	-22,561,001.24	3. 对股东的分配											
4. 其他										-	4. 其他											
（五）股东权益内部结转										-	（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											4. 其他											
（六）专项储备提取和使用											（六）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											1. 本期提取											
2. 本期使用											2. 本期使用											
四、本期期末余额	215,000,000.00	206,280,679.03			73,610,263.24		77,343,564.55		245,129,677.49	817,364,184.31	四、本期期末余额	215,000,000.00	206,280,679.03			70,872,792.02		63,301,889.74		237,910,653.84	793,366,014.63	

法定代表人：王冲

主管财务负责人：张晓翊

会计机构负责人：王忆峰

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）

金额：人民币元

项目	2011 年度								项目	2010 年度									
	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	外币报表折算差额		股东权益合计	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	外币报表折算差额	股东权益合计
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	一、上年年末余额	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										加：会计政策变更									
前期差错更正										前期差错更正									
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	二、本年初余额	215,000,000.00	213,069,964.58			70,872,792.02		11,144,831.64		510,087,588.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,737,471.22	-	24,637,240.97		27,374,712.19	三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,122,782.50		-4,122,782.50
（一）净利润							27,374,712.19		27,374,712.19	（一）净利润							-4,122,782.50		-4,122,782.50
（二）其他综合收益										（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							27,374,712.19		27,374,712.19	上述（一）和（二）小计							-4,122,782.50		-4,122,782.50
（三）股东投入和减少资本									-	（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									-	1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-	2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									-	3. 其他									
（四）利润分配					2,737,471.22	-	-2,737,471.22	-	-	（四）利润分配					-		-		-
1. 提取盈余公积					2,737,471.22		-2,737,471.22		-	1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									-	2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									-	3. 对股东的分配									-
4. 其他									-	4. 其他									
（五）股东权益内部结转									-	（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本										1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本										2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损										3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他										4. 其他									
（六）专项储备提取和使用										（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取										1. 本期提取									
2. 本期使用										2. 本期使用									
四、本期期末余额	215,000,000.00	213,069,964.58			73,610,263.24		31,659,290.11		533,339,517.93	四、本期期末余额	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：王忆峥

云南旅游股份有限公司 2011 年度财务报表附注

(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：21500 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)	5
1 年—2 年	10
2 年—3 年	20
3 年—4 年	100
4 年—5 年	100
5 年以上	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 无形资产的后继计量

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. 预计负债

17.1 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：

17.1.1 该义务是本公司承担的现时义务。

17.1.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

17.1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

17.2 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：

17.2.1 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。

17.2.2 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

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。

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—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有限公 司	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	3,000 万元	承办会议及商品展览展示活动	1,530 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	3,000 万元	健身场地租赁；承办会议及商品 展览展示活动	3,000 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
昆明世博园物业 服务有限公司	100.00	100.00	是			
昆明世博会议中 心有限公司	51.00	51.00	是	13,238,804.99		
昆明世博运动休 闲有限公司	100.00	100.00	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	1,000 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	43,000 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
---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	---

	100.00	100.00	是			
	55.00	55.00	是	231,890,872.50		

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。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
昆明世博会议中心有限公司	27,017,969.37	-2,982,030.63
昆明世博运动休闲有限公司	30,110,339.89	110,339.89

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

本公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

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

本公司 2011 年度未发生会计政策、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 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2011 年 1 月 1 日的金额，本期发生额是指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	折合人民币	原币金额	折算	折合人民币
现金	94,987.27	1.00	94,987.27	84,760.66	1.00	84,760.66
其中：人民币	94,987.27	1.00	94,987.27	84,760.66	1.00	84,760.66
美元						
港币						
银行存款	170,507,092.65	1.00	170,507,092.65	242,637,891.11	1.00	242,637,891.11
其中：人民币	170,507,092.65	1.00	170,507,092.65	242,637,891.11	1.00	242,637,891.11
美元						
港币						
其他货币资						
其中：人民币						
美元						
港币						
合计	<u>170,602,079.92</u>		<u>170,602,079.92</u>	<u>242,722,651.77</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	716,224.50	30.16	107,336.97	14.99	75,290.25	27.24	75,290.25	100.00
保证金组合	1,658,898.25	69.84			201,120.00	72.76		
组合小计	2,375,122.75	100.00	107,336.97	4.52	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	2,375,122.75	100.00	107,336.97	4.52	276,410.25	100.00	75,290.25	27.24

(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)	640,934.25	89.49	32,046.72	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)					75,290.25	100.00	75,290.25	100.00
5 年以上	75,290.25	10.51	75,290.25	100.00				
合计	716,224.50	100.00	107,336.97	14.99	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
刘家营股份合作社	43,800.00			预计不会产生坏账
保证金	1,615,098.25			预计不会产生坏账
合计	1,658,898.25			

(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) 本年度无实际核销的应收账款情况。

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

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 (%)
云南世博旅游控股集团有限公司	控股母公司	1,701,425.94	园艺工程款	71.64

注：应收控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司款项系本公司全资子公司云南世博园艺有限公司与云南世博旅游控股集团有限公司合作承接 2011 年西安世界园艺博览会云南馆园艺工程及绿化布展项目工程款，该款项已于本报告报出日前全部收回。

(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 (%)
云南世博旅游控股集团有限公司	控股母公司	1,701,425.94	1 年以内	71.64
盘龙国税	客户单位	200,000.00	1 年以内	8.42
西南林学院	客户单位	117,000.00	1 年以内	4.93
红河总商会	客户单位	86,258.50	1 年以内	3.63
云南财经大学	客户单位	53,630.00	1 年以内	2.26
合计		2,158,314.44		90.88

(8) 期末应收账款比上期增加 2,066,665.78 元，增长 1,027.58%，主要原因是本公司全资子公司云南世博园艺有限公司期末应收园艺工程质保尾款。

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)	9,247,912.18	88.54	3,555,540.10	84.58
1-2 年 (含 2 年)	703,687.86	6.74	439,089.29	10.44
2-3 年 (含 3 年)	402,000.00	3.85	46,413.38	1.10
3 年以上	90,710.09	0.87	162,918.11	3.88
合计	10,444,310.13	100.00	4,203,960.88	100.00

(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
深圳市博大装饰工程有限公司	客户单位	2,480,000.00	1 年以内	23.74	工程未完工
昆明华艺建筑装饰设计工程有限公司	客户单位	1,693,629.43	1 年以内	16.22	工程未完工
云南榕泰绿化造景有限公司	客户单位	1,502,044.78	1 年以内、1-2 年	14.38	工程未完工
云南宜山工程有限公司	客户单位	1,021,379.96	1 年以内	9.78	工程未完工
邳州市为国银杏苗圃场	客户单位	580,000.00	1 年以内	5.55	工程未完工
合计		7,277,054.17		69.67	

(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 6,240,349.25 元, 增幅 148.44%, 主要原因是本期增加预付世博园区场馆改造工程款。

(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1,196,397.95元, 占预付款项期末余额的11.46%, 主要为本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。

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	2,542,566.64	50.89	616,300.84	24.24	725,488.18	16.05	545,674.17	75.21
保证金组合	2,318,628.72	46.40			3,793,594.50	83.95		
组合小计	4,861,195.36	97.29	616,300.84	12.68	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	135,423.37	2.71	135,423.37	100.00				
合计	4,996,618.73	100.00	751,724.21	15.04	4,519,082.68	100.00	545,674.17	12.07

(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)	1,985,416.70	78.09	99,270.84	5.00	189,277.91	26.09	9,463.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	44,577.71	1.75	4,457.77	10.00				
2-3 年 (含 3 年)								
3-4 年 (含 4 年)								
4-5 年 (含 5 年)					536,210.27	73.91	536,210.27	100.00
5 年以上	512,572.23	20.16	512,572.23	100.00				
合计	2,542,566.64	100.00	616,300.84	24.24	725,488.18	100.00	545,674.17	75.21

(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
云南榕泰绿化造景有限公司	2,000,000.00			预计不会产生坏账
师宗项目部	116,456.20			预计不会产生坏账
周立	159,641.10			预计不会产生坏账
保证金	42,531.42			预计不会产生坏账
合计	2,318,628.72			

(4) 本期其他应收款收回以前年度已全额计提坏账准备的款项 23,638.04 元。

(5) 本年度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	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南榕泰绿化造景有限公司	客户单位	2,000,000.00	1 年以内	40.03
昆明云游博园旅游商品开发有限公司	涉诉公司	500,000.00	5 年以上	10.01
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	350,384.02	1 年以内	7.01
云南省中印合作交流促进会	客户单位	199,024.00	1 年以内	3.98
刘忠明	客户单位	179,931.51	1 年以内	3.60
合计		3,229,339.53		64.63

(8) 本期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	占其他应收账款总额的比例 (%)
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	350,384.02	水电费及绿化工程款	7.01
云南世博广告有限公司	同一母公司控制	9,152.12	水电费	0.18
合计		359,536.14		7.19

(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	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	174,346.67		174,346.67	78,682.08		78,682.08
在产品	265,825.00		265,825.00	369,433.00		369,433.00
库存商品	2,220,432.42		2,220,432.42	2,597,652.98		2,597,652.98

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
材料采购				103,266.50		103,266.50
包装物	3,075.00		3,075.00	3,075.00		3,075.00
开发成本	486,460,981.76		486,460,981.76	526,612,680.91		526,612,680.91
开发产品	385,156.33		385,156.33	385,156.33		385,156.33
工程施工	7,066,360.80		7,066,360.80	6,791,545.00		6,791,545.00
消耗性生物资产	1,885,529.47		1,885,529.47	2,085,982.28		2,085,982.28
合计	498,461,707.45		498,461,707.45	539,027,474.08		539,027,474.08

(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1,885,529.47元,占期末存货的0.38%,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	120	1,833,778.96
花卉	20	51,750.51
合计		1,885,529.47

(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
合计		<u>1,650,000.00</u>	<u>1,650,000.00</u>			<u>1,650,000.00</u>

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				165,000.00
合计					165,000.00

(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	44,228,698.96			44,228,698.96
1. 房屋、建筑物	33,392,496.70			33,392,496.70
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	6,830,652.92	1,278,879.48		8,109,532.40
1. 房屋、建筑物	6,338,098.28	1,114,694.60		7,452,792.88
2. 土地使用权	492,554.64	164,184.88		656,739.52
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	37,398,046.04			36,119,166.56
1. 房屋、建筑物	27,054,398.42			25,939,703.82
2. 土地使用权	10,343,647.62			10,179,462.74

(2) 本期折旧和摊销额为1,278,879.48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	466,959,926.62	11,283,393.92	6,626,598.76	471,616,721.78
其中：房屋及建筑物	329,906,336.13	681,747.72	51,553.30	330,536,530.55
机器设备	87,810,627.90	1,451,879.00	2,525,030.00	86,737,476.90
运输设备	17,769,837.00	530,763.00	197,300.00	18,103,300.00
电子设备及其他	31,473,125.59	8,619,004.20	3,852,715.46	36,239,414.33
二、累计折旧合计	202,770,396.30	13,660,856.23	6,195,982.29	210,235,270.24
其中：房屋及建筑物	88,851,343.78	9,553,515.12	33,858.83	98,371,000.07
机器设备	76,760,275.36	949,230.45	2,396,184.66	75,313,321.15
运输设备	10,887,923.39	1,758,385.68	186,248.70	12,460,060.37
电子设备及其他	26,270,853.77	1,399,724.98	3,579,690.10	24,090,888.65
三、固定资产减值准备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>261,381,451.54</u>
其中：房屋及建筑物	241,054,992.35			232,165,530.48
机器设备	11,050,352.54			11,424,155.75
运输设备	6,881,913.61			5,643,239.63
电子设备及其他	5,202,271.82			12,148,525.68

注：本期折旧额13,660,856.23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	681,747.72	11,200.56		670,547.16
机器设备	1,069,738.00			1,069,738.00
运输设备				
电子设备及其他	7,621,339.80			7,621,339.80
<u>合计</u>	<u>9,372,825.52</u>	<u>11,200.56</u>		<u>9,361,624.96</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
国际室外展园搬迁改造	160,651.01		160,651.01	160,651.01
科技馆影院改造项目				75,268.43
中国馆 0 号厅改造项目				802,487.65
国际馆改造项目				33,001.38
园艺论坛项目				76,222.51
丛林穿梭项目				119,396.77
多次入园票证门禁系统				231,260.00
团队购物及团队餐项目	4,098,056.60		4,098,056.60	
停车收费管理系统	230,263.74		230,263.74	
双龙基地工程	502,152.41		502,152.41	214,435.36
合计	4,991,123.76		4,991,123.76	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			75,268.43	
中国馆 0 号厅改造项目	200 万元	802,487.65			802,487.65	
国际馆改造项目	800 万元	33,001.38			33,001.38	
园艺论坛项目	3000 万元	76,222.51			76,222.51	
丛林穿梭项目	4700 万元	119,396.77			119,396.77	
多次入园票证门禁系统	57.8 万元	231,260.00	89,940.00	321,200.00		
团队购物及团队餐项目	563 万元		4,460,538.23		362,481.63	
世博园临时售票亭项目	32.99 万元		335,247.72	335,247.72		
园区综合服务亭建造项目	35 万元		346,500.00	346,500.00		
停车收费管理系统	38.5 万元		230,263.74			
双龙基地工程	198 万元	214,435.36	409,075.85	121,358.80		
中国馆改造	3000 万元		40,310,837.71	8,248,519.00	32,062,318.71	
合计		1,712,723.11	46,182,403.25	9,372,825.52	33,531,177.08	

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%				自有资金	160,651.01
				募集资金	
100.00%				自有资金	
79.22%				自有资金	4,098,056.60
100.00%				自有资金	
100.00%				自有资金	
59.81%				自有资金	230,263.74
75.00%				自有资金	502,152.41
100.00%				自有资金	
					<u>4,991,123.76</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3,278,400.65元，增幅191.41%，主要原因是本期世博园期内新增团队购物及团队餐项目、园区综合服务亭建设项目。

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>316,900.00</u>		<u>42,584,372.70</u>
1. 土地使用权	41,617,035.70			41,617,035.70
2. 商标权	76,800.00			76,800.00
3. 电脑软件	573,637.00	316,900.00		890,537.00
二、累计摊销额合计	<u>8,792,870.43</u>	<u>896,978.26</u>		<u>9,689,848.69</u>
1. 土地使用权	8,323,407.60	832,340.76		9,155,748.36
2. 商标权	57,503.60	8,707.30		66,210.90
3. 电脑软件	411,959.23	55,930.20		467,889.43
三、无形资产减值准备累计金额合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>32,894,524.01</u>
1. 土地使用权	33,293,628.10			32,461,287.34
2. 商标权	19,296.40			10,589.10
3. 电脑软件	161,677.77			422,647.57
4. 其他				

注：本期无形资产摊销额896,978.26元。

11. 长期待摊费用

(1)、长期待摊费用分类

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	73,507.00	235,764.84		492,661.82	
固定资产改良支出	86,166.54	33,842,668.65	684,687.18		33,244,148.01	
域名认证服务费	16,913.22		2,360.04		14,553.18	
开办费		160,813.27	160,813.27			
合计	<u>757,999.42</u>	<u>34,076,988.92</u>	<u>1,083,625.33</u>		<u>33,751,363.01</u>	

(2) 期末长期待摊费用金额比期初增加32,993,363.59元，增长4,352.69%，主要原因是本年度本公司控股子公司昆明世博会议中心有限公司对世博园区内中国馆进行装修改造。

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	1,027,576.55	1,859,687.89
投资性房地产	258,025.36	663,942.30
坏账准备		13,472.85
职工教育经费		
合计	<u>1,285,601.91</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	34,252,551.67	61,989,596.50
投资性房地产	1,032,101.44	2,655,769.18
坏账准备		89,819.00
职工教育经费		
合计	35,284,653.11	64,735,184.68

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	20,909,059.46	5,227,264.87
职工教育经费	516,747.40	129,186.85
<u>合计</u>	<u>21,425,806.86</u>	<u>5,356,451.72</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	3,660,886.87
可抵扣亏损	2015 年	17,248,172.59
<u>合计</u>		<u>20,909,059.46</u>

5) 期末递延所得税资产金额比期初减少1,251,501.13元, 减幅为49.33%, 主要原因是本公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司本期将符合收入确认条件商品房款, 从预收账款中结转为营业收入, 因预收账款产生的暂时性差异已转回。

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	238,096.76				859,061.18

14. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于抵押的资产				
1. 用于银行借款做抵押物		38,202,659.12		38,202,659.12
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
<u>合计</u>		<u>38,202,659.12</u>		<u>38,202,659.12</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因为本公司2011年以国际馆的房产作为抵押物向兴业银行昆明分行贷款30,000,000.00元, 抵押物评估作价约88,573,900.00元。

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		50,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
质押借款		
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

(2) 本期内本公司新增贷款2笔，全部贷款共4000万元，其中：

1) 本公司由控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司担保向交通银行云南映象支行贷款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，2011年7月7日开始执行以6.56%为基准利率上浮10%的浮动利率。

2) 本公司向兴业银行昆明分行抵押贷款3000万元，贷款期限为2011年7月11日至2012年7月11日，贷款利率执行以6.56%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。

4) 本期已偿还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3000万元。

16. 应付账款

(1) 应付账款账龄结构

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,444,022.20	28.32	122,570,991.26	96.44
1 年至 2 年 (含 2 年)	50,665,140.51	66.91	3,811,299.53	3.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,347,844.33	4.42	25.00	0.00
3 年以上	264,717.68	0.35	714,692.68	0.56
合计	<u>75,721,724.72</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。

(3) 期末应付账款金额比期初减少 51,375,283.75 元，幅度达 40.42%，主要原因是本公司控股子公司云南世博兴云房地产有限公司本期支付了施工单位部分工程款。

17. 预收账款

(1) 预收账款账龄结构

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,442,370.06	99.83	48,335,443.67	66.58
1 年至 2 年 (含 2 年)	0.00	0.00	23,468,750.40	32.32
2 年至 3 年 (含 3 年)	0.00	0.00		
3 年以上	87,683.81	0.17	800,283.81	1.10
合计	51,530,053.87	100.00	72,604,477.88	100.00

(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		675,303.00
昆明国际会展中心有限公司	21,000.00	21,000.00
合计	21,000.00	696,303.00

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	47,249,644.40	44,298,516.89	5,932,482.69
二、职工福利费		2,835,865.05	2,835,865.05	
三、社会保险费	-3,718.81	8,753,236.62	8,712,940.53	36,577.28
其中: 1. 医疗保险费	6,924.04	2,332,260.87	2,339,015.49	169.42
2. 基本养老保险费	6,434.42	5,563,085.21	5,512,829.39	56,690.24
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	-26,363.14	535,803.30	537,363.34	-27,923.18
5. 工伤保险费	312.01	132,021.89	132,706.69	-372.79
6. 生育保险费	8,973.86	190,065.35	191,025.62	8,013.59
四、住房公积金	21,768.52	4,626,014.48	4,637,107.00	10,676.00
五、工会经费和职工教育经费	2,187,693.00	1,265,741.31	1,420,760.18	2,032,674.13
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	100,240.00	-240.00
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	5,187,097.89	64,866,096.33	62,041,024.12	8,012,170.10

(2) 应付职工薪中无拖欠性质的款项。

(3) 期末应付职工薪酬金额比期初增加2,825,072.21元,幅度达54.46%,主要原因是本年
公司超额完成任务奖金比上年有所增加。

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	5,241,438.46	21,357,199.13
2. 营业税	3,285,419.64	1,055,264.05
3. 增值税	32,510.30	5,964.17
4. 城市建设维护税	267,298.80	104,691.60
5. 企业所得税	3,073,741.36	1,136,819.86
6. 房产税	215,346.39	191,507.22
7. 土地使用税		32.14
8. 印花税	65,807.42	16,791.27
9. 其他	1,185,345.86	1,277,870.20
合计	13,366,908.23	25,146,139.64

(2) 期末应交税费金额比期初减少11,779,231.41元,减幅为46.84%,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预提土地增值税比上年有所减少。

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利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	82,182.14	73,750.00	预提应付利息
合计	82,182.14	73,750.00	

(2) 应付利息期末余额系2011 年12月21日-12月31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		期初账面余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,004,106.25	48.97	23,150,541.70	63.57
1 年至 2 年 (含 2 年)	9,453,223.85	33.05	3,933,094.60	10.80

2年至3年(含3年)	1,469,939.56	5.14	1,822,582.02	5.00
3年以上	3,672,840.98	12.84	7,513,279.31	20.63
合计	<u>28,600,110.64</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	1,370,000.00	4,348,670.00
云南世博国旅股份有限公司	50,000.00	50,000.00
云南世博广告有限公司	10,000.00	
合计	<u>1,430,000.00</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
代收契税(生态城)	代收契税	1,837,391.06
云南世博旅游控股集团有限公司	应付往来款	1,370,000.00
崔晓光	保证金	1,200,000.00
栗江	履约保证金	1,000,000.00
合计		<u>11,427,391.06</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	600,000.00	300,000.00
合计	<u>600,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

(1) 该政府补助系本公司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。

(2) 期末其他流动负债金额比期初增加300,000.00 元, 增幅为100.00%, 主要原因本期收到昆明市旅游局2011年旅游厕所建设补助款。

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	19,271,537.94	18,999,298.66	
合计		<u>19,271,537.94</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	1,021,282.00	131,480.00	3,527,676.64
合计	<u>2,637,874.64</u>	<u>1,021,282.00</u>	<u>131,480.00</u>	<u>3,527,676.64</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。

(3) 期末预计负债金额比期初增加 889,802.00 元，增幅为33.73%，主要原因是计提本期新增的未决诉讼。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	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	<u>215,000,000.00</u>						<u>215,000,000.00</u>

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规定，在解禁期满后暂时未予解禁，相关解禁事宜公司将及时公告。

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	75,842.62			75,842.62
其他				
<u>合计</u>	<u>206,280,679.03</u>			<u>206,280,679.03</u>

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	2,737,471.22		33,317,353.87
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				
<u>合计</u>	<u>70,872,792.02</u>	<u>2,737,471.22</u>		<u>73,610,263.24</u>

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	16,779,146.03	-9,084,204.54
减：提取法定盈余公积	2,737,471.22	
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>77,343,564.55</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	243,691,456.83	261,219,736.86
其他业务收入	11,578,519.47	4,427,829.85
<u>营业收入合计</u>	<u>255,269,976.30</u>	<u>265,647,566.71</u>

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	138,154,507.60	170,230,114.17
其他业务成本	5,981,485.93	1,772,976.87
营业成本合计	144,135,993.53	172,003,091.04

(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	49,196,162.00	39,646,702.15	30,331,050.00	41,081,586.20
租赁收入	16,900,466.76	-	9,797,129.45	
物业管理收入	15,542,317.18	13,208,200.07	15,318,549.26	13,182,200.84
物业清洁收入	5,151,149.19	3,287,480.09	4,215,479.32	3,173,144.18
绿化工程	17,234,844.56	14,551,252.34	7,658,881.95	6,658,248.09
销售商品房收入	145,529,729.00	73,655,997.80	197,481,106.00	112,400,145.33
花卉销售	2,381,232.03	2,322,051.25	2,213,525.77	1,916,660.75
花卉出租	5,276,113.33	3,785,744.97	5,684,000.00	3,539,880.51
其他	5,125,816.76	6,100,556.80	1,356,020.50	863,532.48
内部抵消	-18,646,373.98	-18,403,477.87	-12,836,005.39	-12,585,284.21
合计	243,691,456.83	138,154,507.60	261,219,736.86	170,230,114.17

(3) 本公司的营业收入业务均发生在云南昆明地区。

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	11,996,425.84	13,191,771.79	5%、3%
土地增值税	8,678,062.62	23,519,601.05	
房产税	486,949.52	357,121.50	
城市维护建设税	879,274.57	923,936.21	7%
教育费附加	382,896.25	397,111.50	3%
合计	22,423,608.80	38,389,542.05	

(2) 营业税金及附加较上年度减少15,965,933.25元，减少为41.59%，主要原因是本年度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比上年减少。

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,189,047.84	3,624,088.69
福利费	331,094.01	269,364.99
职工教育经费	38,210.59	54,282.58
工会经费	82,719.35	72,376.79
劳动保险费	748,598.88	497,347.80
失业保险	45,807.44	13,858.60
住房公积金	419,597.00	368,631.00
业务招待费	130,724.90	100,766.47
维护修缮费	484,247.15	2,258,472.27
业务宣传费	340,353.00	484,151.36
广告费	1,672,691.84	3,197,391.60
车辆费	132,626.61	173,098.64
运输费		510.00
会务费	6,709.00	
差旅费	29,209.50	10,151.00
物料消耗	379,277.54	445,555.30
办公费	131,200.75	92,968.25
促销费	2,325,051.70	1,489,814.83
折旧费	42,960.11	52,848.40
展览费	3,600.00	248,000.00
低值易耗品	46,426.00	79,738.77
其他	832,047.65	71,692.10
合计	12,412,200.86	13,605,109.44

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,381,823.84	10,280,315.48
福利费	717,147.20	796,330.35
劳动保险费	2,627,859.89	2,079,833.55
失业保险	154,362.86	55,389.34
住房公积金	1,142,299.00	933,138.50

项 目	本期发生额	上期发生额
工会经费	266,582.50	239,914.47
职工教育经费	106,096.34	147,553.08
劳动保护费	210,086.30	289,201.00
保险费	314,372.60	374,616.38
折旧费	1,182,468.00	1,115,698.13
长期待摊费用	2,360.04	2,360.04
业务招待费	1,873,693.90	1,564,087.92
差旅费	890,664.22	657,204.20
办公费	1,284,032.23	946,300.25
税费	1,093,328.88	918,938.42
租赁费	521,979.50	1,460,443.50
聘请中介机构费用	3,956,590.00	1,125,196.51
会务费	112,799.60	40,463.90
车辆费	795,230.68	536,019.42
物料消耗	548,547.70	696,151.76
无形资产摊销	894,878.26	941,843.28
低值易耗品	321,578.78	59,434.80
服装费	802,947.36	145,166.64
管理咨询费	261,242.16	324,508.86
董事会费	569,861.74	571,915.68
水电费	101,504.46	80,861.54
燃料费		13,563.21
研究开发费		15,520.00
残疾人保障金	145,577.00	174,492.00
上市服务费	271,200.00	261,200.00
党委工作经费	87,952.66	55,182.30
诉讼费	41,305.00	59,328.00
其他	2,469,787.51	618,949.44
合计	<u>37,150,160.21</u>	<u>27,581,121.95</u>

管理费用较上年度增加9,569,038.26元，增幅为34.69%，主要原因是本年度工资、聘请中介机构费用较上年增加。

33. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,587,456.03	3,984,672.37
利息收入(以负数表示)	-3,099,962.07	-3,653,344.22
汇兑损益(收益以负数表示)		
其他	156,415.20	127,126.11
合计	-356,090.84	458,454.26

财务费用较上年度减少814,545.10元, 减幅为177.67%, 主要原因是本年度本公司归还了部分短期借款, 利息支出较上年大幅降低。

34. 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	238,096.76	-49,418.56
2. 存货跌价损失		
3. 长期股权投资减值损失		
合计	238,096.76	-49,418.56

(2) 本年度资产减值损失较上年度增加287,515.32元, 增长581.8%, 主要原因是本年度增加的应收款项计提资产减值损失。

35. 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	165,000.00	203,125.89
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		927,900.00
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		
合计	165,000.00	1,131,025.89

(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
云南世博投资有限公司		54,625.89	
富滇银行	165,000.00	148,500.00	
合计	165,000.00	203,125.89	

(3) 本年度投资收益较上年减少966,025.89元,减少85.41%,主要原因是本年度未发生处置长期股份投资产生的投资收益。

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	19,412.43	1,792.45	19,412.43
其中: 处置固定资产利得	19,412.43	1,792.45	19,412.43
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	1,826,800.00	40,000.00
5. 盘盈利得			
6. 捐赠利得			
7. 其他	697,217.90	394,517.04	697,217.90
合计	756,630.33	2,223,109.49	756,630.33

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
可再生能源示范补助金		1,530,000.00	昆财建[2008]282号
超交税奖励		170,000.00	昆明市五华区发展改革和投资促进局
教委表彰奖励	40,000.00	10,000.00	盘教[2011]28号
昆明市旅游局旅游绩效奖励		100,000.00	昆明市旅游局
红色系列活动奖励		16,800.00	云南省文化厅
合计	40,000.00	1,826,800.00	

(3) 本年度营业外收入比上年减少1,466,479.16元,减幅为65.97%,主要原因是本年度政府补助比上年度大幅减少。

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	404,727.53	34,552.76	404,727.53
其中：处置固定资产损失		34,552.76	
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		10,000.00	
5. 非常损失	1,021,282.00	2,637,874.64	1,021,282.00
6. 盘亏损失			
7. 其他	50,550.64	66,642.69	50,550.64
合计	1,476,560.17	2,749,070.09	1,476,560.17

(2) 本年度营业外支出比上年减少1,272,509.92元，减幅46.29%，主要是本年度确认预计负债比上年减少，具体情况详见本附注十一、或有事项。

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	6,851,906.22	6,960,787.09
其中：当期所得税	5,600,358.90	5,467,936.91
递延所得税	1,251,547.32	1,492,850.18

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	38,711,077.14	14,264,731.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,677,769.29	3,566,182.96
某些子公司适用不同税率的影响	1,110,109.92	3,196,649.90
对以前期间当期所得税的调整	130,065.52	-1,301,764.55
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	23,381,311.58	14,194,845.57
不可抵扣的费用	-22,691,289.41	-8,675,604.79
递延所得税的影响	1,251,547.32	1,499,718.79
利用以前年度可抵扣亏损	-651,156.28	
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	-5,356,451.72	-5,519,240.79
按实际税率计算的所得税费用	6,851,906.22	6,960,787.09

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	16,779,146.03	-9,084,204.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	17,568,819.07	-8,455,094.38
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	12	12
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 $l=a/(c+a\div 2+d\times g\div f - e\times h\div f\pm i\times j\div f)$ 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 $m=b/(c+a\div 2+d\times g\div f - e\times h\div f\pm i\times j\div f)$	2.98% 3.12%	-1.62% -1.51%

(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	12	12
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	16,779,146.03	-9,084,204.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	17,568,819.07	-8,455,094.38
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $l=j\div i$	0.0780	-0.0423
每股收益	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 $m=k\div i$	0.0817	-0.0393

(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	12	12
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	16,779,146.03	-9,084,204.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	17,568,819.07	-8,455,094.38
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $m = k \div (i + j)$	0.0780	-0.0423
稀释每股收益	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 $n = l \div (i + j)$	0.0817	-0.0393

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	340,000.00	1,826,800.00
存款利息净收入	2,943,546.87	3,526,218.11
代收业主维修基金	272,239.28	
收到履约保证金		8,783,450.75
其他收入	853,633.10	2,063,317.77
合计	4,409,419.25	16,199,786.63

(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	484,247.15	2,258,472.27
广告促销费	4,338,096.54	5,171,357.79
业务招待、会务费等	5,384,306.19	4,121,570.05
租赁费	521,979.50	1,460,443.50

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	3,956,590.00	1,770,233.37
物料消耗	1,397,334.48	1,280,880.63
支付履约保证金	6,011,900.00	
其他支出	3,836,394.47	3,359,051.53
合计	25,930,848.33	19,422,009.14

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	31,859,170.92	7,303,944.73
加：资产减值准备	238,096.76	-49,418.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,939,735.71	14,301,088.83
无形资产摊销	896,978.26	943,943.28
长期待摊费用摊销	1,083,625.33	297,407.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	385,315.10	32,760.31
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）	2,587,456.03	3,984,672.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-165,000.00	-1,131,025.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,251,501.13	1,499,718.79
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）	40,565,766.63	101,025,821.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,816,597.80	1,325,624.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,585,818.52	-87,194,468.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,759,770.45	42,340,067.84

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	170,602,079.92	242,722,651.77
减：现金的期初余额	242,722,651.77	274,342,964.65

项目	本期金额	上期金额
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>-72,120,571.85</u>	<u>-31,620,312.88</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	170,602,079.92	242,722,651.77
其中：1. 库存现金	94,987.27	84,760.66
2. 可随时用于支付地银行存款	170,507,092.65	242,637,891.11
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	170,602,079.92	242,722,651.77
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	全资子公司	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	全资子公司	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；运动器材、工艺美术品销售	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

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	水电费	市场价	9,152.12	0.16	222,410.00	6.96
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	清洁服务	市场价	987,269.25	19.17	649,328.40	15.4
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	工程结算	市场价	3,200.00	0.02	80,875.00	1.06
昆明国际会展中心有限公司	提供劳务	租车费	市场价	3,200.00	100		
云南丽江中国国际旅行社有限责任公司	提供劳务	门票款	市场价	244,982.00	0.5		

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 (%)
云南世博花园酒店有限公司	提供劳务	水电费	市场价	1,984,848.15	34.45		
云南世博旅游控股集团有限 公司	提供劳务	园艺工程	市场价	4,110,819.42	23.85		

(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	3,100,000.00	5.15 元 / 平方米	2.15%
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	80,000.00	7.97元/ 平方米	0.05%

(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%
----------------	---------------	------------	------------	------------------------------

该款项已于2011年7月14日提前归还。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(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	0	是
永树理	董事	0	是
金 立	董事	0	是
葛宝荣	董事、总经理	16.42	否
薛 洪	董事	0	是
杨发甲	董事	0	是
杨先明	独立董事	4.5	否
杨 勇	独立董事	4.5	否
伍志旭	独立董事	2.63	否
毛新礼	董事会秘书、副总经理	17.81	否
李双友	监事	0	是

王海波	监事	0	是
黄云静	监事	2.4	是
杨彦	职工监事	0.7	否
戴樱	职工监事	6.17	否
周克军	副总经理	17.83	否
董绍学	副总经理	11.42	否
彭晓斌	总园艺师	17.81	否
张晓翊	财务总监	11.66	否
杨松	总工程师	11.41	否
张文	副总经理	0	是
杨玉梅	原独立董事	1.88	否
梁华	原职工监事	2.96	否
张立琼	原职工监事	22.45	否
张林	原职工监事	5.39	否
赵春华	原副总经理	11.59	否
		<u>169.53</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		122,500.00
应收账款	云南世博旅游控股集团有限公司	1,701,425.94	
<u>应收账款小计</u>		<u>1,701,425.94</u>	<u>122,500.00</u>
其他应收款	云南世博花园酒店有限公司	350,384.02	
其他应收款	云南世博广告有限公司	9,152.12	
<u>其他应收款小计</u>		<u>359,536.14</u>	
预收账款	云南世博旅游控股集团有限公司		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>21,000.00</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	1,370,000.00	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
其他应付款	云南世博广告有限公司	10,000.00	
<u>其他应付款小计</u>		<u>1,430,000.00</u>	<u>4,398,670.00</u>

注：应收控股母公司云南世博旅游控股集团有限公司款项系本公司全资子公司云南世博园艺有限公司与云南世博旅游控股集团有限公司合作承接 2011 年西安世界园艺博览会

云南馆园艺工程及绿化布展项目工程款，该款项已于本报告报出日前全部收回。

应收关联方云南世博花园酒店、云南世博广告有限公司款项系公司向关系方销售水电而应收取的水电费，截止报告报出日该款项已经收回 317,238.50 元。

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，2010年、2011年共计确认诉讼或有损失3,527,676.64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

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

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	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	2,087,761.92	100.00	579,388.10	27.75	689,277.91	100.00	509,463.90	73.91
组合小计	2,087,761.92	100.00	579,388.10	27.75	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	2,087,761.92	100.00	579,388.10	27.75	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)	1,587,761.92	76.05	79,388.10	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	23.95	500,000.00	100.00				
5 年以上								
合计	2,087,761.92	100.00	579,388.10	27.75	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 (%)
昆明云游博园旅游商品开发有限公司	涉诉公司	500,000.00	4-5 年	23.95
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	317,238.50	1 年以内	15.20
云南省中印合作交流促进会	客户单位	199,024.00	1 年以内	9.53
刘忠明	客户单位	179,931.51	1 年以内	8.62
云南朗玉珠宝有限公司	客户单位	136,813.41	1 年以内	6.55
合计		1,333,007.42		63.85

(5) 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 (%)
云南世博花园酒店有限公司	同一母公司控制	317,238.50	应收水电费	15.20

截止报告出具日该款项已经全部收回。

(6) 期末其他应收款比期初增加1,328,559.81元,增幅738.85%,主要原因是本期应收世博园区中对外出租场馆的水电费比上期增加。

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	243,256,692.80	243,256,692.80			243,256,692.80
云南世博园艺有限公司	成本	11,882,553.57	11,882,553.57			11,882,553.57
昆明世博园物业服务有限公司	成本	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
昆明世博运动休闲有限公司	成本	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合计		303,498,668.67	258,198,668.67	45,300,000.00		303,498,668.67

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的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
55	55				27,500,000.00
100	100				3,000,000.00
100	100				
51	51				
100	100				
合计					30,500,000.00

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	66,096,628.76	40,334,690.45
其他业务收入	7,017,716.33	1,351,720.26
营业收入合计	73,114,345.09	41,686,410.71
主营业务成本	39,646,702.15	41,081,586.20
其他业务成本	4,398,972.63	476,893.20
营业成本合计	44,045,674.78	41,558,479.40

(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	49,196,162.00	39,646,702.15	30,331,050.00	41,081,586.20

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
租赁收入	16,900,466.76		9,797,129.45	
其他收入			206,511.00	
合计	66,096,628.76	39,646,702.15	40,334,690.45	41,081,586.20

(3) 本年度营业收入较上年度增加31,427,934.38元, 增长75.39%, 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		
合计	30,500,000.00	24,750,000.00

(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	本期分配股利增加
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	27,374,712.19	-4,122,782.50
加: 资产减值准备	69,924.20	3,071.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,825,826.97	11,221,561.24
无形资产摊销	841,048.06	901,330.08
长期待摊费用摊销	107,631.34	59,363.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	397,374.95	34,370.00
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)	2,587,456.03	3,984,672.37
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)	-	

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,037.79	-24,809.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,239,717.33	-1,258,610.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,038,923.11	11,874,053.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,519,217.31	-2,077,781.02

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	12,429,040.04	31,216,270.29
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	-18,787,230.25	-29,620,705.25

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	2.98%	0.0780	0.0780
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.0817	0.0817

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	-385,315.10	1,098,265.58
(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	40,000.00	1,826,800.00
(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		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	-1,021,282.00	-2,637,874.64
(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		
(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		
(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		
(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	646,667.26	317,874.35
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,000.00	
非经常性损益合计	-554,929.84	605,065.29
减：所得税影响金额	18,997.26	475,817.03
扣除所得税影响后的非经常性损益	-573,927.10	129,248.26
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-789,673.04	-629,110.16
归属于少数股东的非经常性损益	215,745.94	758,358.42

(2) 对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
收到的投资分红	165,000.00	与经常性经营无关

本财务报表于 2012 年 2 月 26 日经本公司第四届董事会第十五次会议批准报出。

云南旅游股份有限公司

董事长：王冲

二〇一二年二月二十八日