

河南投资集团有限公司

审计报告

2010 年 12 月 31 日

中勤万信会计师事务所

中国 北京

二〇一一年四月

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司资产负债表	9-10
6、母公司利润表	11
7、母公司现金流量表	12
8、母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	17-134
四、附录：补充资料	
1、合并现金流量表补充资料	15
2、母公司现金流量表补充资料	16

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审计报告

（2011）中勤审字第 04151-1 号

河南投资集团有限公司：

我们审计了后附的河南投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和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

按照《企业会计准则》编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 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。



(此页无正文)

中勤万信会计师事务所有限公司

二〇一一年四月十五日



中国注册会计师:

陈铮



中国注册会计师:

冯宏志



合并资产负债表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	15,661,590,180.80	15,415,551,947.23
结算备付金	3		
拆出资金	4	58,803,582.64	63,555,066.92
交易性金融资产	5	1,733,361,027.73	1,792,483,939.31
应收票据	6	857,632,098.54	468,008,211.66
应收账款	7	1,550,262,015.29	1,388,614,287.29
预付款项	8	2,519,319,973.78	1,406,000,994.15
应收保费	9		
应收分保账款	10		
应收分保合同准备金	11		
应收利息	12	54,468,978.32	51,735,016.09
其他应收款	13	583,836,043.19	731,950,591.73
买入返售金融资产	14	579,607,783.35	907,500,000.00
存货	15	3,165,477,298.83	2,989,029,665.11
一年内到期的非流动资产	16	9,016,253.73	3,905,793.64
其他流动资产	17	400,938,792.80	454,816,813.00
流动资产合计	18	27,174,314,029.00	25,673,152,326.13
非流动资产：	19		
发放贷款及垫款	20	5,992,061,429.59	4,303,231,411.72
可供出售金融资产	21	969,059,503.57	497,117,211.70
持有至到期投资	22	2,152,630,587.31	2,563,679,752.56
长期应收款	23	1,031,085,537.06	687,100,599.89
长期股权投资	24	7,784,363,106.02	6,162,957,665.37
投资性房地产	25	195,120,371.41	193,334,468.49
固定资产原价	26	34,873,030,391.48	35,562,216,466.61
减：累计折旧	27	12,943,617,801.50	13,118,854,026.85
固定资产净值	28	21,929,412,589.98	22,443,362,439.76
减：固定资产减值准备	29	436,375,860.36	596,575,741.16
固定资产净额	30	21,493,036,729.62	21,846,786,698.60
在建工程	31	2,046,290,873.22	982,314,360.09
工程物资	32	47,432,966.23	5,442,129.91
固定资产清理	33	24,178,836.06	17,353,196.10
生产性生物资产	34	39,273,060.73	22,665,031.92
油气资产	35		-
无形资产	36	1,288,836,588.56	1,433,250,735.51
开发支出	37	328.70	1,280,886.26
商誉	38	319,015,626.02	353,290,776.28
长期待摊费用	39	125,201,338.93	104,365,808.81
递延所得税资产	40	423,809,784.71	435,756,848.11
其他非流动资产	41	1,892,124,991.73	1,946,167,007.07
非流动资产合计	42	45,823,521,659.47	41,556,094,588.39
资产总计	43	72,997,835,688.47	67,229,246,914.52

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

闫万印

制表人：

郭春光

合并资产负债表（续）

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：	44		
短期借款	45	5,466,417,683.34	4,270,136,615.00
向中央银行借款	46	80,000,000.00	
吸收存款及同业存放	47	8,788,221,810.51	6,927,658,173.64
拆入资金	48		
交易性金融负债	49		
应付票据	50	430,035,881.43	360,607,754.70
应付账款	51	3,253,345,821.63	2,292,994,354.17
预收款项	52	428,024,011.48	240,581,615.93
卖出回购金融资产款	53	2,780,629,644.34	2,207,580,063.42
应付手续费及佣金	54		
应付职工薪酬	55	299,434,769.45	387,888,615.48
应交税费	56	107,600,978.76	138,915,939.11
应付利息	57	209,311,419.50	186,896,169.71
其他应付款	58	1,113,237,105.13	1,227,217,392.81
应付分保账款	59		
保险合同准备金	60		
代理买卖证券款	61	9,055,633,598.33	10,014,989,192.03
代理承销证券款	62		
一年内到期的非流动负债	63	867,557,911.11	859,237,272.72
其他流动负债	64	245,882,033.85	2,241,891.78
流动负债合计	65	33,125,332,668.86	29,116,945,050.50
非流动负债：	66		
长期借款	67	13,989,975,049.34	13,976,093,667.99
应付债券	68	4,900,000,000.00	4,400,000,000.00
长期应付款	69	74,917,845.78	72,775,178.17
专项应付款	70	3,728,073.12	916,405.45
预计负债	71	2,610,367.65	2,610,367.65
递延所得税负债	72	85,420,068.19	70,649,269.02
其他非流动负债	73	235,541,170.54	160,219,106.95
非流动负债合计	74	19,292,192,574.62	18,683,263,995.23
负 债 合 计	75	52,417,525,243.48	47,800,209,045.73
所有者权益（或股东权益）：	76		
实收资本（或股本）	77	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
资本公积	78	4,441,143,723.82	3,684,479,544.13
减：库存股	79		
专项储备	80		
盈余公积	81	33,662,597.73	21,119,254.68
一般风险准备	82		
未分配利润	83	-986,794,110.75	-1,072,634,383.95
外币报表折算差额	84		
归属于母公司所有者权益合计	85	15,488,012,210.80	14,632,964,414.86
少数股东权益	86	5,092,298,234.19	4,796,073,453.93
所有者权益合计	87	20,580,310,444.99	19,429,037,868.79
负债及所有者权益合计	88	72,997,835,688.47	67,229,246,914.52

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

鵬闫印万

制表人：

郭春光

合并利润表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2010年度	2009年度
一、营业总收入	1	19,301,868,322.16	15,416,064,204.58
其中：营业收入	2	17,258,876,712.43	13,200,034,186.45
利息收入	3	591,873,684.69	453,895,096.66
已赚保费	4		
手续费及佣金收入	5	1,451,117,925.04	1,762,134,921.47
二、营业总成本	6	19,180,467,651.12	15,863,277,655.85
其中：营业成本	7	15,585,399,929.46	11,784,439,012.49
利息支出	8	253,932,585.63	218,469,396.69
手续费及佣金支出	9	173,550,502.27	195,881,879.24
退保金	10		
赔付支出净额	11		
提取保险合同准备金净额	12		
保单红利支出	13		
分保费用	14		
营业税金及附加	15	267,637,370.87	239,609,211.62
销售费用	16	517,966,868.72	436,511,805.78
管理费用	17	1,556,641,896.37	1,736,051,687.17
财务费用	18	624,673,544.32	702,585,659.50
资产减值损失	19	200,664,953.48	549,729,003.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-79,146,688.10	415,880,345.33
投资收益（损失以“-”号填列）	21	417,016,059.98	258,140,460.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）	22	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	459,270,042.92	226,807,354.17
加：营业外收入	24	384,896,492.86	297,480,735.25
减：营业外支出	25	69,461,164.96	32,360,633.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	774,705,370.82	491,927,456.39
减：所得税费用	27	392,716,340.08	506,391,965.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	381,989,030.74	-14,464,508.95
归属于母公司所有者的净利润	29	98,383,616.25	145,297,420.57
少数股东损益	30	283,605,414.49	-159,761,929.52
六、每股收益：	31		
（一）基本每股收益	32		
（二）稀释每股收益	33		
七、其他综合收益	34	114,409,288.06	244,168,137.83
八、综合收益总额	35	496,398,318.80	229,703,628.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	36	174,053,634.54	352,061,053.29
归属于少数股东的综合收益总额	37	322,344,684.26	-122,357,424.41

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

闫鹏印

制表人：

郭春光

合并现金流量表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	22,703,048,737.01	21,445,119,062.56
收到的税费返还	3	166,962,679.16	387,254,730.90
收到其他与经营活动有关的现金	4	20,970,264,340.61	16,232,004,849.36
经营活动现金流入小计	5	43,840,275,756.78	38,064,378,642.82
购买商品、接受劳务支付的现金	6	17,413,153,005.97	16,087,904,092.05
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,317,237,908.14	1,177,021,382.32
支付的各项税费	8	1,535,423,101.63	1,344,122,718.84
支付其他与经营活动有关的现金	9	22,327,487,433.84	13,032,905,285.37
经营活动现金流出小计	10	42,593,301,449.58	31,641,953,478.58
经营活动产生的现金流量净额	11	1,246,974,307.20	6,422,425,164.24
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	3,840,292,525.25	15,685,109,609.72
取得投资收益收到的现金	14	613,023,698.65	425,695,076.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	232,579,423.99	3,853,406.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	6,569,266.96	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	17	427,620,425.44	478,567,250.68
投资活动现金流入小计	18	5,120,085,340.29	16,593,725,343.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	2,758,578,471.94	1,782,824,468.10
投资支付的现金	20	4,507,960,939.68	18,442,772,273.64
质押贷款净增加额	21		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	22	1,060,000.00	70,099,892.08
支付其他与投资活动有关的现金	23	306,659,545.61	837,324,403.67
投资活动现金流出小计	24	7,574,258,957.23	21,133,021,037.49
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,454,173,616.94	-4,539,295,694.38
三、筹资活动产生的现金流量：	26		
吸收投资收到的现金	27	477,616,011.59	394,885,621.89
取得借款收到的现金	28	10,140,824,166.79	13,412,535,314.27
发行债券收到的现金	29	500,000,000.00	1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30	827,505,303.78	345,613,534.49
筹资活动现金流入小计	31	11,945,945,482.16	15,553,034,470.65
偿还债务支付的现金	32	9,198,988,331.40	10,029,906,550.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	1,213,811,115.68	1,219,109,549.51
支付其他与筹资活动有关的现金	34	502,734,190.79	480,884,459.86
筹资活动现金流出小计	35	10,915,533,637.87	11,729,900,560.05
筹资活动产生的现金流量净额	36	1,030,411,844.29	3,823,133,910.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-131,489.47	1,720,656.45
五、现金及现金等价物净增加额	38	-176,918,954.92	5,707,984,036.91
加：期初现金及现金等价物余额	39	15,073,270,677.72	9,377,080,374.88
六、期末现金及现金等价物余额	40	14,896,351,722.80	15,085,064,411.79

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

闫万印

制表人：

郭春光

合并所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	12,000,000,000.00	3,684,479,544.13	-	21,119,254.68	-	-1,072,634,383.95	-	14,632,964,414.86	4,796,073,453.93	19,429,037,868.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,000,000,000.00	3,684,479,544.13	-	21,119,254.68	-	-1,072,634,383.95	-	14,632,964,414.86	4,796,073,453.93	19,429,037,868.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	756,664,179.69	-	12,543,343.05	-	85,840,273.20	-	855,047,795.94	296,224,780.26	1,151,272,576.20
（一）净利润	-	-	-	-	-	98,383,616.25	-	98,383,616.25	283,605,414.49	381,989,030.74
（二）其他综合收益	-	75,670,018.29	-	-	-	-	-	75,670,018.29	38,739,269.77	114,409,288.06
上述（一）和（二）小计	-	75,670,018.29	-	-	-	98,383,616.25	-	174,053,634.54	322,344,684.26	496,398,318.80
（三）所有者投入和减少资本	-	680,994,161.40	-	-	-	-	-	680,994,161.40	-26,119,904.00	654,874,257.40
1.所有者投入资本	-	597,690,000.00	-	-	-	-	-	597,690,000.00	-	597,690,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	83,304,161.40	-	-	-	-	-	83,304,161.40	-26,119,904.00	57,184,257.40
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	12,543,343.05	-	-12,543,343.05	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	12,543,343.05	-	-12,543,343.05	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	12,543,343.05	-	-12,543,343.05	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,000,000,000.00	4,441,143,723.82	-	33,662,597.73	-	-986,794,110.75	-	15,488,012,210.80	5,092,298,234.19	20,580,310,444.99

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

鵬闫印万

制表人：

郭春光

合并所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2009年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	12,000,000,000.00	3,286,805,595.11	-	155,456,808.58	-	-343,519,945.76	-74,752,206.53	15,023,990,251.40	5,135,054,564.24	20,159,044,815.64
加：会计政策变更	-	-	-	-36,809,771.43	-	69,024,918.34	-	32,215,146.91	-311,116,580.91	-278,901,434.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-424,966,417.99	-	-118,647,037.15	-	-922,317,522.42	74,752,206.53	-1,391,178,771.03	-	-1,391,178,771.03
二、本年初余额	12,000,000,000.00	2,861,839,177.12	-	-	-	-1,196,812,549.84	-	13,665,026,627.28	4,823,937,983.33	18,488,964,610.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	822,640,367.01	-	21,119,254.68	-	124,178,165.89	-	967,937,787.58	-27,864,529.40	940,073,258.18
（一）净利润	-	-	-	-	-	145,297,420.57	-	145,297,420.57	-159,761,929.52	-14,464,508.95
（二）其他综合收益	-	206,763,632.72	-	-	-	-	-	206,763,632.72	37,404,505.11	244,168,137.83
上述（一）和（二）小计	-	206,763,632.72	-	-	-	145,297,420.57	-	352,061,053.29	-122,357,424.41	229,703,628.88
（三）所有者投入和减少资本	-	615,876,734.29	-	-	-	-	-	615,876,734.29	94,492,895.01	710,369,629.30
1.所有者投入资本	-	814,130,972.31	-	-	-	-	-	814,130,972.31	-	814,130,972.31
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-198,254,238.02	-	-	-	-	-	-198,254,238.02	94,492,895.01	-103,761,343.01
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	21,119,254.68	-	-21,119,254.68	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	21,119,254.68	-	-21,119,254.68	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	21,119,254.68	-	-21,119,254.68	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,000,000,000.00	3,684,479,544.13	-	21,119,254.68	-	-1,072,634,383.95	-	14,632,964,414.86	4,796,073,453.93	19,429,037,868.79

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

鹏万印

制表人：

郭春光

资产负债表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资 产	行次	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	375,291,466.96	627,804,117.43
交易性金融资产	3	128,873,439.48	206,143,853.85
应收票据	4	17,092,180.39	10,645,050.94
应收账款	5	3,436,511.93	3,911,057.36
预付款项	6	82,504.00	44,272.88
应收利息	7		
应收股利	8	250,691,908.77	62,217,993.34
其他应收款	9	321,366,052.84	262,878,465.58
存货	10	2,706,702.89	2,545,064.17
一年内到期的非流动资产	11		
其他流动资产	12	2,298,198,711.00	2,118,782,746.25
流动资产合计	13	3,397,739,478.26	3,294,972,621.80
非流动资产：	14		
可供出售金融资产	15		
持有至到期投资	16	1,254,480,000.00	1,324,480,000.00
长期应收款	17	5,028,028,397.48	4,866,354,949.94
长期股权投资	18	16,433,581,643.92	14,625,597,391.87
投资性房地产	19	124,351,922.93	126,858,661.34
固定资产	20	281,261,807.75	306,769,978.83
在建工程	21		
工程物资	22		
固定资产清理	23		
生产性生物资产	24		
油气资产	25		
无形资产	26	67,370,715.32	49,804,923.61
开发支出	27		
商誉	28		
长期待摊费用	29	433,708.92	844,240.00
递延所得税资产	30	295,063,141.79	224,195,925.62
其他非流动资产	31	1,095,201,089.17	1,230,529,243.12
非流动资产合计	32	24,579,772,427.28	22,755,435,314.33
资 产 总 计	33	27,977,511,905.54	26,050,407,936.13

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

闫万鹏

制表人：

郭春光

资产负债表（续）

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：	34		
短期借款	35	2,150,000,000.00	1,701,000,000.00
交易性金融负债	36		
应付票据	37		
应付账款	38	5,460,092.88	5,028,080.82
预收款项	39	9,229,455.63	6,060,128.59
应付职工薪酬	40	193,447.47	171,504.97
应交税费	41	41,778,451.80	70,951,126.23
应付利息	42	183,336,828.27	171,707,523.26
应付股利	43		
其他应付款	44	1,190,447,470.35	614,921,036.82
一年内到期的非流动负债	45	25,000,000.00	46,000,000.00
其他流动负债	46		
流动负债合计	47	3,605,445,746.40	2,615,839,400.69
非流动负债：	48		
长期借款	49	3,651,150,000.00	3,976,150,000.00
应付债券	50	5,000,000,000.00	4,500,000,000.00
长期应付款	51	67,000,000.00	67,000,000.00
专项应付款	52		
预计负债	53		
递延所得税负债	54	22,133,911.27	44,901,737.21
其他非流动负债	55		
非流动负债合计	56	8,740,283,911.27	8,588,051,737.21
负 债 合 计	57	12,345,729,657.67	11,203,891,137.90
所有者权益（或股东权益）：	58		
实收资本（或股本）	59	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
资本公积	60	3,295,156,270.59	2,635,324,251.46
减：库存股	61		
专项储备	62		
盈余公积	63	33,662,597.73	21,119,254.68
一般风险准备	64		
未分配利润	65	302,963,379.55	190,073,292.09
所有者权益（或股东权益）合计	66	15,631,782,247.87	14,846,516,798.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计	67	27,977,511,905.54	26,050,407,936.13

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

鹏闫印万

制表人：

郭春光

利润表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2010年度	2009年度
一、营业收入	1	552,954,015.61	603,064,696.32
其中：主营业务收入	2	530,380,820.04	582,471,641.70
其他业务收入	3	22,573,195.57	20,593,054.62
减：营业成本	4	504,833,470.44	482,654,001.91
其中：主营业务成本	5	503,419,491.82	479,787,145.82
其他业务成本	6	1,413,978.62	2,866,856.09
营业税金及附加	7	31,495,364.80	32,050,953.83
销售费用	8	31,258,725.79	40,805,223.30
管理费用	9	111,258,124.18	98,229,298.63
财务费用	10	-7,490,574.50	-4,794,638.42
资产减值损失	11	292,110,736.40	-24,148,566.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12	-91,071,303.78	103,623,113.70
投资收益（损失以“-”号填列）	13	566,622,502.02	221,840,496.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）	14		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15	65,039,366.74	303,732,033.76
加：营业外收入	16	1,603,935.64	1,309,363.39
减：营业外支出	17	87,655.03	1,066,000.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18	66,555,647.35	303,975,396.39
减：所得税费用	19	-58,877,783.16	92,782,849.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20	125,433,430.51	211,192,546.77
五、每股收益：	21		
（一）基本每股收益	22	-	-
（二）稀释每股收益	23	-	-
七、其他综合收益	24	-	-
八、综合收益总额	25	125,433,430.51	211,192,546.77

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

闫万印

制表人：

郭春光

现金流量表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	90,057,960.94	85,505,706.30
收到的税费返还	3		207,455,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	279,295,212.40	1,019,284,193.96
经营活动现金流入小计	5	369,353,173.34	1,312,244,900.26
购买商品、接受劳务支付的现金	6	25,679,055.45	22,499,869.23
支付给职工以及为职工支付的现金	7	34,829,077.26	23,848,412.75
支付的各项税费	8	104,048,473.93	81,642,509.52
支付其他与经营活动有关的现金	9	72,338,302.13	1,179,065,169.75
经营活动现金流出小计	10	236,894,908.77	1,307,055,961.25
经营活动产生的现金流量净额	11	132,458,264.57	5,188,939.01
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	7,590,245,503.70	5,358,974,514.99
取得投资收益收到的现金	14	871,645,249.24	778,161,674.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	33,949,858.67	309,128.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-
收到其他与投资活动有关的现金	17	529,570,892.27	583,186,278.67
投资活动现金流入小计	18	9,025,411,503.88	6,720,631,596.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	1,556,988.00	11,558,591.82
投资支付的现金	20	9,655,220,105.65	9,958,627,111.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	1,184,852,998.95	827,652,413.73
投资活动现金流出小计	23	10,841,630,092.60	10,797,838,116.68
投资活动产生的现金流量净额	24	-1,816,218,588.72	-4,077,206,520.07
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	598,190,000.00	522,060,700.00
取得借款收到的现金	27	4,060,000,000.00	6,312,000,000.00
发行债券收到的现金	28	500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	2,669,958,631.15	400,328,453.64
筹资活动现金流入小计	30	7,828,148,631.15	8,734,389,153.64
偿还债务支付的现金	31	4,107,000,000.00	3,652,299,968.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	459,176,327.60	400,046,005.08
支付其他与筹资活动有关的现金	33	1,831,150,663.01	543,715,630.14
筹资活动现金流出小计	34	6,397,326,990.61	4,596,061,603.75
筹资活动产生的现金流量净额	35	1,430,821,640.54	4,138,327,549.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	37	-252,938,683.61	66,309,968.83
加：期初现金及现金等价物余额	38	628,230,150.57	561,920,181.74
六、期末现金及现金等价物余额	39	375,291,466.96	628,230,150.57

企业负责人：

胡智勇印

财务负责人：

闫万鹏印

制表人：

郭春光

所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2010年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,000,000,000.00	2,635,324,251.46	-	21,119,254.68	-	190,073,292.09	-	14,846,516,798.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,000,000,000.00	2,635,324,251.46	-	21,119,254.68	-	190,073,292.09	-	14,846,516,798.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	659,832,019.13	-	12,543,343.05	-	112,890,087.46	-	785,265,449.64
（一）净利润	-	-	-	-	-	125,433,430.51	-	125,433,430.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	125,433,430.51	-	125,433,430.51
（三）所有者投入和减少资本	-	659,832,019.13	-	-	-	-	-	659,832,019.13
1. 所有者投入资本	-	597,690,000.00	-	-	-	-	-	597,690,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	62,142,019.13	-	-	-	-	-	62,142,019.13
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	12,543,343.05	-	-12,543,343.05	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,543,343.05	-	-12,543,343.05	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	12,543,343.05	-	-12,543,343.05	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,000,000,000.00	3,295,156,270.59	-	33,662,597.73	-	302,963,379.55	-	15,631,782,247.87

企业负责人：



财务负责人：



制表人：



所有者权益变动表

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2009年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,000,000,000.00	3,286,805,595.13	-	155,456,808.58	-	-204,792,215.56	-	15,237,470,188.15
加：会计政策变更	-	-842,391,659.97	-	-36,809,771.43	-	1,127,109,737.98	-	247,908,306.58
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-424,966,417.99	-	-118,647,037.15	-	-922,317,522.42	-	-1,465,930,977.56
二、本年初余额	12,000,000,000.00	2,019,447,517.17	-	-	-	-	-	14,019,447,517.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	615,876,734.29	-	21,119,254.68	-	190,073,292.09	-	827,069,281.06
（一）净利润	-	-	-	-	-	211,192,546.77	-	211,192,546.77
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	211,192,546.77	-	211,192,546.77
（三）所有者投入和减少资本	-	615,876,734.29	-	-	-	-	-	615,876,734.29
1.所有者投入资本	-	814,130,972.31	-	-	-	-	-	814,130,972.31
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-198,254,238.02	-	-	-	-	-	-198,254,238.02
（四）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	21,119,254.68	-	-21,119,254.68	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	21,119,254.68	-	-21,119,254.68	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	21,119,254.68	-	-21,119,254.68	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,000,000,000.00	2,635,324,251.46	-	21,119,254.68	-	190,073,292.09	-	14,846,516,798.23

企业负责人：

胡智勇印

财务负责人：

闫鹏印

制表人：

郭春光

合并现金流量表-补充资料

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	行次	2010年度	2009年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
净利润	2	381,989,030.74	-14,464,508.95
加：计提的资产减值准备	4	403,180,993.48	594,183,818.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5	1,529,716,425.02	1,617,057,002.11
无形资产摊销	6	44,559,358.33	38,418,644.97
长期待摊费用摊销	7	28,506,952.03	16,202,850.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8	24,504,251.35	8,995,318.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9	-459,742.39	1,120,069.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10	-79,146,688.10	-415,880,345.33
财务费用（收益以“-”号填列）	11	1,112,173,905.98	1,185,979,117.02
投资损失（收益以“-”号填列）	12	-517,238,594.78	-314,100,909.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13	11,947,063.40	37,354,998.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14	14,770,799.17	51,534,293.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	15	-176,447,633.72	-440,155,531.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16	-2,880,502,064.29	-1,067,512,654.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17	1,833,874,862.63	5,737,266,842.35
其他	18	-484,454,611.65	-613,573,841.85
经营活动产生的现金流量净额	19	1,246,974,307.20	6,422,425,164.24
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	20		
债务转为资本	21	-	-
一年内到期的可转换公司债券	22	-	-
融资租入固定资产	23	-	-
其他	24	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况	25		
现金的期末余额	26	13,322,630,844.15	13,662,408,921.55
减：现金的期初余额	27	13,650,615,187.48	8,954,135,992.47
加：现金等价物的期末余额	28	1,573,720,878.65	1,422,655,490.24
减：现金等价物的期初余额	29	1,422,655,490.24	422,944,382.41
现金及现金等价物净增加额	30	-176,918,954.92	5,707,984,036.91

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

闫万印

制表人：

郭春光

现金流量表-补充资料

编制单位：河南投资集团有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	行次	2010年度	2009年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	1		
净利润	2	125,433,430.51	211,192,546.77
加：计提的资产减值准备	3	297,385,736.40	-24,148,566.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	28,688,205.49	31,444,297.42
无形资产摊销	5	2,390,950.29	1,412,832.57
长期待摊费用摊销	6	425,431.08	422,120.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7	55,500.00	-55,958.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8	-	-515,340.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9	91,071,303.78	-103,623,113.70
财务费用（收益以“-”号填列）	10	493,534,120.54	454,708,859.61
投资损失（收益以“-”号填列）	11	-566,622,502.02	-221,840,496.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12	-70,867,216.17	4,886,564.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13	-22,767,825.94	25,905,778.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	14	-161,638.72	343,486.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15	-328,454,859.35	185,058,650.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16	702,115,840.35	-191,386,665.37
其他	17	-619,768,211.67	-368,616,057.61
经营活动产生的现金流量净额	18	132,458,264.57	5,188,939.01
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	19		
债务转为资本	20	-	-
一年内到期的可转换公司债券	21	-	-
融资租入固定资产	22	-	-
其他	23	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况	24		
现金的期末余额	25	375,291,466.96	627,804,117.43
减：现金的期初余额	26	627,804,117.43	561,920,181.74
加：现金等价物的期末余额	27	-	426,033.14
减：现金等价物的期初余额	28	426,033.14	-
现金及现金等价物净增加额	29	-252,938,683.61	66,309,968.83

企业负责人：

胡智印

财务负责人：

鹏闫印万

制表人：

郭春光

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

河南投资集团有限公司（以下简称公司）为国有独资公司，是在原河南省建设投资总公司的基础上吸收河南省经济技术开发公司所成立，隶属于河南省人民政府。河南省人民政府委托河南省发展和改革委员会代管，代河南省人民政府履行出资人职责；委托河南省人民政府国有资产监督管理委员会监管，代表河南省人民政府派驻监事会。

公司于 2007 年 12 月 6 日取得河南省工商行政管理局颁发的编号为 410000100018980 的企业法人营业执照；公司住所：郑州市农业路东 41 号投资大厦；法定代表人：胡智勇；注册资本：人民币 120 亿元整；公司类型：有限责任公司（国有独资）。经营范围包括投资管理、建设项目的投资、建设项目所需工业生产资料和机械设备、投资项目分的产品原材料的销售（国家专项规定的除外）；酒店管理；物业管理；房屋租赁、餐饮、住宿（限分支机构凭许可证经营）。（以上范围凡需审批的，未获审批前不得经营）。

二、财务报表的编制基础

2009 年 12 月 31 日前，公司按照《国有投资公司财务管理若干暂行规定》（以下简称“老制度”）编制财务报表。自 2010 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下统称“企业会计准则”）。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表已按《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布，下同）的规定编制，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等情况。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

采用公历制，即以公历年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（三）记账基础和计价原则

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

采用借贷记账法记账,以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。

(四) 外币业务的核算方法及折算方法

1、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账,资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益,与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用;属于生产经营期间的计入当期财务费用。

2、外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(五) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融资产和金融负债

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为: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(包括交易性金融资产或金融负债和直接指定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);持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。公允价值的确定方法:直接参考活跃市场中的报价。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- i 所转移金融资产的账面价值;
- ii 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- i 终止确认部分的账面价值;
- ii 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

③金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部参考活跃市场中的报价。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 委托贷款

1、委托贷款的确认和计量

贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在发放贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

2、委托贷款减值准备

根据银监会《关于非银行金融机构全面推行资产质量五级分类管理的通知》制定了资产质量五级分类管理办法,对委托贷款进行分类,并以此为基础计提资产减值准备。

根据财政部财金(2005)49 号文,公司按五级分类确定的资产减值准备具体计提比例如下:
正常 0% ; 关注 2%; 次级 25%; 可疑 50%; 损失 100%。

(八) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指: 金额 1,000.00 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

组合名称	依据
账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。
其他组合	合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

① 母公司

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

② 纳入合并会计报表范围的子公司, 电力行业、水泥行业、造纸行业、交通行业、金融行业、其他行业应收款项 (包括应收账款和其他应收款):

A、电力行业

账龄	计提比例				
	同力发电	鹤壁万和	豫能控股	焦作天力	丰鹤发电
1 年以内	0%	0%	5%	0%	个别认定法
1-2 年	10%	10%	10%	10%	
2-3 年	20%	20%	15%	20%	
3-4 年	50%	50%	20%	50%	
4-5 年	80%	80%	20%	80%	

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

账龄	计提比例				
	同力发电	鹤壁万和	豫能控股	焦作天力	丰鹤发电
5 年以上	100%	100%	20%	100%	

B、水泥行业

账龄	计提比例					
	同力股份	省同力	黄河同力	新乡平原	豫鹤同力	鹤壁金立
1 年以内	1%	1%	1%	1%	1%	1%
1-2 年	10%	10%	10%	10%	10%	10%
2-3 年	40%	40%	40%	40%	40%	40%
3-4 年	60%	60%	60%	60%	60%	60%
4-5 年	80%	80%	80%	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%	100%

C、造纸行业

账龄	计提比例				
	白云纸业	龙丰纸业	瑞丰纸业	兆丰纸业	大河纸业
1 年以内	0%	0%	0%	0%	0%
1-2 年	10%	10%	10%	10%	10%
2-3 年	20%	20%	40%	40%	20%
3-4 年	50%	50%	50%	60%	50%
4-5 年	80%	80%	50%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	50%	100%	100%

D、交通行业

账龄	计提比例	
	许平南	林长高速

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

账龄	计提比例	
	许平南	林长高速
1 年以内	0%	
1-2 年	10%	
2-3 年	40%	个别认定法
3-4 年	60%	
4-5 年	80%	
5 年以上	100%	

E、金融行业

账龄	计提比例				
	中原证券	中原信托	新安财富	省创投	开封商行
1 年以内	0.50%		5%	5%	
1-2 年	5%	按新准则	10%	10%	
2-3 年	10%	“贷款和应 收款项”的 相关规定	20%	30%	按新准则“贷款和 应收款项”的相关 规定
3-4 年	20%		40%	50%	
4-5 年	30%		70%	80%	
5 年以上	50%		100%	100%	

F、林场

账龄	计提比例			
	扶沟林场	民权林场	内黄林场	西华林场
1 年以内	采用备抵法 核算	个别认定法	0%	个别认定法
1-2 年			10%	
2-3 年			20%	
3-4 年			50%	
4-5 年			80%	

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

账龄	计提比例			
	扶沟林场	民权林场	内黄林场	西华林场
5 年以上			100%	

G、其他行业

账龄	计提比例					
	天地置业	安彩高科	春都投资	亮剑科技	拓洋实业	南阳信泰
1 年以内	0%	5%	1%	1%	1%	3%
1-2 年	10%	10%	10%	10%	10%	15%
2-3 年	30%	20%	40%	40%	30%	20%
3-4 年	40%	40%	60%	60%	40%	30%
4-5 年	50%	70%	80%	80%	50%	50%
5 年以上	100%	100%	100%	100%	100%	100%

账龄	计提比例					
	立安实业	海特机械	海特模具	弘孚燃料	物资站	省科投
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年	采用备抵	个别认定	个别认定	个别认定	个别认定	个别认定法
3-4 年	法核算	法	法	法	法	
4-5 年						
5 年以上						

(九) 存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货发出的计价方法：原材料、半成品、产成品采用实际成本核算，发出时按加权平均法计价。

3、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

孰低原则计价;产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度:永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法:采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

i 同一控制下的企业合并:本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

ii 非同一控制下的企业合并: 一次交换交易实现的企业合并,按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本;多次交换交易分步实现的企业合并,按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本;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,应当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。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

(2) 其他方式取得的长期股权投资

i 以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

ii 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初始投资成本。

iii 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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

iv 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

v 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 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。

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

(4) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(5) 权益法下在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,本公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（6）被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营政策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十一）投资性房地产

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，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、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产一般采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。对于以公允价值模式计量的投资性房地产，期末将公允价值的变动计入当期公允价值变动损益。

（十二）固定资产

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

1、固定资产标准: 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。

2、固定资产的确认条件: ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; ② 该固定资产的成本能够可靠计量。

3、固定资产分类: 固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、贵金属及其他。

4、固定资产计价: ① 外购的固定资产, 以实际支付的购买价款、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作为该项固定资产的初始成本。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。② 自行建造的固定资产, 以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。③ 投资者投入的固定资产, 以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本。④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产, 以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本, 不确认损益。⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。⑦ 融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

5、固定资产折旧:

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5% 的残值后采用直线法计算, 并按固定资产类别, 预计使用年限确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用, 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。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

具体折旧年限及折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-45 年	3-5	2.12-12.13
公路构筑物	5-25 年	0	4.00-20.00
机器设备	4-30 年	3-5	3.17-24.25
运输设备	5-12 年	3-5	7.92-19.40
其 他	3-20 年	3-5	4.75-32.33

6、固定资产后续支出的处理:固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本,如有替换部分,应扣除其账面价值:(1)与该支出有关的经济利益很可能流入企业;(2)该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出,在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,在合理的期间摊销。

7、固定资产减值准备

期末,公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备,当固定资产可收回金额低于账面价值时,则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,按照该资产的市场

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别：以立项项目分类核算。

2、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本，并单独核算。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

1、生物资产的确认条件

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产计价：生物资产按照成本进行初始计量。

外购的生物资产按取得生物资产所发生的全部支出作为其入账价值。包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

自行繁殖的生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

投资者投入的生物资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

以债务重组方式换入的固定资产，按《企业会计准则——债务重组》的规定确定入账价值。

非货币性交易中取得的固定资产，按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定入账价值。

3、生物资产后续支出

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，应当计入林木类生物资产的成本。

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，应当计入当期损益。

生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。公司至少于年度终了对生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

4、生物资产的减值

生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产和消耗性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。公益性生物资产不计提减值。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定;若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

(十五) 无形资产核算方法

1、无形资产的确认条件

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。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产计价:无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产,其成本包括自满足一定条件后达到预定用途前所发生的支出总额。

3、无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，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，应当证明其有用性；

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。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该费用在受益期内平均摊销。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2、资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

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。

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，根据累计资产支出超过专

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

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。

3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（十八）应付职工薪酬的核算

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

（十九）应付债券

应付债券核算企业为筹集（长期）资金而发行债券的本金和利息。企业发行的可转换公司债券，应将负债和权益成份进行分拆，分拆后形成的负债成份在本科目核算。发行债券应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额并采用摊余成本进行后续计量，发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间按直线法于计提利息时摊销。本科目可按“面值”、“利息调整”、“应计利息”等进行明细核算。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认原则:当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(二十一) 商誉

非同一控制下的企业合并,本公司将合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(二十二) 资产减值

(1) 资产减值的范围及认定

公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响,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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的净售价与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,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,在以后会计期间不能转回。

(3) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,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,本公司在认定资产组时,还考虑了本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(4) 商誉减值

公司合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试,对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失,并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

(二十三) 营业收入

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司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有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

① 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

（二十四）政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债的核算

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）持有待售的非流动资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，公司将其划分为持

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

有待售:

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

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组,不计提折旧或摊销,按照公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

(二十七) 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税资产调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额金额依据管理层批准的经营计划确定。

(二十八) 利润分配政策

公司交纳企业所得税后的净利润,按下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 按 10%提取法定盈余公积金。
- (3) 根据股东会决议提取任意盈余公积金;
- (4) 分配利润。

(二十九) 企业合并

1、同一控制下

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债,按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润,在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下

一次交换交易实现的企业合并,按购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行权益性证券的公允价值确认初始投资成本;多次交换交易分步实现的企业合并,按每一单项交易的成本之和确认初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分)转入当期投资收益。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;其次在经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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,应当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。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正的说明

自 2010 年 1 月 1 日,公司开始执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》,并按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定对相关报表项目进行追溯调整。2010 年 12 月根据省政府国资委,省发展改革委,省财政厅关于河南投资集团清产核资结果的批复,对相关报表项目进行追溯调整。追溯调整 2009 年 12 月 31 日资产-1,463,998,750.03 元、负债-144,597,995.41 元、所有者权益-1,319,400,754.62 元。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

主要变动项目列示如下:

项目名称	2010 年度披露数	2009 年报原披露数	差异
货币资金	15,415,551,947.23	15,415,543,644.65	8,302.58
交易性金融资产	1,792,483,939.31	1,586,340,085.46	206,143,853.85
短期投资	-	558,628,394.66	-558,628,394.66
应收账款	1,388,614,287.29	1,419,447,715.58	-30,833,428.29
预付账款	1,406,000,994.16	1,406,510,560.97	-509,566.81
其他应收款	731,950,591.73	868,055,751.71	-136,105,159.98
存货	2,989,029,665.11	2,987,535,144.26	1,494,520.85
其他流动资产	454,816,813.00	209,498,698.70	245,318,114.30
持有至到期投资	2,563,679,752.56	2,083,679,752.56	480,000,000.00
长期债权投资	4,303,231,411.72	6,612,630,037.01	-2,309,398,625.29
长期应收款	687,100,599.89	-	687,100,599.89
长期股权投资	6,162,957,665.37	6,126,094,512.03	36,863,153.34
股权分置流通权	-	168,979,445.46	-168,979,445.46
投资性房地产	193,334,468.49	66,475,807.15	126,858,661.34
固定资产原值	35,562,216,466.61	35,719,670,970.71	-157,454,504.10
累计折旧	13,118,854,026.85	13,148,741,513.33	-29,887,486.48
固定资产减值准备	596,575,741.16	570,032,433.25	26,543,307.91
在建工程	982,314,360.09	951,396,209.51	30,918,150.58
固定资产清理	17,353,196.10	17,098,095.30	255,100.80
生物性资产	22,665,031.92	24,313,593.73	-1,648,561.81
无形资产	1,433,250,735.51	1,438,276,985.52	-5,026,250.01
商誉	353,290,776.28	10,063,535.27	343,227,241.01
合并价差	-	313,216,502.29	-313,216,502.29
递延所得税资产	435,756,848.11	162,852,856.16	272,903,991.95
其他非流动资产	1,946,167,007.07	2,162,801,187.46	-216,634,180.39
短期借款	4,270,136,615.00	4,540,136,615.00	-270,000,000.00
吸收存款及同业存放	6,927,658,173.64	7,983,805,669.52	-1,056,147,495.88
应付账款	2,292,994,354.17	2,273,559,719.99	19,434,634.18
预收账款	240,581,615.93	240,246,524.52	335,091.41

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项目名称	2010 年度披露数	2009 年报原披露数	差异
应付职工薪酬	387,888,615.48	387,577,018.71	311,596.77
应交税费	138,915,939.11	129,895,180.55	9,020,758.56
应付利息	186,896,169.71	16,863,542.74	170,032,626.97
其他应付款	1,227,217,392.81	1,294,023,399.95	-66,806,007.14
代理买卖证券款	10,014,989,192.03	-	10,014,989,192.03
一年内到期非流动负债	859,237,272.72	969,237,272.72	-110,000,000.00
其他流动负债	2,241,891.78	8,976,997,281.22	-8,974,755,389.44
长期借款	13,976,093,667.99	13,822,688,839.99	153,404,828.00
应付债券	4,400,000,000.00	4,546,385,139.58	-146,385,139.58
长期应付款	72,775,178.17	5,775,178.17	67,000,000.00
专项应付款	916,405.45	850,833.95	65,571.50
递延所得税负债	70,649,269.02	25,747,531.81	44,901,737.21
资本公积	3,684,479,544.13	4,114,330,746.68	-429,851,202.55
盈余公积	21,119,254.68	155,456,808.58	-134,337,553.90
未确认投资损失(所有者权益)	-	-131,527,975.94	131,527,975.94
未分配利润	-1,072,634,383.95	-227,620,795.52	-845,013,588.43
少数股东权益	4,796,073,453.93	4,837,799,839.61	-41,726,385.68
主营业务收入	14,950,905,851.69	14,927,615,508.54	23,290,343.15
其他业务收入	242,252,859.52	232,405,617.69	9,847,241.83
主营业务成本	11,892,933,167.82	11,410,128,234.57	482,804,933.25
其他业务成本	82,951,627.23	73,167,484.17	9,784,143.06
销售费用	436,511,805.78	436,300,724.56	211,081.22
管理费用	1,736,051,687.17	1,725,934,409.60	10,117,277.57
财务费用	702,585,659.50	1,157,760,374.67	-455,174,715.17
资产减值损失	549,729,003.36	572,110,771.59	-22,381,768.23
公允价值变动收益	415,880,345.33	312,257,231.63	103,623,113.70
投资收益	258,140,460.11	270,702,847.65	-12,562,387.54
营业外收入	297,480,735.25	296,294,053.28	1,186,681.97
营业外支出	32,360,633.03	26,054,940.26	6,305,692.77
所得税费用	506,391,965.34	472,643,345.89	33,748,619.45
未确认投资损失(利润表)	-	56,775,769.41	-56,775,769.41

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项目名称	2010 年度披露数	2009 年报原披露数	差异
净利润	-14,464,508.95	-17,658,468.73	3,193,959.78
归属于母公司净利润	145,297,420.57	115,899,150.26	29,398,270.31
少数股东损益	-159,761,929.52	-133,557,618.99	-26,204,310.53

(1) 公司将所得税的会计核算由应付税款法变更为资产负债表债务法, 因资产和负债的账面价值与计税基础不同而产生的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确认为递延所得税资产和递延所得税负债。其中因抵销未实现内部销售损益产生的暂时性差异以及计提减值准备产生的暂时性差异使公司 2009 年度合并报表所得税减少 7,211.80 元, 归属于母公司净利润增加 7,211.80 元, 年初未分配利润增加 90,816,534.78 元, 盈余公积增加 5,302,983.50 元, 递延所得税资产增加 96,126,730.08 元。

(2) 公司将持有的交通银行股票分类为交易性金融资产, 并以公允价值进行计量。该事项使公司 2009 年度合并报表公允价值变动损益增加 103,623,113.70 元, 所得税增加 25,905,778.42 元, 归属于母公司净利润增加 77,717,335.28 元, 递延所得税负债增加 44,901,737.21 元, 年初未分配利润增加 56,987,876.36 元。

(3) 执行企业会计准则后, 公司将商丘兆丰纸业有限公司纳入合并范围, 该公司处于非持续经营状态, 2009 年度未将其纳入合并范围。根据《企业会计准则 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条, 对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司, 在上年度的比较合并财务报表中, 应当将其纳入合并范围。该事项使公司 2009 年度合并报表归属于母公司净利润增加 12,428,463.19 元, 年初未分配利润减少 36,884,350.47 元。

(4) 公司在合并报表时, 将同一控制下企业合并而产生的按照原会计准则和制度确认的长期股权投资差额进行了调整。该事项使公司 2009 年度合并报表投资收益减少 13,042,660.59 元, 归属于母公司净利润减少 13,042,660.59 元。

(5) 公司在合并报表时, 将非同一控制下企业合并、收购少数股东股权而产生的按照原会计准则和制度确认的长期股权投资差额进行了调整, 分别情况调整增加被购买子公司可辨认资产的公允价值或商誉。该事项使公司 2009 年度合并报表商誉增加 343,227,241.01 元, 合并价差

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

减少 313,216,502.29 元,年初未分配利润增加 36,358,900.79 元。

(6) 公司将按照原会计准则和制度单独列示的未确认的投资损失重分类计入未分配利润。该事项使公司合并报表年初未确认的投资损失(原资产负债表中以负数列示)增加 131,527,975.94 元,2009 年度未确认的投资损失(原利润表中以正数列示)减少 56,775,769.41 元,归属于母公司净利润减少 56,775,769.41 元,年初未分配利润减少 74,752,206.53 元。

(7) 公司根据执行《企业会计准则》进行的相关追溯调整事项,盈余公积减少 20,993,500.25 元,年初未分配利润增加 42,112,754.93 元,未分配利润减少 21,119,254.68 元。

(8) 根据 2010 年度企业财务决算报表编制手册,将开封商行持有的吸收存款及同业存放、代理买卖证券款在报表单独列示,代理买卖证券款增加 10,014,989,192.03 元,吸收存款及同业存放减少 1,056,147,495.88 元,其他流动负债减少 8,958,841,696.15 元。

(9) 由于 2009 年度所得税汇算清缴补缴企业所得税 3,973,813.26 元,公司追溯调整 2009 年度比较财务报表,使 2009 年度应交税费增加 3,973,813.26 元,所得税费用增加 3,973,813.26 元,归属于母公司净利润减少 3,973,813.26 元。

(10) 由于控股子公司洛阳春都投资股份有限公司、郑州拓洋实业有限公司、鹤壁市金力投资管理有限公司、河南内黄林场 2010 年清产核资得到批复,鹤壁丰鹤发电有限公司根据 2*600MW 工程竣工决算报告调整原暂估固定资产原值以及按照竣工决算确定房屋原值补提以前年度少缴的房产税,濮阳龙丰纸业有限公司等控股子公司 2009 年度所得税汇算清缴补缴企业所得税等事项,部分控股子公司对 2009 年度比较财务报表进行了追溯调整,合并报表时期初未分配利润减少 45,614,591.49 元,少数股东损益减少 6,817,840.32 元,归属于母公司净利润减少 6,348,966.92 元。

(11) 依据企业会计准则第四号第六条“在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益”追溯调整,该事项使少数股东损益减少 19,386,470.21 元,归属于母公司净利润增加 19,386,470.21 元。

(12) 公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日进行清产核资,中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司出具了中勤豫分审字(2009)10005-1 号清产核资专项审计报告。2010 年 12 月 3 日

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

省政府国资委、省发展改革委、省财政厅联合下发《关于河南投资集团清产核资结果的批复》(豫国资评价【2010】103 号),根据《河南省人民政府关于河南投资集团清产核资结果的批复》(豫政文【2010】192 号)的批复精神,按照《国有企业清产核资核销办法》的有关规定,对申报的经中勤万信会计师事务所审计的清产核资结果予以批复,批复后公司资本公积减少 423,528,886.54 元,盈余公积减少 118,647,037.15 元,年初未分配利润减少 922,317,522.42 元,递延所得税资产增加 88,000,086.46 元,长期应收款减少 18,241,632.05 元,其他流动资产减少 175,341,943.36 元,其他非流动资产减少 1,358,909,957.16 元。

六、税项

(1) 主要税种和税率为:

税 种	税 率
增值税	3%、4%、13%、17%
营业税	3%、5%
城建税	5%、7%
教育费附加	3%
企业所得税	15%、22%、25%

注:河南省许平南高速公路有限责任公司增值税税率 3%,河南天地置业有限公司(合并)增值税税率为 4%。

(2) 税收优惠

① 河南省发展和改革委员会文件豫发改资源[2006]826 号、[2006]1858 号、[2007]828 号、[2008]851 号、[2008]2403 号文件公布公司二级子公司驻马店市豫龙同力水泥有限公司、河南省同力水泥有限公司、洛阳黄河同力水泥有限责任公司、河南省豫鹤同力水泥有限公司、新乡平原同力水泥有限责任公司为 2006 年全省第一批、第二批、2007 年全省第一批及 2008 年全省第二批资源综合利用企业,根据财政部国家税务总局财税财税〔2008〕156 号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》,采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣比例不低于 30% 的水泥(包括水泥熟料),实行增值税即征即退的政策。

② 根据国税地[1989]第 13 号文《电力行业土地使用税的减免优惠》:对火电厂厂

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示)

区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税；对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线路用地，免征土地使用税。公司二级子公司南阳天益发电有限责任公司厂区围墙外灰场应税土地面积 318787.70 m²，年应纳税额 1,593,938.50 元，2010 年度经申请享受该免税优惠。

③ 本年纳入合并范围的郑州海特模具有限公司、郑州海特机械有限公司、郑州拓洋生物工程有限公司为高新技术企业，享受享受 15%所得税优惠。

④ 河南新中益电力有限公司原享受外商投资企业“减半征收”15%税收优惠政策，后根据国家中外企业统一税率政策，根据国务院二〇〇七年十二月二十六日《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定逐步适用 17%、20%、22%、24%、25%税率，本年适用 22%所得税税率。

河南新中益电力有限公司属于中外合作性的外商投资企业，以前年度按照国家规定免征地方税费（城建税和教育费附加），本年按照国家关于中外企业统一税种税率的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，适用统一征收地方税费（城建税和教育费附加）的规定。

七、合并财务报表的编制

（一）合并财务报表的编制

1、合并范围的确定原则：公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2、合并会计报表所采用的会计方法：公司合并财务报表是按照财政部 2006 年 2 月 15 日发布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间重大的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,不应当调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内,处置子公司,不应当调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内,处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并现金流量表时,应当将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,在编制合并现金流量表时,应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,母公司处置子公司,应该将子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(二) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

单位: 万元

企业名称	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	注册资本	投资额	级次	企业类型	审计意见类型
河南省许平南高速公路有限责任公司	97.00	97.00	135,717.53	131,646.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
河南林长高速公路有限责任公司	100.00	100.00	5,000.00	30,000.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
鹤壁同力发电有限责任公司	55.00	55.00	45,000.00	24,750.00	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	50.00	50.00	76,000.00	38,000.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

河南新中益电力有限公司	100.00	100.00	4,000.00	12,000.00	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留
河南豫能控股股份有限公司	84.92	84.92	62,334.69	52,934.69	一级	境内非金融子公司	标准无保留
鹤壁万和发电有限责任公司	60.00	60.00	19,537.58	11,722.55	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留
濮阳龙丰热电有限责任公司	100.00	100.00	100.00	100.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
濮阳龙丰纸业有限公司	76.28	76.28	66,040.00	50,374.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
焦作瑞丰纸业有限公司	45.00	45.00	11,100.00	4,995.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
驻马店市白云纸业有限公司	79.45	79.45	43,610.07	34,650.11	一级	境内非金融子公司	标准无保留
大河纸业有限公司	100.00	100.00	16,000.00	16,000.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
商丘兆丰纸业有限公司	100.00	100.00	200.00	200.00	一级	境内非金融子公司	保留意见
中原信托有限公司	48.42	48.42	120,200.00	58,200.00	一级	境内金融子公司	标准无保留
中原证券股份有限公司	44.85	44.85	203,351.57	91,195.78	一级	境内金融子公司	标准无保留
开封市商业银行股份有限公司	44.14	44.14	30,583.00	13,499.34	一级	境内金融子公司	标准无保留
河南创业投资股份有限公司	61.90	61.90	10,500.00	6,500.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
洛阳春都投资股份有限公司	99.00	99.00	8,610.00	8,580.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
河南亮健科技有限公司	53.33	53.33	3,000.00	1,600.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
郑州拓洋实业有限公司	60.00	60.00	3,750.00	2,250.00	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留
河南安彩高科股份有限公司	34.51	34.51	44,000.00	15,182.72	一级	境内非金融子公司	标准无保留
河南省建投弘孚电力燃料有限公司	100.00	100.00	1,000.00	1,000.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
河南省立安实业有限责任公司	100.00	100.00	2,110.00	2,110.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
河南天地置业有限公司	100.00	100.00	44,000.00	44,000.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
河南同力水泥股份有限公司	66.30	66.30	25,254.40	16,743.29	一级	境内非金融子公司	标准无保留
鹤壁市金立投资管理有限公司	60.95	60.95	64.21	39.14	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留
北京新安财富资本投资有限公司	98.00	98.00	20,000.00	19,600.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
焦作天力电力投资有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留
河南省科技投资总公司	100.00	100.00	5,400.00	5,400.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
商丘市民权林场	100.00	100.00	156.15	156.15	一级	事业单位	保留意见

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

河南省国有西华林场	100.00	100.00	48.54	48.54	一级	事业单位	保留意见
河南省国有固始林场	100.00	100.00	148.25	148.25	一级	事业单位	保留意见
河南内黄林场	100.00	100.00	1,396.96	1,396.96	一级	境内非金融子公司	保留意见
国有扶沟林场	100.00	100.00	16.29	16.29	一级	事业单位	标准无保留
郑州海特模具有限公司	60.00	60.00	500.00	300.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
郑州海特机械有限公司	30.00	30.00	400.00	120.00	一级	境内非金融子公司	标准无保留
南阳信泰科技有限公司	34.78	34.78	2,300.00	800.00	一级	境内非金融子公司	保留意见
河南投资集团旅游开发有限责任公司	100.00	100.00	600.00	600.00	一级	境内非金融子公司	-
河南省林业厅物资站	100.00	100.00	132.28	132.28	一级	境内非金融子公司	带强调事项段的 无保留

(三) 2009 至 2010 年度合并范围变动情况

公司名称	变化情况	原因
商丘兆丰纸业有限公司	2010 年度纳入合并范围	执行新准则
河南省国有西华林场	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权
国有扶沟林场	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权
河南省科技投资总公司	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权
郑州海特机械有限公司	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权
郑州海特模具有限公司	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权
南阳信泰科技有限公司	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权
大河纸业有限公司	2010 年度纳入合并范围	2010 年新设子公司
河南投资集团旅游开发有限责任公司	2010 年度纳入合并范围	2010 年新设子公司
河南省林业厅物资站	2010 年度纳入合并范围	2010 年取得控制权

注: 1、商丘兆丰纸业有限公司是公司的全资子公司, 注册资本 200 万元, 公司对其投资额为 200 万元, 该公司处于非持续经营状态, 2009 年度未将其纳入合并范围。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第十条, 将其于 2010 年纳入合并范围。

根据《企业会计准则 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条, 对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司, 在上年度

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示)

的比较合并财务报表中，应当将其纳入合并范围。

2、2008 年 4 月 2 日，公司与周口市人民政府、西华县人民政府和扶沟县人民政府签订资产移交协议，将公司所持有的周口市 54 个贷款单位、本金余额 68,120,000.00 元、债权金额合计 146,150,000.00 元项下的全部债权及其权益移交给周口市人民政府指定的周口市综合投资有限公司，作为对价，周口市人民政府将西华林场和扶沟林场整体划拨给公司。截止 2010 年 12 月 31 日，西华林场和扶沟林场已完成移交手续，公司对其实施控制，将其纳入合并范围。

3、根据省委常委会决议决定事项通知（八届第 63 号）和省长办公会纪要（【2007】110 号）精神，2009 年 9 月 17 日，公司与河南省科学技术厅签署了关于河南省科技投资总公司的资产划转移交协议，2010 年根据豫国资产权（2010）68 号文《省政府国资委关于省科技厅所属企业河南省科技投资总公司整体划转给河南投资集团的批复》，原则同意将河南省科技投资总公司整体划转给河南投资集团，公司对其实施控制，将其纳入合并范围。

4、2010 年 10 月，根据豫投二【2010】176 号《关于无偿划转河南省科技投资总公司相关资产的请示》，公司将全资子公司省科投的股权类资产无偿划转至公司本部直接管理，截止 2010 年 12 月 31 日，河南仲景药业股份有限公司、郑州海特模具有限公司、郑州海特机械有限公司、河南科恩超硬材料有限公司、河南技术产权交易所有限公司已完成移交手续，公司对郑州海特模具有限公司和郑州海特机械有限公司实施控制，将其纳入合并范围。

5、2003 年公司借给南阳金冠无纺布有限公司 700 万元，南阳金冠集团有限公司提供担保，贷款到期后南阳金冠无纺布一直未能归还该笔贷款，公司向河南南阳市卧龙区人民法院提取诉讼，河南南阳市卧龙区人民法院于 2010 年 1 月 25 日出具（2008）宛龙执字第 355-5 号裁定书，将担保方南阳金冠集团有限公司持有的 34.78%南阳信泰科技有限公司的股权 800 万元，以人民币 6,893,143.00 元交付河南投资集团有限公司，抵债后期末贷款余额 106,857.00 元。截止 2010 年 12 月 31 日，工商登记及股权变更等手续已全部完成，公司对其实施控制，将其纳入合并范围。

6、2010 年 10 月 18 日，公司出资 16,000.00 万元成立全资子公司大河纸业有限公司，注册资本 16,000.00 万元，经营范围：纸品、纸浆、中高密度板的销售；纸品及相关制品的研究开发、技术服务；实业投资及管理（以上范围中凡需审批的未获批准前不得经营）。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

7、2011 年 1 月,公司出资 600.00 万元成立全资子公司河南投资集团旅游开发有限责任公司,注册资本 3,000.00 万元,实收资本 600 万元,经营范围:旅游服务设施的开发与经营;旅游产品的开发;旅游地产的开发。(以上经营凡涉及法律、法规规定应经审批的,凭相关许可证经营;下期出资于 2013 年 1 月 23 日完成)

8、根据《河南省人民政府关于加快推进省直机关所属企业脱钩改制工作的实施意见》(豫政【2009】65 号)精神,河南省省直机关所属企业脱钩改制工作联席会议办公室《关于省林业厅下属部分企业划入投资集团的通知》(【2009】17 号)文,2009 年 12 月,公司与河南省林业厅签署了企业划转移交协议,河南省林业厅将河南省林业厅物资站和河南省三林联合开发公司两家企业国有产权划归公司,其中河南省三林联合开发公司由公司全资子公司河南省立安实业接收,截止 2010 年 12 月 31 日,河南省林业厅物资站股权划转移交手续已完成,公司对其实施控制,将其纳入合并范围。

(四) 股权比例超过半数但未纳入合并范围的被投资单位

人民币: 万元						
企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
河南铁路投资有限责任公司	100.00	-	1,000,000.00	533,000.00	一级	不控制
洛阳福赛特汽车股份有限公司	60.00	-	20,000.00	12,000.00	一级	不控制

1、2009 年 6 月 20 日,河南省人民政府关于河南铁路投资有限责任公司组建的方案(豫政文[2009]113 号),河南铁路投资有限责任公司为公司的全资子公司,注册资本 100 亿元,公司对其投资额为 37.7 亿元。河南省人民政府委托公司为出资人,委托河南省人民政府国有资产监督管理委员会负责资产监管,委托河南省发展和改革委员会负责行业管理、业务指导和人事管理,公司对河南铁路投资有限责任公司没有实质控制权,故未将其纳入合并范围。

2、洛阳福赛特汽车股份有限公司于 2006 年 10 月份托管给洛阳市第一拖拉机股份有限公司,根据协议要求托管结束后公司将洛阳福赛特汽车股份有限公司转让给洛阳市第一拖拉机股份有限公司,由于回购价格问题没有协商一致,致使回购没有实现,鉴于该股权回购项目解决难度较大且已接近诉讼时效,公司拟对中国一拖有限公司进行依法起诉,公司对洛阳福赛特汽车股份有限公司未实施控制,故未将其纳入合并范围。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

(五) 拥有半数以下表决权纳入合并范围的子公司

人民币: 万元

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
焦作瑞丰纸业有限公司	45.00	45.00	11,100.00	4,995.00	一级	控制
中原信托有限公司	48.42	48.42	120,200.00	58,200.00	一级	控制
中原证券有限公司	44.846	44.846	203,351.57	91,195.78	一级	控制
开封市商业银行股份有限公司	44.14	44.14	30,583.00	13,499.34	一级	控制
河南安彩高科股份有限公司	34.51	34.51	44,000.00	15,182.72	一级	控制
南阳信泰科技有限公司	34.78	34.78	2,300.00	800.00	一级	控制
郑州海特机械有限公司	30.00	30.00	400.00	120.00	一级	控制

八、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2010-12-31	2009-12-31
现金	53,931,271.91	43,106,303.98
存放中央银行准备金	2,179,695,094.93	1,544,686,938.78
银行存款	9,810,946,037.88	11,557,803,463.01
其他货币资金	3,617,017,776.08	2,269,955,241.46
	15,661,590,180.80	15,415,551,947.23

注: 其他货币资金主要为控股企业的银行承兑保证金及中原证券股份有限公司的结算备付金; 存放中央银行准备金为开封市商业银行股份有限公司所有。

2、拆出资金

项目	2010-12-31	2009-12-31
拆放境内其他银行	17,830,005.70	17,830,005.70
拆放境内非银行金融机构	40,973,576.94	45,725,061.22
	58,803,582.64	63,555,066.92

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

注: 拆出资金为开封市商业银行股份有限公司和中原信托有限公司持有。

3、交易性金融资产

项 目	2010-12-31	2009-12-31
交易性债券投资	995,166,604.33	670,625,715.00
交易性权益工具投资	738,194,423.40	1,121,858,224.31
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
	<u>1,733,361,027.73</u>	<u>1,792,483,939.31</u>

注: 交易性金融资产为公司、中原证券股份有限公司和中原信托有限公司持有。

4、应收票据

类 别	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	652,565,294.58	445,683,084.05
商业承兑汇票	205,066,803.96	22,325,127.61
	<u>857,632,098.54</u>	<u>468,008,211.66</u>

5、应收账款

类别	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	1,004,956,598.35	215,053,772.25	386,484,207.01	230,380,954.71
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	805,518,081.78	45,158,892.59	1,272,508,812.97	39,997,777.98
	<u>1,810,474,680.13</u>	<u>260,212,664.84</u>	<u>1,658,993,019.98</u>	<u>270,378,732.69</u>

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	715,913,395.80	88.87%	6,227,378.46	709,686,017.34
1-2 年	23,187,966.99	2.88%	1,495,768.83	21,692,198.16
2-3 年	21,959,296.65	2.73%	5,821,806.00	16,137,490.65
3-4 年	4,751,369.22	0.59%	1,576,066.79	3,175,302.43
4-5 年	9,793,675.85	1.22%	125,495.24	9,668,180.61
5 年以上	29,912,377.27	3.71%	29,912,377.27	-
	805,518,081.78	100.00%	45,158,892.59	760,359,189.19

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,195,235,458.93	93.93%	5,390,099.35	1,189,845,359.58
1-2 年	27,554,870.58	2.17%	1,224,342.64	26,330,527.94
2-3 年	7,385,308.58	0.58%	697,793.37	6,687,515.21
3-4 年	10,802,795.69	0.85%	1,288,872.42	9,513,923.27
4-5 年	668,744.97	0.05%	535,035.98	133,708.99
5 年以上	30,861,634.22	2.42%	30,861,634.22	-
	1,272,508,812.97	100.00	39,997,777.98	1,232,511,034.99

(2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的应收账款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
豫能控股股份有限公司	豫能应收电费及其它	553,981,416.80	-	1 年以内	可以收回
豫能控股股份有限公司	南阳新型建材厂	330,850.41	136,000.00	1 年以内	部分收回
河南安彩高科股份有限公司	乐金飞利浦曙光电子有限公司	142,636,232.66	137,636,232.66	2-3 年	停业
河南安彩高科股份有限公司	华飞彩色显示系统有限公司	244,909,781.98	73,472,934.59	1 年以内	经营状况不稳定

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
河南安彩高科股份有限公司	常州宝马机电有限公司	5,869.66	5,869.66	3-4 年	停产
河南安彩高科股份有限公司	马来西亚中华映管	307.82	307.82	1-2 年	外销尾款
河南同力水泥股份有限公司	陕西秦岭混凝土有限公司	1,173,016.58	1,173,016.58	5 年以上	欠款时间较长, 已进入法律程序
河南同力水泥股份有限公司	武汉新城乡物资有限公司	181,228.45	181,228.45	5 年以上	欠款时间较长, 已进入法律程序
焦作天力电力投资有限公司	河南省电力公司	49,158,122.65	1,212,462.49	1 年以内	定期结算确认
郑州海特模具有限公司	往来款	9,563,678.53	1,235,720.00	1 年以内	
郑州海特机械有限公司	往来款	3,016,092.81	-	1 年以内	可以收回
		1,004,956,598.35	215,053,772.25		

(3) 单笔重大坏账准备转回的金额及原因

无

(4) 本年度实际核销的应收款项

债务单位	关联关系	账面余额	核销金额	核销理由
北京麦荣科贸有限公司	否	1,286,593.12	1,286,593.12	法院裁定无法收回
北京娇和朝商贸公司	否	5,082.61	5,082.61	超过诉讼时效
冯纪轩	否	8,984.60	8,984.60	超过诉讼时效
温州龙港国有纸业有限公司	否	42,977.59	42,977.59	超过诉讼时效
西安市耀康纸业贸易有限公司	否	90,141.00	90,141.00	超过诉讼时效
武汉正兴纸业公司	否	74,075.86	74,075.86	超过诉讼时效
捷克 ECIMEX(TCT)	否	2,545,088.10	2,545,088.10	外汇管理局已核销
立陶宛 EKRANAS	否	145,566.95	145,566.95	外汇管理局已核销
捷克飞利浦	否	198.68	198.68	外汇管理局已核销
越南欧里昂	否	119.21	119.21	外汇管理局已核销
印度萨姆特	否	643,746.31	643,746.31	外汇管理局已核销

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

债务单位	关联关系	账面余额	核销金额	核销理由
河南中恒通产物贸有限公司	否	300,000.00	300,000.00	营业执照已被吊销 3 年
北京数博视科技有限公司	否	450.00	450.00	时间跨度大, 已无法联系经办人
		5,143,024.03	5,143,024.03	

6、预付账款

项 目	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,325,876,818.81	92.32%	1,310,279,221.14	93.19%
1—2 年	137,232,108.89	5.45%	50,330,384.58	3.58%
2—3 年	29,332,582.47	1.16%	29,336,764.95	2.09%
3 年以上	26,878,463.61	1.07%	16,054,623.48	1.14%
	2,519,319,973.78	100.00%	1,406,000,994.15	100.00%

注: 一年以上的预付账款大部分为合同未执行完毕而未结算的款项。

7、其他应收款

类别	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	178,877,415.41	168,706,002.83	99,143,999.09	29,660,884.95
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	788,926,990.53	215,262,359.92	972,610,660.59	310,143,183.00
	967,804,405.94	383,968,362.75	1,071,754,659.68	339,804,067.95

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	271,942,518.96	34.47%	4,407,393.49	267,535,125.47
1-2 年	192,589,451.40	24.41%	13,965,595.34	178,623,856.06
2-3 年	121,660,977.60	15.42%	3,231,048.67	118,429,928.93
3-4 年	42,733,178.93	5.42%	37,331,561.89	5,401,617.04
4-5 年	1,277,141.13	0.16%	1,019,658.54	257,482.59
5 年以上	158,723,722.51	20.12%	155,307,101.99	3,416,620.52
	<u>788,926,990.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>215,262,359.92</u>	<u>573,664,630.61</u>

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	342,174,589.89	35.18%	2,826,500.11	339,348,089.78
1-2 年	130,697,579.35	13.44%	367,981.31	130,329,598.04
2-3 年	58,233,587.40	5.99%	1,670,134.48	56,563,452.92
3-4 年	247,660,596.77	25.46%	124,298,959.78	123,361,636.99
4-5 年	6,882,883.63	0.71%	3,231,800.45	3,651,083.18
5 年以上	186,961,423.55	19.22%	177,747,806.87	9,213,616.68
	<u>972,610,660.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>310,143,183.00</u>	<u>662,467,477.59</u>

(2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
焦作天力电力投资有限公司	禹州第一火电厂	120,117,668.83	111,117,668.83	1 年以内	接收债权, 风险较大
豫能控股股份有限公司	河南省电力公司	23,500,000.00	23,500,000.00	5 年以上	预计无法收回
豫能控股股份有限公司	深圳赛日美科技有限公司	700,000.00	700,000.00	5 年以上	欠款时间较长
河南省科技投资总公司	其他	8,478,146.79	8,465,402.79	5 年以上	欠款时间较长
河南省科技投资总公司	科委基建办	4,104,813.33	4,104,813.33	5 年以上	欠款时间较长
河南同力水泥股份有限公司	洛阳黄河水泥集团有限责	8,210,519.62	8,210,519.62	5 年以上	破产

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
	任公司				
安彩高科股份有限公司	河南安飞电子玻璃有限公司	6,914,372.16	6,914,372.16	1-2 年	经营状况不稳定
安彩高科股份有限公司	安玻公司	4,093,113.10	4,093,113.10	4-5 年	破产
安彩高科股份有限公司	铜梁县安彩锑业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	5 年以上	欠款时间较长
安彩高科股份有限公司	新乡安玻化工有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	欠款时间较长
安彩高科股份有限公司	备用金	113.00	113.00	5 年以内	欠款时间较长
郑州海特模具有限公司	往来款	1,156,570.74	-	1 年以内	可以收回
郑州海特机械有限公司	往来款	2,097.84	-	1 年以内	可以收回
		<u>178,877,415.41</u>	<u>168,706,002.83</u>		

(3) 单笔重大坏账准备转回的金额及原因

债务单位	账面余额	坏账准备转回数	转回理由
河南丰源实业股份有限公司	23,059,561.16	12,000,000.00	款项收回
安阳鼎燃气体有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	项目重新启动
	<u>26,419,561.16</u>	<u>15,360,000.00</u>	

(4) 本年度实际核销的其他应收款

债务单位	关联关系	账面余额	核销金额	核销理由
诉讼款	否	6,187,141.78	6,187,141.78	2007 年以前发生的诉讼费用, 涉案司法程序已完结, 实际已无法收回

(3) 应收股利

无

8、买入返售金融资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
按质押债权类别分:		

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项目	2010-12-31	2009-12-31
证券	-	140,000,000.00
票据	579,607,783.35	-
贷款	-	767,500,000.00
其他	-	-
减:坏账准备	-	-
	579,607,783.35	907,500,000.00
按交易对手类别分:		
银行业	579,607,783.35	767,500,000.00
非银行业	-	140,000,000.00
	579,607,783.35	907,500,000.00

注: 买入返售金融资产为中原证券股份有限公司和开封市商业银行股份有限公司持有。

9、存货

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
金额:				
原材料	1,273,561,180.72	8,213,848,386.85	8,262,660,562.39	1,224,749,005.18
周转材料(包装物、低值易耗品等)	8,147,223.70	66,707,801.52	62,081,830.77	12,773,194.45
库存商品(产成品)	432,895,896.80	8,459,434,797.88	8,360,249,658.61	532,081,036.07
自制半成品及在产品	1,431,564,211.29	5,527,751,003.72	5,602,173,444.24	1,357,141,770.77
消耗性生物资产	47,480,881.80	3,238,264,052.41	3,207,163,549.41	78,581,384.80
工程施工(已完工未结算款)	1,550,526.00	2,084,220.90	392,804.00	3,241,942.90
其它	2,003,079.25	128,942,944.35	2,232,524.03	128,713,499.57
	3,197,202,999.56	25,637,033,207.63	25,496,954,373.45	3,337,281,833.74
跌价准备:				
原材料	145,251,882.01	6,490,717.56	3,044,372.02	148,698,227.55
周转材料(包装物、低值易耗品等)	-	-	-	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
库存商品 (产成品)	62,921,452.44	7,136,545.86	52,549,838.64	17,508,159.66
自制半成品及在产品	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	5,598,147.70	-	5,598,147.70
工程施工 (已完工未结算款)	-	-	-	-
其它	-	-	-	-
	<u>208,173,334.45</u>	<u>19,225,411.12</u>	<u>55,594,210.66</u>	<u>171,804,534.91</u>
账面价值:				
原材料	1,128,309,298.71	8,207,357,669.29	8,259,616,190.37	1,076,050,777.63
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	8,147,223.70	66,707,801.52	62,081,830.77	12,773,194.45
库存商品 (产成品)	369,974,444.36	8,452,298,252.02	8,307,699,819.97	514,572,876.41
自制半成品及在产品	1,431,564,211.29	5,527,751,003.72	5,602,173,444.24	1,357,141,770.77
消耗性生物资产	47,480,881.80	3,232,665,904.71	3,207,163,549.41	72,983,237.10
工程施工 (已完工未结算款)	1,550,526.00	2,084,220.90	392,804.00	3,241,942.90
其它	2,003,079.25	128,942,944.35	2,232,524.03	128,713,499.57
	<u>2,989,029,665.11</u>	<u>25,617,807,796.51</u>	<u>25,441,360,162.79</u>	<u>3,165,477,298.83</u>

注: 其他主要是鹤壁丰鹤发电有限责任公司子公司鹤壁威胜力置业有限公司的开发成本。

10、其他流动资产

(1) 账面价值

项目	2010-12-31	2009-12-31
存出保证金	232,850,399.00	203,186,933.78
短期委托贷款	154,506,250.00	227,361,685.99
创投委贷	13,475,000.00	23,390,000.00
其他	107,143.80	878,193.23
	<u>400,938,792.80</u>	<u>454,816,813.00</u>

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

(2) 短期委托贷款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	154,000,000.00	75.44%	-	154,000,000.00
关注	-	-	-	-
次级	675,000.00	0.33%	168,750.00	506,250.00
可疑	-	-	-	-
损失	49,451,933.39	24.23%	49,451,933.39	-
	<u>204,126,933.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,620,683.39</u>	<u>154,506,250.00</u>

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	158,920,000.00	63.93%	-	158,920,000.00
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	89,646,168.08	36.07%	21,204,482.09	68,441,685.99
	<u>248,566,168.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,204,482.09</u>	<u>227,361,685.99</u>

(3) 创投委贷

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
未逾期	7,000,000.00	42.33%	-	7,000,000.00
逾 期	9,535,000.00	57.67%	3,060,000.00	6,475,000.00
	<u>16,535,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,060,000.00</u>	<u>13,475,000.00</u>

账 龄	2009-12-31			
-----	------------	--	--	--

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

	余额	比例	减值准备	账面价值
未逾期	15,000,000.00	61.07%	-	15,000,000.00
逾期	9,560,000.00	38.93%	1,170,000.00	8,390,000.00
	24,560,000.00	100.00%	1,170,000.00	23,390,000.00

11、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	2010-12-31	2009-12-31
个人消费贷款	208,352,746.25	181,057,452.60
企业贷款	2,612,526,411.59	1,938,442,606.32
其他贷款	1,467,217,000.00	360,570,857.80
逾期贷款	63,684,380.94	67,202,184.00
贴现	1,791,040,376.76	1,903,423,100.61
贷款和垫款总额	6,142,820,915.54	4,450,696,201.33
减: 贷款损失准备	150,759,485.95	147,464,789.61
其中: 单项计提数	31,267,021.59	46,336,829.94
组合计提数	119,492,464.36	101,127,959.67
贷款和垫款账面价值	5,992,061,429.59	4,303,231,411.72

注: 发放贷款及垫款为中原证券股份有限公司、开封市商业银行股份有限公司持有。

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	2010-12-31	比例 (%)	2009-12-31	比例 (%)
农牧业、渔业	-	-	-	-
采掘业	-	-	-	-
房地产业	-	-	-	-
金融保险业	-	-	-	-
其他行业	6,142,820,915.54	100.00	4,450,696,201.33	100.00
贷款和垫款总额	6,142,820,915.54	100.00	4,450,696,201.33	100.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

减:贷款损失准备	150,759,485.95	147,464,789.61
其中: 单项计提数	31,267,021.59	46,336,829.94
组合计提数	119,492,464.36	101,127,959.67
贷款和垫款账面价值	<u>5,992,061,429.59</u>	<u>4,303,231,411.72</u>

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2010-12-31	比例 (%)	2009-12-31	比例 (%)
华南地区	17,599,999.00	0.29	46,336,829.94	1.04
华北地区	6,125,220,916.54	99.71	4,404,359,371.39	98.96
其他地区	-	-	-	-
贷款和垫款总额	6,142,820,915.54	100.00	4,450,696,201.33	100.00
减:贷款损失准备	150,759,485.95		147,464,789.61	
其中: 单项计提数	31,267,021.59		46,336,829.94	
组合计提数	119,492,464.36		101,127,959.67	
贷款和垫款账面价值	<u>5,992,061,429.59</u>		<u>4,303,231,411.72</u>	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2010-12-31		2009-12-31	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
信用贷款	232,514,050.00	3.79	228,042,500.00	5.12
保证贷款	1,237,630,621.59	20.15	715,723,696.24	16.08
附担保物贷款	2,881,635,867.19	46.91	1,603,506,904.48	36.03
贴现资产	1,791,040,376.76	29.15	1,903,423,100.61	42.77
贷款和垫款总额	6,142,820,915.54	100.00	4,450,696,201.33	100.00
减: 贷款损失准备	150,759,485.95		147,464,789.61	
其中: 单项计提数	31,267,021.59		46,336,829.94	
组合计提数	119,492,464.36		101,127,959.67	
贷款和垫款账面价值	<u>5,992,061,429.59</u>		<u>4,303,231,411.72</u>	

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

(5) 逾期贷款

项目	2010-12-31				
	逾期90天	逾期90-360天	逾期1-3年	逾期3年以上	合计
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	6,970,000.00	4,040,000.00	2,560,000.00	41,936,829.94	55,506,829.94
附担保物贷款	-	45,470,000.00	1,140,000.00	7,900,000.00	54,510,000.00
	<u>6,970,000.00</u>	<u>49,510,000.00</u>	<u>3,700,000.00</u>	<u>49,836,829.94</u>	<u>110,016,829.94</u>

项目	2009-12-31				
	逾期90天	逾期90-360天	逾期1-3年	逾期3年以上	合计
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	-	2,300,000.00	3,150,000.00	30,917,021.59	36,367,021.59
附担保物贷款	500,000.00	1,060,000.00	45,120,000.00	15,920,000.00	62,600,000.00
	<u>500,000.00</u>	<u>3,360,000.00</u>	<u>48,270,000.00</u>	<u>46,837,021.59</u>	<u>98,967,021.59</u>

(6) 贷款损失准备

项目	2010-12-31		2009-12-31	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	46,336,829.94	101,127,959.67	23,853,277.89	85,337,402.47
本期计提	-	18,964,504.69	25,778,382.83	15,790,557.20
本期转出	-	-	-	-
本期核销	14,537,305.00	600,000.00	1,000,000.00	-
本期转回	532,503.35	-	2,294,830.78	-
收回原转销贷款和垫款导致的转回	500,000.00	-	-	-
贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-	-	2,294,130.41	-
其他因素导致的转回	32,503.35	-	700.37	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	2010-12-31		2009-12-31	
	单项	组合	单项	组合
期末余额	31,267,021.59	119,492,464.36	46,336,829.94	101,127,959.67

12、可供出售金融资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
可供出售债券	131,159,459.48	287,128,654.60
可供出售权益工具	639,600,044.09	96,428,557.10
其他	198,300,000.00	113,560,000.00
	969,059,503.57	497,117,211.70

注:可供出售金融资产为中原证券股份有限公司、中原信托有限公司以及河南创业投资股份有限公司持有。

13、持有至到期投资

项目	2010-12-31	2009-12-31
国家债券	549,861,652.51	549,812,487.13
金融债券	1,123,253,593.33	1,391,099,374.59
企业债券	50,546,297.86	50,000,000.00
其他	439,269,944.44	583,068,791.67
持有至到期投资合计	2,162,931,488.14	2,573,980,653.39
减:持有至到期投资减值准备	10,300,900.83	10,300,900.83
持有至到期投资账面价值	2,152,630,587.31	2,563,679,752.56

14、长期应收款

(1) 账面价值

项 目	2010-12-31	2009-12-31
账面余额:		
贷款	243,754,649.20	249,104,649.20

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	2009-12-31
长期委托贷款	1,296,482,561.12	965,804,264.12
	1,540,237,210.32	1,214,908,913.32
减值准备:		
贷款	243,754,649.20	245,884,162.40
长期委托贷款	265,397,024.06	281,924,151.03
	509,151,673.26	527,808,313.43
账面价值:		
贷款	-	3,220,486.80
长期委托贷款	1,031,085,537.06	683,880,113.09
	1,031,085,537.06	687,100,599.89

(2) 贷款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	-	-	-	-
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	243,754,649.20	100.00%	243,754,649.20	-
	243,754,649.20	100.00%	243,754,649.20	-

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	-	-	-	-
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
损失	249,104,649.20	100.00%	245,884,162.40	3,220,486.80
	249,104,649.20	100.00%	245,884,162.40	3,220,486.80

(3) 长期委托贷款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	1,031,085,537.06	79.53%	-	1,031,085,537.06
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	265,397,024.06	20.47%	265,397,024.06	-
	1,296,482,561.12	100.00%	265,397,024.06	1,031,085,537.06

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	651,505,537.06	67.46%	-	651,505,537.06
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	314,298,727.06	32.54%	281,924,151.03	32,374,576.03
	965,804,264.12	100.00%	281,924,151.03	683,880,113.09

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	222,069,722.68	-	48,388,017.04	173,681,705.64

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对合营企业投资	366,872,052.68	-	58,160,485.71	308,711,566.97
对联营企业投资	4,819,766,078.44	1,660,177,492.27	70,776,214.71	6,409,167,356.00
对其他企业投资	855,788,525.23	137,382,971.00	23,002,618.90	970,168,877.33
小计	6,264,496,379.03	1,797,560,463.27	200,327,336.36	7,861,729,505.94
减: 长期股权投资减值准备	101,538,713.66	-	24,172,313.74	77,366,399.92
合计	6,162,957,665.37	1,797,560,463.27	176,155,022.62	7,784,363,106.02

(2) 对重大的合营、联营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)
郑州新力电力有限公司	河南郑州	电力、热力产品的生产和销售	50.00
河南铁路投资有限责任公司	郑州市农业路东 41 号投资大厦 B 座	对铁路项目的投资、建设与管理; 股权投资、股权管理; 资产管理; 仓储、物流配套服务、酒店管理、物业管理、广告经营业务	100.00
华能沁北发电有限公司	河南省济源市五龙口镇	火力发电厂的建设和发电生产、销售	35.00
洛阳双源热电有限公司	洛阳市涧西区华山路	机组建设和生产经营、按电能销售合同售电等	35.00
开封新力发电有限公司	开封市东郊火电厂微波楼六楼	电力生产和销售	30.00
三门峡华阳发电有限公司	三门峡市西工业园	2×300MW 燃煤汽轮机发电机组的生产经营	40.00
许昌龙岗发电有限公司	禹州市南环路	禹州火力发电厂建设和发电生产、按电能销售合同售电	30.00
许昌禹龙发电有限责任公司	禹州市火龙镇龙岗工贸园区	禹州电厂二期工程 2×600MW 机组建设和生产经营、按电能销售合同售电	30.00
河南广电信息网络有限公司	郑州市高新技术产业开发区国槐街 12 号	河南有线广播电视传输网的建设、运营、管理、维护和升级改造	49.00
中航光电科技股份有限公司	洛阳高新技术开发区周山路	光电元器件及电子信息产品的生产、销售	16.46
河南仲景药业股份有限公司	郑州市高新技术产业开发区玉兰街 8 号	丸剂、片剂、胶囊、酏剂、散剂、一般液态单元的生产等	40.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)
河南科恩超硬材料有限公司	郑州高新开发区银屏路 11 号	设计、金刚石磨料、磨具及配套机械产品的生产、销售	39.00
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	平顶山市矿工路中段 38 号	零售及石油化工产品销售等	41.00
河南专利孵化中心有限公司	郑州	企业孵化等	37.50
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	荥阳市	铁路轨道扣件系统和轨枕等	20.00
郑州小樱桃卡通艺术有限公司	郑州	漫画制作和发行等	20.00
北京南北天地科技有限公司	北京	技术开发、转让、咨询、培训、服务等	30.00
北京合力金桥软件技术有限责任公司	北京	开发计算机软硬件、承接计算机网络集成工程等	41.00
安阳鼎燃气体有限公司	河南安阳	天然气管线、天然气加气站建设的投资与管理	42.00

续上表

被投资单位名称	表决权比例 (%)	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
郑州新力电力有限公司	50.00	497,280,896.52	1,954,671,151.80	-92,292,524.22
河南铁路投资有限责任公司	0.00	9,320,550,589.19	-	14,633,147.25
华能沁北发电有限公司	35.00	1,816,488,684.82	4,264,285,780.34	-61,617,964.96
洛阳双源热电有限公司	35.00	-551,579,566.19	898,144,400.81	-103,808,689.65
开封新力发电有限公司	30.00	126,702,372.02	14,405,555.55	-1,153,235.04
三门峡华阳发电有限公司	40.00	397,042,202.74	2,446,382,442.44	74,956,822.68
许昌龙岗发电有限公司	30.00	498,972,951.28	2,597,652,196.46	-43,257,921.13
许昌禹龙发电有限责任公司	30.00	457,321,796.25	2,038,902,080.76	-74,544,791.81
河南广电信息网络有限公司	49.00	61,471,204.14	25,022,663.44	-9,982,053.99
中航光电科技股份有限公司	16.46	1,374,924,198.80	1,521,207,411.62	159,151,388.75
河南仲景药业股份有限公司	40.00	65,653,558.94	43,049,668.17	-126.46

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	表决权比例 (%)	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
河南科恩超硬材料有限公司	39.00	1,940,676.90	1,077,021.47	-218,896.60
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	41.00	37,565,869.17	210,470,383.38	2,012,859.60
河南专利孵化中心有限公司	37.50	4,559,166.96	2,145,379.60	709,233.75
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	20.00	153,924,301.90	797,633,313.85	43,844,704.22
郑州小樱桃卡通艺术有限公司	20.00	3,116,783.01	811,801.48	285,866.50
北京南北天地科技有限公司	30.00	34,540,819.67	34,076,031.63	9,393,162.91
北京合力金桥软件技术有限责任公司	41.00	46,034,625.07	52,549,249.94	6,097,076.01
安阳鼎燃气体有限公司	42.00	7,815,071.12	-	-184,928.88
合计		14,354,326,202.31	16,902,486,532.74	-75,976,871.07

(3) 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位	2010-12-31	2009-12-31
河南豫能控股股份有限公司	61,440,000.00	61,440,000.00
河南同力水泥股份有限公司	107,539,445.46	107,539,445.46
河南省科技投资总公司	-	44,338,017.04
河南省国有固始林场	-	4,050,000.00
河南创业爱德生物工程有限公司	4,602,260.18	4,602,260.18
睢县聚丰造纸原料经销有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	173,681,705.64	222,069,722.68

注: 河南豫能控股股份有限公司和河南同力水泥股份有限公司的余额是未抵消的股权分置流通款, 河南省科技投资总公司和河南省国有固始林场期初不纳入合并范围, 期末纳入合并范围。

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
河南技术产权交易所有限公司	27,417,113.52	-	27,417,113.52	-	27,417,113.52
洛阳福赛特汽车股份有限公司	120,000,000.00	65,455,794.72	-	-	65,455,794.72

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
郑州市商业银行股份有限公司	408,840,000.00	118,060,000.00	-	-	118,060,000.00
开封碳素有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
中原石化实业有限公司	183,000,000.00	183,000,000.00	-	-	183,000,000.00
信阳华豫发电有限公司	49,430,000.00	49,430,000.00	-	-	49,430,000.00
河南中原国际博览中心有限公司	52,600,000.00	52,600,000.00	-	-	52,600,000.00
郑州航空物流港发展公司	3,200,000.00	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
洛阳铜加工集团有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	-	-	18,500,000.00
安钢永通球墨铸铁管公司	55,000,000.00	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
北京国投协力股权投资基金	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
中核河南核电有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
河南洛染股份有限公司	2,602,020.05	-	2,602,020.05	-	2,602,020.05
商丘市鑫顺源建材股份有限公司	982,727.77	-	982,727.77	-	982,727.77
河南路太养路机械股份有限公司	706,435.04	-	706,435.04	-	706,435.04
河南牡丹电缆股份有限公司	2,698,252.47	-	2,698,252.47	-	2,698,252.47
驻马店市迪展通电子股份有限公司	4,535.05	-	4,535.05	-	4,535.05
河南飞达技术产业股份有限公司	3,110,826.46	-	3,110,826.46	-	3,110,826.46
河南统发电子科技股份有限公司	817,098.95	-	817,098.95	-	817,098.95
鹤壁宝发能源科技股份有限公司	1,416,672.20	-	1,416,672.20	-	1,416,672.20
河南潢绣建筑防水材料股份有限公司	3,031,567.10	-	3,031,567.10	-	3,031,567.10
河南环燕轮胎股份有限公司	88,275.83	-	88,275.83	-	88,275.83
河南华星粉业股份有限公司	2,150,310.36	-	2,150,310.36	-	2,150,310.36
河南阿凡提食品股份有限公司	354,725.04	-	354,725.04	-	354,725.04
河南龙源药业股份有限公司	342,078.31	-	342,078.31	-	342,078.31
河南省黄河人实业股份有限公司	2,292,803.47	-	2,292,803.47	-	2,292,803.47
河南天豫薯业股份有限公司	2,209,190.20	-	2,209,190.20	-	2,209,190.20

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
万通运输股份有限公司	297,578.75	-	297,578.75	-	297,578.75
河南苏秦置业股份有限公司	2,849,390.23	-	2,849,390.23	-	2,849,390.23
山西颐源阳光工贸集团股份有限公司	2,713,466.22	-	2,713,466.22	-	2,713,466.22
三门峡市远村投资股份有限公司	2,359,214.93	-	2,359,214.93	-	2,359,214.93
河南鑫华矿冶股份有限公司	1,984,135.45	-	1,984,135.45	-	1,984,135.45
河南飞越纸业股份有限公司	32,179.34	-	32,179.34	-	32,179.34
河南玖鼎新材料股份有限公司	137,663.22	-	137,663.22	-	137,663.22
河南德海源诚矿业股份有限公司	238,893.30	-	238,893.30	-	238,893.30
河南伟彤科技股份有限公司	20,273,034.51	-	20,273,034.51	-	20,273,034.51
洛阳市大豪工贸股份有限公司	281,433.80	-	281,433.80	-	281,433.80
洛阳市浪潮消防科技股份有限公司	789,343.77	-	789,343.77	-	789,343.77
灵宝金源桐辉精炼股份有限公司	2,152,009.80	-	2,152,009.80	-	2,152,009.80
许昌金欧特沥青股份有限公司	1,002,109.11	-	1,002,109.11	-	1,002,109.11
河南新科起重机械股份有限公司	134.00	-	134.00	-	134.00
河南三宝园林股份有限公司	861,912.58	-	861,912.58	-	861,912.58
河南省华丰网业股份有限公司	2,271,535.45	-	2,271,535.45	-	2,271,535.45
许昌华创科技实业股份有限公司	324,191.79	-	324,191.79	-	324,191.79
河南华利制药股份有限公司	262,623.75	-	262,623.75	-	262,623.75
三门峡市兴河石油设备制造股份有限公司	93,101.76	-	93,101.76	-	93,101.76
河南豫西轴承股份有限公司	295,568.63	-	295,568.63	-	295,568.63
河南乾丰暖通科技股份有限公司	148,214.39	-	148,214.39	-	148,214.39
鹤壁飞鹤股份有限公司	564,457.66	-	564,457.66	-	564,457.66
安阳安科电器股份有限公司	6,075.50	-	6,075.50	-	6,075.50
河南孟成生物药业股份有限公司	117,271.28	-	117,271.28	-	117,271.28
河南雪城科技有限公司	13,906,620.00	13,906,620.00	-	-	13,906,620.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
开封新力发电有限公司	16,009,636.99	14,860,036.99	-	-	14,860,036.99
河南丰源实业股份有限公司	7,650,000.00	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00
河南鸿源电力燃料总公司威海疗养院	4,748,821.60	4,748,821.60	-	-	4,748,821.60
鹤壁万和物业管理有限责任公司	100,000.00	100,000.00		-	100,000.00
上海六禾投资有限公司	14,692,373.94	14,692,373.94	-	14,692,373.94	-
新时代证券有限责任公司	22,000,000.00	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00
长城基金管理有限公司	34,568,570.00	34,568,570.00	-	-	34,568,570.00
光大银行股份有限公司	23,873,600.00	23,873,600.00	-	-	23,873,600.00
焦作市商业银行股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
郑州汇丰信用社	350,245.00	350,245.00	-	350,245.00	-
海南中兴实业	1,175,300.00	1,175,300.00	-	-	1,175,300.00
海南兴国发展	1,196,000.00	1,196,000.00	-	-	1,196,000.00
河南伯马	30,983.50	30,983.50	-	-	30,983.50
振豫石油	284,832.64	284,832.64	-	-	284,832.64
豫华股份	7,083.86	7,083.86	-	-	7,083.86
多氟多化工股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
开封特耐股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
郑州仕佳通信科技有限公司	960,000.00	960,000.00	-	960,000.00	-
河南省日立信电子有限公司	4,720,000.00	4,720,000.00	-	-	4,720,000.00
濮阳蔚林化工股份有限公司	15,190,000.00	-	15,190,000.00	-	15,190,000.00
郑州鸿盛数码科技股份有限公司	4,880,000.00	-	4,880,000.00	-	4,880,000.00
鹤壁市淇县石英开发有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00	-	-	1,470,000.00
美国凌汛科技有限公司	24,868,200.00	30,189,205.10	-	-	30,189,205.10
北京市春立正达科技开发有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
太原益世捷能有限责任公司	275,000.00	275,000.00	-	-	275,000.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
裕丰生物技术有限公司	2,794,800.00	-	2,794,800.00	-	2,794,800.00
利新纸业有限公司	1,188,000.00	-	1,188,000.00	-	1,188,000.00
河南省科技成果服务中心	50,000.00	-	50,000.00	-	50,000.00
海南豫财实业公司	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
三门峡市建方水泥有限公司	19,710,000.00	14,084,057.88	-	-	14,084,057.88
	1,339,950,238.57	855,788,525.23	137,382,971.04	23,002,618.94	970,168,877.33

(4) 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009-12-31	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	2010-12-31
				应计损益	本期分得现金红利		
郑州新力电力有限公司	755,277,895.44	366,872,052.68	-	-58,160,485.71	-	-	308,711,566.97
河南铁路投资有限责任公司	3,770,000,000.00	3,765,000,000.00	1,560,000,000.00	14,633,147.25	-	-	5,339,633,147.25
华能沁北发电有限公司	544,993,234.49	549,615,191.10	-	-21,566,287.74	-	-	528,048,903.36
洛阳双源热电有限公司	199,460,000.00	-	-	-	-	-	-
开封新力发电有限公司	44,070,000.00	38,291,808.71	-	-345,970.51	-	-	37,945,838.20
三门峡华阳发电有限公司	208,000,000.00	108,760,834.05	-	29,982,729.07	-	-	138,743,563.12
许昌龙岗发电有限公司	207,890,000.00	160,954,480.50	-	-12,977,376.34	-	-	147,977,104.16
许昌禹龙发电有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-12,000,000.00	-	-	-
河南广电信息网络有限公司	116,698,587.51	77,243,888.30	-	-4,891,206.46	-	-	72,352,681.84
中航光电科技股份有限公司	34,796,457.78	34,796,457.78	-	15,967,755.12	2,157,926.65	-	48,606,286.25
河南仲景药业股份有限公司	789,556.37	-	789,556.37	-50.58	-	-	789,505.79
河南科恩超硬材料有限公司	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-85,369.67	-	-	1,214,630.33
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	12,613,760.00	15,403,133.94	-	1,695,553.88	1,885,076.34	-	15,213,611.48
河南专利孵化中心有限公司	900,000.00	1,438,174.95	-	265,962.66	-	5,550.00	1,709,687.61
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	16,000,000.00	18,581,475.21	5,400,000.00	8,855,412.30	2,000,000.00	-	30,836,887.51
郑州小樱桃卡通艺术有限公司	2,000,000.00	2,238,744.14	-	57,173.30	-	-	2,295,917.44

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始金额	2009-12-31	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	2010-12-31
				应计损益	本期分得现金红利		
北京南北天地科技有限公司	5,891,632.62	11,630,337.34	-	2,817,948.87	363,000.00	-	14,085,286.21
北京合力金桥软件技术有限公司	12,200,000.00	23,811,552.42	-	2,499,801.16	-	120,622.00	26,431,975.58
安阳鼎燃气体有限公司	3,360,000.00	-	3,360,000.00	-77,670.13	-	-	3,282,329.87
	5,948,241,124.21	5,186,638,131.12	1,570,849,556.37	-33,328,933.53	6,406,002.99	126,172.00	6,717,878,922.97

(5) 长期股权投资减值准备

项目	期末余额
海南豫财实业有限公司	2,400,000.00
郑州雪城科技股份有限公司	13,906,620.00
三门峡市建方水泥有限公司	16,308,404.40
洛阳铜加工集团有限公司	18,500,000.00
开封新力发电有限公司	9,170,000.00
河南丰源实业股份有限公司	7,650,000.00
海南中兴实业	1,035,640.17
海南兴国发展	1,196,000.00
河南创业爱德生物工程有限公司	2,891,935.35
太原益世捷能有限责任公司	275,000.00
裕丰生物技术有限公司	2,794,800.00
利新纸业有限公司	1,188,000.00
河南省科技成果服务中心	50,000.00
	77,366,399.92

16、投资性房地产

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
原值:				
房屋建筑物	247,780,427.32	26,004,784.03	16,683,334.83	257,101,876.52
土地使用权	-	-	-	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
	247,780,427.32	26,004,784.03	16,683,334.83	257,101,876.52
累计折旧和累计摊销:				
房屋建筑物	54,445,958.83	14,452,327.73	6,916,781.45	61,981,505.11
土地使用权	-	-	-	-
	54,445,958.83	14,452,327.73	6,916,781.45	61,981,505.11
减值准备:				
房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
	-	-	-	-
账面价值:				
房屋建筑物	193,334,468.49	11,552,456.30	9,766,553.38	195,120,371.41
土地使用权	-	-	-	-
	193,334,468.49	11,552,456.30	9,766,553.38	195,120,371.41

17、固定资产

(1) 按种类披露

类 别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
原值:				
房屋建筑物	7,352,287,409.76	829,848,070.63	752,256,284.29	7,429,879,196.10
公路构筑物	4,619,728,378.46	2,114,287.80	1,803,901.75	4,620,038,764.51
机器设备	22,665,940,979.00	4,006,779,764.64	4,723,183,840.84	21,949,536,902.80
运输工具	334,671,918.73	64,892,880.95	32,665,699.71	366,899,099.97
电子设备	290,158,092.60	71,509,339.84	32,673,249.62	328,994,182.82
办公设备	55,146,066.61	2,895,755.48	-	58,041,822.09
其他	244,283,621.45	18,763,805.20	143,407,003.46	119,640,423.19
	35,562,216,466.61	4,996,803,904.54	5,685,989,979.67	34,873,030,391.48
累计折旧:				
房屋建筑物	1,967,078,721.69	292,382,388.01	234,424,986.70	2,025,036,123.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

类 别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
公路构筑物	468,579,450.06	185,417,751.26	84,182.08	653,913,019.24
机器设备	10,074,069,821.13	1,963,490,033.13	2,288,949,316.93	9,748,610,537.33
运输工具	184,865,383.53	42,547,272.58	23,164,007.11	204,248,649.00
电子设备	214,571,350.26	36,348,110.17	30,107,340.19	220,812,120.24
办公设备	22,655,477.46	7,982,495.82	-	30,637,973.28
其他	187,033,822.72	12,779,994.47	139,454,437.78	60,359,379.41
	<u>13,118,854,026.85</u>	<u>2,540,948,045.44</u>	<u>2,716,184,270.79</u>	<u>12,943,617,801.50</u>
减值准备:				
房屋建筑物	203,191,020.01	98,058,635.64	5,817,110.55	295,432,545.10
公路构筑物	-	-	-	-
机器设备	390,557,876.40	63,653,805.07	315,343,896.72	138,867,784.75
运输工具	671,053.17	151,530.93	510,709.47	311,874.63
电子设备	2,155,791.58	-	392,135.70	1,763,655.88
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
	<u>596,575,741.16</u>	<u>161,863,971.64</u>	<u>322,063,852.44</u>	<u>436,375,860.36</u>
账面价值				
房屋建筑物	5,182,017,668.06			5,109,410,528.00
公路构筑物	4,151,148,928.40			3,966,125,745.27
机器设备	12,201,313,281.47			12,062,058,580.72
运输工具	149,135,482.03			162,338,576.34
电子设备	73,430,950.76			106,418,406.70
办公设备	32,490,589.15			27,403,848.81
其他	57,249,798.73			59,281,043.78
	<u>21,846,786,698.60</u>			<u>21,493,036,729.62</u>

(2) 其他事项

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项目	原值	净值
1、本年增加固定资产中由在建工程转入的金额	1,307,098,205.67	-
2、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产	1,326,132,708.92	35,112,720.05
3、期末暂时闲置的固定资产	2,326,175,162.34	721,183,576.93

(3) 本年处置、报废固定资产情况

项目	金额	备注
本年处置、报废固定资产原值	2,260,860,239.46	
本年处置、报废固定资产净值	306,260,481.74	
本年处置、报废固定资产处置损失	38,009,090.14	

18、在建工程

项 目	2009-12-31		本年增加		本年减少		2010-12-31	
	余额	其中:资本化利息	金额	其中:资本化利息	金额	其中:转增固定资产	金额	其中:资本化利息
日产 4500 吨熟料水泥生产线工程	72,754,860.00	-	684,632,302.32	-	489,214,242.08	489,214,242.08	268,172,920.24	1,250,852.72
技术改造	102,589,154.81	1,286,322.74	93,583,127.26	-	140,844,714.49	127,438,009.97	55,327,567.58	-
基建工程	35,415,275.62	-	145,988,635.86	-	53,106,919.41	53,106,919.41	128,296,992.07	-
待摊投资	156,612,524.48	-	61,020,574.70	-	31,429,621.39		186,203,477.79	5,093,349.00
年产 20.4 万吨文化纸项目	134,066,028.32	2,300,354.36	839,238,617.41	-	125,906,200.00	125,906,200.00	847,398,445.73	30,325,126.89
建筑安装工程投资	3,854,153.70	-	355,588,409.73	-	253,839.03	217,931.22	359,188,724.40	-
VC 项目	103,986,799.75	-	19,056,071.77	-	122,364,260.14	122,364,260.14	678,611.38	-
太阳能超白玻璃项目	215,710,574.40	6,867,293.48	26,209,455.32	-	241,920,029.72	241,920,029.72	-	-
农副产品国债项目	64,338,837.25	-	12,625,622.31	-	76,964,459.56	76,964,459.56	-	-
D-核糖项目	19,887,470.96	99,712.50	2,340,351.43	-	20,887,621.11	20,887,621.11	1,340,201.28	-
液化站项目	7,823,809.08	1,254,146.21	30,033,732.63	1,354,572.41	-	-	37,857,541.71	2,608,718.62
汽车卸煤工程	2,711,000.00	-	22,157,561.58	-	-	-	24,868,561.58	-
高速公路尾工	12,042,428.37	-	175,377.33	-	8,067,716.00	3,846,726.57	4,150,089.70	-
红旗渠项目投资	-	-	63,483,732.53	-	-	-	63,483,732.53	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2009-12-31		本年增加		本年减少		2010-12-31	
	余额	其中:资本化利息	金额	其中:资本化利息	金额	其中:转增固定资产	金额	其中:资本化利息
其他	65,522,926.82	79,484,014.04	64,493,675.19	9,132,764.30	58,697,815.83	45,231,805.89	71,318,786.18	9,838,468.03
减:减值准备	15,001,483.47	-	-	-	13,006,704.52	-	1,994,778.95	-
合计	982,314,360.09	91,291,843.33	2,420,627,247.37	10,487,336.71	1,356,650,734.24	1,307,098,205.67	2,046,290,873.22	49,116,515.26

19、工程物资

项 目	2010-12-31	2009-12-31
库存设备	45,899,157.00	2,753,718.62
备件	714,201.69	837,654.31
专用材料	599,191.97	1,419,644.51
专用设备	220,415.57	431,112.47
	47,432,966.23	5,442,129.91

20、无形资产

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、原值:				
土地使用权	1,442,930,436.51	9,420,008.86	146,451,075.52	1,305,899,369.85
软件	49,698,390.24	18,060,531.18	401,998.65	67,356,922.77
专利权	9,843,917.00	71,270.00	-	9,915,187.00
交易席位费	31,274,950.00	-	-	31,274,950.00
其他	27,622,867.81	19,308,000.00	-	46,930,867.81
	1,561,370,561.56	46,859,810.04	146,853,074.17	1,461,377,297.43
二、累计摊销:				
土地使用权	58,266,574.61	30,806,333.77	454,862.96	88,618,045.42
软件	18,356,064.78	9,079,161.94	72,574.47	27,362,652.25
专利权	7,544,255.21	686,839.04	-	8,231,094.25
交易席位费	25,111,858.35	3,367,442.41	-	28,479,300.76

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
其他	5,436,005.83	1,219,098.24	-	6,655,104.07
	114,714,758.78	45,158,875.40	527,437.43	159,346,196.75
三、减值准备:				
土地使用权	7,851,100.00	-	-	7,851,100.00
软件	227,498.82	-	210,555.15	16,943.67
专利权	300,218.44	-	-	300,218.44
交易席位费	-	-	-	-
其他	5,026,250.01	-	-	5,026,250.01
	13,405,067.27	-	210,555.15	13,194,512.12
四、账面价值:				
土地使用权	1,376,812,761.90			1,209,430,224.43
软件	31,114,826.64			39,977,326.85
专利权	1,999,443.35			1,383,874.31
交易席位费	6,163,091.65			2,795,649.24
其他	17,160,611.97			35,249,513.73
	1,433,250,735.51			1,288,836,588.56

注: 无形资产其他主要为河南省同力水泥股份有限公司的矿山采矿权和南郊变电站使用权。

21、递延所得税资产

项 目	2010-12-31		2009-12-31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
未实现内部销售损益	48,488,377.62	193,953,510.47	49,019,777.99	196,079,111.96
其中: 存货	383,009.02	1,532,036.08	1,036,317.97	4,145,271.88
资本化利息	48,105,368.60	192,421,474.39	47,983,460.02	191,933,840.08
税法与会计收入确认差异	2,415,015.30	9,660,061.20	2,616,266.58	10,465,066.32
可弥补亏损	11,611,479.74	46,445,918.96	5,882.11	23,528.44
期货风险准备金	105,574.86	422,299.44	105,574.86	422,299.44

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

其他	52,510,675.90	210,042,703.60	78,565,264.06	314,261,056.24
资产减值准备	308,678,661.29	1,234,714,645.16	305,444,082.51	1,221,776,330.04
	<u>423,809,784.71</u>	<u>1,695,239,138.83</u>	<u>435,756,848.11</u>	<u>1,743,027,392.44</u>

注:其他主要是中原证券股份有限公司的不可抵扣的工资薪金、未结转承销收入等形成的递延所得税资产。

22、其他非流动资产

项 目	2010-12-31	2009-12-31
抵债资产	133,361,355.91	132,995,334.36
待处置资产	570,716,689.17	706,044,843.12
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	1,186,646,946.65	1,105,726,829.59
	<u>1,892,124,991.73</u>	<u>1,946,167,007.07</u>

注:其他长期资产中的其他为开封市商业银行股份有限公司和中原证券股份有限公司持有。

23、短期借款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
信用借款	4,464,745,415.00	3,411,105,415.00
抵押借款	25,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	533,472,268.34	50,000,000.00
保证借款	443,200,000.00	759,031,200.00
	<u>5,466,417,683.34</u>	<u>4,270,136,615.00</u>

(1) 已到期未偿还借款

贷款单位	金额	期限	年利率	资金用途	未偿还原因
鹤壁市商业银行股份有限公司	21,000,000.00	7 个月	5.31%	购材料	资金紧张
广东发展银行股份有限公司郑州嵩山路支行	50,000,000.00	1 年	5.31%	流动资金周转	资金紧张

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

贷款单位	金额	期限	年利率	资金用途	未偿还原因
西华县财政局	70,000.00	-	-	周转资金	未索要
	71,070,000.00				

注:西华林场所欠西华县财政局的逾期借款已于 2011 年 4 月归还。

24、卖出回购金融资产款

项目	2010-12-31	2009-12-31
债券	1,978,740,000.00	1,618,700,000.00
票据	801,889,644.34	588,880,063.42
	2,780,629,644.34	2,207,580,063.42

注:卖出回购金融资产款为中原证券股份有限公司和开封市商业银行股份有限公司持有。

25、应付票据

类 别	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	237,444,600.00	133,703,835.87
商业承兑汇票	-	-
信用证	192,591,281.43	226,903,918.83
	430,035,881.43	360,607,754.70

26、应付账款

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,728,319,689.52	83.86%	1,685,862,610.86	73.52%
1-2 年	179,121,770.92	5.50%	413,802,127.24	18.05%
2-3 年	206,141,421.46	6.34%	93,043,214.09	4.06%
3 年以上	139,762,939.73	4.30%	100,286,401.98	4.37%
	3,253,345,821.63	100.00%	2,292,994,354.17	100.00%

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

27、预收账款

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	398,174,189.31	93.03%	211,255,352.23	87.81%
1-2 年	5,219,805.85	1.22%	5,324,683.33	2.21%
2-3 年	1,775,947.13	0.41%	464,591.41	0.19%
3 年以上	22,854,069.19	5.34%	23,536,988.96	9.79%
	428,024,011.48	100.00%	240,581,615.93	100.00%

28、应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	287,173,466.41	898,274,676.43	973,824,054.32	211,624,088.52
职工福利费	2,822,138.94	70,827,909.78	72,645,741.13	1,004,307.59
社会保险费	50,676,667.73	209,958,024.59	201,778,082.95	58,856,609.37
其中: 医疗保险费	13,123,354.33	41,608,539.56	35,919,572.92	18,812,320.97
基本养老保险	32,061,484.68	123,997,803.42	121,310,356.23	34,748,931.87
年金缴费	3,204,747.64	31,339,476.64	31,337,416.72	3,206,807.56
失业保险费	1,727,757.36	7,549,872.03	7,584,477.18	1,693,152.21
工伤保险费	518,604.66	3,608,213.47	3,774,171.22	352,646.91
生育保险费	40,719.06	1,854,119.47	1,852,088.68	42,749.85
住房公积金	13,857,227.61	76,071,545.27	81,113,487.82	8,815,285.06
工会经费和职工教育经费	19,756,442.64	30,187,811.29	30,822,395.02	19,121,858.91
非货币性福利	-	496,312.50	616,279.50	-119,967.00
因解除劳动关系给予的补偿	13,602,672.15	-424,968.29	13,053,441.86	124,262.00
其他	-	345,527.99	337,202.99	8,325.00
	387,888,615.48	1,285,736,839.56	1,374,190,685.59	299,434,769.45

29、应交税费

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

类别	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
增值税	-71,715,025.60	1,127,215,624.59	1,181,243,229.25	-125,742,630.26
营业税	27,790,304.48	185,892,126.10	184,228,354.17	29,454,076.41
城市维护建设税	5,307,991.26	45,309,794.57	43,184,480.42	7,433,305.41
房产税	7,240,090.77	28,484,355.33	21,694,218.78	14,030,227.32
企业所得税	144,541,558.76	406,354,213.9	418,591,438.17	132,304,334.49
个人所得税	6,942,326.25	94,878,680.95	94,597,687.84	7,223,319.36
土地使用税	8,937,901.71	33,496,685.98	26,494,414.43	15,940,173.26
印花税	2,444,085.04	4,555,217.95	5,841,386.10	1,157,916.89
车船使用税	1,612.61	2,198,476.54	70,203.50	2,129,885.65
土地增值税	1,285,728.85	9,161,038.43	10,384,852.00	61,915.28
资源税	1,378,393.17	18,713,849.07	12,703,908.80	7,388,333.44
教育费附加	2,991,696.27	21,508,469.66	21,333,923.46	3,166,242.47
其他税费	1,769,275.54	41,865,351.82	30,580,748.32	13,053,879.04
	<u>138,915,939.11</u>	<u>2,019,633,884.9</u>	<u>2,050,948,845.24</u>	<u>107,600,978.76</u>

30、其他应付款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
其他应付款	1,088,344,126.34	1,209,132,299.02
应付股利	24,892,978.79	18,085,093.79
	<u>1,113,237,105.13</u>	<u>1,227,217,392.81</u>

(1) 按账龄

项 目	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	677,086,232.21	62.22%	594,588,005.53	49.18%
1-2 年	98,323,522.62	9.03%	272,764,338.20	22.56%
2-3 年	155,324,680.41	14.27%	22,671,123.36	1.87%

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	157,609,691.10	14.48%	319,108,831.93	26.39%
	1,088,344,126.34	100.00%	1,209,132,299.02	100.00%

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
一年内到期的长期借款	867,557,911.11	809,237,272.72
其中：信用借款	97,000,000.00	472,350,000.00
保证借款	411,182,911.11	137,590,000.00
抵押借款	124,375,000.00	18,750,000.00
质押借款	235,000,000.00	165,000,000.00
外汇借款	-	15,547,272.72
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	50,000,000.00
一年内到期的其他长期负债	-	-
	867,557,911.11	859,237,272.72

32、其他流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
存放保证金	238,733,828.97	-
光伏玻璃项目财政贴息	800,000.00	-
待处理财产盈余	1,200.00	-
其他	6,347,004.88	2,241,891.78
	245,882,033.85	2,241,891.78

33、长期借款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	738,007,000.00	621,875,000.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款	5,270,000,000.00	5,405,000,000.00
担保借款	3,253,700,273.73	2,523,870,559.05
信用借款	4,620,818,027.19	5,313,704,822.84
外国政府贷款	107,449,748.42	111,643,286.10
	<u>13,989,975,049.34</u>	<u>13,976,093,667.99</u>

(1) 已到期未偿还借款

贷款单位	金额	期限	年利率	资金用途	未偿还原因
农行固始支行	747,000.00	-	2.88-14.04	造林、育苗	未索要
农行县支行城郊营业所	100,000.00	1988-1998 年	7.92	林业	未索要
	<u>847,000.00</u>				

34、应付债券

债券名称	期限	发行日期	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
06 豫投债	10 年	2006-1-19	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
07 豫投债	15 年	2007-5-17	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
07 豫投债	20 年	2007-5-17	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
09 豫投债	10 年	2009-4-15	1,400,000,000.00	-	-	1,400,000,000.00
2010 年度第一期中期 票据	3 年	2010-9-30	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
			<u>4,400,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,900,000,000.00</u>

注: 应付债券均为公司持有, 除 09 豫投债利率前 5 年固定不变, 第 5 年末发行人可选择上调票面利率 0-100 个基点, 在存续期后 5 年保持不变外, 其他均为固定利率, 每年付息, 到期还本。

35、长期应付款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
二线水泥生料磨排风机节能项目	-	520,000.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	2009-12-31
职工保证金	17,890.20	17,890.20
巨化集团	305,555.23	305,555.23
退休职工统筹外养老金	2,546,550.00	2,846,610.00
鼎祥股权收购款	67,000,000.00	67,000,000.00
其他	5,047,850.35	2,085,122.74
	<u>74,917,845.78</u>	<u>72,775,178.17</u>

36、专项应付款

类别	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
财政补助	474,444.45	2,000,000.00	474,444.45	2,000,000.00
河南省科技厅	-	646,835.48	-	646,835.48
其他	441,961.00	3,041,032.00	2,516,793.00	1,081,237.64
	<u>916,405.45</u>	<u>5,802,905.12</u>	<u>2,991,237.45</u>	<u>3,728,073.12</u>

注:其他主要为西华林场、固始林场、民权林场的育种基金、公益林建设项目等。

37、预计负债

类别	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
未决诉讼	2,610,367.65	-	-	2,610,367.65
	<u>2,610,367.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,610,367.65</u>

38、递延所得税负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
应纳税暂时性差异	85,420,068.19	70,649,269.02
	<u>85,420,068.19</u>	<u>70,649,269.02</u>

注:应纳税暂时性差异是由于 2010 年度公司持有的交易性金融资产公允价值变动、中原信托有限公司持有的可供出售金融资产公允价值变动以及中原证券股份有限公司交易性

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异所致。

39、其他非流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
递延收益	170,793,941.32	83,778,943.91
其他	64,747,229.22	76,440,163.04
	235,541,170.54	160,219,106.95

递延收益的说明：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年返还的原因
电子信息产业发展基金	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	
光伏玻璃项目财政贴息	4,000,000.00	4,000,000.00	1,400,000.00	6,600,000.00	
工业结构调整项目贴息资金	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	
脱硫项目（新中益电力）	11,083,333.37	-	999,999.96	10,083,333.41	
小火电项目（新中益电力）	-	99,220,000.00	-	99,220,000.00	
进口生产纸张设备（龙丰纸业）	18,537,160.00		975,640.00	17,561,520.00	
灰坝治理补助资金	2,130,000.00	170,812.18	-	2,300,812.18	灰坝治理补助
水泥窑低温纯余热发电项目（豫龙同力）	4,628,571.00	-	385,716.00	4,242,855.00	
水泥窑低温纯余热发电项目（省同力）	4,142,857.14	-	342,857.16	3,799,999.98	
余热发电项目政府拨款（豫鹤同力）	4,114,285.86	-	342,857.14	3,771,428.72	
100万吨水泥生产线政府拨款（濮阳同力）	15,203,142.87	-	1,266,928.56	13,936,214.31	
创业投资引导基金风险补助	1,025,000.00	-	1,025,000.00	-	
脱硫补助	12,914,593.67	-	9,636,815.95	3,277,777.72	

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年返还的原因
	83,778,943.91	103,390,812.18	16,375,814.77	170,793,941.32	

40、实收资本

单位：万元

投资者名称	2009-12-31		本期增加	本期减少	2010-12-31	
	金额	比例			金额	比例
河南省人民政府	1,200,000.00	100.00%	-	-	1,200,000.00	100.00%
	1,200,000.00	100.00%	-	-	1,200,000.00	100.00%

41、资本公积

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	3,684,479,544.13	756,664,179.69	-	4,441,143,723.82
	3,684,479,544.13	756,664,179.69	-	4,441,143,723.82

42、盈余公积

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-12-31
法定盈余公积金	21,119,254.68	12,648,343.05	-	33,767,597.73
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
	21,119,254.68	12,648,343.05	-	33,767,597.73

43、未分配利润

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

项 目	2010 年度	2009 年度
上年年末数	-1,072,634,383.95	-343,519,945.76
加: 年初未分配利润调整数	-	-853,292,604.08
其中: 会计政策变更	-	69,024,918.34
重大会计差错更正	-	
其他调整原因	-	-922,317,522.42
本期期初数	-1,072,634,383.95	-1,196,812,549.84
本期增加数	98,383,616.25	145,297,420.57
其中: 本期净利润转入	98,383,616.25	145,297,420.57
其他调整因素	-	-
本期减少数	12,543,343.05	21,119,254.68
其中: 本期提取盈余公积	12,543,343.05	21,119,254.68
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末数	-986,794,110.75	-1,072,634,383.95
其中: 董事会已批准的现金股利数	-	-

44、营业收入和成本

(1) 按内容分类

项 目	营业收入		营业成本	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
1. 营业	17,258,876,712.43	13,200,034,186.45	15,585,399,929.46	11,784,439,012.49
其中: 主营业务	17,007,514,751.49	12,957,781,326.93	15,538,458,023.51	11,701,487,385.26
其他业务	251,361,960.94	242,252,859.52	46,941,905.95	82,951,627.23
2. 利息	591,873,684.69	453,895,096.66	253,932,585.63	218,469,396.69

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	营业收入		营业成本	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
3. 手续费及佣金	1,451,117,925.04	1,762,134,921.47	173,550,502.27	195,881,879.24
	19,301,868,322.16	15,416,064,204.58	16,012,883,017.36	12,198,790,288.42

(2) 主营业务按板块分类

项 目	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
贷款利息	83,901,760.45	481,608,671.52	122,516,520.11	459,976,910.06
电力	7,102,022,425.68	7,082,720,195.62	6,587,907,706.09	6,207,804,347.94
造纸	2,629,744,320.81	2,343,112,279.75	1,592,006,791.13	1,341,114,387.56
水泥	2,760,176,325.30	2,095,388,066.04	2,502,755,826.19	1,898,069,112.67
交通	676,987,327.21	297,305,462.43	537,080,006.16	232,483,698.66
房地产	623,414,188.61	554,762,535.61	5,317,961.90	1,155,105.47
金融	2,054,673,898.17	418,260,449.96	2,225,588,519.78	421,656,046.22
林场	14,057,993.11	4,031,325.29	5,464,531.00	5,489,460.93
其他	3,105,528,121.88	2,688,752,125.19	1,595,173,482.70	1,548,089,591.68
	19,050,506,361.22	15,965,941,111.41	15,173,811,345.06	12,115,838,661.19

(3) 其他业务利润

项 目	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
贷款利息	1,834,290.40	-	5,503,760.00	302,706.80
电力	51,313,939.46	18,378,164.40	110,409,146.30	8,380,110.59
造纸	4,755,216.65	2,829,028.18	26,046,761.08	20,631,900.36
水泥	23,208,559.79	8,533,331.52	32,728,218.95	10,773,937.72
交通	2,475,817.12	275,152.87	3,977,165.81	198,198.65
房地产	677,204.44	14,000.00	671,044.44	14,000.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
金融	46,671,902.66	781,290.20	32,350,555.26	2,572,663.66
林场	8,145,996.50	3,910,500.77	2,110,223.00	974,272.00
其他	112,279,033.92	12,220,438.01	28,455,984.68	39,103,837.45
	251,361,960.94	46,941,905.95	242,252,859.52	82,951,627.23

45、财务费用

费用项目	2010 年度	2009 年度
利息支出	687,606,933.14	733,240,752.49
减: 利息收入	44,810,517.78	40,045,339.06
汇兑净损失	4,196,515.76	2,331,804.65
减: 汇兑收益	40,072,212.89	740,625.57
手续费支出	9,420,215.98	8,684,834.05
其他	8,332,610.11	-885,767.06
	624,673,544.32	702,585,659.50

46、投资收益

收益项目	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产收益 (或损失)	77,325,173.81	64,859,311.07
持有至到期投资收益 (或损失)	27,958,195.90	14,128,193.00
可供出售金融资产收益 (或损失)	87,288,559.44	-17,491,424.08
长期股权投资收益	207,082,438.18	263,441,074.70
其中: 成本法核算股权投资收益 (或损失)	31,484,543.86	22,816,399.65
权益法核算股权投资收益 (或损失)	-27,583,851.04	58,264,476.25
股权投资转让收益 (或损失)	203,181,745.36	182,360,198.80
委托贷款收益 (或损失)	17,361,692.65	15,444,976.98
其他投资收益 (或损失)	-	-82,241,671.56

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

收益项目	2010 年度	2009 年度
	417,016,059.98	258,140,460.11

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产	-79,146,688.10	415,880,345.33
交易性金融负债	-	-
投资性房地产	-	-
衍生金融工具	-	-
	-79,146,688.10	415,880,345.33

注: 公允价值变动收益较上年变动原因主要是交易性金融资产浮亏增加。

48、资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	22,645,625.74	268,223,233.77
存货跌价准备	10,785,779.58	126,256,794.28
可供出售金融资产减值损失	6,389,560.00	-69,082,848.26
长期股权投资减值损失	-27,554,868.74	-621,149.99
固定资产减值损失	154,367,711.34	197,606,899.13
在建工程减值损失	-	6,525,642.23
委托贷款损失准备	29,335,265.81	19,294,897.93
其他减值损失	4,695,879.75	1,525,534.27
	200,664,953.48	549,729,003.36

49、营业外收支

项 目	营业外收入		营业外支出	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	21,152,464.56	4,180,737.47	44,166,561.86	9,276,219.86

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	营业外收入		营业外支出	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
其中: 固定资产处置损益	21,045,049.40	1,919,151.44	44,166,561.86	9,276,219.86
其他	107,415.16	2,261,586.03	-	-
非货币性资产交换损益	1,249,265.60	28,192.97	33,079.57	51,009.07
债务重组损益	5,856,713.17	1,821,283.06	-	6.00
政府补助	265,325,244.53	242,644,833.83	1,115,555.55	-
盘盈、盘亏损益	79,241.58	962,744.41	1,341,665.29	1,675,970.22
罚款收支	3,431.00	671,189.20	630,608.05	440,413.78
受赠利得	602,273.17	22,700.00	-	-
捐赠支出	-	-	1,005,083.29	828,907.17
赔偿收支	3,948,357.17	1,847,100.50	2,900,279.73	2,329,656.58
非常损失	-	-	-	58,459.60
预计未决诉讼损失	-	-	-	2,582,927.65
资产报废、毁损损失	-	-	3,013,648.42	13,883.94
其他	86,679,502.08	45,301,953.81	15,254,683.20	15,103,179.16
	<u>384,896,492.86</u>	<u>297,480,735.25</u>	<u>69,461,164.96</u>	<u>32,360,633.03</u>

注: 本期营业外收入中的政府补助主要为河南省同力水泥股份有限公司所得。

50、所得税费用

项目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	394,647,170.14	438,218,701.18
递延所得税调整	-1,930,830.06	68,173,264.16
	<u>392,716,340.08</u>	<u>506,391,965.34</u>

51、合并现金流量表相关事项说明

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度
------	---------	---------

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

补充资料	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	381,989,030.74	-14,464,508.95
加: 资产减值准备	403,180,993.48	594,183,818.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,529,716,425.02	1,617,057,002.11
无形资产摊销	44,559,358.33	38,418,644.97
长期待摊费用摊销	28,506,952.03	16,202,850.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	24,504,251.35	8,995,318.34
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	-459,742.39	1,120,069.35
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-79,146,688.10	-415,880,345.33
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,112,173,905.98	1,185,979,117.02
投资损失 (收益以“—”号填列)	-517,238,594.78	-314,100,909.64
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	11,947,063.40	37,354,998.15
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	14,770,799.17	51,534,293.38
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-176,447,633.72	-440,155,531.17
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-2,880,502,064.29	-1,067,512,654.30
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	1,833,874,862.63	5,737,266,842.35
其他	-484,454,611.65	-613,573,841.85
经营活动产生的现金流量净额	1,246,974,307.20	6,422,425,164.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	13,322,630,844.15	13,662,408,921.55
减: 现金的期初余额	13,650,615,187.48	8,954,135,992.47

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

补充资料	2010 年度	2009 年度
加: 现金等价物的期末余额	1,573,720,878.65	1,422,655,490.24
减: 现金等价物的期初余额	1,422,655,490.24	422,944,382.41
现金及现金等价物净增加额	-176,918,954.92	5,707,984,036.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010 年度	2009 年度
一、现金	13,322,630,844.15	13,662,408,921.55
二、现金等价物	1,573,720,878.65	1,422,655,490.24
其中: 三个月内到期的银行承兑汇票	272,556,139.41	130,644,005.94
三个月内到期的债券投资	579,607,783.35	488,813,676.87
存放中央银行超额存款准备金	600,992,422.55	35,697,807.43
存放同业款项	120,564,533.34	767,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	14,896,351,722.80	15,085,064,411.79

九、关联方关系及交易

(一) 关联方关系

1、本企业的子公司情况

(1) 子公司名称、注册地址、经营范围

企业名称	注册地址	经营范围	与公司关系	经济性质	法定代表人
河南省许平南高速公路有限责任公司	郑州市北二七路 98 号	组织实施高速公路的开发、经营	子公司	国有控股	张 华
河南林长高速公路有限责任公司	林州市振林区太行路 2 号	高速公路的投资经营与管理,公路沿线配套服务	子公司	国有控股	潘广涛
鹤壁同力发电有限责任公司	鹤壁市山城区	电力生产经营	子公司	国有控股	张晋铭
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	鹤壁市兴鹤大街 235 号	发电项目工程的建设、经营等	子公司	国有控股	李兴佳
河南新中益电力有限公司	新乡市北站区宝山路 184 号	发电及发电过程中的废料的综合利用	子公司	中外合作	张文杰
河南豫能控股股份有限公司	郑州高新技术产业开发区合欢街 6 号	电力开发、生产和销售等	子公司	国有控股	殷建勇

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

企业名称	注册地址	经营范围	与公司关系	经济性质	法定代表人
鹤壁万和发电有限责任公司	鹤壁市新丰路 1 号	电力生产经营、电力项目开发等	子公司	国有控股	张晋铭
濮阳龙丰热电有限责任公司	濮阳市化工一路	供电、供热	子公司	国有控股	郭海泉
濮阳龙丰纸业有限公司	濮阳市胜利西路西段路南科技大道东	木浆、高档文化纸的生产销售	子公司	国有控股	黄广胜
焦作瑞丰纸业有限公司	焦作市武陟县东三环南段	杨木化机浆、浆板、文化用纸	子公司	国有控股	王 根
驻马店市白云纸业有限公司	遂平县工人路 14 号	各种纸类及纸浆的生产批零	子公司	国有控股	郑 健
大河纸业有限公司	郑州市农业路东 41 号投资大厦 A 座	纸品、纸浆、中高密度板的销售	子公司	国有控股	郭海泉
商丘兆丰纸业有限公司	睢县城北工业区	木浆、各类纸张、纸板、箱板的生产及销售	子公司	国有控股	蔡志端
中原信托有限公司	郑州市郑汴路 96 号	资金、动产、不动产、有价证券信托	子公司	国有控股	黄曰珉
中原证券股份有限公司	郑州市郑东新区商务外环路 10 号	证券的代理买卖等	子公司	国有控股	石保上
开封市商业银行股份有限公司	开封市开发区大梁路以北梁北路以东	吸收公众存款; 发放短、中、长期贷款; 办理国内结算等	子公司	国有控股	王留豹
河南创业投资股份有限公司	郑州高新区瑞达路 96 号	高新技术企业投资	子公司	国有控股	赵志勇
洛阳春都投资股份有限公司	洛阳市西工区春都路 126 号	食品行业的投资等	子公司	国有控股	蔡永灿
河南亮健科技有限公司	卫辉市卫辉大道	自营和代理进出口业务等	子公司	国有控股	尚 谨
郑州拓洋实业有限公司	郑州市科学大道 76 号	食品深加工的生产、销售等	子公司	国有控股	谢亚伟
河南安彩高科股份有限公司	安阳市中州路南段	生产销售彩色显像管玻壳等	子公司	国有控股	蔡志端
河南省建投弘孚电力燃料有限公司	郑州市农业路 29 号	信息交流、技术服务、咨询服务、机械电子设备、采制化设备、建筑材料的销售	子公司	国有控股	王廷兴
河南省立安实业有限责任公司	郑州市农业路东段海特大厦	机械、电器设备、建筑材料等	子公司	国有控股	王廷兴
河南天地置业有限公司	郑州市金水区农业东路 41 号 B 座	房地产开发经营	子公司	国有控股	王小加
河南同力水泥股份有限公司	郑州市农业路 41 号投资大厦	水泥熟料、水泥及制品的销售等	子公司	国有控股	郭海泉
鹤壁市金立投资管理有限公司	河南省鹤壁市春雷南路	投资管理; 机械设备租赁、销售	子公司	国有控股	王学文

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

企业名称	注册地址	经营范围	与公司关系	经济性质	法定代表人
北京新安财富资本投资有限公司	北京市海淀区复兴路 12 号	高新技术产业投资、风险投资咨询	子公司	国有控股	何全洪
焦作天力电力投资有限公司	焦作市建设西路 1 号电厂大道北侧	对电力项目投资, 电力环保、节能技术改造等	子公司	国有控股	朱红兵
河南省科技投资总公司	郑州市黄河路 121 号	科技投资, 实业投资, 投资咨询	子公司	国有控股	郝国庆
商丘市民权林场	民权县城绿洲路北段	国有林场规划、计划编制; 林木苗圃生产供应等	子公司	国有控股	吴景现
河南省国有西华林场	河南省西华县城关镇东关 26 号	管理国有林场, 促进林业发展等	子公司	国有控股	胡合庄
河南省国有固始林场	固始县城关镇林场路 13 号	管理国有林场, 促进林业发展	子公司	国有控股	许家明
河南内黄林场	河南省内黄县城振兴路 33 号	林木种苗生产供应、木材、花卉、果品生产经营等	子公司	国有控股	张国平
国有扶沟林场	扶沟县城关北街 87 号	管理国有林场, 促进林业发展	子公司	国有控股	邵书征
郑州海特模具有限公司	郑州高新开发区玉兰街 18 号	彩管玻壳模具等特种模具的生产销售	子公司	国有控股	靳敏
郑州海特机械有限公司	郑州高新开发区玉兰街 18 号	精密模具及机械制品生产、加工销售	子公司	国有控股	靳敏
南阳信泰科技有限公司	南阳市高新区信臣中路 366 号	贴片压敏电阻、热敏电阻及相关新型元器件的研发、生产、销售	子公司	国有控股	李甲林
河南投资集团旅游开发有限责任公司	济源市文昌中路 805 号	旅游服务设施的开发与经营等	子公司	国有控股	孙凤军
河南省林业厅物资站	郑州市纬五路 40 号	主营林化产品(化学危险品除外)、气枪(不含手枪式)	子公司	国有控股	杨献国

(2) 子公司实收资本(股本)及其变化

人民币: 万元

企业名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
河南省许平南高速公路有限责任公司	135,717.53	-	-	135,717.53
河南林长高速公路有限责任公司	5,000.00	-	-	5,000.00
鹤壁同力发电有限公司	45,000.00	-	-	45,000.00
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	76,000.00	-	-	76,000.00
河南新中益电力有限公司	4,000.00	-	-	4,000.00
河南豫能控股股份有限公司	43,000.00	19,334.69	-	62,334.69

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

企业名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
鹤壁万和发电有限责任公司	19,537.58	-	-	19,537.58
濮阳龙丰热电有限责任公司	100.00	-	-	100.00
濮阳龙丰纸业有限公司	66,153.82	402.37	516.19	66,040.00
焦作瑞丰纸业有限公司	11,100.00	-	-	11,100.00
驻马店市白云纸业有限公司	21,964.07	21,646.00	-	43,610.07
大河纸业有限公司	-	16,000.00	-	16,000.00
商丘兆丰纸业有限公司	200.00	-	-	200.00
中原信托有限公司	120,200.00	-	-	120,200.00
中原证券股份有限公司	203,351.57	-	-	203,351.57
开封市商业银行股份有限公司	30,583.00	-	-	30,583.00
河南创业投资股份有限公司	10,500.00	-	-	10,500.00
洛阳春都投资股份有限公司	8,610.00	-	-	8,610.00
河南亮健科技有限公司	3,000.00	-	-	3,000.00
郑州拓洋实业有限公司	3,750.00	-	-	3,750.00
河南安彩高科股份有限公司	44,000.00	-	-	44,000.00
河南省建投弘孚电力燃料有限公司	1,000.00	-	-	1,000.00
河南省立安实业有限公司	2,110.00	-	-	2,110.00
河南天地置业有限公司	44,000.00	-	-	44,000.00
河南同力水泥股份有限公司	25,254.40	-	-	25,254.40
鹤壁市金立投资管理有限公司	64.21	-	-	64.21
北京新安财富资本投资有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00
焦作天力电力投资有限公司	100.00	-	-	100.00
河南省科技投资总公司	5,400.00			5,400.00
商丘市民权林场	156.15	-	-	156.15
河南省国有西华林场	48.54			48.54
河南省国有固始林场	148.25			148.25
河南内黄林场	502.43	894.53	-	1,396.96

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

企业名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
国有扶沟林场	16.29	-	-	16.29
郑州海特模具有限公司	500.00	-	-	500.00
郑州海特机械有限公司	400.00	-	-	400.00
南阳信泰科技有限公司	2,300.00	-	-	2,300.00
河南投资集团旅游开发有限责任公司	-	600.00	-	600.00
河南省林业厅物资站	132.28	-	-	132.28

(3) 母公司对子公司所持股份及其变化

人民币: 万元

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
河南省许平南高速公路有限责任公司	131,646.00	97.00	-	-	-	-	131,646.00	97.00
河南林长高速公路有限责任公司	5,000.00	100.00	-	-	-	-	5,000.00	100.00
鹤壁同力发电有限公司	24,750.00	55.00	-	-	-	-	24,750.00	55.00
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	38,000.00	50.00	-	-	-	-	38,000.00	50.00
河南新中益电力有限公司	4,000.00	100.00	-	-	-	-	4,000.00	100.00
河南豫能控股股份有限公司	33,600.00	78.14	19,334.69	6.78	-	-	52,934.69	84.92
鹤壁万和发电有限责任公司	11,722.55	60.00	-	-	-	-	11,722.55	60.00
濮阳龙丰热电有限责任公司	100.00	100.00	-	-	-	-	100.00	100.00
濮阳龙丰纸业有限公司	50,849.83	76.87	-	-	475.83	0.59	50,374.00	76.28
焦作瑞丰纸业有限公司	4,995.00	45.00	-	-	-	-	4,995.00	45.00
驻马店市白云纸业有限公司	15,004.11	68.31	19,460.00	11.14	-	-	34,650.11	79.45
大河纸业有限公司	-	-	16,000.00	100.00	-	-	16,000.00	100.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
商丘兆丰纸业有限公司	200.00	100.00	-	-	-	-	200.00	100.00
中原信托有限公司	58,200.00	48.42	-	-	-	-	58,200.00	48.42
中原证券股份有限公司	91,195.78	44.85	-	-	-	-	91,195.78	44.85
开封市商业银行股份有限公司	13,500.00	44.14	-	-	-	-	13,500.00	44.14
河南创业投资股份有限公司	5,000.00	47.61	1,500.00	14.29	-	-	6,500.00	61.90
洛阳春都投资股份有限公司	8,580.00	99.00	-	-	-	-	8,580.00	99.00
河南亮健科技有限公司	1,600.00	53.33	-	-	-	-	1,600.00	53.33
郑州拓洋实业有限公司	2,250.00	60.00	-	-	-	-	2,250.00	60.00
河南安彩高科股份有限公司	15,496.80	35.22	-	-	314.08	0.71	15,182.72	34.51
河南省建投弘孚电力燃料有限公司	1,000.00	100.00	-	-	-	-	1,000.00	100.00
河南省立安实业有限责任公司	2,110.00	100.00	-	-	-	-	2,110.00	100.00
河南天地置业有限公司	44,000.00	100.00	-	-	-	-	44,000.00	100.00
河南同力水泥股份有限公司	16,743.29	66.30	-	-	-	-	16,743.29	66.30
鹤壁市金立投资管理有限公司	39.14	60.95	-	-	-	-	39.14	60.95
北京新安财富资本投资有限公司	19,600.00	98.00	-	-	-	-	19,600.00	98.00
焦作天力电力投资有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-	100.00	100.00
河南省科技投资总公司	-	-	5,400.00	100.00	-	-	5,400.00	100.00
商丘市民权林场	156.15	100.00	-	-	-	-	156.15	100.00
河南省国有西华林场	-	-	48.54	100.00	-	-	48.54	100.00
河南省国有固始林场	-	-	148.25	100.00	-	-	148.25	100.00
河南内黄林场	502.43	100.00	894.53	100.00	-	-	1,396.96	100.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
国有扶沟林场	-	-	16.29	100.00	-	-	16.29	100.00
郑州海特模具有限公司	-	-	300.00	60.00	-	-	300.00	60.00
郑州海特机械有限公司	-	-	120.00	30.00	-	-	120.00	30.00
南阳信泰科技有限公司	-	-	800.00	34.78	-	-	800.00	34.78
河南投资集团旅游开发有限责任公司	-	-	600.00	100.00	-	-	600.00	100.00
河南省林业厅物资站	-	-	132.28	100.00	-	-	132.28	100.00

2、本企业的合营企业、联营企业的情况

单位: 万元

合营、联营公司名称	注册资本	持股比例 (%)	注册地址	法人代表	业务性质
郑州新力电力有限公司	73,379.00	50.00	河南郑州	张文杰	电力、热力产品的生产和销售
河南铁路投资有限责任公司	1,000,000.00	100.00	郑州市农业路东 41 号 投资大厦 B 座	段建新	对铁路项目的投资、建设与管理
华能沁北发电有限公司	154,000.00	35.00	河南省济源市五龙口镇	叶向东	火力发电厂的建设和发电生产、销售
洛阳双源热电有限公司	56,988.00	35.00	洛阳市涧西区华山路	苏民	机组建设和生产经营、按电能销售合同售电等。
开封新力发电有限公司	14,692.00	30.00	开封市东郊火电厂微波 楼六楼	赵贺	电力生产和销售
三门峡华阳发电有限公司	52,000.00	40.00	三门峡市西工业园	陈榕	2×300MW 燃煤汽轮机发电机组的生产经营。
许昌龙岗发电有限公司	69,297.00	30.00	禹州市南环路	尚立	禹州火力发电厂建设和发电生产、按电能销售合同售电。
许昌禹龙发电有限责任公司	4,000.00	30.00	禹州市火龙镇龙岗工贸 园区	尚立	禹州电厂二期工程 2×600MW 机组建设和生产经营、按电能销售合同售电。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

合营、联营公司名称	注册资本	持股比 例（%）	注册地址	法人 代表	业务性质
河南广电信息网络有限公司	34,694.00	49.00	郑州市高新技术产业开发区国槐街 12 号	李保祥	河南有线广播电视传输网的建设、运营、管理、维护和升级改造
中航光电科技股份有限公司	40,162.50	16.46	洛阳高新技术开发区周山路	李聚文	光电元器件及电子信息产品的生产、销售
河南仲景药业股份有限公司	7,000.00	40.00	郑州市高新技术产业开发区玉兰街 8 号	陈建华	丸剂、片剂、胶囊、酏剂、散剂、一般液态单元的生产等
河南科恩超硬材料有限公司	180.00	39.00	郑州高新开发区银屏路 11 号	赵利红	设计、金刚石磨料、磨具及配套机械产品的生产、销售
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	3,072.00	41.00	平顶山市矿工路中段 38 号	杜予斌	零售及石油化工产品销售等
河南专利孵化中心有限公司	240.00	37.50	郑州	王飞	企业孵化等
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	10,000.00	20.00	荥阳市	孙东明	铁路轨道扣件系统和轨枕等
郑州小樱桃卡通艺术有限公司	200.00	20.00	郑州	张国晓	漫画制作和发行等
北京南北天地科技有限公司	2,200.00	30.00	北京	张海峰	技术开发、转让、咨询、培训、服务等
北京合力金桥软件技术有限公司	2,000.00	41.00	北京	张海峰	开发计算机软硬件、承接计算机网络集成工程等
安阳鼎燃气体有限公司	800.00	42.00	河南安阳	李国信	天然气管线、天然气加气站建设的投资与管理

（续上表）

合营、联营公司名称	资产	负债	权益总额	营业收入	净利润
郑州新力电力有限公司	2,836,286,009.72	2,339,005,113.20	497,280,896.52	1,954,671,151.80	-92,292,524.22
河南铁路投资有限责任公司	10,530,790,831.86	1,210,240,242.67	9,320,550,589.19	-	14,633,147.25

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

合营、联营公司名称	资产	负债	权益总额	营业收入	净利润
华能沁北发电有限公司	11,132,570,413.90	9,316,081,729.08	1,816,488,684.82	4,264,285,780.34	-61,617,964.96
洛阳双源热电有限公司	1,136,685,239.91	1,688,264,806.10	-551,579,566.19	898,144,400.81	-103,808,689.65
开封新力发电有限公司	212,786,242.01	86,083,869.99	126,702,372.02	14,405,555.55	-1,153,235.04
三门峡华阳发电有限公司	1,110,716,528.81	713,674,326.07	397,042,202.74	2,446,382,442.44	74,956,822.68
许昌龙岗发电有限公司	1,789,545,972.96	1,290,573,021.68	498,972,951.28	2,597,652,196.46	-43,257,921.13
许昌禹龙发电有限责任公司	4,530,660,829.14	4,073,339,032.89	457,321,796.25	2,038,902,080.76	-74,544,791.81
河南广电信息网络有限公司	121,416,182.65	59,944,978.51	61,471,204.14	25,022,663.44	-9,982,053.99
中航光电科技股份有限公司	2,744,140,141.25	1,369,215,942.45	1,374,924,198.80	1,521,207,411.62	159,151,388.75
河南仲景药业股份有限公司	92,158,117.44	26,504,558.50	65,123,502.38	43,049,668.17	-126.46
河南科恩超硬材料有限公司	3,230,156.03	1,289,479.13	1,940,676.90	1,077,021.47	-218,896.60
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	38,364,079.64	798,210.47	37,565,869.17	210,470,383.38	2,012,859.60
河南专利孵化中心有限公司	6,658,229.75	2,099,062.79	4,559,166.96	2,145,379.60	709,233.75
中原利达铁路轨道技术发展有限公司	403,976,086.95	250,051,785.05	153,924,301.90	797,633,313.85	43,844,704.22

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

合营、联营公司名称	资产	负债	权益总额	营业收入	净利润
郑州小樱桃卡通艺术有限公司	13,670,549.61	10,553,766.60	3,116,783.01	811,801.48	285,866.50
北京南北天地科技有限公司	38,418,974.98	3,878,155.31	34,540,819.67	34,076,031.63	9,393,162.91
北京合力金桥软件技术有限公司	60,606,521.89	14,571,896.82	46,034,625.07	52,549,249.94	6,097,076.01
安阳鼎燃气体有限公司	7,807,216.63	-7,854.49	7,815,071.12	-	-184,928.88

(二) 关联方交易

1、关联方交易定价政策

公司定价政策以市场价格为基础。公司与关联方主要在资金上存在借贷关系,公司通过委托代理金融机构向关联方发放贷款,按照中国人民银行规定计息办法计息;并通过网上银行对关联方提供一定额度的临时性短期融资并收取利息。

2、向关联方发放贷款、回收本息情况:

企业名称	2010 年度		
	发放贷款	收回本息	
	本 金	本 金	利 息
三门峡市建方水泥有限公司	675,000.00	-	70.00
郑州新力发电公司	200,000,000.00	200,000,000.00	10,789,722.22
洛阳双源热电公司	-	-	32,831,389.97
	200,675,000.00	200,000,000.00	43,621,182.19
占母公司发放总额比例	2.36%	2.43%	9.61%

3、关联交易余额:

(1) 短期委托贷款:

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

借款单位	2010-12-31	2009-12-31
三门峡市建方水泥有限公司	2,275,000.00	1,600,000.00
	2,275,000.00	1,600,000.00
占母公司账面余额比例	0.10%	0.07%

(2) 长期委托贷款:

借款单位	2010-12-31	2009-12-31
洛阳双源热电有限公司	545,145,537.06	545,145,537.06
	545,145,537.06	545,145,537.06
占母公司账面余额比例	10.30%	10.49%

4、关联方应收、应付款项余额:

项 目	2010-12-31	2009-12-31
其他应收款:		
华能沁北发电有限公司	7,320.00	7,320.00
	7,320.00	7,320.00
应收账款:		
	-	-
其他应付款:		
许昌龙岗发电有限公司	49.04	49.04
	49.04	49.04

5、关联方预收、预付款项余额:

无

十、或有事项

1、公司对外担保情况

截至 2010 年 12 月 31 日止,公司对外提供的项目共有 28 个,担保本金余额总计人民币 501,189.17 万元,其中:

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

(1) 合并范围内担保单位:

单位: 万元

被担保单位	债权人	担保余额	折合人民币	到期日	备 注
	国家开发银行	42,000.00	42,000.00	2021.12	
驻马店市白云纸业有限公司	国家开发银行	6,000.00	6,000.00	2011.06	
	国家开发银行	320.00	320.00	2011.08	
	建设银行	38,000.00	38,000.00	2017.02	
河南省许平南高速公路有限责任公司	国家开发银行	59,665.00	59,665.00	2020.02	
	中信银行	4,000.00	4,000.00	2011.05	
	交通银行	15,000.00	15,000.00	2014.03	宜阳虹光公司提供反担保。
洛阳黄河同力水泥有限公司	交通银行	15,000.00	15,000.00	2014.03	
	建设银行	2,000.00	2,000.00	2012.09	
	建设银行	10,000.00	10,000.00	2016.06	
洛阳春都投资	国家开发银行	15,000.00	15,000.00	2017.12	
	国家开发银行	\$12,806.00	84,810.30	2019.09	
	建设银行	63,750.00	63,750.00	2014.05	
濮阳龙丰纸业有限公司	中国银行	8,000.00	8,000.00	2011.08	
	中信银行	4,000.00	4,000.00	2012.01	
	国家开发银行	10,000.00	10,000.00	2011.06	
南阳鸭河口发电有限公司	西班牙政府混合贷款	\$4,111.11	27,095.02	2028.12	中国银行转贷西班牙政府混合贷款, 公司担保 70%, 南阳市永升投资公司提供 15% 反担保 (信用担保)
	建设银行	4,050.00	4,050.00	2011.07	
	建设银行	4,050.00	4,050.00	2012.02	
安彩高科股份有限公司	国家开发银行	7,300.00	7,300.00	2016.06	
	国家开发银行	6,000.00	6,000.00	2011.08	
	国家开发银行	7,700.00	7,700.00	2016.06	

(2) 合并范围外担保单位:

单位: 万元

被担保单位	债权人	担保余额	折合人民币	还款时间	备 注
首阳山电厂	财政部转贷世界银行贷款	\$1,922.73	12,733.63	2011.12	河南省财政厅、省计委提供全额担保, 公司提供全额反担保。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被担保单位	债权人	担保余额	折合人民币	还款时间	备 注
中原石油化工联合公司	中行转贷意大利政府贷款	\$861.38	5,704.66	2017.06	1992 年中原石油化工有限公司(中原乙烯)获得中行转贷意大利政府贷款 4117.24 万美元, 公司提供担保, 该贷款由中石化统一偿还。1995 年中原乙烯以固定资产抵押进行反担保。
河南天冠燃料乙醇有限公司	工商银行	18,088.80	18,088.80	2012.01	银行融资股东担保。南阳永升投资有限公司以鸭河口电厂 15% 的股权和鸭电二期 4000 万元投入进行反担保。
河南省郑州新郑国际机场管理有限公司	上海浦发银行	17,600.00	17,600.00	2012.11	以新郑机场建设费和起降费质押、停车场收费权质押、三产公司提供反担保, 新郑机场与浦发换签合同, 未告知集团, 集团事实上已脱保。
安阳化肥厂	中国人民银行转贷亚洲开发银行	\$1,124.50	7,546.52	2013.05	安阳市财政局提供信用反担保。
平顶山化肥厂	亚洲开发银行	\$862.8	5,775.24	2013.05	平顶山市政府提供反担保。

(3) “06 豫投债”反担保

2006 年 1 月 19 日公司发行总额为 1,000,000,000.00 元企业债券, 债券名称为 2006 年河南省建设投资总公司企业债券, 债券简称为“06 豫投债”, 债券代码为 068001。公司以持有的中原证券股份有限公司 44.846%股份、鹤壁万和发电有限责任公司 40%股份、鹤壁同力发电有限责任公司 55%股份、驻马店市白云纸业有限公司 55%股份及河南省许平南高速公路有限责任公司安阳至林州高速公路的收费权为农行河南省分行提供 10 亿债券发行反担保。

(4) “07 豫投债 1”和“07 豫投债 2”反担保股权质押

根据国家发展和改革委员会(发改财金[2007] 602号和发改财金[2007] 994号文件)批准, 公司于2007年5月17日发行15年期固定利率债券5亿元, 债券名称为: 2007 年河南省建设投资总公司企业债券(15年期), 简称“07 豫投债1”, 债券代码为078011; 发行20年期固定利率债券15亿元, 债券名称为: 2007 年河南省建设投资总公司企业债券(20年期), 简称“07 豫投债2”, 债券代码为078012。反担保措施如下:

出质人	质权人	出质标的	备注
河南省建设投资总公司	国家开发银行	郑西铁路客运专线有限责任公司全部股权	暂定 8.9%, 最终比例以有权部门确定为准。
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	国家开发银行	鹤壁电厂三期2×600MW 机组项目电费收费权	暂定比例 32.9%, 最终比例待定。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示)

河南省许平南高速公路有限责任公司 国家开发银行 许平南部分通行费收入存放于开行专户，开行自由使用 暂定比例 31.3%，最终比例待定。

2009 年 3 月 18 日，许平南公司股东会同意由许平南公司替代原反担保人天益发电有限公司向国家开发银行提供反担保，并在国家开发银行开立许平南高速公路项目收费专用账户，将通行费收入存放于该账户，担保协议已于 2009 年 6 月 19 日正式签订。协议签订后，河南投资集团有限公司、许平南公司和鹤壁丰鹤发电有限责任公司共同为“07 豫投债”向国家开发银行郑州分行提供 20 亿元债券的连带责任反担保。

2008 年 5 月 8 日公司发布公告，“2006 年河南省建设投资总公司企业债券”、“2007 年河南省建设投资总公司企业债券”更名为“2006 年河南投资集团有限公司企业债券”、“2007 年河南投资集团有限公司企业债券”，简称“06 豫投债”、“07 豫投债”不变。

2、公司未结诉讼项目情况

截止 2010 年 3 月 31 日，公司依法起诉的欠款企业 36 家，诉讼标的 39,541.96 万元。目前，公司正在对已胜诉的项目采取各种措施争取尽快按法院判决执行，但由于债务人经营情况、财务情况的原因，部分项目虽已胜诉，仍然存在损失的可能。

被告人	担保人	起诉时间	起诉金额（万元）		判决及执行情况 (含已执行金额)
			本金	利息	
信阳铁合金厂	信阳建行	2000.9.1	140.00	56.00	胜诉，执行中。借款人无还款能力，法官要求公司申请终结。
潢川甲鱼研究所	信阳建行	2002.4.5	3.00	4.00	执行中，无实际效果。
信阳自来水公司	信阳建行	2000.9.1	240.00	348.00	执行中。
义马振兴化工	义马热电厂、三门峡天元铝业公司	2004.12.25	700.00	80.00	胜诉。已进入执行期
莲花生物工程公司	莲花味精股份有限公司	2002.5.9	94.00	34.00	胜诉。已进入执行期
沁阳铝电	无	2005.4.11	500.00	302.00	已申请执行
博爱开源化工	玉源化学工业有限公司	2001.8.8	335.00	39.00	执行中
温县化肥厂	温县淀粉糖厂	2001.3.5	191.00	110.00	2001 年 11 月 13 日我公司申请执行，缴纳执行费用 46200 元，后该案件移交到温县法院执行局，执行费尚未移交。2004 年 10 月 18 日，温县法院裁定温县化肥厂破产，我公司可申请执行担保单位
平顶山通用机械厂	无	2006.6.5	55.00	43.00	金水区法院执行

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示)

被告人	担保人	起诉时间	起诉金额 (万元)		判决及执行情况 (含已执行金额)
			本金	利息	
三门峡加斯铝合金轮毂有限公司	无	2006.6.9	256.00	144.00	已申请执行郑州市中级人民法院 (2007) 郑执二字第 8 号，依法裁定终结本次执行程序。
河南邦杰实业有限公司	无	2006.8.23	970.00	125.18	已申请执行
铁生沟煤矿	中联集团	2007.3.21	500.00	327.00	已判决，执行中
徐庄煤矿	无	2007.5.13	938.00	2,646.00	已判决对方上诉高院
铁生沟煤矿	七里岗水泥厂	2007.5.31	500.00	156.00	执行中
许昌永达集团	无	2007.9.25	400.00	307.39	已申请执行
铁生沟煤矿 (经开项目)	无	2008.1.2	200.00	150.59	08.09 判决，对方上诉后调解，08.11 申请执行执行中
河南雪城科技股份有限公司	无	2008.6.19	1,000.00	109.06	已破产，等待法院裁定
南阳天力变压器有限公司	南阳万方变压器有限公司	2003.10.29	300.00	98.00	一、二审我方胜诉，已进入执行阶段
南阳万方变压器有限公司					
河南兴邦药业有限公司	河南振兴集团有限公司	2004.3.1	450.00	26.00	案件已进入执行阶段，05 年归还我方法院费用 4.0604 万元，06 年执行 30 万元本金。
河南振兴集团有限公司					
滑县锦华纸业	安阳建投	2008.10.7	2,669.00	999.90	执行中
河南省食品公司	无	2008.11.25	50.00	19.32	执行中
项城市经济技术资金开发公司	河南奥博皮业	2008.11.27	1,989.06		执行中
河南宾馆	嵩山饭店	2009.1.16	70.00	44.47	执行中
新乡市宏海生物发酵有限公司 (原新乡市酒精厂)	无	2009.4.21	275.00	109.01	执行中
巩义市兴华矿业有限公司	无	2009.4.22	368.00	1,588.99	执行中
商丘发展投资有限公司	无	2009.6.9	388.00	253.00	执行中
开封市中山路开发公司	无	2009.8.18	339.28	397.52	执行中
开封市市政总公司	无	2009.8.19	2,300.00	718.76	执行中
开封制药	无	2009.9.18	1,000.00	346.00	执行中

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被告人	担保人	起诉时间	起诉金额(万元)		判决及执行情况 (含已执行金额)
			本金	利息	
开封高压阀门有限公司	无	2009.8.11	1,096.50	172.37	执行中
开封农业机械有限公司	无	2009.8.12	720.00	98.22	执行中
开封油脂化工厂	无	2009.8.13	836.00	984.14	执行中
开封市燃气总公司	无	2009.8.14	1,499.40	651.02	执行中
信阳维雪	无	2010.8.31	350.00	256.29	
洛阳双源	无	2010.9.9	5,000.00	75.49	
北京林德	无	2010.10.11	1,000.00	-	

十一、重大承诺事项

截止 2010 年 12 月 31 日,公司不存在应予披露而未披露的对外债务担保等承诺事项。

十二、期后事项

2010 年 12 月,公司根据河南省政府对省工业和信息化厅《关于国家区域性(河南)中小企业产权交易市场恢复交易有关问题的请示》(豫工信专文【2010】43 号)的批示意见及 2010 年 12 月河南省人民政府常务会议纪要(【2010】19 号),为保护中小企业和投资者的合法权益,保持产权交易市场健康发展、消除社会不稳定因素,以买入成本回购 2010 年 11 月 12 日至 22 日河南技术产权交易所开盘期间自然人投资者买入并持有的股权,截止 2011 年 4 月,公司共出资 207,447,876.38 元收购自然人通过河南技术产权交易所交易平台持有的 40 家中小企业的股权。

十三、其他重要事项

1、公司以 2009 年 3 月 31 日为基准日进行清产核资,中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司出具了中勤豫分审字(2009)10005-1 号清产核资专项审计报告,在此次清产核资过程中,共计清理出资产损失总额为 1,772,093,300.34 元,其中按原制度清查的资产损失 1,332,179,821.03 元,按《企业会计准则》清查预计的资产损失 439,913,479.31 元。经中勤万信会计师事务所有限公司河南分公司审核确认的按原纳入账外进行管理的资产共计 504,150,400.00 元。2010 年 12 月

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

省政府国资委、省发展改革委、省财政厅下发《关于河南投资集团清产核资结果的批复》（豫国资评价【2010】103 号，根据《河南省人民政府关于河南投资集团清产核资结果的批复》（豫政文【2010】192 号）的批复精神，按照《国有企业清产核资办法》的有关规定，对清产核资结果批复如下：经审核确认公司本部资产损失 9.37 亿元，子公司资产损失 0.55 亿元，同意将该资产损失核销所有者权益。根据批复结果，公司调减资本公积 817,688,442.36 元，调减盈余公积 118,647,037.15 元，调减未分配利润 528,157,966.60 元。

2、鉴于公司子公司河南豫能控股股份有限公司（以下简称“豫能控股”）面临的经营困境，公司作为豫能控股的控股股东，一方面考虑集团火电业务的长远发展，另一方面为保护股东利益，经与豫能控股协商，以资产置换的方式对公司进行重组。

公司将其持有南阳鸭河口发电有限责任公司（以下简称“鸭电公司”）55%股权、南阳天益发电有限责任公司（以下简称“天益公司”）100%股权与豫能控股拥有的焦作电厂 5#、6#机组和其他资产及相关负债进行置换，同时，豫能控股以 4.40 元价格向公司非公开发行 A 股股票 193,346,930 股，剩余对价 0.96 元河南豫能控股股份有限公司将以现金支付。

2010 年 4 月 26 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可【2010】511 号《关于核准河南豫能控股股份有限公司重大资产重组及向河南投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》和证监许可【2010】512 号《关于核准豁免河南投资集团有限公司要约收购河南豫能控股股份有限公司股份义务的批复》，中国证监会核准豫能控股向公司发行 193,346,930 股股份，截止 2010 年 12 月 31 日，相关资产已全部移交，工商登记及股权变更等手续已全部完成。

3、2010 年 10 月 18 日，公司出资 16,000.00 万元成立全资子公司大河纸业有限公司，注册资本 16,000.00 万元，经营范围：纸品、纸浆、中高密度板的销售；纸品及相关制品的研究开发、技术服务；实业投资及管理（以上范围中凡需审批的未获批准前不得经营）。

4、2010 年 1 月，公司与周口投资开发公司签署股权转让协议，受让周口投资开发公司持有的河南周口宏亿木业有限公司 44%股权，股权转让价款为 16,933,407.17 元，受让后公司持有河南周口宏亿木业有限公司 100%股权。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

5、根据投资集团党政联席会议纪要【2010】14 号精神,为整合集团浆纸板块资源,2010 年 11 月,公司与大河纸业有限公司签署股权转让协议,将持有的河南周口宏亿木业有限公司 100%股权无偿转让给大河纸业有限公司。截止 2010 年 12 月 31 日,工商登记及股权变更等手续已全部完成。

6、2003 年公司借给南阳金冠无纺布有限公司 700 万元,南阳金冠集团有限公司提供担保,贷款到期后南阳金冠无纺布一直未能归还该笔贷款,公司向河南南阳市卧龙区人民法院提取诉讼,河南南阳市卧龙区人民法院于 2010 年 1 月 25 日出具(2008)宛龙执字第 355-5 号裁定书,将担保方南阳金冠集团有限公司持有的 34.78%南阳信泰科技有限公司的股权 800 万元,以人民币 6,893,143.00 元交付河南投资集团有限公司,抵债后期末贷款余额 106,857.00 元。截止 2010 年 12 月 31 日,工商登记及股权变更等手续已全部完成。

7、2008 年 4 月 2 日,公司与周口市人民政府、西华县人民政府和扶沟县人民政府签订资产移交协议,将公司所持有的周口市 54 个贷款单位、本金余额 68,120,000.00 元、债权金额合计 146,150,000.00 元项下的全部债权及其权益移交给周口市人民政府指定的周口市综合投资有限公司,作为对价,周口市人民政府将西华林场和扶沟林场整体划拨给公司。截止 2010 年 12 月 31 日,西华林场和扶沟林场已完成移交手续。

8、根据《河南省人民政府关于加快推进省直机关所属企业脱钩改制工作的实施意见》(豫政【2009】65 号)精神,河南省省直机关所属企业脱钩改制工作联席会议办公室《关于省林业厅下属部分企业划入投资集团的通知》(【2009】17 号)文,2009 年 12 月,公司与河南省林业厅签署了企业划转移交协议,河南省林业厅将河南省林业厅物资站和河南省三林联合开发公司两家企业国有产权划归公司,其中河南省三林联合开发公司由公司全资子公司河南省立安实业接收,截止 2010 年 12 月 31 日,河南省林业厅物资站股权划转移交手续已完成。

9、2010 年 10 月,根据豫投二【2010】176 号《关于无偿划转河南省科技投资总公司相关资产的请示》,公司将全资子公司省科投的股权类资产无偿划转至公司本部直接管理,截止 2010 年 12 月 31 日,河南仲景药业股份有限公司、郑州海特模具有限公司、郑州海特机械有限公司、河南科恩超硬材料有限公司、河南技术产权交易所有限公司已完成移交手续。

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

10、2011 年 1 月,公司出资 600.00 万元成立全资子公司河南投资集团旅游开发有限责任公司,注册资本 3,000.00 万元,实收资本 600 万元,经营范围:旅游服务设施的开发与经营;旅游产品的开发;旅游地产的开发。(以上经营凡涉及法律、法规规定应经审批的,凭相关许可证经营;下期出资于 2013 年 1 月 23 日完成)

11、公司的子公司北京安彩科技风险投资有限公司于 2010 年 3 月 15 日变更名称注册,变更后名称为北京新安财富资本投资有限公司。

12、2010 年 12 月,公司根据河南省政府对省工业和信息化厅《关于国家区域性(河南)中小企业产权交易市场恢复交易有关问题的请示》(豫工信专文【2010】43 号)的批示意见及 2010 年 12 月河南省人民政府常务会议纪要(【2010】19 号),为保护中小企业和投资者的合法权益,保持产权交易市场健康发展、消除社会不稳定因素,以买入成本回购 2010 年 11 月 12 日至 22 日河南技术产权交易所开盘期间自然人投资者买入并持有的股权,截止 2010 年 12 月 31 日,公司共出资 62,863,057.48 元收购自然人通过河南技术产权交易所交易平台持有的 39 家中小企业的股权。

十四、母公司主要财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2010-12-31	2009-12-31
现金	76,481.82	3,835.29
银行存款	375,214,985.14	627,800,282.14
其他货币资金	-	-
	<u>375,291,466.96</u>	<u>627,804,117.43</u>

2、应收账款

类别	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

类别	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	3,684,278.69	247,766.76	3,930,710.91	19,653.55
	<u>3,684,278.69</u>	<u>247,766.76</u>	<u>3,930,710.91</u>	<u>19,653.55</u>

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,720,208.46	73.83%	120,510.41	2,599,698.05
1-2 年	809,823.60	21.98%	80,982.36	728,841.24
2-3 年	154,246.63	4.19%	46,273.99	107,972.64
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	<u>3,684,278.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>247,766.76</u>	<u>3,436,511.93</u>

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,721,157.28	94.67%	18,605.78	3,702,551.50
1-2 年	209,553.63	5.33%	1,047.77	208,505.86
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
	3,930,710.91	100.00%	19,653.55	3,911,057.36

(2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的应收账款

无

(3) 单笔重大坏账准备转回

无

3、其他应收款

类别	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法 计提坏账准备的 其他应收款	242,356,735.11	72,707,020.53	-	-
采用组合测试(账 龄分析)法计提坏 账准备的其他应 收款	312,953,956.69	161,237,618.43	386,932,123.33	124,053,657.75
	555,310,691.80	233,944,638.96	386,932,123.33	124,053,657.75

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,262,110.65	1.04%	163,105.53	3,099,005.12
1-2 年	130,940,856.76	41.84%	13,094,085.68	117,846,771.08
2-3 年	7,753,796.65	2.48%	2,326,138.99	5,427,657.66

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
3-4 年	50,271,766.03	16.06%	25,135,883.02	25,135,883.01
4-5 年	1,035,106.96	0.33%	828,085.57	207,021.39
5 年以上	119,690,319.64	38.25%	119,690,319.64	-
	312,953,956.69	100.00%	161,237,618.43	151,716,338.26

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	197,577,035.63	51.06%	947,783.99	196,629,251.64
1-2 年	7,941,448.49	2.05%	9,660.51	7,931,787.98
2-3 年	53,476,707.43	13.82%	267,312.78	53,209,394.65
3-4 年	1,037,860.24	0.27%	5,189.30	1,032,670.94
4-5 年	932,740.00	0.24%	4,663.70	928,076.30
5 年以上	125,966,331.54	32.56%	122,819,047.47	3,147,284.07
	386,932,123.33	100.00%	124,053,657.75	262,878,465.58

(2) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债权单位	债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
河南投资集团有限公司	焦作天力电力投资有限公司	242,356,735.11	72,707,020.53	1 年以内	经营存在不确定
		242,356,735.11	72,707,020.53		

(3) 单笔重大坏账准备转回

无

(4) 本年度实际核销的应收款项

债务单位	关联关系	账面余额	核销金额	核销理由
------	------	------	------	------

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

债务单位	关联关系	账面余额	核销金额	核销理由
诉讼款	否	6,187,141.78	6,187,141.78	2007 年以前发生的诉讼费用, 涉案司法程序已完结, 实际已无法收回

(5) 应收股利

被投资单位	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
河南豫能控股股份有限公司	30,315,693.76	-	30,315,693.76	-
郑州拓洋实业有限公司	-	9,600,000.00	9,600,000.00	-
新乡平原同力水泥有限责任公司	10,712,398.81	-	10,712,398.81	-
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	14,213,685.77	-	14,213,685.76	0.01
焦作瑞丰纸业业有限公司	6,976,215.00	-	-	6,976,215.00
河南省许平南高速公路有限责任公司	-	213,400,000.00	-	213,400,000.00
焦作天力电力投资有限公司	-	30,315,693.76	-	30,315,693.76
	62,217,993.34	253,315,693.76	64,841,778.33	250,691,908.77

4、其他流动资产

(1) 账面价值

项目	2010-12-31	2009-12-31
短期委托贷款	2,297,996,250.00	2,118,782,017.06
其他	202,461.00	729.19
	2,298,198,711.00	2,118,782,746.25

(2) 短期委托贷款

账 龄	2010-12-31
-----	------------

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	2,297,490,000.00	97.10%	-	2,297,490,000.00
关注	-	-	-	-
次级	675,000.00	0.03%	168,750.00	506,250.00
可疑	-	-	-	-
损失	67,938,004.78	2.87%	67,938,004.78	-
	<u>2,366,103,004.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,106,754.78</u>	<u>2,297,996,250.00</u>

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	2,019,660,000.00	94.10%	-	2,019,660,000.00
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	3,170,000.00	0.15%	-	3,170,000.00
损失	123,452,239.47	5.75%	27,500,222.41	95,952,017.06
	<u>2,146,282,239.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,500,222.41</u>	<u>2,118,782,017.06</u>

5、持有至到期投资

项目	2010-12-31	2009-12-31
国家债券	-	-
金融债券	-	-
企业债券	-	-
其他债券	1,254,480,000.00	1,324,480,000.00
持有至到期投资合计	<u>1,254,480,000.00</u>	<u>1,324,480,000.00</u>
减: 持有至到期投资减值准备	-	-
持有至到期投资账面价值	<u>1,254,480,000.00</u>	<u>1,324,480,000.00</u>

(1) 其他债券中人民币委托资产余额 80,000,000.00 元为委托中原信托有限公司(以下简称

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

中原信托)管理的资产。2005 年 11 月 20 日公司与中原信托签定协议,以人民币 99,500,000.00 元购买中原信托对河南中原建业城市发展有限公司 49,500,000.00 元和河南盛润电力实业公司 50,000,000.00 元的债权,同时将上述购得的债权及人民币 200,000,000.00 元委托中原信托管理。2009 年 11 月 20 日,该合同到期后又续签合同,期限 3 年,截止 2010 年 12 月 31 日,人民币委托资产余额为 80,000,000.00 元。

(2) 其他债券中信托财产 1,174,480,000.00 元,其中: 844,480,000.00 元为公司委托中原信托为公司的子公司河南天地置业有限公司提供信托资金用于购置位于郑州市滨河路北、花园路西面积为 335.85 亩土地使用权,公司采用预购河南天地置业有限公司的该土地使用权的财产收益权的方式获取经济利益,信托期限为 5 年,信托期限终止后剩余信托财产的权利归公司; 330,000,000.00 元为公司委托百瑞信托为公司的水泥企业提供资金,信托期限为 5 年,信托期限终止后信托财产的权利归公司。

6、长期应收款

(1) 账面价值

项 目	2010-12-31	2009-12-31
账面余额:		
贷款	243,754,649.20	249,104,649.20
长期委托贷款	5,293,425,421.54	5,197,374,124.54
	5,537,180,070.74	5,446,478,773.74
减值准备:		
贷款	243,754,649.20	245,884,162.40
长期委托贷款	265,397,024.06	334,239,661.40
	509,151,673.26	580,123,823.80
账面价值:		
贷款	-	3,220,486.80
长期委托贷款	5,028,028,397.48	4,863,134,463.14
	5,028,028,397.48	4,866,354,949.94

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

(2) 贷款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	-	-	-	-
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	243,754,649.20	100.00%	243,754,649.20	-
	243,754,649.20	100.00%	243,754,649.20	-

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	-	-	-	-
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	249,104,649.20	100.00%	245,884,162.40	3,220,486.80
	249,104,649.20	100.00%	245,884,162.40	3,220,486.80

(3) 长期委托贷款

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	5,028,028,397.48	94.99%	-	5,028,028,397.48
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	265,397,024.06	5.01%	265,397,024.06	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

账 龄	2010-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
	5,293,425,421.54	100.00%	265,397,024.06	5,028,028,397.48

账 龄	2009-12-31			
	余额	比例	减值准备	账面价值
正常	4,883,075,397.48	93.95%	19,940,934.34	4,863,134,463.14
关注	-	-	-	-
次级	-	-	-	-
可疑	-	-	-	-
损失	314,298,727.06	6.05%	314,298,727.06	-
	5,197,374,124.54	100.00%	334,239,661.40	4,863,134,463.14

(4) 单笔重大坏账准备转回的金额及原因

无

(5) 本年度实际核销的长期应收款

无

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	9,420,384,603.89	1,803,763,919.27	1,465,993,449.71	9,758,155,073.45
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	4,746,662,660.44	1,605,670,468.34	37,021,468.48	6,315,311,660.30
对其他企业投资	625,636,472.64	103,280,171.00	-	728,916,643.64
小计	14,792,683,736.97	3,512,714,558.61	1,503,014,918.19	16,802,383,377.39

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
减长期股权投资减值准备	167,086,345.10	201,715,388.37	-	368,801,733.47
合计	14,625,597,391.87	3,310,999,170.24	1,503,014,918.19	16,433,581,643.92

(2) 对重大的联营、合营企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)
河南铁路投资有限责任公司	郑州市农业路东 41 号投资大厦 B	对铁路项目的投资、建设与管理; 股权投资、股权管理; 资产管理; 仓储、物流配套服务、酒店管理、物业管理、广告经营业务	100.00
华能沁北发电有限公司	河南省济源市五龙口镇	火力发电厂的建设和发电生产、销售	35.00
洛阳双源热电有限公司	洛阳市涧西区华山路	承担洛阳双源热电有限责任公司的机组建设和生产经营、按电能销售合同售电等。	35.00
开封新力发电有限公司	开封市东郊火电厂微波楼六楼	电力生产和销售	30.00
三门峡华阳发电有限公司	三门峡市西工业园	2×300MW 燃煤汽轮机发电机组的生产经营	40.00
许昌龙岗发电有限公司	禹州市南环路	禹州火力发电厂建设和发电生产、按电能销售合同售电	30.00
许昌禹龙发电有限责任公司	禹州市火龙镇龙岗工贸园区	禹州电厂二期工程 2×600MW 机组建设和生产经营、按电能销售合同售电	30.00
河南广电信息网络有限公司	郑州市高新技术产业开发区国槐街 12 号	河南有线广播电视传输网的建设、运营、管理、维护和升级改造	49.00
中航光电科技股份有限公司	洛阳高新技术开发区周山路	光电元器件及电子信息产品的生产、销售	16.46
河南仲景药业股份有限公司	郑州市高新技术产业开发区玉兰街 8 号	丸剂、片剂、胶囊、酏剂、散剂、一般液态单元; 膏霜乳液单元; 除臭类特殊用途化妆品、护肤类、美容修饰类普通化妆品的生产等	40.00
河南科恩超硬材料有限公司	郑州高新开发区银屏路 11 号	设计、金刚石磨料、磨具及配套机械产品的生产、销售; 立方氮化硼磨料、磨具及配套机械产品的生产、销售	39.00

续上表

被投资单位名称	表决权比例 (%)	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
河南铁路投资有限责任公司	-	9,320,550,589.19	-	14,633,147.25
华能沁北发电有限公司	35.00	1,816,488,684.82	4,264,285,780.34	-61,617,964.96

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	表决权比例 (%)	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
洛阳双源热电有限公司	35.00	-551,579,566.19	898,144,400.81	-103,808,689.65
开封新力发电有限公司	30.00	126,702,372.02	14,405,555.55	-1,153,235.04
三门峡华阳发电有限公司	40.00	397,042,202.74	2,446,382,442.44	74,956,822.68
许昌龙岗发电有限公司	30.00	498,972,951.28	2,597,652,196.46	-43,257,921.13
许昌禹龙发电有限责任公司	30.00	457,321,796.25	2,038,902,080.76	-74,544,791.81
河南广电信息网络有限公司	49.00	61,471,204.14	25,022,663.44	-9,982,053.99
中航光电科技股份有限公司	16.46	1,374,924,198.80	1,521,207,411.62	159,151,388.75
河南仲景药业股份有限公司	40.00	65,653,558.94	43,049,668.17	-126.46
河南科恩超硬材料有限公司	39.00	1,940,676.90	1,077,021.47	-218,896.60
合计		13,569,488,668.89	13,850,129,221.06	-45,842,320.96

注: 2009 年 6 月 20 日, 河南省人民政府关于河南铁路投资有限责任公司组建的方案(豫政文[2009]113 号), 河南铁路投资有限责任公司为公司的控股公司, 持股比例为 100%, 注册资本 100 亿元, 公司对其投资额为 37.7 亿元。河南省人民政府委托公司为出资人, 委托河南省人民政府国有资产监督管理委员会负责资产监管, 委托河南省发展和改革委员会负责行业管理、业务指导和人事管理, 公司对河南铁路投资有限责任公司没有控制权。

(3) 按成本法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
河南省许平南高速公路有限责任公司	1,774,518,933.98	1,774,518,933.98	-	-	1,774,518,933.98
河南林长高速公路有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00	200,000,000.00	-	300,000,000.00
河南豫能控股股份有限公司	576,056,099.23	576,056,099.23	1,127,067,185.04	-	1,703,123,284.27
鹤壁丰鹤发电有限责任公司	380,000,000.00	380,000,000.00	-	-	380,000,000.00
南阳鸭河口发电有限责任公司	571,125,500.00	571,125,500.00	-	571,125,500.00	-
鹤壁万和发电有限责任公司	162,886,709.07	162,886,709.07	-	-	162,886,709.07
鹤壁同力发电有限责任公司	247,500,000.00	247,500,000.00	-	-	247,500,000.00
南阳天益发电有限责任公司	798,298,421.11	798,298,421.11	-	798,298,421.11	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
河南新中益电力有限公司	151,800,000.00	151,800,000.00	-	-	151,800,000.00
濮阳龙丰热电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
濮阳龙丰纸业有限公司	503,739,999.67	503,739,999.67	-	-	503,739,999.67
焦作瑞丰纸业有限公司	49,950,000.00	49,950,000.00	-	-	49,950,000.00
驻马店市白云纸业有限公司	150,041,118.67	150,041,118.67	196,460,000.00	-	346,501,118.67
中原信托有限公司	582,000,000.00	582,000,000.00	-	-	582,000,000.00
中原证券股份有限公司	911,957,800.00	911,957,800.00	-	-	911,957,800.00
开封市商业银行股份有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00	-	-	135,000,000.00
河南创业投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	14,850,000.00	-	64,850,000.00
北京新安财富资本投资有限公司	149,813,683.59	149,813,683.59	-	-	149,813,683.59
河南省科技投资总公司	44,338,017.04	44,338,017.03	-754,698.82	43,026,348.46	556,969.75
河南同力水泥股份有限公司	848,429,595.07	848,429,595.07	-	-	848,429,595.07
河南省立安实业有限责任公司	21,987,331.82	21,987,331.82	-	-	21,987,331.82
河南天地置业有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00	-	-	440,000,000.00
洛阳春都投资股份有限公司	160,541,725.04	160,541,725.04	-	-	160,541,725.04
河南亮健科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
郑州拓洋实业有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00
河南安彩高科股份有限公司	419,260,157.60	419,260,157.60	-	8,530,598.51	410,729,559.09
河南省建投弘孚电力燃料有限公司	13,856,133.89	13,856,133.89	-	-	13,856,133.89
鹤壁市金立管理有限公司	391,382.25	391,382.25	-	-	391,382.25
焦作天力电力投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
河南周口宏亿木业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	16,933,407.17	44,933,407.17	-
河南省国有固始林场	4,050,000.00	4,050,000.00	79,174.46	79,174.46	4,050,000.00
商丘市民权林场	43,418,995.86	43,418,995.86	-	-	43,418,995.86
河南内黄林场	58,923,000.00	58,923,000.00	9,673,600.00	-	68,596,600.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
商丘兆丰纸业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
南阳信泰科技有限公司	7,366,378.53	-	7,366,378.53	-	7,366,378.53
大河纸业有限公司	204,933,407.17	-	204,933,407.17	-	204,933,407.17
河南投资集团旅游开发有限责任公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
河南省林业厅物资站	513,707.33	-	513,707.33	-	513,707.33
郑州海特机械有限公司	2,499,411.85	-	2,499,411.85	-	2,499,411.85
郑州海特模具有限公司	11,774,965.54	-	11,774,965.54	-	11,774,965.54
河南技术产权交易所有限公司	27,417,113.52	-	27,417,113.52	-	27,417,113.52
国有扶沟林场	2,273,872.67	-	2,273,872.67	-	2,273,872.67
河南省国有西华林场	4,093,508.33	-	4,093,508.33	-	4,093,508.33
洛阳福赛特汽车股份有限公司	120,000,000.00	65,455,794.73	-	-	65,455,794.73
郑州市商业银行股份有限公司	408,840,000.00	118,060,000.00	-	-	118,060,000.00
开封碳素有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
中原石化实业有限公司	183,000,000.00	183,000,000.00	-	-	183,000,000.00
信阳华豫发电有限公司	49,430,000.00	49,430,000.00	-	-	49,430,000.00
河南中原国际博览中心有限公司	52,600,000.00	52,600,000.00	-	-	52,600,000.00
郑州航空物流港发展公司	3,200,000.00	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
洛阳铜加工集团有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	-	-	18,500,000.00
安钢永通球墨铸铁管公司	55,000,000.00	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
北京国投协力股权投资基金	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
中核河南核电有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
河南洛染股份有限公司	2,602,020.05	-	2,602,020.05	-	2,602,020.05
商丘市鑫顺源建材股份有限公司	982,727.77	-	982,727.77	-	982,727.77
河南路太养路机械股份有限公司	706,435.04	-	706,435.04	-	706,435.04
河南牡丹电缆股份有限公司	2,698,252.47	-	2,698,252.47	-	2,698,252.47

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

（本附注金额除特别标明者外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
驻马店市迪展通电子股份有限公司	4,535.05	-	4,535.05	-	4,535.05
河南飞达技术产业股份有限公司	3,110,826.46	-	3,110,826.46	-	3,110,826.46
河南统发电子科技股份有限公司	817,098.95	-	817,098.95	-	817,098.95
鹤壁宝发能源科技股份有限公司	1,416,672.20	-	1,416,672.20	-	1,416,672.20
河南潢绣建筑防水材料股份有限公司	3,031,567.10	-	3,031,567.10	-	3,031,567.10
河南环燕轮胎股份有限公司	88,275.83	-	88,275.83	-	88,275.83
河南华星粉业股份有限公司	2,150,310.36	-	2,150,310.36	-	2,150,310.36
河南阿凡提食品股份有限公司	354,725.04	-	354,725.04	-	354,725.04
河南龙源药业股份有限公司	342,078.31	-	342,078.31	-	342,078.31
河南省黄河人实业股份有限公司	2,292,803.47	-	2,292,803.47	-	2,292,803.47
河南天豫薯业股份有限公司	2,209,190.20	-	2,209,190.20	-	2,209,190.20
万通运输股份有限公司	297,578.75	-	297,578.75	-	297,578.75
河南苏秦置业股份有限公司	2,849,390.23	-	2,849,390.23	-	2,849,390.23
山西颐源阳光工贸集团股份有限公司	2,713,466.22	-	2,713,466.22	-	2,713,466.22
三门峡市远村投资股份有限公司	2,359,214.93	-	2,359,214.93	-	2,359,214.93
河南鑫华矿冶股份有限公司	1,984,135.45	-	1,984,135.45	-	1,984,135.45
河南飞越纸业股份有限公司	32,179.34	-	32,179.34	-	32,179.34
河南玖鼎新材料股份有限公司	137,663.22	-	137,663.22	-	137,663.22
河南德海源诚矿业股份有限公司	238,893.30	-	238,893.30	-	238,893.30
河南伟彤科技股份有限公司	20,273,034.51	-	20,273,034.51	-	20,273,034.51
洛阳市大豪工贸股份有限公司	281,433.80	-	281,433.80	-	281,433.80
洛阳市浪潮消防科技股份有限公司	789,343.77	-	789,343.77	-	789,343.77
灵宝金源桐辉精炼股份有限公司	2,152,009.80	-	2,152,009.80	-	2,152,009.80
许昌金欧特沥青股份有限公司	1,002,109.11	-	1,002,109.11	-	1,002,109.11
河南新科起重机股份有限公司	134.00	-	134.00	-	134.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始投资成本	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
河南三宝园林股份有限公司	861,912.58	-	861,912.58	-	861,912.58
河南省华丰网业股份有限公司	2,271,535.45	-	2,271,535.45	-	2,271,535.45
许昌华创科技实业股份有限公司	324,191.79	-	324,191.79	-	324,191.79
河南华利制药股份有限公司	262,623.75	-	262,623.75	-	262,623.75
三门峡市兴河石油设备制造股份有限公司	93,101.76	-	93,101.76	-	93,101.76
河南豫西轴承股份有限公司	295,568.63	-	295,568.63	-	295,568.63
河南乾丰暖通科技股份有限公司	148,214.39	-	148,214.39	-	148,214.39
鹤壁飞鹤股份有限公司	564,457.66	-	564,457.66	-	564,457.66
安阳安科电器股份有限公司	6,075.50	-	6,075.50	-	6,075.50
河南孟成生物药业股份有限公司	117,271.24	-	117,271.24	-	117,271.24
河南雪城科技有限公司	13,906,620.00	13,906,620.00	-	-	13,906,620.00
海南豫财实业公司	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
三门峡市建方水泥有限公司	19,710,000.00	14,084,057.92	-	-	14,084,057.92
	10,739,706,646.31	10,046,021,076.53	1,907,044,090.27	1,465,993,449.71	10,487,071,717.09

(5) 按权益法核算的重大股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009-12-31	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	2010-12-31
				应计损益	本期分得现金红		
河南铁路投资有限责任公司	3,770,000,000.00	3,765,000,000.00	1,560,000,000.00	14,633,147.25	-	-	5,339,633,147.25
华能沁北发电有限公司	544,993,234.49	549,615,191.10	-	-21,566,287.74	-	-	528,048,903.36
洛阳双源热电有限公司	199,460,000.00	-	-	-	-	-	-
开封新力发电有限公司	44,070,000.00	38,291,808.71	-	-345,970.51	-	-	37,945,838.20
三门峡华阳发电有限公司	208,000,000.00	108,760,834.05	-	29,982,729.07	-	-	138,743,563.12
许昌龙岗发电有限公司	207,890,000.00	160,954,480.50	-	-12,977,376.34	-	-	147,977,104.16
许昌禹龙发电有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-12,000,000.00	-	-	-

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	初始金额	2009-12-31	投资成本变动	损益调整变动		其他所有者权益变动	2010-12-31
				应计损益	本期分得现金红		
河南广电信息网络有限公司	116,698,587.51	77,243,888.30	-	-4,891,206.46	-	-	72,352,681.84
中航光电科技股份有限公司	34,796,457.78	34,796,457.78	-	15,967,755.12	2,157,926.65	-	48,606,286.25
河南仲景药业股份有限公司	789,556.37	-	789,556.37	-50.58	-	-	789,505.79
河南科恩超硬材料有限公司	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-85,369.67	-	-	1,214,630.33
	5,139,997,836.15	4,746,662,660.44	1,562,089,556.37	8,717,370.14	2,157,926.65	-	6,315,311,660.30

(6) 长期股权投资减值准备

项目	期末余额
鹤壁万和发电有限责任公司	162,886,709.07
河南新中益电力有限公司	151,800,000.00
焦作天力电力投资有限公司	1,000,000.00
商丘兆丰纸业有限公司	2,000,000.00
海南豫财实业有限公司	2,400,000.00
郑州雪城科技股份有限公司	13,906,620.00
三门峡市建方水泥有限公司	16,308,404.40
洛阳铜加工集团有限公司	18,500,000.00
	368,801,733.47

8、其他非流动资产

项 目	2010-12-31	2009-12-31
待处置资产	1,095,201,089.17	1,230,529,243.12
	1,095,201,089.17	1,230,529,243.12

9、短期借款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
信用借款	2,150,000,000.00	1,701,000,000.00

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
保证借款	-	-
	2,150,000,000.00	1,701,000,000.00

10、应付账款

(1) 按账龄划分

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,267,127.01	96.47%	4,853,335.17	96.53%
1—2 年	137,602.00	2.52%	152,045.15	3.02%
2—3 年	35,341.87	0.64%	22,700.50	0.45%
3 年以上	20,022.00	0.37%	-	-
	5,460,092.88	100.00%	5,028,080.82	100.00%

(2) 账龄超过三年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额
郑州市金水区金凤凰家具销售部	20,000.00
	20,000.00

11、其他应付款

项 目	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,187,855,169.47	99.78%	548,516,788.36	89.20%
1-2 年	401,204.81	0.03%	64,201,796.08	10.44%
2-3 年	92,816.69	0.01%	1,873,126.15	0.31%
3 年以上	2,098,279.38	0.18%	329,326.23	0.05%
	1,190,447,470.35	100.00%	614,921,036.82	100.00%

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

(1) 为实现集团内部资金的统一管理与使用,公司与招商银行、建设银行、中信银行、工商银行、浦发银行、交通银行、光大银行签订集团资金余额管理服务(简称网银)协议、中国建设银行重要客户服务系统使用协议、中信银行银企直联合作协议,由公司对集团内所属子公司的资金进行统一管理,并由各银行代为办理日常结算业务。根据该协议,公司对参加网银的子公司在各银行所设立账户内的资金统一纳入公司在各银行开立的账户进行管理,子公司收到的每一笔资金由各银行自动按《申请/维护审批表》所规定的资金划转限额和方式将资金划入公司账户;下属公司需要办理对外支付时,在下属公司提交了符合要求的资金支付指令的前提下,由各银行按照《申请/维护审批表》确定的资金划转限额和方式将资金从公司账户划入下属公司账户,并办理对外支付。

截至 2010 年 12 月 31 日,公司其他应付款中招商银行网银户的余额为 676,870,201.07 元,建设银行网银户的余额为 235,891,281.99 元,中信银行网银户的余额为 10,170,166.20 元,工商银行网银户的余额为 61,054,339.72 元,浦发银行网银户的余额为 109,822,257.56 元,交通银行网银户的余额为 1,269,106.34 元,光大银行网银户的余额为 81,953.90 元,广发银行网银户的余额为 171.89 元。

12、长期借款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	-	-
质押借款	2,910,000,000.00	2,935,000,000.00
担保借款	-	-
信用借款	741,150,000.00	1,041,150,000.00
	<u>3,651,150,000.00</u>	<u>3,976,150,000.00</u>

13、主营业务收入与成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
集团本部	453,906,317.58	516,334,549.62	481,060,270.85	459,976,910.06
酒店分公司	76,474,502.46	66,137,092.08	22,359,220.97	19,810,235.76

河南投资集团有限公司

2010 年度会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外, 均以人民币元列示)

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
	530,380,820.04	582,471,641.70	503,419,491.82	479,787,145.82

14、其他业务利润

其他业务类型	2010 年度收入	2010 年度支出	2010 年度利润
租金收入	11,477,923.61	1,395,081.22	10,082,842.39
担保费收入	10,473,880.00	-	10,473,880.00
其他	621,391.96	18,897.40	602,494.56
	22,573,195.57	1,413,978.62	21,159,216.95

其他业务类型	2009 年度收入	2009 年度支出	2009 年度利润
租金收入	14,304,231.25	2,502,511.25	11,801,720.00
担保费收入	5,503,760.00	302,706.80	5,201,053.20
其他	785,063.37	61,638.04	723,425.33
	20,593,054.62	2,866,856.09	17,726,198.53

15、财务费用

费用项目	2010 年度	2009 年度
利息支出	10,633,781.23	7,697,239.33
减: 利息收入	21,847,828.90	15,369,565.50
汇兑净损失	2,477.80	-
减: 汇兑收益	-	548.13
手续费支出	2,969,897.86	2,242,657.58
其他	751,097.51	635,578.30
	-7,490,574.50	-4,794,638.42

16、投资收益

河南投资集团有限公司

2010 年度合并会计报表附注

(本附注金额除特别标明者外,均以人民币元列示)

收益项目	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产收益 (或损失)	4,407,777.73	6,135,483.00
持有至到期投资收益 (或损失)	27,662,043.13	14,059,401.33
可供出售金融资产收益 (或损失)	-	-
长期股权投资收益	534,552,681.16	283,887,284.12
其中: 成本法核算股权投资收益 (或损失)	318,368,431.21	50,601,448.70
权益法核算股权投资收益 (或损失)	14,553,355.28	69,540,318.44
股权投资转让收益 (或损失)	201,630,894.67	163,745,516.98
委托贷款收益 (或损失)	-	-
其他投资收益 (或损失)	-	-82,241,671.57
	566,622,502.02	221,840,496.88

17、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2010 年度	2009 年度
交易性金融资产	-91,071,303.78	103,623,113.70
交易性金融负债	-	-
投资性房地产	-	-
衍生金融工具	-	-
	-91,071,303.78	103,623,113.70



企业法人营业执照

(副 本) (4-2)

注册号 1100000006413037

名 称 中勤万信会计师事务所有限公司

住 所 北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4

法定代表人姓名 张金才

注 册 资 本 300万元

实 收 资 本 300万元

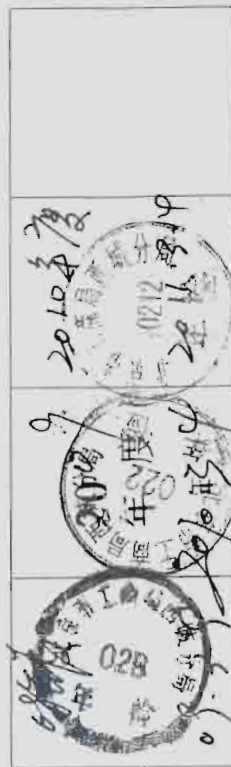
公 司 类 型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经 营 范 围 许可经营项目: 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务。
一般经营项目: 无

须 知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况



成 立 日 期 1992年12月19日

营 业 期 限 自 2000年01月21日 至 2030年01月20日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检



会计师事务所 执业证书

名称:

中勤万信会计师事务所有限公司

主任会计师:

胡柏和

办公场所:

北京市西城区复兴门内大街28号凯晨世贸中心东座F4

组织形式:

有限责任

会计师事务所编号:

11000162

注册资本(出资额):

300 万元

批准设立文号:

(92)财会协字第38号

批准设立日期:

1999-10-16

说明

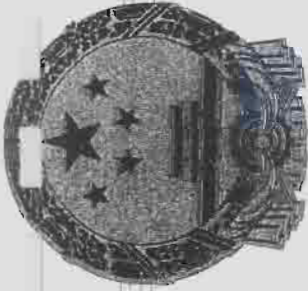
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

二〇〇九年七月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000030

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 05

发证时间: 二〇〇九年二月



姓名: 陈静
Sex: 女
1985-04-24
Date of birth: 1985-04-24
Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司
Identity card No.: 410202198504240021



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年3月23日

证书编号: 110001620103
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Approval Registration Association
发证日期: 2008年08月15日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年3月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年3月23日



合格。批准有效一年。
It is valid for another year after

中国注册会计师协会
CPA
2010.3.23

2011 年 3 月 23 日