

企业代码：29199627-3

组织形式：国有独资

财务会计报告

二〇一〇年十二月

企业名称：云南省投资控股集团有限公司

地址：云南省昆明市拓东路41号

报出日期：2011年3月1日

法定代表人：保明虎

保明虎

财务机构负责人：阮金水

阮金水印

报表审核人：杨红梅

杨红梅

制表人：孙春娃

孙春娃

中审亚太会计师事务所有限公司

中审亚太审[2011] 020298 号

审计报告

云南省投资控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南省投资控股集团有限公司(以下简称“云投集团”)合并财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2010 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。以上合并财务报表不包含云投集团受托承办的政策性贷款业务部分。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是云投集团管理层的责任。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，云投集团合并财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云投集团2010年12月31日的合并财务状况以及2010年度的合并经营成果和合并现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司



中国·北京

中国注册会计师：徐毅



中国注册会计师：周启



二〇一〇年三月一日

资产负债表 (一)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2010年12月31日

单位: 元

	合 并		母 公 司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产:				
货币资金	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04	1,744,594,182.22	1,098,017,600.67
交易性金融资产	289,516,800.00	76,020.00		76,020.00
应收票据	56,139,295.49	54,658,751.92		
应收账款	171,865,531.97	74,585,269.40		
预付款项	1,899,002,679.94	972,120,306.18		89,800.00
应收利息	8,227,213.70	8,038,868.24	6,850,511.11	8,577,737.05
应收股利	9,800,000.00	-	9,800,000.00	
其他应收款	3,938,732,109.93	3,904,831,011.20	3,499,079,546.32	3,488,388,104.90
存货	1,240,754,680.63	790,829,584.44		
其中: 消耗性生物资产	303,172,814.65	241,922,373.36		
一年内到期的非流动资产	457,300,000.00	278,650,000.00	147,300,000.00	278,650,000.00
其中: 一年内到期的长期委托贷款	432,300,000.00	238,650,000.00	122,300,000.00	238,650,000.00
其它流动资产	2,473,712,128.00	1,055,232,000.00	2,174,712,500.00	1,487,000,000.00
其中: 短期委托贷款	2,473,712,128.00	1,055,232,000.00	2,174,712,500.00	1,487,000,000.00
流动资产合计	14,533,188,585.21	14,425,167,492.42	7,582,336,739.65	6,360,799,262.62
非流动资产:				
可供出售金融资产	29,257,968.93	64,098,399.36	29,257,968.93	64,098,399.36
持有至到期投资	1,098,756,731.48	1,154,698,082.19	230,000,000.00	
长期应收款	112,187,741.70	98,624,693.18		200,000,000.00
长期股权投资	19,183,617,732.91	14,663,610,443.62	17,845,944,781.41	15,411,687,109.46
投资性房地产	140,922,301.47	8,973,094.29	53,808,604.47	28,437,336.19
固定资产	3,572,057,923.71	3,150,926,868.99	51,862,124.07	83,701,019.34
在建工程	3,571,278,169.86	2,246,587,621.30		
工程物资	18,965,489.67	5,405,362.55		
固定资产清理	9,212,467.85	205,755.17		
生产性生物资产	140,742.94	268,883.36		
无形资产	533,139,068.86	348,074,716.31	1,338,171.39	1,449,850.79
开发支出	2,200,000.00	2,200,000.00		
商誉	430,866,537.78	430,702,367.87		
长期待摊费用	417,621,239.25	373,683,936.80		
递延所得税资产	5,912,912.61	4,620,346.14		
其他非流动资产	5,124,111,975.13	4,903,697,924.42	2,989,150,700.00	3,567,800,700.00
其中: 待转投资费用	750,101,975.13	695,085,424.42	634,140,700.00	634,140,700.00
长期委托贷款	1,253,000,000.00	1,207,650,000.00	524,000,000.00	1,102,650,000.00
定向投资	3,121,010,000.00	3,000,962,500.00	1,751,010,000.00	1,751,010,000.00
非流动资产合计	34,250,249,004.15	27,456,378,495.55	21,201,362,350.27	19,357,174,415.14
资 产 总 计	48,783,437,589.36	41,881,545,987.97	28,783,699,089.92	25,717,973,677.76

资产负债表(二)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2010年12月31日

单位: 元

负债和所有者权益	合 并		母 公 司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债:				
短期借款	6,808,230,000.00	7,153,230,000.00	4,015,000,000.00	4,880,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	367,808,170.63	324,430,118.53		
预收款项	157,249,920.63	225,557,949.15	3,731,571.17	2,916,330.60
应付职工薪酬	67,671,261.28	51,369,201.65	7,528,946.33	6,277,106.52
应交税费	26,328,789.10	49,730,377.95	14,239,424.91	13,114,070.71
应付利息	96,081,743.30	56,010,028.86	93,008,784.73	32,801,991.23
应付股利	752,768.79	14,333,085.41		
其他应付款	978,237,034.68	400,220,899.37	1,694,051,290.11	1,049,759,285.27
一年内到期的非流动负债	1,337,109,000.00	193,500,000.00	941,400,000.00	142,000,000.00
其他流动负债	400,000,000.00			
流动负债合计	10,239,468,688.41	8,468,381,660.92	6,768,960,017.25	6,126,868,784.33
非流动负债:				
长期借款	20,300,206,506.82	18,442,247,413.37	7,339,650,000.00	7,218,150,000.00
应付债券	3,467,112,544.53	1,486,555,196.23	3,467,112,544.53	1,486,555,196.23
长期应付款	164,437,093.74	50,000,000.00		
专项应付款	30,000,000.00	80,000,000.00		
预计负债	2,323,928.80	1,623,928.80		
递延所得税负债	21,761,700.00			
其他非流动负债	101,368,137.81	47,811,367.74		
非流动负债合计	24,087,209,911.70	20,108,237,906.14	10,806,762,544.53	8,704,705,196.23
负 债 合 计	34,326,678,600.11	28,576,619,567.06	17,575,722,561.78	14,831,573,980.56
所有者权益:				
实收资本	8,239,025,091.81	8,179,025,091.81	8,239,025,091.81	8,179,025,091.81
其中: 国家资本	8,239,025,091.81	8,179,025,091.81	8,239,025,091.81	8,179,025,091.81
集体资本				
法人资本				
个人资本				
外商资本				
资本公积	1,752,808,720.55	1,556,580,253.55	1,790,571,097.15	1,607,496,795.28
减: 库存股				
专项储备	2,789,711.48	1,521,233.41		
盈余公积	388,667,212.78	380,242,636.83	388,667,212.78	380,242,636.83
未分配利润	603,903,008.51	465,635,472.78	789,713,126.40	719,635,173.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	10,987,193,745.13	10,583,004,688.38	11,207,976,528.14	10,886,399,697.20
少数股东权益	3,469,565,244.12	2,721,921,732.53		
所有者权益合计	14,456,758,989.25	13,304,926,420.91	11,207,976,528.14	10,886,399,697.20
负债和所有者权益总计	48,783,437,589.36	41,881,545,987.97	28,783,699,089.92	25,717,973,677.76

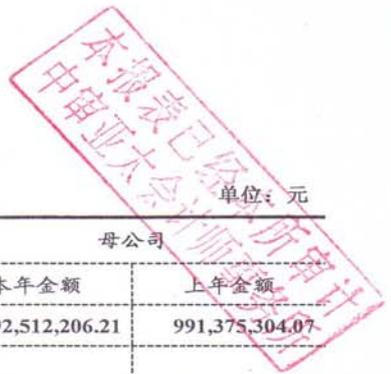
利润表

编制单位：云南省投资控股集团有限公司

2010年度

单位：元

项 目	合 并		母 公 司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、营业总收入	3,563,399,536.27	2,239,569,108.34	992,512,206.21	991,375,304.07
其中：营业收入	2,351,480,158.77	1,166,524,419.18		
利息收入	226,765,287.87	85,685,382.19	185,530,269.45	113,538,456.77
投资收益	855,204,592.97	883,551,108.56	798,117,030.93	871,250,867.93
其他业务收入	129,949,496.66	103,808,198.41	8,864,905.83	6,585,979.37
二、营业总成本	3,565,855,208.43	2,220,295,721.11	909,604,412.23	873,741,680.33
其中：营业成本	1,899,810,703.04	875,683,343.70		
利息支出	910,534,109.13	503,729,478.64	660,889,287.02	487,297,066.59
其他业务成本	57,124,483.51	38,138,374.25	2,001,602.82	1,231,992.51
营业税金及附加	52,763,776.28	32,002,104.65	10,714,807.44	6,520,035.31
销售费用	176,478,156.66	152,037,302.04	13,693,586.72	12,295,255.53
管理费用	275,058,245.40	218,791,969.43	61,244,703.14	48,274,554.08
财务费用	42,132,583.21	55,660,316.00	-8,264,941.68	-421,894.81
其中：利息支出	100,162,446.01	105,500,530.09		
资产减值损失	151,953,151.20	344,252,832.40	169,325,366.77	318,544,671.12
加：公允价值变动收益	132,401,343.22			
投资收益	908,008.45	518,691.46		
汇兑收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,853,679.51	19,792,078.69	82,907,793.98	117,633,623.74
加：营业外收入	118,393,986.79	110,633,164.87	6,256,117.52	158.74
减：营业外支出	19,949,962.59	16,352,507.81	8,972,382.43	2,726,000.00
其中：非流动资产处置损失	3,086,547.43	3,481,174.16	43,721.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	229,297,703.71	114,072,735.75	80,191,529.07	114,907,782.48
减：所得税费用	40,978,665.94	16,009,754.91		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,319,037.77	98,062,980.84	80,191,529.07	114,907,782.48
归属于母公司所有者的净利润	148,381,111.68	77,891,283.75		
少数股东损益	39,937,926.09	20,171,697.09		
六、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益	-68,636,650.70	-12,292,981.21	-74,925,698.13	27,542,969.13
八、综合收益总额	119,682,387.07	85,769,999.63	5,265,830.94	142,450,751.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,609,578.68	82,244,151.88		
*归属于少数股东的综合收益总额	33,072,808.39	3,525,847.75		



现金流量表

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2010年度

单位: 元

项 目	合 并		母 公 司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,139,923,008.80	1,791,509,179.43	466,879,447.75	372,272,076.41
收到的税费返还	114,107.55	78,968.50		
收到其他与经营活动有关的现金	2,777,782,131.32	359,431,743.28	156,601,491.62	41,856,950.47
经营活动现金流入小计	5,917,819,247.67	2,151,019,891.21	623,480,939.37	414,129,026.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,068,595,542.41	677,663,890.91		
支付给职工以及为职工支付的现金	271,689,124.18	228,347,392.14	32,707,069.58	23,867,371.91
支付的各项税费	169,340,546.59	169,256,295.10	13,929,939.34	4,152,467.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,805,612,799.72	488,969,895.14	55,155,253.06	65,090,247.07
经营活动现金流出小计	4,315,238,012.90	1,564,237,473.29	101,792,261.98	93,110,086.01
经营活动产生的现金流量净额	1,602,581,234.77	586,782,417.92	521,688,677.39	321,018,940.87
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	6,485,293,685.21	2,587,358,893.16	2,494,942,513.21	1,382,680,598.16
取得投资收益收到的现金	13,401,379.63	11,297,105.45		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,292,276.58	6,824,826.29	21,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,688,243.62		
收到其他与投资活动有关的现金	21,046,856.50	48,171,162.74		48,015,162.74
投资活动现金流入小计	6,521,034,197.92	2,704,340,231.26	2,494,963,513.21	1,430,695,760.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,877,067,444.20	1,476,361,487.98	2,146,405.33	30,259,684.47
投资支付的现金	12,429,399,444.31	9,321,165,967.11	4,384,014,842.50	5,461,255,441.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	134,600,000.00	191,869,435.95	134,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	476,255,638.56	56,633,491.45		
投资活动现金流出小计	15,917,322,527.07	11,046,030,382.49	4,520,761,247.83	5,491,515,126.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,396,288,329.15	-8,341,690,151.23	-2,025,797,734.62	-4,060,819,365.10
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	849,447,122.50	1,008,580,000.00	10,000,000.00	800,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	839,447,122.50	208,580,000.00		
取得借款收到的现金	16,063,792,759.45	20,900,329,000.00	8,137,000,000.00	7,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	891,040,045.00	212,339,359.98		
筹资活动现金流入小计	17,804,279,926.95	22,121,248,359.98	8,147,000,000.00	8,450,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,723,819,931.67	8,175,283,390.00	5,190,500,000.00	3,775,559,596.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,562,558,825.91	1,013,133,642.45	805,541,453.32	614,447,482.88
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	32,450,424.48	2,685,860.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,022,199,840.38	23,930,311.08	272,907.90	
筹资活动现金流出小计	13,308,578,597.96	9,212,347,343.53	5,996,314,361.22	4,390,007,079.20
筹资活动产生的现金流量净额	4,495,701,328.99	12,908,901,016.45	2,150,685,638.78	4,059,992,920.80
四、汇率变动对现金的影响	-1,770.10	-164.39		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,298,007,535.49	5,153,993,118.75	646,576,581.55	320,192,496.57
加: 期初现金及现金等价物余额	7,286,145,681.04	2,132,152,562.29	1,098,017,600.67	777,825,104.10
六、期末现金及现金等价物余额	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04	1,744,594,182.22	1,098,017,600.67

合并所有者权益变动表 (一)

单位: 元

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

2010年度

项 目	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	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	8,179,025,091.81	1,558,313,290.50	-	1,521,233.41	380,242,636.83	492,888,506.52	10,611,990,759.07	2,729,178,988.37	13,341,169,747.44
加: 会计政策变更									
前期差错更正		-1,733,036.95					-28,986,070.69	-7,257,255.84	-36,243,326.53
二、本年初余额	8,179,025,091.81	1,556,580,253.55		1,521,233.41	380,242,636.83	492,888,506.52	10,583,004,688.38	2,721,921,732.53	13,304,926,420.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,000,000.00	196,228,467.00		1,268,478.07	8,424,575.95	138,167,557.73	400,189,056.75	747,643,511.59	1,151,832,568.34
(一) 净利润						148,381,111.68	148,381,111.68	39,937,926.09	188,319,037.77
(二) 其他综合收益		-61,771,533.00					-61,771,533.00	-6,865,117.70	-68,636,650.70
上述(一)和(二)小计		-61,771,533.00				148,381,111.68	86,609,578.68	33,072,808.39	119,682,387.07
(三) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00	258,000,000.00					318,000,000.00	732,534,600.00	1,050,534,600.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	258,000,000.00					318,000,000.00	732,534,600.00	1,050,534,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					8,424,575.95	-10,113,575.95	-1,689,000.00	-18,117,339.06	-19,806,339.06
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配					8,424,575.95	-8,424,575.95			
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备提取和使用				1,268,478.07			1,268,478.07	153,442.26	1,421,920.33
1. 本年提取				2,316,877.35			2,316,877.35	280,262.56	2,597,139.91
2. 本年使用				-1,048,399.28			-1,048,399.28	-126,820.30	-1,175,219.58
四、本年年末余额	8,239,025,091.81	1,752,808,720.55		2,789,711.48	388,667,212.78	603,903,008.51	10,987,193,745.13	3,469,565,244.12	14,456,758,989.25

合并所有者权益变动表 (二)

单位: 元

编制单位: 云南省投资控股集团集团有限公司

2009年度

项 目	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	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	8,911,642,680.01	2,833,565,522.37		252,482.80	365,085,714.96	824,381,433.51	12,934,927,833.65	2,485,369,396.37	15,420,297,140.02
加: 会计政策变更									
前期差错更正		-1,733,036.95				-19,041,722.61	-21,674,759.56	-4,064,788.76	-25,739,548.32
二、本年年初余额	8,911,642,680.01	2,831,832,485.42		252,482.80	365,085,714.96	805,339,710.90	12,913,253,074.09	2,481,304,517.61	15,394,557,591.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-732,617,588.20	-1,275,252,231.87		1,268,750.61	14,456,921.87	-338,804,938.17	-2,330,248,385.71	240,617,214.92	-2,089,631,170.79
(一) 净利润						891,283.75	77,891,283.75	20,171,097.09	98,062,980.84
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		4,352,868.13					4,352,868.13	-16,645,849.34	-12,292,981.21
上述 (一) 和 (二) 小计		4,352,868.13					4,352,868.13	3,525,847.75	85,769,999.63
(三) 所有者投入和减少资本	-1,632,617,588.20	-779,605,100.00				77,891,283.75	-2,412,222,688.20	239,713,063.86	-2,172,509,624.34
1. 所有者投入资本	1,100,000,000.00						1,100,000,000.00	239,713,063.86	1,339,713,063.86
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他	-2,732,617,588.20	-779,605,100.00					-3,512,222,688.20		-3,512,222,688.20
(四) 利润分配					15,156,921.87	-16,695,521.87	-1,538,600.00	-2,885,924.12	-4,624,524.12
1. 提取盈余公积					15,156,921.87	-15,156,921.87			
2. 提取一般风险准备									
2. 对所有者的分配							-1,538,600.00	-2,885,924.12	-4,424,524.12
3. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	900,000,000.00	-500,000,000.00				-400,000,000.00			
1. 资本公积转增资本	500,000,000.00	-500,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	400,000,000.00					-400,000,000.00			
(六) 专项储备提取和使用				1,268,750.61			1,268,750.61	264,227.43	1,532,978.04
1. 提取专项储备				1,720,461.16			1,720,461.16	318,868.89	2,039,330.05
2. 使用专项储备				-451,710.55			-451,710.55	-54,641.46	-506,352.01
四、本年年末余额	8,179,025,091.81	1,556,580,253.55		1,521,233.41	380,242,636.83	465,635,472.78	10,583,004,688.38	2,721,921,732.53	13,304,926,420.91

所有者权益变动表 (一)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

项 目	2010年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,179,025,091.81	1,607,496,795.28			380,242,636.83	719,635,173.28	10,886,399,697.20
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	8,179,025,091.81	1,607,496,795.28			380,242,636.83	719,635,173.28	10,886,399,697.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	60,000,000.00	183,074,301.87			8,424,575.95	70,077,953.12	321,576,830.94
(一) 净利润						80,191,529.07	80,191,529.07
(二) 其他综合收益		-74,925,698.13				-74,925,698.13	-74,925,698.13
上述(一)和(二)小计		-74,925,698.13				80,191,529.07	5,265,830.94
(三) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00	258,000,000.00					318,000,000.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	258,000,000.00					318,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					8,424,575.95	-10,113,575.95	-1,689,000.00
1. 提取盈余公积					8,424,575.95	-8,424,575.95	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	8,239,025,091.81	1,790,571,097.15			388,667,212.78	789,713,126.40	11,207,976,528.14

所有者权益变动表 (二)

编制单位: 云南省投资控股集团有限公司

单位: 元

项 目	2009年度						
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,911,642,680.01	2,859,558,926.15			365,085,714.96	1,021,422,912.67	13,157,710,233.79
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	8,911,642,680.01	2,859,558,926.15			365,085,714.96	1,021,422,912.67	13,157,710,233.79
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-732,617,588.20	-1,252,062,130.87			15,156,921.87	-301,787,739.39	-2,274,310,536.59
(一) 净利润					114,907,782.48	114,907,782.48	114,907,782.48
(二) 其他综合收益		27,542,969.13					27,542,969.13
上述(一)和(二)小计		27,542,969.13				114,907,782.48	142,450,751.61
(三) 所有者投入和减少资本	-1,632,617,588.20	-779,605,100.00					-2,412,222,688.20
1. 所有者投入资本	1,100,000,000.00						1,100,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他	-2,732,617,588.20	-779,605,100.00					-3,512,222,688.20
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					15,156,921.87	-16,695,521.87	-1,538,600.00
2. 提取一般风险准备					15,156,921.87	-15,156,921.87	
3. 对所有者的分配						-1,538,600.00	-1,538,600.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	900,000,000.00	-500,000,000.00				-400,000,000.00	
1. 资本公积转增资本	500,000,000.00	-500,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	400,000,000.00					-400,000,000.00	
(六) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	8,179,025,091.81	1,607,496,795.28			380,242,636.83	719,635,173.28	10,886,399,697.20

云南省投资控股集团有限公司

合并财务报表附注

2010 年 12 月 31 日

单位：人民币元

一、公司简介

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

本公司注册资本 8,013,230,599.01 元；法定代表人：保明虎；注册住所云南省昆明市拓东路 15 号；经营范围：经营和管理省级基本建设资金和省级专项建设基金，对省安排的基础产业、基础设施、优势产业项目以及国务院各部门在我省的重要投资项目，采取参股和根据国家批准的融资业务等方式进行投资和经营管理。

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

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司控股企业包括：云南省电力投资有限公司（以下简称“电投公司”）、云南省旅游投资有限公司（以下简称“旅投公司”）、云南省铁路投资有限公司（以下简称“铁投公司”）、云南云景林纸股份有限公司（以下简称“云景林纸”）、曲靖市燃气有限公司（以下简称“曲靖燃气”）、云南省林业投资有限公司（以下简称“林投公司”）、云南云投建设有限公司（以下简称“云投建设”）、云南云投镇雄矿业能源开发有限公司（以下简称“镇雄矿业”）、云南云投版纳石化有限责任公司（以下简称“版纳石化”）、云南昆华医院投资管理有限公司（以下简称“昆华医院”）。

二、财务报表的编制基础

本公司的财务报表编制以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其补充规定，并基于下述“四、重要会计政策、会计估计的说明”进行编制。

本财务报表不包含本公司受托承办的政策性贷款业务部分。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计制度

本公司执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其他相关规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

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

（五）外币业务的核算方法及折算方法

1、外币交易

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

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

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

2、外币报表折算方法

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

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

包括本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具。

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

（2）持有至到期投资

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

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

（3）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

（4）可供出售金融资产

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

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

2、金融资产的减值

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

（1）应收款项和持有至到期投资

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

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

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

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

（2）可供出售金融资产

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

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

（3）在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的长期股权投资

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

3、公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

4、混合金融工具

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

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

5、金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和

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

(1) 终止确认部分的账面价值

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

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

6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本和资本公积。

本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(八) 存货

1、存货分类

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

2、取得和发出的计价方法

本公司取得存货时计价方式有：按实际成本计价，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险

费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号—借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定。

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

3、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品摊销方式采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

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

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

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

（九）长期投资

1、对子公司的投资

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

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

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

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

2、对合营企业和联营企业的投资

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

在初始确认对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，本公司按照换出资产公允价值作为初始投资成本，换出资产公允价值和换出资产账面价值的差额计入当期利润表。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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

4、长期股权投资减值准备的计提

期末，本公司对长期股权投资计提减值准备，对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法参见附注四、（十五）。对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，减值准备的确定及计提方法见附注四、（七）。

（十）投资性房地产

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

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。

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

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

（十一）固定资产

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

固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

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

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

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

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

（十二）在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

（十三）无形资产

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

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

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

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

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

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

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

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

（十四）生物资产

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

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

1、生物资产的初始计量应当按实际成本入账，实际成本的确定方法分别为：

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

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

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

（4）天然起源的生物资产按名义金额确定其成本。

2、生物资产的后续计量：

(1) 对成熟的生产性生物资产计提折旧：

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

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

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

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

3、收获

在收获时点，公司将该时点归属于农产品成本的账面价值结转为农产品的成本。

4、处置

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

(十五) 资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 资产组

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

（十七）借款费用

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

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

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

（十八）职工薪酬

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

1、退休福利

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

2、住房公积金及其他社会保险费用

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

3、辞退福利

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

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

（十九）租赁

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

（1）经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁

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

（二十）预计负债

本公司与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

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

（二十一）递延收益

本公司将收到的应在以后期间计入当期损益的政府补助计入递延收益，分为：

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

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

（二十二）收入确认原则

本公司按下原则确认收入：

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

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的

情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

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

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

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

(6) 股权转让收益：按本公司转让投资项目的股权所实现的净收益确认；

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

(二十三) 所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

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

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

(二十四) 会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表的范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。本公司本报告期合并财务报表范围包括本公司及控股企业云南省电力投资有限公司、云南省旅游投资有限公司、云南省铁路投资有限公司、云南云景林纸股份有限公司、曲靖市燃气有限公司、云南省林业投资有限公司、云南云投建设有限公司、云南云投镇雄矿业能源开发有限公司、云南云投版纳石化有限责任公司、云南昆华医院投资管理有限公司。

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

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

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

五、税项

（一）主要税种及税率

税（费）种类	税率、费率	计税基数
增值税	6%、13%、17%	应税销售收入
营业税	3%、5%	应税营业收入
城市维护建设税	1%、3%、7%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税应纳税合计
地方教育费附加	1%	增值税、营业税应纳税合计
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额

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

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

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

4、根据西双版纳州人民政府办公室印发《西双版纳州人民政府关于征收风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）的通知》（西政办发[2008]37 号）的规定，旅投公司控股企业云南金孔雀旅游集团有限公司下属的原始森林公园、野象谷景区、基诺山景区、勐景来景区应自 2008 年 5 月 1 日起（野象谷景区自 2008 年 6 月 1 日起）按照政府批准核定门票价格的 15%向西双版纳州风景名胜区主管部门按月缴纳风景名胜区资源有偿使用费。金孔雀集团未计提和缴纳该有偿使用费。

（二）优惠税负及批文

1、根据《云南省地方税务局关于保山市地方税务局上报 2004 年度符合国家鼓励类企业认定的批复》

(云地税二字[2005]32 号),电投公司控股企业云南保山苏帕河水电开发有限公司自 2004 年至 2011 年执行西部大开发税收优惠政策,减按 15%的税率征收企业所得税。

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

3、根据《云南省国家税务局关于云南福贡华泰电力开发有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策的通知》(云国税函〔2006〕387 号)同意电投公司控股企业云南电投新能源开发有限公司的子公司云南福贡华泰电力开发有限公司自 2006 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15%税率计算缴纳企业所得税,同时免征该公司 2006 年度至 2007 年度企业所得税,减半征收 2008 年度至 2010 年度企业所得税。

4、云南电投新能源开发有限公司的子公司盈江县天潮水电有限责任公司据《盈江县国家税务局关于云南省盈江县天潮水电有限责任公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》,自 2006 年度起在西部大开发税收优惠政策执行期限内减按 15%税率计算缴纳企业所得税,同时,减半征收该公司 2009 年度至 2010 年度企业所得税。

5、电投公司控股企业临沧云投粤水电开发有限公司申请西部大开发税收优惠政策已经通过省国家税务局审批,按云国税函[2007]722 号文,自 2007 年度起在本部大开发税收优惠期内减按 15%计缴企业所得税,同时免征该公司 2007 年度企业所得税,减半征收 2008 年至 2010 年度企业所得税。

6、根据景洪市地方税务局文件《景洪市地方税务局关于西双版纳原始森林公园有限公司要求减免税的批复》(景地税政字[2010]44 号)、《景洪市地方税务局关于西双版纳野象谷景区有限公司申请免税的批复》(景地税政字[2010]2 号)金孔雀集团下属子公司西双版纳原始森林公园有限公司及西双版纳野象谷景区有限公司被认定为“科普教育基地”,依据财税[2009]147 号的规定,同意上述两公司自 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止免征门票收入营业税。

7、经西双版纳州地方税务局审核,同意云南金孔雀旅游集团有限公司的子公司西双版纳原始森林公园有限公司及西双版纳野象谷景区有限公司 2010 年度继续享受西部大开发税收优惠政策,企业所得税率减按 15%执行。

8、根据云南省国家税务局下发的《云南省国家税务局关于大理风花雪月文化传播有限责任公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的通知》(云国税函[2007]762 号),旅投公司控股企业大理旅游集团

有限责任公司的子公司大理风花雪月文化传播有限责任公司自 2007 年起在西部大开发税收优惠执行期内减按 15% 税率征收企业所得税。

9、根据思国发[2005]130 号文，云景林纸的子公司云南云景林业开发有限公司销售的自产农业产品免征增值税；根据国办发[2001]73 号文，西部地区国家鼓励类产业的内资企业在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税，云景林纸的子公司云南云景林业开发有限公司享受上述税收优惠政策。

10、《企业所得税法》第二十七条第（一）项规定：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。根据景谷县地方税务局《企业所得税减免税备案通知书》（税减备[2010]6 号），减免云景林纸的子公司云南云景林业开发有限公司 2009 年度林木培育和种植、林产品初加工项目企业所得税，2010 年度景林公司尚未备案。

11、根据景洪国税登字（2011）第 1 号文，自 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日根据林投公司的子公司云南勐象林业有限公司上报的《纳税人减免税申请审批表》减征企业所得税，减征幅度为 100%。

12、根据国家税收相关法律规定，昆华医院从事医疗活动，属于免征营业税、房产税、土地使用税单位。

六、会计政策、会计估计变更及重大差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司本报告期无需要披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司控股企业的前期重大差错更正：

企业名称	年初调整		本公司 持股比例	本公司年初调整		少数股东权益 年初调整
	资本公积	留存收益		资本公积	留存收益	
电投公司	-3,206,952.16	-1,692,307.97	54.04%	-1,733,036.95	-914,523.23	-2,571,390.69
旅投公司		-960,027.02	95.00%		-912,025.69	-957,514.88
云景林纸		-22,832,689.85	89.2088%		-20,368,768.62	-2,463,921.23
林投公司		-6,322,145.25	80.00%		-5,057,716.20	-1,264,429.05
合计	-3,206,952.16	-31,807,170.09		-1,733,036.95	-27,253,033.74	-7,257,255.84

上述本公司控股企业的前期重大差错更正事项共计调整减少本公司年初资本公积 1,733,036.95 元、年初未分配利润 27,253,033.74 元；调整减少年初少数股东权益 7,257,255.84 元。

七、合并会计报表的编制方法

(一) 合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法见本附注“四、(二十四) 会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法”。

(二) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	持股比例	注册资本	实收资本	级次	企业类型	审计意见类型
1	云南省电力投资有限公司	54.04%	1,097,564,723.00	1,097,564,723.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
2	云南省旅游投资有限公司	95.00%	500,000,000.00	500,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
3	云南省铁路投资有限公司	77.52%	3,448,470,000.00	3,448,470,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
4	云南云景林纸股份有限公司	89.21%	1,121,426,000.00	1,121,426,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
5	曲靖市燃气有限公司	51.00%	30,000,000.00	30,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
6	云南省林业投资有限公司	93.45%	175,500,000.00	175,500,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
7	云南云投建设有限公司	16.67%	330,000,000.00	330,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
8	云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	80.00%	200,000,000.00	90,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
9	云南云投版纳石化有限责任公司	67.00%	80,000,000.00	80,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见
10	云南昆华医院投资管理 有限公司	38.89%	540,000,000.00	130,000,000.00	2	境内非金融子企业	标准无保留意见

(三) 本期合并范围的变更及理由

1、本公司纳入合并范围的控股企业本年新增云南云投版纳石化有限责任公司、云南昆华医院投资管理有限公司两家企业：

(1) 根据《云南省国资委关于云南省投资控股集团有限公司重组并购西双版纳石化集团有限责任公司成品油业务资产并成立合资公司有关事宜的复函》(云国资规划函[2010]117号)和本公司与西双版纳石化集团有限责任公司签订的出资人协议，本公司和西双版纳石化集团有限责任公司共同出资组建云南云投版纳石化有限公司，注册资本人民币 8,000 万元，其中，本公司货币出资 5,360 万元，持股比例为 67%，西双版纳石化集团有限责任公司以实物资产出资 2,640 万元，持股比例为 33%。版纳石化自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

(2) 根据本公司、云南省第一人民医院、昆明钢铁控股有限公司和云天化集团有限责任公司签订的出资人协议，共同出资组建云南昆华医院投资管理有限公司，注册资本人民币 5.40 亿元，其中本公司认缴注册资本 2.10 亿元，持股比例为 38.89%；云南省第一人民医院认缴注册资本 1.50 亿元，持股比例为 27.78%；昆明钢铁控股有限公司认缴注册资本 1.50 亿元，持股比例为 27.78%；云天化集团有限责任公司认缴注册

资本 0.30 亿元，持股比例为 5.55%。本公司已于 2010 年 3 月拨付第一期出资 7,000 万元。昆华医院自设立之日起纳入本公司合并报表范围。

2、根据云南省林业投资有限公司股东会 2010 年第一次临时会议决议，本公司将所持有的云南勐象竹业有限公司 80% 的股权作为出资，对林投公司进行增资扩股，上述股权已经中和资产评估有限公司西南天赢分公司评估，并出具了中和评报字[2009]第 YN0042 号评估报告，评估价值为 5,600.16 万元，股东确认的价值为 5,300 万元。根据同一控制下企业合并的会计处理方法，勐象竹业报表自报告期期初即并入林投公司合并报表。

八、财务报表重要项目的说明

以下注释年末数是指 2010 年 12 月 31 日的余额，年初数是指 2010 年 1 月 1 日的余额；本年发生额是指 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日的发生额，上年发生额是指 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日的发生额。

（一）货币资金

项 目	年末账面余额		年初账面余额		
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币	
现 金	人民币	2,654,924.70	2,748,716.26	2,496,850.42	2,496,850.42
	美 元	2,069.22	13,703.75	6,222.42	42,488.55
	基 普	391,200.00	338.62	391,200.00	338.62
银行存款	人民币	3,942,250,211.26	3,942,250,211.26	7,252,395,320.05	7,252,395,320.05
	美 元	1,533,601.20	10,156,885.67	9,939.27	67,867.32
其他货币资金	人民币	32,968,289.99	32,968,289.99	31,142,816.08	31,142,816.08
合 计		3,988,138,145.55		7,286,145,681.04	

注：1. 其他货币资金年末余额系本公司证券账户交易资金 12,918,049.61 元和外埠存款 154,286.15 元；电投公司控股企业云南电投实业有限公司证券帐户交易资金 170,737.97 元、电投公司控股企业云南电投新能源开发有限公司的子公司盈江县天潮水电有限责任公司外埠存款 25,216.26 元；旅投公司控股企业大理旅游集团有限责任公司购买的中国工商银行法人综合理财产品 8,000,000.00 元；云投建设控股企业云南天景房地产开发有限公司本期购买的中国工商银行股份有限公司无固定期限超短期人民币理财产品 11,700,000.00 元。

2. 年初、年末中国人民银行公布的外币即期汇率如下：

外币币种	年末汇率	年初汇率
美元	6.6227	6.8282
基普	0.000865593	0.000865593

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	289,516,800.00	76,020.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
合 计	289,516,800.00	76,020.00

注：2010年4月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准丽江玉龙旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]384号）核准，旅投公司以每股11.91元的发行价格认购丽江玉龙旅游股份有限公司发行的普通股1,700万股新股，旅投公司以现金出资人民币20,247万元，已经中审亚太会计师事务所有限公司审验，并出具了中审亚太验[2010]02005号验资报告，并在中证结算公司办妥登记手续。

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

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

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

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

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

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

按上述方法计算出2010年12月31日旅投公司持有的丽江玉龙旅游股份有限公司的股票公允价值为289,516,800.00元，故旅投公司2010年确认的公允价值变动收益为87,046,800元。

(三) 应收款项

1、应收票据

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	56,139,295.49	54,658,751.92
商业承兑汇票		
合 计	56,139,295.49	54,658,751.92

2、应收账款

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	156,303,041.93	89.90	141,500.24	0.09	67,790,842.44	88.56	145,186.37	0.21
1-2 年	9,517,664.00	5.47	21,307.56	0.22	6,308,380.58	8.24	39,384.91	0.62
2-3 年	5,742,653.08	3.30	78,170.52	1.36	55,684.90	0.07	5,252.99	9.43
3-4 年	36,339.70	0.02	6,636.94	18.26	203,444.50	0.27	40,688.90	20.00
4-5 年	202,897.70	0.12	101,448.85	50.00	98,351.54	0.13	49,175.77	50.00
5 年以上	2,069,998.38	1.19	1,657,998.71	80.10	2,093,123.60	2.73	1,684,869.22	80.50
合计	173,872,594.79	100.00	2,007,062.82		76,549,827.56	100.00	1,964,558.16	
净值	171,865,531.97				74,585,269.40			

其中：（1）铁投公司外币结算的余额如下：

币种	年末账面余额		年初账面余额	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
美元			37,408.00	255,429.32
欧元				
合计			37,408.00	255,429.32

注：折算汇率详见本附注“八、（一）货币资金”。

（2）按单项金额是否重大

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的应收款项	80,482,049.11		20,988,449.49	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	93,390,545.68	2,007,062.82	55,561,378.07	1,964,558.16
合计	173,872,594.79	2,007,062.82	76,549,827.56	1,964,558.16

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

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备计提比例	计提金额	计提理由
八达控股诸暨物流公司	1 年以内	42,253,972.11			
昆华苑项目	1 年以内	38,228,077.00			
合计		80,482,049.11			

注：期末应收八达控股诸暨物流公司 42,253,972.11 元的钢材料销售款，均为 2010 年发生，经电投公司判断，收回的可能性很大，本期未计提坏账。

(3) 年末余额前五位明细

单位名称	年末账面余额	占应收账款比例%	性质
八达控股诸暨物流公司	42,253,972.11	1 年以内	钢材销售欠款
昆华苑项目	38,228,077.00	1 年以内	售房款
云南电网公司	17,695,589.77	1 年以内	售电款
苍洱天籁购房款	12,960,000.00	1 年以内	购房款
昆明中石南瑞市政工程有限公司	11,332,188.81	1 年以内	工程安装款、建材销售款
合计	122,469,827.69		

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,256,316,126.69	66.02	197,299.92	0.02	408,916,501.99	42.05	76,456.16	0.02
1-2 年	237,435,585.31	12.48	2,401,454.02	1.01	486,357,624.09	50.02	71,136.98	0.01
2-3 年	404,964,462.16	21.28	1,041,865.20	0.26	76,541,683.15	7.87	27,559.82	0.04
3 年以上	4,094,321.72	0.22	167,196.80	4.08	606,329.57	0.06	126,679.66	20.89
合计	1,902,810,495.88	100.00	3,807,815.94		972,422,138.80	100.00	301,832.62	
净值	1,899,002,679.94				972,120,306.18			

(2) 年末余额前五位明细

单位名称	年末账面余额	占预付款项比例%	性质
西山区棕树营街道办事处城中村改造 2 号片区指挥部	286,000,000.00	15.03	拆迁资金
东方锅炉(集团)股份公司	189,706,470.00	9.97	预付的设备款
征地及拆迁补偿费	127,340,852.47	6.69	征地拆迁款
昆明市交通投资有限公司	72,294,389.00	3.80	征地拆迁款
曲靖市铁路建设工作协调领导小组办公室	67,930,371.00	3.57	征地拆迁款
合计	743,272,082.47	39.06	

4、应收利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款应收利息	8,222,938.70	8,038,868.24
政府信用项目应收利息		
定期存息	4,275.00	
合计	8,227,213.70	8,038,868.24

5、应收股利

项 目	年末账面余额	年初账面余额
政府信用项目应收股利		
股权投资应收股利	9,800,000.00	
合 计	9,800,000.00	

6、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额				年初账面余额			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	508,192,610.93	11.45	40,532,839.22	7.98	322,231,646.63	7.48	24,054,678.67	7.47
1-2 年	244,443,377.77	5.50	43,361,165.46	17.74	326,496,466.08	7.58	26,783,984.01	8.20
2-3 年	168,804,471.78	3.80	50,667,187.24	30.02	3,178,066,691.08	73.77	333,817,309.13	10.50
3-4 年	3,052,992,501.99	68.75	339,957,714.52	11.14	164,162,755.95	3.81	11,232,191.16	6.84
4-5 年	148,781,016.20	3.35	19,181,648.29	12.89	218,349,372.09	5.07	4,381,725.54	2.01
5 年以上	317,366,175.80	7.15	8,147,489.81	2.57	98,998,457.59	2.30	3,204,489.71	3.24
合 计	4,440,580,154.47	100.00	501,848,044.54	11.30	4,308,305,389.42	100.00	403,474,378.22	9.37
净 值	3,938,732,109.93				3,904,831,011.20			

(2) 按单项金额是否重大

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	4,195,360,475.77	499,661,349.42	4,149,882,109.36	400,507,882.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	245,219,678.70	2,186,695.12	158,423,280.06	2,966,495.95
合 计	4,440,580,154.47	501,848,044.54	4,308,305,389.42	403,474,378.22

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

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备计提比例	计提金额	计提理由
收购富滇银行不良资产款	1-4 年	2,039,451,776.53	14%-100%	288,403,771.68	个别认定
补偿空军资金\本金	5 年以内	1,390,000,000.00	2%	27,800,000.00	按账龄计提
补偿空军资金\利息	5 年以内	367,034,101.15	2%	7,340,682.02	按账龄计提
铁路改线资金	1-5 年	175,550,412.00	100%	175,550,412.00	个别认定
昆明市交通投资有限公司	1 年以内	150,000,000.00			

单位名称	账龄	年末余额	坏账准备 计提比例	计提金额	计提理由
煤炭项目筹备组	1 年以内	30,000,000.00			
医院筹备组呈贡项目	1-2 年	23,324,186.09	2%	466,483.72	按账龄计提
华融租赁资产股份有限公司	1 年以内	20,000,000.00	0.5%	100,000.00	按账龄计提
合 计		4,195,360,475.77		499,661,349.42	

(3) 年末余额前五位明细

单位名称	年末账面余额	占其他应收款比例%	性 质
富滇银行不良资产款	2,039,451,776.53	45.93	收购不良资产款项
补偿空军资金\本金	1,390,000,000.00	31.30	借出款本金
补偿空军资金\利息	367,034,101.15	8.27	借出款利息
其他\铁路改线资金	175,550,412.00	3.95	借出款利息
昆明市交通投资有限公司	150,000,000.00	3.38	征地拆迁款
合 计	4,122,036,289.68	92.83	

注：① 按照省政府有关会议精神，根据中国银监会关于本公司入股昆明市商业银行（下称“昆商行”）的批复（银监复[2007]582 号）、省国资委对本公司投资昆商行的复函（云国资统财函[2007]128 号），本公司于 2007 年 12 月出资 28 亿元牵头重组昆商行，对其分别增资 6 亿元及收购不良资产 22 亿元。重组后昆商行更名为“富滇银行股份有限公司”，注册资本 18 亿元，本公司持股比例为 33.33%。因上述 22 亿元不良资产目前正处于清理过程中，相关处置方案有待省国资委等政府部门的批复，故收购款暂挂其他应收款-富滇银行不良资产款。截止 2010 年 12 月 31 日收回不良资产处置价款合计 163,897,668.78 元，本年为其发生评估费与担保费 3,349,445.31 元，截止 2010 年 12 月 31 日其他应收款富滇银行股份有限公司挂账 2,039,451,776.53 元，本公司已计提坏账准备 288,403,771.68 元。

② 根据 2004 年云南省人民政府会议纪要的会议要求，为加快昆明巫家坝机场的迁建工作进程，由本公司先垫付成都军区空军搬迁资金 13.90 亿元，本公司 2005 年至 2007 年间实际已拨付成都军区后勤部 1,296,323,200.00 元，在 2010 年已拨付尾款 93,676,800.00 元，至 2010 年 12 月 31 日已计提相关利息 367,034,101.15 元；根据云南省人民政府办公厅关于昆明新机场项目贷款有关问题的函（云政办函（2007）156 号），昆明巫家坝机场土地收益优先偿还本公司垫付的空军搬迁费用的本息。

③ 根据铁道部和云南省人民政府关于加快铁路建设前期工作协商纪要的决定，为支持云南省加快推进昆明新机场项目，铁道部同意贵昆铁路浑水段线路改线，云南省承担工程投资 6.50 亿元，由本公司垫付该笔资金，根据云南机场集团出资人协议，在 2007 年将本金转为对云南机场集团的投资，但相关利息尚无明确处置方式，截止 2010 年 12 月 31 日，上述利息余额 175,550,412.00 元，本公司已按照 100%的比例计提坏账准备 175,550,412.00 元。

④ 沪昆铁路征地拆迁资金是根据新建沪昆铁路长沙至昆明客运专线云南段（昆明市境内和曲靖市境

内) 征地拆迁实施协议书, 按照省部会议纪要、国家发改委对项目的批复及云南省铁路建设领导小组第七次会议纪要精神, 为加快征地拆迁工作的实施, 由沪昆铁路客运专线云南有限责任公司分别和昆明市人民政府、曲靖市人民政府共同制定征地拆迁推进计划, 铁投公司负责拨付由省级承担部分的征地拆迁资金, 不足部分分别由昆明市人民政府、曲靖市人民政府负责补助。根据昆明市人民政府昆政复(2009)19号文昆明市人民政府委托昆明市交通投资有限责任公司为地方政府参与铁路基础设施建设的投资主体, 承接沪昆铁路昆明市境内铁路建设征地拆迁省级承担资金。

(四) 存货

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、存货余额合计	797,929,543.19	3,588,894,393.36	3,139,556,514.10	1,247,267,422.45
原材料	71,194,235.59	349,155,611.28	344,553,055.20	75,796,791.67
在产品	6,544,461.48	266,746,731.15	268,140,913.31	5,150,279.32
库存商品	106,381,864.01	1,722,756,731.54	1,595,073,649.35	234,064,946.20
包装物及低值易耗品	1,596,212.51	955,297.00	664,664.12	1,886,845.39
周转材料	5,913.21			5,913.21
消耗性生物资产	241,922,373.36	97,644,903.69	36,394,462.40	303,172,814.65
开发成本	369,309,960.81	306,503,157.23	82,032,091.77	593,781,026.27
开发产成品		215,837,514.18	183,690,805.37	32,146,708.81
其他	974,522.22	629,294,447.29	629,006,872.58	1,262,096.93
二、存货跌价准备合计	7,099,958.75	14,193.50	601,410.43	6,512,741.82
三、存货账面价值合计	790,829,584.44	3,588,880,199.86	3,138,955,103.67	1,240,754,680.63

其中: 存货跌价准备(包括消耗性生物资产跌价准备)明细:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
原材料	4,220,697.09			4,220,697.09
库存商品	2,879,261.66	14,193.50	601,410.43	2,292,044.73
合计	7,099,958.75	14,193.50	601,410.43	6,512,741.82

注: 勐象竹业年末按存货可变现净值低于成本的部分计提重组竹板坯存货跌价准备 2,292,044.73 元。

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
长期委托贷款	432,300,000.00	238,650,000.00
持有至到期投资	25,000,000.00	40,000,000.00
合计	457,300,000.00	278,650,000.00

其中，一年内到期的持有至到期投资明细：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
兴业银行广州分行 2009 年第 40 期 II 款特别理财计划		30,000,000.00
外贸信托·PPF 消费贷款集合资金信托计划		10,000,000.00
新时代信托慧金二十六号股权收益集合资金信托计划	20,000,000.00	
平安财富睿华一号集合资金信托计划	5,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	40,000,000.00

(六) 其他流动资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
短期委托贷款	2,674,424,628.00	1,114,000,000.00
减：短期委托贷款减值准备	200,712,500.00	58,768,000.00
合 计	2,473,712,128.00	1,055,232,000.00

1、短期委托贷款明细如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
云南华能澜沧江水电有限公司	900,000,000.00	500,000,000.00
云南省城市建设投资有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
云南数字电视有限公司	99,000,000.00	110,000,000.00
宜良县土地储备中心		
汉能控股集团有限公司	221,425,000.00	200,000,000.00
景洪市开发投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
麒麟区温泉度假开发有限公司	3,999,628.00	4,000,000.00
红河州开发投资有限公司		110,000,000.00
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	120,000,000.00	
丽江市丽铁投资建设有限公司	1,100,000,000.00	
云南建工集团有限公司	40,000,000.00	
合 计	2,674,424,628.00	1,114,000,000.00

2、短期委托贷款减值准备明细如下

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
云南省城市建设投资有限公司	18,000,000.00	72,000,000.00		90,000,000.00
汉能控股集团有限公司	20,000,000.00	90,712,500.00		110,712,500.00
合 计	38,000,000.00	162,712,500.00		200,712,500.00

注：由于国家对房地产业的宏观调控影响，考虑到行业风险，根据谨慎性原则，本公司对短期委托贷款中主要从事房地产业的云南省城市建设投资有限公司贷款本金 180,000,000.00 元按 50% 的比例计提坏账准备 90,000,000.00 元；由于金安桥水电项目进展未达到预期进度，根据谨慎性原则，本公司对金安桥水电站有限公司的股东方汉能控股集团有限公司贷款本金 221,425,000.00 元按 50% 的比例计提坏账准备 110,712,500.00 元。

(七) 可供出售金融资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
可供出售权益工具	64,098,399.36	17,478,918.02	52,319,348.45	29,257,968.93
其中：成本	34,936,232.50	17,478,918.02	35,638,791.40	16,776,359.12
公允价值变动	29,162,166.86		16,680,557.05	12,481,609.81
合 计	64,098,399.36	17,478,918.02	52,319,348.45	29,257,968.93

注：本公司可供出售金融资产为持有上市公司股票，年末公允价值按 2010 年 12 月 31 日股票的收盘价计算。

(八) 持有至到期投资

项 目	年末账面余额	年初账面余额
富滇银行（兴滇信托人民币理财计划 1 号）		103,386,301.37
富滇银行（云南城投水务信托 1 号人民币理财计划）		51,311,780.82
平安银行股份有限公司深圳海滨支行（赢聚力 1 号人民币理财计划）		340,000,000.00
平安银行股份有限公司深圳海滨支行（赢合力 9886-1 人民币理财产品）		133,000,000.00
平安银行股份有限公司深圳海滨支行（赢聚力 1 号人民币理财计划）		100,000,000.00
平安银行股份有限公司深圳海滨支行（赢合力 0910 人民币理财产品）		87,000,000.00
平安银行股份有限公司深圳海滨支行（赢聚力 1 号人民币理财计划）	112,325,170.52	140,000,000.00
招商银行昆明分行（“金益求金”（产品代码 0888）理财计划产品）		200,000,000.00
交通银行蕴通财富 09112 号	310,491,780.82	
中信股权信托投资计划	230,000,000.00	
中原股权信托投资计划	400,000,000.00	
工商银行理财产品	15,000,000.00	
招商银行金益求金理财产品	20,939,780.14	
建设银行日新鑫月异溢理财产品	10,000,000.00	
合 计	1,098,756,731.48	1,154,698,082.19

(九) 长期应收款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
公司加农户扶持款	112,187,741.70	83,851,068.50
华宁跳石头水电有限责任公司		14,773,624.68
合 计	112,187,741.70	98,624,693.18

注：公司加农户扶持款为云景林纸的子公司云南云景林业开发有限公司支付给与其签订合同扶持农户种植速生林的造林物资、劳务费，待 4-5 年林木成熟采伐并供给景林公司，按合同约定收回扶持款及资金占用费。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司的投资				
对联营企业投资	7,744,214,284.27	1,933,392,517.65	235,665,228.36	9,441,941,573.56
对合营企业投资	49,656,802.10	65,000,000.00		114,656,802.10
其他股权投资	6,869,739,357.25	2,757,280,000.00		9,627,019,357.25
合计	14,663,610,443.62	4,755,672,517.65	235,665,228.36	19,183,617,732.91
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	14,663,610,443.62	4,755,672,517.65	235,665,228.36	19,183,617,732.91

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云南红塔滇西水泥股份有限公司	9.17%	34,601,526.66			34,601,526.66
国电阳宗海发电有限公司	17.00%	147,086,900.00			147,086,900.00
云南国投大朝山水电有限公司	10.00%	177,000,000.00			177,000,000.00
武钢集团昆明钢铁股份有限公司	2.88%	100,000,000.00			100,000,000.00
昆明赛格迈变压器电气有限公司	13.38%	5,000,000.00			5,000,000.00
云南大唐红河发电有限公司	15.00%	63,604,469.27			63,604,469.27
云南中寮矿业开发投资有限公司	12.82%	34,311,846.40			34,311,846.40
云南泰兴矿业有限公司	49.00%	14,700,000.00			14,700,000.00
云南冶金集团股份有限公司	15.00%	1,221,177,000.00			1,221,177,000.00
云南金沙江中游水电开发有限公司	10.00%	188,000,000.00	206,000,000.00		394,000,000.00
云南华电鲁地拉水电有限公司	8.00%	52,600,000.00			52,600,000.00
大唐观音岩水电开发有限公司	14.00%	51,660,000.00	33,600,000.00		85,260,000.00
华能云南龙开口水电有限公司	2.00%	18,570,000.00	1,800,000.00		20,370,000.00
云南云维集团有限公司	8.81%	64,700,000.00			64,700,000.00
云港股份有限公司	12.96%	5,314,000.00			5,314,000.00
云南云天化国际化工股份有限公司	13.71%	346,231,014.46			346,231,014.46
云南东源煤电股份公司	17.02%	131,628,000.00			131,628,000.00
金安桥水电站有限公司	8.00%	182,480,000.00	38,080,000.00		220,560,000.00
北京国投协力股权投资基金	8.66%		14,000,000.00		14,000,000.00
云南铁投昆玉铁路有限公司	100.00%	500,000,000.00			500,000,000.00
滇西铁路有限责任公司	60.46%	2,615,926,860.46	305,200,000.00		2,921,126,860.46
滇南铁路有限责任公司	55.56%	825,000,000.00	425,000,000.00		1,250,000,000.00

被投资单位名称	投资比例	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
云桂铁路云南有限责任公司	30.00%	30,000,000.00	1,515,000,000.00		1,545,000,000.00
成贵铁路有限责任公司	0.58%		580,000.00		580,000.00
沪昆铁路客运专线 云南有限责任公司	15.00%		15,000,000.00		15,000,000.00
云南华电怒江水电开发有限公司	10.00%	39,487,740.00	1,800,000.00		41,287,740.00
云南云维乙炔化工有限公司	18.00%	18,000,000.00			18,000,000.00
昆明高中压阀门制造有限公司	12.50%	2,500,000.00			2,500,000.00
云南云投建设地臧置业有限公司	100.00%		200,000,000.00		200,000,000.00
大理州导游服务有限责任公司	17.00%	160,000.00	170,000.00		330,000.00
云南一卡通旅游有限公司	35.00%		1,050,000.00		1,050,000.00
合 计		6,869,739,357.25	2,757,280,000.00		9,627,019,357.25

注：(1) 根据《云南省财政厅关于 2009 年省财政安排的铁路建设专项资金账务处理的批复》（云财建[2010]176 号），同意将 2009 年省财政厅拨付的铁路建设专项资金 5 亿元进行分解，其中：3.5 亿元作为项目资本金，0.5 亿元作为财政补贴，1 亿元作为贷款贴息补助。3.5 亿元项目资本金中，3 亿元已于 2009 年 7 月由本公司转增给铁投公司作为资本金，本年本公司将 0.5 亿元转增给铁投公司作为资本金；

根据《云南省财政厅关于下达省铁路投资有限公司铁路建设资金的通知》（云财建[2010]225 号），云南省财政厅向本公司下达 2010 年铁路建设资金 5 亿元。本公司本年将其中的 2.58 亿元转增给云南省铁路投资有限公司作为资本金。

(2) 根据云南省林业投资有限公司股东会 2010 年第一次临时会议决议，本公司将所持有的云南勐象竹业有限公司 80% 的股权作为出资，对林投公司进行增资扩股，上述股权已经中和资产评估有限公司西南天赢分公司评估，并出具了中和评报字[2009]第 YN0042 号评估报告，评估价值为 5,600.16 万元，股东确认的价值为 5,300 万元；

同时，云南出版集团有限责任公司将所持有的林投公司全部股权转让给本公司，云南出版集团有限责任公司将已缴出资 1,100 万元，以 1,100 万元的价格转让给本公司，未缴出资 3,900 万元，由本公司承担出资责任。

(3) 根据《云南省国资委关于云南省投资控股集团有限公司重组并购西双版纳石化集团有限责任公司成品油业务资产并成立合资公司有关事宜的复函》（云国资规划函[2010]117 号）和本公司与西双版纳石化集团有限责任公司签订的出资人协议，本公司和西双版纳石化集团有限责任公司共同出资组建云南云投版纳石化有限公司，注册资本人民币 8,000 万元，其中，本公司货币出资 5,360 万元，持股比例为 67%，西

双版纳石化集团有限责任公司以实物资产出资 2,640 万元，持股比例为 33%。

(4) 根据本公司、云南省第一人民医院、昆明钢铁控股有限公司和云天化集团有限责任公司签订的出资人协议，共同出资组建云南昆华医院投资管理有限公司，注册资本人民币 5.40 亿元，其中本公司认缴注册资本 2.10 亿元，持股比例为 38.89%；云南省第一人民医院认缴注册资本 1.50 亿元，持股比例为 27.78%；昆明钢铁控股有限公司认缴注册资本 1.50 亿元，持股比例为 27.78%；云天化集团有限责任公司认缴注册资本 0.30 亿元，持股比例为 5.55%。本公司已于 2010 年 3 月拨付第一期出资 7,000 万元。

(5) 根据云南金沙江中游水电开发有限公司 2010 年股东会会议决议，2010 年云南金沙江中游水电开发有限公司资本金到位总额为 9 亿元，本公司按 10% 的持股比例应出资 9,000 万元，已分别于 2010 年 5 月、8 月、11 月拨付。

根据云南金沙江中游水电开发有限公司《关于提请各股东方提前拨付 2011 年资本金的请示》（云金电财[2010]66 号），申请提前拨付 2011 年资本金 11.60 亿元，本公司按 10% 的持股比例应出资 11,600 万元，已于 2010 年 12 月拨付。

(6) 根据大唐观音岩水电开发有限公司第五次股东会决议，大唐观音岩水电开发有限公司 2010 年度资本金预算为 24,000 万元，本公司按 14% 的持股比例应出资 3,360 万元，已于年内拨付。

(7) 根据华能云南龙开口水电有限公司 2010 年 5 月 21 日第五次股东会、第一届董事会第五次会议通过的 2010 年度基建投资计划及有关协议，2010 年度股东方应注入资本金 9,000 万元，本公司按 2% 的持股比例应出资 180 万元，已于年内拨付。

(8) 根据金安桥水电站有限公司第二届第三次股东会会议决议批准的资本金到位计划，2010 年资本金到位计划为 47,600 万元，本公司按 8% 的持股比例应出资 3,808 万元，已于年内拨付。

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

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本年增加	本年减少	其中：分得的现金股利	年末金额
国电宣威发电有限责任公司	59.00%	1,024,211,600.00	547,367,393.85	393,330,930.17			940,698,324.02
国电香格里拉发电有限公司	20.00%	62,076,573.48	62,771,022.96	4,564,425.85	862,421.80	862,421.80	66,473,027.01
红塔证券有限公司	18.75%	264,601,413.70	727,956,210.21	8,683,504.49	52,000,000.00	52,000,000.00	684,639,714.70
云南华电怒江水电开发有限公司	20.00%	82,000,000.00	78,395,140.62	3,533,043.60			81,928,184.22
云南华电巡检司发电有限公司	35.00%	72,692,261.54	83,909,168.49	15,017,609.74	9,800,000.00	9,800,000.00	89,126,778.23
云南华电镇雄发电有限公司	35.00%	277,922,600.00	179,922,600.00	98,000,000.00			277,922,600.00
云南华能澜沧江水电有限公司	31.40%	4,385,507,096.29	4,065,642,112.05	1,003,429,040.13	97,213,798.64	97,213,798.64	4,971,857,353.54
云南东源镇雄煤业有限公司	26.00%	97,436,000.00	61,109,288.90	33,383,394.39			94,492,683.29
国电开远发电有限公司	45.00%	226,238,875.00	249,224,775.78	52,251,641.81	20,193,712.26	20,193,712.26	281,282,705.33
东源罗平煤业有限公司	49.00%	201,056,800.00	103,056,800.00	105,962,312.97			209,019,112.97
云南亚广传媒发展有限公司	32.38%	34,000,000.00	34,008,932.02	62,300.63			34,071,232.65
富滇银行股份有限公司	32.30%	820,000,000.00	1,271,088,234.00	154,321,005.00	40,000,000.00	40,000,000.00	1,385,409,239.00
云南燃气股份有限公司	49.00%	4,900,000.00	4,900,000.00				4,900,000.00
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	24.00%	48,000,000.00	48,000,000.00	-9,009,788.18			38,990,211.82
昆明中油昆仑燃气有限公司	20.00%	80,000,000.00	80,810,071.69	2,121,192.20	364,532.20	364,532.20	82,566,731.69
大理中石油昆仑燃气有限公司	30.00%	3,150,000.00		2,961,524.05			2,961,524.05
云南云投新奥燃气有限公司	50.00%	100,000,000.00	49,656,802.10	50,000,000.00			99,656,802.10
迪庆州开发投资集团香格里拉置地有限公司	25.00%	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00
云南冶金集团进出口物流有限公司	22.97%	49,270,650.00		49,462,301.27			49,462,301.27
丽江市丽铁投资建设有限公司	40.00%	4,000,000.00		3,600,713.77			3,600,713.77
云南滇能泗南江水电开发有限公司	39.00%	101,400,000.00	137,123,648.65	11,717,365.76	13,104,000.00	13,104,000.00	135,737,014.41
云南四方化工有限公司	25.00%	2,480,000.00	1,802,121.59				1,802,121.59
云南电投通华节能科技有限责任公司	50.00%	15,000,000.00		15,000,000.00			15,000,000.00
大理州旅游产业管理服务有限责任公司	30.80%	1,540,000.00	1,540,000.00		1,540,000.00		

被投资单位名称	投资比例	初始投资金额	年初金额	本年增加	本年减少	其中：分得的现金股利	年末金额
大理西电海星旅行社	40.00%	400,000.00	586,763.46		586,763.46		
合计		7,962,883,870.01	7,793,871,086.37	1,998,392,517.65	235,665,228.36	233,538,464.90	9,556,598,375.66

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

根据《云南省国资委关于国电宣威发电有限责任公司股权变更有关事宜的复函》（云国资产权函[2010]233号），和本公司与国电电力发展股份有限公司签订的《关于国电宣威发电有限责任公司之标的股权转让合同书》，本公司将持有的国电宣威发电有限责任公司 25% 的股权转让给国电电力发展股份有限公司，股权转让价款为 60,916.60 万元，截止 2010 年 12 月 31 日，对方尚未支付股权转让价款，上述股权转让行为尚未完成，本公司尚未进行会计处理。

(2) 根据国电迪庆香格里拉发电有限责任公司 2010 年第一次临时股东会议决议，云南滇能（集团）有限公司放弃对国电迪庆香格里拉发电有限责任公司 2008、2009 年度的增资共计 5,049,133.60 元，对应减持 1.68% 的持股比例。本公司认购其中 0.62% 的股权，认购金额为 1,870,049.48 元，已于 2010 年 6 月支付。

(3) 根据云南华电怒江水电开发有限公司 2010 年股东会会议决议，云南华电怒江水电开发有限公司 2010 年计划新增资本金 4,400 万元，本公司按 20% 的持股比例应出资 880 万元，本公司本年实际出资 360 万元，已于 2010 年 12 月拨付。

- (4) 根据云南华电镇雄发电有限公司 2010 年股东会决议, 云南华电镇雄发电有限公司 2010 年新增资本金 28,000 万元, 本公司按 35% 的持股比例应出资 9,800 万元, 已于 2010 年 12 月拨付。
- (5) 根据云南华能澜沧江水电有限公司第十三次股东会议决议, 云南华能澜沧江水电有限公司 2010 年计划新增资本金 142,857 万元, 本公司按 31.40% 的持股比例应出资 44,857 万元, 已于年内拨付。
- (6) 根据云南东源镇雄煤业有限公司第七次股东会决议, 云南东源镇雄煤业有限公司 2010 年计划新增资本金 13,166 万元, 本公司按 26% 的持股比例应出资 3,423 万元, 已于年内拨付。
- (7) 根据国电开远发电有限公司 2010 年第一次股东会会议决议, 本公司本年向国电开远发电有限公司补足资本金 4,875 元。
- (8) 根据云南省东源罗平煤业有限公司第七次股东会决议, 云南省东源罗平煤业有限公司 2010 年计划新增资本金 20,000 万元, 本公司按 49% 的持股比例应出资 9,800 万元, 已于 2010 年 12 月拨付。
- (9) 根据本公司与云南中石油昆仑燃气有限公司、昆明丰顺环境工程技术有限公司签订的出资协议, 共同出资设立大理中石油昆仑燃气有限公司, 注册资本 3,500 元, 本公司出资 1,050 万元, 持股比例为 30%。首期出资 315 万元, 已于 2010 年 11 月拨付。
- (10) 本公司与新奥(中国)燃气投资有限公司 2009 年共同出资设立云南云投新奥燃气有限公司, 注册资本 4.8 亿元, 其中本公司出资 2.4 亿元, 持股比例为 50%, 本公司 2009 年 11 月拨付首期出资 5,000 万元, 2010 年 9 月拨付第二期出资 5,000 万元。

(十一) 投资性房地产

1、按成本模式计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	13,009,939.89	29,369,858.95		42,379,798.84
1. 房屋、建筑物	13,009,939.89	29,369,858.95		42,379,798.84
2. 土地使用权				-
二、累计折旧或累计摊销合计	4,036,845.60	3,188,732.87		7,225,578.47
1. 房屋、建筑物	4,036,845.60	3,188,732.87		7,225,578.47
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产净值合计	8,973,094.29			35,154,220.37
1. 房屋、建筑物	8,973,094.29			35,154,220.37
2. 土地使用权				

注：(1) 本期增加的投资性房地产为本公司所属的广福路办公楼, 因出租给昆明市中级人民法院故转

入投资性房地产；

(2) 年末经对投资性房地产逐项检查，按成本模式计量的投资性房地产的可收回金额均高于其账面价值，故本年无需计提投资性房地产减值准备。

2、按公允价值模式计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、初始成本合计		60,413,537.88		60,413,537.88
其中：土地		60,413,537.88		60,413,537.88
二、公允价值变动合计		45,354,543.22		45,354,543.22
其中：土地		45,354,543.22		45,354,543.22
三、账面价值合计		105,768,081.10		105,768,081.10
其中：土地		105,768,081.10		105,768,081.10

注：电投公司的子公司云南电投实业有限公司于2010年4月经竞标购置的昆明市呈贡大冲工业园区216-0605-0026、216-0605-0025地块，其中216-0605-0026宗地面积为70,331.81平方米（105.497亩），216-0605-0025宗地面积103,340.53平方米（155.01亩），已取得《中华人民共和国土地使用证》，使用证编号为昆国用（2010）第00413号、昆国用（2010）第00414号。电投实业作为持有并准备增值后转让的土地使用权，并经委托云南亚超不动产评估有限公司按市场比较法评估，该地块单位面积土地价格609元/平方米（40.60万元/亩），地价总额为105,768,081.10元，扣除土地购置直接成本60,413,517.88元后，公允价值变动收益为45,353,543.22元。

（十二）固定资产

固定资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	4,404,072,175.60	1,689,663,207.75	1,030,563,128.84	5,063,172,254.51
其中：房屋、建筑物	2,407,850,327.25	530,909,198.94	42,109,640.10	2,896,649,886.09
机器设备	1,697,743,351.34	1,113,352,952.96	981,563,615.53	1,829,532,688.77
运输工具	111,932,304.46	20,614,772.35	4,688,933.99	127,858,142.82
办公工具及设备	16,568,560.94	6,285,540.97	588,742.83	22,265,359.08
其他	169,977,631.61	18,500,742.53	1,612,196.39	186,866,177.75
二、累计折旧合计	1,225,404,936.07	796,940,156.18	558,909,376.71	1,463,435,715.54
其中：房屋、建筑物	375,680,255.99	99,632,381.20	3,524,961.38	471,787,675.81
机器设备	751,607,403.81	665,768,371.73	549,812,735.70	867,563,039.84
运输工具	57,773,039.88	17,459,536.35	3,583,016.06	71,649,560.17
办公工具及设备	8,048,282.61	3,039,396.53	432,791.57	10,654,887.57
其他	32,295,953.78	11,040,470.37	1,555,872.00	41,780,552.15
三、固定资产减值准备金额合计	27,740,370.54		61,755.28	27,678,615.26
其中：房屋、建筑物	12,719,824.29			12,719,824.29

固定资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
机器设备	15,004,448.81		46,965.19	14,957,483.62
运输工具				
办公工具及设备	16,097.44		14,790.09	1,307.35
其他				
四、固定资产账面价值合计	3,150,926,868.99			3,572,057,923.71
其中：房屋、建筑物	2,019,450,246.97			2,412,142,385.99
机器设备	931,131,498.72			947,012,165.31
运输工具	54,159,264.58			56,208,582.65
办公工具及设备	8,504,180.89			11,609,164.16
其他	137,681,677.83			145,085,625.60

注：1、本年在建工程转入固定资产的情况：

(1) 电投公司的子公司云南保山苏帕河水电开发有限公司由在建工程转入固定资产 496,617,152.09 元。其中 10,415,347.95 元为云南保山苏帕河水电开发有限公司二级水电站扫尾工程结转入固定资产，82,202,288.14 元为云南保山苏帕河水电开发有限公司梯调中心在建工程投资结转入固定资产，403,999,516.00 元为其子公司腾龙桥二级水电站暂估价值结转入固定资产。转增的固定资产价值为暂估金额，根据对应工程项目累计投资额结转；

(2) 电投公司的子公司临沧云投粤水电开发有限公司挂篮子河电站技改完成结转入固定资产金额为 71,074.16 元；南荣田电站技改完成结转入固定资产金额为 33,182.61 元；

(3) 旅投公司及下属子公司在建工程转入固定资产金额为 36,160,997.26 元；

(4) 林投公司及下属子公司在建工程转入固定资产金额为 20,497.26 元；

(5) 云景公司及下属子公司在建工程转入固定资产 208,819.73 元。

2、电投公司本期增加对华宁跳石头水电有限责任公司的投资，并将其纳入合并范围，本期固定资产原值增加金额中包含跳石头水电有限责任公司期初固定资产原值 66,322,010 元，期初累计折旧 34,896,548.60 元。

3、旅投公司控股的大理旅游集团所属子公司宾川鸡足山旅游投资开发公司成立时，鸡足山旅游开发公司以鸡足山景区内国有经营性资产出资 5,118.06 万元。上述用于出资的固定资产 5,118.06 万元，目前尚未办理固定资产转移登记的相关手续，且部分资产收益权仍归原所有方享有。

4、用于担保的固定资产具体资产参见本附注“八、(二十四) 短期借款和长期借款”。

5、期末经对固定资产逐项检查，固定资产的可收回金额均高于其账面价值，故本年无需计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程

序号	工程名称	年初账面余额			本年增加			本年减少		年末账面余额		
		余额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：转增固定资产	余额	其中：利息资本化金额	减值准备
	合计	2,246,587,621.30	123,183,004.76		1,909,926,883.77	44,007,579.85		585,236,335.21	533,111,703.11	3,571,278,169.86	304,115,132.65	
	其中年末余额较大的项目：											
1	威信电厂一期	266,706,164.14	56,041,666.48		435,965,591.72	-				702,671,755.86		
2	电投煤矿工程	462,056,480.09	31,249,166.14		176,689,846.30	-				638,746,326.39	67,857,914.16	
3	曲靖城市垃圾焚烧发电项目	227,245,911.58	4,368,278.99		106,349,504.38	-		10,147,754.00		323,447,661.96	15,180,175.19	
4	石林大型并网光伏试验示范电站项目	88,022,706.90	4,206,170.70		146,716,308.43	-				234,739,015.33	14,882,156.89	
5	苍山大索道	80,644,635.84	488,946.94		153,433,181.58	12,483,982.50				234,077,817.42	12,972,929.44	
6	邦腊掌温泉项目	173,105,024.46	4,025,976.10		63,297,063.40	5,627,936.69		18,335,276.09		218,066,811.77	9,653,912.79	
7	云景 9 万吨纸浆技改项目	3,317,148.01			124,454,323.81	17,315,356.39				127,771,471.82	17,315,356.39	
8	勐仑小镇新区酒店建设	29,977,974.68	780,660.94		75,041,374.74	2,840,485.48				105,019,349.42	3,621,146.42	
9	黄水河水库	68,551,001.62			46,455,963.81					115,006,965.43		

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

(十四) 工程物资

项 目	年末账面余额	年初账面余额
专用材料	18,855,589.67	4,997,600.45
专用设备	109,900.00	407,762.10
合 计	18,965,489.67	5,405,362.55

(十五) 固定资产清理

项 目	年末账面余额	年初账面余额
车辆清理		5,530.00
鸡足山索道旧钢索	9,212,467.85	70,280.00
肇事待报废车辆		129,945.17
合 计	9,212,467.85	205,755.17

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

(十六) 生产性生物资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额
动物	140,742.94	268,883.36
合 计	140,742.94	268,883.36

注：生产性生物资产系旅投公司所属的森林公园及野象谷公园饲养的动物。

(十七) 无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计	379,998,075.15	196,345,956.52	1,909,888.00	574,434,143.67
土地使用权	213,417,693.01	97,455,049.51		310,872,742.52
林地使用权	141,777,955.14	15,364,350.00	1,877,988.00	155,264,317.14
软件使用权	6,051,122.83	1,227,670.00	31,900.00	7,246,892.83
采矿权	16,744,304.17			16,744,304.17
探矿权	2,000,000.00	82,046,062.00		84,046,062.00
商标权	7,000.00			7,000.00
其他		252,825.01		252,825.01
二、累计摊销额合计	31,923,358.84	9,403,615.97	31,900.00	41,295,074.81
土地使用权	21,912,052.81	4,600,914.09		26,512,966.90
林地使用权	6,806,719.34	3,077,216.86		9,883,936.20
软件使用权	2,272,112.96	1,420,697.40	31,900.00	3,660,910.36

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
采矿权	929,382.24	251,650.66		1,181,032.90
探矿权				
商标权	3,091.49	699.96		3,791.45
其他		52,437.00		52,437.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
林地使用权				
软件使用权				
采矿权				
探矿权				
商标权				
其他				
四、账面价值合计	348,074,716.31			533,139,068.86
土地使用权	191,505,640.20			284,359,775.62
林地使用权	134,971,235.80			145,380,380.94
软件使用权	3,779,009.87			3,585,982.47
采矿权	15,814,921.93			15,563,271.27
探矿权	2,000,000.00			84,046,062.00
商标权	3,908.51			3,208.55
其他				200,388.01

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

(十八) 开发支出

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

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

2、大理旅游集团 2007 年 10 月与大理茶花国际旅行社有限责任公司及昆明元理文化传播有限公司签订了电影《风花雪月》联合拍摄协议，三方约定共同投资拍摄电影故事片《风花雪月》，其中大理旅游集

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

（十九）商誉

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	减值准备	余额	减值准备
收购景谷县煤矿溢价	20,923,844.85	20,923,844.85	20,923,844.85	20,923,844.85
收购大理旅游集团溢价	73,478,667.38		73,478,667.38	
收购金孔雀集团股权溢价	257,648,612.23		257,648,612.23	
收购保山苏帕河水电开发公司溢价	54,191,005.16		54,191,005.16	
收购福贡华泰电力开发公司溢价	26,043,717.69		26,043,717.69	
收购盈江县天潮水电公司溢价	18,857,706.02		18,857,706.02	
收购云投建设溢价	482,659.39		482,659.39	
收购大理机场兴鹏有限公司、大理民航飞羽有限公司溢价	164,169.91			
合 计	451,790,382.63	20,923,844.85	451,626,212.72	20,923,844.85
商誉净值		430,866,537.78		430,702,367.87

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

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

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

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

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

6、电投公司控股企业云南电投新能源开发有限公司收购盈江县天潮水电有限责任公司共支付成本 24,392,264.95 元，收购日该部分股权对应的净资产账面值 5,534,558.93 元，溢价 18,857,706.02 元列示为商誉；

7、根据本公司与十四冶建设集团有限公司、云南省铁路投资有限公司签订的《关于十四冶建设集团云南房屋土地开发经营有限公司之重组协议》，十四冶建设集团有限公司向本公司转让所持有的十四冶房产公司（现已变更公司名称为“云南云投建设有限公司”）75%的股权共计 1,500 万元，转让价款 1,305.70 万元，股权转让完成后，本公司和铁投公司再对云投建设公司增资 8,000 万元。重组完成后，本公司和铁投公司合计持有云投建设公司 95%的股权，取得的云投建设公司的净资产账面值 92,574,340.61 元，溢价 482,659.39 元列示为商誉；

8、旅投公司收购大理机场兴鹏有限责任公司、大理民航飞羽有限责任公司，收购溢价 164,169.91 元直接列示为商誉。

（二十）长期待摊费用

项目	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	430,762,444.16	373,683,936.80	52,352,585.55	8,415,283.10	417,621,239.25
其中年末余额较大的如下：					
煤资源勘察及整合费用	294,149,908.02	294,021,770.57	128,137.45		294,149,908.02
滇东煤业探矿前期费用	36,449,145.09	26,413,601.37	10,035,543.72		36,449,145.09
资源有偿使用费	19,249,023.00	18,576,852.55		450,666.09	18,126,186.46
5A 景区申报费	16,730,771.59		16,730,771.59	278,846.19	16,451,925.40
云龙电煤探矿前期费用	10,295,701.12	8,982,837.71	1,312,863.41		10,295,701.12
崇圣寺三塔绿化费	5,385,894.21	3,231,536.59	6,108,109.33	2,135,222.71	7,204,423.21
租赁手续费	4,000,000.00		4,000,000.00	133,333.34	3,866,666.66
林业规费	2,878,126.00	2,878,126.00			2,878,126.00
砂石料采矿权费	2,644,260.32	2,612,460.32	31,800.00		2,644,260.32
蝴蝶泉水景部分绿化费	2,987,321.77	2,987,321.77	217,927.29	584,858.93	2,620,390.13

（二十一）递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异金额	递延所得税资产余额	暂时性差异金额	递延所得税资产余额
以前年度亏损	23,326,650.44	5,831,662.61	18,416,384.55	4,604,096.14
计提的坏账准备形成的暂时性差异金额	325,000.00	81,250.00	65,000.00	16,250.00
合计	23,651,650.44	5,912,912.61	18,481,384.55	4,620,346.14

(二十二) 其他非流动资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
待转投资费用	952,594,724.42	55,782,561.71	766,011.00	1,007,611,275.13
长期委托贷款	1,557,300,000.00	1,150,000,000.00	1,313,000,000.00	1,394,300,000.00
定向投资	3,000,962,500.00	120,047,500.00		3,121,010,000.00
合 计	5,510,857,224.42	1,325,830,061.71	1,313,766,011.00	5,522,921,275.13
减：一年内到期的长期委托贷款	238,650,000.00	122,300,000.00	238,650,000.00	122,300,000.00
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
减：长期委托贷款减值准备	111,000,000.00	8,000,000.00	100,000,000.00	19,000,000.00
净 值	4,903,697,924.42	1,195,530,061.71	975,116,011.00	5,124,111,975.13

1、待转投资费用明细

项目单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
澜沧江后续开发基金	31,400,000.00			31,400,000.00
金沙江项目前期费	20,250,000.00			20,250,000.00
白龙山煤矿	840,000,000.00			840,000,000.00
会泽大海草山一期风电项目	20,878,399.11	3,583,996.46		24,462,395.57
姚安秸秆发电项目	1,023,182.67	395,873.95		1,419,056.62
陆良秸秆发电项目	820,383.30	244.00		820,627.30
东川风力发电项目	1,189,167.81	59,010.10		1,248,177.91
嵩明风电项目	1,436.00			1,436.00
新能源公司本部待转	11,075,190.25	6,499,481.47		17,574,671.72
达喔朵电站	686,089.60	518,272.00		1,204,361.60
宣威粉煤灰综合利用项目	260,163.00	102,180.00		362,343.00
老挝南丰河项目	14,019,572.63	15,497.21		14,035,069.84
老挝巴蒙项目	188,961.23			188,961.23
缅甸糯昌卡河项目	9,564,685.99	40,110,522.47		49,675,208.46
怒江水电开发项目	1,001,075.01	233,690.85		1,234,765.86
德宏项目	151,175.22			151,175.22
普洱项目	15,902.00			15,902.00
南美油藤项目	69,340.60	2,423,782.20		2,493,122.80
景洪江北片区项目		800,000.00		800,000.00
瑞丽民族文化新村项目		250,950.00	250,950.00	
嵩明项目		74,000.00		74,000.00
嘎洒国际傣温泉项目		515,061.00	515,061.00	
五华桃园片区项目		200,000.00		200,000.00
合 计	952,594,724.42	55,782,561.71	766,011.00	1,007,611,275.13
减：待转投资费用减值准备	257,509,300.00			257,509,300.00
合计	695,085,424.42	55,782,561.71	766,011.00	750,101,975.13

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

今。目前本公司对云南华能澜沧江水电有限公司的投资总额已达 43.86 亿元。

(2) 金沙江项目前期费是云南省人民政府对云南金沙江中游水电开发有限公司的拨款，2006 年按省财政云财建[2006]453 号文将该项拨款转为对本公司的投资，故同时增加待转投资费用及实收资本。目前本公司对云南金沙江中游水电开发有限公司的投资为 3.94 亿元，该公司尚处于在建阶段。

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

2、长期委托贷款明细

借款单位名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
迪庆州发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
保山能海天然气公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
云南数字电视有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
云南旭光节能有限公司	2,300,000.00		2,000,000.00	300,000.00
云南云天化国际化工股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
金安桥水电站有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
云南省德宏州陇川景坎糖厂	6,000,000.00			6,000,000.00
云南省煤田地质局	3,000,000.00			3,000,000.00
昆明城建房地产开发股份有限公司		450,000,000.00		450,000,000.00
迪庆州开发投资集团 香格里拉置地有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00
红河州开发投资有限公司		200,000,000.00	40,000,000.00	160,000,000.00
文山州城乡开发投资有限公司		500,000,000.00	70,000,000.00	430,000,000.00
云南省煤田地质局	200,000,000.00		200,000,000.00	
合计	1,557,300,000.00	1,150,000,000.00	1,113,000,000.00	1,394,300,000.00
减：长期委托贷款减值准备	111,000,000.00	8,000,000.00	100,000,000.00	19,000,000.00
减：一年内到期的长期委托贷款	238,650,000.00	122,300,000.00	238,650,000.00	122,300,000.00
合计	1,207,650,000.00	1,019,700,000.00	774,350,000.00	1,253,000,000.00

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

3、定向投资明细

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
① 股权投资				
云南天安化工有限公司	480,000,000.00			480,000,000.00
昆明北方红外科技股份有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
云南数字电视有限公司	83,850,000.00			83,850,000.00
云南机场集团有限责任公司	787,160,000.00			787,160,000.00
小 计	1,751,010,000.00			1,751,010,000.00
②政府信用债权项目				
红河州开发投资有限公司	399,990,000.00	10,000.00		400,000,000.00
大理州国有资产经营投资有限公司	199,997,000.00	100,003,000.00		300,000,000.00
保山市国有资产经营有限责任公司	199,993,000.00	7,000.00		200,000,000.00
迪庆藏族自治州开发投资集团矿业开发投资有限公司	349,982,500.00	17,500.00		350,000,000.00
丽江古城管理有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
丽江市国土资源局	-10,000.00	10,000.00		
楚雄州开发投资有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
小 计	1,249,952,500.00	120,047,500.00		1,370,000,000.00
定向投资合计	3,000,962,500.00	120,047,500.00		3,121,010,000.00

(二十三) 所有权受到限制的资产

1、本公司持有云南盐化 794,551 股，年末市价 12.43 元，市值 9,876,268.93 元，其中可用数为 417,830 股，冻结 376,721 股，冻结部分市值 4,682,642.03 元，为根据财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的通知（财企[2009]94 号）予以冻结的股份，按文件要求“国有股转持给社保基金会和资金上缴中央金库后，相关国有单位核减国有权益，依次冲减未分配利润、盈余公积金、资本公积金和实收资本，并做好相应国有资产产权变动登记工作”。但目前上述国有股转持给社保基金的手续尚未最终完成，本公司暂未进行账务处理。

2、用于借款抵押担保和质押的资产参见本附注“八、(二十四) 短期借款和长期借款”。

(二十四) 短期借款和长期借款**1. 短期借款**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	4,698,230,000.00	5,323,230,000.00
抵押借款	150,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	1,960,000,000.00	980,000,000.00
质押借款		550,000,000.00
合 计	6,808,230,000.00	7,153,230,000.00

(1) 保证借款明细如下:

项 目	年末账面余额	保证人	借款人
渤海国际信托有限公司	1,000,000,000.00	电投公司	本公司
农业银行	200,000,000.00	本公司	云南省电力投资有限公司
建设银行云南省分行	200,000,000.00	本公司	云南省电力投资有限公司
中信银行昆明分行	60,000,000.00	电投公司	石林云电投新能源开发有限公司
华夏银行昆明新云支行	40,000,000.00	电投公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司
中信银行昆明国贸支行	60,000,000.00	电投公司	威信云投粤电扎西能源有限公司
富滇银行昆明联盟支行	200,000,000.00	本公司	云南省旅游投资有限公司
招商银行昆明时代广场支行	200,000,000.00	本公司	云南省旅游投资有限公司
合 计	1,960,000,000.00		

(2) 抵押借款明细如下:

① 电投公司控股企业云南保山苏帕河水电开发有限公司以茄子山电站部分机器设备做为抵押, 向龙陵县农村信用合作联社取得一年期贷款 1,000 万元, 2010 年 11 月该笔贷款获得展期继续使用;

② 电投公司以茄子山一级电站、乌泥河三级电站部分资产作抵押向农业银行龙陵县支行借入一年期短期贷款 3,000 万元, 年内已经归还 2,000 万元, 年末贷款余额 1,000 万元;

③ 旅投公司控股企业大理旅游集团 2010 年 11 月与中国农业银行大理分行签订流动资金借款合同, 借款金额 10,000 万元, 期限 1 年。以大理旅游集团位于三塔镇三塔公园西侧(大国用(2006)第 908851-908871 号共 21 宗)土地使用权作抵押, 土地面积 19,925.43 m², 该项抵押物作价 20,686.75 万元; 并以大理旅游集团所属景区门票收费权作为质押, 作价 15,000.00 万元;

④ 根据云景林纸 2010 年 6 月 18 日与中国农业银行景谷支行签订的最高额抵押合同, 云景林纸以景政字第 02519-02530 号、02533-02535 号房产(建筑面积 76,509.38 m²)和划拨景国用[2002]字第 039 号南景村工业用地(面积 423,282.1 m²), 合计作价 13,485 万元为抵押, 向中国农业行景谷支行取得 3,000 万元抵押借款。

(3) 已逾期未偿还的短期借款明细如下:

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

2. 长期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	6,828,180,000.00	11,823,780,000.00
抵押借款	565,000,000.00	627,000,000.00
保证借款	8,634,156,506.82	2,382,007,413.37
质押借款	4,272,870,000.00	3,609,460,000.00
合 计	20,300,206,506.82	18,442,247,413.37

其中：(1) 抵押借款明细：

① 电投公司控股企业保山苏帕河水电开发有限公司以朝阳二级电站和茄子山水库为抵押物，向建设银行龙陵县支行借款余额 28,000 万元，其中 3,500 万元计入一年内到期的非流动负债列示；以阿坞田四级电站（包括房屋建筑物、设备、土地使用权）为抵押物，向中国银行保山分行借款余额 20,300 万元，其中 5,100 万元计入一年内到期的非流动负债列示。

② 旅投公司控股企业大理旅游集团 2010 年 4 月与中国银行大理州南诏支行签订固定资产借款合同，借款金额 1 亿元，期限 7 年。借款条件：以蝴蝶泉公园土地使用权（大国用（2006）第 00570 号）共计 1964.96 亩作为抵押，抵押物作价 2228.27 万元，并由云南省旅游投资有限公司、大理市国有资产经营有限责任公司、大理省级旅游度假区投资有限责任公司提供保证。

③ 大理旅游集团 2008 年 10 月与中国工商银行大理古城支行签订固定资产借款合同，借款金额 2,000 万元，期限 4 年，本年度还款 400 万元，截止 2010 年 12 月 31 日共归还 1200 万元，尚未归还 800 万元。借款条件：以“洱海一号”大游船作抵押，抵押资产账面原值 16,939,356.10 元。

④ 根据云景林纸控股企业景林公司和中国建设银行景谷支行 2007 年 6 月 13 日签订的借款合同，景林公司以人工林资产为抵押借入中长期基本建设贷款 2,500 万元，分期提款，分期还款，执行基准利率，用于抵押的林地使用权面积 52,924 亩，评估价值 51,637,647.60 元。截止 2010 年 12 月 31 日，景林公司已提款 2,500 万元。根据合同约定的还款计划，2011 年 6 月 13 日将偿还 500 万元，本年末在一年内到期非流动负债列示。

⑤ 景林公司 2009 年 3 月 10 日以林地、林木资产作抵押向中国农业银行景谷县支行借款 1,500 万元，借款期限 2009 年 3 月 10 日至 2012 年 3 月 9 日，年利率 4.86%，用于抵押的林地使用权面积 16,280 亩，评估价值 36,432,550.00 元。

⑥ 景林公司 2009 年 10 月 26 日以林地、林木资产作抵押向中国农业银行景谷县支行借款 500 万元，借款期限 2009 年 10 月 26 日至 2012 年 10 月 25 日，年利率 4.86%，用于抵押的林地使用权面积 8,498 亩，评估价值 1,101.74 万元。

⑦ 景林公司 2010 年 3 月 31 日以林地、林木资产作抵押向中国农业银行景谷县支行借款 2000 万元，借款期限 2010 年 3 月 31 日至 2013 年 3 月 30，年利率 5.13%，用于抵押的林地使用权面积 12,184 亩，评估价值 4,112.00 万元。

(2) 保证借款明细：

借款银行	年末金额	保证人	借款人
中信银行昆明分行	300,000,000.00	电投公司	本公司
中国邮政储蓄银行	1,250,000,000.00	本公司	铁投公司

民生银行	300,000,000.00	本公司	铁投公司
招商银行深圳分行、平安银行深圳分行、深圳农村商业银行、富滇银行银团贷款	2,850,000,000.00	本公司	铁投公司
中国银行临沧市分行	68,600,000.00	电投公司	临沧云投粤电水电开发有限公司
中国银行云南省分行	82,000,000.00	电投公司	云南保山苏帕河水电开发有限公司
交通银行昆明人民东路支行	100,000,000.00	电投公司	威信云投粤电扎西能源有限公司
工商银行云南省分行南屏支行	500,000,000.00	电投公司	威信云投粤电扎西能源有限公司
招商银行兴科路支行	300,000,000.00	电投公司	威信云投粤电扎西能源有限公司
农业银行威信县支行	120,000,000.00	电投公司	威信云投粤电扎西能源有限公司
中国银行腾冲支行	220,500,000.00	苏帕河公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司
中国农业发展银行	32,000,000.00	苏帕河公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司
民生银行昆明分行	205,000,000.00	苏帕河公司	腾冲苏电龙川江水电开发有限公司
民生银行昆明分行	500,000,000.00	本公司	电投公司
农业银行昆明分行	200,000,000.00	本公司	电投公司
建设银行城北支行	109,500,000.00	本公司	旅投公司
农业银行春城支行	800,000,000.00	本公司	旅投公司
农业银行景谷县支行	20,000,000.00	本公司	云景林纸
亚洲开发银行	606,556,506.82	财政部	云景林纸
民生银行曲靖分行	70,000,000.00	本公司	曲靖燃气
合计	8,634,156,506.82		

注：云景林纸亚洲开发银行借款 606,556,506.82 元是由财政部担保的贷款，贷款项目为“云南思茅森林开发及木材永续利用”，具体情况如下：

① 未到期借款本金及利息年末余额 363,048,693.79 元：

贷款银行	金额（美元）	折算汇率	折合人民币
借款本金	53,445,920.20	6.6227	353,956,295.71
借款利息	1,298,914.01	7	9,092,398.08
合计	54,744,834.21		363,048,693.79

② 云南省财政厅同意展期的借款本息及资金占用费年末余额 101,488,179.42 元：

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

贷款银行	金额（美元）	折算汇率	折合人民币
借款本金	6,736,600.00	7	47,156,200.00
借款利息	7,426,419.06	7	51,984,933.43
资金占用费	335,292.28	7	2,347,045.99
合计	14,641,168.49	7	101,488,179.42

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

③ 以前年度由云南省财政厅代为偿还的已到期借款本息，并转换为本公司对财政厅的借款共计人民币 142,019,633.61 元。

(3) 质押借款明细：

① 本公司 2010 年 6 月 25 日向中信银行股份有限公司昆明分行借款 35,000 万元，借款期限 2010 年 6 月 25 日至 2012 年 6 月 25 日，年利率 5.4%，以本公司所持有的评估价值 40,000 万元昆明北方红外线技术股份有限公司的股权作质押。

② 本公司 2009 年 5 月 14 日向昆明官渡农村合作银行关上支行借款 10,000 万元，借款期限 2009 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 14 日，年利率 5.94%，2010 年 10 月 28 日借款 23,000 万元，借款期限 2010 年 10 月 28 日至 2019 年 4 月 28 日，年利率 6.14%，以上两项借款以本公司所持有的评估价值 100,041.10 万元的云南云景林纸股份有限公司 89.21% 股权作质押。

③ 本公司 2010 年 4 月 22 日向中国银行股份有限公司云南分公司借款 65,000 万元，借款期限 2010 年 4 月 22 日至 2013 年 4 月 22 日，年利率 4.86%，以本公司持有的评估价值 23987.82 万元的云南云天化国际化工股份有限公司 13.706% 的股权作质押，评估价值 54472.32 万元的云南省电力投资有限公司 54.04% 的股权作质押。

④ 本公司以依法可以出质的企业“政府财政补贴受益权”提供质押担保向国开行取得借款 199,730.00 万元，其中将于一年内到期的借款 550 万元计入一年内到期的非流动负债列示。

⑤ 本公司控股企业铁投公司向国家开发银行借款 70,700.00 万元，借款期限为 2007 年 8 月 31 日至 2032 年 8 月 30 日，首次执行利率为 7.56%，每年 8 月 31 日按调整日中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率调整，并以“政府财政补贴收益权”作为质押；

⑥ 大理旅游集团于 2007、2009、2010 年与农业银行大理州分行分别签订固定资产借款合同，截止 2010 年 12 月 31 日共借款 24,953.00 万元（其中包含一年到期的长期借款 1,596.00 万元），均系大理旅游集团所经营景区门票收费权质押，用于大理苍山大索道建设。

⑦ 本公司控股企业曲靖燃气 2010 年 9 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订固定资产贷款借款合同，借款金额 500.00 万元，借款期限为 2010 年 9 月 27 日至 2013 年 9 月 27 日止，年利率 5.94%。同日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订保证合同，保证期间：2010 年 9 月 27 日至 2013 年 9 月 27 日，保证额：在债权发生期间内以最高不超过人民币 2 亿元为限；同日，曲靖燃气与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订应收账款质押合同，质押期间：2013 年 9 月 27 日至 2018 年 9 月 27 日所订立的一系列信贷合同，质押内容：运营期以曲靖市燃气有限公司燃气经营权质押。

(4) 逾期借款为云景林纸的子公司景谷云景煤业有限责任公司于1995年10月21日向云南省节能投资有限公司借款150,000.00元，1997年借款到期后对方一直未催收此笔款项。

(二十五) 应付款项

1、应付账款

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内	281,897,038.52	76.64	293,340,460.15	90.42
1年至2年	63,824,059.55	17.35	17,459,695.40	5.38
2年至3年	8,501,987.66	2.31	6,215,090.12	1.92
3年以上	13,585,084.90	3.70	7,414,872.86	2.28
合计	367,808,170.63	100.00	324,430,118.53	100.00

(2) 年末余额前五位明细

单位名称	年末余额
湖南火电建设公司	69,349,700.00
北京博奇电力科技有限公司	54,059,213.90
云南煤田地质局	29,464,400.00
零星进度款	16,112,506.05
云南建工集团	13,550,000.00
合计	182,535,819.95

2、预收款项

(1) 账龄分析

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内	153,349,257.87	97.52	221,873,294.14	98.37
1年至2年	2,140,863.15	1.36	3,131,854.34	1.39
2年至3年	1,214,962.40	0.77	9,995.17	
3年以上	544,837.21	0.35	542,805.50	0.24
合计	157,249,920.63	100.00	225,557,949.15	100.00

(2) 年末前五名余额

单位名称	年末余额
昆明睡美人纸业有限公司	18,155,623.66
四川省广利贸易有限公司	16,130,829.64
辛集市宏业滤纸有限公司	10,179,971.10
河南云新进出口贸易有限公司	10,060,045.34
广东东莞市汇鸿纸业有限公司	9,781,919.79
合计	64,308,389.53

3、应交税费

税费项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-46,562,562.97	-5,410,162.55
营业税	24,942,660.37	11,124,968.68
城建税	1,768,984.80	871,444.31
教育费附加	836,368.27	558,985.22
地方教育附加	316,004.65	228,042.08
企业所得税	19,282,255.96	15,625,507.04
个人所得税	7,703,937.91	5,073,927.87
房产税	714,351.21	133,478.19
土地使用税	1,478,238.19	-0.01
土地增值税	-1,167,775.89	
印花税	725,564.71	969,202.52
资源税	62,795.71	93,954.16
耕地占用税	1,121,080.20	
旅游宣传促销费	35,270.22	288,129.54
契税	5,861,721.34	513,262.71
林业规费	89,690.09	5,048,995.11
水资源费	1,199,996.00	700,000.00
代缴税金	1,140,208.02	55,314.29
其他	6,780,000.31	13,855,328.79
合 计	26,328,789.10	49,730,377.95

注：应交税费-其他主要为电投公司代扣代缴建筑安装工程营业税及附加等。

4、应付利息

项 目	年末账面余额	年初账面余额
国家开发银行利息	7,961,486.48	8,252,559.98
委托贷款利息	462,462.33	968,105.00
银行贷款利息	31,422,226.12	30,814,363.88
公司债券利息	53,153,424.28	15,975,000.00
其他借款利息	3,082,144.09	
合 计	96,081,743.30	56,010,028.86

注：2008年本公司发行5年期公司债券，全部用于云南华能澜沧江水电有限公司小湾电站项目，面值15亿元，期限为2008年10月22日至2013年10月21日，票面固定利率5.40%。

2010年本公司发行7年期的公司债券，全部用于云南华能澜沧江水电有限公司小湾电站项目，面值20亿，期限2010年8月24日至2017年8月23日，票面固定利率5.25%

5、应付股利

投资者名称	年末数	年初数	欠付原因
云南大理天马旅行社有限责任公司	5,652.95		尚未支付
大理市国有资产经营有限公司		10,549,884.72	
大理省级旅游度假区投资有限公司		3,583,136.57	
大理茶苑旅行社	6,608.96		尚未支付
江阴	3,304.47		尚未支付
黄家芳	3,304.47		尚未支付
云南云天化联合商务有限公司		200,064.12	
民航飞羽公司股东	733,897.94		尚未支付
合 计	752,768.79	14,333,085.41	

6、其他应付款**(1) 账龄分析**

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	700,000,340.50	71.56	137,767,428.68	34.42
1 年至 2 年	86,598,330.97	8.85	108,349,943.22	27.07
2 年至 3 年	98,341,220.76	10.05	90,441,444.40	22.60
3 年以上	93,297,142.45	9.54	63,662,083.07	15.91
合 计	978,237,034.68	100.00	400,220,899.37	100.00

(2) 年末余额前五位明细

单位名称	年末余额
云桂铁路云南有限责任公司	359,213,812.80
滇南铁路有限责任公司	82,447,000.00
代理户\本金	45,000,000.00
大理景点佣金折让	32,254,269.73
师宗县永胜汽车配件有限责任公司	20,530,000.00
合 计	539,445,082.53

(二十六) 一年内到期的非流动负债

种 类	年末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	1,337,109,000.00	193,500,000.00
长期应付款		
合 计	1,337,109,000.00	193,500,000.00

(二十七) 其他流动负债

种 类	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	400,000,000.00	426,500,000.00
合 计	400,000,000.00	426,500,000.00

注：电投公司的短期融资券 4 亿元期限为 365 天，从 2010 年 12 月 9 日至 2011 年 12 月 9 日，票面约定利率为浮动利率，由基准利润和利差构成，本期暂按 4.5% 计提。

(二十八) 应付债券

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
公司债券	1,486,555,196.23	2,003,830,256.20	23,272,907.90	3,467,112,544.53
面值	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00		3,500,000,000.00
利息调整	-13,444,803.77	3,830,256.20	23,272,907.90	-32,887,455.47
合 计	1,486,555,196.23	2,003,830,256.20	23,272,907.90	3,467,112,544.53

注：(1) 2008 年本公司发行 5 年期公司债券，全部用于云南华能澜沧江水电有限公司小湾电站项目，面值 15 亿元，期限为 2008 年 10 月 22 日至 2013 年 10 月 21 日，票面固定利率 5.40%，由云南煤化工集团有限公司为本债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。发行时折价 17,550,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 5.62232%，本年末利息调整余额为 -10,809,377.07 元。

(2) 2010 年本公司发行 7 年期公司债券，全部用于云南华能澜沧江水电有限公司小湾电站项目，面值 20 亿元，期限为 2010 年 8 月 24 日到 2017 年 8 月 23 日，票面固定利率 5.25%，本债券为无担保债券。发行时折价 23,000,000.00 元，按实际利率法计算，实际利率为 5.48110%，本年末利息调整余额为 -22,078,078.40 元。

(二十九) 长期应付款

种 类	年末账面余额	年初账面余额
国家开发银行技术援助贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
华宁供电有限公司	13,525,893.74	
华融金融租赁股份有限公司	114,967,622.71	
减：未确认融资费用	14,056,422.71	
合 计	164,437,093.74	50,000,000.00

注：1、2006 年底云南省人民政府向国家开发银行云南省分行申请了 1 亿元的 B 类技术援助贷款，借款人为云南省工业投资控股集团有限责任公司，根据政府部门相关决定，将其中的 0.50 亿元划给铁投公司实际使用，按还款协议的规定，铁投公司对上述 B 类技术援助贷款必须保证按照云政信办[2007]29 号文确定的项目专款专用，首次执行年利率为 3.60%，该贷款由本公司提供担保。

2、根据云景公司和华融金融租赁股份有限公司 2010 年 9 月 28 日签订的融资租赁合同，云景公司将购

入原价 270,232,509.82 元的机器设备，以 100,000,000.00 元转让给华融金融租赁股份有限公司，再由华融金融租赁股份有限公司出租给云景公司使用，租赁期限为 60 个月，每三个月支付一次租金，在云景公司付清全部租金后，租赁物由云景公司以名义货价 1 元留购。本融资租赁合同由本公司作为保证人。至转让日，上述融资租赁的机器设备账面原值 270,232,509.82 元，累计折旧 163,919,646.86 元，净值 106,312,862.96 元。云景公司确认长期应付款 114,967,622.71 元，未确认融资费用 14,967,622.71 元，递延收益-6,312,862.96 元。其中未确认融资费用按实际利率法进行摊销，本期已摊销 911,200.00 元。

(三十) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
丽江市国土局铁路建设资金	30,000,000.00			30,000,000.00
铁路建设资金	50,000,000.00	345,000,000.00	395,000,000.00	
玉溪市北片区市政道路整理款		30,000,000.00	30,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	375,000,000.00	425,000,000.00	30,000,000.00

注：丽江市国土局铁路建设资金为丽江市拨付的仁丽铁路建设资金。

(三十一) 预计负债

种 类	期末余额	年初余额
电投公司意外事故赔偿	246,000.00	246,000.00
电投公司生产经营合作纠纷赔偿	1,377,928.80	1,377,928.80
云景煤业建筑工程合同纠纷赔偿	700,000.00	
合 计	2,323,928.80	1,623,928.80

注：(1) 黄家坪采石场 2008 年 7 月在采石施工中因放炮对周边房屋造成一定的损害，老百姓阻止其施工，后由电投公司、征地拆迁组及麟凤乡政府、金竹村委会共同对受损的 76 户村民进行实物调查，根据相关规定测算需补偿共计 246,000.00 元，但受损百姓对此结果未予认可。

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

(3) 云景煤业（原景谷煤矿）于 1996 年 11 月与江城县第二建筑公司（现为江城哈尼彝族自治县建筑总公司）签订工程合同，将景谷煤矿回煌矿井井巷工程以及除配电室外的所有地面工程承包给江城哈尼彝族自治县建筑总公司。江城哈尼彝族自治县建筑总公司已将上述工程完工交付景谷煤业，截至本期末

717,675.92元工程款未支付,江城哈尼彝族自治县建筑总公司2008年向法院起诉,要求煤业公司支付尾款。经普洱市中级人民法院(2008)普中民三初字第9号判决煤业公司应向原告支付工程款717,675.92元。

(三十二) 递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
一、暂时性差异金额		
公允价值变动收益	87,046,800.00	
合 计	87,046,800.00	
二、递延所得税负债		
递延所得税负债余额	21,761,700.00	
合 计	21,761,700.00	

(三十三) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延收益:		
其中: 政府拨入曲靖垃圾发电项目前期工程经费补助	500,000.00	500,000.00
云南省财政厅拨付老挝南丰项目2008年实施	100,000.00	100,000.00
走出去战略发展专项补助资金		
煤电一体化项目前期专项经费	2,000,000.00	2,000,000.00
观音山项目前期经费财政补助	1,500,000.00	1,500,000.00
太阳能光电建筑应用示范补助资金	11,300,000.00	
昆明市新型工业化发展专项资金补贴	560,000.00	
固定资产投资贷款贴息	6,000,000.00	
大丫口水电站土地出让金返回款	22,064,000.00	
苍山大索道前期经费补助	500,000.00	500,000.00
影视城摄影棚补助	5,640,000.00	5,760,000.00
崇圣寺5A景区补助	3,600,000.00	3,600,000.00
崇圣寺三塔旅游区补助	700,000.00	700,000.00
苍山国家地质公园建设资金	1,400,000.00	1,600,000.00
鸡足山景区建设项目款	1,900,000.00	
污水处理专项经费		87,792.00
叶子花配置专款		2,483.20
接待设施改造专款	198,000.00	264,000.00
贷款贴息	6,000,000.00	6,000,000.00
前期工作经费	500,000.00	500,000.00
旅游发展专项基金	1,500,000.00	1,500,000.00
国债补助资金	10,000,000.00	
森林公园生态文化林建设经费	500,000.00	
普洱莱阳河国家公园	2,000,000.00	2,000,000.00
野象谷景区三期建设补助经费	3,000,000.00	3,000,000.00
云南省环保局环保专项资金	953,333.42	1,040,000.06

项 目	年末账面余额	年初账面余额
省财政厅信息化补助	500,000.00	500,000.00
污水深度处理拨款	4,856,250.00	5,643,750.00
35 万吨锅炉脱硫项目拨款	442,857.11	528,571.43
节能降耗专项拨款	770,833.29	895,833.33
短周期原料林补助经费	1,000,000.00	1,000,000.00
低产林改造补助经费	2,853,840.00	480,000.00
2004 国债安全改造基金	921,936.20	1,031,228.81
省林业厅林业技术推广经费	43,333.33	83,333.33
2006 年省科技厅经费	56,666.67	96,666.67
州林业局竹苗繁育资金补助款	63,333.33	103,333.33
州林业局 2.5 万亩竹子种植补助经费	800,000.00	1,200,000.00
州林业局 2008 年竹苗繁育资金补助	43,333.33	63,333.33
省科技厅经费	100,000.00	140,000.00
省补助竹原料林基地建设前期工作经费	566,666.67	766,666.67
30 万吨竹浆一体化项目前期工作经费	200,000.00	200,000.00
种苗基地补助费	350,000.00	450,000.00
勐海县种苗补助（4.5 万亩造林）	1,533,333.34	1,933,333.34
天保资金（第一笔）	1,147,921.12	1,267,708.91
勐腊县种苗补助（4.5 万亩造林）	613,333.33	773,333.33
大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	886,666.67	
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	910,000.00	
生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	142,500.00	
2010 年外国政府贷款前期工作经费	150,000.00	
合 计	101,368,137.81	47,811,367.74

（三十四）实收资本

投资者名称	年初账面余额		本年增加	本年减少	年末账面余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
云南省人民政府 国有资产监督管理委员会	8,179,025,091.81	100%	60,000,000.00		8,239,025,091.81	100%
合 计	8,179,025,091.81	100%	60,000,000.00		8,239,025,091.81	100%

注：1、根据《云南省财政厅关于 2009 年省财政安排的铁路建设专项资金账务处理的批复》（云财建[2010]176 号），同意将省财政 2009 拨付本公司的 5 亿元铁路建设专项资金分解成项目资本金 3.5 亿元，财政补贴 0.5 亿元，贷款贴息补助 1 亿元。项目资本金中 3 亿元本公司已于 2009 年 7 月转增作为省铁路投资有限公司铁路建设项目资本金，其余 0.5 亿元本期由本公司再行转增作为省铁路投资有限公司铁路建设项目资本金。

2、根据《云南省财政厅关于拨付云南省投资控股集团有限公司资本金的通知》（云财建[2010]698 号），

同意拨付本公司资本金 1,000 万元，专项用于参股投入联信投融资担保公司。

本公司注册资本为 8,013,230,599.01 元，已经云南光大会计师事务所有限公司审验，并出具了云光会师验字[2007]第 30 号验资报告。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司实收资本账面金额为 8,239,025,091.81 元，2007 年收到的海埂项目资本金增加实收资本 40,000,000.00 元、2008 年增加的实收资本 858,412,081.00 元、2009 年增加实收资本 2,000,000,000.00 元、减少实收资本 2,732,617,588.20 元、2010 年增加的实收资本 60,000,000.00 元本公司正在办理验资及工商变更等手续。

（三十五）资本公积

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
股本溢价				
其他资本公积	1,556,580,253.55	258,000,000.00	61,771,533.00	1,752,808,720.55
其中：①原制度资本公积转入	1,398,356,221.20			1,398,356,221.20
②按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	101,181,865.49		45,090,975.95	56,090,889.54
③可供出售金融资产公允价值变动净额	29,162,166.86		16,680,557.05	12,481,609.81
④其他	27,880,000.00	258,000,000.00		285,880,000.00
合 计	1,556,580,253.55	258,000,000.00	61,771,533.00	1,752,808,720.55

注：根据《云南省财政厅关于下达省铁路投资有限公司铁路建设资金的通知》（云财建[2010]225 号），云南省财政厅向本公司下达 2010 年铁路建设资金 5 亿元。本公司本年将其中的 2.58 亿元转增给云南省铁路投资有限公司作为资本金，对应增加本公司资本公积 2.58 亿元。

（三十六）专项储备

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
瓦斯治理专项基金	762,876.39	1,148,668.03	31,527.09	1,880,017.33
安全生产费	473,280.05	680,025.37	395,541.95	757,763.47
矿山维简费	285,076.96	488,183.94	621,330.23	151,930.68
合 计	1,521,233.41	2,316,877.35	1,048,399.27	2,789,711.48

（三十七）盈余公积

项 目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
法定盈余公积	379,998,028.83	8,424,575.95		388,422,604.78
任意盈余公积	244,608.00			244,608.00
储备基金				
企业发展基金				
合 计	380,242,636.83	8,424,575.95		388,667,212.78

注：本公司本年按净利润 10% 的比例计提法定盈余公积 8,424,575.95 元。

(三十八) 未分配利润

项 目	金 额
一、上年年末余额	492,888,506.52
加：年初未分配利润调整数	-27,253,033.74
其中：会计政策变更	
前期差错更正	-27,253,033.74
其他调整因素	
二、本年年初余额	465,635,472.78
三、本年增加额	148,381,111.68
其中：净利润	148,381,111.68
盈余公积补亏	
其他增加	
四、本年减少额	10,113,575.95
减：提取法定盈余公积	8,424,575.95
减：提取储备基金	
减：提取企业发展基金	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：提取任意盈余公积	
减：应付现金股利	1,689,000.00
减：转作股本的留存收益	
减：其他	
五、本年年末未分配利润	603,903,008.51
其中：董事会已批准的现金股利数	

注：本公司本年上交 2008 年国有资本收益金 1,689,000.00 元。

(三十九) 营业总收入

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,351,480,158.77	1,166,524,419.18
利息收入	226,765,287.87	85,685,382.19
投资收益	855,204,592.97	883,551,108.56
其他业务收入	129,949,496.66	103,808,198.41
合 计	3,563,399,536.27	2,239,569,108.34

1、按行业分类归集营业总收入：

项 目	本年发生额	上年发生额
1.资源开发业	2,196,835,836.45	1,388,997,511.54
其中：电力资源	905,426,529.11	572,678,567.21
油气资源	769,885,990.75	466,873.79
矿产资源	4,443,358.40	360,947,733.71
林业资源	517,079,958.19	454,904,336.83
2.金融业	258,150,424.06	141,641,545.43
3.旅游业	499,112,014.20	356,610,087.57
4.交通运输业	169,876,996.59	116,882,524.80
5.房地产业	68,132,910.00	
6.利息收入	226,765,287.87	85,685,382.19
7.其他收入	144,526,067.10	149,752,056.81
合 计	3,563,399,536.27	2,239,569,108.34

2、按业务类别列示其他业务收入

业务类别	其他业务收入		其他业务成本		其他业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
材料销售	52,093,425.92	33,613,324.54	39,349,048.41	24,195,166.70	12,744,377.51	9,418,157.84
房租收入	14,280,671.84	12,277,629.05	1,303,730.49	537,802.65	12,976,941.35	11,739,826.40
劳务收入	4,863,178.42	3,093,703.06	2,812,811.24	223,434.06	2,050,367.18	2,870,269.00
担保收入	3,750,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00	3,750,000.00
其他收入	54,962,220.48	51,073,541.76	13,658,893.37	13,181,970.84	41,303,327.11	37,891,570.92
合 计	129,949,496.66	103,808,198.41	57,124,483.51	38,138,374.25	72,825,013.15	65,669,824.16

(四十) 营业总成本

项 目	本年发生额	上年发生额
营业成本	1,899,810,703.04	875,683,343.70
利息支出	910,534,109.13	503,729,478.64
其他业务成本	57,124,483.51	38,138,374.25
合 计	2,867,469,295.68	1,417,551,196.59

(四十一) 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	41,905,041.70	25,191,161.14
城建税	5,517,902.29	3,931,993.77
教育费附加	3,572,825.54	2,797,606.60
地方教育费附加		
土地增值税	1,607,054.54	
资源税	160,952.21	81,343.14
合 计	52,763,776.28	32,002,104.65

(四十二) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	100,162,446.01	105,500,530.09
减：利息收入	65,286,029.67	47,852,663.70
汇兑损失	3,657.18	5,785.45
减：汇兑收益	10,376,253.10	22,909,139.06
银行承兑汇票贴息	754,091.12	48,960.07
手续费支出	11,615,037.67	8,050,453.70
其他	5,259,634.00	12,816,389.45
合 计	42,132,583.21	55,660,316.00

(四十三) 资产减值损失

类 别	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	101,994,457.70	171,605,570.74
二、存货跌价损失	14,193.50	2,879,261.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、无形资产减值损失		
十二、商誉减值损失		
十三、短期委托贷款减值准备	162,712,500.00	58,768,000.00
十四、待转投资费用减值准备		
十五、定向投资减值准备		
十六、长期委托贷款减值准备	-92,000,000.00	111,000,000.00
十七、其他减值损失	-20,768,000.00	
合 计	151,953,151.20	344,252,832.40

(四十四) 公允价值变动收益

类 别	本年数	上年数
一、交易性金融资产	87,046,800.00	
二、交易性金融负债		
三、投资性房地产	45,354,543.22	
四、衍生金融工具		
五、其他		
合 计	132,401,343.22	

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
联营企业投资收益	-135,963.46	518,691.46
转让股权收益	104,191.77	
理财产品投资收益	939,780.14	
合 计	908,008.45	518,691.46

(四十六) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	447,339.20	2,034,875.82
其中：固定资产处置利得	447,339.20	672,376.18
无形资产处置利得		1,059,017.64
在建工程处置利得		
其他		303,482.00
2、非货币性资产交换利得		
3、债务重组利得		0.05
4、政府补助	113,349,324.39	73,727,800.59
5、盘盈利得	738,177.80	201,263.63
6、捐赠利得	885,515.35	1,210,544.90
7、违约赔偿收入	193,595.26	376,174.93
8、其他	2,780,034.79	33,082,504.95
合 计	118,393,986.79	110,633,164.87

注：其中政府补助明细如下：

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
技术创新及产业发展专项资金	500,000.00	云科技发[2010]29号 云财企[2010]283号	云南省科学技术厅、云南省财政厅
北方红外技改补贴	5,000,000.00		
财政补贴	87,000,000.00		云南省财政厅
工业经济发展目标责任制考核奖励	6,000.00	保政办发[2009]34号	保山市政府
工业经济发展目标责任制考核奖励	51,000.00	保政办发[2010]119号	保山市政府
统调发电企业实施电价扶持政策奖励	60,000.00	云工信电力[2010]598号	云南省工业和信息化委员会
水资源返还	112,200.00	怒政发[2008]212号	怒江州人民政府
洱海资源保护费工作经费	52,800.00		
大理苍山玉带云游路综合开发项目	559,213.27	《关于收取洱海风景名胜资源保护费的通知》（云发改收费[2005]1189号）	云南省发改委、财政厅、建设厅
《大理·一见钟情》拍摄经费补助	4,200,000.00	大理白族自治州财政局关于下达2007年第二批固定资产投资贷款贴息资金预算的	大理州财政局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
		通知(大财建[2007]317号)	
苍山杯登山活动补助	700,000.00		大理州委宣传部
高校毕业生就业见习生活补助资金	100,000.00		大理州旅游局
影视城及苍山地质公园补助	22,000.00		
鸡足山污水处理项目补助	320,000.00		
龙龕码头生态补助	66,000.00		
动物救助收容补助	200,000.00	大理州财政局关于下达大理市大理旅游集团洱海游船分公司对龙龕码头湖滨恢复及生态公园修复经费补助的通知	大理州财政局
创先争优活动奖励	10,000.00		大理州林业局
大理州困难企业社保补贴	20,000.00	中共大理市委组织部关于对创先争优活动中拟创建基层党建示范点的通报(市组通[2010]44号)	大理市委组织部
大理州困难企业社保补贴	45,360.00		大理州财政局
收省林业厅林业技术推广经费	40,000.00	云林计财[2006]231号	省林业厅
收省投转拨2006年省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划(农业部份)[2006]A28号	省科技厅
收到州林业局竹苗繁育资金补助款	40,000.00		州林业局
收到州林业局2.5万亩竹子种植补助经费	400,000.00	西林发[2008]1号	州林业局
收到州林业局2008年竹苗繁育资金补助	20,000.00		州林业局
收到集团公司转拨省科技厅经费	40,000.00	拉技攻关及高新技术发展计划(农业部份)[2006]A28号	省科技厅
收到云投集团转付省补助竹原料林基地建设前期工作经费	200,000.00	云金办[2007]40号	省发改委
收到工业流动资金贷款贴息资金(重组竹材项目)	-	云财企[2008]476号	省财政厅
收到抗旱补助资金	-	西财农字[2009]80号	州林业局
收到种苗基地补助费	100,000.00	景政复[2009]128号	市政府
技改贴息(重组竹材项目)	-	西财企字[2009]155号	州经委
勐海县种苗补助(4.5万亩造林)	400,000.00	云财农[2008]343号	县林业局
天保资金(第一笔)	495,833.33		县林业局
天保资金(第二笔)	97,426.67		县林业局
勐腊县种苗补助(4.5万亩造林)	160,000.00	云财农[2008]343号	县林业局
州林业局种植培训补助	-		州林业局
天保资金(第三笔)	60,416.67		县林业局
天保资金(第四笔)	29,166.67		县林业局
天保资金(第五笔)	24,444.45		县林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	33,333.33	云发改农经[2008]697号	市林业局
州林业局种植培训补助	90,000.00		州林业局
收大型丛生竹良种繁育基地建设项目资金	80,000.00	云发改农经[2008]697号	市林业局
收到抗旱补助资金	10,000.00	景民发[2010]33号	市林业局
收勐海县2009年荒山造林种苗补助款	80,000.00	云发改投资[2009]1463号	县林业局

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
收勐海县 2009 年荒山造林种苗补助款	10,000.00	云发改投资[2009]1463 号	县林业局
收生物资产前期竹产业基地建设前期费用补助	7,500.00	西发改投资[2010]485 号	州财政局
收省预算内投资贴息资金	500,000.00	西发改投资[2010]219 号	
收版纳龙竹产业化开发项目经费	30,000.00		勐海县科技局
高新区 2009 年度招商引资优秀企业奖励款	100,000.00		
纸浆储备贴息	4,250,000.00	云财企[2010]493 号	云南省财政厅
燃油补助	600,000.00	景财字[2010]108 号	景谷县财政局
困难企业社会保险补贴	1,327,007.00		景谷县劳动就业局
国际金融组织贷款财政贴息资金	1,000,000.00	云财外[2010]38 号文件	云南省财政厅涉外处
科技项目经费	300,000.00	景财教[2010]53 号文件	景谷财政局
桉树项目资金	300,000.00		
摊销与资产相关的政府补助	1,084,881.00		
石油价格改革财政补贴资金	800,000.00	景财字[2010]108 号	景谷县财政局
墨江县中低产林改造补助	91,760.00		
困难企业社会保险补贴	436,422.00	普劳社发[2009]58、67 号	普洱市劳动和社会保障局
项目前期工作奖补资金	114,000.00	普财外[2010]55 号	普洱市财政局
2009 年森林生态效益补偿基金	22,230.00	景林联发[2010]4 号	景谷县财政局、景谷县林业局
收中低产林改造工程造林补助费	196,320.00		镇沅县林业局
财政局拨入 2010 年省级科普经费	40,000.00	景财教[2010]21 号	景谷县财政局
县就业局困难企业补助金	207,410.00		县劳动就业局
回煌煤矿安全隐患治理经费	100,000.00	景财预[2010]216 号	景谷县财政局
煤矿安全生产隐患治理配套资金	300,000.00	普财企[2010]119 号	普洱市财政局
转岗培训费	66,600.00	普政办发[2009]36 号	普洱市劳动和社会保障局
合 计	113,349,324.39		

(四十七) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计	3,086,547.43	3,481,174.16
其中：固定资产处置损失	3,086,547.43	3,312,994.16
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		168,180.00
2、非货币性资产交换损失		
3、债务重组损失		
4、公益性捐赠支出	11,588,060.85	4,963,357.16
5、非常损失	197,175.70	
6、盘亏损失	12,560.66	8,043.49
7、其他	5,065,617.95	7,899,933.00
合 计	19,949,962.59	16,352,507.81

(四十八) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	20,509,532.41	15,271,641.48
递延所得税费用	20,469,133.53	738,113.43
合 计	40,978,665.94	16,009,754.91

(四十九) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产公允价值变动净额	-16,680,557.05	-9,428,833.14
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-51,956,093.65	-2,864,148.07
与计入所有者权益项目有关的所得税影响		
其他		
合 计	-68,636,650.70	-12,292,981.21

九、现金流量情况

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	188,319,037.77	98,062,980.84
加：资产减值准备	151,964,192.62	344,851,284.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,884,042.09	204,404,433.38
无形资产摊销	9,920,585.65	1,816,920.20
长期待摊费用摊销	11,400,793.64	6,538,653.07
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）	2,729,017.85	1,546,934.98
固定资产报废、盘亏损失（收益以“-”号填列）	179,078.37	42,401.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-132,401,343.22	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,259,624,861.75	592,156,698.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-524,821,816.72	-585,678,038.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,292,566.47	832,533.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,761,700.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-247,767,603.06	-20,625,532.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,956,258.61	-267,261,988.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	690,037,513.11	233,435,327.48
其他		-23,340,190.05
经营活动产生的现金流量净额	1,602,581,234.77	586,782,417.92

补充资料	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04
减：现金的期初余额	7,286,145,681.04	2,132,152,562.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,298,007,535.49	5,153,993,118.75

2、收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
收征地拆迁款	1,103,348,000.00
财政厅 2010 年铁路建设专项资金	500,000,000.00
收到麒麟区温泉度假区开发办归还土地款	115,223,439.45
收回不良贷款	79,345,301.53
代收征地拆迁贷款利息	72,237,600.00
大理旅游产业管理服务有限公司拨回景点销售奖励、折让金等	34,000,000.00
合 计	1,904,154,340.98

3、支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
付征地拆迁资金	811,687,187.20
房屋租金及物管费	86,503,784.78
支付洱海资源保护费	15,845,000.00
支付景点折让金	12,533,471.88
代付征地拆迁贷款利息	72,237,600.00
支付新南疆酒店借款	10,647,517.61
付花卉园门票款	5,500,000.00
付野象谷索道佣金	4,473,440.00
曲靖市麒麟区温泉度假区开发办借款	3,802,100.00
合 计	1,023,230,101.47

4、现金和现金等价物

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一、现金	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04
其中：库存现金	2,762,758.63	2,539,677.59
可随时用于支付的银行存款	3,952,407,096.93	7,252,463,187.37
可随时用于支付的其他货币资金	32,968,289.99	31,142,816.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,988,138,145.55	7,286,145,681.04

十、或有事项的说明

1、未决诉讼：本公司 1998 年为云南宣创电子有限公司（以下简称“宣创公司”）向华夏银行提供的 800 万美元的授信额度担保，由于宣创公司无力偿还到期借款，华夏银行向云南省高级人民法院提起诉讼，2001 年 3 月 15 日，法院一审判决本公司承担 532 万美元及其利息的连带赔偿责任。本公司向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于 2001 年 11 月以“原判决认定事实不清”裁定撤消原判决，发回云南省高院重审。2002 年 6 月由于公安机关对宣创公司的有关人员涉嫌经济犯罪已立案侦查，云南省高院裁定本案中止诉讼。2008 年 11 月省高院决定恢复审理本案，经过审理，法庭认为“本案是否涉及经济犯罪还有待查清”，裁定继续中止。

2、截止 2010 年 12 月 31 日本公司本部提供担保具体情况：

被担保企业	短期贷款担保余额	长期贷款担保余额	融资租赁担保余额	债券担保金额	合计
联营企业	90,000,000.00	1,794,680,000.00			1,884,680,000.00
云南华能澜沧江水电有限公司		1,534,680,000.00			1,534,680,000.00
云南华电巡检司发电有限公司	90,000,000.00	260,000,000.00			350,000,000.00
其他企业		417,782,900.00		3,000,000,000.00	3,417,782,900.00
云南云天化国际化工股份有限公司		120,000,000.00			120,000,000.00
昆明市城市建设投资有限公司				1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中寮矿业开发投资有限公司		37,782,900.00			37,782,900.00
云南煤化工集团有限公司				1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
云南省机械设备进出口公司		260,000,000.00			260,000,000.00
合 计	90,000,000.00	2,212,462,900.00		3,000,000,000.00	5,302,462,900.00

3、截止 2010 年 12 月 31 日本公司控股企业提供担保具体情况：

提供担保企业	被担保企业	贷款担保余额
电投公司	云南滇能泗南江水电开发公司	430,000,000.00
合 计		430,000,000.00

注：① 电投公司按持股比例为参股公司云南滇能泗南江水电开发公司泗南江水电站建设贷款担保金额为 43,000 万元。目前该电站已提前竣工投产，整体上对电投公司财务的影响较小，发生承担连带担保责任的可能性较小。

② 2005 年 10 月财政部与亚行、法国开发银行署签订《贷款协议》，贷款专用于滇西铁路有限责任公司一大丽铁路建设，按照要求，云南省人民政府作为该款项担保人，滇西铁路有限责任公司为云南省人民政府提供反担保，铁投公司作为滇西铁路有限责任公司的保证人。目前该贷款担保余额 718,700,000.00 元。2010 年 12 月 31 日铁投公司与昆明铁路资金结算所、滇西铁路有限责任公司签订“铁道结算中心内部资金调剂保证协议”，铁投公司为滇西铁路有限责任公司与昆明铁路资金结算所签订的编号为调 10N-28 的《资金调剂协议》提供担保，该合同项下的资金调剂种类为流动资金，金额为 22,512,000.00 元。

十一、资产负债日后事项的说明

截止本报告日本公司无需要披露的资产负债日后事情。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

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

- 1、本公司的母公司。
- 2、本公司的子公司。
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业。
- 4、对本公司实施共同控制的投资方。
- 5、对本公司施加重大影响的投资方。
- 6、本公司的合营企业。
- 7、本公司的联营企业。
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(二) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
云南省电力投资有限公司	昆明市	控股、相对控股或参与云南省中小型水电站项目的投资和开发；参与金沙江、怒江流域大中型水电项目的投资和开发；火电项目的投资和开发；电力相关项目的投资和开发；地方电网的建设和经营；煤炭、矿产、冶金项目的投资和开发及相关产品的生产和销售。	控股公司	有限公司	保明虎
云南省旅游投资有限公司	昆明市	重点旅游开发项目、旅游基础设施、旅游精品工程以及相关配套产品的投资和经营管理。	控股公司	有限公司	保明虎
云南省铁路投资有限公司	昆明市	铁路投资与资产管理，经营和管理省级有关铁路基本建设资金，与铁路相关的资本运营、实业投资、投资研究及服务，国内贸易，仓储；土地开发经营。	控股公司	有限公司	保明虎
云南云景林纸股份有限公司	景谷县	生产经营纸浆、并开发和经营机制纸，纸板及纸制品、化工产品、林产品等产业，机械设备加工，机电仪设备检修和安装，酒店管理，森林资源开发，培育，营林造林，纸浆，木片加工，花卉、苗木。	控股公司	股份公司	刘海建
曲靖市燃气有限公司	曲靖市	天然气销售（筹建）	控股公司	有限公司	苏绍良
云南省林业投资有限公司	昆明市	项目投资及对所投资的项目进行管理；国内贸易、物资供销；货物进出口、技术进出口业务；经济信息、商务信息咨询；企业管理；林业培育技术及加工技术的研究开发、技术咨询及技术转让。	控股公司	有限公司	保明虎
云南云投建设有限公司	昆明市	城市道路以及基础设施的投资、城市旧城改造和房地产开发及房产信息咨询、城市保障性住房建设、城市公共设施和市政工程的投资、房屋建筑工程施工总承包、园林绿化工程、建筑材料、装饰材料及金属材料的销售。	控股公司	有限公司	保明虎
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	镇雄县	云南省镇雄县牛场、以古煤矿区普查、矿产品销售、电力投资开发。	控股公司	有限公司	保明虎
云南云投版纳石化有限责任公司	景洪市	汽油、煤油、柴油、润滑油、成品油附属产品批发、零售；成品油油库建设与改造；货物进出口；技术进出口；化工产品（不含易制毒危险品）、百货销售。	控股公司	有限公司	苏绍良
云南昆华医院投资管理有限公司	昆明市	项目投资及对所投资项目进行管理；医疗技术的研究开发及技术转让；医疗信息咨询等。	控股公司	有限公司	杨敏

(2) 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
云南省电力投资有限公司	1,027,364,400.00	70,200,323.00		1,097,564,723.00
云南省旅游投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
云南省铁路投资有限公司	3,208,470,000.00	350,000,000.00	110,000,000.00	3,448,470,000.00
云南云景林纸股份有限公司	1,121,426,000.00			1,121,426,000.00
曲靖市燃气有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
云南省林业投资有限公司	117,500,000.00	58,000,000.00		175,500,000.00
云南云投建设有限公司	100,000,000.00	230,000,000.00		330,000,000.00
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00		90,000,000.00
云南云投版纳石化有限责任公司		80,000,000.00		80,000,000.00
云南昆华医院投资管理有限公司		130,000,000.00		130,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份、表决权比例及其变化

企业名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	持股比例%			金额	持股比例%
云南省电力投资有限公司	555,135,800.00	54.04	37,936,254.55		593,072,054.55	54.04
云南省旅游投资有限公司	475,000,000.00	95.00			475,000,000.00	95.00
云南省铁路投资有限公司	2,323,300,000.00	72.41	350,000,000.00		2,673,300,000.00	77.52
云南云景林纸股份有限公司	1,000,411,000.00	89.21			1,000,411,000.00	89.21
曲靖市燃气有限公司	15,300,000.00	51.00			15,300,000.00	51.00
云南省林业投资有限公司	100,000,000.00		64,000,000.00		164,000,000.00	93.45
云南云投建设有限公司	55,000,000.00	55.00			55,000,000.00	16.67
云南云投镇雄矿业能源开发有限公司	50,000,000.00	80.00			50,000,000.00	80.00
云南云投版纳石化有限责任公司			53,600,000.00		53,600,000.00	67.00
云南昆华医院投资管理有限公司			70,000,000.00		70,000,000.00	53.85

(4) 合营企业和联营企业

企业名称	实收资本	其中：本公司出资	持股比例
国电宣威发电有限公司	1,514,840,000.00	893,755,600.00	59.00%
国电迪庆香格里拉发电有限责任公司	301,032,620.00	62,076,573.48	20.62%

企业名称	实收资本	其中：本公司出资	持股比例
红塔证券有限公司	1,386,510,429.76	260,000,000.00	18.75%
云南华电怒江水电开发有限公司	410,000,000.00	82,000,000.00	20.00%
云南华电巡检司发电有限公司	207,692,261.54	72,692,261.54	35.00%
云南华电镇雄发电有限公司	794,064,500.00	277,922,600.00	35.00%
云南华能澜沧江水电有限公司	4,165,890,000.00	1,308,086,320.00	31.40%
云南东源镇雄煤业有限公司	374,760,000.00	97,436,000.00	26.00%
国电开远发电有限公司	495,597,500.00	223,018,875.00	45.00%
云南省东源罗平煤业有限公司	410,320,000.00	201,056,800.00	49.00%
云南亚广传媒发展有限公司	105,000,000.00	34,000,000.00	32.38%
富滇银行股份有限公司	2,476,936,000.00	800,000,000.00	32.30%
云南燃气股份有限公司	10,000,000.00	4,900,000.00	49.00%
云南北方奥雷得光电科技股份有限公司	200,000,000.00	48,000,000.00	24.00%
昆明中油昆仑燃气有限公司	400,000,000.00	80,000,000.00	20.00%
大理中石油昆仑燃气有限公司	10,500,000.00	3,150,000.00	30.00%
云南云投新奥燃气有限公司	284,954,100.00	100,000,000.00	50.00%

2、关联交易

(1) 定价政策

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

(2) 为关联方提供担保

被担保企业	短期贷款担保余额	长期贷款担保余额	融资租赁	合计
云南华能澜沧江水电有限公司		1,534,680,000.00		1,534,680,000.00
云南华电巡检司发电有限公司	90,000,000.00	260,000,000.00		350,000,000.00
合计	90,000,000.00	1,794,680,000.00		1,884,680,000.00

(3) 向关联方提供资金

报表项目	企业名称	年末数		年初数	
		年末余额	减值准备	年初余额	减值准备
短期委托贷款	云南华能澜沧江水电有限公司	900,000,000.00		500,000,000.00	
短期委托贷款	云南数字电视有限公司	99,000,000.00		110,000,000.00	
长期委托贷款	云南数字电视有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00	

(4) 收取的资金占用费

报表项目	企业名称	本年发生额	上年发生额
利息收入	云南华能澜沧江水电有限公司	28,017,577.77	17,031,343.75
利息收入	云南数字电视有限公司	11,730,528.43	11,092,276.99

(5) 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	本年发生额	上年发生额
短期委托贷款	云南华能澜沧江水电有限公司	900,000,000.00	500,000,000.00
短期委托贷款	云南数字电视有限公司	99,000,000.00	110,000,000.00
长期委托贷款	云南数字电视有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
应收利息	云南华能澜沧江水电有限公司	1,812,580.47	750,406.25
应收利息	云南省东源罗平煤业有限公司	9,053.68	9,053.68

十三、重要资产转让及其出售的说明

本公司本报告期无需要披露的重要资产转让及其出售事项。

十四、企业合并、分立等事项说明

本公司本报告期无需要披露的企业合并、分立事项。

十五、其他事项

1、根据西双版纳州人民政府办公室印发《西双版纳州人民政府关于征收风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）的通知》（西政办发[2008]37号）的规定，金孔雀集团下属的原始森林公园、野象谷景区、基诺山景区、勐景来景区自2008年5月1日起（野象谷景区自2008年6月1日起）按照政府批准核定门票价格的15%向西双版纳州风景名胜区主管部门按月缴纳风景名胜区资源有偿使用费。金孔雀集团于2008年9月就关于征收风景名胜区资源有偿使用费的有关情况向西双版纳州建设局进行了反映（西原森字[2008]017号，西野字[2008]014号），认为原始森林公园不属于西双版纳风景名胜区；野象谷景区属于风景名胜区域自然保护区重合的情况，已经向自然保护区管理局缴纳了资源管理费，景区难以接受多头管理和重复收费。另外，根据征收《风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）》的规定，按政府批准核定门票价格的15%缴纳风景名胜区资源有偿使用费，而景区门票收入中90%为团队门票，实际门票价格未达到政府核定的价格。金孔雀集团要求考虑景区的实际情况予以明确。截止2010年12月31日，有关政府部门尚未对金孔雀集团反映的情况予以答复。由于上述原因，金孔雀集团未按照《风景名胜区资源有偿使用费实施办法（暂行）》的规定计提和缴纳风景名胜区资源有偿使用费。

2、金孔雀集团2009年度减少了注册资本，根据重组协议，森林公园土地使用权划归原股东云南湄公河旅游集团有限公司。该土地账面价值38,878,312.25元，土地使用权人西双版纳原始森林公园有限公司，土地使用权类别为划拨土地，土地用途为瞻仰景观休闲用地。因上述划转行为导致土地使用权人与土地价值确认人分离，使得资产所有权受到限制。

十六、财务报表的批准

本公司 2010 年度财务报表已经本公司董事会批准报出。

云南省投资控股集团有限公司

2011 年 3 月 1 日