



国家开发投资集团有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG26145 号

国家开发投资集团有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司所有者权益变动表	9-12
	合并及母公司财务报表附注	1-229



审计报告

信会师报字[2019]第 ZG 26145 号

国家开发投资集团有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了国家开发投资集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 与发电业务相关的长期资产的减值	
截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司固定资产账面价值 17,696,805.76 万	(1)测试管理层对长期资产减值测试相关的关键内部控制；

<p>元，在建工程 4,879,132.02 万元，占资产总额的 38.77%。详见附注八、(二十)、(二十一)。随着国家经济增速放缓，为应对经济新形势，产业结构不断优化升级，资产质量是贵公司稳步发展的保障，贵公司基础产业核心资产主要集中在子公司国投电力控股股份有限公司（以下简称国投电力），随着经济增速放缓及电力体制改革，部分地区电力市场存在发电产能过剩的风险，结合未来发电业务发展计划及预期，国投电力管理层对与发电业务相关的长期资产，包括：固定资产、正在建设的在建工程进行了减值测试。截止 2018 年 12 月 31 日，国投电力的固定资产账面价值约为 14,079,512.77 万元、在建工程 4,427,016.42 万元，合计占合并资产总额的 31.85%。在根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定上述长期资产的可收回金额时，管理层需要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，我们将与发电业务相关的固定资产、在建工程作为关键审计事项。</p>	<p>(2)评估减值测试方法的适当性； (3)测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作； (4)验证长期资产减值测试模型的计算准确性</p>
<p>(二) 手续费及佣金收入的确认</p>	
<p>2018 年度，贵公司手续费及佣金收入 47.58 亿元，主要来源于子公司安信证券股份有限公司的证券经纪</p>	<p>我们针对手续费及佣金收入确认执行的审计程序主要有： 1、评价与收入确认相关的关键内</p>

业务收入、投资银行业务收入和资产管理业务收入等。关于手续费及佣金收入的会计政策详见附注四、

(二十六),关于手续费及佣金收入的披露详见附注八、(五十九)。

证券经纪业务收入于交易当日确认,投资银行业务收入于提供的相关服务完成时确认,资产管理业务收入于提供相应服务且根据产品相关合同的条款有权收取相关款项时确认。

营业收入是贵公司关键业绩指标之一,且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险,同时手续费及佣金收入的确认时点会涉及管理层判断,可能对公司的净利润产生重大影响,因此,我们将手续费及佣金收入的确认作为关键审计事项。

部控制的设计和运行有效性。

2、对于处理与手续费及佣金收入相关交易的关键信息技术系统,利用本所内部信息技术专家的工作,评价所选取的该系统相关的信息技术的设计和运行的有效性。

3、对于证券经纪业务收入,将公司记录的日交易量与从证券交易所和登记结算机构获取的交易数据进行核对,并在抽样的基础上将客户的佣金费率与相关客户服务协议进行核对。

4、对于投资银行业务收入,在抽样的基础上,询问所选项目的进展情况;查阅底稿以及监管机构或证券交易所网站上发布的公开信息,确定项目的完成情况;将已确认的手续费收入与相关客户服务协议的具体条款进行核对,以评价收入的确认恰当。

5、对于资产管理业务收入,在抽样的基础上,查阅相关客户服务协议,并评价收入是否符合协议条款和收入确认政策。

6、在抽样的基础上,将资产负债日前后确认的手续费及佣金收入,分别与客户服务协议相关条款进行核对,并询问管理层以评价手续费及佣金收入是否已确认在恰当的会计年度。

(四) 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月24日



国家开发投资集团有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	八、(一)	48,056,027,872.97	49,556,067,603.33	49,556,067,603.33
△结算备付金	八、(二)	12,139,710,558.45	10,796,646,903.33	10,796,646,903.33
△拆出资金	八、(三)		792,000,000.00	792,000,000.00
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(四)	43,975,321,390.87	32,153,495,095.03	32,153,495,095.03
衍生金融资产	八、(五)	153,051,198.53	47,256,541.77	47,256,541.77
应收票据及应收账款	八、(六)	14,126,017,675.35	9,469,988,283.99	9,469,988,283.99
预付款项	八、(七)	6,199,234,566.09	3,940,690,450.25	3,940,690,450.25
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	八、(八)	5,836,756,532.02	4,638,659,511.33	4,638,659,511.33
△买入返售金融资产	八、(九)	13,348,035,121.87	12,356,747,770.16	12,356,747,770.16
存货	八、(十)	16,047,942,181.62	8,705,473,689.55	8,705,473,689.55
其中: 原材料		4,383,464,205.67	1,813,797,887.99	1,813,797,887.99
库存商品(产成品)		7,380,914,246.60	3,708,178,491.96	3,708,178,491.96
☆合同资产				
持有待售资产	八、(十一)	47,590,195.99	64,941,207.41	64,941,207.41
一年内到期的非流动资产	八、(十二)		85,521,859.47	85,521,859.47
其他流动资产	八、(十三)	25,956,612,334.92	31,120,689,567.14	31,120,689,567.14
流动资产合计		185,886,299,628.68	163,728,178,482.76	163,728,178,482.76
非流动资产:				
△发放贷款及垫款	八、(十四)	458,592,881.34	639,944,374.07	639,944,374.07
☆债权投资				
可供出售金融资产	八、(十五)	54,294,065,883.05	46,602,694,645.05	46,602,694,645.05
☆其他债权投资				
持有至到期投资	八、(十六)	181,742,695.34	152,677,373.10	152,677,373.10
长期应收款	八、(十七)	12,386,760,984.86	8,904,077,107.09	8,904,077,107.09
长期股权投资	八、(十八)	73,772,264,165.78	35,035,991,835.75	34,877,371,022.57
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产	八、(十九)	2,374,272,162.10	1,767,948,049.27	1,767,948,049.27
固定资产	八、(二十)	176,968,057,609.58	167,392,770,843.01	167,392,770,843.01
在建工程	八、(二十一)	48,791,320,241.54	50,996,716,579.87	50,996,716,579.87
生产性生物资产	八、(二十二)	40,853.73	11,773.95	11,773.95
油气资产				
无形资产	八、(二十三)	10,706,896,878.84	9,548,137,148.11	9,548,137,148.11
开发支出	八、(二十四)	35,250,693.10	2,436,432.17	2,436,432.17
商誉	八、(二十五)	10,612,007,754.84	5,095,053,509.29	5,095,053,509.29
长期待摊费用	八、(二十六)	793,165,514.93	509,500,728.44	509,500,728.44
递延所得税资产	八、(二十七)	2,392,217,108.23	1,547,978,373.34	1,547,978,373.34
其他非流动资产	八、(二十八)	2,630,251,065.69	1,786,556,122.98	1,786,556,122.98
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		396,396,906,492.95	329,982,494,895.49	329,823,874,082.31
资产总计		582,283,206,121.63	493,710,673,378.25	493,552,052,565.07

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、(二十九)	27,556,476,307.97	14,235,314,378.84	14,235,314,378.84
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放	八、(三十)	183,848,732.08	419,108,587.76	419,108,587.76
△拆入资金	八、(三十一)	7,000,000,000.00	7,100,000,000.00	7,100,000,000.00
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(三十二)	873,603,731.74	200,249,600.00	200,249,600.00
衍生金融负债	八、(三十三)	38,872,611.98	72,954,385.41	72,954,385.41
应付票据及应付账款	八、(三十四)	14,885,947,302.13	11,978,167,356.35	11,978,167,356.35
预收款项	八、(三十五)	7,704,074,431.98	8,459,235,035.12	8,459,235,035.12
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款	八、(三十六)	22,248,175,495.10	17,994,378,160.60	17,994,378,160.60
△应付手续费及佣金	八、(三十七)	224,026.13	22,522.58	22,522.58
应付职工薪酬	八、(三十八)	3,258,067,779.43	3,494,113,225.18	3,494,113,225.18
其中：应付工资		2,660,396,711.32	3,029,696,005.59	3,029,696,005.59
应付福利费		6,436,204.01	6,547,062.44	6,547,062.44
#其中：职工奖励及福利基金		5,030,481.71	5,031,337.09	5,031,337.09
应交税费	八、(三十九)	2,824,838,944.52	1,817,805,534.59	1,817,805,534.59
其中：应交税金		2,609,564,939.33	1,651,656,577.92	1,651,656,577.92
其他应付款	八、(四十)	24,927,595,793.36	23,040,176,139.97	23,040,176,139.97
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款	八、(四十一)	31,918,012,416.40	34,951,179,520.98	34,951,179,520.98
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、(四十二)	29,114,615,725.15	19,699,394,783.34	19,699,394,783.34
其他流动负债	八、(四十三)	5,572,686,146.08	4,611,494,743.90	4,611,494,743.90
流动负债合计		178,107,039,444.05	148,073,593,974.62	148,073,593,974.62
非流动负债：				
长期借款	八、(四十四)	139,481,005,730.62	122,271,447,316.94	122,271,447,316.94
应付债券	八、(四十五)	75,219,431,797.77	63,472,850,373.67	63,472,850,373.67
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	八、(四十六)	2,316,332,576.22	1,059,693,773.55	1,059,693,773.55
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、(四十七)	646,588,508.57	626,052,275.17	626,052,275.17
递延收益	八、(四十八)	500,531,042.82	491,496,061.99	491,496,061.99
递延所得税负债	八、(二十七)	1,051,844,193.20	1,725,346,445.79	1,725,346,445.79
其他非流动负债	八、(四十九)	86,681,837.23	128,644,620.31	128,644,620.31
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		219,302,415,686.43	189,775,530,867.42	189,775,530,867.42
负债合计		397,409,455,130.48	337,849,124,842.04	337,849,124,842.04
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
国有资本	八、(五十)	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
其中：国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
其他权益工具	八、(五十一)	2,984,655,000.00	2,984,655,000.00	2,984,655,000.00
其中：优先股				
永续债		2,984,655,000.00	2,984,655,000.00	2,984,655,000.00
资本公积	八、(五十二)	16,260,854,008.65	5,398,935,138.92	5,398,935,138.92
减：库存股				
其他综合收益	八、(六十九)	594,380,871.55	3,983,906,966.23	4,050,429,890.25
其中：外币报表折算差额		-116,761,831.02	-282,129,740.43	-282,129,740.43
专项储备	八、(五十三)	33,760,324.47	17,569,987.83	17,569,987.83
盈余公积	八、(五十四)	957,022,063.62	719,177,891.44	719,177,891.44
其中：法定公积金		957,022,063.62	719,177,891.44	719,177,891.44
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备	八、(五十五)	1,964,422,237.05	1,665,370,291.90	1,665,370,291.90
未分配利润	八、(五十六)	27,910,707,207.16	23,327,979,986.88	23,102,836,249.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		84,505,801,712.50	71,897,595,263.20	71,738,974,450.02
少数股东权益		100,367,949,278.65	83,963,953,273.01	83,963,953,273.01
所有者权益（或股东权益）合计		184,873,750,991.15	155,861,548,536.21	155,702,927,723.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		582,283,206,121.63	493,710,673,378.25	493,552,052,567.07

注：加△项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





国家开发投资集团有限公司
资产负债表
2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		5,263,201,434.08	4,517,206,650.79	4,517,206,650.79
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十二、(一)	2,168,000,000.00	1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
预付款项		6,873,521.94		
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	十二、(二)	23,605,747.92	22,302,075.05	22,302,075.05
△买入返售金融资产				
存货				
其中: 原材料				
库存商品(产成品)				
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		1,778,440,000.00	1,432,990,000.00	1,432,990,000.00
其他流动资产		6,013,698.57	1,007,154,013.97	1,007,154,013.97
流动资产合计		9,246,134,402.51	8,839,652,739.81	8,839,652,739.81
非流动资产:				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产		2,925,997,510.20	4,091,227,456.76	4,091,227,456.76
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款		8,284,985,086.74	8,418,728,623.73	8,418,728,623.73
长期股权投资	十二、(三)	101,251,930,735.46	74,899,901,721.78	74,741,280,908.60
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产		387,537,795.59	9,580,172.93	9,580,172.93
固定资产		8,705,347.74	23,723,908.12	23,723,908.12
在建工程		6,526,559.50	310,188,234.91	310,188,234.91
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		155,256.29	51,328,841.57	51,328,841.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		20,560,031.34	22,259,256.63	22,259,256.63
递延所得税资产		179,592,629.56	179,592,629.56	179,592,629.56
其他非流动资产		7,650,000.00		
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		113,073,640,952.42	88,006,530,845.99	87,847,910,032.81
资产总计		122,319,775,354.93	96,846,183,585.80	96,687,562,772.62

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,500,000,000.00	4,710,000,000.00	4,710,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		553,136.42		
预收款项			176,000.00	176,000.00
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		334,186,618.55	330,385,683.52	330,385,683.52
其中：应付工资		310,123,541.32	310,123,541.32	310,123,541.32
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		55,312,464.67	53,064,818.19	53,064,818.19
其中：应交税金		55,312,464.67	53,064,818.19	53,064,818.19
其他应付款		1,384,047,654.65	1,233,576,501.16	1,233,576,501.16
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,000,000,000.00		
其他流动负债		572,585.63		
流动负债合计		7,274,672,459.92	6,327,203,002.87	6,327,203,002.87
非流动负债：				
长期借款		12,594,699,800.00	3,956,100,000.00	3,956,100,000.00
应付债券		43,410,000,000.00	39,410,000,000.00	39,410,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		393,672.12	393,672.12	393,672.12
递延所得税负债		94,716,284.08	366,561,147.31	366,561,147.31
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		56,099,809,756.20	43,733,054,819.43	43,733,054,819.43
负债合计		63,374,482,216.12	50,060,257,822.30	50,060,257,822.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
国有资本		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
其中：国有法人资本		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
其他权益工具		2,984,655,000.00	2,984,655,000.00	2,984,655,000.00
其中：优先股				
永续债		2,984,655,000.00	2,984,655,000.00	2,984,655,000.00
资本公积		12,668,236,537.07	533,676,107.89	533,676,107.89
减：库存股				
其他综合收益		938,496,804.75	2,211,043,380.46	2,277,566,304.48
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		957,022,063.62	719,177,891.44	719,177,891.44
其中：法定公积金		957,022,063.62	719,177,891.44	719,177,891.44
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		7,596,882,733.37	6,537,373,383.71	6,312,229,646.51
所有者权益（或股东权益）合计		58,945,293,138.81	46,785,925,763.50	46,627,304,950.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,319,775,354.93	96,846,183,585.80	96,687,562,772.62

注：加△项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





国家开发投资集团有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
营业总收入		121,380,437,741.61	89,403,340,194.92
其中: 营业收入	八、(五十七)	112,903,855,055.00	79,387,387,124.34
△利息收入	八、(五十八)	3,718,515,895.88	3,718,177,982.43
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(五十九)	4,758,066,790.73	6,297,775,088.15
二、营业总成本		114,661,618,561.46	82,600,939,982.03
其中: 营业成本	八、(五十七)	86,588,816,299.67	59,480,167,231.87
△利息支出	八、(五十八)	2,923,721,806.92	2,188,299,101.48
△手续费及佣金支出	八、(五十九)	583,663,907.25	674,733,590.87
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,960,599,906.09	1,301,805,284.15
销售费用	八、(六十)	6,120,143,954.49	5,934,575,774.26
管理费用	八、(六十)	4,863,950,003.70	3,945,443,146.54
其中: 党建工作经费		10,047,142.69	1,228,610.45
研发费用	八、(六十)	373,168,615.58	297,975,113.78
财务费用	八、(六十)	9,250,451,400.84	7,851,193,617.42
其中: 利息费用		9,280,883,933.77	7,911,435,615.31
利息收入		198,962,604.38	144,142,285.34
汇兑净收益			
汇兑净损失		59,125,228.26	20,203,317.51
资产减值损失	八、(六十一)	1,997,102,666.92	926,747,121.66
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益	八、(六十二)	577,719,751.58	986,442,626.18
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十三)	11,278,079,219.60	10,457,227,289.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,397,433,839.86	1,143,523,167.23
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		9,765,093.27	8,953,115.69
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(六十四)	-329,887,580.88	-20,936,219.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十五)	89,123,717.97	24,489,698.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,343,619,381.69	18,258,576,823.63
加: 营业外收入	八、(六十六)	1,238,356,872.23	254,419,174.76
其中: 政府补助		52,580,651.83	68,773,660.65
债务重组利得		993,811,054.18	9,341,361.25
减: 营业外支出	八、(六十七)	244,372,445.87	276,690,717.98
其中: 债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,337,603,808.05	18,236,305,280.41
减: 所得税费用	八、(六十八)	3,062,899,708.29	3,638,990,249.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,274,704,099.76	14,597,315,031.38
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		6,194,438,829.81	6,852,504,926.46
少数股东损益		10,080,265,269.95	7,744,810,104.92
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		16,274,704,099.76	14,597,315,031.38
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(六十九)	-4,897,661,024.78	702,630,374.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,389,526,094.68	259,913,505.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-3,389,526,094.68	259,913,505.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-573,601,191.75	447,875,598.53
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-2,987,094,526.43	-240,416,794.78
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		5,801,714.09	
8. 外币财务报表折算差额		165,367,909.41	-35,477,515.51
9. 其他			87,932,217.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,508,134,930.10	442,716,868.56
七、综合收益总额		11,377,043,074.98	15,299,945,405.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,804,912,735.13	7,112,418,432.44
归属于少数股东的综合收益总额		8,572,130,339.85	8,187,526,973.48
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		360,505,443.94	344,230,206.06
其中: 营业收入	十二、(四)	360,505,443.94	344,230,206.06
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,981,393,560.65	2,403,935,323.54
其中: 营业成本	十二、(四)	408,385.56	1,147,016.31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,914,816.10	1,678,619.72
销售费用			
管理费用		482,914,974.64	436,893,624.72
其中: 党建工作经费		884,425.22	117,132.17
研发费用		49,000,000.00	31,750,700.00
财务费用		2,444,155,384.35	1,932,465,362.79
其中: 利息费用		2,522,600,944.85	2,049,342,083.07
利息收入		52,101,086.57	100,496,015.34
汇兑净收益			1,887.62
汇兑净损失		4,043.24	
资产减值损失			
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益		484,421.41	440,143.12
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	5,024,382,047.19	9,775,415,722.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,333,547,701.77	574,893,579.74
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		87,712.81	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,404,066,064.70	7,716,150,747.88
加: 营业外收入		3,598,351.66	621,960.17
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		29,176,092.37	21,118,393.67
其中: 债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,378,488,323.99	7,695,654,314.38
减: 所得税费用		46,602.15	503,875,400.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,378,441,721.84	7,191,778,914.38
(一) 持续经营净利润		2,378,441,721.84	7,191,778,914.38
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,272,546,575.71	803,264,321.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,272,546,575.71	803,264,321.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-457,011,986.05	733,871,370.59
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-815,534,589.66	69,392,950.97
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		1,105,895,146.13	7,995,043,235.94
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,453,252,027.25	88,225,610,832.30
△客户存款和同业存放款项净增加额		-235,259,855.68	-678,578,626.08
△向中央银行借款净增加额		420,920,608.88	-201,731,250.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额		2,100,000,000.00	
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-9,866,673,767.43	543,002,673.99
△收取利息、手续费及佣金的现金		8,840,760,669.26	10,193,382,371.23
△拆入资金净增加额		-1,179,300,416.67	-2,062,443,808.34
△回购业务资金净增加额		3,420,649,208.23	4,223,499,150.86
收到的税费返还		408,672,712.04	1,384,944,585.53
收到其他与经营活动有关的现金		13,650,535,967.60	4,938,538,402.12
经营活动现金流入小计		139,013,557,153.48	106,566,224,331.61
购买商品、接受劳务支付的现金		87,846,233,759.70	57,177,757,914.13
△客户贷款及垫款净增加额		-181,351,492.73	605,041,870.67
△存放中央银行和同业款项净增加额		-143,295,470.88	87,380,474.10
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金		2,246,985,785.03	2,020,902,723.05
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,975,499,006.32	9,376,625,754.95
支付的各项税费		10,140,407,389.55	10,230,919,185.22
支付其他与经营活动有关的现金		23,306,947,129.46	25,956,307,619.10
经营活动现金流出小计		134,191,426,106.45	105,454,935,541.22
经营活动产生的现金流量净额		4,822,131,047.03	1,111,288,790.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		69,984,566,915.46	69,226,149,750.69
取得投资收益收到的现金		2,685,806,897.63	3,252,027,619.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		288,020,190.46	170,049,453.69
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		96,667,556.43	71,750,586.14
收到其他与投资活动有关的现金		790,805,924.05	169,672,747.90
投资活动现金流入小计		73,845,867,484.03	72,889,650,158.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,346,026,388.10	17,528,345,588.28
投资支付的现金		97,142,506,377.90	77,409,777,682.80
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,454,676,676.48	27,986,612.12
支付其他与投资活动有关的现金		842,047,364.75	323,072,833.46
投资活动现金流出小计		116,785,256,807.23	95,289,182,716.66
投资活动产生的现金流量净额		-42,939,389,323.20	-22,399,532,558.28
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		6,597,458,094.19	9,924,234,997.13
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,597,458,094.19	9,924,234,997.13
取得借款收到的现金		88,748,753,709.71	64,602,660,123.00
△发行债券收到的现金		12,499,669,811.34	8,299,758,490.57
收到其他与筹资活动有关的现金		17,287,492,726.08	15,718,734,236.68
筹资活动现金流入小计		125,133,374,341.32	98,545,387,847.38
偿还债务支付的现金		72,141,469,536.87	71,268,295,714.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,526,269,599.57	16,296,460,460.09
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		4,546,017,739.80	5,061,410,400.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,113,950,054.18	941,782,158.09
筹资活动现金流出小计		89,781,689,190.62	88,506,538,332.95
筹资活动产生的现金流量净额		35,351,685,150.70	10,038,849,514.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		122,933,851.13	-149,529,694.36
五、现金及现金等价物净增加额		-2,642,639,274.34	-11,398,923,947.82
加: 期初现金及现金等价物余额		61,727,241,690.88	73,126,165,638.70
六、期末现金及现金等价物余额		59,084,602,416.54	61,727,241,690.88

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



国家开发投资集团有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,627,397.26	30,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		513,486.69	4,612,842.19
收到其他与经营活动有关的现金		375,323,909.87	113,655,935.05
经营活动现金流入小计		398,464,793.82	148,268,777.24
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		261,871,667.19	227,550,381.28
支付的各项税费		13,419,334.27	35,045,779.10
支付其他与经营活动有关的现金		888,867,710.88	463,512,844.92
经营活动现金流出小计		1,164,158,712.34	726,109,005.30
经营活动产生的现金流量净额		-765,693,918.52	-577,840,228.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		18,759,081,397.00	15,400,943,041.42
取得投资收益收到的现金		3,379,211,093.50	3,473,097,363.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		253,925.00	858,157.15
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			6,273,930,700.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,138,546,415.50	25,148,829,261.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,454,405.82	102,835,861.84
投资支付的现金		30,639,545,784.29	21,627,169,993.01
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		326,820.00	
投资活动现金流出小计		30,689,327,010.11	21,730,005,854.85
投资活动产生的现金流量净额		-8,550,780,594.61	3,418,823,406.80
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,981,000,000.00	14,510,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,830,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,010,830,000.00	14,510,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,562,400,200.00	11,777,038,546.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,371,603,826.02	2,997,907,304.47
支付其他与筹资活动有关的现金		14,354,815.00	41,470,270.82
筹资活动现金流出小计		20,948,358,841.02	14,816,416,121.96
筹资活动产生的现金流量净额		10,062,471,158.98	-306,416,121.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,862.56	5,002.39
五、现金及现金等价物净增加额		745,994,783.29	2,534,572,059.17
加: 期初现金及现金等价物余额		4,517,206,650.79	1,982,634,591.62
六、期末现金及现金等价物余额		5,263,201,434.08	4,517,206,650.79

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	5,398,935,138.92		3,983,906,966.23	17,569,987.83	719,177,891.44	1,665,370,291.90	23,327,979,986.88		71,897,595,263.20	83,963,953,273.01	155,861,548,536.21
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	5,398,935,138.92		3,983,906,966.23	17,569,987.83	719,177,891.44	1,665,370,291.90	23,327,979,986.88		71,897,595,263.20	83,963,953,273.01	155,861,548,536.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			10,861,918,869.73		-3,389,526,094.68	16,190,336.64	237,844,172.18	299,051,945.15	4,582,727,220.28		12,608,206,449.30	16,403,996,005.64	29,012,202,454.94
(一) 综合收益总额					-3,389,526,094.68				6,194,438,829.81		2,804,912,735.13	8,572,130,339.85	11,377,043,074.98
(二) 所有者投入和减少资本			10,861,918,869.73						144,811,139.10		11,006,730,008.83	12,611,158,721.94	23,617,888,730.77
1. 所有者投入的普通股			10,862,589,836.77								10,862,589,836.77	2,220,023,699.70	13,082,613,536.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												3,999,018,867.93	3,999,018,867.93
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-670,967.04						144,811,139.10		144,140,172.06	6,392,116,154.31	6,536,256,326.37
(三) 专项储备提取和使用						16,190,336.64					16,190,336.64	-1,139,593.85	15,050,742.79
1. 提取专项储备						28,250,195.53					28,250,195.53	24,650,337.07	52,900,532.60
2. 使用专项储备						-12,059,858.89					-12,059,858.89	-25,789,930.92	-37,849,789.81
(四) 利润分配							237,844,172.18	299,051,945.15	-1,756,522,748.63		-1,219,626,631.30	-4,778,153,462.30	-5,997,780,093.60
1. 提取盈余公积							237,844,172.18		-237,844,172.18				
其中: 法定公积金							237,844,172.18		-237,844,172.18				
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
2. 提取一般风险准备								299,051,945.15	-299,051,945.15				
3. 对所有者(或股东)的分配									-925,088,200.00		-925,088,200.00	-4,602,551,158.51	-5,527,639,358.51
4. 其他									-294,538,431.30		-294,538,431.30	-175,602,303.79	-470,140,735.09
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
☆ 5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	16,260,854,008.65		594,380,871.55	33,760,324.47	957,022,063.62	1,964,422,237.05	27,910,707,207.16		84,505,801,712.50	100,367,949,278.65	184,873,750,991.15

注: 加△项目为金融类企业专用; 加#为外商投资企业专用; 加☆为执行新金融工具准则企业适用。
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	加△	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额		22,414,471,248.88	2,984,655,000.00	701,637,566.55		3,790,516,384.27	18,950,175.29	9,535,454,566.88	1,673,386,245.83	21,248,163,451.57		62,367,234,639.27	72,303,984,821.96	134,671,219,461.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		22,414,471,248.88	2,984,655,000.00	701,637,566.55		3,723,993,460.25	18,950,175.29	9,535,454,566.88	1,673,386,245.83	21,473,307,188.77		62,525,855,452.45	72,303,984,821.96	134,829,840,274.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,385,528,751.12		4,697,297,572.37		259,913,505.98	-1,380,187.46	-8,816,276,675.44	-8,015,953.93	1,854,672,798.11		9,371,739,810.75	11,659,968,451.05	21,031,708,261.80
（一）综合收益总额						259,913,505.98				6,852,504,926.46		7,112,418,432.44	8,187,526,973.48	15,299,945,405.92
（二）所有者投入和减少资本				3,960,995,807.72				-461,495,302.84						
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				3,960,995,807.72				-461,495,302.84				3,496,564,704.04	-286,857,008.96	3,209,707,695.08
（三）专项储备提取和使用							-1,380,187.46							
1. 提取专项储备							40,625,650.11							
2. 使用专项储备							-42,005,837.57							
（四）利润分配								719,177,891.44	-8,015,953.93	-1,947,025,075.78		-1,235,863,138.27	-4,890,693,613.64	-6,126,556,751.91
1. 提取盈余公积								719,177,891.44		-719,177,891.44				
其中：法定公积金								719,177,891.44		-719,177,891.44				
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备									289,995,584.34	-289,995,584.34				
3. 对所有者（或股东）的分配										-781,851,600.00		-781,851,600.00	-4,888,439,081.91	-5,670,290,681.91
4. 其他									-298,011,538.27	-156,000,000.00		-454,011,538.27	-2,254,531.73	-456,266,070.00
（五）所有者权益内部结转		11,385,528,751.12		736,301,764.65				-9,073,959,264.04		-3,047,871,251.73				
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他		11,385,528,751.12		736,301,764.65				-9,073,959,264.04		-3,047,871,251.73				
四、本年年末余额		33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	5,398,935,138.92		3,983,906,966.23	17,569,987.83	719,177,891.44	1,665,370,291.90	23,327,979,986.88		71,897,595,263.20	83,963,953,273.01	155,861,548,536.21

注：加△项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



国家开发投资集团有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本年金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	533,676,107.89		2,211,043,380.46		719,177,891.44		6,537,373,383.71		46,785,925,763.50
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	533,676,107.89		2,211,043,380.46		719,177,891.44		6,537,373,383.71		46,785,925,763.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			12,134,560,429.18		-1,272,546,575.71		237,844,172.18		1,059,509,349.66		12,159,367,375.31
(一)综合收益总额					-1,272,546,575.71				2,378,441,721.84		1,105,895,146.13
(二)所有者投入和减少资本			12,134,560,429.18								12,134,560,429.18
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			12,134,560,429.18								12,134,560,429.18
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配							237,844,172.18		-1,318,932,372.18		-1,081,088,200.00
1.提取盈余公积							237,844,172.18		-237,844,172.18		
其中:法定公积金							237,844,172.18		-237,844,172.18		
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-925,088,200.00		-925,088,200.00
4.其他									-156,000,000.00		-156,000,000.00
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	12,668,236,537.07		938,496,804.75		957,022,063.62		7,596,882,733.37		58,945,293,138.81

注:加△项目为金融类企业专用;加#为外商投资企业专用;加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





国家开发投资集团有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,414,471,248.88	2,984,655,000.00	-710,955,420.30		1,407,779,058.90		9,073,959,264.04		4,054,866,588.93		39,224,775,740.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	22,414,471,248.88	2,984,655,000.00	-710,955,420.30		1,407,779,058.90		9,073,959,264.04		4,054,866,588.93		39,224,775,740.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,385,528,751.12		1,244,631,528.19		803,264,321.56		-8,354,781,372.60		2,482,506,794.78		7,561,150,023.05
（一）综合收益总额					803,264,321.56				7,191,778,914.38		7,995,043,235.94
（二）所有者投入和减少资本			508,329,763.54								508,329,763.54
1. 所有者投入的普通股			-25,500,000.00								-25,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			533,829,763.54								533,829,763.54
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配							719,177,891.44		-1,661,400,867.87		-942,222,976.43
1. 提取盈余公积							719,177,891.44		-719,177,891.44		
其中：法定公积金							719,177,891.44		-719,177,891.44		
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-781,851,600.00		-781,851,600.00
4. 其他									-160,371,376.43		-160,371,376.43
（五）所有者权益内部结转	11,385,528,751.12		736,301,764.65				-9,073,959,264.04		-3,047,871,251.73		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	11,385,528,751.12		736,301,764.65				-9,073,959,264.04		-3,047,871,251.73		
四、本年年末余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	533,676,107.89		2,211,043,380.46		719,177,891.44		6,537,373,383.71		46,785,925,763.50

注：加△项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



国家开发投资集团有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

国家开发投资集团有限公司（以下简称本公司）原名国家开发投资公司，系经国务院批准设立的国家投资控股公司和中央直接管理的国有重要骨干企业，于 1995 年 5 月 5 日向国家工商行政管理局领取了注册号为 100000000017644（4-3）号的《企业法人营业执照》。公司于 2017 年 12 月 5 日在北京市工商行政管理局办理了公司变更登记手续，取得了统一社会信用代码为 91110000100017643K 的新版营业执照。注册地址：北京市西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦，注册资本为人民币 3,380,000.00 万元。公司的组织形式为：有限责任公司(国有独资)。公司总部地址为：北京市西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦，法定代表人：王会生。

本公司实行母子公司管理体制，下设全资及控股子公司 22 家，其中包括 8 家控股上市公司：国投电力（600886.SH）、国投中鲁（600962.SH）、国投资本（600061.SH）、中成股份（000151.SZ）、亚普股份（603013.SH）、神州高铁（000008.SZ）、华联国际（00969.HK）、中新果业（5EG.SGX）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

企业法人营业执照规定经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产并开展有关投资业务；能源、交通运输、化肥、高科技产业、金融服务、咨询、担保、贸易、生物质能源、养老产业、大数据、医疗健康、检验检测等领域的投资及投资管理；资产管理；经济信息咨询；技术开发、技术服务。

主要业务板块：本公司成立以来，不断完善发展战略，优化资产结构，逐步构建基础产业，前瞻性战略性新兴产业，金融及服务业和国际业务四大战略业务单元。基础产业重点发展以电力为主的能源产业，以路、港为主的交通产业，以及战略性稀缺性矿产资源开发业务。前瞻性战略性新兴产业推动基金投资与控股投资融合联动，重点发展健康养老、先进制造业、生物能源、大数据和互联网+、生物医药、城市环保等产业。。金融及服务业发展证券、银行、证券投资基金、信托、保险、担保、期货、财务公司、融资租赁等金融业务，稳妥开展工程设计、资产管理、咨询、物业等其他业务。国际业务重点开展境外直接投资、国际工程承包、国际贸易等业务。经过 20 年的探索与实践，国投逐步形成了“股权投资-股权管理-股权经营”和“资产经营与资本经营

相结合”的独特运作模式，即资本投入获得股权、股权管理提升企业价值、股权转让或股权经营分红获得收益，从而实现国有资产的保值增值。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2017 年 12 月 05 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并

承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。

相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处

置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十三) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利

润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

如果公司持有的单项可供出售金融资产截至年度财务报告期末市价持续跌破成本价达到一年（不含），则按照成本减去市值金额计提减值准备。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

单个欠款单位的欠款金额占所属应收款项科目余额的 30%，或是单个欠款单位的欠款金额在人民币 500 万元以上。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项账龄为信用风险特征划分组合
新能源补贴	列入补贴名录的新能源项目的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

确定组合的依据

新能源补贴	按照一年期借款利率的资金占用成本计提坏账准备
-------	------------------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	一般公司 计提比例(%)	以外销为主的公司 计提比例(%)	证券行业公司 计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)			
其中：6 个月以内	0.00	20.00	0.50
6 个月至 1 年	5.00	20.00	0.50
1—2 年	10.00	30.00	10.00
2—3 年	30.00	50.00	30.00
3—4 年	50.00	100.00	50.00
4—5 年	80.00	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

其他说明

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经

依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(5) 下述纳入合并范围的子公司根据其生产经营的实际情况及产品或服务的特点，采用如下标准计提坏账准备：

I 中国投融资担保股份有限公司在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指中国投融资担保股份有限公司对未到期的担保合同风险敞口损失作出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。中国投融资担保股份有限公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。中国投融资担保股份有限公司采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。担保合同提前解除的，中国投融资担保股份有限公司转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

II 国投财务有限公司根据贷款及垫款的五级分类结果，按照组合方式计提贷款损失准备，按照中国财政部《金融企业呆账准备提取管理办法》规定，对公司承担风险和损失的自营贷款、贴现资产与拆出资金根据《贷款风险分类指导原则》进行风险分类，其中正常类一级计提比例为 1%，正常类二级计提比例为 2%，正常类三级计提比例为 3%，关注类一级计提比例为 4%，关注类二级计提比例为 5%。次级类计提比例 30%、可疑类计提比例 60%、损失类计提比例 100%的标准提取贷款损失准备，计入当期损益。

对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务，以及有其他确凿证据表明确实无法收回或收回可能性很小的风险资产，经国投财务有限公司按规定程序批准后列作损失，并冲减已提取的减值准备。

国投财务有限公司在资产负债表日对承担风险和损失的资产提取呆账准备，包括一般风险准备和相关资产减值准备。截止资产负债表日，国投财务有限

公司承担风险和损失的资产主要为存放同业款项、可供出售金融资产、发放贷款及垫款、长期股权投资等资产。

国投财务有限公司执行中国财政部 2012 年 7 月 1 日起施行的《金融企业准备金计提管理办法》和《金融企业财务规则》的相关规定，按照一定比例从净利润中提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失。一般准备余额按风险资产期末余额的 1.5% 计提。用于弥补风险损失，不得用于分红、转增资本，可自 2012 年起分 5 年到位。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、消耗性生物资产、工程施工（已完工未结算款）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用或按照一次转销法进行摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资

的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50
机器设备	3-30	0-5	3.23-33.00
运输设备	3-30	0-5	3.23-31.67
电子设备	3-10	0-5	9.70-33.33
办公设备	3-15	0-5	9.50-33.00
酒店业家具	3-8	3-5	9.50-32.33
其他	3-10	0-5	9.50-33.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款

而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
产役畜	3	0	33.33

4、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-70 年	土地使用证注明的使用年限
专利权及非专利技术	5-10 年	预计使用年限
软件	2-10 年	预计使用年限
商标	10 年	法律法规规定
著作权	5 年	预计使用年限
特许权	3 年	预计使用年限
其他	不低于 10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：(1)来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；(2)综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资

产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：长期预付租金、长期预付租赁、生产准备费、融资性费用、租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十二) 股份支付

1、 股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价

值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十三) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

如永续证券不可赎回(或只可在发行人的选择下赎回)且其中任何利息及分派均为酌情性质，则该证券应分类为权益。分类为权益的永续证券的利息和分派均确认为权益中的分配。

（二十六）收入

1、 现行收入准则会计政策

（1）销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(5) 手续费及佣金收入

手续费收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。其中：

I 代买卖证券手续费收入在代买卖证券交易日确认为收入；

II 证券承销业务收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入；

III 资产管理业务收入，根据产品合同约定的受托资产管理人报酬的计算方法向所管理的资产管理产品收取管理人费用，按权责发生制计算确认为收入。

(6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十七) 建造合同

1、 建造合同收入，包括下列内容

- (1) 合同规定的初始收入；
- (2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

- (1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- I 客户能够认可因变更而增加的收入；
- II 该收入能够可靠计量。

- (2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- I 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- II 对方同意接受的金额能够可靠计量。

- (3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- I 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- II 奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十八) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，

计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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（无论所

有权最终是否转移)确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产,按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产,按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租出的资产,采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁,认定为融资租赁:

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

(2) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长

期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产) 或处置组，以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条

件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(三十三) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的

公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十四) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- (1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- (2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- (3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(三十五) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的有关规定,交通运输企业按上年度实际营业收入1%提取安全生产费,非煤矿山开采企业按产量2元/吨提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目

提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

各单项产品或劳务的性质;

- 生产过程的性质;

- 产品或劳务的客户类型;

- 销售产品或提供劳务的方式;

- 销售产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(三十七) 套期会计

1、 套期保值的分类:

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一

项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项

目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十八）其他重要会计政策和会计估计

财政部于 2016 年 9 月 22 日发布了《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》（财会[2016]17 号），自发布之日起施行，不要求追溯调整。该规定分别规范了“国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司的会计处理”、“即将关闭出清的“僵尸企业”的会计处理”以及“中央企业对工业企业结构调整专项奖补资金的会计处理”三类交易的会计处理，且分别规定了特定的适用范围。

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资企业。

（1）个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）

（2）合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将该被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资企业。

（1）个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）合并财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

3、 列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的子公司

按照政府推动化解过剩产能的有关规定，本公司存在被界定为“僵尸企业”且列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的子公司。

（1）个别财务报表

对该子公司的长期股权投资，按照资产负债表日的可收回金额与账面价值孰低进行计量，前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

（2）合并财务报表

该子公司自被列为此类“僵尸企业”的当期期初开始，对资产改按清算价值计量、负债改按预计的结算金额计量，有关差额计入营业外支出（收入），且不再对固定资产和无形资产计提折旧或摊销。本公司在此基础上将该子公司纳入合并财务报表范围，按与该子公司相同的基础对该子公司的资产、负债进行计量，计量金额与原在合并财务报表中反映的相关资产、负债以及商誉的金额之间的差额，应计入当期损益。

因子公司进入破产清算程序且被法院指定的破产管理人接管等，丧失了对该

子公司控制权的，不再将其纳入合并财务报表范围。

4、 列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的联营（或合营）企业

按照政府推动化解过剩产能的有关规定，本公司存在被界定为“僵尸企业”且列入即将关闭出清的“僵尸企业”名单的联营企业。本公司对该“僵尸企业”的长期股权投资，按照可收回金额与账面价值孰低进行计量，前者低于后者的，其差额计入资产减值损失。

5、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发〈工业企业结构调整专项奖补资金管理办法〉的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

企业应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，披露会计政策和会计估计变更以及差错更正的情况，内容包括：

（一） 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

（1）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至

“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

2、 执行财会（2018）15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日
1	应收票据	2,573,348,237.86	-2,573,348,237.86		
2	应收账款	6,896,640,046.13	-6,896,640,046.13		
3	应收票据及应收账款		9,469,988,283.99		9,469,988,283.99
4	应收利息	1,441,298,657.28	-1,441,298,657.28		
5	应收股利	7,635,874.26	-7,635,874.26		
6	其他应收款	3,189,724,979.79	1,448,934,531.54		4,638,659,511.33
7	固定资产	167,381,871,436.38	10,899,406.63		167,392,770,843.01
8	固定资产清理	10,899,406.63	-10,899,406.63		
9	在建工程	50,731,519,062.93	265,197,516.94		50,996,716,579.87
10	工程物资	265,197,516.94	-265,197,516.94		
11	应付票据	1,211,283,401.53	-1,211,283,401.53		
12	应付账款	10,766,883,954.82	-10,766,883,954.82		
13	应付票据及应付账款		11,978,167,356.35		11,978,167,356.35
14	应付利息	2,170,433,722.56	-2,170,433,722.56		
15	应付股利	177,495,318.17	-177,495,318.17		
16	其他应付款	20,692,247,099.24	2,347,929,040.73		23,040,176,139.97
17	专项应付款	123,040,527.96	-123,040,527.96		
18	长期应付款	936,653,245.59	123,040,527.96		1,059,693,773.55

序号	报表项目	合并利润表（2017 年度）			
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	调整后
19	管理费用	4,243,418,260.32	-297,975,113.78		3,945,443,146.54
20	研发费用		297,975,113.78		297,975,113.78
21	资产处置收益		24,489,698.98		24,489,698.98
22	营业外收入	280,926,727.78	-26,507,553.02		254,419,174.76
23	营业外支出	278,708,572.02	-2,017,854.04		276,690,717.98

（二） 会计估计变更

公司应当严格按照会计准则及有关监管规定的要求，确定会计估计变更的适用时点，充分披露会计估计变更的原因、开始适用时点及其影响金额。除非有确凿证据表明导致会计估计变更的情况在决议日前已经存在，会计估计变更应当自董事会等相关机构正式批准后生效，上市公司不得追溯适用会计估计变更。

（1）公司对会计估计变更适用时点的确定原则：于 2018 年 12 月 28 日经公司董事会会议审议通过关于会计政策和会计估计变更的议案，自 2018 年 1 月 1 日起调整新能源补贴形成的应收款项计提坏账准备方法。

（2）本期主要会计估计变更：为了更加客观、公允地反映公司的财务状况以及经营成果，匹配公司业务发展特性及阶段，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值，经公司董事会和监事会决定对原新能源补贴所形成应收账款计提坏账准备方法进行变更：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
列入补贴名录的新能源项目的应收款项计提坏账准备方法由账龄分析法变更为按照一年期借款利率的资金占用成本计提坏账准备	董事会批准	2018 年 1 月 1 日	应收账款坏账准备金和资产减值损失减少 6,602.53 万元

上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，对 2018 年财务报表的影响为：应收账款坏账准备减少 6,602.53 万元，影响 2018 年利润总额增加 6,602.53 万元。

（三） 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

（四） 其他事项调整

2017 年，财政部印发了《企业会计准则第 22 号-24 号》（财会[2017]7 号-9 号，以下简称新金融工具准则），非上市企业可于 2021 年开始执行，鼓励提前执行。

公司部分参股企业渤海银行股份有限公司、中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有

有限合伙)、先进制造产业投资基金(有限合伙)、京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)2018 年执行新金融工具准则,追溯调整期初未分配利润和其他综合收益。根据国务院国资委《关于做好 2018 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(国资发财管[2018]117 号)有关要求,公司权益法核算相应追溯调整年初长期股权投资账面价值及所有者权益,增加长期股权投资账面价值 15,862.08 万元,增加年初未分配利润 22,514.37 万元,减少其他综合收益 6,652.29 万元。

(五) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数	本期年初数	调整影响数
	(调整前上期金额)	(调整后上期金额)	
资产总额	493,710,673,378.25	493,552,052,565.07	158,620,813.18
负债总额	337,849,124,842.04	337,849,124,842.04	
所有者权益总额	155,861,548,536.21	155,702,927,723.03	158,620,813.18
其他综合收益	3,983,906,966.23	4,050,429,890.25	-66,522,924.02
未分配利润	23,327,979,986.88	23,102,836,249.68	225,143,737.20

六、 税项

本公司适用的主要税种及税率、涉及的税收优惠情况如下:

1、 企业所得税

除以下所述情况外,本公司企业所得税的适用税率为 25%。

(1) 中国国投高新产业投资有限公司及其子公司享受的税收优惠:

亚普俄罗斯汽车系统有限公司、亚普印度、亚普捷克汽车系统有限公司、亚普澳大利亚汽车系统有限公司、亚普德国汽车系统有限公司、亚普美国控股有限公司、亚普墨西哥汽车系统有限公司、亚普巴西汽车系统有限公司以及亚普公司间接持股的 YAPPUSA Automotive Systems, Inc. 因注册地为境外,执行所在国税收政策。

高新投资发展有限公司所属行业为投资与资产管理,主要从事对其他企业投资活动,根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)第九十七条规定:企业所得税法第三十一条所称抵扣应纳税所得额,是指创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年以上的,可以按照其投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额;当年不足抵扣的,可以在以后纳税年度结转抵扣。

亚普汽车部件股份有限公司 2008 年被评为“高新技术企业”,自 2008 年起享受 15.00% 的税率,并于 2011 年 9 月通过复审,已经取得高新技术企业认证,有效期 3 年。2014 年 6 月重新认定为高新技术企业,已经取得高新技术企业认证,有效期 3 年。2017

年 12 月被再次认定为高新技术企业（证书编号：GR201732003706），有效期 3 年。
芜湖亚奇汽车部件有限公司 2009 年被评为“高新技术企业”，自 2009 年起享受 15.00% 的税率，并于 2012 年 10 月通过复审，已经取得高新技术企业认证，有效期 3 年。
2015 年 6 月重新认定为高新技术企业，已经取得高新技术企业认证，有效期 3 年。
2018 年 7 月被再次认定为高新技术企业（证书编号：GR201834000357），有效期 3 年。

亚普汽车部件（开封）有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业，已经取得高新技术企业认证，有效期 3 年，期间为 2015 年 8 月 3 日至 2018 年 8 月 3 日，自 2015 年起享受 15.00% 所得税税率优惠。2018 年 9 月被再次认定为高新技术企业（证书编号：GR201841000266），有效期 3 年。

北京新联铁集团股份有限公司于 2017 年 10 月 25 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201711002357），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

沃尔新（北京）自动设备有限公司于 2017 年 10 月 25 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201711004523），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

北京交大微联科技有限公司于 2017 年 12 月 6 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201711003471），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

北京联讯伟业科技发展有限公司于 2017 年 8 月 10 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201711000710），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。南京拓控信息科技股份有限公司于 2017 年 12 月 6 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号 GR201732002282），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

株洲壹星科技股份有限公司于 2017 年 9 月 5 日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201743000397），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

苏州华兴致远电子科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日，经江苏省科学技术厅、江苏

省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201632002717），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

北京华兴致远科技发展有限公司于 2017 年 10 月 25 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GF201711004408），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

武汉利德测控技术股份有限公司于 2017 年 11 月 28 日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201742001723），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

武汉利德工业技术服务有限公司于 2016 年 12 月 13 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GR201642001490），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

北京华高世纪科技股份有限公司于 2017 年 8 月 10 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GF201711000875），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

北京鼎科信息有限公司于 2017 年 8 月 10 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被继续认定为高新技术企业（证书编号：GF201711000545），有效期三年，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

武汉利德软件有限公司于 2014 年 6 月 5 日，经湖北省软件行业协会批准被认定为软件企业（证书最新年检编号：鄂 RQ-2016-0263），自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2018 年享受所得税减半即 12.5% 的优惠税率。

重庆大江亚普汽车部件有限公司享受西部大开发优惠政策，企业所得税税率 15%。

亚普捷克汽车系统有限公司 2014-2023 年享受投资税收优惠，免征所得税。

西藏神铁创业投资有限公司根据藏政发[2018]25 号：“西藏自治区企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分”规定，2018 年实际税负为 9%。

株洲壹星智能风源科技有限公司根据(财税[2018]77 号)：“财政部、税务总局《关于

进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”规定，智能风源 2018 年度可享受应纳税所得额减半和 20% 的税率征收所得税，2018 年实际税负为 10%。

（2）中国国投国际贸易有限公司及其子公司享受的税收优惠：

北京同益中特种纤维技术开发有限公司系经认证的的高新技术企业（证书编号为:GR201711002106），认证期限为 2017 年 10 月 25 日至 2019 年 10 月 25 日，适用所得税税率为 15.00%，子公司裕盛国际(香港)有限公司系注册于香港特别行政区，适用于利得税 16.5%。

（3）国投中鲁果汁股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》，子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司、山西国投中鲁果汁有限公司、辽宁国投中鲁果汁有限公司、云南国投中鲁果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司、山东鲁菱果汁有限公司、运城中新果业有限责任公司及徐州中新果业有限责任公司生产的苹果汁、梨汁属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》之列，2018 年继续享受免征所得税的优惠政策。

（4）中国投融资担保股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

中投保物流无锡有限公司属小型微利企业，根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）规定，企业所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（5）中国电子工程设计院有限公司及其子公司享受的税收优惠：

中国电子工程设计院有限公司及其子公司世源科技工程有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，符合北京市 2017 年第三批 4175 家企业拟认定高新技术企业名单规定的高新技术企业，适用于《中华人民共和国企业所得税法》有关“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，自 2017 年减按 15% 税率征收企业所得税。

奥意建筑工程设计有限公司在 2017 年 10 月正式取得证书编号为 GF201744202890 的高新技术企业证书，并由主管税务机关备案认定，适用 15% 的优惠所得税税率。优惠期限至 2019 年 10 月 30 日。

中电投工程研究检测评定中心有限公司于 2018 年 9 月 10 日经北京市科学技术委员

会、北京市财政局、北京市国家税务局北京市税务局的批准，取得证书编号为 GR201811003101 号高新技术企业证书。其属于按照科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）规定的高新技术企业，适用于《中华人民共和国企业所得税法》有关“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15.00%的税率征收企业所得税”的规定，2018 年减按 15.00%税率征收企业所得税。

（6）国投电力控股股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据财税[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司下属公司 2016 年起继续执行西部大开发所得税优惠政策，执行 15%的优惠税率：

①国投甘肃小三峡发电有限公司；②国投钦州发电有限公司；③雅砻江流域水电开发有限公司及其子公司雅砻江水电攀枝花桐子林有限公司、雅砻江水电凉山有限公司、四川二滩建设咨询有限公司、会理中电建大桥新能源有限责任公司、冕宁中电建大桥新能源有限责任公司；④国投云南大朝山水电有限公司；⑤国投新能源投资有限公司之子公司国投白银风电有限公司、国投酒泉第一风电有限公司、国投酒泉第二风电有限公司、国投青海风电有限公司、国投哈密风电有限公司、国投敦煌光伏发电有限公司、国投石嘴山光伏发电有限公司、国投格尔木光伏发电有限公司、国投云南风电有限公司、国投吐鲁番风电有限公司、国投楚雄风电有限公司、国投大理光伏发电有限公司；⑥国投伊犁能源有限公司；⑦国投盘江发电有限公司；⑧国投北部湾发电有限公司；⑨白银大峡电力有限责任公司；

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委员会关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008）版的通知》（财税[2008]116 号）规定、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）规定，并经当地主管国家税务局批准，下列公司享受三免三减半的优惠政策：

①雅砻江水电锦屏一级电站、锦屏二级电站，2013 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年减半征收企业所得税；雅砻江攀枝花桐子林，2015 至 2017 年免征企业所得税，2018 至 2020 年减半征收企业所得税；会理中电建大桥新能源有限责任公司、冕宁中电建大桥新能源有限责任公司 2016 至 2018 年免征企业所得税，2019 至 2021 年减半征收企业所得税。

②国投青海风电有限公司一期项目，2014 年至 2016 年免征企业所得税，2017 年至 2019 年减半征收企业所得税；

③国投哈密风电有限公司一期项目，2014 年至 2016 年免征企业所得税，2017 年至

2019 年减半征收企业所得税；二期项目 2016 至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税

④国投吐鲁番风电有限公司一期项目，2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

⑤国投楚雄风电有限公司一期项目，2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

⑥国投大理光伏发电有限公司一期项目，2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

⑦国投广西风电有限公司自 2018 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税；

⑧云南冶金新能源股份有限公司自 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税；

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)规定，并经当地主管国家税务局批准，雅砻江四川能源有限公司享受以下优惠政策：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 中国成套设备进出口集团有限公司及其子公司享受的税收优惠：

中成集团的所得税实行“分级管理、就地预缴”的企业所得税征收管理办法，公司所得税适用税率为 25%，子公司卡姆莱特系经济合作区的小微企业适用 10% 企业所得税税率。泛加勒比糖业有限公司的税率为 33.33%。其他境外子公司在境外的经营所得均享受减免所得税的优惠政策；公司从境外公司取得的收益，按照《企业所得税法》及其实施细则的相关规定计算相应的所得税。

中成进出口股份有限公司 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务总局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201611004559，有效期三年，期间可依据有关规定享受 15% 税率税收优惠。

(8) 国投交通控股有限公司及其子公司享受的税收优惠：

国投钦州港口有限公司享受西部大开发优惠政策，即 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 税率计缴企业所得税。同时享受国家重点扶持的公共基础设施项目优惠政策三免三减半，即 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，免征企业所得税；2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减半征收企业所得税。以上两个政策

可以并行享受。

国投孚宝洋浦罐区码头有限公司、国投重庆果园港港务有限公司根据国税发[2009]80 号文和财税[2008]116 号文件规定，企业所得税三免三减半，即 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

(9) 国投矿业投资有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号公告)规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区符合《产业结构调整指导目录(2011 年版)》中规定产业项目的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司属于目录中规定的产业，享受西部大开发企业的所得税优惠政策，2017 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 国投健康产业投资有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据财税[2018]77 号《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。厦门京闽东线会展服务有限公司、厦门京闽国际旅行社有限公司适用于该优惠政策。

2、 增值税

本公司产品或商品销售收入、增值税应税劳务收入、原材料销售收入等适用增值税，税率为 17%、16%、13% (硫酸钾、蒸汽、水等)、11%、10% (航运收入等)、6% (设计收入、港口堆存收入、港口服务及其他收入等)、5% (简易计税)、3% (小规模纳税人)；销售已使用固定资产适用增值税，根据固定资产的购建时间以及进项税的抵扣情况，适用的税率分别为 4% 并减半征收或 17%；税法规定的免税出口产品免交增值税。

购买原材料、固定资产、运费等所支付的符合规定条件的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 3%-17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税或抵扣内销产品销项税。

(1) 中国国投高新产业投资有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，中国国投高新产业投资有限公司控股子公司神州高铁下属子公司新联铁、沃尔新、交大微联、联讯伟业、拓控信息、壹星科技、苏州华兴致远、北京华兴致远、鼎科信息以及利德软件对于其销售自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对增

值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发[2016]27 号）文件精神，阶段性下调企业地方教育税附加征收率，从 2016 年 5 月 1 日起，中国国投高新产业投资有限公司控股子公司神州高铁下属公司武汉利德、利德工业、利德软件以及武汉青浩精密工业有限公司的地方教育税附加征收率由 2% 下调至 1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

（2）国投中鲁果汁股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据财政部、国家税务总局财税[2001]121 号文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定，临猗国投中鲁果汁有限责任公司生产的饲料享受增值税直接减免政策；国投中鲁（山东）农牧发展有限公司自 2011 年 6 月 1 日起，享受增值税直接减免政策。

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号文件）规定，纳税人提供国际货物运输代理服务，试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，免征增值税。青岛国投中鲁果汁有限公司国际货运代理服务收入属于增值税免税范围。

（3）国投电力控股股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据钦州港经济技术开发区国家税务总局《钦港国税函》[2012]8 号文批复：同意给予国投钦州发电有限公司 2011 年 6 月起享受脱硫生产的副产品石膏销售增值税即征即退 50%的税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）及甘肃省国家税务局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（甘国税发[2015]173 号）批复：同意给予靖远第二发电有限公司 2016 年 12 月起享受脱硫生产的副产品石膏销售增值税即征即退 50%的税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号），福建太平洋电力有限公司 2014 年 01 月起销售石膏实现的增值税享受即征即退 50% 税收优惠。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）及《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），国投电力控股股份有限公司利用风力生产电力享受增值税即征即退 50%的政策；根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81 号），国投电力控股股份有限公司利用太阳能生产电力享受增值税即

征即退 50%的政策。

根据财税[2015]78 号文，天津北疆环保建材有限公司生产的加气砖为资源综合利用产品，天津市生态城国税局同意给予国投天津北疆环保建材有限公司 2015 年 7 月起享受加气砖销售增值税即征即退 70%的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）文件所列项目，盘江电厂以煤矸石、煤泥生产销售电量，其产品原料来自所列能源且达到所要求的技术标准和相关条件，发电收入享受增值税即征即退政策。

（4）中国成套设备进出口集团有限公司及其子公司享受的税收优惠

中成集团进口业务收入适用增值税。内销商品销项税率为 17%、16%、11%、10%、6%，出口商品增值税采用“免、退”方式，一般外贸出口退税率 5%-17%。

（5）国投健康产业投资有限公司及其子公司享受的税收优惠

根据财税[2016]36 号文件规定，养老机构提供的养老服务免征增值税。其中养老机构，是指依照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令第 48 号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务的各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令第 49 号）的规定，为收住的老人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务。根据此规定，国投颐康（北京）养老投资有限公司、国投颐康香邸（北京）养老服务有限公司、广州国投悦康养老服务有限公司、广州国投悦康美邸养老服务有限公司、国投健康（常州）养老服务有限公司及国投沪康（上海）养老服务有限公司享受此税收优惠。

3、 营业税

中国国投高新产业投资有限公司境外子公司亚普德国汽车系统有限公司使用营业税，税率 17.50%。

4、 消费税

本公司乙醇产品销售按照应税收入的 5%计提并缴纳消费税。

中国成套设备进出口集团有限公司境外子公司泛加勒比糖业有限公司酒精销售业务适用消费税，税率为 17.5%。

5、 城建税及教育费附加

本公司城建税以实际缴纳流转税额为计税依据，根据子公司所在地区不同，适用税率分别为 1%、5%或 7%。

本公司教育费附加以实际缴纳流转税额为计税依据，适用税率为 3%或 5%，部分地区还需要缴纳 1%或 2%的地方教育费附加。

自 2018 年 8 月，上海市对企业缴纳的地方教育费附加实行减半征收，北京亚华房地产开发有限责任公司下属子公司国投亚华（上海）有限公司实际费率降为 1%。

6、 房产税和土地使用税

本公司自用房产以税务机关核定的房产余值（一般为房产原值的 70%）为计税依据缴纳房产税，适用税率为 1.2%；经营租出房产以租金收入为计税依据，适用税率为 12%。

本公司以应税土地面积为计税依据缴纳土地使用税，不同地区的子公司执行不同的单位税额。

（1）国投交通控股有限公司及其子公司享受的税收优惠：

国投交通控股有限公司所属各港口企业根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》（国税地字[1989]123 号）规定，对港口的码头（即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等）用地，免征土地使用税。

国投交通控股有限公司所属各港口企业根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2017]33 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 483 号 第六条），钦州港经济技术开发区地方税务局同意本公司所属国投钦州港口有限公司钦州港煤炭码头工程项目占地（发改基础[2012]1330 号）218.43 亩（约计 145,620 平方米），自 2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止减免土地使用税，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止减半征收土地使用税。依据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》[中华人民共和国国务院令 第 483 号]第六条，海南省洋浦经济开发区地方税务局开具《税务事项通知书》（洋浦地税通[2017]904 号）受理并同意减免洋浦古盐田置业有限公司经营用地中荒草地 96,786 m²、裸岩石砾地 456,256 m²城镇土地使用税，减免期限自 2017 年 9 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日。

7、 资源税

国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司从事钾矿开采业务，根据财税[2016]53 号《关于全面推进资源税改革的通知》，资源税由从量计征改为从价计征，自 2016 年 7 月 1 日起全面实施。2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，计税依据为钾肥销量，税率为硫酸钾产品：400 元/吨，钾镁肥产品：135 元/吨；2016 年 7 月 1 日至今，计税依据为从价计征，税率为 11.00%。

8、 其他税费

本公司以港口作业为主营业务的子公司还需要缴纳与行业相关的税费，例如港口建设费、货物港务费等，各地区的缴费标准不尽一致。

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	国投交通控股有限公司	2	1	北京	北京	路桥港口的投资与开发	200,000.00	100.00	100.00	843,556.51	4
2	国投交通有限公司	2	1	北京	北京	路桥港口的投资与开发	180,000.00	100.00	100.00	930,724.45	4
3	国投电力控股股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产销售	678,602.33	49.18	49.18	464,015.47	3
4	国投资产管理有限公司	2	1	北京	北京	资产管理、资产重组等	150,000.00	100.00	100.00	497,105.44	1
5	中国国投高新产业投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	249,529.92	100.00	100.00	352,310.23	4
6	中国国投国际贸易有限公司	2	1	北京	北京	针纺制品及原辅材料生产销售	206,000.00	100.00	100.00	222,406.04	4
7	国投资本股份有限公司	2	2	北京	北京	投资与资产管理	422,712.97	45.79	45.79	1,070,706.38	1
8	中国投融资担保股份有限公司	2	2	北京	北京	融资性担保业务等	450,000.00	47.20	47.20	161,343.96	4
9	中国成套设备进出口集团有限公司	2	1	北京	北京	自营或代理成套设备、机电产品和技术进出口贸易	72,613.58	100.00	100.00	131,323.50	4
10	北京亚华房地产开发有限责任公司	2	1	北京	北京	房地产开发、租赁等	310,000.00	100.00	100.00	306,000.00	1
11	国投财务有限公司	2	2	北京	北京	集团内成员企业存款、发放贷款等	500,000.00	100.00	100.00	211,077.84	1
12	国投中鲁果汁股份有限公司	2	1	北京	北京	浓缩果蔬汁生产销售	26,221.00	44.57	44.57	62,694.50	1
13	中国电子工程设计院有限公司	2	1	北京	北京	电子、通信工程、其他工业及民用工程的设计、规划、咨询、评估、监理等	70,000.00	100.00	100.00	67,240.24	4

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	融实国际控股有限公司	2	3	中国香港	中国香港	海外投融资	30,029.12	100.00	100.00	30,197.11	1
15	国投物业有限责任公司	2	1	北京	北京	物业管理	10,000.00	100.00	100.00	24,212.58	1
16	国投物流投资有限公司	2	1	北京	北京	物流行业投资与开发	79,858.00	100.00	100.00	79,858.00	1
17	中投咨询有限公司	2	1	北京	北京	投资、企业管理咨询等	1,600.00	90.00	90.00	990.34	1
18	国投矿业投资有限公司	2	1	北京	北京	项目投资、投资管理等	100,010.00	100.00	100.00	252,724.29	1
19	国投健康产业投资有限公司	2	1	上海	北京	养老投资等	60,000.00	100.00	100.00	112,178.82	1
20	国投生物科技投资有限公司	2	1	上海	上海	投资管理、技术开发等	163,800.00	100.00	100.00	213,281.20	1
21	国投智能科技有限公司	2	1	上海	上海	技术开发、技术咨询等	70,000.00	100.00	100.00	77,243.28	1
22	国投人力资源服务有限公司	2	1	北京	北京	人才中介服务、劳务派遣等	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	1
23	安信证券股份有限公司	3	2	广东深圳	广东深圳	证券业务	700,000.00	100.00	100.00	2,479,886.92	3
24	雅砻江流域水电开发有限公司	3	1	四川成都	四川成都	水电开发	3,230,000.00	52.00	52.00	2,026,707.77	3
25	国投泰康信托有限公司	4	2	北京	北京	信托投资	219,054.55	55.00	55.00	166,228.23	3

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国投融资担保股份有限公司	47.20	47.20	450,000.00	161,343.96	2	注 1
2	国投中鲁果汁股份有限公司	44.57	44.57	26,221.00	62,694.50	2	注 2

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
3	国投电力控股股份有限公司	49.18	49.18	678,602.33	464,015.47	2	注 3
4	海南中电工程设计有限公司	30.00	30.00	300.00	90.00	3	注 4
5	国投中煤同煤京唐港口有限公司	27.00	27.00	96,558.30	52,782.97	3	注 5
6	中成进出口股份有限公司	45.80	45.80	29,598.00	27,207.71	3	注 6
7	华联国际（控股）有限公司	36.51	36.51	17,915.09	39,696.00	3	注 7
8	国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	40.00	40.00	500.00	200.00	3	注 8
9	厦门京闽能源实业有限公司	35.65	35.65	15,000.00	5,903.14	3	注 9
10	国投资本股份有限公司	45.79	45.79	250,000.00	1,070,706.38	2	注 10
11	长春吉粮天裕生物工程有限公司	42.61	42.61	372,300.45	160,370.05	4	注 11
12	亚普汽车部件股份有限公司	49.50	49.50	51,000.00	7,260.00	4	注 12
13	神州高铁技术股份有限公司	20.00	20.00	278,079.53	298,769.48	3	注 13

注 1：本公司拥有中国投融资担保股份有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但本公司系该公司的第一大股东，能够实施控制，主导其经营活动。

注 2：本公司拥有国投中鲁果汁股份有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但本公司作为该等 A 股上市公司的第一大股东（发起人股东），能够实施控制。

注 3：本公司拥有国投电力控股股份有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但本公司作为该等 A 股上市公司的第一大股东，能够实施控制。

注 4：本公司所属中国电子工程设计院对海南中电工程设计有限公司持股比例为 30%，表决权比例为 30%，其他股东均为小股东，该院为实际控制方。

注 5：本公司所属国投交通控股有限公司拥有国投中煤同煤京唐港口有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但国投交通控股有限公司系该公司的第一大股东并向该公司派出董事长，主导其经营活动，能够实施控制。

注 6：本公司所属中国成套设备进出口集团有限公司拥有中成进出口股份有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但中国成套设备进出口集

团有限公司系该公司的第一大股东，能够实施控制，主导其经营活动。

注 7：本公司所属中国成套设备进出口集团有限公司拥有华联国际（控股）有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但中国成套设备进出口集团有限公司系该公司的第一大股东，能够实施控制，主导其经营活动。

注 8：本公司所属国投中鲁果汁股份有限公司拥有国投中鲁（山东）农牧发展有限公司 40% 股权，但根据该公司的公司章程规定，国投中鲁果汁股份有限公司对其拥有实际控制权。

注 9：根据厦门京闽能源实业有限公司的章程，本公司所属子公司国投健康产业投资有限公司有权控制厦门京闽能源实业有限公司的财务和经营政策。

注 10：本公司拥有国投资本股份有限公司的表决权虽然没有超过 50%，但本公司作为该等 A 股上市公司的第一大股东，能够实施控制。

注 11：本公司所属国投生物吉林有限公司对长春吉粮天裕生物工程有限公司的持股比例为 42.61%，系该公司的第一大股东，能够实施控制。

注 12：本公司拥有的亚普汽车部件股份有限公司表决权虽然没有超过 50%，但本公司系该公司的第一大股东，能够实施控制，主导其经营活动。

注 13：本公司拥有的神州高铁技术股份有限公司表决权虽然没有超过 50%，但本公司系该公司的第一大股东，能够实施控制，主导其经营活动。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60.00	50.00	1,000,000.00	323,431.86	2	共同控制
2	国投印尼巴布亚水泥有限公司	51.00	51.00	50,814.69	25,644.84	3	共同控制
3	中成南非公司	100.00	100.00	371.62	371.62	3	停业清理

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	国投资本股份有限公司	54.38	111,477.90	7,379.97	2,226,857.12
2	国投电力控股股份有限公司	50.82	615,901.74	303,611.57	5,361,803.66
3	中国投融资担保股份有限公司	52.80	90,829.73	61,034.45	659,213.20
4	国投中鲁果汁股份有限公司	55.43	723.88	192.48	60,548.93

2、 主要财务信息

项目	本期数				上年数			
	国投资本股份有限公司	国投电力控股股份有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国投中鲁果汁股份有限公司	国投资本股份有限公司	国投电力控股股份有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国投中鲁果汁股份有限公司
流动资产	11,923,685.37	1,737,750.58	234,014.14	106,732.44	11,911,015.85	1,227,512.75	225,421.89	114,192.10
非流动资产	3,622,264.96	20,333,073.82	1,811,269.14	88,695.02	2,329,424.07	19,601,287.51	1,691,064.05	70,082.79
资产合计	15,545,950.33	22,070,824.40	2,045,283.28	195,427.46	14,240,439.92	20,828,800.26	1,916,485.94	184,274.89
流动负债	8,901,446.25	3,516,858.70	245,968.17	83,593.47	8,461,888.04	3,405,585.97	328,180.24	85,892.64
非流动负债	2,664,495.50	11,535,654.70	786,612.41	13,904.53	1,839,710.33	11,352,458.30	585,384.21	1,398.02
负债合计	11,565,941.74	15,052,513.40	1,032,580.58	97,497.99	10,301,598.37	14,758,044.27	913,564.46	87,290.66
营业收入	236,430.82	4,101,137.27	71,461.54	96,319.06	70,473.44	3,164,306.46	69,582.50	98,576.45
净利润	202,521.40	837,685.22	186,064.09	1,018.98	302,774.21	655,949.07	68,458.79	1,224.41
综合收益总额	67,484.68	843,726.73	52,035.31	1,925.71	334,157.00	657,275.59	101,264.70	1,061.41
经营活动现金流量	-1,340,111.38	1,921,880.11	-10,447.22	-2,314.21	-1,323,520.19	1,814,103.98	5,532.27	3,311.73

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	神州高铁技术股份有限公司	非同一控制下企业合并	739,843.24	33,547.01
2	成都力思特制药股份有限公司	非同一控制下企业合并	28,436.52	4,205.83
3	福州新海投资合伙企业（有限合伙）	投资新设	6,539.27	-121.61
4	国投国际贸易（海南）有限公司	投资新设	20,095.09	95.09
5	新疆国投宁棉贸易有限公司	投资新设	5,002.30	2.30
6	中鲁（欧洲）有限公司	投资新设	17,509.76	2,497.02
7	坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	投资新设	13,504.49	4.49
8	北京中裕信保投资合伙企业（有限合伙）	投资新设	500.10	0.10
9	云南冶金新能源股份有限公司	非同一控制下企业合并	63,986.62	3,756.23
10	白银黄河水电有限责任公司	非同一控制下企业合并	557.89	193.15
11	Afton Wind Farm Limited	非同一控制下企业合并	1,347.73	29.90
12	国投阿克塞新能源有限公司	投资新设	200.00	
13	国投延安新能源有限公司	投资新设	100.00	
14	天津国投新能源有限公司	投资新设	100.00	
15	安徽国宣能源销售有限公司	投资新设	2,000.16	0.16
16	国投环能电力有限公司	投资新设		
17	融实国际财资管理有限公司	投资新设	1,372.41	-0.22
18	国投融资租赁（海南）有限公司	投资新设	29,832.14	32.14
19	曼嘉实业开发有限公司	投资新设	444.92	425.90
20	国投健康（常州）养老服务有限公司	投资新设	2,724.83	-5.17
21	国投沪康（上海）养老服务有限公司	投资新设	884.01	-15.99

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
22	国投生物吉林有限公司	非同一控制下企业合并	67,750.00	85,653.33
23	国投生物能源（海伦）有限公司	投资新设	24,000.00	
24	国投生物能源销售有限公司	投资新设	808.66	-191.34

2、 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	包头中纺山羊王实业有限公司	内蒙古包头	羊绒制品的生产、加工及销售	100.00	100.00	注销
2	天津裕祥资产管理有限公司	天津市	金融资产管理	100.00	100.00	注销
3	海南中电海达工程咨询有限公司	海南海口	建筑设计	100.00	100.00	注销
4	北京世纪源博科技股份有限公司	北京市	技术服务	66.66	66.66	处置部分股权丧失控制权
5	中国成套设备进出口上海公司	上海市	贸易	100.00	100.00	注销
6	大连中成储运贸易公司	辽宁大连	仓储	100.00	100.00	注销
7	中国成套设备进出口天津公司	天津市	贸易	100.00	100.00	注销
8	中成国际糖业股份有限公司	开曼群岛	境外糖业租赁经营	70.00	70.00	处置部分股权丧失控制权
9	镇江港务集团有限公司	江苏镇江	港口货运	65.20	65.20	出售
10	厦门海沧热能投资有限公司	福建厦门	热力生产和供应	49.00	49.00	处置部分股权丧失控制权
11	国投城市资源互联网科技（北京）股份有限公司	北京市	互联网拍卖	51.00	51.00	处置
12	国投罗钾哈密物业有限责任公司	新疆维吾尔自治区	物业管理	100.00	100.00	注销
13	安信财富管理（深圳）有限公司	广东深圳	投资咨询	100.00	100.00	注销
14	北京市乾能汇信投资管理合伙企业（有限合伙）	北京市	投资管理	62.50	62.50	注销

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	包头中纺山羊王实业有限公司		天津裕祥资产管理有限公司		海南中电海达工程咨询有限公司	
	处置日 2018 年 4 月 18 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 11 月 22 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产	82.31	664.81		204.50	1,168.76	1,946.59
负债		512.76		40.10		476.02
所有者权益	82.31	152.05		164.40	1,168.76	1,470.57

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

原子公司名称	北京世纪源博科技股份有限公司		中国成套设备进出口上海公司		大连中成储运贸易公司	
	处置日 2018 年 12 月 10 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 11 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 8 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产	28,828.05	29,842.52	995.87	978.57	955.27	891.35
负债	54,535.12	53,522.00		2.43	1,048.59	1,249.74
所有者权益	-25,707.07	-23,679.48	995.87	976.14	-93.32	-358.39

原子公司名称	中国成套设备进出口天津公司		中成国际糖业股份有限公司		镇江港务集团有限公司	
	处置日 2018 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 11 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 12 月 19 日	2017 年 12 月 31 日
资产		1,764.84	79,083.01	78,916.09	224,155.80	227,873.66
负债	2,253.73	3,840.32	127,786.59	124,675.28	151,995.70	156,830.14
所有者权益	-2,253.73	-2,075.48	-48,703.58	-45,759.20	72,160.10	71,043.52

原子公司名称	厦门海沧热能投资有限公司		国投城市资源互联网科技（北京）股份有限公司		国投罗钾哈密物业有限责任公司	
	处置日 2018 年 6 月 6 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 8 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 6 月 10 日	2017 年 12 月 31 日
资产	7,795.94	8,312.41	6,347.99	5,984.35	1,396.75	1,776.67
负债	3,334.05	3,921.43	2,415.11	1,695.17		
所有者权益	4,461.88	4,390.98	3,932.88	4,289.18	1,396.75	1,776.67

原子公司名称	安信财富管理（深圳）有限公司		北京市乾能汇信投资管理合伙企业（有限合伙）	
	处置日 2018 年 11 月 7 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 11 月 27 日	2017 年 12 月 31 日
资产	299.85	300.38	322.67	322.67
负债		0.50	30.83	30.83
所有者权益	299.85	300.38	291.84	291.84

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	包头中纺山羊王实业有限公司		天津裕祥资产管理有限公司		海南中电海达工程咨询有限公司	
	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业收入		2,796.91	0.19	0.03		32.58
营业成本		3,121.03		35.22	27.38	82.32
营业利润	-77.41	-851.48	0.17	-35.20	76.82	-49.74
利润总额	-69.74	-809.00	0.27	-35.20	76.82	9.31
净利润	-69.74	-809.00	0.27	-35.20	-300.58	9.31

原子公司名称	北京世纪源博科技股份有限公司		中国成套设备进出口上海公司		大连中成储运贸易公司	
	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业收入	3,127.89	1,423.86		-42.82	275.37	703.03
营业成本	5,126.00	310.24		6.66	231.57	329.79
营业利润	-1,998.11	1,113.62	-4.93	1,623.83	43.80	85.18
利润总额	-2,027.59	3,096.04	20.07	1,798.50	244.41	84.51
净利润	-2,027.59	3,096.04	20.07	1,798.50	244.41	81.24

原子公司名称	中国成套设备进出口天津公司		中成国际糖业股份有限公司		镇江港务集团有限公司	
	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业收入		6.15	38,852.66	58,531.19	95,757.95	78,525.62
营业成本			25,801.54	35,654.98	71,131.43	58,994.57
营业利润	-295.45	-86.09	2,436.47	8,198.10	6,021.42	438.54
利润总额	-207.06	1,725.92	2,615.86	8,356.88	2,291.50	1,102.13

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

原子公司名称	中国成套设备进出口天津公司		中成国际糖业股份有限公司		镇江港务集团有限公司	
净利润	-178.24	1,373.05	2,615.86	7,610.82	1,483.93	245.03

原子公司名称	厦门海沧热能投资有限公司		国投城市资源互联网科技（北京）股份有限公司		国投罗钾哈密物业有限责任公司	
期间	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业收入	352.32	710.75	1,005.38	1,871.70		8,259.29
营业成本	234.15	384.67	1,339.61	1,768.89	-2.62	8,291.23
营业利润	72.06	9.99	-332.27	102.81	2.62	-31.94
利润总额	73.83	9.99	-328.85	119.09	-86.14	661.36
净利润	70.90	4.13	-328.85	37.18	-379.92	649.13

原子公司名称	安信财富管理（深圳）有限公司		北京市乾能汇信投资管理合伙企业（有限合伙）	
期间	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度
营业收入				40.05
营业成本	-0.53	-0.27		1.64
营业利润	-0.53	-0.27		38.41
利润总额	-0.53	-0.27		38.41
净利润	-0.53	-0.31		38.41

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
成都力思特制药股份有限公司	2018/5/31	25,160.80	30,568.09	评估	53,160.44	28,733.94	资产基础法	15,565.83	3,275.72
神州高铁技术股份有限公司	2018/11/30	701,512.34	746,699.46	评估	298,769.48	149,429.59	资产基础法	103,712.65	30,022.71
云南冶金新能源股份有限公司	2018/7/5	55,129.93	55,129.93	评估	54,000.00	—	—	13,746.88	2,731.14
Afton Wind Farm Limited	2018/10/10	11,433.80	42,661.89	评估	42,661.89	—	—	3,426.73	263.75
白银黄河水电有限责任公司	2018/11/30	3,553.80	3,553.80	评估	2,323.19	—	—	-	193.15
Appol 集团	2018/6/10	1,716.61	6,337.05	评估	12,596.20	6,259.15	资产基础法	13,756.25	2,706.97

(七) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于本公司发行和管理的资产管理计划，本公司作为资产管理计划管理人，考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权利、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变收益、风险敞口等因素来判断本公司作为资产管理计划的主要责任人还是代理人。经评估后，本公司承担主要责任人的资产管理计划纳入合并范围。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司共合并 42 个结构化主体，合并结构化主体的投资份额为 1,240,646.75 万元。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,019,599.42	21,582,128.86
银行存款	44,769,468,361.89	47,245,465,331.55
其他货币资金	3,273,539,911.66	2,289,020,142.92
合计	48,056,027,872.97	49,556,067,603.33
其中：存放在境外的款项总额	2,997,992,471.03	3,449,703,780.96

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	591,186,420.29	26,925,534.31
信用证保证金	328,174,467.41	156,699,750.71
履约保证金	136,765,225.49	93,850,240.04
用于担保的定期存款或通知存款	204,154,500.00	
存放中央银行法定准备金	1,119,270,508.10	1,262,565,978.98
一般风险准备金专户	558,648,987.89	414,421,489.76
利率互换保证金	107,658,314.63	37,336,385.42
偿债储备资金	37,010,759.98	114,970,849.10
矿山地质环境治理恢复保证金	15,844,811.13	13,817,390.82
住房维修基金	13,764,327.94	12,984,097.20
社保资金	6,140,369.32	6,200,925.59
建房专户款	4,737,499.54	4,720,725.22
其他	117,965,738.35	60,293,087.80
合计	3,241,321,930.07	2,204,786,454.95

(二) 结算备付金

项目	期末公允价值	年初公允价值
客户备付金	7,780,197,173.73	8,042,855,956.36
自有备付金	3,312,087,070.84	1,880,885,126.74
信用备付金	1,047,426,313.88	872,905,820.23
合计	12,139,710,558.45	10,796,646,903.33

(三) 拆出资金

项目	期末公允价值	年初公允价值
拆放其他银行		800,000,000.00
减：贷款损失准备		8,000,000.00
拆出资金账面价值		792,000,000.00

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	42,797,328,681.87	31,553,263,329.20
其中：(1) 债务工具投资	32,450,386,740.02	21,640,347,011.92
(2) 权益工具投资	3,049,730,005.82	2,473,694,871.36
(3) 其他	7,297,211,936.03	7,439,221,445.92
2、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	1,177,992,709.00	600,231,765.83
其中：(1) 债务工具投资	1,016,702,400.00	71,291,192.27
(2) 权益工具投资	133,833,145.00	503,051,100.41
(3) 其他	27,457,164.00	25,889,473.15
合计	43,975,321,390.87	32,153,495,095.03

(五) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
衍生金融资产	153,051,198.53	47,256,541.77
合计	153,051,198.53	47,256,541.77

(六) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,131,342,978.76	2,573,348,237.86
应收账款	11,994,674,696.59	6,896,640,046.13
合计	14,126,017,675.35	9,469,988,283.99

1、 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,007,300,639.67		2,007,300,639.67	2,563,048,130.11		2,563,048,130.11
商业承兑汇票	124,042,339.09		124,042,339.09	10,300,107.75		10,300,107.75
合计	2,131,342,978.76		2,131,342,978.76	2,573,348,237.86		2,573,348,237.86

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,750,000.00
商业承兑汇票	
合计	23,750,000.00

(3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,292,566,449.98	
商业承兑汇票	49,220,001.34	14,977,875.63
合计	2,341,786,451.32	14,977,875.63

(4) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,652,117.00
商业承兑汇票	
合计	1,652,117.00

2、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,449,155,934.66	51.20	2,037,539,283.27	27.35	5,433,896,325.95	60.78	1,837,671,783.70	33.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,023,042,468.46	48.27	480,922,373.07	6.85	3,440,521,221.00	38.48	178,438,060.79	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	75,926,405.39	0.53	34,988,455.58	46.08	65,798,808.27	0.74	27,466,464.60	41.74
合计	14,548,124,808.51	100.00	2,553,450,111.92	—	8,940,216,355.22	100.00	2,043,576,309.09	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
电网公司	5,007,738,598.11	59,606,133.37		1.19	根据国投电力会计政策计提
天津市华泰龙淡化海水有限公司	270,675,662.06	138,635,350.80	7 年以内	51.22	回收存在风险
河南天冠生物工程股份有限公司	258,183,088.60	258,183,088.60	3 年以内	100.00	预计无法收回
吉林众鑫化工集团有限公司	155,786,291.40	155,786,291.40	3 年以内	100.00	预计无法收回
高峰 (迁安) 糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	1 至 4 年	100.00	预计无法收回
连云港鑫陆贸易有限公司	82,916,850.48	82,916,850.48	4 至 5 年	100.00	涉及诉讼
Lund Investment Group AB	80,299,440.00		1 年以内		预计可收回
MAX LUCK INTERNATIONAL (HK) LIMITED	68,632,000.00		1 年以内		预计可收回
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	59,977,285.05	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
河南天冠企业集团有限公司	46,473,013.10	46,473,013.10	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,850,486.56	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
S.T AGRI GLOBAL INC	42,288,934.49	6,458,070.07	1 年以内	15.27	预计可收回

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,988,106.38	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,601,152.94	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	31,477,888.28	31,470,678.32	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,926,884.00	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,120,859.60	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,819,572.42	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,374,585.93	5 年以上	99.98	预计无法全额收回
深圳国泰华纺织品有限公司	26,696,190.02	26,696,190.02	3 至 4 年	100.00	涉及诉讼
天津市滨海新区供热集团有限公司	21,193,574.10		1 年以内		回收无风险
天津世纪大进科技发展有限公司	18,298,188.01	18,298,188.01	1 年以内	100.00	预付供应商款无法收回，转为应收，预计无法收回
上海中成智谷文化创意有限公司	17,015,927.87	630,362.92	1 至 3 年	3.70	20 个月免租期预提坏账
吉林天润农业开发有限公司	11,117,049.42	11,117,049.42	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
ACEITES NATURALES DEL SUR,S.L.	7,910,078.40		6 个月内		政府间结算无法确定收回时间
大唐河南能源有限责任公司	6,340,123.50	6,340,123.50	5 年以上	100.00	客户信用状况恶化
伊宁市供热有限公司	6,146,343.60		6 个月内		预计可收回
广西新鑫能源科技有限公司	6,060,597.40		6 个月内		预计可收回
云南裕昆新能源投资有限公司楚雄分公司	5,644,985.40	5,644,985.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
天津生态城投资开发有限公司	5,628,221.86		1 年以内		回收无风险
商务部计财司	5,020,000.00		6 个月内		政府间结算无法确定收回时间
其他	870,804,145.96	792,541,671.85		91.01	
合计	7,449,155,934.66	2,037,539,283.27		—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,291,111,663.46	75.34	36,539,661.06	3,040,803,895.04	88.38	9,455,721.12
1 至 2 年	1,115,024,228.80	15.88	111,610,040.67	150,568,698.57	4.38	15,419,904.21
2 至 3 年	283,976,291.27	4.04	85,264,433.44	94,040,215.51	2.73	28,212,064.67
3 年以上	332,930,284.93	4.74	247,508,237.90	155,108,411.88	4.51	125,350,370.79
合计	7,023,042,468.46	100.00	480,922,373.07	3,440,521,221.00	100.00	178,438,060.79

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
安徽科达售电有限公司	4,892,500.00		6 个月以内		无回收风险
北京金玉恒通贸易有限公司	3,415,287.40	3,415,287.40	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
Blue Air Commercial Refrigeration Inc.	3,380,346.30	3,380,346.30	1 至 3 年	100.00	预计无法收回
商务部援外司	3,075,785.89	3,075,785.89	5 年以上	100.00	与商务部对账差异, 按个别认定法对该补款全额计提坏账准备
石家庄新宇三阳实业有限公司	2,846,870.50	2,846,870.50	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
威海元盛生物科技有限公司	2,754,928.27		2 至 3 年		逾期可收回
安徽双乐再生资源有限公司	2,400,691.15		6 个月以内		无回收风险
重庆市旭飞贸易有限公司	2,287,513.70	2,287,513.70	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
山西宇皓新型光学材料有限公司	2,092,187.51	2,092,187.51	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
高乐 (天津) 科技发展有限公司	1,880,341.88	1,880,341.88	3 至 4 年	100.00	预计无法收回

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山西省平遥煤化(集团)有限公司	1,727,531.34	1,727,531.34	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
泸县宝润祥商贸有限公司	1,694,255.26	1,694,255.26	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
泸州兴泰酒精销售有限公司	1,544,986.37	1,544,986.37	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
山西宇皓新型光学材料有限公司	1,331,081.37	1,331,081.37	5 年以上	100.00	预计无法收回
来禾生物能源公司	1,006,898.32	1,006,898.32	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	39,595,200.13	8,705,369.74		21.99	
合计	75,926,405.39	34,988,455.58		—	

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
云南电网有限责任公司	79,083,398.35	92,011,195.90	会计估计变更、收回欠款
上海博储物资有限公司	19,440,000.00	27,560,096.35	后续偿还代偿款
国网甘肃省电力公司	15,684,758.30	25,081,749.03	会计估计变更、收回欠款
上海升晖物资有限公司	9,051,267.80	27,637,626.10	后续偿还代偿款
上海轩磊金属材料有限公司	8,641,569.04	21,785,388.06	后续偿还代偿款
上海毅维经贸有限公司	8,460,000.00	38,891,235.72	后续偿还代偿款
上海梅丰物资有限公司	2,930,000.00	10,028,282.44	后续偿还代偿款
上海潭建钢铁实业有限公司	2,906,048.57	11,942,190.99	后续偿还代偿款
广汉市鑫磊冶金炉料有限公司	1,349,372.71	4,469,021.16	收回货款
其他	5,435,679.85	15,528,265.59	
合计	152,982,094.62	274,935,051.34	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安阳信益电子玻璃有限公司	设计费	801,269.42	债务人破产	总经理办公会批准	否
海南睿丰光纤光缆有限公司	设计费	543,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
海南发展银行	其他	370,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
丰镇市三农实业有限公司	货款	300,000.00	子公司注销清算	总经理办公会批准	否
香港冠亚船务有限公司	代理费	261,682.49	无法收回	总经理办公会批准	否
BRIGHT RUTURE(BVI) MARIN	代理费	130,992.27	无法收回	总经理办公会批准	否
深圳市娅奴实业有限公司	货款	70,892.57	子公司注销清算	总经理办公会批准	否
呼市和润工贸有限公司	货款	58,913.25	子公司注销清算	总经理办公会批准	否
辽宁华海电力电子有限公司	设计费	50,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
710 厂	设计费	46,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
内蒙古德晟工贸有限公司	货款	43,059.80	子公司注销清算	总经理办公会批准	否
LG 飞利浦	设计费	39,802.00	无法收回	总经理办公会批准	否
773 彩管	设计费	16,448.10	无法收回	总经理办公会批准	否
中铁十一局集团第六工程有限公司	货款	12,413.79	无法收回	总经理办公会批准	否
中禾绒毛纺织有限公司	货款	9,651.59	子公司注销清算	总经理办公会批准	否
AGUSTIN ROLANDO GALICIA ROBLES	物资款	3,118.99	无法收回	总经理办公会批准	否
海口市邮政管理局	设计费	610.00	无法收回	总经理办公会批准	否
中国电信股份有限公司海口分公司	设计费	500.00	无法收回	总经理办公会批准	否
思宏时装(中山)有限公司	货款	186.75	子公司注销清算	总经理办公会批准	否
合计		2,758,541.02			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
电网公司	5,007,738,598.11	34.42	59,606,133.37
天津市华泰龙淡化海水有限公司	270,675,662.06	1.86	138,635,350.80
河南天冠生物工程股份有限公司	258,183,088.60	1.77	258,183,088.60
上汽通用汽车有限公司	202,118,070.05	1.39	
CHRYSLER GROUP LLC	170,646,958.53	1.17	7,622.75
合计	5,909,362,377.35	40.61	456,432,195.52

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,810,199,041.37	91.45	173,354.79	3,618,781,037.71	88.55	79,877.70
1 至 2 年	112,948,222.79	1.78	65,008.60	118,656,427.96	2.91	
2 至 3 年	84,520,254.37	1.33	39,834.00	59,792,761.46	1.46	2,979,943.61
3 年以上	345,947,939.10	5.44	154,102,694.15	289,488,048.98	7.08	142,968,004.55
合计	6,353,615,457.63	100.00	154,380,891.54	4,086,718,276.11	100.00	146,027,825.86

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
国投国际贸易(天津)有限公司	北京江铜营销有限公司	111,170,000.00	4-5 年	涉及诉讼
国投洋浦港有限公司半岛置业分公司	海南恒业瑞林实业有限公司	73,134,101.00	5 年以上	对方未交付
国投华中煤炭物流有限公司	武汉维明达工贸有限公司	50,000,000.00	5 年以上	合作定金,客户信用状况恶化,无法偿还。
白银大峡电力有限责任公司	成都益源房地产开发有限公司	50,000,000.00	2-3 年	对方单位项目暂停
浙江振拓煤炭贸易有限公司	陕西能源集团有限公司运销分公司	14,326,173.82	3-4 年	涉及诉讼
中成进出口股份有限公司	上海电气集团股份有限公司	13,593,420.00	3 年以上	项目暂停
国投华中煤炭物流有限公司	南阳市财政局	11,333,356.00	5 年以上	购置土地有偿使用费预付款,因项目停滞待退还。
雅蓉江会理新能源有限责任公司	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	10,481,230.00	2-3 年	合同执行中,未到扣回时点
北京新联铁集团股份有限公司	涿州市益通机械制造有限公司	8,040,757.37	3 年以内	未完工结算
国投中鲁果汁有限公司	海南力合泰食品有限公司	7,835,400.00	1-2 年	预付货款
国投中鲁果汁股份有限公司	海口玉霞贸易有限公司	5,400,000.00	1-2 年	预付货款
雅蓉江冕宁新能源有限责任公司	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	5,270,825.37	1-2 年	合同执行中,未到扣回时点
合计		360,585,263.56		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
浙江旭实业有限公司	348,482,825.10	5.49	
新疆西部银力棉业(集团)有限公司	322,950,500.00	5.08	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
新疆利华棉业股份有限公司	287,442,956.00	4.52	
铜陵市旋力特钢钢材销售有限公司	146,849,331.84	2.31	
国家粮食局粮食交易协调中心	120,727,923.22	1.90	
合计	1,226,453,536.16	19.30	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,882,204,906.08	1,441,298,657.28
应收股利	76,319,064.69	7,635,874.26
其他应收款	3,878,232,561.25	3,189,724,979.79
合计	5,836,756,532.02	4,638,659,511.33

1、 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	24,218,500.92	25,616,575.76
委托贷款	7,329,999.33	3,677,750.21
债券投资	21,865,969.08	18,424,332.51
其他	1,828,790,436.75	1,393,579,998.80
合计	1,882,204,906.08	1,441,298,657.28

2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	37,033,113.07	7,186,748.44		
蒙冀铁路有限责任公司	31,475,160.00		未到支付期	否
国投资本应收基金红利	1,564,149.31	431,771.03	未到支付期	否
嘉合货币 B	1,236,908.26		未到支付期	否
嘉实增益宝货币	1,004,928.67		未到支付期	否
中成国际运输有限公司	714,000.00	2,004,825.75	未到支付期	否
易方达货币 B	469,992.21		未到支付期	否
泓信全天候四号私募证券投资基金	399,439.10		未到支付期	否
人保货币 B	84,602.15		未到支付期	否
北信瑞丰宜投宝货币 B	73,916.49		未到支付期	否
国投财务应收股利	2,994.30	15.44	未到支付期	否

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
工银货币	2,550.55		未到支付期	否
海富通添益货币 A	2,306.04		未到支付期	否
中加货币 A	2,165.99		未到支付期	否
华泰柏瑞天添宝货币 B		3,186,406.51		
安信活期宝货币 B		961,614.53		
长城货币 B		284,493.81		
宝盈货币 B		111,581.25		
农银汇理红利日结货币 B		97,708.31		
华宝兴业现金添益 ETFB		82,285.64		
永赢货币		12,533.38		
富荣货币 B		6,254.08		
新疆前海联合海盈货币 B		5,079.37		
添利宝 A		2,179.34		
账龄一年以上的应收股利	39,285,951.62	449,125.82		
中成国际糖业股份有限公司	37,281,125.87		扩大经营	否
广州庆达运输有限公司	2,004,825.75	449,125.82	对方改制变动, 为配合其统一资金安排, 双方未催收催付	否
合计	76,319,064.69	7,635,874.26		

3、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,072,747,401.73	39.03	929,034,215.13	44.82	859,047,610.37	22.38	399,225,348.55	46.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,035,991,625.77	57.17	458,978,854.73	15.12	2,782,007,565.60	72.48	213,759,118.41	7.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	202,030,233.61	3.80	44,523,630.00	22.04	197,307,764.87	5.14	35,653,494.09	18.07
合计	5,310,769,261.11	100.00	1,432,536,699.86	—	3,838,362,940.84	100.00	648,637,961.05	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
长春中吉久精投资中心 (有限合伙)	480,000,000.00		1 至 2 年		预计可以收回
吉鼎实业 (大连) 有限公司	339,990,575.00	339,990,575.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
融资融券客户款	271,286,563.32	179,693,404.53	1 年以内	66.24	按预计损失计提坏账准备
新疆维吾尔自治区财政厅	80,077,307.14		1 年以内		棉花出疆补助款
原三家证券公司客户保证金缺口	74,374,183.84	37,187,091.92	1 年以内	50.00	按预计损失计提坏账准备
河南轩瑞产业股份有限公司	73,059,662.00	73,059,662.00	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
河南秦岭冶炼有限公司	66,317,066.67	18,809,973.33	2 至 3 年	28.36	预计部分无法收回
伊州区国土资源局	63,561,500.00		1 年以内		土地保证金
大连市中级人民法院	49,340,000.00		1 至 2 年		预计可收回
中汇投资有限公司	49,244,071.78	49,244,071.78	3 年以上	100.00	预计不可收回
松原天安生物制品有限公司	35,603,815.80	35,391,815.80	5 年以上	99.40	预计部分不能收回
灵宝市国有资产经营有限责任公司	35,598,038.43		1 至 2 年		预计可收回
张家港市大华铜业有限公司	33,727,159.85	33,727,159.85	5 年以上	100.00	债务人无偿还能力
李岩	33,597,766.86	33,597,766.86	5 年以上	100.00	按照可收回金额确定
湛江市元基投资有限公司	31,028,737.78	28,543,300.86	5 年以上	91.99	预计无法收回全额
普兰店宏祥房地产开发有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
绵阳市水务 (集团) 有限公司保证金	16,805,750.00		1 至 2 年		预计可收回
山东华港燃气有限公司	16,248,464.81		3 年以上		预计可收回
应收出口退税	10,705,517.57		1 至 2 年		预计可收回
三河中电电子工程建设管理有限公司	10,695,211.15		5 年以上		预计可收回
中国航天信托投资公司	10,040,171.57	10,040,171.57	3 年以上	100.00	预计不可收回
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	预计不可收回
天津膜天膜科技有限公司	9,000,000.00		1 至 2 年		预计可收回
广东南桂海外企业集团	6,796,872.87	6,796,872.87	3 年以上	100.00	预计不可收回
吴翀俊	6,300,643.26		2 至 3 年		预计可收回
殷晓冬	6,078,531.12	6,078,531.12	5 年以上	100.00	按照可收回金额确定
中国华阳租赁公司	6,018,720.95	6,018,720.95	3 年以上	100.00	预计不可收回
中国交通建设股份有限公司	5,838,163.45	583,816.35	3 年内	10.00	预计无法全额收回
北京圣业科技发展有限公司	5,111,474.00	5,111,474.00	5 年以上	100.00	债务人无偿还能力
其他	215,101,432.51	33,959,806.34		15.79	

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,072,747,401.73	929,034,215.13		—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,509,648,562.41	82.66	1,278,174.25	2,523,083,456.93	90.69	1,940,952.06
1 至 2 年	35,028,292.81	1.15	3,511,324.38	31,142,010.76	1.12	3,124,133.08
2 至 3 年	24,904,145.14	0.83	7,428,828.06	22,359,036.90	0.81	6,759,767.04
3 年以上	466,410,625.41	15.36	446,760,528.04	205,423,061.01	7.38	201,934,266.23
合计	3,035,991,625.77	100.00	458,978,854.73	2,782,007,565.60	100.00	213,759,118.41

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国电宛西煤炭物资有限公司	4,536,708.12	4,536,708.12	5 年以上	100.00	预计无法收回
刚果布大型工程委员会	3,190,354.00		1 至 2 年		预计可以收回
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	2,250,000.00	2,250,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
海南省儋州市万凯实业开发公司	1,740,000.00	1,740,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
松原市中级人民法院	1,656,068.00	1,656,068.00	4 至 5 年	100.00	预计无法收回
上海丰昌物业管理有限公司	1,351,878.00		3 年以上		预计可以收回
洋浦经济开发区管理局	1,077,000.00	1,077,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	186,228,225.49	33,263,853.88		17.86	
合计	202,030,233.61	44,523,630.00		—	

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
湖南湘瓷科艺股份有限公司	7,378,000.00	7,378,000.00	双方抵账
宁波港股份有限公司北仑矿石码头分公司	3,049,145.30	3,049,145.30	收回货款
广东电网公司湛江供电局	132,000.00	132,000.00	收回款项
上海市自由贸易试验区国税局	95,580.03	95,580.03	收回货款
灵宝黄金投资有限责任公司	61,500.00	152,500.00	收回款项
河南轩瑞产业股份有限公司	20,958.00	24,077,500.00	收回款项

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
郑州机械公司	1,266.76	1,266.76	转回款项
西昌汇通有限公司	768.98	768.98	转回款项
中铁第十八局（锦屏）	179.29	179.29	转回款项
成都思宇电子工程有限公司	160.78	160.78	转回款项
蒂森电梯有限公司成都分公司	156.56	156.56	转回款项
合计	10,739,715.70	34,887,257.70	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
倪志明	垫付款	350,000.00	预计无法收回	经总经理办公会审批通过	否
沈阳誉海人力资源有限公司	劳务工工资	232,082.19	法院判决	内部签报	否
梅毅	垫付款	186,123.16	预计无法收回	经总经理办公会审批通过	否
中成海南南星公司	代垫往来	136,441.86	企业被吊销	办理企业注销	否
李培军	垫付款	18,248.00	预计无法收回	经总经理办公会审批通过	否
中国二十冶集团有限公司	押金	4,090.33	无法收回	负责人审批签字	否
合计		926,985.54			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏苏州港集团有限公司	股权转让款	622,297,970.00	6 个月以内	11.72	
江苏省港口集团有限公司	股权转让款	608,954,850.00	6 个月以内	11.47	
长春中吉久精投资中心（有限合伙）	往来款	480,000,000.00	1 至 2 年	9.04	
吉鼎实业（大连）有限公司	往来款	339,990,575.00	3 至 4 年	6.40	339,990,575.00
梅河口市财政局	政府补贴	181,345,621.16	6 个月以内	3.41	
合计		2,232,589,016.16		42.04	339,990,575.00

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售债券	3,793,061,664.30	3,268,821,857.02
其中：国债	3,255,285,226.49	2,491,900,735.57
金融债	300,000,000.00	263,539,495.89
短期融资券	237,776,437.81	349,435,337.20
中期票据		163,946,288.36
股票	9,583,724,631.46	9,115,271,728.32
其中：约定购回式证券交易	159,055,544.24	75,309,394.30
股票质押式回购交易	9,424,669,087.22	9,039,962,334.02
合计	13,376,786,295.76	12,384,093,585.34
减：减值准备	28,751,173.89	27,345,815.18
账面价值	13,348,035,121.87	12,356,747,770.16

(十) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,641,765,912.84	258,301,707.17	4,383,464,205.67	2,058,429,372.70	244,631,484.71	1,813,797,887.99
自制半成品及在产品	2,099,432,492.02	11,936,937.26	2,087,495,554.76	667,581,427.68	8,089,605.53	659,491,822.15
库存商品（产成品）	7,738,524,426.82	357,610,180.22	7,380,914,246.60	3,899,628,326.14	191,449,834.18	3,708,178,491.96
周转材料（包装物、低值易耗品等）	32,329,363.15	77,363.95	32,251,999.20	31,332,346.41	1,503,941.26	29,828,405.15
消耗性生物资产	7,278,399.44		7,278,399.44	74,812,004.95	38,830,431.16	35,981,573.79
工程施工（已完工未结算款）	972,282,852.50	6,073,311.29	966,209,541.21	595,306,223.31	27,982,933.25	567,323,290.06
其他	1,195,498,785.87	5,170,551.13	1,190,328,234.74	1,892,113,766.33	1,241,547.88	1,890,872,218.45
合计	16,687,112,232.64	639,170,051.02	16,047,942,181.62	9,219,203,467.52	513,729,777.97	8,705,473,689.55

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	23,215,760,593.96
累计已确认毛利	2,176,260,593.95
减：预计损失	6,073,311.29
已办理结算的金额	24,419,738,335.41
建造合同形成的已完工未结算资产	966,209,541.21

(十一) 持有待售资产

1、 持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售固定资产	32,372,600.50	34,872,894.12	336,000.00	2019 年
持有待售无形资产	15,217,595.49	15,217,595.49		2019 年
合计	47,590,195.99	50,090,489.61	336,000.00	

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		2,400,000.00
其他		83,121,859.47
合计		85,521,859.47

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
融出资金	20,807,730,339.91	25,511,978,050.15
待抵扣进项税	2,612,962,126.96	2,243,919,906.71
受托担保业务基金	284,770,672.50	254,968,180.54
存出保证金	1,790,686,625.26	1,882,242,453.33
预缴其他税费	180,187,848.79	72,263,085.42
理财产品	278,361,200.00	1,084,000,000.00
证券清算款		680,000.00
其他	1,913,521.50	70,637,890.99
合计	25,956,612,334.92	31,120,689,567.14

(十四) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
对企业贷款和垫款合计	474,498,580.20	655,207,500.30
其中：贷款	473,706,316.44	439,397,253.75
贴现	792,263.76	215,810,246.55
减：贷款损失准备	15,905,698.86	15,263,126.23
其中：单项计提数		
组合计提数	15,905,698.86	15,263,126.23
贷款和垫款账面价值	458,592,881.34	639,944,374.07

(十五) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	16,614,984,164.92		16,614,984,164.92	7,842,206,288.75	2,423,000.00	7,839,783,288.75
可供出售权益工具	23,022,554,576.98	1,217,415,963.52	21,805,138,613.46	24,360,333,809.58	1,100,150,087.29	23,260,183,722.29
其中：按公允价值计量	8,282,978,273.24	422,748,829.17	7,860,229,444.07	12,140,942,816.55	283,712,671.58	11,857,230,144.97
按成本计量	14,739,576,303.74	794,667,134.35	13,944,909,169.39	12,219,390,993.03	816,437,415.71	11,402,953,577.32
其他	16,383,753,327.24	509,810,222.57	15,873,943,104.67	15,546,959,219.64	44,231,585.63	15,502,727,634.01
合计	56,021,292,069.14	1,727,226,186.09	54,294,065,883.05	47,749,499,317.97	1,146,804,672.92	46,602,694,645.05

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,045,481,694.60	16,755,841,261.25	17,482,428,886.08	42,283,751,841.93
公允价值	7,860,229,444.07	16,614,984,164.92	15,873,943,104.67	40,349,156,713.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	237,496,578.64	-140,857,096.33	-1,098,675,558.84	-1,002,036,076.53
已计提减值金额	422,748,829.17		509,810,222.57	932,559,051.74

(十六) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	181,742,695.34		181,742,695.34	152,677,373.10		152,677,373.10
其他	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	
合计	181,762,695.34	20,000.00	181,742,695.34	152,697,373.10	20,000.00	152,677,373.10

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
18 附息国债 03	30,000,000.00	3.38	3.21	2019/2/1
12 附息国债 10	50,000,000.00	3.14	2.65	2019/6/7
09 附息国债 07	50,000,000.00	3.02	2.76	2019/5/7
18 贴现国债 52	50,000,000.00	3.00	2.51	2019/5/13
合计	180,000,000.00			

(十七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,203,756,759.16	6,096,383.24	1,197,660,375.92	736,520,766.38		736,520,766.38	4.00-11.00
其中：未实现融资收益	673,361,243.52		673,361,243.52	114,027,331.96		114,027,331.96	4.00-11.00

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	267,584,825.83	13,659,147.66	253,925,678.17	21,948,126.60	21,948,126.60		
其他	11,044,349,183.04	109,174,252.27	10,935,174,930.77	8,213,684,398.95	46,128,058.24	8,167,556,340.71	1.00-6.40
合计	12,515,690,768.03	128,929,783.17	12,386,760,984.86	8,972,153,291.93	68,076,184.84	8,904,077,107.09	

(十八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,722,218.96			6,722,218.96
对合营企业投资	3,915,780,857.53	846,417,421.05	494,538,215.96	4,267,660,062.62
对联营企业投资	32,040,844,592.98	40,040,643,253.28	1,606,403,669.33	70,475,084,176.93
小计	35,963,347,669.47	40,887,060,674.33	2,100,941,885.29	74,749,466,458.51
减：长期股权投资减值准备	927,355,833.72	65,600,000.00	15,753,540.99	977,202,292.73
合计	35,035,991,835.75	40,821,460,674.33	2,085,188,344.30	73,772,264,165.78

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	69,163,558,500.95	35,956,625,450.51	38,388,941,230.88	998,815,198.72	3,451,256,932.32	-548,520,281.60	137,813,737.81	1,102,126,686.57		-542,430,945.08	74,742,744,239.55	970,480,073.77
一、合营企业	4,686,933,127.14	3,915,780,857.53	954,916,635.00	244,284,925.46	111,261,113.97	-219,791,842.13	108,863.18	250,253,290.50		-77,348.97	4,267,660,062.62	
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,234,318,583.36	3,338,577,077.34	263,260,500.00	243,774,916.64	232,502,118.38	-216,246,533.54		221,564,361.00			3,152,753,884.54	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)	690,156,135.00		690,156,135.00		-145.78						690,155,989.22	
重庆页岩气勘探开发有限责任公司	390,000,000.00	256,402,927.01			-59,140,989.44						197,261,937.57	
东风亚普汽车部件有限公司	50,000,000.00	149,159,381.42			8,337,390.75			25,000,000.00			132,496,772.17	
北京浩达交通发展有限公司	40,000,000.00	59,060,271.48			4,973,757.77		108,863.18	3,688,929.50			60,453,962.93	
国投万和资产管理有限公司	22,500,000.00	8,028,661.74			8,376,958.15						16,405,619.89	
国投印尼巴布亚水泥有限公司	256,448,400.00	102,410,149.12			-83,511,230.91	-3,545,308.59					15,353,609.62	
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		-221,713.32						2,778,286.68	
Golden Crane Investment Limited	8.78	8.78		8.82						0.04		
深圳安信德摩基金管理有限公司	510,000.00	642,380.64		510,000.00	-55,031.63					-77,349.01		
二、联营企业	64,476,625,373.81	32,040,844,592.98	37,434,024,595.88	754,530,273.26	3,339,995,818.35	-328,728,439.47	137,704,874.63	851,873,396.07		-542,353,596.11	70,475,084,176.93	970,480,073.77
中国医药集团有限公司	17,031,455,653.73		17,197,848,216.00	166,392,562.27	1,122,280,699.68	-73,350,948.47	110,685,400.35				18,191,070,805.29	
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	5,543,654,715.61			827,223,690.45	87,292,895.37		8,729,160.00			6,449,442,141.43	
中国水环境(集团)有限公司	4,790,854,126.51		4,790,854,126.51		8,070,536.95						4,798,924,663.46	
先进制造产业投资基金(有限合伙)	3,093,333,300.00	2,542,858,351.44	700,000,000.00		91,913,078.01						3,334,771,429.45	
Arab Potash Company	3,195,016,798.94		3,188,785,757.28		36,918,752.28						3,225,704,509.56	
中石化川气东送天然气管道有限公司	2,800,000,000.00	2,993,209,055.28			156,145,500.00		-945,209.10	148,237,748.24			3,000,171,597.94	
江西赣能股份有限公司	2,159,635,000.00	1,949,463,713.00			27,900,990.22						1,977,364,703.22	
中国国际金融股份有限公司	1,754,088,732.66		1,650,599,579.17		34,606,611.63	1,104,882.57	952,534.18				1,687,263,607.55	
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	1,680,000,000.00	1,252,482,019.64	420,000,000.00		-9,933,159.01						1,662,548,860.63	
Beatrice Offshore Windfarm Holdco Limited	1,573,123,957.97	1,018,386,980.51	566,684,757.97		6,829,718.04					-12,060,273.63	1,579,841,182.89	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
Lestari Listrik Pte. Ltd	838,255,685.14	1,118,664,030.86			101,208,617.07	42,174,810.65			2,793,227.83		61,186,929.54	1,320,441,160.29	
唐港铁路有限责任公司	354,390,000.00	1,029,456,866.17			291,705,012.76		5,548,073.41		131,516,948.57			1,195,193,003.77	
浙江医药股份有限公司	83,981,196.00	1,185,728,259.21			76,977,688.93	-41,107,674.40	-18,885,061.74		12,090,205.84			1,190,623,006.16	
瓮福（集团）有限责任公司	976,403,000.00	1,192,892,270.34			-20,426,376.76	-8,693,122.33	-387,811.26					1,163,384,959.99	
贫困地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,052,562,977.24			8,315,703.20	44,836,770.73						1,105,715,451.17	
吉林燃料乙醇有限责任公司	1,068,362,500.00		1,061,303,000.71		46,097,295.78				50,000,000.00			1,057,400,296.49	
东方海外（国际）有限公司	1,026,027,461.68		1,026,027,461.68		17,670,805.68							1,043,698,267.36	
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	1,000,000,000.00	1,014,969,366.77			6,766,996.67		619,108.55					1,022,355,471.99	
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		-485,907.21							999,514,092.79	
广州港股份有限公司	227,002,384.66		919,655,064.63		14,396,200.73		-227,503.90		5,035,148.50			928,788,612.96	
瀚蓝环境股份有限公司	889,318,732.07		889,318,732.07		43,505,796.03		389,138.09		13,202,904.60			920,010,761.59	
哈罗铁路有限责任公司	1,000,000,000.00	789,288,250.84										789,288,250.84	789,288,250.84
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	800,000,000.00	783,264,344.66			-7,037,818.17				6,332,529.24			769,893,997.25	
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	712,340,310.04	518,494,605.59	250,054,523.54	39,386,113.50	9,652,357.62				27,280,280.76			711,535,092.49	
国投创新（北京）投资基金有限公司	281,894,874.03	963,605,234.28			41,943,901.59	-254,112,009.11			6,397,743.31			745,039,383.45	
河南资产管理有限公司	500,000,000.00	501,425,789.73			30,628,457.69	179,115.44						532,233,362.86	
铜山华润电力有限公司	315,000,000.00	440,452,322.38			54,244,496.99				42,943,477.77			451,753,341.60	
重庆果园件散货码头有限公司	441,749,480.56	445,569,730.01			2,705,181.09		-52,629.48		567,623.48			447,654,658.14	
黑龙江国投穗甬资产管理有限公司	400,000,000.00	403,227,407.44			28,052,019.04							431,279,426.48	
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	420,000,000.00		420,000,000.00		-9,376,034.78							410,623,965.22	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	431,200,000.00	311,477,861.98	122,500,000.00	9,800,000.00	-7,669,783.89				6,019,288.87			410,488,789.22	
国投京津冀科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	395,000,000.00	272,883,545.01	118,500,000.00		-26,951.24				129,956.08			391,226,637.69	
宁波梅山保税港区珞佳照明投资管理合伙企业（有限合伙）	385,000,000.00		385,000,000.00		6,751.51							385,006,751.51	
宁波梅山保税港区乾平涌顺投资管理合伙企业（有限合伙）	385,000,000.00		385,000,000.00									385,000,000.00	
上海天祥质量技术服务有限公司	398,766,085.61		398,766,085.61		29,237,538.84							428,003,624.45	
天津膜天膜科技股份有限公司	360,284,400.00		360,284,400.00		231,497.98							360,515,897.98	
徐州华润电力有限公司	282,086,801.79	337,910,424.07			23,879,897.29				37,851,443.83			323,938,877.53	
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	172,046,943.50	337,571,092.28		5,369,056.50	14,803,387.86	-29,441,741.02			18,636,799.94			298,926,882.68	
甘肃电投张掖发电有限责任公司	252,000,000.00	302,568,498.43			-3,880,233.41							298,688,265.02	
江苏利港电力有限公司	538,214,335.84	307,320,465.78			31,684,976.90				49,432,700.57			289,572,742.11	
淮北国安电力有限公司	549,713,489.96	294,455,166.74			-16,503,003.12							277,952,163.62	
安信基金管理有限责任公司	138,060,837.45	243,605,177.89			13,093,495.13	-3,153,457.77						253,545,215.25	
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00		250,000,000.00		-7,722,072.00							242,277,928.00	
江阴利港发电股份有限公司	232,109,901.73	218,645,607.09			63,721,846.22				43,237,327.06			239,130,126.25	
福建福州湾港口铁路支线有限责任公司	247,000,000.00	217,781,049.97			1,185,627.89							218,966,677.86	
宁波瀚高投资合伙企业（有限合伙）	201,000,000.00		201,000,000.00		-491,604.43							200,508,395.57	
中航上大高温合金材料有限公司	203,870,000.00	189,479,501.45			3,828,707.93							193,308,209.38	
海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业	119,994,000.00	285,073,372.25		85,710,000.00	-2,062,887.70	-7,297,297.68						190,003,186.87	
塔普翊海（上海）智能科技有限公司	200,000,000.00	196,885,951.00			-11,367,680.52	-93,081.97						185,425,188.51	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
锦泰财产保险股份有限公司	220,000,000.00	187,020,355.27			1,023,150.82	-14,820,568.41					173,222,937.68	
杭州创合精选创业投资合伙企业(有限合伙)	140,000,000.00	58,155,067.53	80,000,000.00		-3,477,454.28		27,191.34				134,704,804.59	
霸州市滨海东方科技有限公司	80,000,000.00	121,615,457.08			1,615,457.08		40,000,000.00			-41,615,457.08	121,615,457.08	54,000,000.00
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	30,000,000.00	29,909,164.37	90,000,000.00		1,474,092.64						121,383,257.01	
中电数据服务有限公司	105,000,000.00		105,000,000.00								105,000,000.00	
中成国际糖业股份有限公司	96,370,126.22		96,370,126.22		54,825,270.33	-68,658,705.31					82,536,691.24	
国投(宁波)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00		80,000,000.00		-21,053.13						79,978,946.87	
长沙中建未来科技城投资有限公司	78,000,000.00	68,103,817.62			11,575,870.38						79,679,688.00	
宜昌京宜投资有限公司	77,470,000.00	70,837,815.83			-3,684,092.35						67,153,723.48	1,627,737.73
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	40,000,000.00	55,183,276.86			11,119,126.62						66,302,403.48	
国投创新投资管理有限公司	22,500,000.00	48,129,494.75			21,213,108.88			12,328,000.00			57,014,603.63	
西脉国际医疗股份有限公司	39,980,028.07	48,360,384.82			7,515,395.39		-108,944.19				55,766,836.02	
国投创合基金管理有限公司	12,000,000.00	35,972,496.87			28,186,614.30			12,000,000.00			52,159,111.17	
松原天安生物制品有限公司	45,600,000.00		45,600,000.00								45,600,000.00	45,600,000.00
湖南惠同新材料股份有限公司	16,681,500.00	37,476,739.00			8,732,146.44			4,725,000.00			41,483,885.44	
国投创业投资管理有限公司	20,000,000.00	30,315,208.78			17,647,476.24			8,000,000.00			39,962,685.02	
中吉纸业有限公司	37,124,992.00	37,124,992.00									37,124,992.00	37,124,992.00
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业(有限合伙)	35,931,350.99		35,931,350.99		-540,236.42						35,391,114.57	
北交新能科技有限公司	34,871,200.00		32,715,401.94		557,499.30						33,272,901.24	
国投创丰投资管理有限公司	32,200,000.00		32,200,000.00		186,549.50						32,386,549.50	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	33,545,629.23			-791,308.89	-3,477,104.99					29,277,215.35	
天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,120,000.00		28,120,000.00		-37,337.71						28,082,662.29	
中成国际运输有限公司	24,830,584.54	25,724,527.79			1,431,341.10			714,000.00			26,441,868.89	
厦门海沧热能投资有限公司	24,500,000.00		21,863,233.51		3,931.01						21,867,164.52	
青海铭益高新科技股份有限公司	19,000,000.00	17,459,854.20			-1,540,145.80					1,540,145.80	17,459,854.20	17,459,854.20
国投睿甬投资管理有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00		-2,518,552.83						15,481,447.17	
国投聚力投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			5,368,163.98						15,368,163.98	
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	2,000,000.00	8,629,341.80	1,600,000.00		4,688,901.60			1,600,000.00			13,318,243.40	
国投新疆煤炭物流有限公司	14,700,000.00	16,625,136.91			-4,619,534.82						12,005,602.09	
北京国智云鼎软件有限公司	11,400,000.00	3,630,039.35	7,600,000.00		605,751.30						11,835,790.65	
国投招商投资管理有限公司	6,000,000.00	4,513,898.04			4,907,965.71						9,421,863.75	
中安润信（北京）创业投资有限公司	2,000,000.00	7,358,037.13			1,383,553.61						8,741,590.74	
北京轨交精智科技有限公司	9,500,000.00		8,329,737.86		-160,519.32						8,169,218.54	
国投建始小溪口水电有限责任公司	17,600,000.00	10,752,604.14			-2,866,911.96						7,885,692.18	
河北雄安人力资源服务有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		14,085.14						7,014,085.14	
国投源通网络科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		-755,214.64						6,244,785.36	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	15,500,000.00	5,735,236.52			308,078.70						6,043,315.22	
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	5,545,841.27			584,321.12			750,600.00			5,379,562.39	
鞍钢中电钢构股份有限公司	4,958,400.00		4,958,400.00		160,379.48						5,118,779.48	
马鞍山市青山售电服务有限公司	4,140,000.00		4,140,000.00		-26,265.81						4,113,734.19	
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	3,500,000.00	3,502,367.42			-64,223.12						3,438,144.30	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国兴（厦门）投资管理有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00		-17,185.98						3,282,814.02	
新疆康地种业科技股份有限公司	26,889,803.21	5,379,239.00			-1,629,914.37	-602,184.77	90,588.38				3,237,728.24	5,379,239.00
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	1,700,000.00		1,700,000.00		751,580.16						2,451,580.16	
兰州新区职教园区配电网有限公司	2,450,000.00		2,450,000.00								2,450,000.00	
上海东保金融资产管理有限公司	1,250,000.00	1,328,343.04			9,299.89						1,337,642.93	
北京世纪源博科技有限公司	960,588.24		960,588.24								960,588.24	
华盛金鑫股权投资基金管理（北京）有限公司	1,500,000.00	1,357,930.40			-597,046.20						760,884.20	
浙江昂博生物工程有限公司	490,000.00		283,369.95		-145,426.47						137,943.48	
张家港港务集团有限公司	284,400,000.00	476,946,357.37		284,400,000.00	4,489,196.91			197,035,554.28				
吉鼎实业（大连）有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00								20,000,000.00	20,000,000.00
中投保信息技术有限公司	652,500.00											
上海中荷环保有限公司	27,500,000.00	86,706,963.99		27,500,000.00							-59,206,963.99	
无锡通用钢绳有限公司	40,000,000.00	72,815,144.31		40,000,000.00				2,285,704.70			-30,529,439.61	
北京翰林航宇科技发展股份有限公司	48,000,000.00	66,077,414.22		48,000,000.00				2,000,022.60			-16,077,391.62	
成都力思特制药股份有限公司	16,000,000.00	46,372,870.33	396,720,682.00		2,659,611.38	490,982.00					-446,244,145.71	
吉林派高生物制药有限公司	31,500,000.00	27,262,833.35		31,500,000.00							4,237,166.65	
北京捷易通科技有限公司	7,500,000.00	11,084,166.46		7,500,000.00							-3,584,166.46	
上海捷融电子商务有限公司	10,500,000.00	8,972,540.99		8,972,540.99								

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	东风亚普汽车部件有限公司	重庆页岩气勘探开发有限责任公司	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	东风亚普汽车部件有限公司	重庆页岩气勘探开发有限责任公司
流动资产	51,820,227.05	320,220,504.13	501,720,720.93	591,898,628.92	470,522,915.27	817,518,012.04
非流动资产	5,214,211,483.10	266,475,525.92	248,512,754.29	4,981,794,140.71	267,045,083.08	118,163,248.06
资产合计	5,266,031,710.15	586,696,030.05	750,233,475.22	5,573,692,769.63	737,567,998.35	935,681,260.10
流动负债	2,669,632.44	318,738,501.69	85,556,826.69	108,333.33	435,797,896.16	132,057,809.64
非流动负债		2,963,984.02	3,369,683.28		3,451,339.36	
负债合计	2,669,632.44	321,702,485.71	88,926,509.97	108,333.33	439,249,235.52	132,057,809.64
净资产	5,263,362,077.71	264,993,544.34	661,306,965.25	5,573,584,436.30	298,318,762.83	803,623,450.46
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净资产						
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产						
按持股比例计算的净资产份额	3,152,753,884.54	132,496,772.17	257,909,716.45	3,338,577,077.34	149,159,381.42	313,413,145.68
调整事项			-60,647,778.88			-57,010,218.67
对合营企业权益投资的账面价值	3,152,753,884.54	132,496,772.17	197,261,937.57	3,338,577,077.34	149,159,381.42	256,402,927.01
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	404,307,745.88	635,025,027.88		413,233,216.83	868,963,428.41	
财务费用		3,486,324.37	-10,872,522.11		4,324,983.31	-16,520,546.30
所得税费用		5,421,216.70	-17,804,354.91		10,832,463.28	-24,621,472.02
净利润	388,150,448.05	16,674,781.51	-138,798,184.62	394,330,400.66	49,798,611.25	-144,782,131.13

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	东风亚普汽车零部件有限公司	重庆页岩气勘探开发有限责任公司	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	东风亚普汽车零部件有限公司	重庆页岩气勘探开发有限责任公司
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润						
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润						
其他综合收益	-361,012,576.86			-224,855,732.67		
综合收益总额	27,137,871.19	16,674,781.51	-138,798,184.62	169,474,667.99	49,798,611.25	-144,782,131.13
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额						
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额						
企业本期收到的来自合营企业的股利	221,564,361.00	25,000,000.00		242,705,311.91		

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	中国水环境(集团)有限公司	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	中国水环境(集团)有限公司
流动资产	259,983,121,606.53	1,023,205,850,100.00	6,940,148,000.00		992,496,060,600.00	
非流动资产	83,902,665,748.34	11,615,205,200.00	18,604,997,000.00		10,491,949,800.00	
资产合计	343,885,787,354.87	1,034,821,055,300.00	25,545,145,000.00		1,002,988,010,400.00	
流动负债	186,924,323,470.46	751,853,642,100.00	5,787,552,000.00		814,871,111,100.00	
非流动负债	24,755,030,551.13	227,107,463,800.00	10,316,077,000.00		140,018,624,500.00	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	中国医药集团有限 公司	渤海银行股份有限公 司	中国水环境（集团） 有限公司	中国医药集 团有限公司	渤海银行股份有限公 司	中国水环境（集团） 有限公司
负债合计	211,679,354,021.59	978,961,105,900.00	16,103,629,000.00		954,889,735,600.00	
净资产	132,206,433,333.28	55,859,949,400.00	9,441,516,000.00		48,098,274,800.00	
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	58,351,084,560.68		8,574,848,000.00			
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	73,855,348,772.60		866,668,000.00			
按持股比例计算的净资产份额	18,191,070,805.29	6,518,856,094.97	3,687,184,640.00		5,613,068,669.16	
调整事项		-69,413,953.54	1,111,740,023.46		-69,413,953.55	
对联营企业权益投资的账面价值	18,191,070,805.29	6,449,442,141.43	4,798,924,663.46		5,543,654,715.61	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	391,142,985,463.87	23,175,925,200.00	7,141,513,000.00		25,203,908,000.00	
净利润	13,897,478,842.70	7,080,983,500.00	998,462,000.00		6,753,820,000.00	
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	5,325,402,736.47		770,565,000.00			
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	8,572,076,106.23		227,897,000.00			
其他综合收益	5,980,599,650.42	748,011,100.00				
综合收益总额	19,878,078,493.12	7,828,994,600.00	998,462,000.00		6,753,820,000.00	
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	11,104,621,636.21		770,565,000.00			
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	8,773,456,856.91		227,897,000.00			
企业本期收到的来自联营企业的股利		8,729,160.00				

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	先进制造产业投资基金（有限合伙）	中石化川气东送天然气管道有限公司	江西赣能股份有限公司	先进制造产业投资基金（有限合伙）	中石化川气东送天然气管道有限公司	江西赣能股份有限公司
流动资产	5,698,381,223.02	12,495,753,624.49	1,761,035,707.71	6,155,497,887.47	11,315,772,082.36	1,717,090,483.96
非流动资产	11,428,975,000.00	23,971,147,977.70	5,398,346,528.79	7,807,169,620.49	24,927,541,950.83	5,287,628,800.10
资产合计	17,127,356,223.02	36,466,901,602.19	7,159,382,236.50	13,962,667,507.96	36,243,314,033.19	7,004,719,284.06
流动负债	152,250.00	1,019,420,374.82	2,396,131,054.05	538,174.91	932,596,804.76	1,980,360,323.07
非流动负债		24,896,754.71	526,676,042.43		1,529,216.04	870,526,971.09
负债合计	152,250.00	1,044,317,129.53	2,922,807,096.48	538,174.91	934,126,020.80	2,850,887,294.16
净资产	17,127,203,973.02	35,422,584,472.66	4,236,575,140.02	13,962,129,333.05	35,309,188,012.39	4,153,831,989.90
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产						
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产						
按持股比例计算的净资产份额	3,214,771,429.45	2,174,946,686.62	1,428,573,137.21	2,542,858,351.44	2,167,984,143.96	1,400,672,146.99
调整事项	120,000,000.00	825,224,911.32	548,791,566.01		825,224,911.32	548,791,566.01
对联营企业权益投资的账面价值	3,334,771,429.45	3,000,171,597.94	1,977,364,703.22	2,542,858,351.44	2,993,209,055.28	1,949,463,713.00
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,221,400,749.94	4,745,561,984.55	2,567,638,500.78	1,167,492,169.21	5,644,091,869.36	2,126,267,944.86
净利润	504,574,639.97	2,542,982,148.99	82,743,150.12	895,465,668.76	3,055,224,325.73	-118,192,615.92
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润						
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润						
其他综合收益						-23,917,500.00
综合收益总额	504,574,639.97	2,542,982,148.99	82,743,150.12	895,465,668.76	3,055,224,325.73	-142,110,115.92
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额						

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	先进制造产业投资基金（有限合伙）	中石化川气东送天然气管道有限公司	江西赣能股份有限公司	先进制造产业投资基金（有限合伙）	中石化川气东送天然气管道有限公司	江西赣能股份有限公司
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额						
企业本期收到的来自联营企业的股利		148,237,748.24			2,841,222.74	98,700,000.00

项目	本期数			上年数		
	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	Lestari Listrik Pte. Ltd	唐港铁路有限责任公司	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	Lestari Listrik Pte. Ltd	唐港铁路有限责任公司
流动资产	1,891,480,430.70	2,062,499,503.23	2,781,544,091.37	2,523,652,186.21	1,656,646,058.87	1,536,258,877.25
非流动资产	6,014,699,167.33	6,039,292,297.17	10,448,197,889.64	3,436,517,689.77	5,810,732,970.88	9,825,647,611.59
资产合计	7,906,179,598.03	8,101,791,800.40	13,229,741,981.01	5,960,169,875.98	7,467,379,029.75	11,361,906,488.84
流动负债	-10,719,738.33	827,104,011.74	2,519,175,214.71	-4,030,217.55	1,871,050,168.28	1,576,806,074.21
非流动负债		5,741,720,814.92	2,612,260,000.00		4,514,258,570.93	2,806,910,000.00
负债合计	-10,719,738.33	6,568,824,826.66	5,131,435,214.71	-4,030,217.55	6,385,308,739.21	4,383,716,074.21
净资产	7,916,899,336.36	1,532,966,973.74	8,098,306,766.30	5,964,200,093.53	1,082,070,290.54	6,978,190,414.63
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产			7,899,491,102.25			6,779,197,400.68
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产			198,815,664.05			198,993,013.95
按持股比例计算的净资产份额	1,662,548,860.63	645,532,392.64	1,195,193,003.77	1,252,482,019.64	455,659,799.35	1,025,692,566.72
调整事项		674,908,767.65			663,004,231.51	3,764,299.45
对联营企业权益投资的账面价值	1,662,548,860.63	1,320,441,160.29	1,195,193,003.77	1,252,482,019.64	1,118,664,030.86	1,029,456,866.17
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入		1,675,936,564.12	4,858,331,185.25		1,575,384,080.82	3,714,832,978.70

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	Lestari Listrik Pte. Ltd	唐港铁路有限责任公司	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	Lestari Listrik Pte. Ltd	唐港铁路有限责任公司
净利润	-47,300,757.17	240,343,426.91	1,927,813,481.30	-99,443,001.36	287,265,648.21	1,169,657,502.01
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润			1,927,990,831.20			1,169,231,530.70
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润			-177,349.90			425,971.31
其他综合收益		100,153,907.98			86,332,048.85	
综合收益总额	-47,300,757.17	340,497,334.89	1,927,813,481.30	-99,443,001.36	373,597,697.06	1,169,657,502.01
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额			2,044,946,297.42			1,169,231,530.70
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额			-177,349.90			425,971.31
企业本期收到的来自联营企业的股利		2,793,227.83	131,516,948.57			95,799,461.36

项目	本期数			上年数		
	瓮福（集团）有限责任公司	贫困地区产业发展基金有限公司	吉林燃料乙醇有限责任公司	瓮福（集团）有限责任公司	贫困地区产业发展基金有限公司	吉林燃料乙醇有限责任公司
流动资产	18,043,510,103.60	1,228,606,747.38	1,205,530,788.71	17,208,185,648.29	1,811,563,183.49	1,171,425,299.23
非流动资产	21,891,869,949.34	1,997,302,604.55	1,471,250,295.28	20,725,124,356.79	1,182,353,128.48	1,369,129,135.15
资产合计	39,935,380,052.94	3,225,909,351.93	2,676,781,083.99	37,933,310,005.08	2,993,916,311.97	2,540,554,434.38
流动负债	27,112,268,440.76	88,102,948.27	289,417,563.32	21,396,973,576.62	46,807,371.68	188,493,379.70
非流动负债	4,147,347,168.90	41,852,675.00	14,207,246.49	7,796,312,748.78		
负债合计	31,259,615,609.66	129,955,623.27	303,624,809.81	29,193,286,325.40	46,807,371.68	188,493,379.70
净资产	8,675,764,443.28	3,095,953,728.66	2,373,156,274.18	8,740,023,679.68	2,947,108,940.29	2,352,061,054.68

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	瓮福（集团）有限 责任公司	贫困地区产业发展基金 有限公司	吉林燃料乙醇有限责 任公司	瓮福（集团）有限责 任公司	贫困地区产业发 展基金有限公司	吉林燃料乙醇有 限责任公司
其中：联营企业合并财务报表中归 属于本联营企业的净资产	6,181,197,902.97			6,352,082,259.63		
联营企业合并财务报表中归 属于少数股东的净资产	2,494,566,540.31			2,387,941,420.05		
按持股比例计算的净资产份额	1,067,333,068.91	1,105,565,076.51	593,289,068.55	1,096,840,379.26	1,052,412,602.58	588,015,263.67
调整事项	96,051,891.08	150,374.66	464,111,227.94	96,051,891.08	150,374.66	544,887,780.15
对联营企业权益投资的账面价值	1,163,384,959.99	1,105,715,451.17	1,057,400,296.49	1,192,892,270.34	1,052,562,977.24	1,132,903,043.82
存在公开报价的权益投资的公允价 值						
营业收入	40,907,007,947.85		4,026,708,855.96	3,564,036,718.36		4,051,357,005.72
净利润	404,662,231.25	20,219,134.49	221,376,349.33	19,887,095.44	32,376,256.57	405,735,348.21
其中：联营企业合并财务报表中归 属于本联营企业的净利润	294,523,814.35			24,323,726.45		
联营企业合并财务报表中归 属于少数股东的净利润	110,138,416.90			-4,436,631.01		
其他综合收益	-116,942,536.45			37,260,569.84		
综合收益总额	287,719,694.80	20,219,134.49	221,376,349.33	57,147,665.28	32,376,256.57	405,735,348.21
其中：联营企业合并财务报表中归 属于本联营企业的综合收益总额	177,581,277.90			68,410,332.00		
联营企业合并财务报表中归 属于少数股东的综合收益总额	110,138,416.90			-11,262,666.72		
企业本期收到的来自联营企业的股 利			50,000,000.00			75,000,000.00

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数	上年数
	瀚蓝环境股份有限公司	瀚蓝环境股份有限公司
流动资产	2,383,508,600.18	2,101,861,126.55
非流动资产	14,108,681,827.68	12,010,824,217.69
资产合计	16,492,190,427.86	14,112,685,344.24
流动负债	3,790,424,893.65	2,964,268,026.39
非流动负债	6,277,431,501.12	5,050,498,265.61
负债合计	10,067,856,394.77	8,014,766,292.00
净资产	6,424,334,033.09	6,097,919,052.24
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	5,834,496,869.38	5,324,683,874.40
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	589,837,163.71	773,235,177.84
按持股比例计算的净资产份额	502,641,905.30	
调整事项	417,368,856.29	
对联营企业权益投资的账面价值	920,010,761.59	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,848,494,752.18	4,202,080,685.27
净利润	878,754,710.78	697,329,006.07
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	875,513,271.36	652,236,336.97
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	3,241,439.42	45,092,669.10
其他综合收益		
综合收益总额	878,754,710.78	697,329,006.07
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	875,513,271.36	652,236,336.97
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	3,241,439.42	45,092,669.10
企业本期收到的来自联营企业的股利	13,202,904.60	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	785,147,468.34	577,203,780.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-70,437,405.72	-135,157,210.13
其他综合收益	-3,545,308.59	-11,532,185.59
综合收益总额	-73,982,714.31	-146,689,395.72
联营企业：		
投资账面价值合计	24,278,644,342.22	16,831,351,725.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	593,093,821.91	624,053,676.88
其他综合收益	-316,663,851.12	725,810,715.32
综合收益总额	276,429,970.79	1,349,864,392.20

6、 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

2018 年 12 月 31 日未纳入合并财务报表范围的结构化主体的账面价值 1,157,773.94 万元，最大的风险敞口与其账面价值近似。

(十九) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,415,861,833.88	746,464,276.36	38,086,660.74	3,124,239,449.50

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1、房屋、建筑物	2,350,224,147.27	719,181,619.81	23,404,961.28	3,046,000,805.80
2、土地使用权	65,637,686.61	27,282,656.55	14,681,699.46	78,238,643.70
二、累计折旧和累计摊销合计	647,913,784.61	108,041,583.60	15,197,364.46	740,758,003.75
其中：1、房屋、建筑物	640,615,176.46	99,506,914.47	11,551,181.63	728,570,909.30
2、土地使用权	7,298,608.15	8,534,669.13	3,646,182.83	12,187,094.45
三、投资性房地产账面净值合计	1,767,948,049.27	—	—	2,383,481,445.75
其中：1、房屋、建筑物	1,709,608,970.81	—	—	2,317,429,896.50
2、土地使用权	58,339,078.46	—	—	66,051,549.25
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		9,209,283.65		9,209,283.65
其中：1、房屋、建筑物		9,209,283.65		9,209,283.65
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,767,948,049.27	—	—	2,374,272,162.10
其中：1、房屋、建筑物	1,709,608,970.81	—	—	2,308,220,612.85
2、土地使用权	58,339,078.46	—	—	66,051,549.25

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	176,967,682,641.43	167,381,871,436.38
固定资产清理	374,968.15	10,899,406.63
合计	176,968,057,609.58	167,392,770,843.01

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	239,198,733,594.58	24,266,663,278.45	3,820,755,521.28	259,644,641,351.75
其中：土地资产	1,825,988.83	2,296,953.00		4,122,941.83
房屋及建筑物	152,004,222,149.45	11,497,892,448.88	1,697,610,162.07	161,804,504,436.26
机器设备	84,244,306,651.31	11,917,586,077.83	1,535,745,841.38	94,626,146,887.76
运输工具	1,514,374,555.89	425,806,553.11	331,248,957.60	1,608,932,151.40
电子设备	318,141,062.17	82,063,770.88	109,245,033.10	290,959,799.95
办公设备	885,409,821.27	287,239,253.19	130,137,024.11	1,042,512,050.35
酒店业家具	39,300,363.58	9,473,356.08	512,296.49	48,261,423.17
其他	191,153,002.08	44,304,865.48	16,256,206.53	219,201,661.03
二、累计折旧合计：	70,926,362,124.53	12,457,886,645.63	1,827,558,032.35	81,556,690,737.81
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	32,194,533,828.06	4,640,782,572.89	521,339,778.34	36,313,976,622.61
机器设备	36,764,267,081.48	7,179,924,664.04	887,941,306.67	43,056,250,438.85
运输工具	937,967,697.07	328,295,109.37	205,890,599.81	1,060,372,206.63
电子设备	249,978,777.36	61,296,322.82	99,593,947.02	211,681,153.16
办公设备	615,547,772.45	209,991,152.87	104,289,714.46	721,249,210.86
酒店业家具	29,284,785.33	2,032,196.78	467,565.36	30,849,416.75
其他	134,782,182.78	35,564,626.86	8,035,120.69	162,311,688.95
三、固定资产账面净值合计	168,272,371,470.05	—	—	178,087,950,613.94
其中：土地资产	1,825,988.83	—	—	4,122,941.83
房屋及建筑物	119,809,688,321.39	—	—	125,490,527,813.65
机器设备	47,480,039,569.83	—	—	51,569,896,448.91

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	576,406,858.82	—	—	548,559,944.77
电子设备	68,162,284.81	—	—	79,278,646.79
办公设备	269,862,048.82	—	—	321,262,839.49
酒店业家具	10,015,578.25	—	—	17,412,006.42
其他	56,370,819.30	—	—	56,889,972.08
四、减值准备合计	890,500,033.67	371,701,381.69	141,933,442.85	1,120,267,972.51
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	128,126,221.36	18,122,931.77	20,976,776.06	125,272,377.07
机器设备	735,499,771.95	352,599,644.85	100,181,081.46	987,918,335.34
运输工具	24,499,903.00	693,309.95	20,460,625.86	4,732,587.09
电子设备	691,266.17	105,905.34	71,690.98	725,480.53
办公设备	1,483,164.13	167,996.20	63,071.06	1,588,089.27
酒店业家具				
其他	199,707.06	11,593.58	180,197.43	31,103.21
五、固定资产账面价值合计	167,381,871,436.38	—	—	176,967,682,641.43
其中：土地资产	1,825,988.83	—	—	4,122,941.83
房屋及建筑物	119,681,562,100.03	—	—	125,365,255,436.58
机器设备	46,744,539,797.88	—	—	50,581,978,113.57
运输工具	551,906,955.82	—	—	543,827,357.68
电子设备	67,471,018.64	—	—	78,553,166.26
办公设备	268,378,884.69	—	—	319,674,750.22
酒店业家具	10,015,578.25	—	—	17,412,006.42
其他	56,171,112.24	—	—	56,858,868.87

2、 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	18,729,651.37	6,528,026.19	4,907,567.19	7,294,057.99	
机器设备	52,003,676.89	39,827,059.52	8,833,169.60	3,343,447.77	
运输工具	438,005.06	410,195.99	14,668.92	13,140.15	
其他	808,353.42	779,557.23	15,051.12	13,745.07	
合计	71,979,686.74	47,544,838.93	13,770,456.83	10,664,390.98	

3、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	374,968.15	10,899,406.63	资产报废或出售
合计	374,968.15	10,899,406.63	

(二十一) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	48,969,224,070.05	269,564,110.63	48,699,659,959.42	51,000,153,200.68	268,634,137.75	50,731,519,062.93
工程物资	91,660,282.12		91,660,282.12	265,197,516.94		265,197,516.94
合计	49,060,884,352.17	269,564,110.63	48,791,320,241.54	51,265,350,717.62	268,634,137.75	50,996,716,579.87

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
两河口水电站	30,392,272,534.39		30,392,272,534.39	25,469,290,583.71		25,469,290,583.71
杨房沟水电站	6,070,235,804.73		6,070,235,804.73	4,829,381,654.66		4,829,381,654.66
果园港区铁路专用线工程	1,513,854,573.13		1,513,854,573.13	1,295,990,880.72		1,295,990,880.72
果园港区散货工艺工程	713,945,233.17		713,945,233.17	472,340,968.50		472,340,968.50
年产 30 万吨燃料乙醇项目	659,197,301.55		659,197,301.55	26,647,399.37		26,647,399.37
桐子林水电站	662,856,152.48		662,856,152.48	635,040,691.19		635,040,691.19
35 万吨年特优级酒精升级改造项目	495,372,780.46	106,979,112.39	388,393,668.07			
安信金融大厦	337,759,070.86		337,759,070.86	237,641,951.78		237,641,951.78
曹妃甸续建工程 CD5 项目	305,279,483.93		305,279,483.93	305,022,405.63		305,022,405.63
糖业公司贝宁生物能源 150KLPD 项目	135,440,245.90	135,440,245.90		132,459,989.14	132,459,989.14	
国投驻哈企业生活基地建设项目	103,156,467.03	21,021,520.34	82,134,946.69	102,307,140.64	21,021,520.34	81,285,620.30
钦州电厂二期基建	69,196,425.50		69,196,425.50	45,691,258.41		45,691,258.41
三明城市资源循环利用基地项目	67,094,417.04		67,094,417.04	72,273.50		72,273.50
北疆电厂二期工程				5,713,420,017.25		5,713,420,017.25
日处理 2000 吨复杂难处理金精矿多金属综合回收项目	6,522,694.65		6,522,694.65	1,206,115,031.36		1,206,115,031.36
锦屏二级水电站	24,711,504.40		24,711,504.40	2,295,754,857.30		2,295,754,857.30
锦屏一级水电站	31,436,575.97		31,436,575.97	954,534,515.35		954,534,515.35
国投伊犁水库工程	25,612,868.48		25,612,868.48	535,764,814.56		535,764,814.56
湄洲湾煤炭码头装船码头工程				507,390,992.27		507,390,992.27
年产 120 万吨钾肥项目扩能改造工程				55,960,458.53		55,960,458.53
弗洛姆和马斯克锅炉和汽轮机改造	159,100.21	150,747.45	8,352.76	73,581,590.47	68,862,893.51	4,718,696.96

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国投大厦养老照料中心	3,685,341.46		3,685,341.46	55,096,049.83		55,096,049.83
国投大厦养老项目改造工程				287,103,757.33		287,103,757.33
其他工程	7,351,435,494.71	5,972,484.55	7,345,463,010.16	5,763,543,919.18	46,289,734.76	5,717,254,184.42
合计	48,969,224,070.05	269,564,110.63	48,699,659,959.42	51,000,153,200.68	268,634,137.75	50,731,519,062.93

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少金 额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
两河口水电站	66,457,290,100.00	25,469,290,583.71	4,923,604,552.10	622,601.42		30,392,272,534.39	46.16	46.16	3,356,598,287.11	641,098,922.34	4.03	自筹、 借款
杨房沟水电站	20,002,580,000.00	4,829,381,654.66	1,241,883,065.73	1,028,915.66		6,070,235,804.73	30.37	30.37	465,350,220.66	232,184,555.70	3.72	自筹、 借款
果园港区铁路专用线 工程	1,510,000,000.00	1,295,990,880.72	217,863,692.41			1,513,854,573.13	100.26	97.00	185,552,353.32	28,647,444.96	4.62	借款
果园港区散货工艺工 程	947,750,000.00	472,340,968.50	241,604,264.67			713,945,233.17	75.33	75.33	22,623,167.49	14,501,076.49	4.62	借款
年产 30 万吨燃料乙 醇项目	1,176,935,782.11	26,647,399.37	632,549,902.18			659,197,301.55	76.37	76.37	11,747,604.59	11,747,604.59	5.15	自筹、 借款
桐子林水电站	6,257,103,800.00	635,040,691.19	28,694,209.81	878,748.52		662,856,152.48	85.60	85.60	472,167,977.66			自筹、 借款
35 万吨年特优级酒精 升级改造项目	1,000,000,000.00		496,256,896.54		884,116.08	495,372,780.46	50.00	50.00	78,489,155.43	78,489,155.43	10.85	自筹、 借款
安信金融大厦	1,187,514,265.25	237,641,951.78	100,117,119.08			337,759,070.86	28.44	29.67				自筹
曹妃甸续建工程 CD5 项目	350,000,000.00	305,022,405.63	257,078.30			305,279,483.93	88.61	88.61	16,301,047.11			自筹、 借款
糖业公司贝宁生物能 源 150KLPD 项目	274,826,137.54	132,459,989.14	2,980,256.76			135,440,245.90	51.49	51.49				自筹

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国投驻哈企业生活基地建设项目	494,420,000.00	102,307,140.64	849,326.39			103,156,467.03	21.77	21.77				自筹
钦州电厂二期基建	6,944,000,000.00	45,691,258.41	23,505,167.09			69,196,425.50	69.57	100.00	110,674,344.63			自筹、借款
三明城市资源循环利用基地项目	247,872,600.00	72,273.50	67,241,650.40		219,506.86	67,094,417.04	27.07	27.07	201,444.44	201,444.44	4.90	自筹、借款
北疆电厂二期工程	11,032,150,000.00	5,713,420,017.25	358,533,252.95	6,071,953,270.20			62.65	62.65	511,060,567.45	87,225,192.61	4.51	自筹、借款
日处理 2000 吨复杂难处理金精矿多金属综合回收项目	3,082,559,100.00	1,206,115,031.36	1,742,797,641.17	1,827,888,027.95	1,114,501,949.93	6,522,694.65	60.05	60.05	104,461,963.63	30,817,452.99	5.50	自筹、借款
锦屏二级水电站	38,055,569,900.00	2,295,754,857.30	124,318,740.72	1,753,347,965.64	642,014,127.98	24,711,504.40	96.12	99.99	3,253,787,453.21			自筹、借款
锦屏一级水电站	40,176,962,451.00	954,534,515.35	598,837,836.46	1,143,028,750.25	378,907,025.59	31,436,575.97	97.59	99.99	5,326,659,594.32			自筹、借款
国投伊犁水库工程	655,601,700.00	535,764,814.56	25,581,724.81	535,733,670.89		25,612,868.48	86.24	96.00	41,915,070.44			自筹、借款
湄洲湾煤炭码头装船码头工程	613,578,000.00	507,390,992.27	7,760,176.85	489,373,410.99	25,777,758.13		84.78	100.00	19,311,217.87			自筹、借款
年产 120 万吨钾肥项目扩能改造工程	2,670,671,200.00	55,960,458.53	12,883,179.22	68,843,637.75			93.26	100.00	50,367,224.08			自筹、借款
弗洛姆和马斯克锅炉和汽轮机改造	89,661,811.96	73,581,590.47		70,310,471.01	3,112,019.25	159,100.21	91.00	91.00	9,476,771.01			自筹、借款
国投大厦养老照料中心	173,878,184.65	55,096,049.83	122,267,491.63	16,396,598.93	157,281,601.07	3,685,341.46	100.00	100.00				自筹
国投大厦养老项目改造工程	331,256,897.53	287,103,757.33	44,153,140.20	331,256,897.53			100.00	100.00				自筹

3、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	91,156,815.92	261,161,550.21
专用材料	447,850.34	3,871,707.73
工具及器具	55,615.86	164,259.00
合计	91,660,282.12	265,197,516.94

(二十二) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业	11,773.95	37,998.08	8,918.30	40,853.73
其中：1.种猪	11,773.95	37,998.08	8,918.30	40,853.73
合计	11,773.95	37,998.08	8,918.30	40,853.73

(二十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	14,973,479,000.90	3,017,069,761.50	766,697,310.68	17,223,851,451.72
其中：软件	856,791,414.86	383,726,531.39	81,891,200.70	1,158,626,745.55
土地使用权	6,691,667,003.19	1,325,216,763.61	573,518,703.89	7,443,365,062.91
专利权	103,771,180.52	96,995,223.55	24,605,235.09	176,161,168.98
非专利技术	148,099,144.72	517,543,369.82	6,600.00	665,635,914.54
商标权	399,879.01	275,354,360.00		275,754,239.01
著作权		92,055,762.53		92,055,762.53
特许权	4,664,506,940.33	13,207,547.20		4,677,714,487.53
采矿权	194,179,894.18			194,179,894.18
公路使用权	1,630,596,567.92			1,630,596,567.92
海域使用权	336,128,344.02			336,128,344.02
可再生能源义务认证		312,280,979.76		312,280,979.76
其他	347,338,632.15	689,223.64	86,675,571.00	261,352,284.79
二、累计摊销合计	5,419,777,294.10	976,384,869.24	298,506,266.00	6,097,655,897.34
其中：软件	486,354,056.04	183,814,377.59	23,677,089.92	646,491,343.71
土地使用权	941,203,346.32	310,630,058.45	171,528,693.25	1,080,304,711.52
专利权	32,219,125.62	54,214,303.16	19,076,086.09	67,357,342.69
非专利技术	113,299,611.87	39,026,578.08	6,600.00	152,319,589.95
商标权	110,800.71	49,653,959.81		49,764,760.52
著作权		18,885,963.71		18,885,963.71
特许权	3,093,019,670.46	223,243,928.94		3,316,263,599.40

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
采矿权	30,139,594.11	4,137,991.00		34,277,585.11
公路使用权	481,239,617.16	39,294,254.72		520,533,871.88
海域使用权	51,043,454.22	7,600,327.96		58,643,782.18
可再生能源义务认证		4,531,337.10		4,531,337.10
其他	191,148,017.59	41,351,788.72	84,217,796.74	148,282,009.57
三、无形资产减值准备金额合计	5,564,558.69	416,006,913.09	2,272,796.24	419,298,675.54
其中：软件				
土地使用权	3,206,232.45	174,381.36		3,380,613.81
专利权				
非专利技术		80,000,000.00		80,000,000.00
商标权		223,521,355.00		223,521,355.00
著作权				
特许权		112,311,176.73		112,311,176.73
采矿权				
公路使用权				
海域使用权				
可再生能源义务认证				
其他	2,358,326.24		2,272,796.24	85,530.00
四、账面价值合计	9,548,137,148.11	—	—	10,706,896,878.84
其中：软件	370,437,358.82	—	—	512,135,401.84
土地使用权	5,747,257,424.42	—	—	6,359,679,737.58
专利权	71,552,054.90	—	—	108,803,826.29
非专利技术	34,799,532.85	—	—	433,316,324.59
商标权	289,078.30	—	—	2,468,123.49
著作权		—	—	73,169,798.82
特许权	1,571,487,269.87	—	—	1,249,139,711.40
采矿权	164,040,300.07	—	—	159,902,309.07
公路使用权	1,149,356,950.76	—	—	1,110,062,696.04
海域使用权	285,084,889.80	—	—	277,484,561.84
可再生能源义务认证		—	—	307,749,642.66
其他	153,832,288.32	—	—	112,984,745.22

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乳山工业园土地	52,263,072.86	正在办理中
磐石市烟筒山	4,593,719.13	历史遗留
辉南金丰拍卖房产	3,461,978.83	历史遗留
沼气净化用地	2,378,856.87	历史遗留
辉南县辉南镇	1,454,714.13	历史遗留
预付的土地使用款（磐石粮点）	1,328,041.24	历史遗留
烟筒山永安村（土地款）	903,624.51	历史遗留
烟筒山收购站（土地款）	891,503.31	历史遗留
预付的土地使用款（富泰粮点）	587,313.73	历史遗留
磐石市黑石镇	94,467.57	历史遗留
合计	67,957,292.18	

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
杏香兔耳风胶囊		13,266,226.32					13,266,226.32
盐酸戊乙奎醚注射液		6,552,138.18					6,552,138.18
QXJ-JD 型计算机区间信号监控项目（远期）		1,421,832.40	2,947,497.62				4,369,330.02
秸秆综合利用关键技术开发		3,000,000.00					3,000,000.00
计算机联锁自动化测试系统项目		981,090.55	1,930,853.12				2,911,943.67
盐酸戊乙奎醚片		2,077,957.44					2,077,957.44
L-谷氨酰胺颗粒		1,886,759.89					1,886,759.89
罗布泊盐湖综合利用公共费用		4,654,495.23			4,654,495.23		
盐田卤水成矿动态系统监测技术研究		1,252,193.69			1,252,193.69		
盐田渗漏研究及盐田防渗试验性工程研究		2,326,103.01			2,326,103.01		
罗布泊盐湖重点区深部钾盐资源调查研究		3,313,432.65			3,313,432.65		
硫酸钾浮选尾盐溶矿回收钾项目		2,082,324.97			2,082,324.97		
钾肥肥效试验研究		1,000,584.01			1,000,584.01		
其他开发支出	2,436,432.17	10,681,998.37	1,882,075.43	2,764,166.50	11,050,001.89		1,186,337.58
合计	2,436,432.17	54,497,136.71	6,760,426.17	2,764,166.50	25,679,135.45		35,250,693.10

(二十五) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
YAPPUSA Automotive Systems, Inc.	106,723,111.27			106,723,111.27
北京新联铁集团股份有限公司		1,015,281,831.75		1,015,281,831.75
株洲壹星智能风源科技有限公司		8,773,502.99		8,773,502.99
南京拓控信息科技股份有限公司		11,160,435.76		11,160,435.76
苏州华兴致远电子科技有限公司		212,445,439.37		212,445,439.37
北京交大微联科技有限公司		885,885,574.32		885,885,574.32
武汉利德软件有限公司		561,156,147.29		561,156,147.29
北京联讯伟业科技发展有限公司		178,976,575.13		178,976,575.13
北京华高世纪科技股份有限公司		656,517,323.16		656,517,323.16
广州神铁牵引设备有限公司		50,647,464.78		50,647,464.78
北京地平线轨道技术有限公司		15,543,333.20		15,543,333.20
北京天熔焊接技术有限公司		811,393.04		811,393.04
北京全声科技有限公司		2,952,011.51		2,952,011.51
成都力思特制药股份有限公司		299,566,601.49		299,566,601.49
神州高铁技术股份有限公司		1,494,295,865.99		1,494,295,865.99
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83			10,776,647.83
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
中新果业有限公司	312,333.09			312,333.09
Appol 集团		64,847,967.61		64,847,967.61
国投宣城发电有限责任公司	5,165,055.18			5,165,055.18
Wind Farm Energy UK Limited	409,037,510.69		4,798,941.09	404,238,569.60
中成进出口股份有限公司				
华联国际(控股)有限公司	249,827,194.58			249,827,194.58
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27			9,668,534.27
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00			3,272,500.00
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67			8,131,666.67
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55			99,253,489.55
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48			24,860,447.48
国投瑞银基金管理有限公司	68,578,612.63			68,578,612.63
国投泰康信托有限公司	191,120,000.00			191,120,000.00
收购安信证券股份有限公司	4,231,766,743.13			4,231,766,743.13
安徽省徽商汽车资源循环利用有限公司	3,396,510.00			3,396,510.00
灵宝市金城冶金有限责任公司	3,591,787.28			3,591,787.28
国投城市资源互联科技(北京)股份有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国投福建汽车资源循环利用有限公司	8,421,671.49			8,421,671.49
吉林省博大生化有限公司		57,689,621.85		57,689,621.85
梅河口市阜康热电有限责任公司		344,153,442.61		344,153,442.61
梅河口市阜康酒精有限责任公司		754,080,370.20		754,080,370.20
梅河口市阜康运输有限公司		33,525,238.33		33,525,238.33
吉林省博大玖升农业开发有限公司		30,127,756.84		30,127,756.84
国投广东生物能源有限公司	25,490,896.55			25,490,896.55
合计	5,477,094,711.69	6,678,437,897.22	14,998,941.09	12,140,533,667.82

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
YAPPUSAAutomotiveSystems,Inc	106,723,111.27					106,723,111.27
北京地平线轨道技术有限公司		3,315,366.40				3,315,366.40
北京天熔焊接技术有限公司		811,393.04				811,393.04
富平中鲁果蔬汁有限公司		3,098,900.00				3,098,900.00
乳山中诚果汁饮料有限公司		7,500,000.00				7,500,000.00
华联国际(控股)有限公司	249,827,194.58					249,827,194.58
梅河口市阜康热电有限责任公司			344,153,442.61			344,153,442.61
梅河口市阜康酒精有限责任公司			754,080,370.20			754,080,370.20
梅河口市阜康运输有限公司			33,525,238.33			33,525,238.33
国投广东生物能源有限公司	25,490,896.55					25,490,896.55
合计	382,041,202.40	14,725,659.44	1,131,759,051.14			1,528,525,912.98

(二十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造费	285,104,002.85	135,933,313.13	74,727,312.27	11,244,230.66	335,065,773.05	项目重分类房屋修缮,本年度对发电机组计提减值
国投健康长者公寓		157,258,832.87	618,291.25	8,868,932.04	147,771,609.58	政府补助抵减长期待摊费用
原料厂内部输卤渠改造	64,880,437.82	60,601,424.84	25,349,798.45		100,132,064.21	
西线公路大修	25,236,072.46		5,937,899.52		19,298,172.94	
国投生物待摊销土地租金	13,210,669.92	2,763,274.03	2,770,874.00		13,203,069.95	
中成股份多哥糖联农业改造	9,114,715.85		1,562,698.03		7,552,017.82	
其他	111,954,829.54	110,263,899.79	50,488,432.79	1,587,489.16	170,142,807.38	合并范围变化
合计	509,500,728.44	466,820,744.66	161,455,306.31	21,700,651.86	793,165,514.93	

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,392,217,108.23	10,996,697,578.36	1,547,978,373.34	7,049,356,583.67
资产减值准备	682,952,099.81	2,970,461,756.88	368,260,506.98	1,579,245,276.44
可抵扣亏损	247,719,142.20	1,017,008,466.24	211,984,124.69	867,687,891.61
固定资产折旧/无形资产摊销	41,023,610.15	431,254,588.38	39,089,166.19	252,166,522.21
尚未付的工资	340,546,795.48	1,393,218,609.64	356,896,381.75	1,462,879,210.04
可供出售金融资产公允价值变动	380,314,702.48	1,531,346,387.73	-2,011,791.29	-8,047,165.16
预计费用	171,707,949.56	1,378,796,863.72	137,127,600.73	1,115,066,960.51
递延收益	37,312,259.68	164,467,986.71	40,475,627.41	167,502,611.79
未实现内部利润抵消	324,613,855.31	1,313,648,876.93	262,562,413.14	1,051,981,879.46
其他	166,026,693.56	796,494,042.13	133,594,343.74	560,873,396.77
二、递延所得税负债	1,051,844,193.20	4,456,081,661.08	1,725,346,445.79	6,925,683,373.59
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	53,371,334.91	216,153,411.98	193,409,375.67	775,689,439.08
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	200,335,000.31	801,339,998.67	1,243,830,922.71	4,975,323,690.85
固定资产折旧/无形资产摊销	172,394,901.45	727,229,585.53	66,321,192.82	203,614,259.25

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
资产评估增值	523,830,175.53	2,133,203,133.70	114,238,578.43	456,954,313.69
其他	101,912,781.00	578,155,531.20	107,546,376.16	514,101,670.72

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,632,444,857.37	1,378,924,310.61
可抵扣亏损	7,068,028,538.11	4,853,979,623.56
合计	8,700,473,395.48	6,232,903,934.17

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		479,654,418.23	
2019	550,494,580.40	598,772,671.97	
2020	899,051,861.95	574,865,639.29	
2021	2,105,972,761.12	1,407,343,418.06	
2022	1,635,723,220.21	1,480,746,156.99	
2023	1,346,889,488.73		
2024			
2025		67,909,574.61	
2026	63,729,253.33		
2027	12,976,493.03	17,661,227.94	
无限	453,190,879.34	227,026,516.47	安信证券下属香港子公司；亚普汽车下属境外子公司（根据第 401-FZ 号联邦法律。自 2017 年 1 月起未弥补亏损可以无限期抵减。）
合计	7,068,028,538.11	4,853,979,623.56	

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
税金重分类	1,140,578,657.76	937,812,576.36
预付长期资产购置款	791,221,943.25	114,381,507.00
股权分置流通权	333,250,087.43	333,250,087.43
鼎辉合作投资款	178,356,646.83	304,468,712.20
南沂河桥接线路基相关资产	32,509,778.04	44,623,515.68
中投保抵债资产	17,514,002.38	32,653,481.01
搬迁支出		1,729,683.45

项目	期末余额	年初余额
其他	136,819,950.00	17,636,559.85
合计	2,630,251,065.69	1,786,556,122.98

(二十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	4,370,692,349.86	242,907,216.35
抵押借款	921,232,964.17	19,958,707.80
保证借款	2,632,000,000.00	46,500,000.00
信用借款	19,632,550,993.94	13,925,948,454.69
合计	27,556,476,307.97	14,235,314,378.84

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间(月)	逾期利率(%)
交通银行吉林市分行营业部	1,499,935.95	24.00	8	24.00
合计	1,499,935.95			

(三十) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
吸收存款	183,848,732.08	419,108,587.76
其中：活期存款	110,848,732.08	188,908,587.76
定期存款	73,000,000.00	230,200,000.00

(三十一) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
境内银行同业拆入	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00
境内其他金融机构拆入	3,800,000,000.00	6,000,000,000.00
合计	7,000,000,000.00	7,100,000,000.00

(三十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	30,635,670.00	200,249,600.00
其中：发行的交易性债券		200,249,600.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	842,968,061.74	
其他		

项目	期末公允价值	年初公允价值
合计	873,603,731.74	200,249,600.00

(三十三) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
衍生金融工具	38,872,611.98	72,954,385.41
合计	38,872,611.98	72,954,385.41

(三十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,729,334,657.36	1,211,283,401.53
应付账款	11,156,612,644.77	10,766,883,954.82
合计	14,885,947,302.13	11,978,167,356.35

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,004,210,153.69	
银行承兑汇票	2,725,124,503.67	1,211,283,401.53
合计	3,729,334,657.36	1,211,283,401.53

2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,051,847,042.34	6,654,588,314.75
1—2 年	803,662,491.21	2,964,947,753.54
2—3 年	1,804,808,478.95	538,401,745.44
3 年以上	496,294,632.27	608,946,141.09
合计	11,156,612,644.77	10,766,883,954.82

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东电力工程咨询院有限公司	417,651,595.30	未达结算条件
新疆金风科技股份有限公司	288,900,000.00	未达结算条件
上海电气集团股份有限公司	261,877,000.00	未达结算条件
中国能源建设集团有限公司	162,965,918.27	未达结算条件
中交天津航道局有限公司（A 标段）	72,907,827.58	工程款、质保金
中国交通建设股份有限公司	71,893,111.68	工程尚未结束

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	54,124,200.00	未达结算条件
华锐风电科技（集团）股份有限公司	44,778,650.00	未达结算条件
福建龙净环保股份有限公司	40,875,888.74	未达结算条件
中交上海航道局有限公司（C 标段）	39,094,770.28	工程款、质保金
中交第一航务工程局有限公司	30,267,160.12	工程质保金
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	29,311,902.73	工程款、质保金
中交第一航务工程局有限公司钦州港国投煤炭码头工程项目经理部	28,584,025.52	未达结算条件
中交水运规划设计院有限公司	28,491,299.64	工程尚未结束
华电重工股份有限公司	27,408,206.40	未达结算条件
北京电力设备总厂有限公司	24,208,000.00	未达结算条件
中铁二院工程集团有限责任公司	22,710,109.00	未达结算条件
山东电力建设第二工程公司	22,056,196.51	未达结算条件
北京经纬信息技术公司	21,473,660.36	未达结算条件
东风亚普汽车部件有限公司	19,408,630.12	未达结算条件
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	19,305,000.00	未达结算条件
广东明阳风电产业集团有限公司	19,097,100.00	未达结算条件
昆明克林轻工机械有限责任公司	18,908,692.01	工程尚未结束
上海电气风电集团有限公司	18,902,400.00	未达结算条件
国电联合动力技术有限公司	18,216,000.02	未达结算条件
广州松兴电气股份有限公司	14,900,000.00	未达结算条件
浙江菲达环保科技股份有限公司	14,864,000.00	未达结算条件
广东粤凯机械有限公司	13,996,540.00	工程尚未结束
山东三融环保工程有限公司	13,845,563.50	未达结算条件
广西建工集团第一安装有限公司	13,469,347.12	工程尚未结束
华西能源工业股份有限公司	13,126,419.00	工程尚未结束
黄山明恒商贸有限公司	12,340,251.99	未达结算条件
深圳劲达建筑劳务有限公司	11,800,000.00	工程尚未结束
常州天合光伏发电系统有限公司	10,314,587.84	未达结算条件
中国化学工程第四建设有限公司	10,292,545.55	未达结算条件
南京龙源环保有限公司	10,281,058.00	未达结算条件
合计	1,942,647,657.28	

(三十五) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,284,421,219.75	7,165,014,539.60
1 年以上	1,419,653,212.23	1,294,220,495.52

账龄	期末余额	年初余额
合计	7,704,074,431.98	8,459,235,035.12

账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
云南电网有限公司	396,049,454.80	尚未取得完备的支付凭据
CHRYSLER GROUP LLC	46,522,506.62	美国公司预收工装款，未结算
坦桑基畏那煤电公司	45,311,309.38	项目未完工
嵊州市投资控股有限公司	43,971,085.11	长期担保项目
望城经济开发区铜官循环经济非工业基地投资开发建设有限公司	43,428,694.96	长期担保项目
新沂市交通投资有限公司	34,118,738.84	长期担保项目
丹阳投资集团有限公司	30,222,727.62	长期担保项目
武警福建省厦门市消防局	27,776,747.59	项目未完工
海盐县国有资产管理有限公司	26,825,635.12	长期担保项目
如皋市经济开发总公司	19,562,705.69	长期担保项目
总后北京物资供应站	18,698,937.20	合同暂停
泰州市城市建设投资集团有限公司	18,378,364.48	长期担保项目
宿州市建设投资有限责任公司	17,967,800.03	长期担保项目
上海新宙工贸有限公司	15,794,000.00	诉讼尚未结案
淄博高新技术产业开发区国有资产管理公司	14,705,195.22	长期担保项目
广德县国有资产投资经营有限公司	14,336,521.18	长期担保项目
青岛文氏水产食品有限公司	14,296,381.54	尚未结算
苏州市轨道交通集团有限公司	14,093,707.48	未到结算期
上海月洋钢铁有限公司	13,943,344.02	钢贸保证金，抵欠款
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	13,107,861.11	长期担保项目
义乌市城市建设投资集团有限公司	12,834,739.68	长期担保项目
福州开发区国有资产营运有限公司	12,251,595.45	长期担保项目
刚果布大型工程委员会	11,814,641.57	合同未执行完
无锡六堃田农业发展有限公司	11,483,750.05	长期担保项目
鹤山市公营资产经营有限公司	11,475,250.98	长期担保项目
南通高新技术产业开发区总公司	11,222,104.17	长期担保项目
淮安市城市资产经营有限公司	10,383,780.82	长期担保项目
张家港市金港镇港区瀚森木业经营部	9,927,204.07	尚未结算
海安城市动迁改造有限公司	9,923,566.83	长期担保项目
西南交通大学希望学院	9,712,005.74	长期担保项目
GENERAL MOTORS TRUCK GROUP	7,960,304.27	工装分期预收，工装未完工验收
上海中涵投资管理有限公司	7,895,269.69	涉及诉讼

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上海中涵伟业国际贸易有限公司	7,646,007.15	涉及诉讼
上海闻明金属有限公司	6,440,000.00	诉讼尚未结案
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	5,618,666.43	合同未执行完毕
青岛爱邦国际贸易有限公司	5,200,000.00	尚未结算
其他	277,173,994.39	担保及其他
合计	1,298,074,599.28	

(三十六) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
债券	17,892,175,495.10	9,001,578,160.60
其中：国债	12,495,166,067.22	6,173,809,694.78
金融债	1,468,930,465.75	546,218,465.82
企业债	1,213,540,962.13	631,550,000.00
其他	2,714,538,000.00	1,650,000,000.00
债券收益权	4,000,000,000.00	8,700,000,000.00
其他	356,000,000.00	292,800,000.00
合计	22,248,175,495.10	17,994,378,160.60

(三十七) 应付手续费及佣金

项目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	224,026.13	22,522.58

(三十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,446,349,239.20	9,995,705,060.49	10,323,651,333.38	3,118,402,966.31
二、离职后福利-设定提存计划	13,402,067.84	1,120,804,288.46	1,028,339,633.36	105,866,722.94
三、辞退福利	34,361,918.14	50,508,433.89	51,637,261.85	33,233,090.18
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		921,295.07	356,295.07	565,000.00
合计	3,494,113,225.18	11,167,939,077.91	11,403,984,523.66	3,258,067,779.43

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,029,696,005.59	7,930,209,756.16	8,299,509,050.43	2,660,396,711.32
二、职工福利费	6,547,062.44	453,905,706.69	454,016,565.12	6,436,204.01
三、社会保险费	95,298,566.93	518,776,965.37	510,901,668.99	103,173,863.31
其中：医疗保险费	94,651,084.12	453,690,505.28	446,050,572.12	102,291,017.28
工伤保险费	379,638.53	27,809,278.91	27,892,689.94	296,227.50
生育保险费	192,945.19	27,258,939.11	26,967,901.24	483,983.06
其他	74,899.09	10,018,242.07	9,990,505.69	102,635.47
四、住房公积金	1,426,195.72	475,362,584.74	473,371,085.91	3,417,694.55
五、工会经费和职工教育经费	293,202,335.33	218,325,724.67	181,514,990.56	330,013,069.44
六、短期带薪缺勤		19,293.13	19,293.13	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	20,179,073.19	399,105,029.73	404,318,679.24	14,965,423.68
合计	3,446,349,239.20	9,995,705,060.49	10,323,651,333.38	3,118,402,966.31

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	8,012,183.49	799,676,724.86	794,326,903.91	13,362,004.44
二、失业保险费	1,062,571.43	26,042,559.74	26,065,297.40	1,039,833.77
三、企业年金缴费	4,327,312.92	295,058,583.64	207,921,011.83	91,464,884.73
四、其他		26,420.22	26,420.22	
合计	13,402,067.84	1,120,804,288.46	1,028,339,633.36	105,866,722.94

(三十九) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	540,053,829.00	5,076,982,386.67	4,775,871,485.80	841,164,729.87
消费税	334,710.33	1,038,284.24	1,323,359.77	49,634.80
资源税	66,677,722.92	786,394,077.48	703,637,979.05	149,433,821.35
企业所得税	694,307,322.78	3,682,419,798.64	3,135,882,953.22	1,240,844,168.20
城市维护建设税	32,491,752.99	330,222,335.16	307,129,219.59	55,584,868.56
房产税	49,118,701.32	258,828,693.34	265,755,054.43	42,192,340.23
土地使用税	15,454,931.77	139,432,793.64	137,237,457.88	17,650,267.53
个人所得税	187,254,059.87	1,391,240,584.76	1,354,512,809.31	223,981,835.32
教育费附加	23,263,508.67	240,710,363.65	225,310,598.85	38,663,273.47
其他税费	208,848,994.94	461,289,474.24	454,864,463.99	215,274,005.19
合计	1,817,805,534.59	12,368,558,791.82	11,361,525,381.89	2,824,838,944.52

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,828,121,958.23	2,170,433,722.56
应付股利	529,571,565.50	177,495,318.17
其他应付款	21,569,902,269.63	20,692,247,099.24
合计	24,927,595,793.36	23,040,176,139.97

1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	332,482,999.38	450,006,367.56
企业债券利息	1,369,772,434.11	1,073,503,028.93
短期借款应付利息	145,725,417.40	52,085,712.84
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	980,141,107.34	594,838,613.23
合计	2,828,121,958.23	2,170,433,722.56

重要的已逾期未支付的利息情况:

债权单位	逾期金额	逾期原因
莆田市临港产业园投资开发有限公司	1,338,607.47	未要求支付
合计	1,338,607.47	

2、 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	301,514,031.25	92,443,263.37
划分为权益工具的优先股\永续债股利	228,057,534.25	85,052,054.80
其他		
合计	529,571,565.50	177,495,318.17

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
乳山市经济开发投资公司	4,386,615.00	股份被冻结
山东省高速公路有限公司	2,506,986.24	未要求支付
合计	6,893,601.24	

3、 其他应付款情况

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付合并结构化主体的其他投资人权益	8,788,764,500.88	8,425,011,369.02
工程及保证金款	3,300,079,899.56	4,987,315,617.48
往来款	3,136,654,092.72	1,762,189,046.68
基金及准备金	1,368,609,289.42	1,154,292,421.55
信托业保障基金流动性支持款	1,182,201,076.92	1,496,943,420.06
保证金及押金	764,697,972.48	517,153,924.75
股权转让款	517,547,426.04	
安信国际应付代理款	411,610,176.00	783,725,810.50
代收代付款	111,682,644.86	54,117,900.79
社保及公积金	88,722,202.74	28,561,246.60
购买资产款	57,139,629.29	29,706,467.95
保险赔款	16,679,239.88	120,698,157.02
其他	1,825,514,118.84	1,332,531,716.84
合计	21,569,902,269.63	20,692,247,099.24

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	381,350,787.78	质保金
中国葛洲坝集团股份有限公司	335,642,317.04	质保金
中国水利水电第七工程局有限公司	176,504,984.44	质保金
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	140,044,777.80	质保金
中铁二院成都勘察设计院有限责任公司	87,556,038.95	质保金
中国水利水电第十四工程局有限公司	70,178,542.38	质保金
中国铁建十三局集团有限公司	61,261,418.10	质保金
北京市国土资源局	60,000,000.00	尚未结算
中铁物贸国际贸易有限公司	50,000,000.00	保证金
重庆港务物流集团有限公司	27,748,966.05	对方未催收
国网福建省电力有限公司	25,895,423.91	未达到结算条件
缅甸德和公司	22,180,513.46	尚未结算
上海泰赋仓储有限公司	21,963,424.22	尚未结算
中石化南京工程有限公司	21,224,446.56	质保金
山东电力工程咨询院	20,000,000.00	尚未结算
上海电气风电集团有限公司	16,574,400.00	未达到结算条件
中交第四航务工程局有限公司	14,020,850.42	质保金
中国中煤能源股份有限公司	12,582,570.00	投资款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大同煤矿集团有限责任公司	11,983,400.00	投资款
合计	1,556,712,861.11	

(四十一) 代理买卖证券款

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	23,017,126,836.98	25,113,889,543.32
其中：普通经纪业务	19,175,391,121.50	22,046,369,380.18
信用业务	3,841,735,715.48	3,067,520,163.14
法人客户	8,900,885,579.42	9,837,289,977.66
其中：普通经纪业务	8,645,445,032.26	9,634,915,478.00
信用业务	255,440,547.16	202,374,499.66
合计	31,918,012,416.40	34,951,179,520.98

(四十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	13,265,769,259.26	13,290,100,812.75
1 年内到期的应付债券	15,261,404,131.08	5,839,238,183.49
1 年内到期的长期应付款	586,690,841.77	569,491,211.98
1 年内到期的其他长期负债	751,493.04	564,575.12
合计	29,114,615,725.15	19,699,394,783.34

(四十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
应付收益凭证	3,408,970,000.00	2,643,510,000.00
未到期责任准备金	305,829,546.00	373,006,325.87
受托担保业务基金	284,770,672.50	254,968,180.54
其他	573,115,927.58	140,010,237.49
合计	5,572,686,146.08	4,611,494,743.90

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
2018 雅砻江 SCP001	1,000,000,000.00	2018/5/18	240 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,199,506.76			1,000,000,000.00
2017 雅砻江 SCP001	1,000,000,000.00	2017/7/21	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
北疆绿色短期融资债	200,000,000.00	2017/8/15	365 天	200,000,000.00	200,000,000.00				200,000,000.00	
合计				2,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00	29,199,506.76		1,200,000,000.00	1,000,000,000.00

(四十四) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	14,079,689,516.96	11,524,635,287.67	1.70-6.20
抵押借款	7,854,394,453.08	5,313,853,023.13	1.28-6.23
保证借款	1,007,993,725.00	4,591,631,279.36	2.30-6.70
信用借款	116,538,928,035.58	100,841,327,726.78	2.10-6.55
合计	139,481,005,730.62	122,271,447,316.94	—

(四十五) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
17 安信 01	5,299,934,947.34	5,299,899,526.60
国投集团 2014 年第一期中期票据	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
国投集团 2014 年第三期中期票据	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
RONGSHI N2705	3,407,896,609.26	3,242,230,670.41
RONGSHI N2205	3,406,658,691.06	3,236,585,589.18
国投集团 2008 企业债	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2011 年企业债	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2012 年中期票据第一期	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2016 年第一期公司债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2016 年第一期中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2018 年第一期公司债	3,000,000,000.00	
18 安信 C1	2,999,953,307.68	
17 安信 C1	2,999,951,740.73	2,999,922,118.17
国投集团 2012 年中期票据第二期	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
国投集团 2015 年第一期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
18 安信 C2	2,499,953,849.70	
18 安信 C3	2,499,931,827.58	
国投集团 2017 年第一期中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2017 年企业债	2,000,000,000.00	1,790,000,000.00
国投集团 2018 年第二期公司债	2,000,000,000.00	
18 安信 C5	2,000,000,000.00	
18 安信 C4	1,999,936,312.15	
国投集团 2010 年企业债 7 年期	1,910,000,000.00	1,910,000,000.00
国投集团 2018 年第一期中期票据 (品种一)	1,500,000,000.00	
国投集团 2018 年第一期中期票据 (品种二)	1,500,000,000.00	
16 中保 01	1,498,081,388.92	1,495,704,287.78
国投集团 2010 年企业债 7+3 年期	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
雅砻江 2018 年第一期公司债券	1,000,000,000.00	
国投电力 2016 年第一期公司债券	700,000,000.00	700,000,000.00
国投电力 2016 年第二期公司债券	500,000,000.00	500,000,000.00
17 中保债	499,213,269.12	498,590,479.08
18 中保第一期债权融资计划	497,919,854.23	
国投集团 2014 年第二期中期票据		4,000,000,000.00
16 安信债		4,499,917,702.45
国投电力 2013 年第一期公司债券		1,800,000,000.00
合计	75,219,431,797.77	63,472,850,373.67

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年	1,500,000,000.00	1,495,704,287.78		55,500,000.00	53,122,898.86			1,498,081,388.92
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5 年	500,000,000.00	498,590,479.08		22,450,000.00	21,827,209.96			499,213,269.12
18 中保第一期债权融资 计划	500,000,000.00	2018/11/22	3 年	500,000,000.00		497,850,000.00	3,383,561.64	3,313,707.41			497,919,854.23
国投电力 2013 年第一期 公司债券	1,800,000,000.00	2014/3/21	5 年	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00		106,020,000.00		106,020,000.00	1,800,000,000.00	
国投电力 2016 年第一期 公司债券	700,000,000.00	2016/10/27	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		21,700,000.00		21,700,000.00		700,000,000.00
国投电力 2016 年第二期 公司债券	500,000,000.00	2016/11/18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		16,599,999.97		16,599,999.97		500,000,000.00
雅鲁江 2018 年第一期公 司债券	1,000,000,000.00	2018/4/24	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	31,068,493.09		31,068,493.09		1,000,000,000.00
中成集团 2014-2019 可 换股票据	421,164,599.73	2014/2/27	5 年	421,164,599.73		404,835,821.02	56,607,386.58			461,443,207.60	
RONGSHI N2205	3,431,600,000.00	2017/5/4	5 年	3,395,024,858.03	3,236,585,589.18		270,101,858.84	100,028,756.96			3,406,658,691.06
RONGSHI N2705	3,431,600,000.00	2017/5/4	10 年	3,403,947,018.03	3,242,230,670.41		291,789,154.12	126,123,215.27			3,407,896,609.26
16 安信债	4,500,000,000.00	2016/11/28	3 年	4,500,000,000.00	4,499,917,702.45			-43,221.03		4,499,960,923.48	
17 安信 01	5,300,000,000.00	2017/3/2	3 年	5,300,000,000.00	5,299,899,526.60			-35,420.74			5,299,934,947.34
17 安信 C1	3,000,000,000.00	2017/8/18	3 年	3,000,000,000.00	2,999,922,118.17			-29,622.56			2,999,951,740.73
18 安信 C1	3,000,000,000.00	2018/2/6	2 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		46,692.32			2,999,953,307.68
18 安信 C2	2,500,000,000.00	2018/3/23	2 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00		46,150.30			2,499,953,849.70
18 安信 C3	2,500,000,000.00	2018/9/17	3 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00		68,172.42			2,499,931,827.58
18 安信 C4	2,000,000,000.00	2018/11/23	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		63,687.85			1,999,936,312.15
18 安信 C5	2,000,000,000.00	2018/12/24	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2008 企业债	3,000,000,000.00	2008/9/8	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
国投集团 2010 年企业债 7	3,000,000,000.00	2010/3/26	10 年	3,000,000,000.00	1,910,000,000.00						1,910,000,000.00

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
年期											
国投集团 2010 年企业债 7+3 年期	1,000,000,000.00	2010/3/26	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00
国投集团 2011 年企业债	3,000,000,000.00	2011/3/7	15 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
国投集团 2012 年中期票 据第一期	3,000,000,000.00	2012/3/23	8 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
国投集团 2012 年中期票 据第二期	2,500,000,000.00	2012/10/23	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00
国投集团 2014 年第一期 中期票据	4,500,000,000.00	2014/6/16	7 年	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00						4,500,000,000.00
国投集团 2014 年第二期 中期票据	4,000,000,000.00	2014/8/28	5 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00					4,000,000,000.00	
国投集团 2014 年第三期 中期票据	4,000,000,000.00	2014/11/4	10 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00						4,000,000,000.00
国投集团 2015 年第一期 中期票据	2,500,000,000.00	2015/5/25	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00						2,500,000,000.00
国投集团 2016 年第一期 公司债券	3,000,000,000.00	2016/6/6	7 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
国投集团 2016 年第一期 中期票据	3,000,000,000.00	2016/7/11	10 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
国投集团 2017 年第一期 中期票据	2,000,000,000.00	2017/7/19	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
国投集团 2017 年企业债	2,000,000,000.00	2017/8/21	5 年	1,716,134,065.68	1,790,000,000.00					-210,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2018 年第一期 公司债	3,000,000,000.00	2018/3/22	5 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00					3,000,000,000.00
国投集团 2018 年第二期 公司债	2,000,000,000.00	2018/5/15	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2018 年第一期 中期票据（品种一）	1,500,000,000.00	2018/8/21	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
国投集团 2018 年第一期 中期票据（品种二）	1,500,000,000.00	2018/8/21	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00					1,500,000,000.00
合计				86,736,270,541.47	63,472,850,373.67	21,902,685,821.02	875,220,454.24	304,532,227.02	175,388,493.06	10,551,404,131.08	75,219,431,797.77

(四十六) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	936,653,245.59	2,817,983,356.68	1,489,832,999.78	2,264,803,602.49
专项应付款	123,040,527.96	4,651,058.33	76,162,612.56	51,528,973.73
合计	1,059,693,773.55	2,822,634,415.01	1,565,995,612.34	2,316,332,576.22

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	期末余额	年初余额
合计	2,264,803,602.49	936,653,245.59
其中：1、中成国际糖业股份有限公司	618,880,112.97	
2、湄洲湾一期股东借款	514,561,189.82	489,894,761.27
3、长安信托	480,000,000.00	
4、融资租赁款	238,890,232.14	50,000,000.00
5、天津兆华领先有限公司	11,729,760.00	

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	123,040,527.96	4,651,058.33	76,162,612.56	51,528,973.73
其中：1、交通部拨洋浦港二期工程资本金	50,100,000.00			50,100,000.00

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、农业产业化科技经费	700,000.00			700,000.00
3、生物燃料产业发展战略研究经费		333,300.00	29,900.00	303,400.00
4、可再生能源多能互补体系建立策略研究经费		250,000.00		250,000.00
5、基于糖平台制造产业框架及战略研究经费		266,800.00	120,930.75	145,869.25

(四十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	128,302,863.79	83,743,903.07
对外提供担保	223,910,043.32	287,638,945.86
未决诉讼		38,720,000.00
产品质量保证	24,123,617.92	14,184,171.48
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	270,251,983.54	201,765,254.76
合计	646,588,508.57	626,052,275.17

(四十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	350,413,507.68	123,775,984.91	87,792,966.26	386,396,526.33
新能源汇集站长期使用费收入	57,856,229.96		3,214,235.04	54,641,994.92
卖信项目	30,779,084.90		15,050,641.82	15,728,443.08

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高尔夫会籍卡	19,009,064.00	497,000.00	4,165,300.00	15,340,764.00
其他	33,438,175.45	8,858,531.28	13,873,392.24	28,423,314.49
合计	491,496,061.99	133,131,516.19	124,096,535.36	500,531,042.82

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
天津津能天津津能-北疆电厂项目征地差额资金返还	65,378,067.64		1,859,091.96			63,518,975.68		与资产相关
国投铁岭年产 30 万吨燃料乙醇项目基础设施投入资金	36,206,600.00					36,206,600.00		与资产相关
临沂华阳物流中心项目建设资金	36,818,921.21		1,329,631.61			35,489,289.60		与资产相关
政府土地出让金返还		29,468,513.89	1,289,652.54			28,178,861.35		与资产相关
曹妃甸土地收储补偿款		21,031,799.26	4,693,829.03			16,337,970.23		与资产相关
年产 10 万吨特级食用酒精项目工程贴息	13,315,409.07					13,315,409.07		与资产相关
靖远二电国产设备增值税返还	19,542,900.80		6,897,494.64			12,645,406.16		与收益相关
120 万吨项目国债贴息	20,138,889.36		8,333,333.28			11,805,556.08		与资产相关
宣城二期项目政府补助	10,613,360.00		530,668.00			10,082,692.00		与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金		10,000,000.00				10,000,000.00		与资产相关
其他政府补助	148,399,359.60	63,275,671.76	21,222,213.73		41,637,051.47	148,815,766.16		
合计	350,413,507.68	123,775,984.91	46,155,914.79		41,637,051.47	386,396,526.33		

(四十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
可转换票据衍生部分	43,376,507.75	
港口建设费	37,155,705.64	119,142,199.01
待缴纳企业所得税	4,041,417.16	1,636,169.47
待提取款项	2,108,206.68	2,108,206.68
客运附加费		5,758,045.15
合计	86,681,837.23	128,644,620.31

(五十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	33,800,000,000.00	100.00			33,800,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	33,800,000,000.00	100.00			33,800,000,000.00	100.00

(五十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	30,000,000.00	2,984,655,000.00					30,000,000.00	2,984,655,000.00
合计	30,000,000.00	2,984,655,000.00					30,000,000.00	2,984,655,000.00

(五十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价		12,346,534,099.85	1,433,718,379.23	10,912,815,720.62
二、其他资本公积	5,398,935,138.92	99,578,736.70	150,475,587.59	5,348,038,288.03
合计	5,398,935,138.92	12,446,112,836.55	1,584,193,966.82	16,260,854,008.65
其中：国有独享资本公积				

注：本期主要变动：

- (1) 根据《关于中国医药集团有限公司股权多元化改革有关事项的批复》（国资改革[2018]755 号），将国药集团 20.26%的股权划转至本公司，增加资本溢价 1,219,784.82 万元；
- (2) 公司所属亚普公司于 2018 年 5 月在上海证券交易所发行人民币流通股 60,000,000.00 股，对其股权被动稀释增加资本溢价 15,649.78 万元；
- (3) 因无偿划入国投哈密实业有限责任公司 30%股权增加资本溢价 5,368.81 万元；
- (4) 因无偿划入吉林省酒精工业有限公司（现名“国投生物吉林有限公司”）减少资本公积 133,525.84 万元；
- (5) 处置原子公司镇江港务集团有限公司、国投城市资源互联科技（北京）股份有限公司，参股公司张家港港务有限公司等影响资本公积 7,195.73 万元；
- (6) 因权益法核算的长期股权投资的变动而减少资本公积 6,927.95 万元；
- (7) 收到与退还财政资金共减少资本溢价 6,150.00 万元；

(五十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	17,569,987.83	28,250,195.53	12,059,858.89	33,760,324.47	
合计	17,569,987.83	28,250,195.53	12,059,858.89	33,760,324.47	

注：本期提取专项储备增加 2,825.02 万元，因使用专项储备减少 1,205.99 万元。

(五十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	719,177,891.44	237,844,172.18		957,022,063.62
合计	719,177,891.44	237,844,172.18		957,022,063.62

(五十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,665,370,291.90	299,051,945.15		1,964,422,237.05

(五十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	23,327,979,986.88	21,248,163,451.57
本期增加额	6,339,156,356.73	7,074,712,862.82
其中：本期净利润转入	6,194,438,829.81	6,852,504,926.46
其他调整因素	144,717,526.92	222,207,936.36
本期减少额	1,756,429,136.45	4,994,896,327.51
其中：本期提取盈余公积数	237,844,172.18	719,177,891.44
本期提取一般风险准备	299,051,945.15	289,995,584.34
本期分配现金股利数	925,088,200.00	781,851,600.00
转增资本		3,047,871,251.73
其他减少	294,444,819.12	156,000,000.00
本期期末余额	27,910,707,207.16	23,327,979,986.88

注：（1）其他调整因素为：

- 1.因合并国投生物吉林有限公司增加未分配利润 9,737.77 万元；
- 2.处置原子公司镇江港务集团有限公司、国投城市资源互联科技（北京）股份增加未分配利润 4,455.60 万元；
- 3.下属子公司华联国际(控股)有限公司赎回已发行的部分可转换票据，将以前年度该部分可转换票据公允价值变动计入的资本公积部分，在本期赎回时冲减资本公积转至未分配利润增加未分配利润 687.03 万元。
- 4.因参股的唐山港上市国有股转持款上缴国家金库减少未分配利润 349.32 万元；

5. 原子公司镇江港务集团有限公司根据镇江市人民政府文件向职工发放住房补贴归属于母公司的部分减少未分配利润 100.73 万元；

6. 山东鲁菱果汁有限公司提取的职工奖励及福利基金按比例归属于母公司的部分减少未分配利润 9.36 万元。

(2) 其他减少为：

1. 计提永续债利息减少未分配利润 27,727.12 万元；

2. 因移交三供一业冲减未分配利润按比例归属母公司部分减少未分配利润 1,717.36 万元；

(五十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	111,282,602,524.15	84,674,881,814.03	78,675,288,041.45	58,299,299,448.70
电力	40,364,849,957.50	23,754,181,993.61	31,158,329,997.04	18,283,314,276.48
贸易	31,075,435,365.53	30,506,693,989.43	21,501,466,486.71	21,059,352,482.65
工程总承包	8,722,495,906.67	8,320,683,681.69	5,168,450,489.79	4,913,216,651.26
原糖及酒精燃料	7,524,290,001.91	6,645,842,972.41	610,851,938.76	386,730,844.59
机械及汽车零部件制造	7,136,654,880.64	6,161,640,047.23	6,711,929,159.27	5,647,054,112.44
钾肥	4,474,666,047.99	1,588,828,670.39	3,910,089,236.40	1,533,774,026.92
港务交通及运输管理	3,478,680,560.96	2,411,527,837.86	2,616,194,619.88	1,921,445,789.96
国际合作业务	1,765,529,837.05	1,595,733,245.63	1,993,238,882.64	1,726,385,128.47
轨道交通及运营维护	1,055,488,434.42	522,588,879.74		
设计咨询	1,002,398,219.88	785,667,565.30	1,001,189,487.23	727,913,712.36
果汁	957,809,918.93	707,561,510.25	979,583,195.20	774,437,614.03
担保	574,484,344.01	5,765,163.03	654,071,064.00	4,576,364.04
服务	395,007,635.34	141,393,471.96	667,908,316.49	349,864,928.57
药品	155,644,249.68	12,475,967.46		
其他	2,599,167,163.64	1,514,296,818.04	1,701,985,168.04	971,233,516.93

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	3,847,766,073.66	3,075,381,045.72	1,761,044,236.56	1,275,421,814.37
租赁仓储管理	145,571,091.50	55,410,698.42	102,757,234.86	41,947,585.20
材料销售	63,751,789.30	61,688,940.34	2,047,798.17	7,169,249.45
其他	3,638,443,192.86	2,958,281,406.96	1,656,239,203.53	1,226,304,979.72
3. 集团内关联交易抵销	-2,226,513,542.81	-1,161,446,560.08	-1,048,945,153.67	-94,554,031.20
合计	112,903,855,055.00	86,588,816,299.67	79,387,387,124.34	59,480,167,231.87

建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项：

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同										
其中：1、长江存储科技有限责任公司国家存储器基地项目	6,500,000,000.00	6,475,000,000.00	56.77	3,307,449,503.92	3,292,529,583.28	14,919,920.64	3,810,498,688.22	3,737,053,449.17	2,410,666,439.50	2,385,939,917.22
2、福建晋华集成电路存储器生产线建设项目	4,381,300,000.00	4,093,100,000.00	71.22	2,784,873,507.78	2,755,042,023.55	29,831,484.23	3,124,775,760.28	3,037,233,804.28	1,802,032,150.89	1,796,975,933.52
3、合肥蓝科电子器件厂房建设工程总承包项目	1,965,000,000.00	1,941,000,000.00	91.08	1,737,594,174.76	1,714,920,187.13	22,673,987.63	1,776,188,835.05	1,776,188,835.05	333,052,367.24	328,730,314.14
4、合肥蓝科玻璃基板设施建设项目	1,783,413,724.05	1,279,200,000.00	89.96	1,557,442,192.27	1,112,781,016.55	444,661,175.72	1,694,243,037.84	1,694,243,037.84	322,300,897.53	107,877,042.73
5、浙报传媒富春云互联网数据中心项目	988,660,000.00	981,000,000.00	66.45	584,907,680.88	578,254,914.43	6,652,766.45	621,190,431.05	621,190,431.05	288,525,265.67	290,721,804.33
6、OMO3	1,891,061,000.00	1,664,972,238.00	93.01	1,758,851,995.22	1,548,569,688.02	210,282,307.20	1,285,645,689.53	1,600,954,656.90	284,448,637.27	233,026,880.85

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算价款	累计收款数	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
7、南昌高新置业投资有限公司南昌高新微电子科技园工程工艺设备搬运安装	382,000,000.00	369,100,000.00	78.50	270,167,565.13	263,413,375.99	6,754,189.14	345,197,787.69	345,197,787.69	270,167,565.13	263,413,375.99
8、OMO2	1,886,185,000.00	1,589,770,600.00	97.26	1,834,585,086.10	1,546,279,624.26	288,305,461.84	1,302,968,702.25	1,616,654,361.97	266,629,504.55	196,655,654.68
9、合肥新站建设投资有限公司 GPF(汽油颗粒过滤器)设施建设总承包项目	435,400,000.00	410,000,000.00	67.01	264,613,313.67	249,695,083.40	14,918,230.27	341,325,300.00	330,220,744.00	258,071,285.93	243,480,151.04
10、塞内加尔国家剧院	234,618,961.46	234,931,715.12	100.00	234,618,961.46	234,931,715.12	-312,753.66	234,618,961.46	234,618,961.46	234,618,961.46	235,366,250.72

(五十八) 利息净收入

项目	本期审定数	上期发生额
利息收入	3,718,515,895.88	3,718,177,982.43
—存放同业	1,253,945,231.15	1,482,962,570.80
—存放中央银行	19,788,129.54	20,547,823.61
—拆出资金	3,847,777.77	
—发放贷款及垫款	47,087,564.72	17,026,332.45
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	25,632,837.37	17,026,332.45
票据贴现	21,454,727.35	-
—买入返售金融资产	641,540,589.57	375,189,955.73
—债券投资	9,282,042.70	16,513,300.32
—其他	1,743,024,560.43	1,805,937,999.52
其中：融资融券利息收入	1,696,558,778.13	1,798,214,967.33
利息支出	2,923,721,806.92	2,188,299,101.48
—同业存放	93,947,890.44	106,606,763.12
—向中央银行借款		
—拆入资金	403,719,348.42	334,792,801.51
—吸收存款	3,758,896.04	10,336,379.65
—卖出回购金融资产	731,852,327.18	546,109,208.32
—发行债券	1,466,193,172.42	1,060,344,963.55
—其他	224,250,172.42	130,108,985.33
利息净收入	794,794,088.96	1,529,878,880.95

(五十九) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	4,758,066,790.73	6,297,775,088.15
—代理业务手续费	2,345,464,519.17	2,890,754,963.10
—顾问和咨询费	68,984,228.40	81,584,007.05
—托管及其他受托业务佣金	1,867,227,577.02	1,955,206,251.41
—其他	476,390,466.14	1,370,229,866.59
其中：证券承销业务	192,712,239.35	969,867,622.39
证券保荐业务	32,174,746.95	80,897,730.55
手续费及佣金支出	583,663,907.25	674,733,590.87
—手续费支出	524,050,791.48	605,166,324.67
—佣金支出	59,613,115.77	69,567,266.20
手续费及佣金净收入	4,174,402,883.48	5,623,041,497.28

(六十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
1.包装费	4,874,017.18	3,952,926.14
2.运输费	1,042,474,533.70	1,036,518,888.84
3.装卸费	54,479,323.91	47,613,257.53
4.仓储保管费	73,106,446.79	46,052,337.97
5.保险费	8,676,555.88	6,611,282.75
6.展览费	831,535.80	334,364.64
7.广告费	11,230,491.44	5,974,713.20
8.销售服务费	92,247,827.84	15,770,792.58
9.职工薪酬	3,092,704,251.31	3,036,586,776.34
10.业务经费	8,053,888.28	7,642,344.79
11.委托代销手续费	7,422,307.25	4,012,804.80
12.折旧费	138,795,536.22	216,931,541.92
13.修理费	3,019,240.26	1,645,567.60
14.样品及产品损耗	1,978,680.46	619,939.47
15.其他	1,580,249,318.17	1,504,308,235.69
合计	6,120,143,954.49	5,934,575,774.26

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
1.职工薪酬	2,907,995,439.43	2,189,963,472.90
2.保险费	19,757,741.80	23,860,281.93
3.折旧费	490,670,318.68	388,318,762.21
4.修理费	63,023,985.19	25,034,160.49
5.无形资产摊销	223,675,596.73	183,799,446.96
6.存货盘亏	166,775.13	178,386.86
7.业务招待费	26,922,118.47	25,974,314.41
8.差旅费	113,417,406.61	101,648,582.64
9.办公费	65,873,876.17	52,666,169.97
10.会议费	8,285,470.39	3,407,825.12
11.诉讼费	10,190,907.92	7,559,442.41
12.聘请中介机构费	203,127,676.20	134,131,133.09
其中：年度决算审计费用	22,954,616.18	16,134,683.08
13.咨询费	55,577,446.00	34,463,994.70

项目	本期发生金额	上期发生金额
14.技术转让费	849,056.60	360,934.60
15.董事会费	2,015,174.04	2,026,208.10
16.排污费	139,002.27	317,033.25
17.其他	672,262,012.07	771,732,996.90
合计	4,863,950,003.70	3,945,443,146.54

3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
人工费	118,564,016.11	100,986,090.35
直接投入	95,042,144.48	63,587,036.52
折旧	49,706,645.11	46,561,160.88
新产品设计费	11,167,883.08	8,113,826.74
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	28,026,655.84	27,199,288.37
无形资产摊销	1,028,416.38	745,402.58
材料费	1,053,605.97	151,762.82
测试化验加工费	449,847.70	
物业费	312,582.67	
水电费	212,209.02	
租赁费	186,257.05	881,885.33
取暖费	180,000.00	
动能费用	134,677.99	1,647,055.00
差旅费	100,755.31	
维修费	2,586.50	89,882.11
其他	67,000,332.37	48,011,723.08
合计	373,168,615.58	297,975,113.78

4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用	9,280,883,933.77	7,911,435,615.31
减：利息收入	198,962,604.38	144,142,285.34
汇兑净收益		
汇兑净损失	59,125,228.26	20,203,317.51
其他	109,404,843.19	63,696,969.94
合计	9,250,451,400.84	7,851,193,617.42

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	432,964,614.22	71,837,303.56
存货跌价损失	341,695,406.40	46,508,731.68
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失	787,835,449.12	391,771,600.51
合同取得成本相关资产减值损失		
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	287,891,788.16	267,105,634.73
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		22,469,276.86
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失	112,485,558.09	
商誉减值损失	14,725,659.44	106,723,111.27
其他	19,504,191.49	20,331,463.05
合计	1,997,102,666.92	926,747,121.66

(六十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
扶持企业资金款（节能减排技术改造项目）	149,106,222.17		与收益相关
玉米补贴	90,293,366.67		与收益相关
增值税返还—雅砻江	69,348,885.35	695,346,582.39	与收益相关
上海市政府补助款	43,229,167.37	19,295,834.90	与收益相关
增值税返还—盘江	37,564,051.88		与收益相关
增值税退税收益—大朝山	19,428,515.97	191,774,588.19	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	11,048,949.86		与收益相关
深圳市政府补助款	11,001,669.84	2,000,000.00	与收益相关
软件企业增值税超过 3% 负担部分即征即退	8,581,797.22		与收益相关
增值税返还—新能源	7,670,920.02	2,233,818.94	与收益相关
政府补助	7,469,499.15	515,200.00	与收益相关
国产设备增值税返还—靖远二电	6,897,494.64	7,256,578.08	与收益相关
先进制造企业改造专项补助	6,060,000.00		与资产相关
其他	110,019,211.44	68,020,023.68	
合计	577,719,751.58	986,442,626.18	

(六十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,397,433,839.86	1,091,238,325.86
处置长期股权投资产生的投资收益	1,003,538,438.51	1,366,666,299.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,866,953,394.55	1,157,930,673.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-509,711,735.44	307,197,208.18
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,644,253.94	2,939,866.78
处置持有至到期投资取得的投资收益	-435,893.84	
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,749,068,245.03	1,423,502,540.02
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,111,543,781.36	5,280,479,417.54
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	90,947,512.16	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	173,323,921.08	
其他	387,773,462.39	-172,726,941.89
合计	11,278,079,219.60	10,457,227,389.04

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-341,040,959.40	-11,170,630.40
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	9,470,685.64	-9,765,588.75
衍生金融负债	1,682,692.88	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-329,887,580.88	-20,936,219.15

(六十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	89,123,717.97	24,489,698.98	89,123,717.97
合计	89,123,717.97	24,489,698.98	89,123,717.97

(六十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,210,207.36	11,085,569.99	4,210,207.36
债务重组利得	993,811,054.18	9,341,361.25	993,811,054.18
接受捐赠	847,950.00	160,000.00	847,950.00
与企业日常活动无关的政府补助	52,580,651.83	68,773,660.65	52,580,651.83
无法支付的款项	818,115.32	3,231,101.99	818,115.32
违约金收入	5,196,155.07	101,916.07	5,196,155.07
罚没利得	1,390,086.17	1,495,307.57	1,390,086.17
其他	179,502,652.30	160,230,257.24	179,502,652.30
合计	1,238,356,872.23	254,419,174.76	1,238,356,872.23

计入营业外收入的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补助	33,461,982.37	
上海市财政局开发扶持资金	3,625,000.00	13,792,000.00
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	2,142,893.00	862,568.00
稳岗补贴	2,248,555.98	824,495.66
科研院所经费	1,003,382.86	897,215.24
南京市 2018 年度高价值专利培育中心项目奖励经费	1,000,000.00	
商务发展资金	670,000.00	
镇江港收镇江市交通局补贴		4,820,411.80
财政贴息		4,166,666.64
四川省财政厅直接融资财政奖补资金		2,678,000.00
外贸企业出口奖励金		1,845,078.00
长沙市政府补助款		1,552,000.00
社会保险事业管理局 2016 年稳岗补贴		1,537,938.14
外资到资项目补助资金		1,127,000.00
社会保险事业管理局 2017 年稳岗补贴		1,086,989.84
2017 年海淀区重点培育企业资金奖励		1,000,000.00
其他	8,428,837.62	32,583,297.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	52,580,651.83	68,773,660.65

(六十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,101,432.48	105,386,772.93	38,101,432.48
债务重组损失			
对外捐赠	62,983,273.98	42,282,051.43	62,983,273.98
三供一业	73,546,753.04		73,546,753.04
罚没及滞纳金支出	4,713,701.66	6,593,056.81	4,713,701.66
非正常损失	1,281,628.73	87,104,059.05	1,281,628.73
其他	63,745,655.98	35,324,777.76	63,745,655.98
合计	244,372,445.87	276,690,717.98	244,372,445.87

(六十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,148,136,166.29	3,128,263,619.88
递延所得税调整	-91,918,571.31	509,132,011.44
其他	6,682,113.31	1,594,617.71
合计	3,062,899,708.29	3,638,990,249.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,337,603,808.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,834,400,952.01
子公司适用不同税率的影响	-1,108,313,459.17
调整以前期间所得税的影响	48,643,928.99
非应税收入的影响	-976,519,373.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,321,040.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-279,828,743.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	616,892,365.33
其他	-135,697,001.81
所得税费用	3,062,899,708.29

(六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划变动额						
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,352,208,746.26	-962,682,651.57	-3,389,526,094.68	179,346,627.10	-80,566,878.88	259,913,505.98
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-564,201,450.10		-564,201,450.10	778,524,386.84		778,524,386.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	9,399,741.65		9,399,741.65	330,648,788.31		330,648,788.31
小计	-573,601,191.75		-573,601,191.75	447,875,598.53		447,875,598.53
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,603,899,706.05	-877,439,775.31	-2,726,459,930.74	3,654,520,430.41	-71,605,845.94	3,726,126,276.35
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	345,877,471.96	85,242,876.27	260,634,595.69	3,975,076,156.78	8,533,085.65	3,966,543,071.13
小计	-3,949,777,178.01	-962,682,651.57	-2,987,094,526.43	-320,555,726.37	-80,138,931.59	-240,416,794.78
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	5,801,714.09		5,801,714.09	-35,477,515.51		-35,477,515.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计	5,801,714.09		5,801,714.09	-35,477,515.51		-35,477,515.51
8、外币财务报表折算差额	165,367,909.41		165,367,909.41	87,504,270.45	-427,947.29	87,932,217.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	165,367,909.41		165,367,909.41	87,504,270.45	-427,947.29	87,932,217.74
9、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-4,352,208,746.26	-962,682,651.57	-3,389,526,094.68	179,346,627.10	-80,566,878.88	259,913,505.98

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	权益法下不 能转损益的 其他综合收 益	其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	权益法下可转损益的 其他综合收益	其他债 权投资 公允价 值变动	可供出售金融资产公 允价值变动损益	金融 资产 重分 类计 入其 他综 合收 益的 金额	持有 至到 期投 资重 分类 为可 供出 售金 融资 产损 益	其 他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备	现金流量套期储备 (现金流量套期损 益的有效部分)	外币财务报表折算 差额	其他	小计
一、上年年初余额		32,679.65			1,048,307,418.44		3,045,626,530.96				88,789.37	-370,061,958.17		3,723,993,460.25
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					447,875,598.53		-240,416,794.78				-35,477,515.51	87,932,217.74		259,913,505.98
三、本年年初余额		32,679.65			1,496,183,016.97		2,805,209,736.18				-35,388,726.14	-282,129,740.43		3,983,906,966.23
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-573,601,191.75		-2,987,094,526.43				5,801,714.09	165,367,909.41		-3,389,526,094.68
五、本年年末余额		32,679.65			922,581,825.22		-181,884,790.25				-29,587,012.05	-116,761,831.02		594,380,871.55

(七十) 债务重组

1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	992,152,417.58		
以非现金资产清偿债务	1,658,636.60		
合计	993,811,054.18		

(七十一) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-59,125,228.26 元；

(七十二) 租赁

1、 融资租赁出租情况：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内	747,733,472.79
2 年以上 3 年以内	584,805,982.56
3 年以上	
合计	1,332,539,455.35

2、 各类经营租赁租出资产情况：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
机器设备	271,308.25	301,817.65
运输工具		3,847,500.88
房屋建筑物	2,349,625,465.97	1,580,972,679.59
土地使用权	1,272,006.09	11,072,189.77
合计	2,351,168,780.31	1,596,194,187.89

3、 融资租赁承租情况：

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	722,047,633.02
1 年以上 2 年以内	763,190,391.13
2 年以上 3 年以内	234,390,489.47
3 年以上	103,689,639.84
合计	1,823,318,153.46

4、 重大的经营租赁承租情况：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	242,513,814.92
1 年以上 2 年以内	235,546,727.72
2 年以上 3 年以内	217,161,740.69
3 年以上	1,271,307,530.88
合计	1,966,529,814.21

(七十三) 分部信息

单位：万元

项目	本期						合计	其中：国际业务
	基础产业板块	金融及服务业板块	前瞻性战略性新兴产业板块	其他板块	抵销			
一、营业收入	4,943,139.79	5,622,051.76	1,768,152.65	37,080.15	232,380.58	12,138,043.77	3,805,233.77	
其中：对外交易收入	4,943,116.01	5,434,274.13	1,759,582.59	1,071.04		12,138,043.77	3,800,086.00	
分部间交易收入	23.78	187,777.63	8,570.05	36,009.11	232,380.58		5,147.77	
二、对联营和合营企业的投资收益	87,011.54	107,698.29	173,557.53		28,523.97	339,743.38	13,650.65	
三、资产减值损失	41,391.73	116,717.38	42,887.37		1,286.21	199,710.27	4,002.78	
四、信用减值损失（适用新准则）								
五、折旧费和摊销费	900,003.19	71,584.94	82,813.52	1,617.95	2,661.37	1,053,358.23	28,706.95	
六、利润总额	1,286,562.66	620,782.74	390,233.61	-60,053.08	303,765.56	1,933,760.38	52,615.79	
七、所得税费用	177,908.97	127,773.63	20,431.18	4.66	19,828.47	306,289.97	12,202.51	
八、净利润	1,108,653.70	493,009.11	369,802.43	-60,057.74	283,937.10	1,627,470.41	40,413.28	
九、资产总额	27,872,679.74	26,926,224.42	7,852,986.82	8,332,770.91	12,756,341.28	58,228,320.61	5,507,667.83	
十、负债总额	17,686,948.23	19,373,807.82	2,224,496.90	6,337,548.21	5,881,855.65	39,740,945.51	4,826,005.50	
十一、其他重要的非现金项目	86,150.21	226,657.19	180,783.11		7,492.23	486,098.28	1,333.92	
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用								
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	86,150.21	226,657.19	180,783.11		7,492.23	486,098.28	1,333.92	

项目	上期						
	基础产业板块	金融及服务业板块	前瞻性战略性新兴产业板块	其他板块	抵销	合计	其中：国际业务
一、营业收入	3,849,557.07	4,340,436.03	836,852.90	36,590.45	123,102.42	8,940,334.02	2,805,902.02
其中：对外交易收入	3,849,534.67	4,256,093.92	832,474.69	2,230.74		8,940,334.02	2,786,500.75
分部间交易收入	22.40	84,342.11	4,378.21	34,359.71	123,102.42		19,401.27
二、对联营和合营企业的投资收益	55,190.32	46,166.24	29,469.08	2.10	16,475.42	114,352.32	11,648.74
三、资产减值损失	17,788.91	43,453.80	43,180.82		11,748.82	92,674.71	15,742.91
四、信用减值损失（适用新准则）							
五、折旧费和摊销费	825,346.11	57,272.85	38,676.07		6,345.74	914,949.29	22,440.08
六、利润总额	868,033.22	622,746.58	203,821.97	748,321.42	619,292.65	1,823,630.53	19,438.49
七、所得税费用	113,342.62	152,759.61	42,785.07	57,750.00	2,738.27	363,899.02	3,711.59
八、净利润	754,690.60	469,986.97	161,036.89	690,571.42	616,554.38	1,459,731.50	15,726.90
九、资产总额	26,015,038.81	23,932,703.46	3,289,133.70	8,054,964.76	11,920,773.39	49,371,067.34	3,905,614.65
十、负债总额	17,088,764.72	16,489,677.25	597,715.11	5,012,788.36	5,404,032.96	33,784,912.48	3,254,809.46
十一、其他重要的非现金项目	55,428.20	57,907.83	108,423.54	3,872.11	7,070.24	218,561.42	248.94
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			11,056.43			11,056.43	
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	55,428.20	57,907.83	97,367.10	3,872.11	7,070.24	207,504.99	248.94

(七十四) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,274,704,099.76	14,597,315,031.38
加：资产减值准备	1,997,102,666.92	924,365,913.05
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,650,594,026.03	8,491,277,234.00
无形资产摊销	652,983,728.33	543,752,308.82
长期待摊费用摊销	161,455,306.31	133,572,347.54
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）	-89,123,717.97	70,511,759.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,001,547.78	-5,719,568.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	329,887,580.88	20,936,219.15
财务费用（收益以“－”号填列）	9,280,883,933.77	8,985,879,349.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,278,079,219.60	-10,457,227,389.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-461,912,241.12	510,469,738.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-369,993,669.81	52,998,380.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,430,438,057.28	-1,424,160,397.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,935,664,210.65	-15,689,595,955.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,972,947,475.99	-5,656,088,019.78
其他	-969,218,202.31	13,001,838.02
经营活动产生的现金流量净额	4,822,131,047.03	1,111,288,790.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,002,245,963.56	47,351,281,148.38
减：现金的年初余额	47,351,281,148.38	57,146,061,295.54
加：现金等价物的期末余额	5,082,356,452.98	14,375,960,542.50
减：现金等价物的年初余额	14,375,960,542.50	15,980,104,343.16
现金及现金等价物净增加额	-2,642,639,274.34	-11,398,923,947.82

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	54,002,245,963.56	47,351,281,148.38
其中：库存现金	13,019,599.42	21,582,128.86

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	39,066,950,306.68	46,643,813,234.98
可随时用于支付的其他货币资金	756,430,371.48	681,926,101.56
可用于支付的存放中央银行款项	9,231,120,684.26	3,959,682.98
存放同业款项	4,934,725,001.72	
拆放同业款项		
二、现金等价物	5,082,356,452.98	14,375,960,542.50
其中：三个月内到期的买入返售金融资产	2,544,211,226.49	2,816,154,321.07
可随时用于支付的结算备付金		7,225,844,626.54
货币性资金	2,538,145,226.49	4,333,961,594.89
三、期末现金及现金等价物余额	59,084,602,416.54	61,727,241,690.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,428,525,394.30
其中：美元	287,788,158.10	6.8632	1,975,147,686.67
欧元	12,928,316.04	7.8473	101,452,374.46
港币	34,320,831.33	0.8762	30,071,912.41
英镑	13,669,714.38	8.6762	118,601,175.90
俄罗斯卢布	492,253,192.14	0.0986	48,536,164.75
印度卢比	354,518,855.92	0.0981	34,778,299.77
巴巴多斯元	9,684,677.74	3.4316	33,233,940.13
澳大利亚元	3,923,577.04	4.8250	18,931,259.22
牙买加元	264,746,050.28	0.0537	14,216,862.90
乌干达先令	6,661,962,450.00	0.0018	11,991,532.41
西非法郎	845,286,535.54	0.0121	10,227,967.08
巴西雷亚尔	4,229,495.53	1.7723	7,495,934.93
埃塞俄比亚比尔	26,583,299.54	0.2408	6,401,258.53
新加坡元	1,080,381.59	5.0062	5,408,606.32
澳门元	5,504,475.35	0.8523	4,691,464.34
日元	37,886,917.29	0.0619	2,345,200.18
波兰兹罗提	942,483.84	1.8271	1,722,012.22
捷克克朗	5,172,695.79	0.3062	1,583,879.45
阿联酋迪拉姆	498,622.65	1.8679	931,377.25
墨西哥比索	1,134,863.63	0.3484	395,386.49
中非法郎	30,090,902.50	0.0120	361,090.83
瑞士法郎	1.16	6.9494	8.06

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,482,017,807.95
其中：美元	101,197,198.65	6.8632	694,536,613.77
欧元	9,277,939.64	7.8473	72,806,775.74
英镑	64,283,945.52	8.6762	557,740,368.12
西非法郎	4,792,965,587.60	0.0121	57,994,883.61
印度卢比	291,938,163.81	0.0981	28,639,133.87
俄罗斯卢布	228,853,933.27	0.0986	22,564,997.82
埃塞俄比亚比尔	90,597,820.56	0.2408	21,815,955.19
乌干达先令	9,440,046,972.22	0.0018	16,992,084.55
波兰兹罗提	2,552,122.08	1.8271	4,662,982.25
中非法郎	300,690,340.00	0.0120	3,608,284.08
澳门元	370,800.00	0.8523	316,032.84
捷克克朗	636,627.27	0.3062	194,935.27
巴西雷亚尔	54,088.30	1.7723	95,860.69
瑞士法郎	7,036.60	6.9494	48,900.15
长期借款			6,893,147,291.35
其中：美元	173,150,000.00	6.8632	1,188,363,080.00
欧元	269,774,579.53	7.8473	2,117,002,057.95
英镑	401,802,000.00	8.6762	3,486,114,512.40
日元	1,151,416,000.00	0.0619	71,272,650.40
波兰兹罗提	16,635,646.98	1.8271	30,394,990.60
结算备付金			210,063,474.42
其中：美元	14,321,124.58	6.8632	98,288,742.22
港币	127,567,601.23	0.8762	111,774,732.20
应收利息			50,155,735.02
其中：美元	7,221,677.07	6.8632	49,563,814.07
港币	675,554.61	0.8762	591,920.95
其他应收款			584,663,112.79
其中：美元	5,925,974.91	6.8632	40,671,151.00
欧元	10,583.70	7.8473	83,053.47
港币	12,376,194.33	0.8762	10,844,021.47
英镑	60,000,000.00	8.6762	520,572,000.00
波兰兹罗提	3,857,478.37	1.8271	7,047,998.73
中非法郎	415,369,366.73	0.0120	4,984,432.40
印度卢比	2,614,625.93	0.0981	256,494.80
墨西哥比索	585,421.69	0.3484	203,960.92
存出保证金			8,569,136.12

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	7,664,999.00	0.8762	6,716,072.12
长期应收款			37,168,368.12
其中：英镑	4,283,945.52	8.6762	37,168,368.12
短期借款			2,058,142,104.77
其中：美元	91,334,019.70	6.8632	626,843,644.01
欧元	9,732,800.00	7.8473	76,376,201.44
港币	1,198,000,000.00	0.8762	1,049,687,600.00
英镑	31,868,978.48	8.6762	276,501,631.09
波兰兹罗提	15,726,029.35	1.8271	28,733,028.23
应付账款			6,567,862,586.55
其中：美元	423,013,380.90	6.8632	2,903,225,435.79
欧元	3,531,968.12	7.8473	27,716,413.43
港币	61,852,996.60	0.8762	54,195,595.62
英镑	401,802,577.50	8.6762	3,486,119,522.91
捷克克朗	122,774,013.82	0.3062	37,593,403.03
印度卢比	288,061,468.54	0.0981	28,258,830.06
波兰兹罗提	8,863,786.16	1.8271	16,195,023.69
巴西雷亚尔	4,641,685.07	1.7723	8,226,458.45
俄罗斯卢布	55,057,675.33	0.0986	5,428,686.79
墨西哥比索	1,564,785.17	0.3484	545,171.15
新西兰元	77,913.92	4.5954	358,045.63
应付利息			5,731,059.19
其中：美元	268,031.07	6.8632	1,839,550.84
欧元	16,931.25	7.8473	132,864.60
港币	3,987,279.13	0.8762	3,493,653.97
印度卢比	2,701,221.00	0.0981	264,989.78
其他应付款			535,324,222.22
其中：美元	75,411,935.72	6.8632	517,567,197.23
欧元	130.90	7.8473	1,027.21
港币	13,021,057.15	0.8762	11,409,050.27
波兰兹罗提	2,655,505.25	1.8271	4,851,873.64
捷克克朗	3,225,768.36	0.3062	987,730.27
日元	4,271,942.65	0.0619	264,433.25
印度卢比	1,743,285.91	0.0981	171,016.35
墨西哥比索	205,766.97	0.3484	71,689.21
巴西雷亚尔	115.55	1.7723	204.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
代理买卖证券款			1,949,427,925.92
其中：美元	101,516,171.41	6.8632	696,725,787.62
欧元	383,124.17	7.8473	3,006,490.30
港币	1,414,378,017.00	0.8762	1,239,278,018.50
日元	131,578,190.01	0.0619	8,143,374.18
马来西亚林吉特	704,310.13	1.6479	1,160,639.71
英镑	103,661.42	8.6762	899,387.21
新加坡元	25,624.65	5.0062	128,282.12
澳大利亚元	16,233.86	4.8250	78,328.37
韩元	1,244,756.94	0.0061	7,617.91
一年内到期的非流动负债			57,640,947.89
其中：美元	1,300,000.00	6.8632	8,922,160.00
欧元	2,540,199.47	7.8473	19,933,707.30
波兰兹罗提	15,754,518.41	1.8271	28,785,080.59

(七十六) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,241,321,930.07	详见附注八、(一) 货币资金
融出资金	4,249,834,418.69	用于融资类负债担保
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,177,860,402.45	用于融资类负债质押
应收票据及应收账款	1,527,484,839.36	借款质押担保、抵押
存货	29,233,355.26	借款抵押
可供出售金融资产	6,039,355,281.51	用于融资类负债质押
长期股权投资	1,070,449,434.87	股权质押借款
固定资产	12,217,027,850.80	借款抵押、融资租赁或法院冻结
无形资产	1,950,089,168.62	借款抵押
其他	139,640,345.90	借款抵押担保
合计	43,642,297,027.53	

九、 或有事项
(一) 其他需说明的或有事项

1、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						3,441,840.61	856,619.89	
	一、对集团内						2,771,969.93	793,769.40	
1	国家开发投资集团有限公司	雅砻江流域水电开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000.00	
2	国家开发投资集团有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	203,090.95	
3	国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	国有独资	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	344,785.00	
4	国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	国有独资	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	344,785.00	
5	亚普汽车部件股份有限公司	亚普印度汽车系统私人有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,129.62	
6	亚普汽车部件股份有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,099.77	1,099.77
7	亚普汽车部件股份有限公司	亚普美国汽车系统有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	48,042.40	
8	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
9	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,000.00	25,000.00
10	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
11	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
12	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
13	神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,000.00	4,000.00
14	神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,200.00	
15	神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
16	神州高铁技术股份有限公司	北京交大微联科技有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,000.00	
17	神州高铁技术股份有限公司	北京交大微联科技有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
18	神州高铁技术股份有限公司	北京交大微联科技有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
19	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德工业服务有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
20	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,660.00	5,660.00
21	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
22	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00
23	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
24	神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
25	神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
26	神州高铁技术股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
27	中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	35,838.00	35,838.00
28	中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品(北京)有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贸易融资担保	连带责任保证	5,384.20	5,384.20

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
29	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	2,960.00	2,960.00
30	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	115,000.00	115,000.00
31	中国国投国际贸易有限公司	国投国际贸易青岛有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	3,571.00	3,571.00
32	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	10,463.00	10,463.00
33	中国国投国际贸易南京有限公司	中国国投国际贸易张家港有限公司	国有独资	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	40,000.00	
34	国投中鲁果汁股份有限公司	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	抵押	1,000.00	1,000.00
35	国投财务有限公司	中国成套设备进出口集团总公司	国有独资	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	0.91	
36	国投财务有限公司	国投湄洲湾港口有限公司	国有独资	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	4.21	3.81
37	国投电力控股股份有限公司	国投格尔木光伏发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	12,387.82	
38	国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	18,502.00	
39	国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,494.00	
40	国投电力控股股份有限公司	Inch Cape Offshore Limited	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	4,338.10	
41	国投电力控股股份有限公司	Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	164,716.80	
42	国投电力控股股份有限公司	Beatrice Wind Limited	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	109,369.83	
43	国投电力控股股份有限公司	云南冶金新能源股份有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	112,276.12	112,276.12
44	中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	国有控股	是	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	19,903.28	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
45	融实国际控股有限公司	国投融资租赁有限公司	国有独资	否	质押	贷款担保	无反担保	50,000.00	50,000.00
46	安信国际金融控股有限公司	安信国际证券有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	17,524.00	
47	安信国际金融控股有限公司	安信国际证券有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	4,381.00	
48	安信国际金融控股有限公司	安信国际证券有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	8,762.00	
49	安信国际金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	7,084.67	7,084.67
50	安信国际金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	22,565.93	22,565.93
51	安信国际金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	146,788.82	146,788.82
52	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限 责任公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000.00	7,000.00
53	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省酒业有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
54	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省酒业有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
55	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康热电有限 责任公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
56	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康热电有限 责任公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
57	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康热电有限 责任公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,000.00	9,000.00
58	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,925.00	8,925.00
59	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	15,000.00	15,000.00
60	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,875.00	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
61	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,875.00	
62	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,400.00	
63	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,304.05	
64	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
65	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
66	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,000.00	
67	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,900.00	
68	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	
69	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	
70	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
71	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
72	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,634.93	
73	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公 司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	
74	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公 司	国有控 股	否	抵押	其他担保	无反担保	10,000.00	
75	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公 司	国有控 股	否	质押	其他担保	无反担保	10,000.00	
76	榆树市博大玖丰粮食收储 有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限 公司	国有控 股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
77	榆树市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
78	榆树市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
79	梅河口市阜康热电有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,906.25	
80	梅河口市阜康热电有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,906.25	
81	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
82	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
83	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	
84	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000.00	
85	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	
86	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	50,000.00	
87	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,900.00	
88	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	14,000.00	
89	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000.00	
90	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	
91	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	8,925.00	
92	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,563.00	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
93	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,563.00	
94	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	
95	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,000.00	
96	梅河口市阜康酒精有限责任公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
97	梅河口市阜康酒精有限责任公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	3,000.00	
98	梅河口市阜康酒精有限责任公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
99	梅河口市阜康酒精有限责任公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
100	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
101	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
102	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
103	吉林省酒业有限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
104	吉林省酒业有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
105	吉林省酒业有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
106	吉林省博大生化有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
107	吉林省博大生化有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
108	吉林省博大生化有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
109	吉林省博大生化有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证		
110	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,000.00	
111	国投生物吉林有限公司	国投生物吉林有限公司	国有控股	否	质押	其他担保	连带责任保证	13,500.00	
112	国投生物吉林有限公司	吉林省博大生化有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	5,000.00	
113	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	9,149.09	9,149.09
114	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
115	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,000.00	13,000.00
116	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,634.93	
117	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00
118	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	23,900.00	
119	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,000.00	
120	国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
121	国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	6,000.00	6,000.00
122	国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
	二、对集团外							669,870.68	62,850.49
1	国家开发投资集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	78,142.68	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
2	国家开发投资集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	7,350.49	7,350.49
3	国家开发投资集团有限公司	中国大唐集团有限公司	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	250,000.00	
4	国家开发投资集团有限公司	国投煤炭有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	150,000.00	
5	国投电力控股股份有限公司	Beatrice Offshore Windfarm Limited	其他	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	336.36	
6	国投电力控股股份有限公司	东源曲靖发电有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	14,095.44	
7	Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	PT Lestari Banten Energi	其他	否	质押	贷款担保	无反担保	83,225.02	
8	中国成套设备进出口大连公司	大连开发区连城实业公司	其他	否	一般保证	贷款担保	无反担保	200.00	
9	中国成套设备进出口大连公司	大连开发区康宁经贸有限公司	其他	否	一般保证	贷款担保	无反担保	100.00	
10	中国成套设备进出口大连公司	辽阳农副产品大连公司	其他	否	一般保证	贷款担保	无反担保	150.00	
11	中国成套设备进出口大连公司	中国外运哈尔滨公司大连分公司	国有实际控制	否	一般保证	贷款担保	无反担保	100.00	
12	国投生物吉林有限公司	松原天安生物制品有限公司	其他	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,670.70	
13	长春吉粮天裕生物工程有限公司	东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00
14	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省信用担保投资集团有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,500.00	13,500.00
15	梅河口市阜康热电有限责任公司	吉林省信用担保投资集团有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,500.00	13,500.00
16	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省信用担保投资集团有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,500.00	13,500.00
17	吉林省博大生化有限公司	吉林市国有资本投资运营有限公司	国有独资	否	抵押	其他担保	无反担保	10,000.00	

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
	合计					35,717.08	22,391.00	7,854.87			
	一、对集团内										
1	国家开发投资集团有限公司	雅砻江流域水电开发有限公司	正常经营	65.87	否	否				否	
2	国家开发投资集团有限公司	中国投融资担保股份有限公司	正常经营	50.49	否	否				否	
3	国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	正常经营	99.01	否	否				是	
4	国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	正常经营	99.01	否	否				是	
5	亚普汽车部件股份有限公司	亚普印度汽车系统私人有限公司	正常经营	47.59	否	否				是	
6	亚普汽车部件股份有限公司	芜湖亚奇汽车部件有限公司	正常经营	78.67	否	否				是	
7	亚普汽车部件股份有限公司	亚普美国汽车系统有限公司	正常经营	54.98	否	否				是	
8	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	正常经营	50.92	否	否				是	
9	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	正常经营	50.92	否	否				是	
10	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	正常经营	50.92	否	否				是	
11	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	正常经营	50.92	否	否				是	
12	神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	正常经营	50.92	否	否				是	
13	神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	正常经营	43.96	否	否				是	
14	神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	正常经营	43.96	否	否				是	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
15	神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	正常经营	43.96	否	否				是	
16	神州高铁技术股份有限公司	北京交大微联科技有限公司	正常经营	13.99	否	否				是	
17	神州高铁技术股份有限公司	北京交大微联科技有限公司	正常经营	13.99	否	否				是	
18	神州高铁技术股份有限公司	北京交大微联科技有限公司	正常经营	13.99	否	否				是	
19	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德工业服务有限公司	正常经营	52.87	否	否				是	
20	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	正常经营	49.54	否	否				是	
21	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	正常经营	49.54	否	否				是	
22	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	正常经营	49.54	否	否				是	
23	神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	正常经营	49.54	否	否				是	
24	神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	正常经营	19.97	否	否				是	
25	神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	正常经营	19.97	否	否				是	
26	神州高铁技术股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	正常经营	26.60	否	否				是	
27	中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	正常经营	97.34	否	否				是	
28	中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品(北京)有限公司	正常经营	51.61	否	否				是	
29	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	正常经营	55.73	否	否				是	
30	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	正常经营	93.81	否	否				是	
31	中国国投国际贸易有限公司	国投国际贸易青岛有限公司	正常经营	65.37	否	否				是	
32	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州有限公司	正常经营	87.71	否	否				是	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
33	中国国投国际贸易南京有限公司	中国国投国际贸易张家港有限公司	正常经营	80.37	否	否				是	
34	国投中鲁果汁股份有限公司	河北国投中鲁果蔬汁有限公司	正常经营	26.96	否	否				是	
35	国投财务有限公司	中国成套设备进出口集团总公司	正常经营	82.46	否	否				否	
36	国投财务有限公司	国投湄洲湾港口有限公司	正常经营	74.43	否	否				否	
37	国投电力控股股份有限公司	国投格尔木光伏发电有限公司	正常经营	65.47	否	否				否	
38	国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	正常经营	73.14	否	否				否	
39	国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	正常经营	59.24	否	否				否	
40	国投电力控股股份有限公司	Inch Cape Offshore Limited	正常经营	96.78	否	否				是	
41	国投电力控股股份有限公司	Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	正常经营	83.13	否	否				是	
42	国投电力控股股份有限公司	Beatrice Wind Limited	正常经营	102.59	否	否				是	
43	国投电力控股股份有限公司	云南冶金新能源股份有限公司	正常经营	75.33	否	否				否	
44	中国成套设备进出口集团有限公司	中成进出口股份有限公司	正常经营	53.63	否	否				否	
45	融实国际控股有限公司	国投融资租赁有限公司	正常经营	87.22	否	否				是	
46	安信國際金融控股有限公司	安信國際證券有限公司	正常经营	72.30	否	否				是	
47	安信國際金融控股有限公司	安信國際證券有限公司	正常经营	72.30	否	否				是	
48	安信國際金融控股有限公司	安信國際證券有限公司	正常经营	72.30	否	否				是	
49	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.46	否	否				是	
50	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.46	否	否				是	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
51	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.46	否	否				是	
52	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
53	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省酒业有限公司	正常经营	117.24	否	否				否	
54	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省酒业有限公司	正常经营	117.24	否	否				否	
55	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	正常经营	54.88	否	否				否	
56	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	正常经营	54.88	否	否				否	
57	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	正常经营	54.88	否	否				否	
58	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
59	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	外部机构担保，内部单位反担保
60	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
61	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
62	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
63	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
64	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
65	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
66	长春吉粮天裕生物工程有限	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
	公司										
67	长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
68	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
69	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
70	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
71	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
72	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
73	长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
74	长春吉粮天裕生物工程有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	天裕公司名下房产土地抵押给建行为1亿元长期借款提供抵押担保
75	长春吉粮天裕生物工程有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	天裕公司持有博大生化24547.09万元股权质押给交行吉林省分行
76	榆州市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	吉林中小企业信用担保集团有限公司为玖升提供担保；玖丰为玖升提供反担保。博大玖丰与中小签订反

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
											担保合同
77	榆树市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	吉林市中小企业信用担保集团有限公司为玖升提供担保；玖丰为玖升提供反担保。博大玖丰与中小签订反担保合同
78	榆树市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	吉林市中小企业信用担保集团有限公司为玖升提供担保；玖丰为玖升提供反担保。博大玖丰与中小签订反担保合同
79	梅河口市阜康热电有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
80	梅河口市阜康热电有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
81	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
82	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
83	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
84	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
85	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
86	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
87	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
88	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
89	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
90	梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
91	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
92	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
93	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
94	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
95	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
96	梅河口市阜康酒精有限责任公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	
97	梅河口市阜康酒精有限责任公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	正常经营	54.88	否	否				否	
98	梅河口市阜康酒精有限责任公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	正常经营	54.88	否	否				否	
99	梅河口市阜康酒精有限责任公司	梅河口市阜康热电有限责任公司	正常经营	54.88	否	否				否	
100	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	吉林市中小企业信用担保集团有限公司为玖升提供担保；玖丰为玖

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
											升提供反担保。博大玖丰与中小签订反担保合同
101	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	吉林市中小企业信用担保集团有限公司为玖升提供担保；玖丰为玖升提供反担保。博大玖丰与中小签订反担保合同
102	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	吉林市中小企业信用担保集团有限公司为玖升提供担保；玖丰为玖升提供反担保。博大玖丰与中小签订反担保合同
103	吉林省酒业有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
104	吉林省酒业有限公司	梅河口市卓康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
105	吉林省酒业有限公司	梅河口市卓康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
106	吉林省博大生化有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	玖升向环城银行借款，吉林市中小提供担保、博大反担保
107	吉林省博大生化有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	天裕向口行借款，东北中小

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
											提供担保、博大为中小提供反担保。
108	吉林省博大生化有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	天裕向交通银行借款，中小信用提供担保、博大为中小提供反担保。
109	吉林省博大生化有限公司	吉林省博大玖升农业开发有限公司	正常经营	99.20	否	否				否	玖升向吉林银行江北支行借款，吉林市中信用担保为玖升提供担保、博大为中小提供反担保。
110	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
111	国投生物吉林有限公司	国投生物吉林有限公司	正常经营	93.64	否	否				否	吉林生物持有天裕公司 20000 万元股权质押给吉林省信用担保投资集团有限公司提供质押担保 1.35 亿建行借款
112	国投生物吉林有限公司	吉林省博大生化有限公司	正常经营	86.80	否	否				否	
113	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
114	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
115	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任	正常经营	71.61	否	否				否	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率 (%)							
		公司									
116	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
117	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
118	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
119	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	正常经营	71.61	否	否				否	
120	国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	
121	国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	
122	国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	正常经营	76.45	否	否				否	
	二、对集团外						35,717.08	22,391.00	7,854.87		
1	国家开发投资集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	正常经营		否	否				是	
2	国家开发投资集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	正常经营		否	否				是	
3	国家开发投资集团有限公司	中国大唐集团有限公司	正常经营	0.80	否	否				否	
4	国家开发投资集团有限公司	国投煤炭有限公司	正常经营		否	否				否	
5	国投电力控股股份有限公司	Beatrice Offshore Windfarm Limited	正常经营	90.40	否	否				是	
6	国投电力控股股份有限公司	东源曲靖发电有限公司	正常经营	250.00	是	否	35,702.78	14,095.44		否	
7	Jaderock Investment Singapore Pte Ltd	PT Lestari Banten Energi	正常经营	84.93	否	否				是	
8	中国成套设备进出口大连公司	大连开发区连城实业公司	非正常经营	100.00	是	是		155.00		否	债务人自行偿付 45 万元

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营现状	资产负债率(%)							
9	中国成套设备进出口大连公司	大连开发区康宁经贸有限公司	非正常经营	100.00	是	是	3.30	96.70		否	计入预计负债
10	中国成套设备进出口大连公司	辽阳农副产品大连公司	非正常经营	100.00	是	是	11.00	89.00		否	债务人自行偿付 50 万元
11	中国成套设备进出口大连公司	中国外运哈尔滨公司大连分公司	非正常经营	100.00	是	是		100.00		否	计入预计负债
12	国投生物吉林有限公司	松原天安生物制品有限公司	非正常经营	215.00	是	否		7,854.87	7,854.87	是	
13	长春吉粮天裕生物工程有限责任公司	东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	正常经营	56.00	否	否				否	
14	长春吉粮天裕生物工程有限责任公司	吉林省信用担保投资集团有限公司	正常经营	63.00	否	否				否	
15	梅河口市阜康热电有限责任公司	吉林省信用担保投资集团有限公司	正常经营	63.00	否	否				否	
16	梅河口市阜康酒精有限责任公司	吉林省信用担保投资集团有限公司	正常经营	63.00	否	否				否	
17	吉林省博大生化有限公司	吉林市国有资本投资运营有限公司	正常经营	50.00	否	否				否	吉林市国有资本投资运营有限公司提供担保，博大提供抵押

2、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 国家开发投资集团有限公司涉及诉讼案件

1994 年、1995 年、2001 年国家开发投资集团有限公司与北京新中实经济发展有限责任公司（以下简称“新中实公司”）签订协议书，约定由新中实公司为本公司建设阜外危改小区 4 号楼（又称“国宾花园 4 号楼”、“国投大厦”），本公司按照每平方米 2 万元人民币向新中实公司支付购房价款，竣工面积全部归本公司所有。本公司严格按照合同约定履行了付款义务，共向新中实公司支付了 6.63 亿元购房款，而新中实公司未在约定期限内办理有关权属证明。

2003 年 7 月，新中实公司向北京市一中院提起诉讼，要求本公司支付“欠付的合作建房款以及为完成建设项目向银行贷款所支付的利息、罚息共计 70,043.18 万元”，同时本公司一审提出反诉，要求新中实公司协助办理《房屋所有权证》及《国有土地使用权证》，并向本公司支付 863.2 万元违约金。一审法院支持了新中实公司全部诉讼请求，部分驳回了本公司的反诉请求。2004 年 6 月，北京市高院二审以“认定事实不清，适用法律不当，且在程序上存在重大遗漏，应当予以撤销”为由裁定撤销一审判决，发回北京市一中院重审。一审（重审）期间，新中实公司将诉讼标的变更至 74,792.85 万元。

2006 年 8 月至 11 月间，在全国工商联和北京市一中院的推动下，双方就和解问题进行了商谈，最终因双方和解意向差距过大，未能达成一致。

2008 年 9 月 28 日，北京市一中院下达一审（重审）判决，判令本公司向新中实公司支付合作建房款 41,733.64 万元，同时判令新中实公司在判决生效后 90 日内为本公司办理有关权属证明，驳回双方的其他诉讼请求。本公司不服该一审判决，于 2008 年 10 月 10 日提出上诉。2009 年 2 月 16 日，北京市高院二审开庭审理了本案，但一直未下达二审判决。

(2) 中国国投高新产业投资有限公司涉及诉讼案件

1) 与北京圣业科技发展有限公司（下称“圣业科技”）、李然担保合同纠纷案

2010 年 9 月 2 日，圣业科技与中国建设银行股份有限公司北京北环支行（下称“建行北支”）签署《借款合同》，国投高新为圣业科技承担连带保证责任，李然以持有的圣业科技 30% 的股权为国投高新提供反担保。贷款期限届满后，由于圣业科技未履行还款义务，建行北支起诉圣业科技及国投高新，后国投高新与建行北支达成和解，国投高新代圣业科技偿还贷款。

此后国投高新向圣业科技及李然追偿，但圣业科技及李然均无法取得联系亦未向国投高新偿还代偿资金。国投高新于 2014 年 9 月向海淀区法院提起诉讼，要求圣业科技及李然偿还本金及利息共计 582.26 万元。因圣业科技及李然无

法联系，相关诉讼程序、通知及材料均需公告送达，导致本案耗费时间较长，法院基于年度结案率考虑，要求国投高新先行撤诉待考评期后重新申请立案。后法院于 2015 年 3 月 18 日重新立案。海淀区法院经审理于 2016 年 7 月 7 日判决：圣业科技偿还国投高新代偿款 511.15 万元及利息；国投高新有权就李然质押股权折价或者拍卖、变卖所得款项优先受偿。该判决经公告送达后于 2016 年 12 月 1 日生效。

判决生效后，圣业科技及李然未按判决履行还款义务，国投高新已于 2016 年 12 月 12 日向海淀区法院申请强制执行，截至 2018 年 12 月 31 日，仍处于执行程序中，未有其他进展。

2) 浙江振拓煤炭贸易有限公司煤炭货款纠纷

中国国投国际贸易有限公司下属子公司浙江振拓煤炭贸易有限公司（以下简称“浙江振拓公司”）于 2015 年 8 月 20 日与陕西能源集团有限公司煤炭运销分公司（以下简称“陕西运销”）签订煤炭购销合同。8 月 24 日，浙江振拓公司在指定港平仓交货，双方确认的结算单上结算数量为 50,095.02 吨，货款 14,326,173.82 元。陕西运销收到发票且已认证，但一直未付款。

2017 年 7 月 27 日，陕西省中级人民法院作出一审判决，判决陕西运销偿还所欠货款 14,326,173.82 元及迟延付款的利息。被告不服一审判决，于 2017 年 9 月 21 日向陕西省高级人民法院提起上诉，截止 2018 年 12 月 31 日，法院已审理，尚未判决。

3) 国投国际贸易（北京）有限公司煤炭仓储纠纷

中国国投国际贸易有限公司下属子公司国投国际贸易（北京）有限公司（以下简称“国贸北京”）将煤炭存放至张家港华达码头有限公司（以下简称“华达码头”），2016 年 12 月 16 日，国贸北京公司实地盘点存放于该码头的 54,512.78 吨煤炭，取得华达码头盖章的库存盘库情况表。

国贸北京公司认定该批煤炭已被华达码头私自处理、灭失，对其提起民事诉讼，要求被告依法返还 27,551,652.4 元及利息损失暂计 200 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，法院已审理，尚未判决。

4) 国投国际贸易（天津）有限公司电解铜纠纷

中国国投国际贸易有限公司下属子公司国投国际贸易(天津)有限公司在 2015 年 1 月 5 日将北京江铜营销公司（以下简称“北京江铜”）、上海新宙工贸有限公司（以下简称“上海新宙”）及上海阐明金属有限公司（以下简称“上海阐明”）诉讼至天津市高级人民法院，因为北京江铜在 2014 年度的 9 月 27 日、10 月 13 日、22 日签订的购买 2330 吨电解铜的采购合同截止到诉讼日仍然未履行供货

义务，而上海新宙及上海阐明为国投国际贸易(天津)有限公司的下游客客户，签订购销合同时，指定供货商为北京江铜，并为其承担无限连带担保责任，截至诉讼日，已向本单位支付 22,234,000.00 元保证金，其作为担保人被本单位提起诉讼。

诉讼书中，国投国际贸易(天津)有限公司要求北京江铜返还其预付货款 111,170,000.00 元，支付按同期贷款利率计算的资金占用利息并赔偿违约金 5,558,500.00 元。2015 年 12 月 16 日一审贵公司判决胜诉，2016 年 11 月二审开庭，至今尚未判决。

5) 上海中纺物产发展有限公司毛条等货款纠纷

中国国投国际贸易有限公司下属子公司上海中纺物产发展有限公司（以下简称“上海物产”）向昆山市久久毛纺厂销售毛条、原毛等货物，应收货款总计 5,136,084.72 元。由于多次催讨未果，上海物产向上海市长宁区人民法院提起诉讼，请求昆山市久久毛纺厂（以下简称“久久毛纺厂”）支付货款 5,136,084.72 元，请求昆山市久久毛纺厂投资人王芬英对该债务承担连带清偿责任。

法院于 2016 年 11 月 11 日已受理该案，2017 年 6 月 19 日作出一审判决，久久毛纺厂支付上海物产价款 1,259,901.38 元及逾期付款利息损失。上海物产不服一审判决，向苏州市中级人民法院提起上诉，二审尚在受理中。

2018 年 8 月 8 日，江苏省苏州市中级人民法院作出二审判决，驳回上海物产上诉，维持一审判决，上海物产已向法院申请强制执行，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未回款。

上海物产向昆山市久达毛纺织有限公司销售进口原毛，久久毛纺厂尚欠上海物产货款 188,271.39 元。由于多次催讨未果，上海物产向江苏省昆山市人民法院提起诉讼，请求昆山市久达毛纺织有限公司支付货款 188,271.39 元。

2018 年 8 月 13 日，江苏省苏州市中级人民法院作出终审判决，久达毛纺织有限公司支付上海物产货款 188,271.39 元及逾期付款利息损失，上海物产已向法院申请强制执行，截至 2018 年 12 月 31 日，尚未回款。

6) 上海中纺物产发展有限公司铬矿货款纠纷

中国国投国际贸易有限公司下属子公司上海中纺物产发展有限公司（以下简称“上海物产”）向四川省金钰投资有限公司销售铬矿，应收货款总计 1,725,218.85 元，其关联公司四川奥凯斯通进出口贸易有限公司预付上海物产货款 640,344.32 元及未及时开票税费补偿款 45,151.29 元，抵扣后尚应支付 1,039,723.24 元。由于多次催讨未果，上海物产向四川省成都市武侯区人民法院提起诉讼，请求四川省金钰投资有限公司支付货款 1,039,723.24 元及逾期付款利息损失。

2017 年 11 月 29 日，已在法院的调解下与四川省金钰投资有限公司达成协议，由金钰投资公司在 2018 年 6 月 30 日前向上海物产支付 1,039,723.24 元及逾期付款利息损失（以自 2017 年 12 月 1 日起以年利率 6% 计息），并约定金钰公司于 2017 年 12 月 31 日前支付 10 万元及利息，2018 年 3 月 31 日前支付 20 万元及利息，余款于 2018 年 6 月 30 日前付清，否则以年利率 5% 另行计提违约金。截至 2018 年 12 月 31 日，剩余 68,829.24 元尚未归还。

国投国际贸易有限公司下属子公司上海中纺物产发展有限公司（以下简称“上海物产”）为连云港鑫陆国际贸易有限公司进口的铬矿均通过连云港长信国际物流有限公司进行进口报关，卸船及港区内物流服务，并由江苏连云港港口股份有限公司东联港务分公司提供仓储服务，但 2014 年 9 月至 2015 年 2 月期间上海物产通过连云港长信国际物流有限公司、江苏连云港港口股份有限公司东联港务分公司负责报关、仓储的三批货物发生了未经上海物产许可私自放货的情况。上海物产向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求判令连云港长信国际物流有限公司、江苏连云港港口股份有限公司东联港务分公司、江苏连云港港口股份有限公司共同赔偿未尽到货物报关责任给上海物产造成的货物灭失的损失人民币 47,050,029.29 元。2016 年 12 月 12 日，上海物产由于另外一批货物也存在上述情况，请求法院追加诉讼金额 58,490,860.29 元，合计 105,540,889.58 元。2018 年 6 月 1 日，上海市高级人民法院作出终审判决，连云港长信国际物流有限公司向上海物产赔付货物损失 72,634,956.46 元，该公司法人李昱承担连带赔偿责任。目前上海物产已向法院提交强制执行申请书，截止 2018 年 12 月 31 日，尚未收到赔偿款。

7) 上海中纺物产发展有限公司高碳铬铁纠纷

2012 年，中国国投国际贸易有限公司下属子公司上海中纺物产发展有限公司（以下简称“上海物产”）与四川大洋贸易有限责任公司（以下简称“四川大洋”）于 2012 年签订高碳铬铁销售合同，合同约定若出现违约，违约方应按累计违约数量的总金额 10% 作为违约金赔偿守约方，在合同签订后，上海物产履行了交货义务，四川大洋仅支付部分货款，截止 2017 年 11 月 24 日，四川大洋尚拖欠货款 636,624.03 元。

2018 年 11 月 14 日，上海市长宁区人民法院作出一审判决，四川大洋向上海物产支付货款 636,624.03 元及预期付款违约金 63,662.40 元，本案件受理费 10,166.20 元，保全费 260.00 元均有四川大洋承担。截止 2018 年 12 月 31 日，尚未回款。

8) 上海中纺物产发展有限公司棉花纠纷

中国国投国际贸易有限公司下属子公司上海中纺物产发展有限公司（以下简称“上海物产”）与陕西河湟纺织有限责任公司、西安河湟实业有限公司于 2014 年 3 月 10 日签订代理合同，为其代理采购新疆产清弹棉 848.8271 吨，总价 10,610,338.75 元，后陕西河湟纺织有限责任公司未按约定支付相关货款，上海物产与陕西河湟纺织有限责任公司于 2014 年 12 月 17 日达成协议，对该批货物进行转销，且转销产生的亏损由陕西河湟纺织有限责任公司承担，但一直未收到陕西河湟纺织有限责任公司赔付的相关款项。

2016 年上海物产已向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求判令陕西河湟纺织有限责任公司支付因未履约给本公司造成的货物差额损失人民币 4,363,974.82 元，仓储费及代理费 150,025.11 元，合计 4,513,999.93 元。2017 年 2 月 20 日，上海物产由于证据不足撤回起诉。截止 2018 年 12 月 31 日，由于陕西河湟纺织有限责任公司实际控制人涉及刑事诉讼，上海物产暂缓上诉，等待诉讼结果。

(3) 国投资产管理有限公司涉及诉讼案件

1) 湖南泰尔制药项目

湖南泰尔制药股份有限公司项目为中国高新投资集团公司（以下简称高新公司）划转至国投资产管理有限公司的项目。国投资产管理有限公司诉湖南泰尔制药股份有限公司、湖南伽莱生物技术有限公司、三一集团有限公司、成刚、钱雨雯、孙光荣、刘玉强、刘建波、陈水清股东资格确认纠纷案件（以中国高新投资集团公司名义提起诉讼），2014 年 6 月 27 日在湖南省长沙市中级人民法院立案，请求判令被告将我方投入的 320 万元资金确认为注册资本金，判令各被告办理或协助我方办理入股事宜，同时支付资金使用费。2015 年 5 月，在法院主持调解下，双方签订《民事调解协议》，被告湖南泰尔制药股份有限公司同意返还 320 万元资金本金，2015 年 10 月 31 日前一次性支付 100 万元，2015 年 12 月 31 日前分期或一次性支付剩余的 220 万元，国投资产管理有限公司同意免除其资金占用费。2016 年 2 月，国投资产管理有限公司向法院申请强制执行。2016 年 6 月，长沙市中院作出裁定，认为被执行人泰尔公司名下现无可供执行财产，裁定终结本次执行程序。经国投资产管理有限公司查询，泰尔公司名下仍持有湖南泰尔制药云商科技有限公司、惠美惠网络科技（上海）有限公司、湖南安美来食品贸易有限公司等股权及相关商标、专利等。鉴于上述情况，2016 年 7 月国投资产管理有限公司向法院提交《恢复强制执行申请书》。目前，法院已查封被执行人相关对外投资股权。

2) 郑州兴财计算机系统开发有限公司项目

2015 年 6 月，国投资产管理有限公司诉郑州兴财计算机系统开发有限公司资金返还纠纷案件在郑州高新技术产业开发区人民法院立案，请求判令解除《国家出资人监管协议书》，判令郑州兴财计算机系统开发有限公司返还中央预算内专项资金 400 万元并支付资金占用费。2016 年 7 月，国投资产管理有限公司收到郑州市高新区人民法院一审判决，国投资产管理有限公司胜诉。随后郑州兴财计算机系统开发有限公司提起上诉。2016 年 11 月，郑州市中级人民法院二审判决驳回上诉，维持原判。2016 年 12 月 05 日，郑州兴财计算机系统开发有限公司不服一审和二审判决，向河南省高级人民法院申请再审，要求撤销一审和二审判决。2018 年 3 月 15 日河南省高级人民法院终审判决，维持郑州市中级人民法院（2016）豫 01 民终 12891 号民事判决。2018 年 7 月 20 日郑州高新技术产业开发区人民法院裁定，冻结被执行人持有中安科技集团有限公司名下价值五百九十五万九千零八十六元（出资占比 4.29%）的股权，冻结期限为三年。

3) 湖南湘云项目

湖南湘云实业有限公司系中国高新投资集团公司划转至公司的项目。公司向法院提起诉讼请求判令被告返还国家资本金 1500 万元及相应利息。2016 年 7 月，该案件在北京市西城区人民法院立案。2018 年 2 月 26 日，本案一审开庭。截止 2018 年 12 月 31 日，法院尚未作出裁判。

4) 辽阳银洲化纤项目

辽阳银洲化纤有限公司项目系国投资产管理有限公司已处置完毕的项目，原告北京市律港律师事务所曾经于 2009 年 5 月 20 日以拖欠律师费的案由在北京市西城区人民法院起诉国投资产管理有限公司及原责任项目经理，该案一审判决驳回了原告的起诉。原告不服一审判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，后自行撤诉。2010 年，原告又向北京西城区人民检察院提起再审。2012 年，北京市人民检察院向北京市第一中级人民法院提起抗诉。经审理，北京市第一中级人民法院做出（2012）一中民提字第 04290 号《民事裁定书》，裁定驳回原告起诉。2013 年 5 月 30 日，原告变换被告及管辖法院，模糊案由，向辽宁省辽阳市中级人民法院提起了诉讼。公司提起管辖权异议被法院驳回后，针对管辖权异议向辽宁省高级人民法院提起上诉，后被驳回。2014 年 9 月 24 日，辽阳市中级人民法院开庭审理。2014 年 12 月 23 日，国投资产管理有限公司已收到民事裁定书，驳回原告起诉，后原告提起上诉。2015 年 5 月，辽宁高院二审裁定撤销一审裁定，指令辽阳中院审理该案件。2016 年 3 月 21 日，辽阳中院重新开庭审理。2016 年 12 月，辽阳中院再次判决驳回原告诉讼请求。随后，对

方提起上诉。2017 年 9 月 12 日，二审开庭审理，尚未审结。2018 年 12 月 27 日收到辽宁省高级人民法院送达的终审判决。判决国投资产给付北京市律港律师事务所 190,741.75 元及相应利息。并承担案件受理费 4968 元。国投资产和代理律师积极与原告沟通履行生效判决事宜，但原告对生效判决有异议，拒绝受领款项。

5) 阿拉善苻蓉集团资金返还纠纷案

2001 年，根据国家计委文件，国家安排 800 万元国债资金用于内蒙古阿拉善苻蓉集团有限责任公司梭梭、苻蓉种植及综合开发利用产业化示范工程项目建设。项目建成后，该公司一直拒绝确权。2007 年由国投高科技投资有限公司划转至国投资产管理有限公司。2017 年 3 月，国投资产管理有限公司向内蒙古阿拉善左旗人民法院提起资金返还诉讼。2017 年 8 月 22 日，内蒙古阿拉善左旗人民法院下达（2017）内 2921 民 772 号判决书，判令被告内蒙古阿拉善苻蓉集团有限责任公司于本判决生效后十五日内向国投资产管理有限公司返还国债资金 100 万元及利息；案件受理费 80820 元由被告负担。被告未提出上诉，亦未向国投资产管理有限公司返还资金。目前，该案件正在执行程序当中，国投资产管理有限公司拟与其和解进行债务重组。

(4) 中国电子工程设计院有限公司涉及诉讼案件

1) 电子工程院诉已故的 MOHAMAD SAQER SAADON AL FALAH 的继承人合同纠纷案

阿布扎比项目的业主于 2012 年 9 月在阿联酋的阿布扎比法院起诉中国电子工程设计院有限公司（下称“电子院”），要求支付工期逾期罚金约 3000 万元人民币，并于 2013 年 5 月 28 日追加诉讼请求要求赔偿其损失约 2.72 亿元。后经过努力，在历经一审、二审、三审、二审重审后，最终判决电子院向业主支付 100 万迪拉姆（合计约 170 万元人民币）。但由于业主扣划了四川川北数码港建设股份公司代表电子院开具的全部预付款保函和履约保函，扣除上述金额，我院需要向业主索赔相应款项，共计 44,410,636.72 迪拉姆，折算人民币约 8,438 万元。2018 年 1 月 4 日保函案一审重审正式结案，电子院已从法院取得证明文件。目前该案件尚未开庭，处于仲裁组庭期间。

2) 电子院与戴俊杰侵权纠纷

原告电子工程设计院拥有海淀区羊坊店东路 5 号房屋的所有权，该房屋的所有权证号为京房权证海国更字第 01475 号。被告戴俊杰未经原告同意，私自侵占原告上述房产 14 幢楼 1 层东侧部分房屋对外出租，收取租金。被告戴俊杰同时侵占了 14 幢楼东侧原告院墙外土地红线内的建筑对外出租，收取租金。

原告多次向被告主张权利，并于 2018 年 1 月 30 日到上述被非法侵占的房产处张贴告示，要求进行腾退，但被告不予理睬上述建筑属于原告厂区的办公场所，属于国有资产，被告不但侵占，而且违法改建为群租的宿舍出租，存在巨大安全隐患，对原告所属国有资产造成了巨大风险。一审终结，判决报告要求被告腾空房屋却并未支持原告违约金赔偿。目前被告进行二审上诉。

3) 电子院与朝阳天华阳光新能源投资有限公司工程款纠纷仲裁案

2012 年 10 月 22 日，申请人（中国电子工程设计院有限公司）与被申请人（朝阳天华阳光新能源投资有限公司）签署了《朝阳市龙城区边杖子 10MWp 光伏发电项目工程咨询、设计合同书》（下称《总包合同》）。合同约定，申请人作为设计方，已按照合同约定履行了相应义务，被申请人却未能按照合同约定履行付款义务，经申请人多次讨要，被申请人仍未能付款。截止目前，被申请人拖欠的工程款为 510,000.00 元，应支付的违约金为 1,926,780.00 元（自 2013 年 6 月 28 日起开始计算，以欠款金额 510,000.00 元为基数，按照日千分之二的标准，暂计算至 2018 年 8 月 31 日合计 1889 天， $510000 \times 1889 \times 0.2\% = 1926780$ ）。处于开庭期间。

申请人按照约定，及时完成了所有的工程设计要求，然而被申请人却未能按照合同约定支付相应的设计费，给申请人造成了极大的损失。现依据双方签订的《总包合同》第十一条关于争议解决的约定，现向北京仲裁委员会申请仲裁，目前该案件尚在审理过程中。

4) 建研院印尼项目纠纷案件

申请人（中国电子工程设计院）于 2017 年 10 月初开始为被申请人（PT MAHKOTA SENTOSA UTAMA）提供咨询服务。2017 年 11 月 21 日，《协议》签订后，申请人按协议约定的进度履行合同义务，被申请人未对服务的质量提出过异议。但被申请人并未按照协议约定及时支付技术咨询服务费。2018 年 12 月 7 日进行立案，目前未开庭。

5) 阿布扎比分院 FALAHI 项目纠纷案件

FALAHI 家族 10 位继承人于 2018 年 8 月 8 日向阿布扎比商业法院起诉中国电子工程设计院阿布扎比分院，理由是本公司承接的 FALAHI 商住楼项目 2012 年完成的 11 层主体结构在移交给业主方后出现很多问题，以及由于阿布扎比分院未按时完工造成了业主的经济损失。目前一审结束，阿布扎比初级法院驳回了诉讼了，预计业主方会继续提起上诉。一审驳回，电子院阿布扎比分院无风险。

6) 电子院与中天瑞成案件

251 医院与电子院签订建筑工程施工合同，目前已经结算完毕。电子院与分包商中天瑞成尚未结算完毕我院代中天瑞成支付超额分包款，目前电子院拟启动法律程序维护本公司权益。2018 年 12 月 31 日进行立案，目前该案件尚未开庭。

7) 世源科技与山西省平遥煤化集团有限公司项目纠纷案件

2011 年山西省平遥煤化集团有限公司（以下简称“平遥煤化”）与电子院签署《山西省平遥煤化激光导光板生产建设项目合同》，合同金额 8250 万，在工程建设过程中发生工程变更费用 11,660,852.00 元，截止 2014 年，平遥煤化共支付 76,945,588.00 元，尚欠 21,045,264.00 元款项。2018 年 3 月，电子院起诉至山西晋中法院，10 月 30 日，晋中法院组织完成第一次证据交换。目前已经上诉至山西省高院，二审已开庭完毕，等待判决。电子院按期末账款余额全额计提坏账，合计 2,683,160.66 元。

8) 世源科技与山西宇皓新型光学材料有限公司项目纠纷案件

山西宇皓新型光学材料有限公司应收账款实系与电子院 2011 年与山西省平遥煤化集团有限公司签署《山西省平遥煤化激光导光板生产建设项目合同》为同一项目，电子院按期末账款余额全额计提坏账，合计 3,423,268.88 元。

9) 世源科技与云南裕昆新能源投资有限公司楚雄分公司项目纠纷案件

云南裕昆新能源投资有限公司楚雄分公司（以下简称“云南裕昆”）与电子院 2011 年 10 月 20 日签订 EPC 总承包合同，合同签订后截止 2011 年 12 月 31 日工程进度约完成 90%，后续的收款持续时间较长，项目无法进行，与云南裕昆多次沟通未果，后经由昆明仲裁委员会仲裁，根据昆仲裁【2014】59 号仲裁书内容规定云南裕昆需支付本公司 8,740,086.00 元。已组织对裕昆公司资产进行拍卖，第一、二次拍卖已流拍，根据法律规定，二次拍卖流拍后，可以向法院申请组织司法变卖，目前正准备将此部分资产进行评估后再行变卖。电子院按期末余额全额计提坏账，合计 8,191,553.13 元。

10) 世源科技与天津世纪大进科技发展有限公司项目纠纷案件

天津世纪大进科技发展有限公司（以下简称“天津大进”）与电子院 2015 年 7 月 24 日签订《不锈钢水槽及架子架台（二期）签订合同》，交货期为 2015 年 8 月 1 日至 11 月 30 日，合同签订后，电子院分批次向天津大进预付货款，天津大进未按约定交货。由于天津大进已停止经营。公司于 4 月 18 日起诉。一审审理完毕判决已出，判决天津大进返还电子院 17,384,188.10 元。由于天津大进公司停止经营等因素，电子院认为与天津大进相关的 26,057,227.11 元很

难再行追回，存在重大减值风险，电子院决定对该项目全额计提坏账准备。

(5) 中国成套设备进出口集团有限公司涉及诉讼案件

1) 中国成套设备进出口集团有限公司与天津人农药业、安达建公司抵押权纠纷案

2005 年中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称“中成集团”）向天津人农药业有限公司（以下简称人农药业）预付货款 4,600 万元，其中 2,435 万元通过浦发银行天津分行以委托贷款形式支付，天津市安达建工贸发展有限公司（以下简称安达建公司）以自有土地和地上建筑物为人农药业的贷款提供担保。2006 年人农药业只提供了 400 万元出口农药就停止了供货，形成欠款 4,200 万元。2006 年 12 月，中成集团与浦发银行、人农药业、安达建公司签署协议，将安达建公司的抵押物作价 2,435 万元偿还欠款。在办理抵押物过户期间，中成集团垫付产权过户费用 222.56 万元，共收到人农药业的还款 3,120.73 万元，至此人农药业尚欠款 1,301.83 万元，人农药业和安达建公司便停止了办理过户手续。2008 年 6 月，中成集团向天津市第一中级法院提起诉讼，要求判令人农药业和安达建公司办理抵押物过户手续，2008 年 11 月，法院判决驳回了中成集团的诉讼请求。2009 年 2 月，中成集团向天津市高级人民法院提起上诉，2009 年 3 月，法院下达调解书，约定人农药业和安达建公司偿还中成集团欠款本金 1,300 万元和利息损失 300 万元。2011 年 8 月，人农药业法定代表人因非法吸收公众存款罪被天津市北辰区法院一审判处有期徒刑 9 年；当月，安达建公司被天津市武清区法院裁定破产。中成集团将依法参与人农药业的拆迁补偿的分配和安达建公司破产财产的分配及垫付税款的退税工作。2013 年 4 月，天津市武清区法院裁定安达建公司破产程序终结。为此，公司调整了工作方向，将人农药业拆迁补偿款、人农药业控股权冻结、安达建垫付税款退税三项工作作为工作重点，进一步挖掘相关执行线索，督促律师开展相关工作，推进本案执行工作开展。该案件 2018 年尚无最新进展。

2) 中国成套设备进出口集团有限公司诉中华全联和中财国企偿还欠款事项

2002 年中成集团因中华全联实业有限责任公司（以下简称“中华全联”）向中国建设银行西四支行的贷款担保承担连带责任而偿还贷款 2,948.53 万元，2002 年 10 月中成集团向法院起诉中华全联和反担保人中财国企投资有限公司（以下简称“中财国企”）履行还款责任。经法院的一审、二审及再审，均判令中华全联承担还款责任，中财国企承担连带责任。判决生效后，中成集团收到中财国企的 100 万元还款，通过申请强制执行，累计执行收回现金 165 万元、奥迪轿车一辆（16.9 万）、轮候查封房产一处。截止 2010 年 12 月 31 日，尚有 2,806.69

万元未收回（本金及利息），中成集团已全额计提准备。2011 年收到执行款 229 万元，2012 年收到执行款 376.79 万元，2013 年 4 月 15 日，中企担保原则同意还款 1500 万元人民币，分三年结清，彻底了结本案，经采取冻结查封账户及谈判磋商，2013 年收到中企担保还款 495 万元。2014 年，由于被执行人中企担保公司违反 2013 年达成的《和解协议》，未履行还款义务，中成集团向法院提交恢复执行申请，申请查封、冻结中财国企担保和中企担保公司的银行账户、房产及股权，2017 年通过强制执行程序收回款项 83,556.00 元。该案件 2018 年尚无最新进展。

3) 中成集团子公司中成宁波进出口有限公司诉大智公司欠款事项

2004 年 7 月，上海大智企业（集团）有限公司（以下简称“大智公司”）委托中成宁波进出口有限公司（以下简称“宁波公司”）代理进出口一批塑料粒子，大智公司到期后无力偿还其中 2,067 万元货款。2005 年 1 月宁波公司起诉大智公司，2005 年 4 月宁波公司通过强制执行收回 120 万元和扣押一栋别墅；2008 年宁波公司通过执行法院拍卖扣押物收回现金约 570 万元，至 2009 年末尚有 943.68 万元未收回。由于宁波公司 2007 年已进入清算程序，上述尾款的清收工作由中成集团成立的清算组负责，目前，尾款的清收工作仍在进行中。该案件 2018 年尚无最新进展。

4) 中成集团子公司中成股份上海分公司与上海月洋钢铁有限公司买卖合同纠纷案

2012 年中成股份上海分公司因与南京华能南方实业开发股份有限公司、上海高境金属交易市场管理有限公司、上海月洋钢铁有限公司发生买卖合同纠纷，向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。2013 年 2 月江苏省南京市中级人民法院受理该案，并采取了保全措施。经法院主持调解，中成股份上海分公司与上海月洋钢铁有限公司及其担保人上海月洋控股（集团）有限公司达成调解，法院下达《民事调解书》。

2013 年，中成股份上海分公司已取得钢材处置款 2434.37 万元，尚有部分偿还垫款金额未追回。在法院后续执行过程中，中成股份上海分公司发现上海月洋钢铁有限公司怠于行使对其他公司合法到期债权，侵害了公司的利益。为了进一步保护公司利益，最大限度地挽回或降低损失，中成股份上海分公司就上述事项向广东省中山市第一中级人民法院提起代位权诉讼，并提出财产保全申请。

2014 年，一审法院判决驳回上海分公司诉讼请求；在上诉期内，上海分公司向广东省中山市中级人民法院依法提起上诉，二审法院经审理驳回上诉，维持原判。2015 年中成股份上海分公司向广东省高级人民法院提起再审。

2016 年 7 月 20 日，中成进出口股份有限公司近日接到公司上海分公司报告，中成股份上海分公司收到广东省高级人民法院（以下简称“广东高院”）做出(2015)粤高法民申字第 1593 号关于代位权诉讼的《民事裁定书》。

广东高院(2015)粤高法民申字第 1593 号《民事裁定书》裁定如下：驳回中成进出口股份有限公司上海分公司的再审申请。

截止 2018 年 12 月 31 日，上海分公司该笔钢贸库存账面余额 4,606.66 万元，进项税为 783.13 万元，合计 5,389.79 万元，已计提存货跌价准备 1,895.56 万元。收月洋公司保证金在预收账款挂账 1394.33 万元，收中投保钢材款在其他应付款挂账 2100 万元。该笔款项在确认收入方面存在不确定性，故成股份上海分公司一直未做收入确认及成本结转的账务处理。但该钢材实物已不存在。

目前，中成股份上海分公司正在继续积极与律师沟通，寻求执行突破方向，进一步维护公司利益。该事项截止 2018 年 12 月 31 日仍无进展。

5) 中成股份天津租赁业务纠纷

中成股份有限公司之天津分公司于 2010 年 1 月 12 日与天津市津辰钢材市场有限公司（以下简称“津辰公司”）（被告）签定房屋、土地租赁协议。租期为 2010 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日至，租金分为土地和房屋两部分，自 2013 年 8 月起，津辰公司开始拖欠中成股份天津分公司租金。2015 年 1 月 5 日，中成股份天津分公司就上述事项正式向天津市第一中级人民法院递交了起诉状，天津市第一中级人民法院于 2015 年 1 月 16 日受理了该案。

2015 年 11 月 16 日，天津市第一中级人民法院就该案件判决，判定中成股份天津分公司胜诉，内容如下：（1）确认原、被告于 2010 年 1 月 12 日签订的《土地使用权租赁协议书》和《房屋租赁协议书》已于 2014 年 9 月 28 日解除；（2）本判决生效后十五日内，被告天津市津辰钢材市场有限公司给付原告中成进出口股份有限公司天津分公司自 2013 年 8 月至 2014 年 9 月租赁费人民币 3,053,332 元并支付该款项自 2013 年 8 月起至给付之日止按照同期中国人民银行贷款利率计算的利息；（3）本判决生效后十五日内，被告天津市津辰钢材市场有限公司给付原告中成进出口股份有限公司天津分公司被拆房屋补偿款人民币 40,960,000 元；（4）本判决生效后十五日内，被告天津市津辰钢材市场有限公司给付原告中成进出口股份有限公司天津分公司自 2014 年 9 月 28 日至 2015 年 9 月 30 日期间的房屋、土地占有、使用费人民币 6,159,996 元；（5）驳回原告中成进出口股份有限公司天津分公司的其他诉讼请求；（6）驳回被告天津市津辰钢材市场有限公司的反诉请求。原告和被告已就上述判决事项分别向天津市高院提起进一步诉讼请求，2016 年 6 月 30 日天津市高级人民法院做出的(2016)

津民终 24 号民事裁定书如下：①撤销天津市第一中级人民法院 (2015)一中民四初字第 0010 号民事判决；②发回天津市第一中级人民法院重审；2017 年 4 月 12 日，天津一中院做出【(2016)津 01 民初 321 号】民事判决如下。①确认原、被告于 2010 年 1 月 12 日签订的《土地使用权租赁协议书》和《房屋租赁协议书》已于 2014 年 9 月 28 日解除；②本判决生效后十五日内，被告（反诉原告）津辰公司给付所欠原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司自 2014 年 4 月至 2014 年 9 月的土地使用权租金和房屋租金 3,053,333.33 元人民币；③本判决生效后十五日内，被告（反诉原告）津辰公司给付原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司自 2014 年 9 月 28 日至 2016 年 5 月 31 日的土地使用权占用费及房屋占用费 10,266,666.67 元人民币；④本判决生效后十五日内，被告（反诉原告）津辰公司给付原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司以 13,320,000 元为基数的利息,按照中国人民银行颁布的同期同类银行贷款利率,从原告(反诉被告)中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至本判决生效后被告（反诉原告）津辰公司实际给付日止计算；上述给付事项，如果未按照本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。⑤确认原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司所有涉案的租赁场所中的土地使用权范围内被告（反诉原告）津辰公司修建的道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施、设施归属原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司所有；⑥驳回原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司的其他诉讼请求；⑦驳回被告（反诉原告）津辰公司的反诉请求；案件受理费 319,983 元，由原告（反诉被告）中成进出口股份有限公司天津分公司负担 212,661.78 元，被告（反诉原告）津辰公司负担 107,321.22 元；反诉费用 114,974 元，由被告（反诉原告）津辰公司负担。

中成进出口股份有限公司天津分公司（以下简称“中成天津分公司”）因不服判决,向天津市高级人民法院（以下简称“天津高院”）依法提起上诉。

2017 年底，天津市高级人民法院出具（2017）津民终 394 号(1)民事判决书：要求津辰公司支付天津分公司自 2014 年 9 月至 2017 年 12 月的土地使用权占用费和房屋占用费 19,506,666.67 元。

目前津辰公司仍未支付。查询津辰公司工商登记，涉及诉讼等事件 100 多起，津辰公司的持续经营能力存在重大不确定性。

6) 中成集团子公司中成股份公司援朝零配件火灾毁损事项

中成股份公司与丹东联成工贸有限公司就援朝零配件签订了仓储服务合同。2015 年 6 月 11 日晚，丹东联成工贸有限公司仓库发生火灾，股份公司部分配件受损，股份公司就上述火灾受损向丹东市中级人民法院提起上诉，2016 年 10 月 31 日，法院判决被告丹东联成工贸有限公司于判决生效后 10 日内赔偿股份公司 289.65 万元，驳回股份公司的其他诉讼请求，目前上述判决尚未执行。

(6) 国投矿业投资有限公司涉及诉讼案件

1) 金城冶金与河南轩瑞借款纠纷

2014 年 11 月 18 日，国投矿业投资有限公司所属国投金城冶金有限责任公司（下称“金城冶金”）与河南轩瑞产业股份有限公司（以下简称“河南轩瑞”）签订借款协议，约定向借款方借款 3,000 万元，借款期限自 2014 年 11 月 18 日至 2015 年 1 月 17 日，借款月利率 7.92%，逾期月利率 2%；2015 年 4 月 22 日，金城冶金子公司金城矿业与河南轩瑞签订借款协议，约定向借款方河南轩瑞借款 1,500 万元，借款期自 2015 年 4 月 22 日至 2015 年 5 月 6 日，借款月利率 1.50%，逾期月利率 2.25%。河南轩瑞以其合法拥有的采矿许可证向金城冶金及其子公司金城矿业作质押担保，采矿许可证号 C6200002011034110116298（矿山名称为灵宝市轩瑞矿产资源有限责任公司碌曲忠曲辛曲金矿，开采种类为金矿，开采方式为地下开采；生产规模 4.8 万吨/年；矿区面积为 9.1909 平方公里，有效期 2014 年 8 月 28 日至 2023 年 2 月 28 日）。

由于河南轩瑞出现经营困难，2016 年 11 月 29 日，金城冶金及金城矿业起诉河南轩瑞、灵宝市轩瑞矿产资源有限公司，要求河南轩瑞清偿 4,500 万元借款本金及利息，灵宝市轩瑞矿产资源有限公司对上诉借款承担连带清偿责任；2017 年 3 月 29 日，法院下达<(2016)豫 1282 民初 3606 号>判决书、<(2016)豫 1282 民初 3607 号>判决书，被告河南轩瑞应于判决生效后十日内偿还本公司借款本金及利息。

目前，作为质押物的甘肃碌曲忠曲辛曲金矿处于自然保护区试验区范围内，处于停产状态，详见《碌曲县落实中央环境保护督察反馈意见改措施清单情况公示》。截止 2018 年 12 月 31 日，借款本金共 4,500 万元，计提利息收入 2,805.96 万元，预计无法收回，已全额计提坏账。

2) 金城冶金与灵瑞矿业借款纠纷

2015 年 6 月 16 日，金城冶金与灵宝市灵瑞矿业有限责任公司（以下简称“灵瑞矿业”）签订借款协议，约定向借款人灵瑞矿业借款 400 万元，借款期限自 2015 年 6 月 6 日至 2015 年 6 月 22 日，借款月利率 1.5%，并以 3000 吨铅精粉作为

抵押。作为抵押物的 3000 吨铅精粉属于“烟灰”级，由于品相以及现有技术，无法提炼铅材料，没有市场价值。

由于借款逾期，金城冶金于 2016 年向灵宝市人民法院起诉灵瑞矿业，要求灵瑞矿业清偿 400 万元借款本金，2016 年 3 月 22 日，河南省灵宝市人民法院民事判决书（2016）豫 1282 民初 414 号判决，金城冶金起诉灵瑞矿业民间借贷纠纷一案胜诉，灵瑞矿业服从判决。截至 2018 年 12 月 31 日，余款 387.17 万元，已全额计提坏账。

（7）国投生物科技投资有限公司涉及诉讼案件

1）紫荆大厦资金纠纷案

2005 年国投广东能源委托原股东广东大华糖业有限公司（以下简称“大华糖业”）竞拍紫荆大厦。2008 年国投广东能源与大华糖业签订转让合同约定转让价格为 2,500.00 万元，大华糖业将其竞拍得到的紫荆大厦转让给国投广东能源，国投广东能源就该事项以对华糖业的应收款转为购房款的形式预付 1,911.00 万元。2009 年国投广东能源原股东股权经过转让后变更为国投高科和湛江市元基投资有限公司（以下简称“元基公司”），其后于 2009 年国投高科与元基公司签署增资合同，合同在第二部分“资产瑕疵与处理”中约定元基公司将促使国投广东能源在 2010 年 12 月 31 日前取得所有现有房屋，包括名为“紫荆大厦（办公楼）”的房屋产权证，并促使国投广东能源在 2010 年 12 月 31 日前将所有土地改为出让性质并取得国有出让土地使用权证书。同时，2014 年 6 月 19 日，国投高科与元基公司双方签订债权债务处置协议中约定，因元基公司未能按照增资合同的约定促使国投广东能源取得紫荆大厦的产权证，元基公司同意于协议签署之日起 60 日内向国投广东能源支付 2,100 万元，包含预付大华糖业购买紫荆大厦预付款 1,911 万元的返还，国投广东能源不再主张对紫荆大厦的权利。

股东双方签订债权债务协议约定后，元基公司未按照约定向国投广东能源支付 2,100 万元。2015 年元基公司原实际控制人黄华明将持有的元基公司全部股权予以转让，国投广东能源获悉该事项后，于 2016 年 10 月 10 日向广东省遂溪县人民法院提起诉讼，要求元基公司及黄华明偿还 2,100.00 万元欠款及逾期违约金，并申请诉前财产保全，请求以人民币 2,300 万元为限额依法查封元基公司持有国投广东能源的 8.22% 的股权，遂溪县人民法院作出（2016）粤 0823 财保 112 号《民事裁定书》，同意国投广东能源查封请求，但因元基公司持有的国投广东能源股权因其他诉讼已被查封，未能执行，目前上述诉讼尚未最终结案。

2）松原市沃泰仓储有限公司与肇东市俊启粮食贸易有限公司玉米销售货款纠纷

国投生物科技投资有限公司子公司松原市沃泰仓储有限公司于 2018 年 12 月 4

日将肇东市俊启粮食贸易有限公司诉诸于吉林省松原市宁江区人民法院，诉讼中描述“2017 年 9 月 29 日，松原市沃泰仓储有限公司与肇东市俊启粮食贸易有限公司订立了《玉米销售合同》，约定松原市沃泰仓储有限公司向肇东市俊启粮食贸易有限公司销售 2013 年中储粮拍卖三等黄玉米 7,017.00 吨，每吨 1,375.00 元，总价款为 9,648,375.00 元。销售合同订立后，松原市沃泰仓储有限公司依照约定履行了合同义务，而肇东市俊启粮食贸易有限公司违约逾期给付货款。2018 年 4 月 1 日，经双方确认，肇东市俊启粮食贸易有限公司尚欠松原市沃泰仓储有限公司货款 733.00 万元。肇东市俊启粮食贸易有限公司为叶云飞一人有限公司，公司未设置账目，不能证明公司财产独立于股东财产。2018 年，被告叶云飞就所欠前述欠款出具欠条一枚。”诉讼中要求：①判令被告肇东市俊启粮食贸易有限公司给付玉米款 733.00 万元及利息（按同期人民银行贷款利率，自 2018 年 4 月 1 日计至给付之日止）；②被告叶云飞承担连带责任；③诉讼费由被告承担。

2018 年 12 月 11 日，吉林省松原市宁江区人民法院于受理了上述诉讼，并出具了（2018）吉 0702 民初 7410 号受理案件通知书。截止审计报告日，此诉讼案件处于起诉阶段，尚无实质进展。

3）国投生物吉林有限公司商业承兑汇票纠纷

山西洪洞农村商业银行股份有限公司于 2017 年 12 月 25 日，就国投生物吉林有限公司 2015 年 9 月 27 日开具的金额为人民币 3 亿元的商业承兑汇票向山西省高级人民法院提起诉讼，同时申请法院查封国投生物吉林有限公司的银行账户。目前案件处于一审诉讼程序中。

（8）国投资本股份有限公司涉及诉讼案件

1）安信证券与金龙集团股票质押式回购业务纠纷

截止 2018 年 12 月 31 日，金龙控股集团有限公司（以下简称“金龙集团”）在国投资本子公司安信证券办理的 3 笔股票质押式回购业务，初始交易金额合计人民币 195,944,100.00 元，均未在指定日购回，且 3 笔合约履约保障比例均跌破协议约定的交易终止线。国投资本子公司安信证券曾向金龙集团发送通知函，要求金龙集团完成履约保障措施，但金龙集团未采取任何履约保障措施或进行提前购回，已构成违约。国投资本子公司安信证券已经向深圳市中级人民法院起诉，请求法院判令金龙集团清偿本案所涉 3 笔股票质押式回购交易的本金、利息、违约金、产生的各种费用等，并判令保证人金绍平承担连带保证责任。截止 2018 年 12 月 31 日，深圳市中级人民法院已经受理本案。

2) 安信证券与弘高中太、弘高慧目股票质押式回购业务纠纷

截止 2018 年 12 月 31 日,北京弘高中太投资有限公司(以下简称“弘高中太”)及其一致行动人北京弘高慧目投资有限公司(以下简称“弘高慧目”)在国投资本公司安信证券办理股票质押式回购业务,其中,弘高中太办理 1 笔,初始交易金额人民币 209,999,994.00 元;弘高慧目办理 1 笔,初始交易金额人民币 139,999,996.00 元。因弘高中太、弘高慧目用于质押的标的证券“弘高创意”被实行“退市风险警示”特别处理并停牌,股票简称由“弘高创意”变更为“*ST 弘高”,且弘高中太、弘高慧目未按安信证券要求提交提前购回计划,亦未清偿任何款项,安信证券向深圳市中级人民法院提交诉前财产保全申请并提起诉讼。2018 年 12 月 18 日,深圳市中院对此案作出判决,判令弘高中太、弘高慧目自判决书生效之日起 10 内向安信证券支付融资本金、融资款利息以及违约金。若弘高中太、弘高慧目未能履行上述支付义务,安信证券可对弘高中太所持有的 59854225 股、弘高慧目持有 31180400 股的“弘高创意”(002504)股票及孳息进行折价、拍卖或变卖,并就所得价款以上述各项弘高中太、弘高慧目应承担的款项为限优先受偿。截止报告日,弘高中太、弘高慧目已向广东省高级人民法院提起上诉。

(9) 国投中鲁果汁股份有限公司涉及诉讼案件

1) 临猗国投与三门峡湖滨、新湖滨三门峡公司的诉讼事件

国投中鲁果汁股份有限公司下属子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司(以下简称“临猗国投”)成立时其发起人三门峡湖滨果汁有限责任公司(以下简称“三门峡湖滨”)、新湖滨(三门峡)发展有限责任公司(以下简称“新湖滨三门峡公司”)出资设备在其所有权转移至临猗国投之前,已被用于抵押借款,借款到期后三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司未予以偿还,因上述股东办理财产抵押登记日早于出资资产实际交付日,三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司存在出资不实行行为。2013 年 9 月 10 日,临猗国投向山西省临猗县人民法院起诉三门峡湖滨和新湖滨三门峡公司,要求两家公司补缴出资及损失 2,712,739.00 元,并请求判决对该两家公司已投资的机器设备具有留置权,临猗国投有权就该机器设备优先受偿。2013 年 10 月 17 日,临猗国投向山西省临猗县人民法院提出财产保全,同日,山西省临猗县人民法院作出民事裁定书((2013)临商初字第 1470 号、1471 号),对相关机器设备予以查封并公告。临猗县法院于 2014 年 2 月 12 日开庭审理本案,现中止审理。临猗国投作为原告,且已申请对两家公司投资的机器设备进行了财产保全,预计不会对公司财务产生影响。

3、 其他或有负债

(1) 国投交通控股有限公司涉及其他或有负债

国投交通控股有限公司所属国投曹妃甸港口有限公司于 2017 年 8 月 8 日收到唐曹海执听告[2017]003 号唐山市曹妃甸海洋局行政处罚听证告知书，认为该公司在曹妃甸煤码头续建工程建设项目因未取得海域使用权，违反了《中华人民共和国海域管理法》相关规定。截止 2018 年 12 月 31 日，处罚听证尚未开始，处罚结果尚不确定。

(2) 国投生物科技投资有限公司涉及其他或有负债

1) 关于长春中吉久精投资中心（有限合伙）7.2 亿元出资款的潜在回购义务

2015 年 12 月 31 日，国投生物科技投资有限公司子公司吉粮天裕股东会作出决议，同意吉粮天裕注册资本由 212,300.45 万元增至 272,300.45 万元，新增注册资本 6 亿元由长春中吉久精投资中心（有限合伙）（以下简称中吉久精）以货币形式认缴。中吉久精为合伙基金，对吉粮天裕增资的 6 亿元资金来源于该基金合伙人吉林省信托有限责任公司（以下简称“吉林信托”）投入的基金份额，吉粮天裕与吉林信托签订了不可撤销的回购协议，约定吉粮天裕在 2 年内按融资成本 8%/年，对吉林信托持有的基金份额实施回购，支付方式为分次支付，按标的份额的实际持有天数每季付息。

2017 年 4 月，中吉久精与吉粮天裕、吉林信托、长安国际信托有限公司（以下简称“长安信托”）、大连合氏璧投资有限公司（以下简称“大连合氏璧”）、大连华旗久精企业管理中心（有限合伙）（以下简称“华旗久精”）、大连华旗以醇企业管理中心（有限合伙）（以下简称“华旗以醇”）签订协议，吉林信托将其持有的 6 亿元合伙份额中的 4.8 亿元转让给长安信托，剩余 1.2 亿分别转让给华旗久精 0.3 亿元、华旗以醇 0.7 亿元、大连合氏璧 0.2 亿元，此外大连合氏璧增加投资 1.2 亿元。同时吉粮天裕与优先级 LP 长安信托签订回购协议，回购长安信托持有的中吉久精 4.8 亿元份额，按季支付，回购成本为 8%/年、期限为 2+1 年，吉粮天裕承担了不可撤销的回购义务。

大连合氏璧、华旗久精、华旗以醇为中吉久精的劣后级 LP，其共同持有的 2.4 亿元为附有对赌条款的权益出资，吉粮天裕与三家企业签署了回购协议，约定 2+1 年内吉粮天裕在 A 股上市，如超过约定期限吉粮天裕未能在 A 股上市，则吉粮天裕负有不可撤销的回购义务，回购成本为 2.4 亿元+8%/年资金成本。

2) 关于大连蕴诚投资管理中心 10 亿元出资款的潜在的回购义务

2016 年 1 月，吉粮天裕股东会作出决议，同意吉粮天裕注册资本由 272,300.45 万元增至 372,300.45 万元，新增注册资本 10 亿元由大连蕴诚以货币形式认缴。

大连蕴诚对吉粮天裕的出资同样附有上市对赌条款，增资协议约定增资之日起 36 个月内首发上市或者借壳上市，若达不到该条件则吉粮天裕负有按年收益 8% 对大连蕴诚持有权益实施回购的义务。

3) 关于国投生物与天安公司的连带还款责任

国投生物科技投资有限公司联营企业天安公司于 2011 年 6 月与中国农业发展银行乾安县支行分别签订《22072301-2011(乾委)第 002 号》流动资金借款合同和《22072301-2011(乾委)第 0021 号》(22072301-2011(乾委)第 0024 号)固定资产借款合同，借款金额 20,670.70 万元。该笔借款由国投生物、江苏索普(集团)有限公司、上海儒仕实业有限公司承担连带保证责任。国投生物、江苏索普(集团)有限公司、上海儒仕实业有限公司于 2011 年 6 月 28 日与中国农业发展银行乾安县支行签订保证合同(编号为《22072301-2011 年乾安(保)字 001 号》)。保证责任期间为 96 个月,自 2011 年 6 月 28 日起至 2019 年 6 月 26 日止。

目前，天安公司主要机器设备因为为原吉安收储公司（已无经营实体）4,000 万元贷款进行抵押，已被债权人拆除变现用于抵偿债务，尚余的设备可变现价值很小，且土地使用权和机器设备均已经抵押给农发行，因此天安公司不具备偿债能力，国投生物很可能要承担连带还款责任。因此国投生物按照持股比例对可能承担的金额确认预计负债 7,854.87 万元。

4) 关于国投生物子公司与吉林市中小企业信用担保集团有限公司的担保

吉林市红阳农业开发有限公司（以下简称“红阳农业”）于 2018 年 3 月与吉林环城农村商业银行股份有限公司签订《吉林环城农村商业银行 2018 流借字第 0063 号》流动资金借款合同，借款金额 7,500 万元，借款期限 6 个月，自 2018 年 3 月 29 日至 2018 年 9 月 29 日止，该笔借款由吉林市中小企业信用担保集团有限公司提供担保（编号吉市担委托保证 2018 年 57 号）。国投生物子公司吉林省博大玖升农业开发有限公司少数股东李国平提供 100%股权质押，子公司吉林省博大玖升农业开发有限公司、榆树市博大玖丰粮食收储有限公司及吉林市博大玖通食品工业有限公司提供房屋建筑物、机器设备、土地等抵押担保作为反担保措施。国投生物子公司吉林省博大玖升农业开发有限公司、吉林市博大玖通食品工业有限公司、榆树市博大玖丰粮食收储有限公司与吉林市中小企业信用担保集团有限公司于 2018 年 3 月 29 日分别签订反担保保证合同《吉市担反担保 2018 年 177 号》、《吉市担反担保 2018 年 178 号》、《吉市担反担保 2018 年 179 号》，保证责任期间为反担保合同生效之日起,至吉林市中小企业信用担保集团有限公司向银行提供保证期限界满后两年止。

4、 资本支出承诺

(1) 中国投融资担保股份有限公司相关资本支出承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，中国投融资担保股份有限公司的资本支出承诺如下

(金额单位：人民币元)：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	662,802,161.84	361,771,561.34

(2) 中国成套设备进出口集团有限公司相关资本支出承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 67,934.33 万元，具体情况如下 (单位：万元)：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
项目 1	140,851.37	136,423.68	4,427.69	2014-2019	
项目 2	152,931.94	122,918.92	30,013.02	2015-2019	
项目 3	12,210.09	7,105.95	5,104.13	2016-2020	
项目 4	39,152.33	10,762.84	28,389.48	2018-2019	

(3) 融实国际控股有限公司相关资本支出承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，融实国际控股有限公司的资本支出承诺如下 (金额单位：人民币元)：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	943,428,612.94	511,353,293.90

(4) 国投资本股份有限公司相关资本支出承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，国投资本股份有限公司的资本支出承诺如下 (金额单位：人民币元)：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	533,224,686.05	81,216,400.36

截止 2018 年 12 月 31 日，国投资本股份有限公司的投资承诺如下：(金额单位：人民币元)：

项目名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
北京中安和润创业投资管理中心 (有限合伙)	140,000,000.00	140,000,000.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
国投创丰投资管理有限公司	59,800,000.00	
宁波梅山保税港区达康盈生投资合伙企业 (有限合伙)	12,000,000.00	12,000,000.00

5、 其他重大财务承诺 (单位：万元)

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，中国成套设备进出口集团有限公司尚未结清的保函及信用证明细如下：

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	美元	49,225,925.26	
	人民币	86,623,200.51	
	先令	24,196,438,730.00	
	欧元	16,800.00	
信用证	人民币	5,173,821.67	
	欧元	5,318,400.00	

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，中国国投高新产业投资有限公司控股子公司神州高铁技术股份有限公司尚未结清的保函如下：

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	人民币	44,528.09	

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，国投财务有限供尚未结清的保函如下：

项目	保函申请人	起始日期	终止日期	保证金金额	反担保方式
履约保 证	北京希达建设监理有限责任公司	2013-12-13	2017-11-25	6.00	信用
履约保 证	北京希达建设监理有限责任公司	2013-12-13	2018-4-25	11.00	信用
履约保 证	中国电子工程设计院有限公司	2014-11-25	2016-5-31	4.00	信用
履约保 证	中国电子工程设计院有限公司	2014-12-9	2018-7-30	23.00	信用
付款保 函	国投颐康（北京）养老投资有限公司	2016-3-25	2017-9-25	1,500.00	信用
履约保 证	世源科技工程有限公司	2017-12-1	2018-12-31	153.00	信用
质量保 函	世源科技工程有限公司	2018-1-15	2019-1-1	66.39	信用
履约保 证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-2-1	2019-6-30	21.42	信用
履约保 证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-3-27	2019-12-31	40.00	信用
履约保 证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-4-16	2019-6-30	4.14	信用
履约保 证	北京世源希达工程技术有限公司	2018-4-17	2019-12-31	77.07	信用
履约保 证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-4-20	2018-12-30	37.82	信用
履约保 证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-4-27	2019-6-30	8.50	信用
履约保 证	中成国际运输有限公司上海分公司	2018-12-29	2020-12-28	100.00	信用

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

1、2019 年 2 月 25 日，中国投融资担保股份有限公司召开第二届董事会第七次会

议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，根据现有业务风险特征对原模型基础上相关参数进行了调整和丰富，设计了适用于公司现有担保业务的担保赔偿准备金新模型，自该日起开始适用。

2、2019 年 2 月 27 日，中国投融资担保股份有限公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国投融资担保股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2019]231 号)核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 25 亿元的公司债券。

3、中国电子工程设计院有限公司持有的重庆钢铁股票下跌明显，资产负债表日后股价有所回升。2017 年 11 月 10 日，中国电子工程设计院有限公司(以下简称“电子院”)与原下属公司北京世纪源博科技股份有限公司(以下简称“世纪源博”)签订《债权转让协议》，电子院得到世纪源博应持有重庆钢铁股份有限公司股票充抵其委托借款，按重庆钢铁股份有限公司重整计划中评估金额 53,260,603.20 元作为入账金额(披露的评估定价 3.68 元/股，共 14,472,990 股)。

重庆钢铁股份有限公司股票在 2017 年 7 月 31 日-2018 年 1 月 2 日处于停牌状态。2018 年 1 月 3 日*ST 重钢复牌股票市价 2.26 元/股，2018 年 3 月 9 日上海证券交易所撤销退市风险警示，公司股票简称由“*ST 重钢”变更为“重庆钢铁”。受市场环境变化和外部因素影响 2018 年 10 月 16 日股价下跌至 1.74 元/股，截止 2018 年 12 月 31 日重庆钢铁市价回升至 1.94 元/股，相比 2018 年 10 月 16 日上升 11.49%，截至 2019 年 2 月 22 日，重庆钢铁股票回升至 2.07 元/股，股票上升 6.70%。

4、经国投电力控股股份有限公司董事会和股东大会批准，国投电力控股股份有限公司(下称“国投电力”)准备面向合格投资者公开发行不超过人民币 18 亿元的公司债券。国投电力本次发行公司债券需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。

5、经国投电力控股股份有限公司董事会和股东大会批准，国投电力准备面向合格投资者公开发行不超过人民币 60 亿元的可续期公司债券。国投电力本次发行公司债券需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。截止报告披露日无法准确预计对本公司财务状况和经营成果的影响数。

6、2017 年 6 月 30 日，昆明中院裁定批准云煤化集团重整计划。根据重整计划，云煤化集团拟以现金、持有的云南云维股份有限公司(简称“云维股份”)股票及云煤化集团自身股权作为偿债资源实现对普通债权人名义 100%清偿，其中现金清偿比例为 12%；以云煤化集团持有云维股份股票清偿比例为 17%，抵债价格为 15 元/股；以云煤化集团自身股权清偿比例为 71%，云煤化集团自身股权是指云南省国资委无偿让渡其对云煤化集团的股东权益作为偿债资源，以每 0.01%的出资比例按 345 万

元的价格抵偿。

公司作为普通债权人，截至 2019 年 03 月 27 日，国投电力作为担保人，代曲靖公司偿还逾期租金 357,027,794.89 元。国投电力收到云煤化集团偿付的现金 8,635,144.30 元，云维股份股票 2,446,625.00 股，云煤化集团股权 0.44%，抵偿债务 197,134,519.30 元，仍有 159,893,275.59 元债务尚未偿付。

7、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券 2019 年证券公司短期公司债券（第一期）已于 2019 年 1 月 18 日完成发行，发行规模为人民币 18.00 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，期限为 1 年，票面利率为 3.55%。

8、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券 2018 年证券公司次级债券（第一期）已于 2019 年 1 月 18 日完成发行，发行规模为人民币 26.00 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，期限为 3 年，票面利率为 4.20%。

9、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券 2019 年证券公司次级债券（第二期）已于 2019 年 2 月 26 日完成发行，发行规模为人民币 30 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，期限 3 年，票面利率为 4.20%。

10、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券 2019 年证券公司次级债券（第三期）已于 2019 年 3 月 19 日完成发行，发行规模为人民币 30.00 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，期限为 2 年，票面利率为 4.20%。

11、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券 2019 年证券公司短期公司债券（第二期）已于 2019 年 3 月 19 日完成发行，发行规模为人民币 11.00 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，期限为 1 年，票面利率为 3.50%。

12、中国成套设备进出口集团有限公司的全资子公司中成香港有限公司购买 TIALOC SINGAPORE PTE.LTD.（简称新加坡亚德）51%的股权，已于 2019 年 1 月 14 日完成股东及董事变更登记。购买股权价款约为 1.23 亿新币，折合人民币约为 6.14 亿元。2019 年 1 月 11 日已支付 0.73 亿元新币。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 3 月 27 日，国投资本股份有限公司七届二十四次董事会审议通过《关于 2018 年度利润分配预案》，以总股本 4,227,129,727 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.81 元（含税），本期实际分配现金利润总额为 342,397,507.89 元。此利润分配预案待股东大会审议通过后实施。

2019 年 3 月 28 日，国投电力控股股份有限公司第十届董事会第四十七次会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，公司拟以分红派息股权登记日的总股份为基数，每股派发现金红利 0.2250 元（含税），合计派发现金股利人民币

1,526,855,253.08 元，约占公司当年归属于母公司所有者净利润的 35%。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的股权全部由国务院国有资产监督管理委员会持有。

(二) 本公司的子企业情况

详见“七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见“八、合并财务报表重要项目的说明（十八）长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中移国投创新投资管理有限公司	合营企业
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	合营企业
国投创新投资管理（上海）有限公司	合营企业
国投聚力投资管理有限公司	合营企业
先进制造产业投资基金（有限合伙）	合营企业
四川省投资集团有限责任公司	子公司的股东

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
国投聚力投资管理有限公司	代理业务	合同约定	638.53			
国投聚力投资管理有限公司	提供劳务	市场价	367,346.93	3.12		
先进制造产业投资基金（有限合伙）	提供劳务	市场价	84,110.38	0.81		
国投创新投资管理（上海）有限公司	提供劳务	市场价	1,343,812.55	10.34	278,166.86	2.61

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中移国投创新投资管理集团有限公司	提供劳务	市场价	74,997.93	0.72	99,463.00	0.93
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	综合服务费	协议价格	94,339.62	4.21		
中移国投创新投资管理集团有限公司	提供劳务	协议价格	64,127.89	0.13		
国投聚力投资管理集团有限公司	劳务服务	协议价格	258,332.45	0.22		

3、 关联租赁情况

公司出租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
北京亚华房地产开发有限责任公司	国投聚力投资管理集团有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2018/12/31	协议价格	290,214.08
国投亚华(北京)有限公司	安信基金管理有限责任公司	办公楼	2018/1/1	2018/12/31	市场价格	3,332,683.96

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
长期应收款							
	四川省投资集团有限责任公司	1,713,160,086.74		1,655,663,623.73			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
其他应付款					
	国投聚力投资管理集团有限公司	10,468.21		无	否
预收账款					
	国投聚力投资管理集团有限公司	6,000.00		无	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,168,000,000.00	1,860,000,000.00
合计	2,168,000,000.00	1,860,000,000.00

1、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,168,000,000.00	100.00			1,860,000,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,168,000,000.00	100.00			1,860,000,000.00	100.00		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国投融资租赁有限公司	1,660,000,000.00		1 年以内		关联方不计提
国投颐康(北京)养老投资有限公司	8,000,000.00		1 年以内		关联方不计提
国投广东生物能源有限公司	500,000,000.00		1 年以内		关联方不计提
合计	2,168,000,000.00				

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国投融资租赁有限公司	1,660,000,000.00	76.57	
国投颐康(北京)养老投资有限公司	8,000,000.00	0.37	
国投广东生物能源有限公司	500,000,000.00	23.06	
合计	2,168,000,000.00	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	15,113,551.62	13,649,188.21
应收股利		
其他应收款	8,492,196.30	8,652,886.84
合计	23,605,747.92	22,302,075.05

1、 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,828,281.25	2,416,883.39
委托贷款	12,285,270.37	11,232,304.82
债券投资		
其他		
合计	15,113,551.62	13,649,188.21

2、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,492,196.30	100.00			8,652,886.84	100.00		
合计	8,492,196.30	100.00			8,652,886.84	100.00		

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	56,058,350,453.07	5,308,971,620.76	1,014,000,222.43	60,353,321,851.40
对合营企业投资	3,338,577,077.34	279,516,084.84	465,339,277.64	3,152,753,884.54
对联营企业投资	15,502,974,191.37	22,607,865,653.67	364,984,845.52	37,745,854,999.52
小计	74,899,901,721.78	28,196,353,359.27	1,844,324,345.59	101,251,930,735.46
减：长期股权投资减值准备				
合计	74,899,901,721.78	28,196,353,359.27	1,844,324,345.59	101,251,930,735.46

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	37,475,527,060.94	18,841,551,268.71	20,899,929,325.15	540,632,648.91	2,333,547,701.77	-457,011,986.05	110,916,697.64	289,691,474.25			40,898,608,884.06	
1. 合营企业	3,234,318,583.36	3,338,577,077.34	263,260,500.00	243,774,916.64	232,502,118.38	-216,246,533.54		221,564,361.00			3,152,753,884.54	
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,234,318,583.36	3,338,577,077.34	263,260,500.00	243,774,916.64	232,502,118.38	-216,246,533.54		221,564,361.00			3,152,753,884.54	
2. 联营企业	34,241,208,477.58	15,502,974,191.37	20,636,668,825.15	296,857,732.27	2,101,045,583.39	-240,765,452.51	110,916,697.64	68,127,113.25			37,745,854,999.52	
瓮福(集团)有限责任公司	976,403,000.00	1,192,892,270.34			-20,426,376.76	-8,693,122.33	-387,811.26				1,163,384,959.99	
海峡产业投资基金(福建)有限合伙企业	119,994,000.00	285,073,372.25		85,710,000.00	-2,062,887.70	-7,297,297.68					190,003,186.87	
北京国投协力股权投资基金(有限合伙)	172,046,943.50	337,571,092.28		5,369,056.50	14,803,387.86	-29,441,741.02		18,636,799.94			298,926,882.68	
贫困地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,052,562,977.24			8,315,703.20	44,836,770.73					1,105,715,451.17	
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	5,545,841.27			584,321.12			750,600.00			5,379,562.39	
中移创新产业基金(深圳)合伙企业	712,340,310.04	518,494,605.59	250,054,523.54	39,386,113.50	9,652,357.62			27,280,280.76			711,535,092.49	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他			
(有限合伙)													
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	1,000,000,000.00	1,014,969,366.77			6,766,996.67		619,108.55					1,022,355,471.99	
先进制造产业投资基金(有限合伙)	3,093,333,300.00	2,542,858,351.44	700,000,000.00		91,913,078.01							3,334,771,429.45	
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	1,680,000,000.00	1,252,482,019.64	420,000,000.00		-9,933,159.01							1,662,548,860.63	
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	800,000,000.00	783,264,344.66			-7,037,818.17			6,332,529.24				769,893,997.25	
国投创新(北京)投资基金有限公司	281,894,874.03	963,605,234.28			41,943,901.59	-254,112,009.11		6,397,743.31				745,039,383.45	
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	5,543,654,715.61			827,223,690.45	87,292,895.37		8,729,160.00				6,449,442,141.43	
国投聚力投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			5,368,163.98							15,368,163.98	
上海天祥质量技术服务有限公司	398,766,085.61		398,766,085.61		29,237,538.84							428,003,624.45	
京津冀产业	420,000,000.00		420,000,000.00		-9,376,034.78							410,623,965.22	

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他			
协同发展投资基金(有限合伙)													
国投聚力并购股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00		250,000,000.00		-7,722,072.00							242,277,928.00	
军民融合发展产业投资基金(有限合伙)	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		-485,907.21							999,514,092.79	
中国医药集团有限公司	17,031,455,653.73		17,197,848,216.00	166,392,562.27	1,122,280,699.68	-73,350,948.47	110,685,400.35					18,191,070,805.29	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	51,820,227.05	591,898,628.92
非流动资产	5,214,211,483.10	4,981,794,140.71
资产合计	5,266,031,710.15	5,573,692,769.63
流动负债	2,669,632.44	108,333.33
非流动负债		
负债合计	2,669,632.44	108,333.33
净资产	5,263,362,077.71	5,573,584,436.30
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净资产		
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		
按持股比例计算的净资产份额	3,152,753,884.54	3,338,577,077.34
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	3,152,753,884.54	3,338,577,077.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	404,307,745.88	413,233,216.83
财务费用		
所得税费用		
净利润	388,150,448.05	394,330,400.66
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润		
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润		
其他综合收益	-361,012,576.86	-224,855,732.67
综合收益总额	27,137,871.19	169,474,667.99
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额		
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额		
企业本期收到的来自合营企业的股利	221,564,361.00	242,705,311.91

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金
流动资产	259,983,121,606.53	1,023,205,850,100.00	5,698,381,223.02		992,496,060,600.00	6,155,497,887.47
非流动资产	83,902,665,748.34	11,615,205,200.00	11,428,975,000.00		10,491,949,800.00	7,807,169,620.49
资产合计	343,885,787,354.87	1,034,821,055,300.00	17,127,356,223.02		1,002,988,010,400.00	13,962,667,507.96
流动负债	186,924,323,470.46	751,853,642,100.00	152,250.00		814,871,111,100.00	538,174.91
非流动负债	24,755,030,551.13	227,107,463,800.00			140,018,624,500.00	
负债合计	211,679,354,021.59	978,961,105,900.00	152,250.00		954,889,735,600.00	538,174.91
净资产	132,206,433,333.28	55,859,949,400.00	17,127,203,973.02		48,098,274,800.00	13,962,129,333.05
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	58,351,084,560.68					
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	73,855,348,772.60					
按持股比例计算的净资产份额	18,191,070,805.29	6,518,856,094.97	3,214,771,429.45		5,613,068,669.16	2,542,858,351.44
调整事项		-69,413,953.54	120,000,000.00		-69,413,953.55	
对联营企业权益投资的账面价值	18,191,070,805.29	6,449,442,141.43	3,334,771,429.45		5,543,654,715.61	2,542,858,351.44
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	391,142,985,463.87	23,175,925,200.00	1,221,400,749.94		25,203,908,000.00	1,167,492,169.21
净利润	13,897,478,842.70	7,080,983,500.00	504,574,639.97		6,753,820,000.00	895,465,668.76
其中：联营企业合并财务报表中归属	5,325,402,736.47					

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金
于本联营企业的净利润						
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	8,572,076,106.23					
其他综合收益	5,980,599,650.42	748,011,100.00				
综合收益总额	19,878,078,493.12	7,828,994,600.00	504,574,639.97		6,753,820,000.00	895,465,668.76
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	11,104,621,636.21					
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	8,773,456,856.91					
企业本期收到的来自联营企业的股利		8,729,160.00				

项目	本期数	上年数
	瓮福（集团）有限责任公司	瓮福（集团）有限责任公司
流动资产	18,043,510,103.60	17,208,185,648.29
非流动资产	21,891,869,949.34	20,725,124,356.79
资产合计	39,935,380,052.94	37,933,310,005.08
流动负债	27,112,268,440.76	21,396,973,576.62

国家开发投资集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期数	上年数
	瓮福（集团）有限责任公司	瓮福（集团）有限责任公司
非流动负债	4,147,347,168.90	7,796,312,748.78
负债合计	31,259,615,609.66	29,193,286,325.40
净资产	8,675,764,443.28	8,740,023,679.68
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	6,181,197,902.97	6,352,082,259.63
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	2,494,566,540.31	2,387,941,420.05
按持股比例计算的净资产份额	1,067,333,068.91	1,096,840,379.26
调整事项	96,051,891.08	96,051,891.08
对联营企业权益投资的账面价值	1,163,384,959.99	1,192,892,270.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	40,907,007,947.85	3,564,036,718.36
净利润	404,662,231.25	19,887,095.44
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	294,523,814.35	24,323,726.45
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	110,138,416.90	-4,436,631.01
其他综合收益	-116,942,536.45	37,260,569.84
综合收益总额	287,719,694.80	57,147,665.28
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	177,581,277.90	68,410,332.00
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	110,138,416.90	-11,262,666.72
企业本期收到的来自联营企业的股利		

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	26,798,256,468.65	6,223,568,853.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	80,054,492.01	165,947,185.69
其他综合收益	-246,014,277.08	658,230,306.34
综合收益总额	-165,959,785.07	824,177,492.03

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	330,478,853.93		315,786,036.13	
利息收入	330,478,853.93		315,786,036.13	
2. 其他业务小计	30,026,590.01	408,385.56	28,444,169.93	1,147,016.31
建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项	21,346,601.19		28,301,886.79	
合同项目	7,789,921.41	408,385.56	34,854.96	1,147,016.31
一、固定造价合同	890,067.41		107,428.18	
合计	360,505,443.94	408,385.56	344,230,206.06	1,147,016.31

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,333,547,701.77	574,893,579.74
处置长期股权投资产生的投资收益		3,958,603,316.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,187,486.00	5,204,120.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,604,159,310.67
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他权益工具投资股利收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,684,646,859.42	1,632,555,395.27
合计	5,024,382,047.19	9,775,415,722.24

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,378,441,721.84	7,191,778,914.38
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,027,905.85	6,285,077.22
无形资产摊销	5,777,438.75	8,092,020.31
长期待摊费用摊销	5,965,760.20	2,350,975.49
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）	-87,712.81	-613,359.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,766,408.48	-93,376.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,522,600,944.85	1,932,465,362.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,024,382,047.19	-9,775,415,722.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-503,875,400.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-271,844,863.23	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,303,672.87	998,714,134.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-381,655,802.39	-437,528,853.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-765,693,918.52	-577,840,228.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,263,201,434.08	4,517,206,650.79
减：现金的年初余额	4,517,206,650.79	1,982,634,591.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	745,994,783.29	2,534,572,059.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,263,201,434.08	4,517,206,650.79
其中：库存现金		106,972.63
可随时用于支付的银行存款	5,261,177,791.72	4,515,113,475.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,023,642.36	1,986,203.14
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	5,263,201,434.08	4,517,206,650.79

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

1、股权转让及出售情况

序号	被转让企业 (资产) 名称	受让方	转让方式	批文号	合同(协议) 编号	批准日期	原持股 比例 (%)	转让股 权比例 (%)	账面净值 (净资产)	评估净值 (净资产)	转让价格	备注
1	张家港港务 集团有限公司	江苏苏州港 集团有限公司	出售转让	G32018BJ1000648-2	201812192	2018-12-21	37.01	37.01	120,352.19	266,891.09	88,899.71	
2	镇江港务集 团有限公司	江苏省港口 集团有限公司	出售转让	G32018BJ1000394-2	201812191	2018-12-20	65.20	65.20	71,043.52	166,782.11	86,993.55	

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 24 日经本公司董事会批准。

国家开发投资集团有限公司

2019 年 4 月 24 日

