

国家开发投资集团有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG28997 号

国家开发投资集团有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-208



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG28997 号

国家开发投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国家开发投资集团有限公司（以下简称国投集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了国投集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于国投集团，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	
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，资产质量是国投集团稳步发展的保障，国投集团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以及商誉进行了减值测试。截至 2019 年 12 月 31 日，国投电力的固定资产账面价值约为 13,328,492.43 万元，在建工程 4,877,117.21 万元，商誉 43,148.34 万元，占合并资产总额的 28.88%。。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、在建工程和商誉的减值作为关键审计事项。	我们针对与发电业务相关的长期资产的减值执行的审计程序主要有： (1)测试管理层对长期资产减值测试相关的关键内部控制； (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。



(二) 手续费及佣金收入的确认

关于手续费及佣金收入的会计政策详见附注四、（二十八），关于手续费及佣金收入的披露详见附注八、（七十三）。

2019 年度，国投资本手续费及佣金收入 56.97 亿元，主要包括证券经纪业务收入、投资银行业务收入、资产管理业务收入等。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识别为关键审计事项。

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

国投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国投集团 2019 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，管理层负责评估国投集团的持续经营能力，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。

治理层负责监督国投集团的财务报告过程。

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，就可能导致对国投集团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国投集团不能持续经营。

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

(6) 就国投集团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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

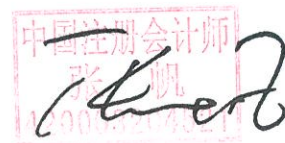
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020 年 4 月 27 日

 国家开发投资集团有限公司
 合并资产负债表
 2019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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	65,081,203,467.82	48,234,928,009.53
△结算备付金	八、(二)	12,889,164,542.29	12,143,124,290.49
△拆出资金	八、(三)	30,603,020,054.91	21,046,006,549.06
☆交易性金融资产	八、(四)	52,175,940,231.13	51,033,723,264.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(五)	5,815,011,791.77	4,330,045,334.32
衍生金融资产	八、(六)	124,786,103.33	153,051,198.53
应收票据	八、(七)	2,845,701,460.25	1,902,373,747.25
应收账款	八、(八)	14,162,274,862.73	11,986,979,939.78
☆应收款项融资	八、(九)	174,317,766.71	225,204,915.94
预付款项	八、(十)	7,339,069,505.73	6,199,234,566.09
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(十一)	4,645,675,918.01	4,324,089,148.42
△买入返售金融资产	八、(十二)	18,383,858,173.29	13,335,488,421.62
存货	八、(十三)	16,939,094,231.69	16,047,942,181.62
其中: 原材料		3,955,284,382.49	4,383,464,205.67
库存商品 (产成品)		8,680,776,863.56	7,380,914,246.60
☆合同资产	八、(十四)	143,107,681.03	
持有待售资产	八、(十五)	7,461,198,852.84	47,590,195.99
一年内到期的非流动资产	八、(十六)	2,656,335,051.23	239,313,558.82
其他流动资产	八、(十七)	4,028,539,999.15	5,425,937,067.57
流动资产合计		245,468,299,693.91	196,675,032,389.65
非流动资产:			
△发放贷款和垫款	八、(十八)	422,231,151.95	458,592,881.34
☆债权投资	八、(十九)	2,643,226,793.95	4,771,933,055.37
可供出售金融资产	八、(二十)	16,560,609,714.69	16,461,737,413.66
☆其他债权投资	八、(二十一)	17,607,464,776.07	22,223,589,455.97
持有至到期投资			
长期应收款	八、(二十二)	6,256,902,543.95	7,855,931,792.98
长期股权投资	八、(二十三)	84,359,474,592.44	73,772,663,617.18
☆其他权益工具投资	八、(二十四)	4,195,397,846.20	3,667,819,923.80
☆其他非流动金融资产	八、(二十五)	2,106,948,227.58	1,002,525,572.33
投资性房地产	八、(二十六)	2,321,501,549.92	2,374,272,162.10
固定资产	八、(二十七)	170,626,117,919.59	176,968,057,609.58
在建工程	八、(二十八)	50,970,207,945.40	48,791,320,241.54
生产性生物资产	八、(二十九)	1,490,577.86	40,853.73
油气资产			
☆使用权资产	八、(三十)	20,706,705.74	
无形资产	八、(三十一)	11,810,365,580.85	10,706,896,878.84
开发支出	八、(三十二)	122,448,903.40	35,250,693.10
商誉	八、(三十三)	9,509,062,341.40	7,736,013,688.44
长期待摊费用	八、(三十四)	725,124,760.67	793,165,514.93
递延所得税资产	八、(三十五)	2,362,697,108.19	2,371,369,292.34
其他非流动资产	八、(三十六)	3,764,553,404.95	2,630,051,864.30
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		386,386,532,444.80	382,621,232,511.53
资产总计		631,854,832,138.71	579,296,264,901.18

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/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

之白
印涛

主管会计工作负责人

李沛军

机构负责人

之姚
印勇

国家开发投资集团有限公司
合并资产负债表（续）
2019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	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	八、(三十七)	29,331,919,082.22	35,665,624,380.50
△向中央银行借款			
△拆入资金	八、(三十九)	1,503,708,611.11	7,048,445,583.63
☆交易性金融负债	八、(三十九)	2,934,854,965.44	873,603,731.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(四十)	102,481,220.00	
衍生金融负债	八、(四十一)	102,857,984.06	38,872,611.98
应付票据	八、(四十二)	5,338,250,904.59	3,729,334,657.36
应付账款	八、(四十三)	10,691,125,267.24	11,156,612,644.77
预收款项	八、(四十四)	7,703,012,376.26	7,704,074,431.98
☆合同负债	八、(四十五)	109,862,250.52	
△卖出回购金融资产款	八、(四十六)	19,171,389,537.75	22,292,972,381.78
△吸收存款及同业存放	八、(四十七)	162,973,454.51	183,848,732.08
△代理买卖证券款	八、(四十八)	44,942,840,345.38	31,926,387,590.38
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(四十九)	4,114,695,209.53	3,258,067,779.43
其中：应付工资		3,428,131,937.43	2,660,296,711.33
应付福利费		2,661,479.19	6,436,204.01
其中：职工奖励及福利基金		450.00	5,030,481.71
应交税费	八、(五十)	2,559,795,514.60	2,824,810,522.35
其中：应交税金		2,014,952,322.70	2,609,564,939.33
其他应付款	八、(五十一)	24,191,420,804.60	23,475,013,760.08
△应付手续费及佣金	八、(五十二)		224,026.13
△应付分保账款			
持有待售负债	八、(五十三)	4,888,007,299.91	
一年内到期的非流动负债	八、(五十四)	32,382,712,051.65	24,725,250,183.40
其他流动负债	八、(五十五)	4,108,446,464.60	2,163,763,373.16
流动负债合计		194,140,355,343.97	177,066,906,390.75
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(五十六)	133,404,658,899.93	139,847,849,303.09
应付债券	八、(五十七)	102,548,377,068.55	75,864,346,455.21
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	八、(五十八)	15,430,662.34	
长期应付款	八、(五十九)	3,927,393,769.40	2,317,816,364.42
长期应付职工薪酬	八、(六十)	1,250,791.66	
预计负债	八、(六十一)	598,346,101.39	646,588,508.57
递延收益	八、(六十二)	593,851,190.10	527,234,123.80
递延所得税负债	八、(六十三)	1,484,338,422.76	1,052,366,684.87
其他非流动负债	八、(六十三)	113,305,329.48	86,681,837.23
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		242,686,952,235.59	220,342,883,277.19
负债合计		436,827,305,579.56	397,409,789,667.94
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
国家资本	八、(六十四)	33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
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
其他权益工具	八、(六十五)	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
资本公积	八、(六十六)	16,980,150,788.87	16,260,854,008.65
减：库存股			
其他综合收益	八、(六十七)	2,960,401,255.60	1,189,565,023.06
其中：外币报表折算差额		-98,394,397.04	-116,774,790.65
专项储备	八、(六十八)	48,659,675.97	33,760,324.47
盈余公积	八、(六十八)	1,318,239,341.07	957,022,063.62
其中：法定公积金		1,318,239,341.07	957,022,063.62
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、(六十九)	2,321,414,985.92	1,871,390,714.13
未分配利润	八、(七十)	29,391,092,613.93	27,345,695,329.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		89,804,613,661.36	84,442,942,463.01
少数股东权益		105,222,912,897.79	97,443,532,770.23
所有者权益（或股东权益）合计		195,027,526,559.15	181,886,475,233.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		631,854,832,138.71	579,296,264,901.18

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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：

之白
印涛

主管会计工作负责人：

李沛军

会计机构负责人：

之姚
印勇

 国家开发投资集团有限公司
 母公司资产负债表
 2019 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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,036,323,770.66	5,263,201,434.08
△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			
应收账款	十二、(一)	524,000,000.00	2,168,000,000.00
☆应收款项融资			
预付款项			6,873,521.94
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、(二)	336,949,539.74	23,605,747.92
△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		1,220,890,000.00	1,778,440,000.00
其他流动资产		4,726,720.44	6,013,698.57
流动资产合计		6,122,890,030.84	9,246,134,402.51
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		4,386,654,652.27	2,925,997,510.20
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		14,869,871,472.45	8,284,985,086.74
长期股权投资	十二、(三)	113,957,798,494.74	101,251,930,735.46
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产		477,107,244.02	387,537,795.59
固定资产		11,310,791.06	8,705,347.74
在建工程		7,827,182.68	6,526,559.50
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		120,434.02	155,256.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,796,425.62	20,560,031.34
递延所得税资产		179,592,629.56	179,592,629.56
其他非流动资产		1,107,650,000.00	7,650,000.00
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		135,014,729,326.42	113,073,640,952.42
资产总计		141,137,619,357.26	122,319,775,354.93

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/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:

李冰华

会计机构负责人:



国家开发投资集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2019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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,999,900,000.00	1,500,000,000.00
△向中央银行借款			
△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			
应付账款		522,910.09	553,136.42
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		337,621,149.44	334,186,618.55
其中：应付工资		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		54,298,228.09	55,312,464.67
其中：应交税金		54,298,228.09	55,312,464.67
其他应付款		1,485,873,037.14	1,384,047,654.65
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,910,000,000.00	4,000,000,000.00
其他流动负债		2,000,725,865.51	572,585.63
流动负债合计		10,788,941,190.27	7,274,672,459.92
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		12,505,451,600.00	12,594,699,800.00
应付债券		55,000,000,000.00	43,410,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			393,672.12
递延所得税负债		247,844,724.65	94,716,284.08
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		67,753,296,324.65	56,099,809,756.20
负债合计		78,542,237,514.92	63,374,482,216.12
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
国家资本		33,800,000,000.00	33,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
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
其他权益工具		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
资本公积		13,410,045,379.88	12,668,236,537.07
减：库存股			
其他综合收益		3,240,924,690.96	938,496,804.75
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		1,318,239,341.07	957,022,063.62
其中：法定公积金		1,318,239,341.07	957,022,063.62
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		7,841,517,430.43	7,596,882,733.37
所有者权益（或股东权益）合计		62,595,381,842.34	58,945,293,138.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		141,137,619,357.26	122,319,775,354.93

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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：



李冰



国家开发投资集团有限公司
合并利润表
2019 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		141,945,523,680.96	121,380,437,741.61
其中: 营业收入	八、(七十一)	131,138,139,073.49	112,903,855,055.00
△利息收入	八、(七十二)	5,064,296,254.57	3,718,515,895.88
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(七十三)	5,743,088,352.90	4,758,066,790.73
二、营业总成本		133,623,076,383.69	112,664,515,894.54
其中: 营业成本	八、(七十一)	103,125,562,432.79	86,588,816,299.67
△利息支出	八、(七十二)	2,982,974,880.04	2,923,721,806.92
△手续费及佣金支出	八、(七十三)	701,846,325.02	583,663,907.25
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,020,097,794.50	1,960,599,906.09
销售费用	八、(七十四)	2,476,616,241.53	1,901,699,522.98
管理费用	八、(七十四)	11,269,910,747.40	9,082,394,435.21
研发费用	八、(七十四)	889,329,724.71	373,168,615.58
财务费用	八、(七十四)	10,156,738,237.70	9,250,451,400.84
其中: 利息费用		10,249,785,251.57	9,280,883,933.77
利息收入		256,913,796.04	198,962,604.38
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		18,101,621.23	59,125,228.26
其他			
加: 其他收益	八、(七十五)	395,185,482.15	577,719,751.58
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(七十六)	10,181,051,250.84	11,278,079,219.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,618,602,161.87	3,397,433,839.86
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		5,577,595.84	9,765,093.27
☆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、(七十七)	3,047,120,194.34	-329,887,580.88
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十八)	-872,769,988.07	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(七十九)	-1,188,299,995.07	-1,992,975,907.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(八十)	99,517,065.85	89,123,717.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,989,828,903.15	18,347,746,141.13
加: 营业外收入	八、(八十一)	347,616,045.97	1,238,356,872.23
其中: 政府补助		73,636,259.73	52,580,651.83
减: 营业外支出	八、(八十二)	256,135,548.98	244,372,445.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,081,309,400.14	19,341,730,567.49
减: 所得税费用	八、(八十三)	3,974,133,868.87	3,062,899,708.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,107,175,531.27	16,278,830,859.20
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		6,033,968,816.51	6,195,264,181.70
少数股东损益		10,073,206,714.76	10,083,566,677.50
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		16,107,175,531.27	16,278,830,859.20
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(八十四)	1,750,532,334.55	-4,897,661,024.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,770,836,232.55	-3,389,526,094.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		75,957,155.97	
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		75,957,155.97	
☆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		1,694,879,076.58	-3,389,526,094.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,702,861,427.72	-573,601,191.75
☆2. 其他债权投资公允价值变动		-51,023,846.08	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-61,892,864.48	-2,987,094,526.43
☆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		60,238,002.56	
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		26,173,830.46	5,801,714.09
8. 外币财务报表折算差额		18,380,393.61	165,367,909.41
9. 其他		142,132.79	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-20,303,898.00	-1,508,134,930.10
七、综合收益总额		17,857,707,865.82	11,381,169,834.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,804,805,049.06	2,805,738,087.02
归属于少数股东的综合收益总额		10,052,902,816.76	8,575,431,747.40
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/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:

李沛军

会计机构负责人:



国家开发投资集团有限公司
母公司利润表
2019 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		461,016,859.40	360,505,443.94
其中: 营业收入	十二、(四)	461,016,859.40	360,505,443.94
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,442,506,553.47	2,981,393,560.65
其中: 营业成本	十二、(四)	24,210,306.87	408,385.56
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		4,199,675.46	4,914,816.10
销售费用			
管理费用		585,934,925.60	482,914,974.64
研发费用		1,000,000.00	49,000,000.00
财务费用		2,827,161,645.54	2,444,155,384.35
其中: 利息费用		2,890,590,379.19	2,522,600,944.85
利息收入		41,583,253.05	52,101,086.57
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-228.87	4,043.24
其他			
加: 其他收益		394,128.24	484,421.41
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	6,627,517,917.86	5,024,382,047.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,507,767,434.12	2,333,547,701.77
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		149,567.49	87,712.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,646,571,919.52	2,404,066,064.70
加: 营业外收入		2,118,152.99	3,598,351.66
其中: 政府补助			440,143.12
减: 营业外支出		36,517,298.00	29,176,092.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,612,172,774.51	2,378,488,323.99
减: 所得税费用			46,602.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,612,172,774.51	2,378,441,721.84
(一) 持续经营净利润		3,612,172,774.51	2,378,441,721.84
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		2,302,427,886.21	-1,272,546,575.71
(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		2,302,427,886.21	-1,272,546,575.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,843,042,564.55	-457,011,986.05
☆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		459,385,321.66	-815,534,589.66
☆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		5,914,600,660.72	1,105,895,146.13
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/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:

李沛军

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
 2019 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		143,694,541,093.32	121,453,252,027.25
△客户存款和同业存放款项净增加额		-20,875,277.57	-235,259,855.68
△向中央银行借款净增加额		-420,920,608.88	420,920,608.88
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-2,300,000,000.00	2,100,000,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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
△收取利息、手续费及佣金的现金		10,604,981,807.31	8,840,760,669.26
△拆入资金净增加额		-3,289,473,945.04	-1,179,300,416.67
△回购业务资金净增加额		-8,499,951,837.94	3,420,649,208.23
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		353,098,071.02	408,672,712.04
收到其他与经营活动有关的现金		24,510,325,581.33	13,650,535,967.60
经营活动现金流入小计		164,631,724,883.55	139,013,557,153.48
购买商品、接受劳务支付的现金		102,185,289,626.87	87,846,233,759.70
△客户贷款及垫款净增加额		-36,361,729.39	-181,351,492.73
△存放中央银行和同业款项净增加额		-2,370,934.19	-143,295,470.88
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额		1,800,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金		1,524,860,466.68	2,246,985,785.03
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,345,953,368.41	10,975,499,006.32
支付的各项税费		11,550,918,223.28	10,140,407,389.55
支付其他与经营活动有关的现金		22,498,156,444.80	23,306,947,129.46
经营活动现金流出小计		151,866,445,466.46	134,191,426,106.45
经营活动产生的现金流量净额		12,765,279,417.09	4,822,131,047.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		111,201,879,870.94	69,984,566,915.46
取得投资收益收到的现金		4,146,462,567.01	2,685,806,897.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,098,225.59	288,020,190.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,932,699,861.39	96,667,556.43
收到其他与投资活动有关的现金		722,095,239.59	790,805,924.05
投资活动现金流入小计		118,078,235,764.52	73,845,867,484.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,897,398,386.24	14,346,026,388.10
投资支付的现金		117,479,749,961.57	97,142,506,377.90
△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		3,176,265,156.97	4,454,676,676.48
支付其他与投资活动有关的现金		51,380,557.79	842,047,364.75
投资活动现金流出小计		135,604,794,062.57	116,785,256,807.23
投资活动产生的现金流量净额		-17,526,558,298.05	-42,939,389,323.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,631,004,736.97	6,597,458,094.19
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,631,004,736.97	6,597,458,094.19
取得借款收到的现金		99,498,897,012.21	88,748,753,709.71
△发行债券收到的现金		20,199,353,838.21	12,499,669,811.34
收到其他与筹资活动有关的现金		16,555,755,962.98	17,287,492,726.08
筹资活动现金流入小计		140,885,011,550.37	125,133,374,341.32
偿还债务支付的现金		102,856,131,260.01	72,141,469,536.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,421,955,044.04	16,526,269,599.57
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		5,800,529,595.39	4,546,017,739.80
支付其他与筹资活动有关的现金		2,352,100,191.22	1,113,950,054.18
筹资活动现金流出小计		126,630,186,495.27	89,781,689,190.62
筹资活动产生的现金流量净额		14,254,825,055.10	35,351,685,150.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		138,203,999.48	122,933,851.13
五、现金及现金等价物净增加额		9,631,750,173.62	-2,642,639,274.34
加: 期初现金及现金等价物余额		59,084,602,416.54	61,727,241,690.88
六、期末现金及现金等价物余额		68,716,352,590.16	59,084,602,416.54

注: 表中加△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:

李海平

会计机构负责人:



国家开发投资集团有限公司
母公司现金流量表
2019 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		4,109,589.04	22,627,397.26
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		483.49	513,486.69
收到其他与经营活动有关的现金		334,947,530.01	375,323,909.87
经营活动现金流入小计		339,057,602.54	398,464,793.82
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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		290,559,318.63	261,871,667.19
支付的各项税费		25,609,875.01	13,419,334.27
支付其他与经营活动有关的现金		581,222,637.81	888,867,710.88
经营活动现金流出小计		897,391,831.45	1,164,158,712.34
经营活动产生的现金流量净额		-558,334,228.91	-765,693,918.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,717,974,136.43	18,759,081,397.00
取得投资收益收到的现金		4,130,941,996.53	3,379,211,093.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,700.00	253,925.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,849,146,832.96	22,138,546,415.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,727,698.92	49,454,405.82
投资支付的现金		26,036,569,747.68	30,639,545,784.29
△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		140,974.50	326,820.00
投资活动现金流出小计		26,049,438,421.10	30,689,327,010.11
投资活动产生的现金流量净额		-10,200,291,588.14	-8,550,780,594.61
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		32,041,931,198.63	30,981,000,000.00
△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		32,041,931,198.63	31,010,830,000.00
偿还债务支付的现金		17,139,248,200.00	17,562,400,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,343,690,544.68	3,371,603,826.02
支付其他与筹资活动有关的现金		27,244,529.19	14,354,815.00
筹资活动现金流出小计		22,510,183,273.87	20,948,358,841.02
筹资活动产生的现金流量净额		9,531,747,924.76	10,062,471,158.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		228.87	-1,862.56
五、现金及现金等价物净增加额		-1,226,877,663.42	745,994,783.29
加: 期初现金及现金等价物余额		5,263,201,434.08	4,517,206,650.79
六、期末现金及现金等价物余额		4,036,323,770.66	5,263,201,434.08

注: 表中加△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:

之白
印涛

主管会计工作负责人:

李沛军

会计机构负责人:

之姚
印勇

国家开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年变动										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	小计		
一、上年年末余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	16,260,854,008.65		594,380,971.55	33,760,324.47	957,022,063.62	1,964,422,237.05	27,911,532,359.05	84,506,627,064.39	97,491,129,860.36	181,997,756,924.75
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他					595,184,151.51			-93,031,522.92	-565,837,229.97	-63,684,601.38	-47,597,090.18	-111,281,691.51
二、本年年初余额	33,800,000,000.00	2,984,655,000.00	16,260,854,008.65		1,189,565,023.06	33,760,324.47	957,022,063.62	1,871,390,714.13	27,345,695,129.08	84,442,942,463.01	97,443,532,770.23	181,886,475,233.24
三、本年年末余额(或期初余额)			719,296,780.22		1,770,836,232.54	14,899,251.50	361,217,277.45	450,024,271.79	2,045,397,284.85	5,361,671,198.35	7,779,380,127.56	13,141,051,325.91
(一) 综合收益总额					1,770,836,232.54				6,033,968,816.51	7,804,805,049.05	10,052,902,816.76	17,857,707,865.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本			9,638,274.26							9,638,274.26	4,637,608,301.01	4,647,246,575.27
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											32,289,833.91	32,289,833.91
4. 其他			709,658,505.96							709,658,505.96	-1,027,880,791.77	-318,222,285.81
(三) 专项储备提取和使用						14,899,251.50				14,899,251.50	-3,011,197.70	11,888,053.80
1. 提取专项储备						54,675,992.29				54,675,992.29	56,903,609.10	111,579,601.39
2. 使用专项储备						-39,776,640.79				-39,776,640.79	-59,014,806.80	-99,691,447.59
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积						361,217,277.45		450,024,271.79	-3,988,371,531.66	-3,177,329,982.42	-5,912,608,924.63	-9,089,938,907.07
其中: 法定公积金						361,217,277.45			-361,217,277.45			
任意公积金												
* 储备基金												
* 企业发展基金												
* 专项储备												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 提取一般风险准备								450,024,271.79	-450,024,271.79			
4. 其他									-2,370,020,800.00	-2,370,020,800.00	-5,730,512,013.05	-8,100,532,813.05
(五) 所有者权益内部结转									-807,309,182.42	-807,309,182.42	-182,096,911.60	-989,406,094.02
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	16,980,150,788.87		2,960,401,255.60	48,659,675.97	1,318,239,341.07	2,321,414,985.92	29,391,092,615.93	89,804,613,661.36	105,222,912,897.79	195,027,526,559.15

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目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:

之白印涛

主管会计工作负责人:

李沛军

会计机构负责人:

之姚印勇

国家开发投资集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	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、本年增减变动金额（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	4,583,552,572.17	12,609,031,801.19	13,527,176,587.35	26,136,208,388.54
（一）综合收益总额					-3,389,526,094.68				6,195,264,181.70	2,805,738,087.02	8,575,431,747.40	11,381,169,834.42
（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	9,731,037,896.10	20,737,767,904.93
1. 所有者投入资本			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. 股份支付计入所有者权益的金额											3,999,018,867.93	3,999,018,867.93
4. 其他			-670,967.04						144,811,139.10	144,140,172.06	3,511,995,328.47	3,656,135,500.53
（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	-1,219,626,651.30	-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	27,911,532,559.05	84,506,627,064.39	97,491,129,860.36	181,997,756,924.75

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目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：

李沛华

会计机构负责人：



国家开发投资集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			本年金额			专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	33,800,000,000.00		2,984,655,000.00		12,668,236,308.07		938,496,804.75		957,022,063.62		7,596,882,733.37	58,945,293,138.81
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	33,800,000,000.00		2,984,655,000.00		12,668,236,337.07		938,496,804.75		957,022,063.62		7,596,882,733.37	58,945,293,138.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					741,808,842.81		2,302,427,886.21		361,217,277.45		244,634,697.06	3,650,088,703.53
(一) 综合收益总额							2,302,427,886.21				3,612,172,774.51	5,914,600,660.72
(二) 所有者投入和减少资本					741,808,842.81							741,808,842.81
1. 所有者投入资本												
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					741,808,842.81							741,808,842.81
(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									361,217,277.45		-3,367,538,077.45	-3,006,320,800.00
1. 提取盈余公积									361,217,277.45		-361,217,277.45	
其中: 法定公积金									361,217,277.45		-361,217,277.45	
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											-2,370,020,800.00	-2,370,020,800.00
4. 其他											-636,300,000.00	-636,300,000.00
(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		13,410,045,379.88		3,240,924,690.96		1,318,239,341.07		7,841,517,430.43	62,595,381,842.34

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目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:

李沛军

会计机构负责人:



国家开发投资集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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、本年增减变动金额（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．所有者投入资本											
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：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目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：

之白
印涛

主管会计工作负责人：

李沛华

会计机构负责人：

之姚
印勇

国家开发投资集团有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(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25家,其中包括9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)、美亚柏科(300188.SZ)。

(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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下称“新收入准则”），根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下称“新租赁准则”），

根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
国家开发投资集团有限公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行
亚普汽车部件股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
神州高铁技术股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
国投中鲁果汁股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
中国投融资担保股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
国投电力控股股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
中成进出口股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
新加坡亚德有限责任公司	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
国投资本股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
北京同益中新材料科技股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行	尚未执行
其他子公司	尚未执行	尚未执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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，以历史成本为计价原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；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

合并方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合并方不一致的，合并方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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。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

购买方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。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，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直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买方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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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、(十四) 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，由此产生的汇兑差额，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营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，所有者权益项目除“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，在资产负债表所有者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。

尚未执行新金融工具准则的公司

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定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；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。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依据和计量方法

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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

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：

期末如果可供出售权益工具投资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，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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销

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。

已执行新金融工具准则的公司

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；本公司之子公司亚普汽车部件股份有限公司、神州高铁技术股份有限公司、国投中鲁果汁股份有限公司、中国投融资担保股份有限公司、国投电力控股股份有限公司、中成进出口股份有限公司、国投资本股份有限公司、厦门市美亚柏科信息股份有限公司、北京同益新材料科技股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向

关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款、应收票据，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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) 套期工具

尚未执行新金融工具准则的公司

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（或者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。

已执行新金融工具准则的公司

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则；本公司之子公司亚普汽车部件股份有限公司、神州高铁技术股份有限公司、国投中鲁果汁股份有限公司、中国投融资担保股份有限公司、国投电力控股股份有限公司、中成进出口股份有限公司、国投资本股份有限公司、厦门市美亚柏科信息股份有限公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以上公司执行的会计政策如下：

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的指定，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性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。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满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套

期比率重新满足有效性的要求。

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。

（十一）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。贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益

尚未执行新金融工具准则的公司

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
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

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款项

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前列作损失，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。

已执行新金融工具准则的公司

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

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。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。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中有关应收账款的会计处理。

（十四）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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

(十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。

(十六) 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提供经济利益，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。

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，自 2019 年 1 月 1 日起按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（三十三）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

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。

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。

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，自 2019 年 1 月 1 日起按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（三十三）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

（十七）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

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。

(十八) 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。

(十九) 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：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
种植业			
经济林	20	0	5.00
畜牧养殖业			
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。

(二十) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

- (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
----	--------	----

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。

(二十一) 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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。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。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

尚未执行新收入准则的公司

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：

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

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

（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。

已执行新收入准则的公司

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

(二十九) 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：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；

2) 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：

1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；

2) 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：

1) 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；

2) 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。

(三十) 合同成本

本公司之孙公司新加坡亚德有限责任公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 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、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十二) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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、清偿负债同时进行时，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。

(三十三) 租赁

尚未执行新租赁准则的公司

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎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。

1、 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。

2、 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：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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。

已执行新租赁准则的公司

本公司之子公司新加坡亚德有限责任公司经董事会决议自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，以上公司执行的会计政策如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照本附注“四、(二十五) 预计负债”所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰

短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计

处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(三十四) 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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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。

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

提取的安全生产费及维简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) 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。

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

（一） 会计政策变更

- 本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（“债务重组准则（2019）”）

本公司部分子公司于 2019 年度执行了以下会计准则（详细执行情况见四、重要会计政策和会计估计）

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表 and 所有者权益变动表（或股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。金融企业资产负债表中的“存放同业款项”“融出资金”行项目在本表中的“拆出资金”行项目中列示。“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）。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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	合并资产负债表		
		2018 年 12 月 31 日	财会〔2019〕6 号 调整金额	财会〔2019〕16 号调 整金额
1	△拆出资金		-	20,807,730,339.91
2	应收票据及应收账款	14,126,017,675.35	-14,126,017,675.35	-
3	应收票据	-	2,131,342,978.76	-
4	应收账款	-	11,994,674,696.59	-
5	其他应收款	5,836,756,532.02	2,926,522.89	-
6	其他流动资产	25,956,612,334.92	-	-20,807,730,339.91
7	☆债权投资		-2,926,522.89	-
8	短期借款	27,556,476,307.97	75,907,419.72	8,033,240,652.81
9	应付票据及应付账款	14,885,947,302.13	-14,885,947,302.13	
10	应付票据		3,729,334,657.36	
11	应付账款		11,156,612,644.77	
12	△拆入资金	7,000,000,000.00	48,445,583.63	-
13	△卖出回购金融资产款	22,248,175,495.10	44,796,886.68	-
14	△代理买卖证券款	31,918,012,416.40	8,375,173.98	-
15	其他应付款	24,927,595,793.36	-1,453,634,567.46	-
16	一年内到期的非流动负债	29,114,615,725.15	110,634,458.25	-4,500,000,000.00
17	其他流动负债	5,572,686,146.08	125,529,946.11	-3,533,240,652.81
18	长期借款	139,481,005,730.62	366,843,572.47	-
19	应付债券	75,219,431,797.77	644,914,657.44	-
20	长期应付款	2,316,332,576.22	1,483,788.20	-
21	递延收益	500,531,042.82	26,703,080.98	-

序号	报表项目	合并利润表		
		2018 年 12 月 31 日	财会〔2019〕6 号调整金额	财会〔2019〕16 号调整金额
1	销售费用	6,120,143,954.49		-4,218,444,431.51
2	管理费用	4,863,950,003.70		4,218,444,431.51

2、执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。

本公司合并范围内涉及 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	亚普汽车部件股份有限公司	境内上市公司
2	神州高铁技术股份有限公司	境内上市公司
3	国投中鲁果汁股份有限公司	境内上市公司
4	中国投融资担保股份有限公司	新三板
5	国投电力控股股份有限公司	境内上市公司
6	中成进出口股份有限公司	境内上市公司
7	国投资本股份有限公司	境内上市公司
8	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	境内上市公司
9	北京同益新材料科技股份有限公司	境内 IPO

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，2019 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

本次执行新金融工具准则，公司调整 2019 年期初留存收益和其他综合收益，即公司 2019 年初未分配利润调减 565,837,229.97 元，一般风险总额调减 93,031,522.92 元，其他综合收益调增 595,184,151.51 元，归属于母公司所有者权益调减 63,684,601.38 元，少数股东权益调减 47,597,090.13 元，所有者权益总额调减 111,281,691.51 元。

根据衔接规定，公司无需重述前期比较财务数据

应收账款分类为应收款项融资情况：

①靖远第二发电有限公司、②国投甘肃小三峡水电有限公司、③国投伊犁能源有限公司三家公司视日常资金管理的需要，将一部分应收票据在到期前进行贴现或背书转让，并基于上述公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关对手之后终止

确认已贴现或背书的应收票据。上述公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此，于 2019 年 1 月 1 日，靖远第二发电有限公司、国投甘肃小三峡水电有限公司、国投伊犁能源有限公司分别将应收票据 47,500,000.00、150,800,000.00、29,667,121.02 元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于应收款项融资。

3、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司合并范围内涉及 2019 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则的企业包括：

序号	单位名称	执行原因
1	新加坡亚德有限责任公司	境外公司

4、 执行非货币性资产交换准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

5、 执行债务重组准则（2019）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让

损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(二) 会计估计变更

1、 本公司对会计估计变更适用时点的确定原则

本公司之子公司中国投融资担保股份有限公司原有的担保赔偿准备金模型于 2010 年开始使用，考虑到近两年来担保业务结构的变化，中国投融资担保股份有限公司根据现有担保业务风险特征，对担保赔偿准备金模型相关参数进行了调整。

本公司之子公司国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司本期对部分固定资产折旧年限进行调整。

2、 本公司重要会计估计变更事项如下：

单位：万元					
序号	会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
1	担保赔偿准备金模型相关参数进行调整	董事会已审批	担保赔偿准备金 提前担保赔偿准备金	2019 年 1 月 1 日	-412.81
2	对部分固定资产折旧年限进行调整	根据国投罗钾请示，经沟通总部财务部，对该事项进行批复，《关于对国投罗钾固定资产折旧年限变更的批复》（国投矿业〔2019〕26 号）	固定资产累计折旧，管理费用	2019 年 1 月 1 日	720.00

上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，影响 2019 年担保赔偿准备金项目增加 412.81 万元，折旧费减少 720 万元；影响 2019 年利润总额 307.19 万元，净利润 230.40 万元。

(三) 重要前期差错更正

1、 重要前期差错的性质

《企业会计准则第 20 号—企业合并》：购买方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，应当确认为商誉，商誉不属于可辨认资产，在确

定被收购方可辨认净资产公允价值时需要剔除。

在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。

由于商誉不属于可辨认资产，对于本公司所属投资公司神州高铁技术股份有限公司在企业合并之前已经确认的商誉，本公司在编制合并财务报表时不应予以考虑，本公司 2018 年度合并审计报告中商誉金额包含了购买日之前神州高铁技术股份有限公司自身商誉，形成错报。

2、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

序号	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	商誉及其减值	管理层已审批	商誉	-2,875,994,066.40
2			未分配利润	825,351.89
3			少数股东权益	-2,876,819,418.29
4			所有者权益	-2,875,994,066.40
5			资产减值损失	4,126,759.44
6			营业利润	4,126,759.44
7			利润总额	4,126,759.44
8			净利润	4,126,759.44

本公司 2018 年度合并审计报告中商誉金额包含了神州高铁自身商誉，形成错报。调减商誉原值 2,880,120,825.84 元，调减商誉减值准备 4,126,759.44 元；调增未分配利润及归属于母公司的所有者权益 825,351.89 元；调减少数股东权益 2,876,819,418.29 元；调增资产减值损失 4,126,759.44 元。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

序号	报表项目	合并资产负债表					
		2018 年 12 月 31 日	新金融准则	财会〔2019〕6 号	财会〔2019〕16 号	差错更正	2019 年 1 月 1 日
1	货币资金	48,056,027,872.97	178,900,136.56				48,234,928,009.53
2	△结算备付金	12,139,710,558.45	3,413,732.04				12,143,124,290.49
3	△拆出资金		238,276,209.15		20,807,730,339.91		21,046,006,549.06
4	☆交易性金融资产		51,033,723,264.62				51,033,723,264.62
5	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,975,321,390.87	-39,645,276,056.55				4,330,045,334.32
6	应收票据及应收账款	14,126,017,675.35		-14,126,017,675.35			
7	应收票据		-228,969,231.51	2,131,342,978.76			1,902,373,747.25
8	应收账款		-7,694,756.81	11,994,674,696.59			11,986,979,939.78
9	☆应收款项融资		225,204,915.94				225,204,915.94
10	其他应收款	5,836,756,532.02	-1,515,593,906.49	2,926,522.89			4,324,089,148.42
11	△买入返售金融资产	13,348,035,121.87	-12,546,700.25				13,335,488,421.62
12	一年内到期的非流动资产		239,313,558.82				239,313,558.82
13	其他流动资产	25,956,612,334.92	277,055,072.56		-20,807,730,339.91		5,425,937,067.57
14	☆债权投资		4,774,859,578.26	-2,926,522.89			4,771,933,055.37
15	可供出售金融资产	54,294,065,883.05	-37,832,328,469.39				16,461,737,413.66
16	☆其他债权投资		22,223,589,455.97				22,223,589,455.97
17	持有至到期投资	181,742,695.34	-181,742,695.34				
18	长期应收款	12,386,760,984.86	-4,530,829,191.88				7,855,931,792.98
19	长期股权投资	73,772,264,165.78	399,451.40				73,772,663,617.18
20	☆其他权益工具投资		3,667,819,923.80				3,667,819,923.80
21	☆其他非流动金融资产		1,002,525,572.33				1,002,525,572.33
22	商誉	10,612,007,754.84				-2,875,994,066.40	7,736,013,688.44
23	递延所得税资产	2,392,217,108.23	-20,847,815.89				2,371,369,292.34
24	其他非流动资产	2,630,251,065.69	-199,201.39				2,630,051,864.30
25	资产总额	582,283,206,121.63	-110,947,154.05			-2,875,994,066.40	579,296,264,901.18
26	短期借款	27,556,476,307.97		75,907,419.72	8,033,240,652.81		35,665,624,380.50
27	△拆入资金	7,000,000,000.00		48,445,583.63			7,048,445,583.63
28	☆交易性金融负债		873,603,731.74				873,603,731.74
29	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	873,603,731.74	-873,603,731.74				
30	应付票据及应付账款	14,885,947,302.13		-14,885,947,302.13			
31	应付票据			3,729,334,657.36			3,729,334,657.36
32	应付账款			11,156,612,644.77			11,156,612,644.77
33	△卖出回购金融资产款	22,248,175,495.10		44,796,886.68			22,292,972,381.78
34	△代理买卖证券款	31,918,012,416.40		8,375,173.98			31,926,387,590.38
35	应交税费	2,824,838,944.52	-28,422.17				2,824,810,522.35

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	报表项目	合并资产负债表					
		2018 年 12 月 31 日	新金融准则	财会〔2019〕6 号	财会〔2019〕16 号	差错更正	2019 年 1 月 1 日
36	其他应付款	24,927,595,793.36	1,052,534.18	-1,453,634,567.46			23,475,013,760.08
37	一年内到期的非流动负债	29,114,615,725.15		110,634,458.25	-4,500,000,000.00		24,725,250,183.40
38	其他流动负债	5,572,686,146.08	-1,212,066.22	125,529,946.11	-3,533,240,652.81		2,163,763,373.16
39	长期借款	139,481,005,730.62		366,843,572.47			139,847,849,303.09
40	应付债券	75,219,431,797.77		644,914,657.44			75,864,346,455.21
41	长期应付款	2,316,332,576.22		1,483,788.20			2,317,816,364.42
42	递延收益	500,531,042.82		26,703,080.98			527,234,123.80
43	递延所得税负债	1,051,844,193.20	522,491.67				1,052,366,684.87
44	负债总额	397,409,455,130.48	334,537.46				397,409,789,667.94
45	其他综合收益	594,380,871.55	595,184,151.51				1,189,565,023.06
46	△一般风险准备	1,964,422,237.05	-93,031,522.92				1,871,390,714.13
47	未分配利润	27,910,707,207.16	-565,837,229.97			825,351.89	27,345,695,329.08
48	归属于母公司所有者权益合计	84,505,801,712.50	-63,684,601.38			825,351.89	84,442,942,463.01
49	*少数股东权益	100,367,949,278.65	-47,597,090.13			-2,876,819,418.29	97,443,532,770.23
50	所有者权益合计	184,873,750,991.15	-111,281,691.51			-2,875,994,066.40	181,886,475,233.24
51	负债和所有者权益总计	582,283,206,121.63	-110,947,154.05			-2,875,994,066.40	579,296,264,901.18

序号	报表项目	合并利润表					
		调整前 2018 年发生额	新金融准则	财会〔2019〕6 号	财会〔2019〕16 号	差错更正	调整后 2018 年发生额
1	销售费用	6,120,143,954.49			-4,218,444,431.51		1,901,699,522.98
2	管理费用	4,863,950,003.70			4,218,444,431.51		9,082,394,435.21
3	资产减值损失	-1,997,102,666.92				4,126,759.44	-1,992,975,907.48
4	营业利润	18,343,619,381.69					
5	利润总额	19,337,603,808.05					
6	净利润	16,274,704,099.76				4,126,759.44	16,278,830,859.20
7	归属于母公司股东的净利润	6,194,438,829.81				825,351.89	6,195,264,181.70
8	少数股东损益	10,080,265,269.95				3,301,407.55	10,083,566,677.50

六、 税项

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 YAPP USA Automotive Systems, Inc. 因注册地为境外，执行所在国税收政策。

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。

武汉利德软件有限公司于 2018 年 11 月 30 日经湖北省科学技术厅批准，被认定为高新技术企业（证书编号：GR201842001583），有效期三年，2019 年享受所得税 15% 的优惠税率。

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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 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，2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

北京华创智盛科技有限公司于 2018 年 9 月 10 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201811001748），有效期三年，2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

合肥波林新材料股份有限公司于 2017 年 7 月 20 日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准认定为高新技术企业（证书编号：GR201734000401），有效期三年，2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

合肥波林复合新材料有限公司于 2017 年 11 月 7 日，经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准认定为高新技术企业（证书编号：GR201734001813），有效期三年，2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

上海锦申铁道科技有限公司于根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海锦申已向上海市崇明区国家税务局申请该项税收优惠并通过备案。

广州神铁牵引设备有限公司于 2018 年 11 月 28 日，经广东省科学技术厅、广东省财政、国家税务总局广东省税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201844001543），有效期三年，2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司神州高铁下属公司成都微联京泰科技有限公司、杭州微联京泰科技有限公司、南京宝聚信息技术有限公司、天津神州高铁机电设备维修有限公司、神州高铁轨道交通（青岛）有限公司、新路智铁科技发展有限公司、神州高铁轨道交通设计（天津）有限公司、廊坊新轨迹教育科技有限公司等适用上述政策。

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于根据藏政发〔2018〕25 号，西藏自治区企业从事《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。自 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，2019 年实际税负为 15%。

（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

北京同益中新材料科技股份有限公司系经认证的的高新技术企业（认证证书编号为:GR201711002106），认证期限为 2017 年 10 月 25 日至 2020 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%。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总

局公告 2019 年第 2 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 南京羊毛市场有限公司、中纺机电研究所有限公司、无锡京新通新材料有限公司, 适用所得税税率 5%; 中国国投国际贸易天津有限公司应纳税所得额不超过 100 万元的部分适用所得税税率 5%, 应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分适用所得税税率 10%。

(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, 2019 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:

中国投融资担保股份有限公司根据《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22 号), 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间符合中小企业融资(信用)担保机构的条件, 按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备, 允许在企业所得税税前扣除。

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, 企业所得税减按 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 2017 年 12 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、北京市地方税务局的批准, 取得证书编号为 GR201711001537 号高新技术企业证书, 有效期三年。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, 本公司符合北京市 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 15.00%的税率征收企业所得税”的规定。

世源科技工程有限公司 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、北京市地方税务局的批准, 取得证书编号为 GR201711006972 号高新技术企业证书, 有效期三年。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，本公司符合北京市 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 15.00% 的税率征收企业所得税”的规定。

中电投工程研究检测评定中心有限公司 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。本公司属于按照科技部、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，减按 15.00% 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 2020 年 10 月 30 日。

（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》，国投电力控股股份有限公司下属公司 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；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、国投吐鲁番风电有限公司；⑥国投伊犁能源有限公司；⑦国投盘江发电有限公司；⑧白银大峡电力有限责任公司；⑨托克逊县天合光能有限责任公司；

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国投云南风电有限公司一期、二期项目，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；

⑧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；

⑨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；

⑩托克逊县天合光能有限责任公司一期项目，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；二期项目，自 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；

⑪湖州祥晖光伏发电有限公司自 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；

根据文《根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告〔2019〕2 号）规定，国投甘肃售电有限公司、雅砻江四川能源有限公司、广西国钦能源有限公司享有以下优惠政策：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据泰国投资委员会依据《投资促进法》B.E. 2520 颁发的 BOI 证书：①第 31 条第 1 款规定，提倡人应被授予其法人基于所提倡的经营活动产生的净利润的所得税的豁免，但不得超过不包括土地成本和营运资金在内总投资的 100%；自取得第一笔来源于固定废物焚烧处理收入当日起，豁免期为 8 年；②第 31 条第 2 款规定，提倡人应被授予其法人基于所提倡的经营活动产生的净利润的所得税的豁免；自取得第一

笔来源于固体废物发电业务收入当月起，豁免期为 8 年：C&G Environment Protection (Thailand) Company Limited 自 2016 年 3 月到 2024 年 2 月免征企业所得税；

（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。

（8）交通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：

国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司：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。本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，2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（10）国投智能科技有限公司享受的税收优惠：

厦门市美亚柏科信息股份有限公司及其子公司于 2008 年 9 月经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期三年；2011 年 9 月再次获得高新技术企业认定，有效期三年；于 2014 年 9 月 30 日获得获得高新技术企业认定（证书编号：GR201735100074）；于 2017 年 10 月 10 日，再次获得高新技术企业认定（证书编号：GR201735100074），2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

厦门美亚柏科信息安全研究所有限公司于 2014 年 9 月 30 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201435100154）；2017 年 10 月 10 日再次获得高新技术企业认定（证

书编号：GR201735100130)；2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

珠海市新德汇信息技术有限公司于 2011 年 11 月 17 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201144000598）；2014 年 10 月 9 日再次获得高新技术企业认定（证书编号：GR201444000050）；2017 年 12 月 11 日，珠海新德汇再次获得高新技术企业认定（证书编号：GR201744006210），2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

厦门美亚中敏科技有限公司于 2015 年 6 月 29 日，经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GF201535100002），2018 年 12 月 3 日再次被认定为高新技术企业，2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

厦门安胜网络科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201635100333）；有效期三年，该证书于 2019 年到期。2019 年 11 月 21 日，公司再次取得了高新技术企业（证书编号：GR201935100404）；安胜科技可享受 15%的税率征收企业所得税。2017 年 5 月 26 日，厦门安胜网络科技有限公司取得厦门市软件行业协会颁发的“厦 RQ-2017-0053 号”《软件企业证书》，被认定为软件企业。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。2015 年为首个获利年度，2019 年度享受减按 12.5%的税率征收企业所得税。

江苏税软软件科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201632001848），有效期三年，该证书于 2019 年到期，2019 年公司再次申请了高新技术企业认证，并已获批准，证书编号：GR201932002246，2019 年度享受减按 15%的税率征收企业所得税。

无锡博盾信息科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过了江苏省软件行业协会软件企业认证，取得“苏 RQ-2016-B0264”软件企业证书。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。无锡博盾尚未盈利，尚未开始享受两免三减半政策。

北京国信宏数科技有限责任公司于 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、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201711003458，根据有关规定，2019 年度享受减按 15%的税率征收企业

所得税。

厦门美亚商鼎信息科技有限公司于 2018 年 9 月 19 日，通过了厦门市软件行业协会软件企业认证，取得“厦 RQ-2018-0128”软件企业证书。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，对新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。美亚商鼎 2019 年享受减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

（11） 国投检验检测认证有限公司及其子公司享受的税收优惠：

国投工程检测公司于 2017 年 11 月 1 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201753000223，有效期为 2017 年 11 月 1 日至 2020 年 11 月 31 日。2019 年企业所得税率按 15% 计算。

（12） 国投生物科技投资有限公司享受的税收优惠：

财政部和税务总局于 2019 年 1 月 17 日发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300.00 万元、从业人数不超过 300.00 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

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 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%-16%。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） 国家开发投资集团有限公司母公司享受的税收优惠：

依据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》 财税

〔2016〕36 号附件 3 第一条第（十九）款第 7 项，统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息，免征增值税。

（2）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，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。

（3）物业有限责任公司享受的税收优惠：

依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

（4）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，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，2019 年继续享受免征所得税的优惠政策。

（5）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 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），太平洋电力 2014 年 01 月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），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), 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, 国投北疆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北疆建材 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。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39 号) 文件, 四川二滩建设咨询有限公司、四川二滩实业发展有限责任公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21 号) 文件, 四川二滩实业发展有限责任公司招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元, 最高可上浮 50%, 各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

(6) 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

中成集团进出口业务收入适用增值税。出口商品增值税采用“免、退”方式, 一般外贸出口退税率 5%-16%。

新加坡亚德有限责任公司之子公司马来西亚亚德有限公司在越南的项目公司的客户 Intel Product Vitenam CO. LTD(IPV)位于越南胡志明的 SAJGON 高新技术园区, IPV 公司在 2016 年 2 月 21 日被越南政府授予出口加工企业名录。因此, IPV 公司享受 0%的增值税, 向公司收取的所有发票均为 0%税率的增值税发票。

(7) 国投智能科技有限公司享受的税收优惠:

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》

(国发〔2011〕4 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 规定, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。美亚柏科及其下属子公司美亚研究所、武汉大千、美亚商鼎、珠海新德汇、美亚亿安、美亚安胜、江苏税软、无锡博盾享受此优惠政策。

(8) 国投生物科技投资有限公司享受的税收优惠:

财政部和税务总局于 2019 年 1 月 17 日发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：

对月销售额 10.00 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

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）受理并同意减免本公司所属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	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	303,459.50	82.23	82.23	401,047.87	4
2	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
3	北京亚华房地产开发有限公司	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
4	国投物业有限公司	2	1	北京	北京	物业管理	10,000.00	100.00	100.00	24,212.58	1
5	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	32,871.20	1
6	国投中鲁果	2	1	北京	北京	浓缩果蔬汁	26,221.00	44.57	44.57	62,694.50	1

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
	汁股份有限公司					生产销售					
7	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	503,893.44	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	60.00	60.00	990.34	1
10	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
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	871,971.85	4
13	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
14	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
15	融实国际控股有限公司	2	3	中国香港	北京	海外投融资	30,029.12	100.00	100.00	30,197.11	1
16	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	910,056.51	4
17	国投资本股份有限公司	2	2	上海	北京	投资与资产管理	422,712.97	45.87	45.87	1,070,706.38	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	122,361.00	100.00	100.00	399,110.81	1
19	国投智能科技有限公司	2	1	上海	北京	智能科技、物联网科技等	170,000.00	100.00	100.00	176,618.80	1
20	国投健康产业投资有限公司	2	1	上海	北京	养老投资等	70,000.00	100.00	100.00	111,425.32	1
21	国投生物科技投资有限公司	2	1	上海	北京	投资管理、生物科技等	200,000.00	100.00	100.00	249,481.20	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	国投创益产业基金管理有限公司	2	1	北京	北京	产业基金投资管理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
24	国投检验检测认证有限公司	2	1	上海	北京	认证服务、检测科技等	8,495.00	100.00	100.00	51,295.36	1
25	国投生态环境投资发展有限公司	2	1	海南海口	北京	生态环境综合治理及修复等	24,000.00	100.00	100.00	24,000.00	1

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
26	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	3,269,478.12	3
27	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	3,730,000.00	52.00	52.00	2,130,707.77	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。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，差异原因如下：

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	差异原因
1	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	15.60	22.32	注 1
2	中检美亚（北京）科技有限公司	46.00	78.00	注 2

注 1：本公司所属国投智能科技有限公司与股东李国林、刘冬颖签署了《表决权委托协议》，李国林、刘冬颖另将其各自持有美亚柏科的 27,024,316.00 股表决权不可撤销的委托给国投智能行使。

注 2：本公司所属国投智能科技有限公司子公司美亚柏科与中检美亚自然人股东王志永达成一致行动人计划，双方签署了《表决权委托协议》，王志永将其持有中检美亚 32%的股权对应的全部表决权不可撤销地授权国投智能行使，委托期 3 年。美亚柏科原持有中检美亚 46%的表决权（其中控股子公司美亚商鼎持有 18%的表决权），本次表决权委托协议签署后，国投智能合计拥有中检美亚 78%的表决权。

(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	国投中鲁果汁股份有限公司	44.57	44.57	26,221.00	62,694.50	2	注 1
2	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 2
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	国投资本股份有限公司	46.18	46.18	422,712.97	1,070,706.38	2	注 4
5	亚普汽车部件股份有限公司	49.50	49.50	51,000.00	7,260.00	4	注 5
6	神州高铁技术股份有限公司	22.92	22.92	278,079.53	325,355.05	3	注 6
7	合肥波林新材料股份有限公司	34.12	34.12	7,620.00	20,020.00	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	中成进出口股份有限公司	45.36	45.36	29,598.00	25,941.81	3	注 9

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
10	华联国际(控股)有限公司	36.51	36.51	17,915.09	39,696.00	3	注 10
11	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 11
12	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	15.60	22.32	80,399.37	193,376.74	3	注 12
13	厦门京闽能源实业有限公司	35.65	35.65	15,000.00	5,903.14	3	注 13
14	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 14

注 1: 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 2: 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 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 5: 亚普公司于 2018 年发行人民币流通股, 导致本公司所属中国国投高新产业投资有限公司对其持股比例由 56.10%变为 49.50%, 但国投高新仍为该公司的第一大股东, 能够实施控制, 主导其经营活动。

注 6: 本公司所属中国国投高新产业投资有限公司 2018 年以要约收购的方式收购神州高铁 20.00%的股份。2018 年 11 月 30 日, 神州高铁召开 2018 年第八次临时股东大会, 选举产生新一届董事会。新一届董事会由 9 名董事组成, 其中 5 名董事由国投高新提名并经股东大会选举产生, 因此国投高新能够有效控制新一届董事会多数席位。上述事项完成后, 国投高新成为神州高铁控股股东。

注 7: 本公司所属中国国投高新产业投资有限公司以货币方式认购波林股份新增股份 2,150 万股; 另波林股份股东马少波、贾树伦、焦明华分别向国投高新转让股份 300 万股、50 万股、100 万股。国投高新合计持有波林股份 2,600 万股, 为波林股份第一大股东。2019 年波林股份第三次临时股东大会通过决议修改公司章程, 公司实际控制人变更为国投高新。上述事项完成后, 国投高新成为波林股份控股股东。

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, 国投中鲁对其拥有实际控制权。

注 9: 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%, 但中成集团系该公司的第一大股东, 能够实施控制, 主导其经营活动。

注 10: 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%, 但中成集团系该公司的第一大股东, 能够实施控制,

主导其经营活动。

注 11: 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 12: 本公司所属国投智能科技有限公司拥有厦门市美亚柏科信息股份有限公司的表决权虽然没有超过 50%, 但国投智能系该公司的第一大股东, 并且拥有实质控制权。

注 13: 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该公司的财务和经营政策。

注 14: 本公司所属国投生物科技投资有限公司拥有长春吉粮天裕生物工程有限公司的表决权虽然没有超过 50%, 但国投生物系该公司的第一大股东, 并且拥有实质控制权。

(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)	59.90	50.00	1,000,000.00	252,612.87	2	共同控制
2	中成南非公司	100.00	100.00	371.62	371.62	3	停业清理
3	国投印尼巴布亚水泥有限公司	51.00	51.00	25,644.84	25,644.84	3	委托管理

(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	中国国投高新产业投资有限公司	17.77	60,323.75		582,137.32
2	中国投融资担保股份有限公司	52.80	44,616.99	15,444.00	695,054.28
3	国投电力控股股份有限公司	50.82	639,237.83	77,594.78	5,650,580.36
4	国投资本股份有限公司	54.13	213,887.68	18,533.98	2,434,633.98

2、 主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	国投高新	中投保	国投高新	中投保
流动资产	1,516,579.96	1,683,039.67	1,081,886.63	968,197.99
非流动资产	1,291,106.42	968,270.03	1,352,319.64	1,073,345.55
资产合计	2,807,686.37	2,651,309.70	2,434,206.27	2,041,543.54
流动负债	712,477.94	700,156.96	569,026.65	241,698.65
非流动负债	238,661.44	884,425.05	345,830.39	790,881.93
负债合计	951,139.38	1,584,582.01	914,857.04	1,032,580.58

项目	本期数		上年数	
	国投高新	中投保	国投高新	中投保
营业收入	1,271,185.00	50,857.48	916,487.62	71,461.54
净利润	110,891.25	83,081.11	169,435.21	186,064.09
综合收益总额	100,695.78	90,256.83	71,133.42	52,035.31
经营活动现金流量	74,400.21	-35,554.11	75,298.86	-10,447.22

项目	本期数		上年数	
	国投电力	国投资本	国投电力	国投资本
流动资产	2,493,368.13	14,837,377.45	1,736,665.07	12,269,373.70
非流动资产	19,976,596.75	2,973,472.71	20,331,968.51	3,272,504.94
资产合计	22,469,964.88	17,810,850.16	22,068,633.58	15,541,878.64
流动负债	3,421,986.41	10,186,823.17	3,475,420.79	8,843,140.37
非流动负债	11,610,746.93	3,319,920.44	11,577,092.61	2,722,834.83
负债合计	15,032,733.34	13,506,743.61	15,052,513.40	11,565,975.20
营业收入	4,243,346.03	66,810.32	4,101,137.27	236,430.82
净利润	873,644.89	350,008.64	837,685.22	202,521.40
综合收益总额	841,031.03	362,442.86	843,726.73	67,484.68
经营活动现金流量	2,035,417.55	-148,504.25	1,921,880.11	-1,392,483.81

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

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	成都力思特制药股份有限公司	四川成都	药品制造	75.91	75.91	本期对外转让股权
2	无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)	江苏无锡	投资管理	99.90	99.90	到期清算
3	海南中电工程设计有限公司	海南海口	建筑设计	30.00	30.00	少数股东签署一致行动协议, 丧失控制权
4	国投北部湾发电有限公司	广西北海	火力发电	55.00	55.00	全部股权转让
5	国投重庆果园港港务有限公司	重庆	港口货运	51.00	51.00	股权置换
6	国投岳阳煤炭储备基地有限公司	湖南岳阳	铁路建设	100.00	100.00	注销清算

2、 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	成都力思特制药股份有限公司		无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)		海南中电工程设计有限公司	
截止日期	处置日 2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 10 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产	41,182.79	40,517.44	23.62	36,025.22	1,119.70	1,217.54
负债	7,319.67	7,980.94			536.80	468.15
所有者权益	33,863.12	32,536.49	23.62	36,025.22	582.90	749.38

原子公司名称	国投北部湾发电有限公司		国投重庆果园港港务有限公司		国投岳阳煤炭储备基地有限公司	
截止日期	处置日 2019 年 11 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	处置日 2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产	143,345.91	150,447.47	280,865.96	253,869.42	121.71	573.88
负债	112,615.03	119,830.42	159,891.06	132,107.43	3.02	392.45
所有者权益	30,730.88	30,617.05	120,974.90	121,762.00	118.69	181.43

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	成都力思特制药股份有限公司		无锡日升诚投资合伙企业(有 限合伙)		海南中电工程设计有限公司	
期间	2019 年 1 月 1 日 -处置日	2018 年度	2019 年 1 月 1 日 -处置日	2018 年度	2019 年 1 月 1 日 -处置日	2018 年度
营业收入	12,029.66	15,565.83			462.98	1,569.00
营业成本	1,699.48	2,734.00			373.17	1,056.52
营业利润	1,454.97	2,073.05	616.10	2,204.51	-106.48	178.52
利润总额	1,456.23	2,055.57	616.10	2,204.51	-106.48	178.15
净利润	1,090.88	1,968.40	616.10	2,204.51	-106.48	132.52

原子公司 名称	国投北部湾发电有限公司		国投重庆果园港港务有限公司		国投岳阳煤炭储备基地有限 公司	
期间	2019 年 1 月 1 日-处置日	2018 年度	2019 年 1 月 1 日 -处置日	2018 年度	2019 年 1 月 1 日 -处置日	2018 年度
营业收入	113,847.88	125,165.51	14,751.96	10,924.64		
营业成本	106,782.55	116,578.87	14,735.50	10,262.46	43.39	2,724.66
营业利润	34.34	62.41	16.46	712.68	-43.39	-2,724.66
利润总额	181.44	291.17	22.51	777.70	-60.33	-2,818.57
净利润	113.83	264.39	29.93	831.09	-60.33	-2,818.57

(六) 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	国投检验检测认证有限公司	投资新设	63,074.29	5,525.46
2	国投生态环境投资发展有限公司	投资新设	23,367.54	-632.46
3	合肥波林新材料股份有限公司	非同一控制下企业 合并	37,130.35	3,728.72
4	神州城轨技术有限公司	投资新设	5,016.20	7.71
5	天津神铁国际事业有限公司	投资新设	850.34	0.34
6	神州高铁国际有限公司	投资新设	-19.29	-19.29
7	廊坊新轨迹教育科技有限公司	投资新设	-25.01	-56.60
8	神州高铁海外技术(北京)有限公司	投资新设	-459.11	-1,110.23
9	神铁运宏(武汉)物流有限公司	投资新设	1.78	1.78
10	CHSR MALAYSIA SDN.BHD.	投资新设	112.51	-13.86
11	芜湖木石轨道交通产业发展合伙企业(有限合伙)	投资新设	12,507.84	1,233.78
12	神铁运维(天津)技术服务有限公司	投资新设	1,849.49	49.91
13	天津神州高铁机电设备维修有限公司	投资新设	1,038.50	38.05
14	上海锦申铁道科技有限公司	非同一控制下企业 合并	2,540.63	1,862.84
15	无锡京新通新材料有限公司	投资新设	1,024.89	24.89
16	无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)	投资新设	138,521.32	11.55
17	嘉兴瑞裕股权投资合伙企业(有限合伙)	投资新设	11,038.48	38.48
18	北京和谐众诚咨询中心(有限合伙)	投资新设	13,656.55	6.55
19	珠海横琴安琴投资企业(有限合伙)	投资新设	20,867.68	767.68
20	嘉兴谨裕投资合伙企业(有限合伙)	投资新设	107.64	6.64
21	中电印度工程咨询有限公司	投资新设	48.83	
22	托克逊县天合光能有限责任公司	非同一控制下企业 合并	48,222.75	4,359.43
23	新源(中国)环境科技有限责任公司	非同一控制下企业 合并	71,813.24	630.66
24	湖州祥晖光伏发电有限公司	非同一控制下企业 合并	23,447.48	3,366.73
25	国投贵州售电有限公司	投资新设	2,011.84	11.84
26	国投甘肃新能源有限公司	投资新设	300.00	

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
27	国投内蒙古新能源有限公司	投资新设	500.00	
28	广西国钦能源有限公司	投资新设	2,102.34	2.34
29	新加坡亚德有限责任公司	非同一控制下企业合并	41,799.48	11,127.35
30	中成进出口(巴拿马)有限责任公司	投资新设		
31	东方有限责任公司	投资新设	-60.50	-65.31
32	正成国际贸易(广州)有限公司	投资新设	995.47	-4.53
33	国投厦港海南拖轮有限公司	投资新设	8,822.52	522.52
34	安信证券投资有限公司	投资新设	106,003.67	6,003.67
35	福州新供广源再生资源有限公司	投资新设	113.10	
36	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	非同一控制下企业合并	298,445.27	28,870.92
37	国投健康(贵州)养老服务有限公司	投资新设	2,887.72	-112.28
38	国投生物能源(唐山曹妃甸)有限公司	投资新设	9,000.00	
39	国投生物能源(鸡东)有限公司	投资新设	8,075.00	
40	国投象屿生物能源(富锦)有限公司	投资新设	6,000.00	
41	国投生物能源(大庆)有限公司	投资新设	5,000.00	
42	国投生物能源(鸡东)热电有限公司	投资新设	2,925.00	
43	国投工程检验检测有限公司	非同一控制下企业合并	12,247.01	753.18

(七) 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		
合肥波林新材料股份有限公司	2019/5/31	34,082.54	40,547.15	评估报告	20,020.00	6,185.02	直接法	19,160.53	2,286.05
上海锦申铁路科技有限公司	2019/12/2	1,282.68	2,580.20	评估报告	10,010.00	8,203.86	直接法	1,762.69	1,257.95
托克逊县天合光能有限责任公司	2019/5/21	44,496.50	46,271.68	评估报告	44,713.25		不适用	8,680.15	3,678.83
新源(中国)环境科技有限责任公司	2019/7/10	68,549.79	67,421.46	评估报告	40,322.54		不适用	11,443.77	1,949.17
湖州祥晖光伏发电有限公司	2019/8/5	9,045.83	9,045.83	评估报告	5,000.00		不适用	5,137.12	1,701.65
新加坡亚德有限责任公司	2019/1/14	30,132.55	30,132.55	评估报告	61,187.41	45,819.81	直接法	138,375.82	11,127.35
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	2019/7/31	253,635.28	264,684.53	评估报告	193,376.74	152,085.96	直接法	143,584.21	31,482.03
国投工程检验检测有限公司	2019/7/24	12,162.07	12,734.69	评估报告	6,494.69		不适用	3,051.79	191.50

(八) 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 2019 年 12 月 31 日，本公司共合并 40 个结构化主体，合并结构化主体的投资份额为 1,305,505.19 万元。

(九) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
中国国投高新产业投资有限公司	100.00	82.23	-17.77	股权多元化改革
中投咨询有限公司	90.00	60.00	-30.00	无偿划拨 30%股份至中国雄安集团

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	13,021,232.18	13,019,599.42
银行存款	61,332,388,332.48	44,948,368,498.45
其他货币资金	3,735,793,903.16	3,273,539,911.66
合计	65,081,203,467.82	48,234,928,009.53
其中：存放在境外的款项总额	4,422,886,726.70	3,104,726,139.67

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	339,214,145.77	566,722,087.13
信用证保证金	101,734,542.51	328,647,671.53
履约保证金	81,743,541.69	11,775,768.36
用于担保的定期存款或通知存款	19,000,000.00	204,154,500.00
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
存放中央银行法定准备金	1,116,899,573.91	1,119,270,508.10
定期存单质押	1,104,500,000.00	
存出投资款	1,003,040,863.67	-
一般风险准备金专户	804,917,529.52	558,648,987.89
利率互换保证金	119,820,000.00	107,658,314.63
保函保证金	170,899,184.54	114,534,850.13
监管账户共管资金	53,210,957.62	-
住房维修基金	11,094,463.28	13,764,327.94
社保资金	6,393,611.64	6,140,369.32
建房专户款	5,006,258.86	4,737,499.54
矿山地质环境治理恢复保证金	1,845,848.93	15,844,811.13
偿债储备资金	-	37,010,759.98
其他	133,577,246.39	117,965,738.35
合计	5,072,897,768.33	3,206,876,194.03

(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	10,553,753,940.64	7,780,197,173.73
自有备付金	1,642,801,286.00	3,312,087,070.84
信用备付金	689,195,757.94	1,047,426,313.88
加：应计利息	3,413,557.71	3,413,732.04
合计	12,889,164,542.29	12,143,124,290.49

(三) 拆出资金

1、拆出资金列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
拆放其他银行	400,000,000.00	
拆放非银行金融机构	1,400,000,000.00	
国投资本融出资金	28,969,836,414.52	21,125,822,666.07
小计	30,769,836,414.52	21,125,822,666.07
减：贷款损失准备	18,000,000.00	
减：融出资金减值准备	148,816,359.61	79,816,117.01
小计	166,816,359.61	79,816,117.01
拆出资金账面价值	30,603,020,054.91	21,046,006,549.06

注：国投资本融出资金、融出资金减值准备为子公司国投资本的开展融资融券等证券业务形成

(四) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,515,261,560.23	47,816,290,366.41
其中：债务工具投资	33,726,429,738.91	25,815,417,903.27
权益工具投资	16,346,608,924.93	21,961,871,263.14
其他	442,222,896.39	39,001,200.00
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	1,660,678,670.90	3,217,432,898.21
其中：债务工具投资	976,738,120.13	1,441,046,292.31
混合工具投资	683,940,550.77	1,776,386,605.90
其他		
合计	52,175,940,231.13	51,033,723,264.62

(五) 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	5,786,334,973.16	4,302,588,170.32
其中：债务工具投资	257,370,156.09	374,130,491.08
权益工具投资	1,851,845,321.01	1,216,642,139.34
其他	3,677,119,496.06	2,711,815,539.90
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	28,676,818.61	27,457,164.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	28,676,818.61	27,457,164.00
合计	5,815,011,791.77	4,330,045,334.32

(六) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
衍生金融资产	124,786,103.33	153,051,198.53
合计	124,786,103.33	153,051,198.53

(七) 应收票据

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	2,620,723,122.95	135,025.46	2,620,588,097.49	1,779,333,518.65	989,910.36	1,778,343,608.29
商业承兑汇票	225,242,538.64	129,175.88	225,113,362.76	124,042,339.09	12,200.13	124,030,138.96
合计	2,845,965,661.59	264,201.34	2,845,701,460.25	1,903,375,857.74	1,002,110.49	1,902,373,747.25

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	15,100,000.00
商业承兑汇票	
合计	15,100,000.00

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	2,144,345,702.18	20,736,278.90
商业承兑汇票	1,200,000.00	16,018,000.00
合计	2,145,545,702.18	36,754,278.90

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	600,000.00
商业承兑汇票	
合计	600,000.00

(八) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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
尚未执行新金融工具准则的公司	2,870,976,150.83	912,649,365.92	1,958,326,784.91	2,526,651,560.68	817,301,032.55	1,709,350,528.13
已执行新金融工具准则的公司	14,336,564,829.81	2,132,616,751.99	12,203,948,077.82	12,021,526,802.90	1,743,897,391.25	10,277,629,411.65
合计	17,207,540,980.64	3,045,266,117.91	14,162,274,862.73	14,548,178,363.58	2,561,198,423.80	11,986,979,939.78

尚未执行新金融工具准则的公司

类别	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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	848,624,460.10	30.00	742,730,219.01	87.52	105,894,241.09	791,946,652.54	31.00	645,864,025.71	81.55	146,082,626.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,958,868,940.50	68.00	142,410,745.90	7.27	1,816,458,194.60	1,675,413,058.22	66.00	138,183,127.63	8.25	1,537,229,930.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	63,482,750.23	2.00	27,508,401.01	43.33	35,974,349.22	59,291,849.92	2.00	33,253,879.21	56.09	26,037,970.71
合计	2,870,976,150.83	100.00	912,649,365.92		1,958,326,784.91	2,526,651,560.68	100.00	817,301,032.55		1,709,350,528.13

(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
河南天冠生物工程股份有限公司	258,183,088.60	258,183,088.60	2-4 年	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	2-4 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	5 年以上	100.00	涉及诉讼
河南天冠企业集团有限公司	46,473,013.10	46,473,013.10	2-3 年	100.00	预计无法收回
中建六局安装工程有限公司	30,002,013.84	1,095,390.34	2 年以内	3.65	收回风险较小
国药集团商业保理有限公司	27,000,000.00	270,000.00	1 年以内	1.00	按五级分类
深圳国泰华纺织品有限公司	26,696,190.02	26,696,190.02	4-5 年	100.00	涉及诉讼
刚果(布)大型工程委员会	58,981,887.18	58,981,887.18	2-3 年	100.00	经济持续低迷, 土建财政支出少
上海中涵投资管理有限公司	18,558,406.19	18,558,406.19	0-6 个月	100.00	涉及诉讼
天津世纪大进科技发展有限公司	18,298,188.01	18,298,188.01	1-2 年	100.00	预计无法收回
PROFIT WAY INDUSTRIAL LTD.	17,374,539.19	17,374,539.19	5 年以上	100.00	预计无法收回
中成智谷文化创意有限公司	16,795,916.07	630,362.92	0-2 年	3.75	20 个月免租期预计坏账
吉林天润农业开发有限公司	11,117,049.42	11,117,049.42	5 年以上	100.00	预计无法收回
ACEITES NATURALES DEL SUR,S.L.	8,206,275.00		0-6 个月		政府间结算无法确定收回时间
商务部计财司	7,221,600.00		0-6 个月		政府间结算无法确定收回时间
肇东市俊启粮食贸易有限公司	7,020,000.00	3,220,000.00	1-2 年	45.87	预计无法收回
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
云南裕昆新能源投资有限公司	5,644,985.40	5,644,985.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
Parker Hannifin Corp.	5,310,702.91		1 年以内		
其他	40,697,339.79	31,143,853.26		76.53	
合计	848,624,460.10	742,730,219.01			

(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)	1,529,297,616.30	78.07	11,096,498.86	1,360,269,684.24	81.19	12,828,451.57
1 至 2 年	266,653,599.61	13.61	25,685,164.43	129,113,877.30	7.71	12,929,366.79
2 至 3 年	51,656,090.26	2.64	15,390,773.82	58,952,072.79	3.52	17,633,053.31
3 年以上	111,261,634.33	5.68	90,238,308.79	127,077,423.89	7.58	94,792,255.96
合计	1,958,868,940.50	100.00	142,410,745.90	1,675,413,058.22	100.00	138,183,127.63

(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
北京金玉恒通贸易有限公司	3,415,287.40	3,415,287.40	4-5 年	100.00	预计无法收回
商务部外援司	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

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
石家庄新宇三阳实业有限公司	2,846,870.50	2,846,870.50	3-4 年	100.00	预计无法收回
重庆市旭飞贸易有限公司	2,287,513.70	2,287,513.70	5 年以上	100.00	预计无法收回
BlueAirCommercialRefrigerationInc	3,380,346.30	3,380,346.30	2-3 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	3-4 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	4-5 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	4-5 年	100.00	预计无法收回
芷江恒亚商贸有限公司	1,038,947.60	1,038,947.60	4-5 年	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	41,311,517.01	5,337,167.79		12.92	
合计	63,482,750.23	27,508,401.01			

已执行新金融工具准则的公司

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,383,240,219.17	30.57	1,599,749,760.07	36.50	2,783,490,459.10	3,316,284,949.31	27.59	1,408,125,992.29	42.46	1,908,158,957.02
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,329,256,675.78		1,575,364,257.55		2,753,892,418.23	3,303,898,157.71		1,399,894,128.96		1,904,004,028.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,857,953.76		17,372,647.00		26,485,306.76	5,889,504.64		1,734,576.37		4,154,928.27
关联方组合	8,923,820.60		5,811,086.49		3,112,734.11	5,716,958.92		5,716,958.92		
其他	1,201,769.03		1,201,769.03			780,328.04		780,328.04		
按组合计提坏账准备	9,953,324,610.64	69.43	532,866,991.92	5.35	9,420,457,618.72	8,705,241,853.59	72.41	335,771,398.96	3.86	8,369,470,454.63
其中：按账龄分析组合计提	6,688,476,099.88		394,347,352.89		6,294,128,746.99	4,974,646,854.98		312,580,192.09		4,662,066,662.89
应收电费收入	2,157,648,846.43		13,634,742.83		2,144,014,103.60	3,345,808,497.34		13,717,778.63		3,332,090,718.71
销售货款及其他	981,385,385.68		110,332,027.11		871,053,358.57	70,219,777.63		3,207,836.56		67,011,941.07
低风险信用组合	66,112,583.08				66,112,583.08	252,389,143.01				252,389,143.01
应收工程款	54,959,375.81		14,205,934.02		40,753,441.79	62,177,580.63		6,265,591.68		55,911,988.95
应收贸易款	4,742,319.76		346,935.07		4,395,384.69					
合计	14,336,564,829.81	100.00	2,132,616,751.99		12,203,948,077.82	12,021,526,802.90	100.00	1,743,897,391.25		10,277,629,411.65

1) 单项计提坏账准备

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南电网有限责任公司	1,018,744,225.30	67,876,731.96	6.66	回收存在风险
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	554,219,241.54	50,878,993.73	9.18	回收存在风险
国网甘肃省电力公司	330,464,794.77	6,234,478.48	1.89	回收存在风险
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	326,454,864.31	6,206,728.79	1.90	回收存在风险
国网青海省电力公司	284,313,206.83	13,804,033.69	4.86	回收存在风险
天津市华泰龙淡化海水有限公司	255,845,525.16	192,107,040.27	75.09	回收存在风险
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	146,983,836.92	3,134,253.62	2.13	回收存在风险
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	100.00	预计无法收回
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	59,991,025.90	100.00	预计无法收回
国网宁夏电力有限公司	58,460,626.50	1,063,557.48	1.82	回收存在风险
国网四川省电力公司	54,876,786.31	1,564,567.79	2.85	回收存在风险
广西电网有限责任公司	45,330,712.04	2,001,241.07	4.41	回收存在风险
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,860,761.84	100.00	预计无法收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,609,080.09	100.00	预计无法收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,933,969.37	100.00	预计无法收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,127,760.31	100.00	预计无法收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,826,404.11	100.00	预计无法收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,381,315.67	100.00	预计无法收回
上海毅维经贸有限公司	26,827,888.28	26,827,888.28	100.00	预计无法收回
上海景敏工贸有限公司	25,572,867.19	25,572,867.19	100.00	预计无法收回
SONECZNA TOCZNIA	810,935.25	810,935.25	100.00	不可收回
朝鲜综合设备输入会社	567,025.54	567,025.54	100.00	无法收回
越南青化机	222,487.14	222,487.14	100.00	无法收回
关联方	8,923,820.60	5,811,086.49	65.12	关联方
其他	882,808,755.07	833,253,222.88	94.39	预计无法全额收回
合计	4,383,240,219.17	1,599,749,760.07		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析组合计提	6,688,476,099.88	394,347,352.89	5.90	4,974,646,854.98	312,580,192.09	6.28
应收热电费收入	2,157,648,846.43	13,634,742.83	0.63	3,345,808,497.34	13,717,778.63	0.41
销售货款及其他	981,385,385.68	110,332,027.11	11.24	70,219,777.63	3,207,836.56	4.57
低风险信用组合	66,112,583.08			252,389,143.01		
应收工程款	54,959,375.81	14,205,934.02	25.85	62,177,580.63	6,265,591.68	10.08
应收贸易款	4,742,319.76	346,935.07	7.32			
合计	9,953,324,610.64	532,866,991.92		8,705,241,853.59	335,771,398.96	

2、 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
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	12,919,406.30	18,018,154.52	款项收回
上海景敏工贸有限公司	9,423,254.99	25,572,867.19	后续偿还代偿款

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
S.T AGRI GLOBAL INC	6,458,070.07	6,458,070.07	收回货款
上海毅维经贸有限公司	4,650,000.00	26,827,888.28	后续偿还代偿款
天津市瑞天祥钢铁贸易有限公司	4,538,410.00	8,121,916.90	后续偿还代偿款
国网甘肃省电力公司	4,347,298.76	9,046,686.44	收回以前年度的可再生能源补贴款
上海潭建钢铁实业有限公司	3,937,762.15	5,419,772.08	后续偿还代偿款
张家港保税区澳华毛纺有限公司	3,716,602.65	3,716,602.65	收回货款
山西宇皓新型光学材料有限公司	3,423,268.88	3,423,268.88	通过诉讼收回工程款
山西平遥煤化（集团）有限公司	2,683,160.66	2,683,160.66	通过诉讼收回工程款
上海烨源贸易有限公司	2,435,587.40	16,019,252.14	后续偿还代偿款
宁夏中银绒业纺织品有限公司	2,032,473.64	2,032,473.64	减值冲回
上海巨申金属材料有限公司	1,859,588.64	20,783,198.81	后续偿还代偿款
其他	12,137,512.31	139,958,051.65	
合计	74,562,396.45	288,081,363.91	

3、 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
北京瑞邦一网科技发展有限公司	货款	4,348,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
福特汽车	货款	523,446.78	无法收回	总经理办公会审批	否
ZAFAR AZFAR & CO	货款	374,531.18	预计无法收回	总经理办公会审批	否
神华铁路货车运输有限责任公司 沧州机车车辆维修分公司	货款	143,700.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
中铁九局集团有限公司兰州枢纽 工程项目经理部	货款	140,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
祁连山工贸有限公司	劳务费	83,035.80	公司已注销，董事会批准核销	董事会决议	否
成铁局财务集中核算管理所	货款	65,975.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
浙江新和成药业有限公司	货款	43,750.00	无法收回	总经理办公会审批	否
庄信万丰(上海)催化剂有限公司	货款	42,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
神华包神铁路有限责任公司	货款	37,133.50	预计无法收回	总经理办公会审批	否
廊坊开发区麦克咨询有限公司	货款	31,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
浙江新安迈图有机硅有限责任公司	货款	13,366.00	无法收回	总经理办公会审批	否
中车贵阳车辆有限公司	货款	12,850.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
苏州凯惠铁路机电有限公司	货款	6,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
青岛四机宏达工贸	货款	5,100.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
上海华棉纺织品有限公司	货款	5,033.05	预计无法收回	总经理办公会审批	否
湖东车辆段	货款	5,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
株洲田龙铁道电气有限公司兰西 机务段	货款	5,000.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
西安铁路局物资供应段	货款	4,350.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
向塘机务段	货款	4,300.00	预计无法收回	总经理办公	否

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
				会审批	
郑州铁路局郑州客车车辆段	货款	3,435.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
成都铁路局贵阳机务段	货款	3,250.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
兰州铁路局兰州西车辆段	货款	1,200.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
GRACE 上海宏力半导体制造有限公司	货款	850.61	无法收回	总经理办公会审批	否
武汉铁路局江岸车辆段	货款	800.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
广州地铁集团有限公司	货款	660.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
沈阳铁路局苏家屯车辆段	货款	450.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
中国铁路南昌局集团有限公司福州动车段	货款	300.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
青岛铁路分局青岛北车辆段	货款	200.00	预计无法收回	总经理办公会审批	否
巴斯夫聚氨酯(重庆)有限公司	货款	2.00	无法收回	总经理办公会审批	否
碧美特殊化学品(珠海)有限公司	货款	0.06	无法收回	总经理办公会审批	否
拜耳(上海)聚氨酯有限公司	货款	0.04	无法收回	总经理办公会审批	否
合计		5,904,719.02			

4、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
云南电网有限责任公司	1,179,463,146.53	6.85	15,104,680.48
国网福建省电力有限公司	586,529,928.19	3.41	
国网甘肃省电力公司	583,678,273.97	3.39	6,234,478.48
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	574,156,728.36	3.34	50,878,993.73
广西电网有限责任公司	426,103,597.97	2.48	52,772,251.48
合计	3,349,931,675.02	19.47	124,990,404.17

(九) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

种类	期末余额	年初余额
应收票据	174,317,766.71	225,204,915.94
应收账款		
合计	174,317,766.71	225,204,915.94

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	225,204,915.94	197,669,754.56	225,204,915.94	-23,351,987.85	174,317,766.71	-2,152,398.30
合计	225,204,915.94	197,669,754.56	225,204,915.94	-23,351,987.85	174,317,766.71	-2,152,398.30

(十) 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)	6,636,869,916.21	88.61	94,654.36	5,810,199,041.37	91.45	173,354.79
1 至 2 年	533,964,243.54	7.13	653,769.60	112,948,222.79	1.78	65,008.60
2 至 3 年	43,696,263.05	0.58	185,358.00	84,520,254.37	1.33	39,834.00
3 年以上	275,386,006.90	3.68	149,913,142.01	345,947,939.10	5.44	154,102,694.15
合计	7,489,916,429.70	100.00	150,846,923.97	6,353,615,457.63	100.00	154,380,891.54

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 (海南) 有限公司	新疆准噶尔棉麻有限公司	230,008,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
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	5 年以上	涉及诉讼
国投华中物流有限公司	武汉维明达工贸有限公司	50,963,221.63	6-7 年	合作定金及预付煤款, 客户信用状况恶化, 无法偿还。
国投曹妃甸港口有限公司	唐港铁路有限责任公司	46,498,569.40	1-2 年	尚未结算
神州高铁车辆技术有限公司	嘉善华瑞赛晶变流技术有限公司	39,843,059.64	1-2 年	未完工结算
国投国际贸易 (海南) 有限公司	新疆仁和纺织科技有限公司	29,640,000.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
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	5 年以上	项目正在执行
国投华中物流有限公司	南阳市财政局	11,333,356.00	7-8 年	购置土地有偿使用费预付款, 因项目停滞待退还
中成进出口股份有限公司	泊头市中山机械有限责任公司	8,893,441.00	1 至 2 年	项目正在执行
苏州华兴致远电子科技有限公司	北京二七机车工业有限责任公司	8,600,000.00	1-2 年	未完工结算
北京神州高铁投资管理有限公司	石家庄安铁科技有限公司	6,880,000.00	1-2 年	未完工结算
北京新联铁集团股份有限公司	石家庄安铁科技有限公司	5,500,000.00	1-2 年	未完工结算
国投甘肃小三峡发电有限公司	东方电气集团东方电机有限公司	5,430,000.00	1 至 2 年	未到结算日期
合计		568,353,067.67		

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
新疆西部银力棉业 (集团) 有限责任公司	528,756,662.00	7.06	
新疆准噶尔棉麻有限公司	230,008,000.00	3.07	
南通一德实业有限公司	149,480,000.00	2.00	
南阳汉冶特钢有限公司	148,777,129.06	1.99	
中煤京闽 (莆田) 工贸有限公司	126,100,000.00	1.68	
合计	1,183,121,791.06	15.80	

(十一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	407,343,394.63	355,947,710.71
应收股利	465,161,431.51	76,319,064.69
其他应收款项	3,773,171,091.87	3,891,822,373.02
合计	4,645,675,918.01	4,324,089,148.42

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	14,439,287.47	26,194,561.36
委托贷款	203,181.38	
债券投资	8,722,826.16	7,188,923.49
其他	383,978,099.62	322,564,225.86
合计	407,343,394.63	355,947,710.71

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
河南誉硕商贸有限公司	5,179,868.17	14	资金紧张	否
六盘水市中山区财政局	6,950,433.18	44	财政资金紧张	未发生减值, 判断依据为财政局出具的确认函
中成糖业国际股份有限公司	260,613,026.86	60	资金紧张未支付	否
合计	272,743,328.21			

2、 应收股利

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	426,552,485.96	37,033,113.07		
其中: 中国医药集团有限公司	252,852,800.00		宣告发放, 尚未支付	否
东方海外股权投资项目	166,312,608.00		尚未收回	否
唐山港集团股份有限公司	4,907,076.19		未提取款项	否
货币基金股利	2,265,801.77	4,444,513.97	按约定时间收回	否
中成国际运输有限公司	214,200.00	714,000.00	未到支付期	否
蒙冀铁路有限责任公司		31,475,160.00		
泓信全天候四号私募证券投资基金		399,439.10		
账龄一年以上的应收股利	38,608,945.55	39,285,951.62		
其中: 中成国际糖业股份有限公司	37,894,945.55	37,281,125.87	扩大经营	否
中成国际运输有限公司	714,000.00		未到支付期	否
广州庆达运输有限公司		2,004,825.75		
新疆博斯腾湖苇业有限公司	1,176,800.00	1,176,800.00	企业已濒临破产	是
其中: 减值准备	-1,176,800.00	-1,176,800.00		
合计	465,161,431.51	76,319,064.69		

3、其他应收款项

类别	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
尚未执行新金融工具准则的公司	2,978,303,972.02	1,097,223,579.53	1,881,080,392.49	3,959,832,910.19	988,311,931.93	2,971,520,978.26
已执行新金融工具准则的公司	2,571,349,960.68	679,259,261.30	1,892,090,699.38	1,369,801,052.50	449,499,657.74	920,301,394.76
合计	5,549,653,932.70	1,776,482,840.83	3,773,171,091.87	5,329,633,962.69	1,437,811,589.67	3,891,822,373.02

(1) 其他应收款项分类披露

尚未执行新金融工具准则的公司

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项	1,797,410,828.60	60.35	698,537,537.60	38.86	1,519,581,457.07	38.37	612,424,949.13	40.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,046,091,231.73	35.12	379,985,152.85	36.32	2,317,395,881.83	58.52	353,993,692.58	15.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	134,801,911.69	4.53	18,700,889.08	13.87	122,855,571.29	3.10	21,893,290.22	17.82
合计	2,978,303,972.02	100.00	1,097,223,579.53		3,959,832,910.19	99.99	988,311,931.93	

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
证券清算款	517,830,230.93		1 年以内		预计可收回
吉鼎实业（大连）有限公司	340,038,575.00	340,038,575.00	3 年以内	100.00	预计无法收回
伊州区国土资源局	139,188,500.00		1 年以内		预计可收回
应收关联方款项	74,592,377.74	61,129,206.23	5 年以上	81.95	预计无法收回
河南轩瑞产业股份有限公司	73,059,662.00	73,059,662.00	4 年以上	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区财政厅	67,459,912.99		2 年以内		棉花补贴，无收回风险
河南秦岭冶炼有限公司	65,217,066.67	30,891,680.00	3-4 年	47.37	预计无法收回
甘肃永嘉投资有限责任公司	52,440,010.00		1 年以内		预计可收回
湖南锦云天投资控股有限公司	39,200,000.00		1 年以内		预计可收回
河南誉硕商贸有限公司	36,590,535.00	2,773,035.00	4 年以内	7.58	违约金部分预计难以收回
松原天安生物制品有限公司	36,084,415.80	36,084,415.80	3 年以内	100.00	预计无法收回
深圳市倚锋九期创业投资中心（有限合伙）	36,000,000.00		1 年以内		预计可收回
灵宝市国有资产经营有限责任公司	35,598,038.43		2-3 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	31,097,766.86	31,097,766.86	5 年以上	100.00	按照可收回金额确定
青岛华众赫铭投资管理合伙企业（有限合伙）	21,350,550.00		1 年以内		预计可收回
大连本佳房地产开发有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
吉林市红阳农业开发有限公司	20,112,244.17	20,112,244.17	2-3 年	100.00	预计无法收回
哈密地区兴建房地产开发有限责任公司	29,208,742.28		1 年以内		预计可收回
陕西能源集团有限公司煤炭运销分公司	14,326,173.82	5,730,469.52	4-5 年	40.00	涉及诉讼
湛江市元基投资有限公司	12,312,965.67	7,543,300.86	1 年以内	61.26	预计部分无法收回
山东万思顿农业产业园有限公司	12,231,348.78	12,231,348.78	3-4 年	100.00	预计无法收回
其他	88,544,552.61	22,918,673.53		25.88	
合计	1,797,410,828.60	698,537,537.60			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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）	387,560,785.62	37.05	431,210.40	1,922,516,119.21	82.96	161,492.90
1 至 2 年	288,105,486.91	27.54	28,782,821.19	10,027,585.67	0.43	1,002,758.57
2 至 3 年	8,222,974.07	0.79	2,003,323.49	17,115,707.54	0.74	5,087,634.79
3 年以上	362,201,985.13	34.62	348,767,797.77	367,736,469.41	15.87	347,741,806.32
合计	1,046,091,231.73	100.00	379,985,152.85	2,317,395,881.83	100.00	353,993,692.58

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项

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	无法收回
刚果布大型工程委员会	2,463,284.22	-	2-3 年	-	预计可以收回
李国平	1,746,769.60	1,746,769.60	1-2 年	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	无法收回
松原市中级人民法院	1,656,068.00	1,656,068.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广元市公共资源交易信息中心	1,600,000.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
个人借款	1,557,358.68	-	1 年以内	-	预计可以收回
博爱三峡益众新能源有限公司	1,491,631.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
成都市郫都区国有资产投资经营公司	1,375,876.00	-	3-4 年	-	预计可以收回
和记地产代理有限公司	1,276,990.62	-	2-3 年	-	预计可以收回
六盘水市中山区人力资源和社会保障局	1,156,685.00	-	3-4 年	-	预计可以收回
北京世纪源博科技股份有限公司	1,142,914.31	-	1 年以内	-	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	无法收回
杭州 OVC 项目	1,000,000.00	-	5 年以上	-	预计可以收回
汤阴县公共资源交易中心	1,000,000.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
郑州亨利制冷设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
保证金	65,843,296.21	-		-	
备用金	4,053,462.89	-		-	
代收垫付款	8,127,139.80	1,068,451.28		13.15	
其他	28,793,300.70	5,875,892.08		20.41	
合计	134,801,911.69	18,700,889.08			

已执行新金融工具准则的公司

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,441,783,232.17	56.07	598,805,094.70	41.53	842,978,137.47	747,954,565.63	54.60	400,898,705.77	53.60	347,055,859.86
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,338,440,449.32		577,213,937.28		761,226,512.04	678,867,828.10		389,033,959.39		289,833,868.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	74,204,983.71		6,995,346.39		67,209,637.32	60,470,571.26		3,449,195.36		57,021,375.90
关联方组合	19,527,456.50		5,674,672.48		13,852,784.02	5,582,754.53		5,582,754.53		
应收外部往来款	5,380,933.92		4,691,729.83		689,204.09	2,642,590.33		2,441,975.08		200,615.25
其他	4,229,408.72		4,229,408.72			390,821.41		390,821.41		
按组合计提坏账准备	1,129,566,728.51	43.93	80,454,166.60	7.12	1,049,112,561.91	621,846,486.87	45.40	48,600,951.97	7.82	573,245,534.90
其中：										
按账龄分析组合计提	517,722,513.09		54,613,689.44		463,108,823.65	163,275,498.20		46,972,537.45		116,302,960.75
销售货款及其他非逾期款项	88,265,033.82		22,591,178.95		65,673,854.87					
应收备用金、押金及保证金	47,277,435.70				47,277,435.70					
应收关联方款	35,476,559.20		66,945.75		35,409,613.45	22,142,862.17		41,478.18		22,101,383.99
员工暂借款	11,018,570.79		3,177,029.39		7,841,541.40	8,820,071.41		1,586,365.83		7,233,705.58
其他	13,681,117.57				13,681,117.57					
其他	416,125,498.34		5,323.07		416,120,175.27	427,608,055.09		570.51		427,607,484.58
合计	2,571,349,960.68	100.00	679,259,261.30		1,892,090,699.38	1,369,801,052.50	100.00	449,499,657.74		920,301,394.76

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代垫清算款	515,798,078.70	126,808,658.51	24.58	代垫清算款存在风险
股票质押式回购	199,242,492.35	110,889,944.05	55.66	存在股票跌价风险
北信瑞丰资产管理有限公司	84,598,699.46	41,721,928.46	49.32	按照新金融工具准则计提
应收融资融券客户款	71,764,807.36	71,463,283.27	99.58	按照新金融工具准则计提
大连市中级人民法院	49,340,000.00	25,160,000.00	50.99	预计不可全额收回
中汇投资有限公司	49,244,071.78	49,244,071.78	100.00	预计不可收回
华融金融租赁股份有限公司	42,000,000.00	54,455.16	0.13	按照新金融工具准则计提
原广东证券客户保证金缺口	41,562,833.65	20,781,416.83	50.00	应收保证金缺口款
杭锦旗能源局	30,000,000.00	38,896.54	0.13	按照新金融工具准则计提
缅甸南垒河项目	24,703,055.01	24,703,055.01	100.00	按照新金融工具准则计提
原中科证券客户保证金缺口	19,555,845.20	9,777,922.60	50.00	应收保证金缺口款
暂估增值税	18,080,200.67	23,441.88	0.13	按照新金融工具准则计提
六盘水市中山区财政局	15,000,000.00	19,448.27	0.13	按照新金融工具准则计提
原中关村证券客户保证金缺口	13,078,396.75	6,539,198.38	50.00	应收保证金缺口款
云南新能源项目前期费	10,782,921.37	4,985,016.61	46.23	根据会计政策计提
中国航天信托投资公司	10,209,671.57	10,209,671.57	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	100.00	预计不可收回
广东南桂海外企业集团	9,108,780.82	9,108,780.82	100.00	预计不可收回
六盘水电厂项目	8,880,200.00	751,104.70	8.46	按照新金融工具准则计提
ASKA 项目前期费	8,249,391.61	10,695.74	0.13	按照新金融工具准则计提
缅甸南卡江项目	6,569,281.34	6,569,281.34	100.00	按照新金融工具准则计提
中国华阳租赁公司	6,117,919.28	6,117,919.28	100.00	预计不可收回
哈密景峡光伏项目前期费	5,904,060.00	3,436,233.21	58.20	根据会计政策计提
中吉纸业股份公司	5,674,672.48	5,674,672.48	100.00	无法收回
其他	186,317,852.77	54,715,998.21	29.37	
合计	1,441,783,232.17	598,805,094.70		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析组合计提	517,722,513.09	54,613,689.44	10.55	163,275,498.20	46,972,537.45	28.77
销售货款及其他	88,265,033.82	22,591,178.95	25.59			
非逾期款项	47,277,435.70					
应收备用金、押金及保证金	35,476,559.20	66,945.75	0.19	22,142,862.17	41,478.18	0.19
应收关联方款	11,018,570.79	3,177,029.39	28.83	8,820,071.41	1,586,365.83	17.99
员工暂借款	13,681,117.57					
其他	416,125,498.34	5,323.07		427,608,055.09	570.51	
合计	1,129,566,728.51	80,454,166.60		621,846,486.87	48,600,951.97	

(2) 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
湛江市元基投资有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	银行账户收取

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
自查补税职工应补缴的个人所得税	6,051,471.08	6,051,471.08	纳入本年工资总额费用
李岩	2,500,000.00	2,500,000.00	收回其他应收款
灵宝市灵瑞矿业有限责任公司	1,334,721.98	3,871,685.94	抵押物变卖
中国交通建设股份有限公司	169,395.70	583,816.35	结算调整
灵宝黄金投资有限责任公司	91,000.00	91,000.00	债权债务抵消
宁波杭州湾新区财政税务局政府非税收入汇缴户	48,433.00	48,433.00	收回部分保证金
金乡县振兴宏达贸易有限公司	10,103.20	10,103.20	客户付清欠款
单庆玉	310.00	310.00	收回个人备用金
其他	799,975.15	799,975.15	
合计	32,005,410.11	34,956,794.72	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州水城项目	项目前期费	11,172,131.33	项目终止	总经理办公会批准	否
甘肃金太阳淀粉有限责任公司	借款	5,257,076.25	债务人注销或破产确实无法偿还	股东会决议	否
国营中兴电子仪器厂	借款	1,000,000.00	债务人注销或破产确实无法偿还	股东会决议	否
冷链物流前期费用	项目前期费用	271,175.77	无后续开发需求	总经理办公会	否
北京聚宝网络科技有限公司	往来款	50,000.00	对方失联、无法收回	总经理审批	否
代垫个人房款	代垫房款	47,681.00	无法追回房款,董事会批准核销	董事会决议	否
备用灰场(煤罐)项目	项目前期费用	23,830.02	无后续开发需求	总经理办公会	否
The Commissioner of Customs, Chenna	海关保证金	23,305.83	无法收回	经公司签报审批	否
WK USA, Inc.	代垫费用	15,974.17	无法收回	内部审批	否
美施威尔有限公司	代垫费用	2,669.29	无法收回	内部审批	否
周双福	押金	2,000.00	无法收回	经公司签报审批	否
中国石化宁波工程公司	代垫费用	1,500.00	无法收回	内部审批	否
甘肃天鹏工程建设有限公司	废旧物资处置款	1,300.00	对方单位无法联系,董事会批准核销	董事会决议	否
其他	其他	124,222.50	无法收回	内部审批	否
合计		17,992,866.16			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
吉鼎实业(大连)有限公司	往来款	340,038,575.00	4-5 年	6.13	340,038,575.00
中信证券股份有限公司	保证金\履约保证金	250,000,000.00	1 年以内	4.50	1,250,000.00
梅河口市财政局	玉米补贴款	181,345,621.16	1-2 年	3.27	18,133,562.12
伊州区国土资源局	土地保证金	139,188,500.00	1 年以内	2.51	
国家粮食局粮食交易协调中心	保证金	122,254,313.16	1 年以内	2.20	
合计		1,032,827,009.32		18.61	

(十二) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售债券	3,271,111,806.81	3,793,061,664.30
其中：国债	3,260,122,069.75	3,255,285,226.49
金融债		300,000,000.00
企业债		
短期融资券	10,989,737.06	237,776,437.81
中期票据		
非公开定向债务融资工具		
股票	15,248,472,293.18	9,583,724,631.46
其中：约定购回式证券交易	113,095,751.07	159,055,544.24
股票质押式回购交易	15,135,376,542.11	9,424,669,087.22
合计	18,519,584,099.99	13,376,786,295.76
加：应计利息	62,185,254.40	57,055,499.14
减：减值准备	197,911,181.10	98,353,373.28
账面价值	18,383,858,173.29	13,335,488,421.62

(十三) 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	4,187,731,115.03	232,446,732.54	3,955,284,382.49	4,641,765,912.84	258,301,707.17	4,383,464,205.67
自制半成品及在产品	3,314,753,676.36	26,242,057.83	3,288,511,618.53	3,071,715,344.52	18,010,248.55	3,053,705,095.97
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）	1,212,586,086.88	6,787,490.53	1,205,798,596.35	972,282,852.50	6,073,311.29	966,209,541.21
在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）						
库存商品（产成品）	8,802,364,359.49	121,587,495.93	8,680,776,863.56	7,738,524,426.82	357,610,180.22	7,380,914,246.60
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）	24,508,981.24		24,508,981.24	37,946,287.79		37,946,287.79
周转材料（包装物、低值易耗品等）	47,323,385.15	320,603.13	47,002,782.02	32,329,363.15	77,363.95	32,251,999.20
消耗性生物资产	2,763,515.91		2,763,515.91	7,278,399.44		7,278,399.44
合同资产中原计入存货的部分（新准则适用）						
其他	977,556,576.86	12,801,507.68	964,755,069.18	1,195,498,785.87	5,170,551.13	1,190,328,234.74
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）	57,203,674.38		57,203,674.38	54,733,517.80		54,733,517.80
合计	17,332,492,628.80	393,398,397.11	16,939,094,231.69	16,687,112,232.64	639,170,051.02	16,047,942,181.62

2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况（适用旧准则）

项目	期末余额
累计已发生成本	22,012,422,385.63
累计已确认毛利	2,073,092,945.58
减：预计损失	6,787,490.53
已办理结算的金额	22,872,929,244.33
建造合同形成的已完工未结算资产	1,205,798,596.35

(十四) 合同资产

1、 合同资产情况

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
工程施工	143,107,681.03		143,107,681.03			
合计	143,107,681.03		143,107,681.03			

(十五) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产	513,423,152.57	47,590,195.99
划分为持有待售的处置组中的资产	6,947,775,700.27	
合计	7,461,198,852.84	47,590,195.99

1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
长期股权投资-甘肃电投张掖发电有限责任公司 45%股权	311,951,511.35	77,924,911.35	234,026,600.00	234,026,600.00	231,558.56	2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	基础产业板块
长期股权投资-淮北国安电力有限公司 35%股权	279,396,552.57	-	279,396,552.57	356,536,500.00		2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	基础产业板块
合计	591,348,063.92	77,924,911.35	513,423,152.57	590,563,100.00	231,558.56				

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

类别	期末余额			期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
靖远第二发电有限公司	1,732,343,851.83		1,732,343,851.83	335,192,428.99	542,720.76	2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	基础产业板块
国投伊犁能源有限公司	2,354,975,005.69		2,354,975,005.69	310,971,901.39		2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	基础产业板块
国投宣城发电有限责任公司	2,860,456,842.75		2,860,456,842.75	552,422,941.63		2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	基础产业板块
合计	6,947,775,700.27		6,947,775,700.27	1,198,587,272.01	542,720.76				

(十六) 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		
一年内到期的可供出售金融资产（旧准则适用）		
一年内到期的持有至到期投资（旧准则适用）		
一年内到期的债权投资（新准则适用）	29,100,000.00	
一年内到期的其他债权投资（新准则适用）	1,296,880,226.00	239,313,558.82
一年内到期的长期应收融资租赁款	1,330,354,825.23	
合计	2,656,335,051.23	239,313,558.82

(十七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,556,987,902.23	2,543,152,449.25
购入一年内到期的其他债权投资	717,833,980.00	405,633,500.00
存出保证金	562,830,820.54	1,790,945,629.63
受托担保业务基金	91,280,178.59	284,770,672.50
预缴其他税费	66,575,880.20	180,521,294.69
理财产品	20,040,000.00	219,000,000.00
其他	12,991,237.59	1,913,521.50
合计	4,028,539,999.15	5,425,937,067.57

(十八) 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	438,546,431.35	474,498,580.20
其中：贷款	408,797,431.35	473,706,316.44
贴现	29,749,000.00	792,263.76
减：贷款损失准备	16,315,279.40	15,905,698.86
其中：单项计提数	-	-
组合计提数	16,315,279.40	15,905,698.86
贷款和垫款账面价值	422,231,151.95	458,592,881.34

(十九) 债权投资

1、 债权投资情况

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
乳山电力局电力债券	20,000.00	20,000.00		20,000.00	20,000.00	
委托贷款	2,457,727,728.82	110,160,661.32	2,347,567,067.50	3,269,769,402.39	72,779,383.77	3,196,990,018.62
应收款项类投资	280,000,000.00	1,216,435.49	278,783,564.51	1,300,000,000.00	8,303,845.03	1,291,696,154.97
国债				181,742,695.34		181,742,695.34
其他				90,933,647.87	1,000,000.00	89,933,647.87
应计利息	16,966,278.01	90,116.07	16,876,161.94	11,625,999.32	55,460.75	11,570,538.57
合计	2,754,714,006.83	111,487,212.88	2,643,226,793.95	4,854,091,744.92	82,158,689.55	4,771,933,055.37

(二十) 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	30,000,000.00		30,000,000.00	68,000,000.00		68,000,000.00
可供出售权益工具	15,598,268,007.37	659,244,470.59	14,939,023,536.78	15,195,730,300.39	668,560,379.47	14,527,169,920.92
其中：按公允价值计量	1,658,467,285.42	26,485,571.70	1,631,981,713.72	1,997,702,653.09	126,654,290.76	1,871,048,362.33
按成本计量	13,939,800,721.95	632,758,898.89	13,307,041,823.06	13,198,027,647.30	541,906,088.71	12,656,121,558.59
其他	2,000,786,177.91	409,200,000.00	1,591,586,177.91	2,275,767,492.74	409,200,000.00	1,866,567,492.74
合计	17,629,054,185.28	1,068,444,470.59	16,560,609,714.69	17,539,497,793.13	1,077,760,379.47	16,461,737,413.66

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	1,228,406,936.74	30,000,000.00	2,000,574,816.74	3,258,981,753.48
公允价值	1,631,981,713.72	30,000,000.00	1,591,586,177.91	3,253,567,891.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	430,060,348.68		211,361.17	430,271,709.85
已计提减值金额	26,485,571.70		409,200,000.00	435,685,571.70

(二十一) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	期末余额	年初余额
债券投资	434,029,470.00	496,937,600.00
信托计划投资	1,790,576,762.94	1,395,354,965.56
国债	102,000,500.00	587,316,540.00
地方债	1,738,541,410.00	509,142,570.00
金融债	179,515,870.00	1,012,626,747.62
企业债	3,362,823,494.34	6,073,394,236.68
公司债	3,629,159,392.49	6,849,939,599.95
其他	6,356,801,850.00	5,287,488,953.95
应计利息	14,016,026.30	11,388,242.21
合计	17,607,464,776.07	22,223,589,455.97

(二十二) 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	1,346,355,228.08	50,884,461.67	1,295,470,766.41	1,225,803,029.67	6,096,383.24	1,219,706,646.43	-
其中：未实现融资收益	157,413,340.08		157,413,340.08	673,361,243.52		673,361,243.52	-
分期收款销售商品	379,987,749.18	88,164,465.48	291,823,283.70	267,584,825.83	19,112,642.91	248,472,182.92	-
分期收款提供劳务							-
其他	4,741,056,113.84	71,447,620.00	4,669,608,493.84	6,452,533,510.14	64,780,546.51	6,387,752,963.63	-
合计	6,467,399,091.10	210,496,547.15	6,256,902,543.95	7,945,921,365.64	89,989,572.66	7,855,931,792.98	

(二十三) 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	6,722,218.96	-	-	6,722,218.96
对合营企业投资	4,264,881,775.94	-14,174,963.96	933,373,065.58	3,317,333,746.40
对联营企业投资	70,478,261,915.01	15,984,770,768.57	4,303,534,602.37	82,159,498,081.21
小计	74,749,865,909.91	15,970,595,804.61	5,236,907,667.95	85,483,554,046.57
减：长期股权投资减值准备	977,202,292.73	243,889,664.68	97,012,503.28	1,124,079,454.13
合计	6,722,218.96	-	-	84,359,474,592.44

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	74,928,234,572.81	74,743,143,690.95	9,846,068,044.30	3,078,342,744.53	5,618,602,161.87	1,797,590,914.18	416,523,592.91	2,158,564,923.42	224,802,072.75	-1,708,188,908.65	85,476,831,827.61	1,117,357,235.17
一、合营企业	3,708,337,098.28	4,264,881,775.94	835,260,000.00	708,189,885.08	161,607,905.82	90,102,519.58	-72,902.64	225,183,180.50		-1,101,072,486.72	3,317,333,746.40	
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,526,128,698.28	3,152,753,884.54		708,189,885.08	196,159,669.74	84,464,350.74		210,706,798.51			2,514,481,221.43	
重庆页岩气勘探开发有限责任公司	780,000,000.00	197,261,937.57	390,000,000.00		-37,639,548.21						549,622,389.36	
东风亚普汽车零部件有限公司	50,000,000.00	132,496,772.17			6,372,808.90			10,000,000.00			128,869,581.07	
北京浩达交通发展有限公司	40,000,000.00	60,453,962.93			3,653,257.84		-72,902.64	4,476,381.99			59,557,936.14	
国投力和资产管理有限公司	45,000,000.00	16,405,619.89	22,500,000.00		14,985,012.30						53,890,632.19	
国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）	5,750,000.00		5,750,000.00		151,986.21						5,901,986.21	
广州开发区乾涌股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00		5,010,000.00								5,010,000.00	
无锡中保嘉沃投资合伙企业（有限合伙）		690,155,989.22	412,000,000.00		-1,083,502.50					-1,101,072,486.72		
国投印尼巴布亚水泥有限公司	256,448,400.00	15,353,609.62			-20,991,778.46	5,638,168.84						
二、联营企业	71,219,897,474.53	70,478,261,915.01	9,010,808,044.30	2,370,152,859.45	5,456,994,256.05	1,707,488,394.60	416,596,495.55	1,933,381,742.92	224,802,072.75	-607,116,421.93	82,159,498,081.21	1,117,357,235.17
中国医药集团有限公司	20,031,455,653.73	18,191,070,805.29	3,000,000,000.00		2,021,217,931.13	1,824,523,594.72	196,760,135.85	252,852,800.00			24,980,719,666.99	
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	6,449,442,141.43			999,288,841.58	80,065,536.00		267,238,494.08			7,261,558,024.93	
中国水环境（集团）有限公司	4,869,733,733.16	4,798,924,663.46			404,005,914.09	111,889,755.43					5,314,820,332.98	
先进制造产业投资基金（有限合伙）	3,493,333,300.00	3,334,771,429.45	400,000,000.00		132,287,212.00						3,867,058,641.45	
ArabPotashCompany	3,188,785,757.28	3,225,704,509.56			401,130,606.40	43,107,227.45		271,659,094.42		270,895,612.69	3,669,178,861.68	
中石化川气东送天然气管道有限公司	2,800,000,000.00	3,000,171,597.94			161,773,899.07		605,474.36	154,556,551.38			3,007,994,419.99	
中国国际金融股份有限公司	1,681,326,347.26	1,687,263,607.55	30,726,768.09		166,611,612.64	17,755,137.21	19,140,385.72	27,571,673.60			1,893,925,837.61	
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	2,100,000,000.00	1,662,548,860.63	420,000,000.00		-22,153,069.76						2,060,395,790.87	
江西赣能股份有限公司	2,159,635,000.00	1,977,364,703.22			45,269,372.73			39,480,000.00			1,983,154,075.95	
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,999,284,826.35	769,893,997.25	1,200,000,000.00	715,173.65	13,419,905.38			8,073,802.35			1,974,524,926.63	
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	1,600,000,000.44	1,022,355,471.99	600,000,000.44		7,001,885.80	21,740,970.53	28,557,709.65				1,679,656,038.41	
云南沃森生物技术股份有限公司	1,378,310,478.00		1,378,312,271.00	1,793.00	3,883,027.43					82,403,450.33	1,464,596,955.76	
LestariLisrikPte.Ltd	852,057,248.91	1,320,441,160.29			47,208,970.18	41,199,015.31		111,472,901.21		21,466,787.32	1,318,843,031.89	
唐港铁路有限责任公司	354,390,000.00	1,195,193,003.77			286,629,049.49		-14,398.51	209,534,310.55			1,272,273,344.20	
浙江医药股份有限公司	83,981,196.00	1,190,623,006.16			58,333,833.72	-19,897,869.00	626,661.84	22,669,135.95			1,207,016,496.77	
东方海外（国际）有限公司	1,042,920,616.94	1,043,698,267.36			220,096,433.93			161,578,936.80			1,102,215,764.49	
BeatriceOffshoreWindfarmHoldcoLimited	1,266,299,502.94	1,579,841,182.89		378,263,059.54	83,138,978.39	-266,689,757.10				64,775,979.43	1,082,803,324.07	
贫困地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,105,715,451.17			6,771,630.39	-44,836,770.73					1,067,650,310.83	
吉林燃料乙醇有限责任公司	1,068,362,500.00	1,057,400,296.49			-11,161,161.56			22,500,000.00			1,023,739,134.93	
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	1,000,000,000.00	999,514,092.79			5,862,562.04						1,005,376,654.83	
瀚蓝环境股份有限公司	889,318,732.07	920,410,212.99			78,620,895.97		-5,919,153.52	13,202,904.60			979,909,050.84	
广州港股份有限公司	227,002,384.66	928,788,612.96			19,673,688.46		798,206.97	5,183,241.11			944,077,267.28	
瓮福（集团）有限责任公司	604,909,724.12	1,163,384,959.99		371,493,275.88	102,115,390.55	4,052,625.27	176,075,901.61			-226,126,504.86	848,009,096.68	
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
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	699,768,910.22	711,535,092.49	81,388,447.24	93,959,847.06	68,802,308.69			24,430,928.63			743,335,072.73	
重庆港九股份有限公司	665,390,700.00		665,390,700.00								665,390,700.00	
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	572,874,292.28	410,623,965.22	160,000,000.00	7,125,707.72	3,157,689.16			923,690.89			565,732,255.77	
河南资产管理有限公司	500,000,000.00	532,233,362.86			38,128,581.89	2,257,535.69		14,825,499.13			557,793,981.31	
黑龙江国投穗甬资产管理有限公司	400,000,000.00	431,279,426.48			36,551,150.55						467,830,577.03	
铜山华润电力有限公司	315,000,000.00	451,753,341.60			53,995,009.60			48,820,047.29			456,928,303.91	
国投创新（北京）投资基金有限公司	145,815,766.70	745,039,383.45		136,079,107.33	47,020,056.35	-133,829,378.49		66,706,125.24			455,444,828.74	
国投高新（深圳）创业投资基金（有限合伙）	480,200,000.00	410,488,789.22	49,000,000.00		-7,050,250.81			994,352.01			451,444,186.40	

国家开发投资集团有限公司
2019 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		
上海天祥质量技术服务有限公司	398,766,085.61	428,003,624.45		58,166,192.00	63,119,592.51						432,957,024.96	
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	242,277,928.00	150,000,000.00		-5,291,264.93	32,174,672.15					419,161,335.22	
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	391,226,637.69			-42,670.42						391,183,967.27	
徐州华润电力有限公司	282,086,801.79	323,938,877.53			40,441,965.02			19,729,491.53			344,651,351.02	
天津膜天膜科技股份有限公司	360,284,400.00	360,515,897.98			-81,365,393.41		-157,318.30				278,993,186.27	
安信基金管理有限责任公司	138,060,837.45	253,545,215.25			12,783,022.69	2,714,601.79					269,042,839.73	
江苏利港电力有限公司	538,214,335.84	289,572,742.11			18,004,696.55			56,244,731.16			251,332,707.50	
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	247,000,000.00	218,966,677.86			25,119,850.51						244,086,528.37	
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	165,356,201.03	298,926,882.68		6,690,742.47	-5,861,373.11	-24,688,983.81		18,637,588.49			243,048,194.80	
江阴港发电股份有限公司	232,109,901.73	239,130,126.25			55,494,986.03			61,020,054.53			233,605,057.75	
中航上大高温合金材料有限公司	203,870,000.00	193,308,209.38			5,714,750.19						199,022,959.57	
杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	134,704,804.59	60,000,000.00		-498,535.35		-310,378.43				193,895,890.81	
锦泰财产保险股份有限公司	220,000,000.00	173,222,937.68			4,076,733.40	16,007,487.68					193,307,158.76	
海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业	119,994,000.00	190,003,186.87			-1,724,610.47	801,220.05					189,079,796.45	
塔普翔海（上海）智能科技有限公司	200,000,000.00	185,425,188.51			58,371.33			157,118,472.91			185,483,559.84	157,118,472.91
贵州新福投资有限公司	460,314,511.74		460,314,511.74		-277,440,581.75	-1,410,527.04	721,498.03				182,184,900.98	
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00	79,978,946.87	80,000,000.00		-303,901.68		-69,084.88				159,605,960.31	
福建省三川海上风电有限公司	140,000,000.00		80,000,000.00		1,014,989.86					60,000,000.00	141,014,989.86	
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	120,000,000.00	121,383,257.01			3,839,798.23						125,223,055.24	
霸州市滨海东方科技有限公司	80,000,000.00	121,615,457.08			-1,687,989.25						119,927,467.83	54,000,000.00
中电数据服务有限公司	105,000,000.00	105,000,000.00	15,484,016.80		-3,163,154.09						117,320,862.71	
中成国际糖业股份有限公司	96,370,126.22	82,536,691.24			18,395,524.52	-2,357,929.57					98,574,286.19	
长沙中建未来科技城投资有限公司	78,000,000.00	79,679,688.00			809,992.42			1,703,200.00			78,786,480.42	
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	40,000,000.00	66,302,403.48			11,618,776.93						77,921,180.41	
国投创合基金管理有限公司	12,000,000.00	52,159,111.17			36,442,032.06			12,000,000.00			76,601,143.23	
国投创新投资管理有限公司	22,500,000.00	57,014,603.63			18,325,212.18			21,156,200.00			54,183,615.81	
国投创业投资管理有限公司	20,000,000.00	39,962,685.02			19,482,192.97			8,000,000.00			51,444,877.99	
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
北京鼎盛企业管理有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00		-32,160.69						44,967,839.31	
青岛海信微联信号有限公司	49,000,000.00		49,000,000.00		-10,770,538.95						38,229,461.05	
中吉纸业业有限公司	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	35,391,114.57		1,541,965.42	1,124,474.28						34,973,623.43	
国投创丰投资管理有限公司	32,200,000.00	32,386,549.50			736,725.43						33,123,274.93	
北交新能科技有限公司	22,409,700.00	33,272,901.24			-2,103,810.06						31,169,091.18	
中成国际运输有限公司	24,830,584.54	26,441,868.89			2,393,470.25			214,200.00			28,621,139.14	
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	29,277,215.35		5,431,367.07	5,311,296.50	2,413,379.51				-3,645,923.74	27,924,600.55	
天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,120,000.00	28,082,662.29		3,289,654.79	-9,543.60						24,783,463.90	
厦门海沧热能投资有限公司	24,500,000.00	21,867,164.52			1,005,781.56						22,872,946.08	
富锦象屿国投热电有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		4,935.63						20,004,935.63	
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
厦门海华电力科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-342,457.90						19,657,542.10	
国投聚力投资管理有限公司	10,000,000.00	15,368,163.98			6,462,983.57	-14,744.84		3,122,983.08			18,693,419.63	
厦门服云信息科技有限公司	10,000,000.00				2,673,291.34					14,568,399.87	17,241,691.21	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	15,500,000.00	6,043,315.22			10,170,590.65						16,213,905.87	
鞍钢中电钢构股份有限公司	14,952,092.18	5,118,779.48	9,993,692.18		590,171.44						15,702,643.10	

国家开发投资集团有限公司
2019 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		
共青城安信乾能武期投资合伙企业（有限合伙）	13,800,000.00		13,800,000.00		17,574.55						13,817,574.55	
北京国智云鼎软件有限公司	11,400,000.00	11,835,790.65			1,944,531.14			380,000.00			13,400,321.79	
国投睿南投资管理有限公司	18,000,000.00	15,481,447.17			-3,445,770.82						12,035,676.35	
国投新疆煤炭物流有限公司	14,700,000.00	12,005,602.09			-1,945,329.54						10,060,272.55	
国投招商投资管理有限公司	6,000,000.00	9,421,863.75			2,745,363.38			3,184,000.00			8,983,227.13	
中安洞信（北京）创业投资有限公司	2,000,000.00	8,741,590.74			-471,940.38						8,269,650.36	
国投建始小溪口水电有限责任公司	17,600,000.00	7,885,692.18							7,885,692.18		7,885,692.18	7,885,692.18
北京轨交精智科技有限公司	9,500,000.00	8,169,218.54			-342,655.93						7,826,562.61	
河北雄安人力资源服务有限公司	7,000,000.00	7,014,085.14			174,082.71						7,188,167.85	
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	2,000,000.00	13,318,243.40			-6,684,050.97						6,634,192.43	
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	1,700,000.00	2,451,580.16			3,240,672.41						5,692,252.57	
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	5,379,562.39			509,098.84			508,500.00			5,380,161.23	
新疆康地种业科技股份有限公司	26,889,803.21	3,237,728.24			1,629,914.37	511,596.39					5,379,239.00	5,379,239.00
厦门市柏科畔济投资管理合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00		4,900,000.00		572.61						4,900,572.61	
国投源通网络科技有限公司	7,000,000.00	6,244,785.36			-1,565,766.49						4,679,018.87	
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	3,500,000.00	3,438,144.30			854,146.84						4,292,291.14	
国兴（厦门）投资管理有限公司	3,300,000.00	3,282,814.02			79,642.73						3,362,456.75	
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	3,000,000.00	2,778,286.68			-5,969.29						2,772,317.39	
兰州新区职教园区配售电有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00			8,429.65						2,458,429.65	
南京派光智慧信息技术有限公司	1,643,237.00		1,643,237.00		757,526.97						2,400,763.97	
沈阳城市公共安全科技有限公司	3,022,548.18		1,169,399.81		-203,148.37					1,062,992.95	2,029,244.39	
安徽华图信息科技有限公司	4,000,000.00		1,000,000.00		88,014.57					744,131.05	1,832,145.62	
厦门正信世纪信息科技有限公司	2,000,000.00				-16,320.89					1,747,604.79	1,731,283.90	
海南中电工程设计有限公司	900,000.00				-559,492.83					1,748,701.00	1,189,208.17	
上海东保金资产管理有限公司	1,250,000.00	1,337,642.93			-163,619.23						1,174,023.70	
厦门本思信息服务有限公司	1,225,000.00		1,225,000.00		-56,940.05						1,168,059.95	
北京世纪源博科技股份有限公司	960,588.24	960,588.24							960,588.24		960,588.24	960,588.24
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	490,000.00				-497,743.74					1,214,446.72	716,702.98	
浙江昂博生物工程有限公司	490,000.00	137,943.48			-90,115.40						47,828.08	
重庆果园件散货码头有限公司	441,749,480.56	447,654,658.14		441,749,480.56			-219,144.84	506,304.89		-5,179,727.85		
中检万诚通联科技（北京）有限公司	350,000.00											
中检美亚（北京）科技有限公司	4,613,924.53				-40,566.34					40,566.34		
宜昌京宜投资有限公司	77,470,000.00	67,153,723.48		67,153,723.48					-1,627,737.73			
宣城市供热有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00		-84,193.37					-11,915,806.63		
西脉国际医疗股份有限公司		55,766,836.02		39,980,028.07						-15,786,807.95		
青海铭益高新科技股份有限公司	19,000,000.00	17,459,854.20							-17,459,854.20			
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		200,000,000.00						-185,000,000.00		
宁波梅山保税港区珞佳照明投资管理合伙企业（有限合伙）		385,006,751.51		385,000,000.00						-6,751.51		
宁波瀚南投资合伙企业（有限合伙）		200,508,395.57		137,870,387.21						-62,638,008.36		
马鞍山市青山售电服务有限公司	4,600,000.00	4,113,734.19	460,000.00		240,789.73					-4,814,523.92		
淮北国安电力有限公司	549,713,489.96	277,952,163.62			1,444,388.95					-279,396,552.57		
华鑫金鑫股权投资基金管理（北京）有限公司		760,884.20		1,500,000.00	-40,293.96					779,409.76		
湖南惠同新材料股份有限公司		41,483,885.44		16,681,500.00				2,700,000.00		-22,102,385.44		
甘肃电投张掖发电有限责任公司	252,000,000.00	298,688,265.02			13,263,246.33				77,924,911.35	-311,951,511.35		
北京万方智讯信息技术有限公司	1,800,000.00											
中投保信息技术有限公司	652,500.00											

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	76,848,033.82	351,058,536.61	841,026,516.80	51,820,227.05	320,220,504.13	290,108,386.79
非流动资产	4,122,610,793.88	245,496,693.26	892,276,774.77	5,214,211,483.10	266,475,525.92	453,295,322.90
资产合计	4,199,458,827.70	596,555,229.87	1,733,303,291.57	5,266,031,710.15	586,696,030.05	743,403,709.69
流动负债	1,660,461.39	336,339,439.05	315,919,561.22	2,669,632.44	318,738,501.69	231,476,169.95
非流动负债		2,476,628.68	8,095,552.51		2,963,984.02	6,127,699.82
负债合计	1,660,461.39	338,816,067.73	324,015,113.73	2,669,632.44	321,702,485.71	237,603,869.77
净资产	4,197,798,366.31	257,739,162.14	1,409,288,177.84	5,263,362,077.71	264,993,544.34	505,799,839.92
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	2,514,481,221.43	128,869,581.07	549,622,389.36	3,152,753,884.54	132,496,772.17	197,261,937.57
调整事项						
对合营企业权益投资的账面价值	2,514,481,221.43	128,869,581.07	549,622,389.36	3,152,753,884.54	132,496,772.17	197,261,937.57
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	335,580,587.25	659,636,872.79	51,047,109.19	404,307,745.88	635,025,027.88	13,393,689.29
财务费用		2,278,279.55	-4,345,591.46		3,486,324.37	-10,872,522.11
所得税费用		2,289,117.41	63,982,419.27		5,421,216.70	
净利润	327,478,580.56	12,745,617.80	-113,220,602.79	388,150,448.05	16,674,781.51	-151,643,562.67
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						

国家开发投资集团有限公司
2019 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
其他综合收益	141,008,932.79			-361,012,576.86		
综合收益总额	468,487,513.35	12,745,617.80	-113,220,602.79	27,137,871.19	16,674,781.51	-151,643,562.67
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	210,706,798.51	10,000,000.00		221,564,361.00	25,000,000.00	

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	290,142,820,786.84	1,101,280,223,600.00	8,051,173,654.94	259,983,121,606.53	1,023,205,850,100.00	6,940,148,000.00
非流动资产	103,622,538,902.71	12,208,874,700.00	23,700,499,286.48	83,902,665,748.34	11,615,205,200.00	18,604,997,000.00
资产合计	393,765,359,689.55	1,113,489,098,300.00	31,751,672,941.42	343,885,787,354.87	1,034,821,055,300.00	25,545,145,000.00
流动负债	209,848,515,323.50	825,179,386,100.00	6,334,419,705.49	186,924,323,470.46	751,853,642,100.00	5,787,552,000.00
非流动负债	29,940,518,975.92	205,629,154,000.00	14,728,984,374.64	24,755,030,551.13	227,107,463,800.00	10,316,077,000.00
负债合计	239,789,034,299.42	1,030,808,540,100.00	21,063,404,080.13	211,679,354,021.59	978,961,105,900.00	16,103,629,000.00
净资产	153,976,325,390.13	82,780,558,200.00	10,688,268,861.29	132,206,433,333.28	55,859,949,400.00	9,441,516,000.00
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	71,751,132,474.71		9,731,720,247.54	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	82,225,192,915.42		956,548,613.75	73,855,348,772.60		866,668,000.00
按持股比例计算的净资产份额	25,155,947,045.63	9,660,491,141.94	4,184,639,706.44	18,191,070,805.29	6,518,856,094.97	3,687,184,640.00
调整事项		-69,413,953.54	1,130,180,626.54		-69,413,953.54	1,111,740,023.47
对联营企业权益投资	24,980,719,666.99	7,261,558,024.93	5,314,820,332.98	18,191,070,805.29	6,449,442,141.43	4,798,924,663.47

国家开发投资集团有限公司
2019 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
的账面价值						
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	488,253,372,056.53	28,282,235,500.00	8,503,718,911.78	391,142,985,463.87	23,175,925,200.00	7,141,513,000.00
净利润	16,264,971,404.12	8,334,718,400.00	1,120,298,104.00	13,897,478,842.70	7,080,983,500.00	998,462,000.00
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	6,029,059,760.50		939,548,635.70	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	10,235,911,643.62		180,749,468.30	8,572,076,106.23		227,897,000.00
其他综合收益	5,791,928,952.59	686,080,000.00		5,980,599,650.42	748,011,100.00	
综合收益总额	22,056,900,356.71	9,020,798,400.00	1,120,298,104.00	19,878,078,493.12	7,828,994,600.00	998,462,000.00
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	11,823,539,388.04		939,548,635.70	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	10,233,360,968.67		180,749,468.30	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		267,238,494.08			8,729,160.00	

项目	本期数			上年数		
	国投先进制造产业投资基金	Arab Potash Company	中石化川气东送天然气管道有限公司	国投先进制造产业投资基金	Arab Potash Company	中石化川气东送天然气管道有限公司
流动资产	6,856,055,412.63	4,519,613,329.76	13,231,314,985.23	5,698,381,223.02		12,495,753,624.49
非流动资产	10,482,344,149.15	6,191,392,259.24	23,096,105,889.87	11,428,975,000.00		23,971,147,977.70
资产合计	17,338,399,561.78	10,711,005,589.00	36,327,420,875.10	17,127,356,223.02		36,466,901,602.19
流动负债	22,243,592.62	1,169,945,146.12	720,716,493.18	152,250.00		1,019,420,374.82
非流动负债		767,175,370.66	56,712,384.01			24,896,754.71
负债合计	22,243,592.62	1,937,120,516.78	777,428,877.19	152,250.00		1,044,317,129.53
净资产	17,316,155,969.16	8,773,885,072.21	35,549,991,997.91	17,127,203,973.02		35,422,584,472.66
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						

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期数			上年数		
	国投先进制造产业投资基金	Arab Potash Company	中石化川气东送天然气管道有限公司	国投先进制造产业投资基金	Arab Potash Company	中石化川气东送天然气管道有限公司
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	3,148,077,155.19	2,456,687,820.22	2,182,769,508.67	3,214,771,429.45		2,174,946,686.62
调整事项	120,000,000.00		825,224,911.32	120,000,000.00		825,224,911.32
对联营企业权益投资的账面价值	3,867,058,641.45	3,669,178,861.68	3,007,994,419.99	3,334,771,429.45		3,000,171,597.94
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,119,106,201.19	4,910,079,970.79	5,007,519,580.08	1,221,400,749.94		4,745,561,984.55
净利润	921,348,586.80	1,476,065,740.47	2,634,800,502.47	504,574,639.97		2,542,982,148.99
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						
综合收益总额	921,348,586.80	1,476,065,740.47	2,634,800,502.47	504,574,639.97		2,542,982,148.99
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						
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			154,556,551.38			148,237,748.24

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）	江西赣能股份有限公司	Lestari Listrik Pte. Ltd	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	江西赣能股份有限公司	Lestari Listrik Pte. Ltd
流动资产	806,570,641.49	1,269,412,864.38	2,266,296,417.00	1,891,480,430.70	1,761,035,707.71	2,062,499,503.23
非流动资产	7,662,774,634.52	5,552,667,956.83	6,194,393,945.00	6,014,699,167.33	5,398,346,528.79	6,039,292,297.17

国家开发投资集团有限公司
2019 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）	江西赣能股份有限公司	Lestari Listrik Pte. Ltd	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	江西赣能股份有限公司	Lestari Listrik Pte. Ltd
资产合计	8,469,345,276.01	6,822,080,821.21	8,460,690,362.00	7,906,179,598.03	7,159,382,236.50	8,101,791,800.40
流动负债	-12,063,251.98	1,978,230,778.95	731,368,944.00	-10,719,738.33	2,396,131,054.05	827,104,011.74
非流动负债		577,326,777.50	6,224,325,241.00		526,676,042.43	5,741,720,814.92
负债合计	-12,063,251.98	2,555,557,556.45	6,955,694,185.00	-10,719,738.33	2,922,807,096.48	6,568,824,826.66
净资产	8,481,408,527.99	4,266,523,264.76	1,504,996,177.00	7,916,899,336.36	4,236,575,140.02	1,532,966,973.74
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		4,253,744,617.63				
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产		12,778,647.13				
按持股比例计算的净资产份额	1,781,095,790.88	1,434,362,685.06	633,753,890.13	1,662,548,860.63	1,428,573,137.21	645,532,392.64
调整事项		548,791,390.89	685,089,141.76		548,791,566.01	674,908,767.65
对联营企业权益投资的账面价值	2,060,395,790.87	1,983,154,075.95	1,318,843,031.89	1,662,548,860.63	1,977,364,703.22	1,320,441,160.29
存在公开报价的权益投资的公允价值		1,602,230,000.00				
营业收入		2,670,327,894.24	1,685,968,007.54		2,567,638,500.78	1,675,936,564.12
净利润	-105,490,808.37	134,229,455.94	112,118,543.26	-47,300,757.17	82,743,150.12	240,343,426.91
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			97,845,251.92			100,153,907.98
综合收益总额	-105,490,808.37	134,229,455.94	209,963,795.18	-47,300,757.17	82,743,150.12	340,497,334.89
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						
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		39,480,000.00	111,472,901.21			2,793,227.83

国家开发投资集团有限公司
2019 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）	江西赣能股份有限公司	Lestari Listrik Pte. Ltd	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	江西赣能股份有限公司	Lestari Listrik Pte. Ltd
联营企业的股利						

项目	本期数			上期数		
	唐港铁路有限责任公司	BOWL	贫困地区产业发展基金有限公司	唐港铁路有限责任公司	BOWL	贫困地区产业发展基金有限公司
流动资产	1,576,428,275.26	1,605,479,284.26	3,128,734,008.60	2,781,544,091.37	1,045,672,200.14	1,228,606,747.38
非流动资产	10,756,429,681.03	22,588,751,285.69	296,323.30	10,448,197,889.64	19,518,382,174.80	1,997,302,604.55
资产合计	12,332,857,956.29	24,194,230,569.95	3,129,030,331.90	13,229,741,981.01	20,564,054,374.94	3,225,909,351.93
流动负债	2,154,723,192.74	71,645,255.92	140,093,670.28	2,519,175,214.71	846,379,099.04	88,102,948.27
非流动负债	1,769,189,990.24	23,634,884,002.51		2,612,260,000.00	17,743,889,105.05	41,852,675.00
负债合计	3,923,913,182.98	23,706,529,258.43	139,671,787.61	5,131,435,214.71	18,590,268,204.09	129,955,623.27
净资产	8,408,944,773.31	487,701,311.52	2,989,358,544.29	8,098,306,766.30	1,973,786,170.85	3,095,953,728.66
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	8,408,944,773.31			7,899,491,102.25		
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		
按持股比例计算的净资产份额	1,272,273,344.20	121,925,327.88	1,067,499,936.17	1,195,193,003.77	493,446,542.71	1,105,565,076.51
调整事项	-	960,877,996.19	150,374.66		1,086,394,640.18	150,374.66
对联营企业权益投资的账面价值	1,272,273,344.20	1,082,803,324.07	1,067,650,310.83	1,195,193,003.77	1,579,841,182.89	1,105,715,451.17
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	5,260,590,294.49	2,657,356,880.41		4,858,331,185.25	290,752,577.08	
净利润	1,917,981,597.71	332,555,913.56	10,393,967.08	2,044,768,947.52	27,318,872.16	20,219,134.49
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	1,917,981,597.71			2,044,946,297.42		
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		
其他综合收益		-1,066,759,028.40				
综合收益总额	1,917,981,597.71	-734,203,114.84	10,393,967.08	2,044,768,947.52	27,318,872.16	20,219,134.49

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	本期数			上期数		
	唐港铁路有限责任公 司	BOWL	贫困地区产业发展基金 有限公司	唐港铁路有限责任公 司	BOWL	贫困地区产业发展基金 有限公司
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		
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		
企业本期收到的来自联营 企业的股利	209,534,310.55			131,516,948.57		

项目	本期数	上期数
	吉林燃料乙醇有限责任公司	吉林燃料乙醇有限责任公司
流动资产	1,033,541,825.87	1,205,530,788.71
非流动资产	1,390,514,169.70	1,471,250,295.28
资产合计	2,424,055,995.57	2,676,781,083.99
流动负债	124,027,797.37	289,417,563.32
非流动负债	17,133,746.34	14,207,246.49
负债合计	141,161,543.71	303,624,809.81
净资产	2,282,894,451.86	2,373,156,274.18
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	570,723,612.97	593,289,068.55
调整事项	453,015,521.96	464,111,227.94
对联营企业权益投资的账面价值	1,023,739,134.93	1,057,400,296.49
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3,358,035,099.85	4,026,708,855.96
净利润	-7,657,480.03	221,376,349.33
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		
综合收益总额	-7,657,480.03	221,376,349.33
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		
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	22,500,000.00	50,000,000.00

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	124,360,554.54	785,147,468.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,285,024.61	-70,437,405.72
其他综合收益	5,638,168.84	-3,545,308.59
综合收益总额	2,353,144.23	-73,982,714.31
联营企业：		
投资账面价值合计	24,249,309,120.45	24,278,644,342.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	901,586,081.92	593,093,821.91
其他综合收益	-81,770,206.48	-316,663,851.12
综合收益总额	819,815,875.44	276,429,970.79

6、 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

2019 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 1,369,388.52 万元，最大的风险敞口与其账面价值近似。

(二十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
证金公司收益互换产品	3,178,948,575.51	3,027,968,054.47
中车城市发展（天津）股权投资基金管理有限公司	282,949,775.20	282,949,709.42
深圳市中新赛克科技股份有限公司	278,812,674.00	
北京国润祁连创业投资中心（有限合伙）投资产品	116,638,928.48	118,292,914.62
贵安新区配售电有限公司	68,254,385.97	60,000,000.00
厦门市巨龙信息科技有限公司	45,959,900.00	
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	42,458,149.02	
厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	26,458,948.63	26,383,554.34
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	23,592,259.09	23,924,564.68
云南煤化工集团有限公司	20,808,555.02	53,052,984.79
其他	80,515,695.28	75,248,141.48
合计	4,195,397,846.20	3,667,819,923.80

2、 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累积计入其他综合收益的 公允价值变动金额	期末公允价值
证金公司收益互换产品	3,100,000,000.00	78,948,575.51	3,178,948,575.51
中车城市发展（天津）股权投资基金管理有限公司	283,000,000.00	-50,224.80	282,949,775.20
深圳市中新赛克科技股份有限公司	33,044,476.31	245,768,197.69	278,812,674.00
北京国润祁连创业投资中心（有限合伙）投资产品	120,000,000.00	-3,361,071.52	116,638,928.48
贵安新区配售电有限公司	60,000,000.00	8,254,385.97	68,254,385.97
厦门市巨龙信息科技有限公司	4,880,000.00	41,079,900.00	45,959,900.00
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	60,011,865.03	-17,553,716.01	42,458,149.02
厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00		30,000,000.00
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	27,000,000.00	-541,051.37	26,458,948.63
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	-1,407,740.91	23,592,259.09
云南煤化工集团有限公司	53,052,984.79	-32,244,429.77	20,808,555.02

(二十五) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	2,106,948,227.58	1,002,525,572.33
合计	2,106,948,227.58	1,002,525,572.33

(二十六) 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	3,125,405,238.36	177,948,799.31	64,775,274.85	3,238,578,762.82
其中：1、房屋、建筑物	3,047,166,594.66	184,015,011.65	64,775,274.85	3,166,406,331.46
2、土地使用权	78,238,643.70	-6,066,212.34		72,172,431.36
二、累计折旧和累计摊销合计	741,923,792.61	126,620,583.28	44,868,808.81	823,675,567.08
其中：1、房屋、建筑物	729,736,698.16	126,305,340.74	44,868,808.81	811,173,230.09
2、土地使用权	12,187,094.45	315,242.54		12,502,336.99
三、投资性房地产账面净值合计	2,383,481,445.75	—	—	2,414,903,195.74
其中：1、房屋、建筑物	2,317,429,896.50	—	—	2,355,233,101.37
2、土地使用权	66,051,549.25	—	—	59,670,094.37
四、投资性房地产减值准备累计金	9,209,283.65	84,192,362.17		93,401,645.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
额合计				
其中：1、房屋、建筑物	9,209,283.65	73,851,707.40		83,060,991.05
2、土地使用权		10,340,654.77		10,340,654.77
五、投资性房地产账面价值合计	2,374,272,162.10	—	—	2,321,501,549.92
其中：1、房屋、建筑物	2,308,220,612.85	—	—	2,272,172,110.32
2、土地使用权	66,051,549.25	—	—	49,329,439.60

(二十七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	170,624,497,658.18	176,967,682,641.43
固定资产清理	1,620,261.41	374,968.15
合计	170,626,117,919.59	176,968,057,609.58

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：	259,644,641,351.75	12,992,859,226.29	19,463,048,286.77	253,174,452,291.27
其中：土地资产	4,122,941.83	10,440.02	20,213.15	4,113,168.70
房屋及建筑物	161,804,504,436.26	5,363,162,126.17	5,940,740,083.41	161,226,926,479.02
机器设备	94,629,928,661.00	7,219,046,789.26	13,085,453,728.53	88,763,521,721.73
运输工具	1,610,289,567.22	97,893,958.49	237,566,666.85	1,470,616,858.86
电子设备	292,039,369.96	104,467,431.96	53,265,265.43	343,241,536.49
办公设备	1,034,180,243.23	125,818,158.80	113,618,381.86	1,046,380,020.17
酒店业家具	48,261,423.17	5,610,531.89	7,737,324.40	46,134,630.66
其他	221,314,709.08	76,849,789.70	24,646,623.14	273,517,875.64
二、累计折旧合计：	81,556,690,737.81	10,469,025,837.57	10,380,620,917.61	81,645,095,657.77
其中：土地资产				
房屋及建筑物	36,313,976,622.61	4,386,106,875.96	1,970,252,050.01	38,729,831,448.56
机器设备	43,056,454,665.97	5,810,068,417.91	8,058,426,698.10	40,808,096,385.78
运输工具	1,061,311,548.64	117,405,316.21	191,633,070.61	987,083,794.24
电子设备	211,761,846.89	40,940,444.46	43,473,384.26	209,228,907.09
办公设备	718,692,895.13	79,415,536.59	100,391,800.21	697,716,631.51
酒店业家具	30,849,416.75	3,798,766.98	7,695,419.47	26,952,764.26
其他	163,643,741.82	31,290,479.46	8,748,494.95	186,185,726.33
三、固定资产账面净值合计	178,087,950,613.94	—	—	171,529,356,633.50
其中：土地资产	4,122,941.83	—	—	4,113,168.70
房屋及建筑物	125,490,527,813.65	—	—	122,497,095,030.46
机器设备	51,573,473,995.03	—	—	47,955,425,335.95
运输工具	548,978,018.58	—	—	483,533,064.62
电子设备	80,277,523.07	—	—	134,012,629.40
办公设备	315,487,348.10	—	—	348,663,388.66
酒店业家具	17,412,006.42	—	—	19,181,866.40
其他	57,670,967.26	—	—	87,332,149.31
四、减值准备合计	1,120,267,972.51	120,737,795.46	336,146,792.65	904,858,975.32
其中：土地资产				
房屋及建筑物	125,272,377.07	7,580,577.78	3,366,343.35	129,486,611.50
机器设备	987,918,335.34	113,009,683.96	332,517,498.37	768,410,520.93
运输工具	4,732,587.09	118,125.96	199,158.39	4,651,554.66
电子设备	725,480.53	—	21,485.31	703,995.22
办公设备	1,588,089.27	29,407.76	41,132.28	1,576,364.75
酒店业家具				
其他	31,103.21	—	1,174.95	29,928.26
五、固定资产账面价值合计	176,967,682,641.43	—	—	170,624,497,658.18
其中：土地资产	4,122,941.83	—	—	4,113,168.70

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	125,365,255,436.58	——	——	122,367,608,418.96
机器设备	50,585,555,659.69	——	——	47,187,014,815.02
运输工具	544,245,431.49	——	——	478,881,509.96
电子设备	79,552,042.54	——	——	133,308,634.18
办公设备	313,899,258.83	——	——	347,087,023.91
酒店业家具	17,412,006.42	——	——	19,181,866.40
其他	57,639,864.05	——	——	87,302,221.05

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	9,040,651.62	4,403,968.72	4,266,570.89	370,112.01	
机器设备	32,859,509.85	26,559,480.43	2,209,185.55	4,090,843.87	
运输工具	445,570.27	430,800.54		14,769.73	
其他设备	3,387,728.44	3,347,975.37	377.60	39,375.47	
合计	45,733,460.18	34,742,225.06	6,476,134.04	4,515,101.08	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,096,380,470.71	正在办理中
机器设备	46,726,286.41	正在办理中
合计	8,143,106,757.12	

4、 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	1,620,261.41	374,968.15	资产报废或出售
合计	1,620,261.41	374,968.15	

(二十八) 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	50,966,075,408.38	299,865,017.80	50,666,210,390.58	48,969,224,070.05	269,564,110.63	48,699,659,959.42
工程物资	303,997,554.82		303,997,554.82	91,660,282.12		91,660,282.12
合计	51,270,072,963.20	299,865,017.80	50,970,207,945.40	49,060,884,352.17	269,564,110.63	48,791,320,241.54

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	35,555,073,417.81		35,555,073,417.81	30,392,272,534.39		30,392,272,534.39
杨房沟水电站	7,844,250,810.10		7,844,250,810.10	6,070,235,804.73		6,070,235,804.73
桐子林水电站	795,546,344.23		795,546,344.23	662,856,152.48		662,856,152.48
安信金融大厦	505,589,840.24		505,589,840.24	337,759,070.86		337,759,070.86
年产 35 万吨燃料乙醇项目	495,791,338.64	106,979,112.39	388,812,226.25	495,372,780.46	106,979,112.39	388,393,668.07
海伦年产 30 万吨燃料乙醇项目	329,313,098.60		329,313,098.60	24,931,756.59		24,931,756.59
国投海南大厦	206,509,926.66		206,509,926.66			
三明城市资源循环利用基地项目	156,912,527.33		156,912,527.33	67,094,417.04		67,094,417.04
中宁恩和 50MW 风力发电项目	146,659,817.43		146,659,817.43	5,804,030.47		5,804,030.47
年产 4060 吨高强聚乙烯纤维项目	144,895,096.16		144,895,096.16	1,406,823.64		1,406,823.64
糖业公司贝宁生物能源 150KLPD 项目	130,038,922.21	130,038,922.21		135,440,245.90	135,440,245.90	
海伦市轻工产业园热电联产项目	106,882,937.71		106,882,937.71	2,130,966.89		2,130,966.89
国投湄洲湾煤炭码头一期工程	73,802,394.46		73,802,394.46	25,874,328.83		25,874,328.83
罗钾经营性技改项目	63,576,006.80		63,576,006.80	64,037,385.26		64,037,385.26
哈密风电景峡第五风电场 A 区 100WM 工程项目	55,550,938.00		55,550,938.00			
浦北龙门风电场二期项目	57,720,520.43		57,720,520.43			
汉地石油装船项目	53,814,074.70		53,814,074.70	1,222,168.25		1,222,168.25
日处理 2000 吨复杂难处理金精矿多金属综合回收项目	6,416,124.83		6,416,124.83	6,522,694.65		6,522,694.65
杨树浦路 168 号装修工程				49,630,218.33		49,630,218.33

国家开发投资集团有限公司
2019 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
哈密风电景峡第五风电场 A 区 300WM 工程项目				452,494,711.09		452,494,711.09
哈密风电烟墩第八风电场 A 区 200MW 项目				427,873,837.80		427,873,837.80
曹妃甸续建工程 CD5 项目				305,279,483.93		305,279,483.93
果园港区铁路专用线工程				1,513,854,573.13		1,513,854,573.13
果园港区散货工艺工程				713,945,233.17		713,945,233.17
国投驻哈企业生活基地建设 项目				103,156,467.03		103,156,467.03
国投健康长者公寓				781,813.15		781,813.15
烟气脱硫改造				23,218,301.01		23,218,301.01
铁岭年产 30 万吨燃料乙醇项 目				659,197,301.55		659,197,301.55
其他工程	4,237,731,272.04	62,846,983.20	4,174,884,288.84	6,426,830,969.42	27,144,752.34	6,399,686,217.08
合计	50,966,075,408.38	299,865,017.80	50,666,210,390.58	48,969,224,070.05	269,564,110.63	48,699,659,959.42

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	30,392,272,534.39	5,167,978,875.49	5,177,992.07		35,555,073,417.81	54.09	54.09	4,167,956,921.17	811,358,634.06	4.42	自有资金、 筹资
杨房沟水电站	20,002,580,000.00	6,070,235,804.73	1,774,932,922.43	917,917.06		7,844,250,810.10	39.24	39.24	749,697,998.48	284,347,777.82	3.92	自有资金、 筹资
桐子林水电站	6,257,103,800.00	662,856,152.48	134,582,584.55	1,892,392.80		795,546,344.23	92.42	99.00	472,167,977.66	-	-	自有资金、 筹资
安信金融大厦	1,187,514,265.25	337,759,070.86	167,830,769.38			505,589,840.24	42.58	42.58	-	-	-	自筹
年产 35 万吨燃料乙 醇项目	741,920,000.00	495,372,780.46	418,558.18			495,791,338.64	50.00	50.00	-	-	-	自有资金
海伦年产 30 万吨燃 料乙醇项目	1,308,100,000.00	24,931,756.59	304,381,342.01			329,313,098.60	25.24	40.00	1,040,306.46	1,040,306.46	5.15	自筹及借 款
国投海南大厦	478,000,000.00		206,509,926.66			206,509,926.66	43.10	43.10	-	-	-	自有资金
三明城市资源循环 利用基地项目	247,872,600.00	67,094,417.04	89,818,110.29			156,912,527.33	63.30	63.30	6,365,274.35	6,176,068.82	4.88	自筹+借款
中宁恩和 50MW 风 力发电项目	390,672,400.00	5,804,030.47	140,861,786.96	6,000.00		146,659,817.43	37.86	37.86	408,919.37	408,919.37	4.57	资本金、银 行贷款
年产 4060 吨高强聚 乙烯纤维项目	506,624,300.00	1,406,823.64	143,488,272.52			144,895,096.16	28.83	28.83	-	-	-	自筹
糖业公司页宁生物 能源 150KLPD 项目	284,826,137.54	135,440,245.90			5,401,323.69	130,038,922.21	49.60	49.60	-	-	-	自筹
海伦市轻工产业园 热电联产项目	314,010,000.00	2,130,966.89	104,751,970.82			106,882,937.71	34.04	40.00	772,573.87	768,798.94	5.15	40%自筹
国投湄洲湾煤炭码 头一期工程	2,542,000,000.00	25,874,328.83	51,361,209.79	1,155,438.23	2,277,705.93	73,802,394.46	89.00	89.00	266,332,385.87	-	-	自有资金 及银行贷 款
罗钾经营性技改项 目	320,372,900.00	64,037,385.26	83,390,390.37	78,617,699.98	5,234,068.85	63,576,006.80	65.00	65.00	-	-	-	自筹资金
哈密风电景峡第五	724,770,000.00		55,550,938.00			55,550,938.00	8.07	8.07	-	-	-	资本金、银

国家开发投资集团有限公司
2019 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
风电场 A 区 100WM 工程项目												行贷款
浦北龙门风电场二期项目	736,707,700.00		58,303,281.91		582,761.48	57,720,520.43	7.91	7.91	1,739,377.50	1,739,377.50	4.65	自有资金、 银行借款
汉地石油装卸项目	74,710,000.00	1,222,168.25	52,591,906.45			53,814,074.70	72.03	72.03	162,502.23	162,502.23	100.00	自筹+贷款
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	6,522,694.65	358,720,010.84	358,629,999.47	196,581.19	6,416,124.83	71.89	71.89	81,344,225.11	-	-	自有资金
杨树浦路 168 号装 修工程	171,116,100.00	49,630,218.33	62,013,927.91	10,950,963.96	100,693,182.28		100.00	100.00	-	-	-	借款
哈密风电景峡第五 风电场 A 区 300WM 工程项目	1,333,781,800.00	452,494,711.09	500,451,703.88	952,946,414.97			71.64	92.93	15,664,863.02	14,373,773.28	4.90	资本金、银 行贷款
哈密风电烟墩第八 风电场 A 区 200MW 项目	572,469,500.00	427,873,837.80	19,323,513.42	447,197,351.22			78.14	90.24	-	-	4.90	资本金、银 行贷款
曹妃甸续建工程 CD5 项目	350,000,000.00	305,279,483.93		305,279,483.93			88.61	100.00	16,301,047.11	-	-	一般借款 及自有资金
果园港区铁路专用 线工程	1,510,000,000.00	1,513,854,573.13	268,482,928.02	879,954,569.72	902,382,931.43		118.04	97.00	228,563,309.97	43,180,377.44	12.10	贷款
果园港区散货工艺 工程	947,750,000.00	713,945,233.17	56,251,099.49	387,037,431.15	383,158,901.51		81.27	81.27	42,582,452.03	19,789,863.75	45.79	贷款
国投驻哈企业生活 基地建设项目	494,420,000.00	103,156,467.03	2,499,175.64		105,655,642.67		100.00	100.00	-	-	-	自筹
国投健康长者公寓	173,878,184.65	781,813.15	110,323,413.84	111,105,226.99			100.00	100.00	-	-	-	自有
烟气脱硫改造	129,370,000.00	23,218,301.01	76,150,890.61	99,369,191.62			76.81	100.00	-	-	-	自有资金
铁岭年产 30 万吨燃 料乙醇项目	1,176,935,782.11	659,197,301.55	280,825,308.38	898,565,510.93	41,457,099.00		82.01	100.00	-	-	-	借款和自 有资金
合计	112,517,354,669.55	42,542,393,100.63	10,271,794,817.84	4,538,803,584.10	1,547,040,198.0 3	46,728,344,136.34			6,051,100,134.20	1,183,346,399.67		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
2×660MW 发电工程	48,181,428.18	预期带来的经济利益具极大不确定性
年产 5000 吨改性淀粉胶生产项目	30,337,960.39	未来无实施计划
Inch cape wind farm prospects	25,208,360.25	根据项目情况计提
宣城电厂三期工程	1,330,153.03	鉴于目前火电行业及安徽区域电力市场形势判断以及股东方布局调整, 本期予以计提减值准备
YAPP USA 机械手减值	359,182.36	机械手意外毁损减值
合计	105,417,084.21	

4、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	299,264,642.30	91,156,815.92
工具及器具	2,409,525.76	55,615.86
专用材料	2,323,386.76	447,850.34
合计	303,997,554.82	91,660,282.12

(二十九) 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、种植业		1,466,314.73		1,466,314.73
其中：1. 种植园		1,466,314.73		1,466,314.73
二、畜牧养殖业	40,853.73		16,590.60	24,263.13
其中：1. 种猪	40,853.73		16,590.60	24,263.13
合计	40,853.73	1,466,314.73	16,590.60	1,490,577.86

(三十) 使用权资产

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：		26,343,032.43		26,343,032.43
其中：房屋及建筑物		26,343,032.43		26,343,032.43
二、累计折旧合计：		5,636,326.69		5,636,326.69
其中：房屋及建筑物		5,636,326.69		5,636,326.69
三、使用权资产账面净值合计		—	—	20,706,705.74
其中：房屋及建筑物		—	—	20,706,705.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		—	—	20,706,705.74
其中：房屋及建筑物		—	—	20,706,705.74

(三十一) 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	17,201,539,701.31	2,621,555,800.31	826,033,892.26	18,997,061,609.36
其中：软件	1,158,609,651.53	268,111,439.37	48,315,601.14	1,378,405,489.76
土地使用权	7,443,531,495.24	730,232,951.58	652,030,277.27	7,521,734,169.55
专利权	176,193,968.98	341,853,492.98	68,176.04	517,979,285.92
非专利技术	669,396,800.19	25,009,754.09	53,847,506.82	640,559,047.46
商标权	275,373,404.02	56,529,133.02		331,902,537.04
著作权	92,055,762.53	141,477,513.65		233,533,276.18
特许权	13,207,547.20	999,226.41		14,206,773.61
采矿权	342,243,394.18			342,243,394.18
公路使用权	1,630,596,567.92			1,630,596,567.92

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
海域使用权	336,128,344.02	5,092,354.78	17,633,200.00	323,587,498.80
BOT 特许权	4,664,506,940.33	1,025,631,850.29		5,690,138,790.62
AFTON 绿证	312,280,979.76	17,057,001.48	15,204,866.47	314,133,114.77
其他	87,414,845.41	9,561,082.66	38,934,264.52	58,041,663.55
三、累计摊销合计	6,075,344,146.93	836,897,949.92	161,772,171.54	6,750,469,925.31
其中：软件	646,489,491.86	158,104,327.14	25,990,114.67	778,603,704.33
土地使用权	1,080,471,143.85	179,949,030.35	101,345,424.50	1,159,074,749.70
专利权	67,377,842.50	45,477,434.20	10,600.59	112,844,676.11
非专利技术	155,827,910.30	25,944,169.80	8,154,556.32	173,617,523.78
商标权	49,633,548.85	1,238,592.05		50,872,140.90
著作权	18,885,963.71	26,431,235.00		45,317,198.71
特许权	6,425,915.16	2,168,621.41		8,594,536.57
采矿权	94,369,468.88	9,636,217.00		104,005,685.88
公路使用权	520,533,871.88	39,294,254.72		559,828,126.60
海域使用权	58,643,782.18	8,381,359.20	4,878,518.90	62,146,622.48
BOT 特许权	3,309,837,684.24	317,570,339.31	-	3,627,408,023.55
AFTON 绿证	4,531,337.10	18,343,122.70	220,629.41	22,653,830.39
其他	62,316,186.42	4,359,247.04	21,172,327.15	45,503,106.31
三、无形资产减值准备金额合计	419,298,675.54	21,347,145.02	4,419,717.36	436,226,103.20
其中：软件		7,543,097.34		7,543,097.34
土地使用权	3,380,613.81			3,380,613.81
专利权		12,111,416.77		12,111,416.77
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				
采矿权				
公路使用权				
海域使用权				
BOT 特许权	112,311,176.73	1,692,630.91	4,419,717.36	109,584,090.28
AFTON 绿证				
其他	85,530.00			85,530.00
四、账面价值合计	10,706,896,878.84	——	——	11,810,365,580.85
其中：软件	512,120,159.67	——	——	592,258,688.09
土地使用权	6,359,679,737.58	——	——	6,359,278,806.04
专利权	108,816,126.48	——	——	393,023,193.04
非专利技术	433,568,889.89	——	——	386,941,523.68
商标权	2,218,500.17	——	——	57,509,041.14
著作权	73,169,798.82	——	——	188,216,077.47
特许权	6,781,632.04	——	——	5,612,237.04
采矿权	247,873,925.30	——	——	238,237,708.30
公路使用权	1,110,062,696.04	——	——	1,070,768,441.32
海域使用权	277,484,561.84	——	——	261,440,876.32
BOT 特许权	1,242,358,079.36	——	——	1,953,146,676.79
AFTON 绿证	307,749,642.66	——	——	291,479,284.38
其他	25,013,128.99	——	——	12,453,027.24

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	15,375,447.96	正在办理中
哈密市铁路专线及仓储工程所属土地	65,412,883.08	正在办理中
磐石市烟筒山	5,011,329.96	历史遗留
辉南金丰拍卖房产	4,162,700.00	历史遗留
商业用地沼气净化	2,547,846.70	历史遗留
磐石粮点	1,852,989.69	历史遗留
辉南县辉南镇	1,666,000.00	历史遗留
富泰粮点	751,882.35	历史遗留
烟筒山永安村	985,772.20	历史遗留
烟筒山收购站	972,549.06	历史遗留
磐石市黑石镇	109,993.93	历史遗留

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	98,849,394.93	

(三十二) 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	转入当期损益	其他	
EI32-JD 型计算机联锁系统朔黄重载铁路移动闭塞项目		6,122,389.32					6,122,389.32
TIS-JD 型列控联锁一体化系统		4,705,731.22					4,705,731.22
商标及专利证书	891,720.90	42,936.56					934,657.46
资本化支出	173,879.90						173,879.90
自主研发		22,557,945.99					22,557,945.99
智慧监察大数据平台 V1.0		4,763,966.68	15,904,941.59				20,668,908.27
手机数据采集和查缉终端 V2.1		2,923,847.92	11,859,732.11				14,783,580.03
彩虹大数据平台 V5.0		20,343,047.91			13,426,585.12		6,916,462.79
乾坤大数据治理平台 V1.0		12,707,405.66					12,707,405.66
互联网信息应急指挥系统 V3.0		1,364,745.74	39,052.45		275,287.17		1,128,511.02
手机取证大师 V3		7,789,529.07	902,596.85		74,539.15		8,617,586.77
鑫智实战研判平台 V2.0		898,109.14	48,815.66		22,797.71		924,127.09
智能机器人系统 V2		1,672,757.61			81,351.08		1,591,406.53
电子数据存证云 V5.0		3,207,375.94			169,545.51		3,037,830.43
手机取证航母系统 V1.0		3,769,385.93			160,219.38		3,609,166.55
远望综合情报分析系统 V1.1		4,070,678.24			35,621.68		4,035,056.56
民生服务平台		3,648,357.35	2,847,330.10				6,495,687.45
秸秆综合利用关键技术开发	3,000,000.00						3,000,000.00
盐酸戊乙奎醚片	2,077,957.44		3,018,867.84			5,096,825.28	
L-谷氨酰胺颗粒	1,886,759.89					1,886,759.89	
盐酸戊乙奎醚注射液	6,552,138.18		1,462,264.11			8,014,402.29	
杏香兔耳风胶囊	13,266,226.32		1,132,075.44			14,398,301.76	
罗布泊盐湖综合利用公共费用		4,324,610.35			4,324,610.35		
罗布泊盐湖重点区深部钾盐资源调查研究		2,272,963.05			2,272,963.05		
硫酸钾浮选尾盐溶矿回收钾项目		2,745,238.88			2,745,238.88		
浮选药剂优化试验研究		1,100,407.52			1,100,407.52		
罗布泊承压卤水开采规划		4,832,826.96			4,832,826.96		
承压卤水开采方法研究		1,832,158.45			1,832,158.45		
饥饿给药法降低氯化钾浮选精矿中氯化钠含量的工程化试验		5,382,852.59			5,382,852.59		
分析大师可视化智能分析系统 V1.0		2,426,558.29			2,426,558.29		
手机云勘大师系统 V2.2		3,988,423.31			3,988,423.31		
其他开发支出	7,402,010.47	77,275,339.48	11,709,116.74	21,803,164.75	74,144,731.58		438,570.36
合计	35,250,693.10	206,769,589.16	48,924,792.89	21,803,164.75	117,296,717.78	29,396,289.22	122,448,903.40

(三十三) 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
YAPPUSAAutomotiveSystems, Inc.	110,564,311.27			110,564,311.27
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	2,214,326,072.45			2,214,326,072.45
上海锦申铁道科技有限公司		82,038,634.66		82,038,634.66
合肥波林新材料股份有限公司		61,850,155.43		61,850,155.43
Keystone Industrial Solutions		8,234,601.05		8,234,601.05
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	329,204.28		65,177,171.89
Red Rock Power Limited	404,238,569.60	22,079,788.17		426,318,357.77
国投宣城发电有限公司	5,165,055.18			5,165,055.18
新加坡亚德有限责任公司		468,437,190.44		468,437,190.44
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
国投福建汽车资源循环利用有限公司	8,421,671.49			8,421,671.49
美亚柏科资产组		1,520,859,569.11		1,520,859,569.11
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	9,264,254,041.98	2,163,829,143.14	299,566,601.49	11,128,516,583.63

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
YAPPUSAAutomotiveSystems, Inc	110,564,311.27			110,564,311.27
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
国投安徽城市资源循环利用有限公司		3,396,510.00		3,396,510.00

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
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	1,528,240,353.54	91,213,888.69		1,619,454,242.23

(三十四) 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
国投健康长者公寓	192,773,128.83	11,947,099.83	2,750,065.98	147,771,609.58	54,198,553.10	
国投生物待摊销土地租金						
土地租赁补偿款		20,537,555.33	399,563.33		20,137,992.00	
西线公路大修	19,330,216.05		19,298,172.94	32,043.11		
中成股份多哥糖联农业改造	7,552,017.82	502,078.67	1,612,502.37	108,173.59	6,333,420.53	
装修改造费	397,181,608.39	225,664,533.69	135,529,293.17	1,176,433.54	486,140,415.37	
其他	176,328,543.84	65,314,229.67	76,708,644.28	6,619,749.56	158,314,379.67	
合计	793,165,514.93	323,965,497.19	236,298,242.07	155,708,009.38	725,124,760.67	

(三十五) 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	2,362,697,108.19	11,034,323,629.97	2,371,369,292.34	12,130,027,997.03
资产减值准备	694,966,557.43	3,211,921,906.30	542,635,735.07	2,412,037,632.85
可抵扣亏损	258,015,087.72	1,087,774,004.95	247,819,142.20	1,017,408,466.24
递延收益	44,073,423.25	191,188,678.88	37,312,259.68	164,467,986.71
股份支付	4,193,701.97	33,828,277.20		
固定资产折旧/无形资产摊销	39,705,723.19	476,590,152.51	41,023,610.15	431,254,588.38
可供出售金融资产公允价值变动	4,771,568.21	19,086,272.83	3,782,841.67	25,218,944.45
尚未付的工资	401,640,505.27	1,619,780,780.43	340,546,795.48	1,393,218,609.63
未实现内部利润抵消	365,800,686.66	1,514,799,455.26	324,613,855.31	1,313,648,876.93
预计费用	260,852,865.93	1,699,138,996.10	171,707,949.56	1,378,796,863.72
交易性金融资产公允价值变动	158,084,890.48	632,360,101.72	467,390,753.93	3,083,443,363.04
其他	130,592,098.08	547,855,003.79	194,536,349.29	910,532,665.08
二、递延所得税负债	1,484,338,422.76	6,471,007,597.26	1,052,366,684.87	4,754,904,976.69
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	163,769,411.44	658,560,684.15	56,077,061.77	225,735,271.98
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	335,176,366.22	1,340,705,356.95	198,151,765.12	1,090,581,454.28
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	100,886,269.54	576,888,604.50		
固定资产折旧/无形资产摊销	233,491,588.24	1,090,565,216.44	172,394,901.45	727,229,585.53
资产评估增值	543,753,127.88	2,326,332,796.05	523,830,175.53	2,133,203,133.70
其他	107,261,659.44	477,954,939.17	101,912,781.00	578,155,531.20

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	4,207,202,550.93	1,632,444,857.37
可抵扣亏损	10,499,324,006.37	7,068,028,538.11
合计	14,706,526,557.30	8,700,473,395.48

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
2019		550,494,580.40	
2020	580,845,026.10	899,051,861.95	
2021	2,374,046,875.25	2,105,972,761.12	
2022	839,444,698.49	1,635,723,220.21	
2023	2,839,462,503.01	1,346,889,488.73	
2024	3,562,964,698.09		
2026	58,273,707.75	63,729,253.33	
2027	12,976,493.03	12,976,493.03	
2029	8,140,070.02		
无限	223,169,934.63	453,190,879.34	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-F2 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	10,499,324,006.37	7,068,028,538.11	

(三十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	1,866,285,624.42	791,221,943.25
税金重分类	1,359,971,161.19	1,140,578,657.76
股权分置流通权	333,250,087.43	333,250,087.43
南沂河桥接线路基相关资产	20,567,708.04	32,509,778.04
中投保抵债资产	17,514,002.38	17,514,002.38
其他	166,964,821.49	314,977,395.44
合计	3,764,553,404.95	2,630,051,864.30

(三十七) 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	958,184,314.92	4,370,692,349.86
抵押借款	718,267,817.36	921,510,155.84
保证借款	1,919,000,000.00	2,632,000,000.00
信用借款	22,491,099,233.98	19,654,267,660.36
应付短期公司债券	2,991,301,917.78	4,553,913,561.63
应付收益凭证	254,065,798.18	3,533,240,652.81
合计	29,331,919,082.22	35,665,624,380.50

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	21	24.00
合计	1,499,935.95			

(三十八) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
境内银行同业拆入	1,000,000,000.00	3,200,000,000.00
境内其他金融机构拆入	500,000,000.00	3,800,000,000.00
加：应计利息	3,708,611.11	48,445,583.63
合计	1,503,708,611.11	7,048,445,583.63

(三十九) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	2,251,498,488.22	30,635,670.00
其中：发行的交易性债券	50,382,480.00	30,635,670.00
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	683,356,477.22	842,968,061.74
其他		
合计	2,934,854,965.44	873,603,731.74

(四十) 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	102,481,220.00	
其中：发行的交易性债券		
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		
其他		
合计	102,481,220.00	

(四十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
衍生金融工具	102,857,984.06	38,872,611.98
合计	102,857,984.06	38,872,611.98

(四十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	987,476,955.54	1,004,210,153.69
银行承兑汇票	4,350,773,949.05	2,725,124,503.67
合计	5,338,250,904.59	3,729,334,657.36

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(四十三) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,353,915,398.74	8,052,163,405.13
1—2 年（含 2 年）	1,158,219,913.98	801,274,025.42
2—3 年（含 3 年）	314,645,199.08	1,806,879,821.95
3 年以上	864,344,755.44	496,295,392.27
合计	10,691,125,267.24	11,156,612,644.77

1、 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆金风科技股份有限公司	574,035,787.63	未完工
国家开发银行股份有限公司青海省分行	130,929,865.38	合同尚在履行期
中国交通建设股份有限公司	64,836,350.39	一期工程尚未结算
东方电气集团东方汽轮机有限公司	54,124,200.00	不符合支付条件
广西建工集团第一安装有限公司	50,163,638.22	合同尚在履行期
浙江省二建建设集团有限公司	46,157,244.80	未到约定付款时点
华锐风电科技（集团）股份有限公司	44,018,650.00	未完工
湘电风能有限公司	26,080,000.00	质保金
中交天津航道局有限公司	24,893,586.82	工程款、质保金
甘肃科耀电力有限公司	21,523,147.64	质保金
中交上海航道局有限公司	20,811,542.54	工程款、质保金
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	19,305,000.00	未完工
明阳智慧能源集团股份公司	19,097,100.00	未到期
国电联合动力技术有限公司	18,216,000.02	质保金

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国甘肃国际经济技术合作总公司	16,349,298.49	合同尚在履行期
深圳市远望自动化设备有限公司	15,106,286.52	工装、设备未验收
广东粤凯机械有限公司	14,091,370.00	合同尚在履行期
昆明克林轻工机械有限责任公司	12,966,227.51	合同尚在履行期
袁宏	12,047,888.70	工程未结算
春涛国际建筑有限公司	10,626,609.85	工程结算后除质保金外款项,未达支付条件
殷晓冬	9,360,609.93	工程未结算
广州松兴电气股份有限公司	9,132,000.00	尚未结算完成
北京京天威科技发展有限公司	9,025,583.00	尚未结算完成
中国轻工业南宁设计工程有限公司	8,497,398.89	合同尚在履行期
中达电通股份有限公司	8,088,518.00	合同未执行完毕
泛非贸易有限责任公司	7,918,150.79	工程未结算
上海萱福实业有限公司	7,488,817.84	未到结算期
北京海莱德自动化工程有限公司	7,218,320.00	合同尚在履行期
烟台广曜机电安装工程有限公司	7,161,413.01	合同未执行完毕
华西能源工业股份有限公司	7,020,670.00	合同尚在履行期
广西盛誉糖机制造有限责任公司	6,595,754.00	合同尚在履行期
衡水金太阳输送机械工程有限公司	6,550,472.00	合同尚在履行期
江苏中力叉车有限公司	6,418,704.26	尚未结算完成
中车株洲电力机车有限公司	6,340,347.98	尚未结算完成
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	6,159,829.06	尚未结算完成
张家港鑫瑞澳毛纺有限公司	6,109,965.87	尚未结算
合计	1,314,466,349.14	

(四十四) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,512,981,408.46	6,189,689,787.80
1 年以上	1,190,030,967.80	1,514,384,644.18
合计	7,703,012,376.26	7,704,074,431.98

1、 账龄超过 1 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	125,899,089.60	尚未收到政府结算文件
坤泰车辆系统 (常州) 有限公司	101,080,697.20	尚未结算
坦桑基畏那煤电公司	45,214,661.27	项目未完工
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	35,424,921.36	长期担保项目
平度市国有资产经营管理有限公司	34,880,547.93	长期担保项目
嵊州市投资控股有限公司	30,458,916.57	长期担保项目
CHRYSLER GROUP LLC	26,517,130.78	工装分期预收, 工装未完工验收
广德县国有资产投资经营有限公司	24,691,238.14	长期担保项目
荣成市经济开发投资公司	23,332,602.81	长期担保项目
新沂市交通投资有限公司	23,003,981.37	长期担保项目
丹阳投资集团有限公司	21,586,973.47	长期担保项目
合肥新站建设投资有限公司	21,194,909.88	未到结算期
总后北京物资供应站	18,698,937.20	合同暂停
海盐县国有资产管理有限公司	17,939,314.07	长期担保项目
武警宁夏回族自治区公安消防总队	15,948,041.96	尚未结算
上海新宙工贸有限公司	15,794,000.00	诉讼尚未结案
北京新机场建设指挥部	14,954,702.16	未到结算期
南昌高新置业投资有限公司	14,847,331.83	合同未执行完毕
上海月洋钢铁有限公司	13,943,344.02	钢贸保证金, 抵欠款
泰州市城市建设投资集团有限公司	12,254,571.02	长期担保项目
如皋市经济开发总公司	12,122,486.49	长期担保项目
刚果 (布) 大型工程委员会	11,914,940.81	合同未执行完毕
武警湖北省武汉市消防局	11,275,182.57	尚未结算
宿州市建设投资有限责任公司	11,018,684.75	长期担保项目
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	10,294,342.57	合同未执行完毕
浙江喜盈盈纺织股份有限公司	9,642,733.16	尚未结算
总后北京站采购站	9,235,966.62	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未结转原因
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	8,084,299.48	长期担保项目
福州开发区国有资产营运有限公司	7,918,082.91	长期担保项目
无锡六堃田农业发展有限公司	7,708,125.04	长期担保项目
义乌市城市建设集团有限公司	7,641,534.18	长期担保项目
淄博高新技术产业开发区国有资产经营管理公司	7,614,008.44	长期担保项目
鹤山市公营资产经营有限公司	7,608,592.05	长期担保项目
GENERAL MOTORS TRUCK GROUP	7,378,853.50	工装分期预收, 工装未完工验收
FORD MOTOR COMPANY	7,124,444.25	工装分期预收, 工装未完工验收
STARRY WORLD	7,111,043.59	尚未结算
其他	93,612,687.70	担保及其他
合计	874,971,920.75	

(四十五) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收款项	106,215,114.76	
工程结算	3,558,662.07	
其他	88,473.69	
合计	109,862,250.52	

(四十六) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
债券	16,852,059,424.13	17,892,175,495.10
其中：国债	6,706,986,126.23	12,495,166,067.22
金融债	608,601,525.66	1,468,930,465.75
企业债	2,434,389,000.00	1,213,540,962.13
其他	7,102,082,772.24	2,714,538,000.00
债券收益权	2,300,000,000.00	4,000,000,000.00
其他		371,706,915.07
加：应计利息	19,330,113.62	29,089,971.61
合计	19,171,389,537.75	22,292,972,381.78

(四十七) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
吸收存款	162,973,454.51	183,848,732.08
其中：活期存款	44,373,454.51	110,848,732.08
定期存款	118,600,000.00	73,000,000.00

(四十八) 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	32,287,405,063.43	23,017,126,836.98
其中：普通经纪业务	28,197,456,222.51	19,175,391,121.50
信用业务	4,089,948,840.92	3,841,735,715.48
法人客户	12,644,326,292.87	8,900,885,579.42
其中：普通经纪业务	12,352,744,946.20	8,645,445,032.26
信用业务	291,581,346.67	255,440,547.16
加：应付利息	11,108,989.08	8,375,173.98
合计	44,942,840,345.38	31,926,387,590.38

(四十九) 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	3,118,402,966.31	12,330,890,047.16	11,510,746,890.45	3,938,546,123.02
二、离职后福利-设定提存计划	105,866,722.94	1,277,811,069.46	1,240,390,099.69	143,287,692.71
三、辞退福利	33,233,090.18	12,669,517.62	13,606,214.00	32,296,393.80
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	565,000.00	460,611.57	460,611.57	565,000.00
合计	3,258,067,779.43	13,621,831,245.81	12,765,203,815.71	4,114,695,209.53

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	2,660,396,711.33	10,005,532,102.64	9,237,796,876.54	3,428,131,937.43
二、职工福利费	6,436,204.01	539,504,568.56	543,279,293.38	2,661,479.19
三、社会保险费	103,166,819.54	648,112,471.18	646,941,275.92	104,338,014.80
其中：医疗保险费	102,272,454.67	575,327,713.61	575,732,822.65	101,867,345.63
工伤保险费	296,227.50	28,354,693.58	27,996,047.51	654,873.57
生育保险费	483,983.06	34,339,045.35	34,363,668.47	459,359.94
其他	114,154.31	10,091,018.64	8,848,737.29	1,356,435.66
四、住房公积金	3,417,694.55	590,690,422.47	590,948,518.38	3,159,598.64
五、工会经费和职工教育经费	330,013,069.44	246,288,136.37	194,523,206.45	381,777,999.36
六、短期带薪缺勤	1,110.00	976,008.65	432,409.48	544,709.17
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	14,971,357.44	299,786,337.29	296,825,310.30	17,932,384.43
合计	3,118,402,966.31	12,330,890,047.16	11,510,746,890.45	3,938,546,123.02

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	13,362,004.45	843,023,521.38	842,760,006.95	13,625,518.88
二、失业保险费	1,039,833.76	32,162,495.75	32,407,981.04	794,348.47
三、企业年金缴费	91,464,884.73	402,598,101.15	365,195,160.52	128,867,825.36
四、其他		26,951.18	26,951.18	
合计	105,866,722.94	1,277,811,069.46	1,240,390,099.69	143,287,692.71

(五十) 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	841,204,346.27	4,893,936,169.75	5,214,143,476.45	520,997,039.57
消费税	49,634.80	981,787.25	753,864.65	277,557.40
资源税	149,433,821.35	699,369,633.35	679,389,592.37	169,413,862.33
企业所得税	1,240,819,292.54	3,653,824,133.25	3,849,149,345.40	1,045,494,080.39
城市维护建设税	55,584,572.40	318,090,727.13	333,991,005.39	39,684,294.14
房产税	42,192,340.23	274,257,473.28	300,949,129.69	15,500,683.82
土地使用税	17,650,267.53	123,052,727.10	125,456,406.04	15,246,588.59
个人所得税	223,967,863.99	1,124,332,585.31	1,134,473,216.86	213,827,232.44
教育费附加（含地方教育费附加）	38,663,041.81	233,037,533.16	243,564,630.54	28,135,944.43
其他税费	215,245,341.43	811,429,425.23	715,456,535.17	311,218,231.49
合计	2,824,810,522.35	12,132,312,194.81	12,597,327,202.56	2,359,795,514.60

(五十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,585,988,978.86	1,374,487,390.77
应付股利	459,570,363.00	524,518,973.48
其他应付款项	22,145,861,462.74	21,576,007,395.83
合计	24,191,420,804.60	23,475,013,760.08

1、 应付利息

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	175,241,966.90	30,276,550.94
企业债券利息	1,285,565,802.88	1,113,470,344.89
短期借款应付利息	33,086,025.82	123,045,778.06
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	92,095,183.26	107,694,716.88
合计	1,585,988,978.86	1,374,487,390.77

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	231,512,828.75	296,461,439.23
划分为权益工具的优先股\永续债股利	228,057,534.25	228,057,534.25
其他		
合计	459,570,363.00	524,518,973.48

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
普通股股利—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	股东未要求支付
合计	6,893,601.24	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

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	10,848,727,499.85	8,793,817,092.90
保证金及押金	3,740,700,091.23	4,072,087,520.64
往来款	2,322,777,074.11	3,179,169,511.87
基金及准备金	1,567,665,605.37	1,326,432,398.49
股权转让款	471,647,361.09	617,553,826.04
社保及公积金	97,928,764.08	88,548,975.52
代收代付款	93,151,413.27	90,855,872.08
信托业保障基金流动性支持款	85,144,938.24	1,182,201,076.92
购买资产款	48,497,498.86	57,139,629.29
工程及保证金款	3,013,709.61	9,197,414.65
其他	2,866,607,507.03	2,159,004,077.43
合计	22,145,861,462.74	21,576,007,395.83

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
华高世纪原股东	264,333,201.88	未到结算期
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	199,983,685.40	未达到合同约定支付条件
中国葛洲坝集团股份有限公司	148,807,029.10	未达到合同约定支付条件
吉林省煤业集团有限公司	110,000,000.00	无力偿还
中国水利水电第七工程局有限公司	95,191,968.64	未达到合同约定支付条件
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	90,514,068.22	未达到合同约定支付条件
暂估通程大厦结算款及土地出让金	60,000,000.00	未结算
上海电气风电集团有限公司	54,185,282.80	质保金未到达结算条件
山东电力工程咨询院有限公司	53,411,492.97	质保金
中铁物贸国际贸易有限公司	50,000,000.00	合作保证金
六盘水市钟山区土地开发利用服务有限公司	48,498,890.00	待偿还专项基金
库区基金	38,968,176.63	未到支付日期
新泰经济开发区管理委员会	28,200,000.00	新泰政府无息借款
杨文柱	25,406,358.97	对方未催要
缅甸德和公司	22,180,513.46	往来款，暂未结算
上海泰赋仓储有限公司	21,963,424.22	尚未结算
上海钢材处置暂收款	21,000,000.00	暂收代偿款等
中国中煤能源股份有限公司	12,582,570.00	投资款
大同煤矿集团有限责任公司	11,983,400.00	投资款
合计	1,357,210,062.29	

(五十二) 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

(五十三) 持有待售负债

类别	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债	4,888,007,299.91	
其中：1.靖远第二发电有限公司	1,137,789,576.34	
短期借款	390,910,405.14	
应付票据	140,000,000.00	
应付账款	211,063,608.63	
预收款项	2,220,150.29	
应付职工薪酬	29,185,828.24	
应交税费	7,974,525.34	
其他应付款	10,079,587.05	
一年内到期的非流动负债	152,250,716.28	
长期借款	105,195,168.46	
长期应付款	60,803,345.68	
递延收益	28,106,241.23	
2.国投伊犁能源有限公司	2,011,743,083.94	
短期借款	264,544,297.11	
应付账款	61,815,404.55	
应付职工薪酬	638,501.44	
应交税费	2,883,289.64	
其他应付款	14,930,645.98	
一年内到期的非流动负债	180,389,815.16	
长期借款	1,486,334,090.60	
递延收益	207,039.46	
3.国投宣城发电有限责任公司	1,738,474,639.63	
短期借款	400,505,083.34	
应付账款	51,301,128.36	
预收款项	739,104.22	
应付职工薪酬	11,843,256.34	
应交税费	16,222,450.81	
其他应付款	23,385,227.97	
一年内到期的非流动负债	116,740,806.72	
长期借款	1,027,156,550.87	
长期应付款	80,108,339.00	
递延收益	10,472,692.00	
合计	4,888,007,299.91	

1、 划分为持有待售的处置组中的负债

类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
靖远第二发电有限公司	1,137,789,576.34	注		2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	
国投伊犁能源有限公司	2,011,743,083.94	注		2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	
国投宣城发电有限责任公司	1,738,474,639.63	注		2020 年 1 月	上海联交所招拍挂	公司战略优化	
合计	4,888,007,299.91						

注：本公司持有待售负债为拟处置的靖远第二发电有限公司 51.22%股权、国投伊犁能源有限公司 60%股权、国投宣城发电有限责任公司 51%股权中对应的负债，对应的公允价值为股权整体的公允价值，详见本附注“八、(十五)”。

(五十四) 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	14,499,796,941.54	13,376,403,717.51

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的应付债券	17,238,529,857.82	10,761,404,131.08
1 年内到期的长期应付款	636,647,313.47	586,690,841.77
1 年内到期的租赁负债(新租赁准则适用)	6,307,979.11	
1 年内到期的其他长期负债	1,429,959.71	751,493.04
合计	32,382,712,051.65	24,725,250,183.40

(五十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
银行间短期融资券	3,512,581,266.33	1,026,909,840.10
未到期责任准备金	343,401,904.48	305,829,546.00
受托担保业务基金	91,280,178.59	284,770,672.50
其他	161,183,115.20	546,253,314.56
合计	4,108,446,464.60	2,163,763,373.16

(五十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	11,748,529,119.93	14,093,032,312.97	1.70-6.18
抵押借款	8,336,092,554.70	7,856,830,742.73	1.28-5.54
保证借款	1,210,210,010.60	1,008,454,518.46	2.30-4.90
信用借款	112,109,827,214.70	116,889,531,728.93	1.08-8.50
合计	133,404,658,899.93	139,847,849,303.09	

(五十七) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
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
19 安信 C5	3,563,209,655.07	
RONGSHI N2205	3,469,988,204.90	3,406,658,691.06
RONGSHI N2405	3,466,892,532.33	
RONGSHI N2705	3,466,488,797.81	3,407,896,609.26
RONGSHI N2905	3,454,795,903.32	
19 安信 C2	3,106,593,976.87	
19 安信 C3	3,099,342,673.44	
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 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	3,000,000,000.00
19 安信 G1	2,992,539,064.36	
19 安信 C1	2,704,048,299.87	
19 安信 C4	2,675,598,288.22	
18 安信 C3	2,534,806,277.19	2,534,781,142.65
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
19 中保 01	2,570,234,668.88	
18 安信 C4	2,009,254,195.12	2,009,232,202.57
18 安信 C5	2,001,916,558.50	2,001,972,602.74
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	2,000,000,000.00
国投集团 2018 年第二期公司债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2019 年第一期中期票据(品种一)	2,000,000,000.00	
国投集团 2019 年第一期公司债	2,000,000,000.00	
国投集团 2019 年第二期公司债	2,000,000,000.00	

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
国投集团 2019 年第二期中期票据（品种一）	2,000,000,000.00	
国投集团 2019 年第三期公司债(品种二)	1,700,000,000.00	
国投集团 2019 年第三期中期票据（品种一）	2,000,000,000.00	
16 中保 01	1,518,838,764.07	1,510,093,717.71
国投集团 2018 年第一期中期票据（品种一）	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	1,500,000,000.00
国投集团 2019 年第一期企业债	1,200,000,000.00	
国投电力 2019 年第一期公司债券	1,230,935,342.48	
雅砻江 2018 年第一期公司债券	1,031,068,493.00	1,031,068,493.09
雅砻江 2019 年第一期公司债券	1,027,025,479.47	
国投集团 2019 年第一期中期票据（品种二）	1,000,000,000.00	
国投集团 2019 年第二期中期票据（品种二）	1,000,000,000.00	
国投集团 2019 年第三期公司债（品种一）	1,000,000,000.00	
国投集团 2019 年第三期中期票据（品种二）	1,000,000,000.00	
国投电力 2016 年第一期公司债券	703,923,835.61	703,923,835.61
国投电力 2016 年第二期公司债券	502,001,095.89	502,001,095.89
17 中保债	516,905,168.45	517,050,255.44
18 中保第一期债权融资计划	501,969,793.68	501,303,415.87
17 安信 01		5,505,872,618.54
17 安信 C1		3,055,842,151.69
18 安信 C1		3,156,791,663.82
18 安信 C2		2,609,857,959.27
国投集团 2010 年企业债 7 年期		1,910,000,000.00
国投集团 2010 年企业债 7+3 年期		1,000,000,000.00
国投集团 2012 年中期票据第一期		3,000,000,000.00
合计	102,548,377,068.53	75,864,346,455.21

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	其他减少	期末余额
国投集团 2008 企业债	3,000,000,000.00	2008-09-08	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 年期	3,000,000,000.00	2010-03-26	10 年	3,000,000,000.00	1,910,000,000.00					1,910,000,000.00	
国投集团 2010 年企业债 7+3 年期	1,000,000,000.00	2010-03-26	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	2011-03-07	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	2012-03-23	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	2014-06-16	7 年	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00						4,500,000,000.00
国投集团 2014 年第三期中期票据	4,000,000,000.00	2014-11-04	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	2015-05-25	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	2016-06-06	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	2016-07-11	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	2017-07-19	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	2017-08-21	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						2,000,000,000.00
国投集团 2018 年第一期公司债	3,000,000,000.00	2018-03-22	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	2018-05-15	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	2018-08-21	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	2018-08-21	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
国投集团 2019 年第一期中期票据（品种二）	1,000,000,000.00	2019-03-13	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
国投集团 2019 年第一期中期票据（品种一）	2,000,000,000.00	2019-03-13	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2019 年第一期公司债	2,000,000,000.00	2019-05-17	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2019 年第二期公司债	2,000,000,000.00	2019-07-24	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2019 年第二期中期票据（品种二）	1,000,000,000.00	2019-08-19	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
国投集团 2019 年第二期中期票据（品种一）	2,000,000,000.00	2019-08-19	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2019 年第三期公司债（品种一）	1,000,000,000.00	2019-11-12	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
国投集团 2019 年第三期公司债（品种二）	2,000,000,000.00	2019-11-12	10 年	1,700,000,000.00		1,700,000,000.00					1,700,000,000.00
国投集团 2019 年第三期中期票据（品种二）	1,000,000,000.00	2019-11-25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
国投集团 2019 年第三期中期票据（品种一）	2,000,000,000.00	2019-11-27	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
国投集团 2019 年第一期企业债	1,500,000,000.00	2019-12-11	10 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016-10-12	5 年	1,500,000,000.00	1,510,093,717.71		65,868,334.03	57,123,287.67			1,518,838,764.07
17 中保债	500,000,000.00	2017-03-16	5 年	500,000,000.00	517,050,255.44		22,304,913.01	22,450,000.00			516,905,168.45
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	501,303,415.87		33,166,377.81	32,500,000.00			501,969,793.68
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019-03-27	5 年	2,500,000,000.00		2,497,110,849.06	145,554,147.69	72,430,327.87			2,570,234,668.88
国投电力 2016 年第一	700,000,000.00	2016-10-27	5 年	700,000,000.00	703,923,835.61		21,700,000.00		21,700,000.00		703,923,835.61

国家开发投资集团有限公司
2019 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	其他减少	期末余额
期公司债券											
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	502,001,095.89		16,600,000.00		16,600,000.00		502,001,095.89
国投电力 2019 年第一期公司债券	1,200,000,000.00	2019-06-11	10 年	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	30,935,342.48				1,230,935,342.48
雅鲁江 2018 年第一期公司债券	1,000,000,000.00	2018-04-24	5 年	1,000,000,000.00	1,031,068,493.09		44,999,999.91		45,000,000.00		1,031,068,493.00
雅鲁江 2019 年第一期公司债券	1,000,000,000.00	2019-04-25	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,025,479.47				1,027,025,479.47
RONGSHI N2205	3,488,100,000.00	2017-05-04	5 年	3,471,217,596.00	3,406,658,691.06		163,524,106.30	100,194,592.46			3,469,988,204.90
RONGSHI N2705	3,488,100,000.00	2017-05-04	10 年	3,480,286,656.00	3,407,896,609.26		184,924,500.78	126,332,312.23			3,466,488,797.81
RONGSHI N2405	3,488,100,000.00	2019-05-14	5 年	3,481,542,372.00		3,464,170,609.89	72,172,484.94	69,450,562.50			3,466,892,532.33
RONGSHI N2905	3,488,100,000.00	2019-05-14	10 年	3,470,240,928.00		3,453,008,689.89	81,922,477.85	80,135,264.42			3,454,795,903.32
17 安信 G1	5,300,000,000.00	2017-03-02	3 年	5,300,000,000.00	5,505,872,618.54			-55,761.80		5,505,928,380.34	
19 安信 G1	3,000,000,000.00	2019-11-14	3 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	14,242,191.78	21,703,127.42			2,992,539,064.36
17 安信 C1	3,000,000,000.00	2017-08-18	3 年	3,000,000,000.00	3,055,842,151.69			-29,622.88		3,055,871,774.57	
18 安信 C1	3,000,000,000.00	2018-02-06	2 年	3,000,000,000.00	3,156,791,663.82			-42,395.17		3,156,834,058.99	
18 安信 C2	2,500,000,000.00	2018-03-23	2 年	2,500,000,000.00	2,609,857,959.27			-37,684.65		2,609,895,643.92	
18 安信 C3	2,500,000,000.00	2018-09-17	3 年	2,500,000,000.00	2,534,781,142.65			-25,134.54			2,534,806,277.19
18 安信 C4	2,000,000,000.00	2018-11-23	3 年	2,000,000,000.00	2,009,232,202.57			-21,992.55			2,009,254,195.12
18 安信 C5	2,000,000,000.00	2018-12-24	3 年	2,000,000,000.00	2,001,972,602.74			56,044.24			2,001,916,558.50
19 安信 C1	2,600,000,000.00	2019-01-18	3 年	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00	104,113,972.63	65,672.76			2,704,048,299.87
19 安信 C2	3,000,000,000.00	2019-02-26	3 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	106,668,493.12	74,516.25			3,106,593,976.87
19 安信 C3	3,000,000,000.00	2019-03-19	2 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	99,419,178.05	76,504.61			3,099,342,673.44
19 安信 C4	2,600,000,000.00	2019-04-23	3 年	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00	75,692,054.82	93,766.60			2,675,598,288.22
19 安信 C5	3,500,000,000.00	2019-07-22	2 年	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	63,302,054.80	92,399.73			3,563,209,655.07
合计				122,703,287,552.00	75,864,346,455.21	46,214,290,148.84	1,374,136,109.47	582,565,787.17	3,083,300,000.00	17,238,529,857.82	102,548,377,068.53

(五十八) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	24,037,401.20	
减：未确认的融资费用	2,298,759.75	
重分类至一年内到期的非流动负债	6,307,979.11	
租赁负债净额	15,430,662.34	

(五十九) 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	2,266,287,390.69	3,496,570,608.88	1,888,994,236.75	3,873,863,762.82
专项应付款	51,528,973.73	2,740,893.28	739,860.43	53,530,006.58
合计	2,317,816,364.42	3,499,311,502.16	1,889,734,097.18	3,927,393,769.40

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	3,873,863,762.82	2,266,287,390.69
中成国际糖业股份有限公司	628,681,770.12	618,880,112.97
六盘水垃圾焚烧发电项目-售后回租	194,289,778.73	
云顶电力中国有限公司	170,735,518.80	
收购新加坡亚德集团	112,152,179.88	
六盘水垃圾焚烧发电项目-融资租赁	109,615,465.48	

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	51,528,973.73	2,740,893.28	739,860.43	53,530,006.58
交通部拨洋浦港二期工程资本金	50,100,000.00	-	-	50,100,000.00
国家科技重大专项课题项目	-	1,751,600.00	43,004.57	1,708,595.43
农业产业化科技经费	700,000.00	-	100,000.00	600,000.00
纤维素乙醇关键技术	-	346,493.28	1,589.96	344,903.32
生物燃料产业发展战略研究	303,400.00	166,700.00	251,167.52	218,932.48

(六十) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他长期福利		1,250,791.66		1,250,791.66
合计		1,250,791.66		1,250,791.66

(六十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	177,687,815.33	128,302,863.79
对外提供担保	101,867,846.03	223,910,043.32
未决诉讼		
产品质量保证	20,724,976.63	24,123,617.92
重组义务		
待执行的亏损合同	39,057,836.70	
其他	259,007,626.70	270,251,983.54
合计	598,346,101.39	646,588,508.57

(六十二) 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	413,399,607.31	231,377,763.50	156,818,918.52	487,958,452.29
新能源汇集站 长期使用费收 入	54,641,994.92		3,214,235.04	51,427,759.88
高尔夫会籍卡	15,340,764.00	9,433.96	4,279,800.00	11,070,397.96
其他	28,123,314.49	10,920,542.41	11,377,720.01	27,666,136.89
卖信项目	15,728,443.08			15,728,443.08
合计	527,234,123.80	242,307,739.87	175,690,673.57	593,851,190.10

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
政府扶持资金		77,993,652.60				77,993,652.60		与资产相关
天津津能北疆电厂项目征地差额资金返还	65,378,067.65		1,859,091.96			63,518,975.69	-	与资产相关
临沂华阳物流中心项目建设资金	35,489,289.60		1,756,351.18			33,732,938.42	-	与资产相关
阜康热电政府土地出让金返还	28,178,861.35		644,826.36			27,534,034.99	-	与资产相关
黑龙江省海伦市年产 30 万吨燃料乙醇项目/基建政府补贴资金		26,109,595.00				26,109,595.00	-	与资产相关
年产 30 万吨生物燃料乙醇项目固定资产投资补助		17,286,200.00				17,286,200.00	-	与资产相关
稳岗补贴资金扶持		16,616,700.00				16,616,700.00	-	与资产相关
天津津能大气污染防治专项资金		16,000,000.00				16,000,000.00	-	与收益相关
曹妃甸土地收储补偿款	16,337,970.23		516,751.80			15,821,218.43	-	与资产相关
海伦市轻工产业园热电联产项目基建政府补贴资金		13,890,405.00				13,890,405.00	-	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	258,015,418.48	54,612,278.86	111,731,033.99		-31,441,931.19	169,454,732.16	-	-
合计	413,399,607.31	222,508,831.46	116,508,055.29	-	-31,441,931.19	487,958,452.29		

(六十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
受益权回购义务	70,000,000.00	
待缴纳企业所得税	4,041,417.16	4,041,417.16
可转换票据衍生部分		43,376,507.75
港口建设费	37,155,705.64	37,155,705.64
待提取款项	2,108,206.68	2,108,206.68
合计	113,305,329.48	86,681,837.23

(六十四) 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	3,380,000,000.00	3,380,000,000.00	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		3,380,000,000.00	30,420,000,000.00	90.00
全国社会保障基金理事会			3,380,000,000.00		3,380,000,000.00	10.00

注：根据《财政部人力资源社会保障部国资委关于划转中国石油天然气集团有限公司等 35 家中央企业部分国有资本有关问题的通知》（财资〔2019〕37 号），将国资委持有公司股权的 10% 一次性划转给全国社会保障基金理事会。

(六十五) 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

(六十六) 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	10,912,815,720.62	227,893,898.45		11,140,709,619.07
二、其他资本公积	5,348,038,288.03	811,134,448.72	319,731,566.95	5,839,441,169.80
合计	16,260,854,008.65	1,039,028,347.17	319,731,566.95	16,980,150,788.87
其中：国有独享资本公积				

注：本期主要变动：

- 1、因权益法核算的长期股权投资的变动而增加 75,524.80 万元；
- 2、购买国投资本股份有限公司、神州高铁技术股份有限公司、世源科技工程有限公司、长春吉粮天裕生物工程有限公司少数股东股权影响减少资本公积 31,388.58 万元
- 3、子公司国投高新产业投资有限公司、合肥墨研涡旋科技有限公司、北京同益新材料科技股份有限公司的少数股东增资导致股权被动稀释增加资本溢价 20,592.27 万元；
- 4、子公司神州高铁回购注销限制性股票，增加资本溢价 2,197.12 万元；

5、处置原子公司国投北部湾发电有限公司、联营企业西脉国际医疗股份有限公司等影响 1,923.41 万元；

6、子公司国投资产管理有限公司原改制评估增值计提递延所得税负债，单项资产处置后增加资本公积 1,921.03 万元；

7、因无偿划出中投咨询有限公司 30%股权、无偿划入中电数据服务有限公司 2%股权增加资本公积 963.83 万元；

8、子公司股份支付及股权激励增加资本公积 134.57 万元；

9、子公司国投资产管理有限公司减值准备原渠道转回增加资本公积 61.23 万元。

(六十七) 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	33,760,324.47	54,675,992.29	39,776,640.79	48,659,675.97	
合计	33,760,324.47	54,675,992.29	39,776,640.79	48,659,675.97	

注：本期提取专项储备增加 5467.60 万元，因使用专项储备减少 3977.66 万元。

(六十八) 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	957,022,063.62	361,217,277.45		1,318,239,341.07
合计	957,022,063.62	361,217,277.45		1,318,239,341.07

(六十九) 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	1,871,390,714.13	450,024,271.79	-	2,321,414,985.92

(七十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	27,345,695,329.08	23,327,979,986.88
本期增加额	6,033,968,816.51	5,774,144,478.65
其中：本期净利润转入	6,033,968,816.51	6,195,264,181.70
其他调整因素		-421,119,703.05
本期减少额	3,988,571,531.66	1,756,429,136.45
其中：本期提取盈余公积数	361,217,277.45	237,844,172.18
本期提取一般风险准备	450,024,271.79	299,051,945.15
本期分配现金股利数	2,370,020,800.00	925,088,200.00
转增资本		
其他减少	807,309,182.42	294,444,819.12
本期期末余额	29,391,092,613.93	27,345,695,329.08

注：本期其他减少为：

1、计提永续债利息减少未分配利润 32,007.79 万元；

2、联营企业中国医药集团有限公司特别收益分红减少未分配利润 48,030.00 万元；

3、子公司国投甘肃小三峡水电有限公司 2019 年移交公路冲减未分配利润 3,407.76 万元，收

到 2018 年三供一业移交政府补助款增加未分配利润 1,076.30 万元，合计本公司按照持股比例减少未分配利润-693.13 万元。

(七十一) 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	133,955,640,329.74	105,114,735,280.20	111,258,475,046.54	84,658,573,345.89
电力	41,669,547,208.86	24,974,145,605.31	40,364,849,957.50	23,767,850,976.49
贸易	39,870,653,818.50	39,105,288,372.55	31,362,352,094.05	30,698,847,335.96
原糖及酒精燃料	9,025,342,054.10	8,339,068,271.26	7,524,290,001.91	6,645,842,972.41
机械及汽车零部件制造	8,465,651,266.57	7,141,088,379.78	7,136,335,698.25	6,161,640,047.23
矿产资源开发	8,173,886,229.86	7,857,195,242.86	300,551,466.30	276,956,021.98
工程总承包	7,009,874,143.98	6,675,461,647.91	8,722,495,906.67	8,320,683,681.69
钾肥	3,532,925,217.76	1,304,296,533.94	4,474,666,047.99	1,575,852,412.86
轨道交通及运营维护	3,141,659,124.05	1,626,709,782.44	1,055,488,343.07	522,588,879.74
港务交通及运输管理	2,748,199,947.95	1,756,071,739.85	3,478,680,560.96	2,411,527,837.86
国际合作业务	2,240,494,100.95	1,936,883,670.09	1,765,529,837.05	1,595,733,245.63
智能产品	1,506,426,136.08	648,792,282.94	15,902,947.07	18,328,439.02
果汁	1,326,078,802.97	1,060,569,801.65	957,809,918.93	707,561,510.25
设计咨询	1,045,908,298.51	764,525,914.39	1,002,398,219.88	785,667,565.30
服务	500,264,034.07	216,659,887.07	390,387,188.18	138,015,288.18
担保	356,701,275.17	6,562,013.21	574,484,344.01	5,765,163.03
药品	120,210,169.62	14,669,308.25	155,644,249.68	12,475,967.46
其他	3,221,818,500.74	1,686,746,826.70	1,976,608,265.04	1,013,236,000.80
2. 其他业务小计	4,040,092,305.58	3,448,478,388.84	3,873,827,343.84	3,091,689,513.86
材料销售	2,659,376,704.70	2,359,919,739.87	741,549,370.44	462,710,063.37
租赁仓储管理	234,808,820.56	121,141,163.80	208,686,783.37	77,043,370.96
其他	1,145,906,780.32	967,417,485.17	2,923,591,190.03	2,551,936,079.53
3. 集团内关联交易抵销	-6,857,593,561.83	-5,437,651,236.25	-2,228,447,335.38	-1,161,446,560.08
合计	131,138,139,073.49	103,125,562,432.79	112,903,855,055.00	86,588,816,299.67

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										
英诺赛科苏州项目	1,032,792,477.01	1,024,292,477.01	33.56	346,618,195.19	343,765,487.87	2,852,707.32	377,316,610.29	390,723,973.20	316,365,891.42	313,851,596.42
Main Building Works	224,999,428.02	192,954,668.69	74.03	166,573,819.19	139,441,552.81	27,132,266.39	166,573,819.19	163,978.50	166,573,819.19	139,441,552.81
老挝万象生活中心项目	335,260,000.00	307,803,250.00	48.90	163,941,751.91	150,515,432.94	13,426,318.97	190,138,808.79	1,486,800.00	163,941,751.91	150,515,432.94
武汉京东方武汉高世代薄膜晶 体管液晶显示器件 (TFT-LCD) 生产线项目洁净工程 E 标段	185,454,545.45	175,628,504.55	83.86	155,519,580.73	147,279,600.64	8,239,980.09	183,029,269.43	160,308,570.36	152,297,835.49	144,276,400.90
SY-15580-GS合肥蓝科玻璃基 板设施建设项目	1,783,413,724.05	1,180,394,911.20	97.82	1,706,943,605.81	1,154,637,126.89	552,306,478.92	1,765,913,724.04	1,765,913,724.04	149,501,413.54	41,856,110.34
古巴印刷厂技改项目	561,000,000.00	502,093,175.77	23.16	274,249,870.82	245,452,742.59	15,152,712.16	128,133,815.15	112,835,905.42	144,307,075.33	129,154,363.17
南非宿舍	127,648,290.32	126,127,304.23	100.00	127,648,290.32	122,580,040.32	5,068,250.00	127,648,290.32	127,648,290.32	127,648,290.32	122,580,040.32
Intel-V84.8741	642,383,111.47	154,694,905.69	71.61	459,997,956.71	307,652,918.45	152,345,038.26	459,997,956.71	461,943,488.80	111,104,027.01	84,702,857.35
MY,AT TI,PB & SP Design construction (PG)	147,260,266.63	112,130,773.00	97.10	142,984,103.71	112,130,773.00	30,853,330.71	142,984,103.71	126,440,588.97	103,595,367.63	78,080,862.13
KM2 SA Strip assembly T1 project	127,234,563.66	91,608,885.84	76.40	97,202,135.31	75,156,205.43	22,045,929.87	97,202,135.31	93,258,395.99	95,833,136.07	72,761,961.23
二、成本加成合同										
SY-190072-GS 合肥维信诺第 六代柔性显示器件项目	7,463,985,000.00	6,716,058,478.77	31.50	2,140,560,534.02	2,115,443,618.78	25,116,915.24	2,324,955,602.55	2,324,955,602.55	2,140,560,534.03	2,115,443,619.00
SY-16613-GS-IC 长江存储国家 存储器基地项目	6,500,000,000.00	5,730,188,494.82	69.54	4,006,211,595.08	3,984,802,544.43	21,409,050.65	4,534,892,570.49	4,534,892,570.49	698,762,091.16	691,600,468.70
SY-18527-GS-IC 广州粤芯 12 英寸集成电路生产线总承包	903,678,014.00	798,000,000.00	84.08	681,740,385.26	670,987,746.09	10,752,639.17	755,646,616.58	755,646,616.58	531,574,122.36	523,189,956.10
SY-18529-GS-IC 武汉新芯 12 英寸集成电路生产线二期 EPC 项目	714,034,905.00	636,546,138.10	69.74	446,215,466.09	443,912,805.31	2,302,660.78	492,106,473.96	492,106,473.96	303,656,472.02	301,289,046.70
SY-16560-GS-IC 福建晋华集成 电路存储器生产线建设项目	4,381,300,000.00	3,868,326,403.33	78.53	3,070,503,522.59	3,037,611,826.58	32,891,696.01	3,439,266,104.30	3,439,266,104.30	285,630,014.83	282,570,303.10
SY-190009-GS SY-190009-GS 长江存储一期二阶段承包	5,284,456,558.18	4,715,585,398.62	5.23	247,850,058.63	246,583,949.58	1,266,109.05	308,572,300.30	308,572,300.30	247,850,058.63	246,583,949.60
SY-18618-GS-FP 华星光电 T7-G11TFT-LCD 生产线	398,146,486.40	356,459,507.57	37.92	136,623,409.09	135,165,887.77	1,457,521.32	150,159,429.85	150,159,429.85	136,623,409.09	135,165,887.80

(七十二) 利息净收入

项目	本期审定数	上期发生额
利息收入	5,064,296,254.57	3,718,515,895.88
—存放同业	1,177,681,803.41	1,253,945,231.15
—存放中央银行	16,513,459.59	19,788,129.54
—拆出资金	68,055.56	3,847,777.77
—发放贷款及垫款	21,159,827.05	47,087,564.72
其中：个人贷款和垫款	-	-
公司贷款和垫款	17,327,535.54	25,632,837.37
票据贴现	3,832,291.51	21,454,727.35
—买入返售金融资产	1,069,928,076.75	641,540,589.57
—债券投资	7,078,699.79	9,282,042.70
—债权投资利息收入	5,019,444.43	-
—其他债权投资利息收入	868,160,903.20	-
—其他	1,898,685,984.79	1,743,024,560.43
其中：融资融券利息收入	1,880,435,832.91	1,696,558,778.13
利息支出	2,982,974,880.04	2,923,721,806.92
—同业存放	114,412,293.40	93,947,890.44
—向中央银行借款	-	-
—拆入资金	129,248,297.94	403,719,348.42
—吸收存款	3,266,036.43	3,758,896.04
—卖出回购金融资产	593,138,280.07	731,852,327.18
—发行债券	1,844,852,885.35	1,466,193,172.42
—其他	298,057,086.85	224,250,172.42
利息净收入	2,081,321,374.53	794,794,088.96

(七十三) 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	5,743,088,352.90	4,758,066,790.73
—结算与清算手续费	-	-
—代理业务手续费	2,948,494,046.48	2,345,464,519.17
—信用承诺手续费及佣金	-	-
—银行卡手续费	-	-
—顾问和咨询费	61,862,130.68	68,984,228.40
—托管及其他受托业务佣金	2,044,833,665.33	1,867,227,577.02
—其他	687,898,510.41	476,390,466.14
其中：证券承销业务	469,333,666.32	192,712,239.35
证券保荐业务	38,356,904.90	32,174,746.95
手续费及佣金支出	701,846,325.02	583,663,907.25
—手续费支出	669,376,947.27	524,050,791.48
—佣金支出	32,469,377.75	59,613,115.77
手续费及佣金净收入	5,041,242,027.88	4,174,402,883.48

(七十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.包装费	6,728,359.96	4,874,017.18
2.运输费	1,028,295,510.32	1,042,474,533.70
3.装卸费	69,547,818.66	54,479,323.91
4.仓储保管费	88,738,602.91	73,106,446.79
5.保险费	9,266,120.07	8,575,239.58
6.展览费	2,340,246.59	831,535.80
7.广告费	9,121,269.84	7,871,913.41
8.销售服务费	49,433,249.64	92,247,827.84
9.职工薪酬	686,814,256.31	430,413,704.31
10.业务经费	77,710,657.80	8,053,888.28

项目	本期发生额	上期发生额
11.委托代销手续费	2,871,001.30	7,422,307.25
12.折旧费	51,794,553.16	48,506,174.21
13.修理费	4,014,714.10	3,018,335.09
14.样品及产品损耗	3,352,478.48	1,978,680.46
15.其他	386,587,402.39	117,845,595.17
合计	2,476,616,241.53	1,901,699,522.98

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	7,091,706,808.55	5,570,180,890.84
2.保险费	28,129,502.57	19,757,741.80
3.折旧费	682,234,664.57	686,004,032.05
4.修理费	55,178,640.93	63,023,985.19
5.无形资产摊销	328,763,149.19	223,675,596.73
6.存货盘亏	1,385,588.80	166,775.13
7.业务招待费	177,065,998.85	130,439,149.29
8.差旅费	220,270,062.55	113,417,406.61
9.办公费	123,004,635.05	65,873,876.17
10.会议费	30,691,148.69	8,285,470.39
11.诉讼费	25,895,518.70	10,190,907.92
12.聘请中介机构费	296,384,470.03	203,127,676.20
其中：年度决算审计费用	25,673,996.31	22,954,616.18
13.咨询费	74,976,835.55	55,577,446.00
14.技术转让费	215,235.04	849,056.60
15.董事会费	3,775,963.10	2,015,174.04
16.排污费	6,318.00	139,002.27
17.其他	2,130,226,207.23	1,929,670,247.98
合计	11,269,910,747.40	9,082,394,435.21

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	456,626,400.99	128,978,167.87
直接投入费用	215,099,481.42	130,425,309.82
折旧费用	73,460,145.06	50,856,187.76
无形资产摊销	12,055,867.36	1,028,416.38
设计试验等费用	10,675,591.21	11,167,883.08
其他相关费用	69,966,702.22	29,079,841.79
委托研发费用	51,445,536.45	21,632,808.88
合计	889,329,724.71	373,168,615.58

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,249,785,251.57	9,280,883,933.77
减：利息收入	256,913,796.04	198,962,604.38
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	18,101,621.23	59,125,228.26
其中：汇兑收益	-77,352,900.20	101,591,189.25
汇兑损失	95,454,521.43	160,716,417.51
其他	145,765,160.94	109,404,843.19
合计	10,156,738,237.70	9,250,451,400.84

(七十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费返还	179,485,408.11	184,312,876.51
财政拨款（企业扶持类）	116,674,286.55	334,593,303.75
财政拨款（科技创新类）	49,405,818.51	29,640,373.90
财政拨款（项目招商类）	25,838,911.60	9,016,882.48
财政拨款（稳定就业类）	12,072,361.12	1,993,221.63
财政拨款（节能环保类）	8,717,217.58	16,343,765.63
财政拨款（促进进出口类）	2,394,612.00	1,262,661.00

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息	596,866.68	556,666.68
合计	395,185,482.15	577,719,751.58

(七十六) 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	5,618,602,161.87	3,397,433,839.86
处置长期股权投资产生的投资收益	692,923,979.85	1,003,538,438.51
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	1,715,195,531.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	528,510,091.21	
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	93,752,964.41	1,866,953,394.55
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	313,248,882.08	-509,711,735.44
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	890,376.13	7,644,253.94
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	331,396.23	-435,893.84
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	234,561,358.95	1,749,068,245.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	423,122,739.01	3,111,543,781.36
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	193,719,805.28	
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	192,180,363.19	
债权投资处置收益（新准则适用）	2,830,693.12	
其他债权投资处置收益（新准则适用）	48,690,322.07	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	102,019.10	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
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	197,271,577.55	
其他	-74,883,010.26	387,773,462.39
合计	10,181,051,250.84	11,278,079,219.60

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(七十七) 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）	2,643,972,282.35	
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）	484,331,842.23	-341,040,959.40
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）	-8,211,118.70	
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）	-12,273,600.00	9,470,685.64
衍生金融负债	-3,239,908.00	1,682,692.88
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-57,459,303.54	
合计	3,047,120,194.34	-329,887,580.88

(七十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	507,383,328.64	
债权投资信用减值损失	40,533,332.92	
其他债权投资减值损失	156,023,566.17	
合同资产减值损失		
其他	168,829,760.34	
合计	872,769,988.07	

(七十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	287,680,724.18	432,964,614.22
存货跌价损失	178,661,011.56	341,695,406.40
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	119,558,381.88	787,835,449.12
合同取得成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
合同履约成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧金融工具准则适用）		
长期股权投资减值损失	243,889,664.68	
投资性房地产减值损失	84,192,362.17	
固定资产减值损失	43,417,034.27	287,891,788.16
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	105,417,084.21	
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	21,347,145.02	112,485,558.09
商誉减值损失	91,213,888.69	10,598,900.00
使用权资产减值损失（新租赁准则适用）		
其他	12,922,698.41	19,504,191.49
合计	1,188,299,995.07	1,992,975,907.48

(八十) 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	99,517,065.85	89,123,717.97	99,517,065.85
合计	99,517,065.85	89,123,717.97	99,517,065.85

(八十一) 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	3,321,235.98	4,210,207.36	3,321,235.98
债务重组利得	469,943.31	993,811,054.18	469,943.31
接受捐赠	8,050,452.66	847,950.00	8,050,452.66
与企业日常活动无关的政府补助	73,636,259.73	52,580,651.83	73,636,259.73
罚没收入	1,302,432.14	1,370,086.17	1,302,432.14
违约金收入	1,594,214.75	5,196,155.07	1,594,214.75
无需支付的应付款	12,689,864.21	818,115.32	12,689,864.21
保险赔偿收入	93,864.43		93,864.43
盘盈利得	6,804.00		6,804.00
其他	246,450,974.76	179,522,652.30	246,450,974.76
合计	347,616,045.97	1,238,356,872.23	347,616,045.97

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
“三供一业”移交改造补贴	24,780,000.00	-
拆迁补偿	23,059,690.00	33,461,982.37
稳岗补贴	5,876,490.11	3,920,834.12
燃煤锅炉拆除专项资金	3,000,000.00	
雅砻江专项经费	2,017,752.47	
上海市财政局开发扶持资金	1,790,000.00	3,625,000.00
大朝山稳增长扩销促产奖励	1,000,000.00	
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	880,000.00	2,142,893.00

项目	本期发生额	上期发生额
科研院所经费	885,864.54	1,003,382.86
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
其他	10,346,462.61	6,756,559.48
合计	73,636,259.73	52,580,651.83

(八十二) 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	30,210,266.50	38,086,083.44	30,210,266.50
债务重组损失			
对外捐赠	77,733,978.08	62,981,447.71	77,733,978.08
非常损失	64,859,478.68	1,298,138.09	64,859,478.68
待执行亏损合同	39,057,836.70		39,057,836.70
赔偿金、违约金及罚款支出	13,034,560.36	4,588,021.03	13,034,560.36
项目配套费	4,744,391.15		4,744,391.15
对外赞助支出	1,147,500.00		1,147,500.00
"三供一业"移交改造支出		43,313,559.07	
其他	25,347,537.51	94,105,196.53	25,347,537.51
合计	256,135,548.98	244,372,445.87	256,135,548.98

(八十三) 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	3,577,928,495.26	3,148,136,166.29
递延所得税调整	401,276,870.10	-91,918,571.31
其他	-5,071,496.49	6,682,113.31
合计	3,974,133,868.87	3,062,899,708.29

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	20,086,696,044.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,021,674,011.03
子公司适用不同税率的影响	-868,257,144.00
调整以前期间所得税的影响	61,805,494.00
非应税收入的影响	-719,356,022.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,097,693.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,756,279.47
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	1,160,355,628.89
其他	-829,429,512.38
所得税费用	3,974,133,868.87

(八十四) 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	96,742,916.45	20,785,760.48	75,957,155.97			
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（新准则适用）	96,742,916.45	20,785,760.48	75,957,155.97			
4、企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,660,458,056.37	-34,421,020.21	1,694,879,076.58	-4,352,208,746.26	-962,682,651.58	-3,389,526,094.68
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,702,831,990.81		1,702,831,990.81	-564,201,450.10		-564,201,450.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-29,436.91		-29,436.91	9,399,741.65		9,399,741.65
小计	1,702,861,427.72		1,702,861,427.72	-573,601,191.75		-573,601,191.75
2、其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	78,028,989.35	-8,153,027.08	86,182,016.43			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	147,181,198.98	9,975,336.47	137,205,862.51			
小计	-69,152,209.63	-18,128,363.55	-51,023,846.08			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	234,711,697.77	57,916,515.44	176,795,182.33	-3,603,899,706.05	-877,439,775.31	-2,726,459,930.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	312,991,939.82	74,303,893.00	238,688,046.81	345,877,471.96	85,242,876.27	260,634,595.69
小计	-78,280,242.05	-16,387,377.56	-61,892,864.48	-3,949,777,178.01	-962,682,651.58	-2,987,094,526.43
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）						
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（旧准则适用）						
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（新准则适用）	73,388,746.66	94,720.90	73,294,025.76			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	13,056,023.20		13,056,023.20			
小计	60,332,723.46	94,720.90	60,238,002.56			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	26,173,830.46		26,173,830.46	5,801,714.09		5,801,714.09
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	26,173,830.46		26,173,830.46	5,801,714.09		5,801,714.09
8、外币财务报表折算差额	18,893,375.53		18,893,375.53	165,367,909.41		165,367,909.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	512,981.91		512,981.91			
小计	18,380,393.61		18,380,393.61	165,367,909.41		165,367,909.41
9、其他	142,132.79		142,132.79			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	142,132.79		142,132.79			

国家开发投资集团有限公司
2019 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
三、其他综合收益合计	1,757,200,972.82	-13,635,259.73	1,770,836,232.55	-4,352,208,746.26	-962,682,651.58	-3,389,526,094.68

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			1,496,183,016.97		2,805,209,736.18				-35,388,726.14	-282,129,740.43		3,983,906,966.23
二、上年增减变 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
三、上年年末余 额		32,679.65			922,581,825.22		-181,884,790.25				-29,587,012.05	-116,761,831.02		594,380,871.55
四、期初调整金 额			-25,684,753.36		-117,149,482.55	57,484,142.01	892,335,907.82			21,617,687.43		541,796.06	-233,961,145.89	595,184,151.51
五、本年初余 额		32,679.65	-25,684,753.36		805,432,342.67	57,484,142.01	710,451,117.57			21,617,687.43	-29,587,012.05	-116,220,034.96	-233,961,145.89	1,189,565,023.06
六、本年增减变 动金额（减少以 “-”号填列）			75,957,155.97		1,702,861,427.72	-51,023,846.08	-61,892,864.48			60,238,002.56	26,173,830.46	18,380,393.61	142,132.79	1,770,836,232.55
七、本年年末余 额		32,679.65	50,272,402.61		2,508,293,770.39	6,460,295.92	648,558,253.08			81,855,689.99	-3,413,181.59	-97,839,641.34	-233,819,013.10	2,960,401,255.60

(八十五) 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	90,075,801.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	10,834,381.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	1,098,692.00 元
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	神州高铁授予激励对象股票期权的行权价格为 4.17 元/份, 合同剩余期限三年; 美亚柏科期末发行在外的股票期权数量为 4503700 股, 行权价格为 17.17 元/股, 分三期行权, 三期比例分别为 40%、30%、30%, 行权日分别为: 2020/5/16、2021/5/16、2022/5/16
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	美亚柏科期末发行在外的限制性股票 9448300 股, 授予价格 8.55 元/股, 分三期解锁行权, 三期解锁比例分别为 40%、30%、30%, 行权解锁日分别为: 2020/5/16、2021/5/16、2022/5/16

注 1: 2019 年 5 月 29 日, 神州高铁第十三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司<2019 年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》等议案。2019 年 10 月, 神州高铁收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于神州高铁技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》(国资考分(2019)541 号), 原则同意神州高铁实施股票期权激励计划, 及神州高铁股票期权激励计划的业绩考核目标。2019 年 11 月 18 日, 神州高铁完成了 2019 年股票期权激励计划的授予登记工作, 向 251 名激励对象授予 6,999.10 万份股票期权, 约占目前神州高铁股本总额 278,079.5346 万股的 2.52%。

注 2: 2019 年 4 月 18 日, 美亚柏科召开 2018 年度股东大会。2019 年 5 月 16 日, 美亚柏科向 961 名员工授予限制性股票 957.79 万股, 每股面值 1 元, 授予价格每股 8.55 元/股; 授予股票期权 468.54 万股, 行权价格 17.17 元/份。经 2019 年 7 月 17 日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议及 2019 年 9 月 29 日召开的第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议决议, 美亚柏科本期共回购注销已离职激励对象 416,992.00 股限制性股票及 181,700.00 份股份期权。根据 2019 年 12 月 13 日召开的第四届董事会第十四次会议决议, 美亚柏科解锁第二期限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期 90 名激励对象限制性股票, 及第二期限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期 406 名激励对象限制性股票, 共解锁 4,512,880.00 股限制性股票。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	神州高铁采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)确定权益工具的公允价值; 美亚柏科详见注释: 北京同益中采用最近一轮股权增资单价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	神州高铁在等待期内每个资产负债表日, 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; 美亚柏科资产负债表日股权激励股份实际持有数; 北京同益中员工股权认购意向书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	13,900,359.10 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,353,761.30 元

注 1: 2016 年 12 月, 美亚柏科第二期限制性股票激励计划首次授予的公允价值的确定方法: 公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值, 并出具《关于美亚柏科第二期限制性股票激励计划授予事项之独立财务顾问报告》; 2017 年 11 月美亚柏科第二期限制性股票激励计划预留股份的公允价值的确定方法为授予日的股票收盘价。

注 2: 2019 年 5 月, 美亚柏科 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的公允价值的确定方法: 公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值, 并出具《关于美亚柏科 2019 年股票期权与限

制性股票激励计划首次授予事项之独立财务顾问报告》。

(八十六) 借款费用

项目	本期资本化率(%)	本期资本化的借款费用金额
两河口水电站	4.42	811,358,634.06
杨房沟水电站	3.92	284,347,777.82
果园港区铁路专用线工程	4.47	43,180,377.44
果园港区散货工艺工程	4.47	19,789,863.75
哈密风电景峡第五风电场 A 区 300MW 工程项目	4.90	16,966,938.49
三明城市资源循环利用基地项目	4.88	6,176,068.82
哈密风电烟墩第八风电场 A 区 200MW 项目	4.90	3,274,606.62
哈密风电景峡第五风电场 A 区 100MW 工程项目	4.90	2,920,212.50
浦北龙门风电场二期项目	4.65	1,739,377.50
鸡东 30 万吨燃料乙醇项目	5.15	1,141,763.15
海伦年产 30 万吨燃料乙醇项目	5.15	1,040,306.46
浦北龙门风电场一期项目	4.65	986,859.81
海伦市轻工产业园热电联产项目	5.15	768,798.94
年产 5000 吨改性淀粉胶生产项目	6.51	480,788.89
中宁恩和 50MW 风力发电项目	4.57	408,919.37
汉地石油装船项目	4.41	162,502.23
国投鸡东能源热电联产项目	5.15	15,968.94

(八十七) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为 18,101,621.23 元；

(八十八) 租赁

1、 融资租赁出租情况：

(1) 融资租赁出租人（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	584,850,032.86
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	317,119,911.64
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	867,684,892.18
3 年以上	
合计	1,769,654,836.68

期末未实现融资收益的余额为 155,080,473.76 元。

2、 经营租赁出租人各类租出资产情况：

(1) 经营租赁出租人（适用旧租赁准则）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
1.机器设备	0.00	271,308.25
2.运输工具	0.00	0.00
3.房屋建筑物	2,321,501,549.92	2,349,625,465.97
4.土地使用权		1,272,006.09
合计	2,321,501,549.92	2,351,168,780.31

(2) 经营租赁出租人（适用新租赁准则）

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	321,100.92
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

项目	金额
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	437,500.00
第 1 年	350,000.00
第 2 年	87,500.00
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	437,500.00
1 年以内（含 1 年）	350,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	87,500.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	

3、 融资租赁承租情况：（适用旧租赁准则）

（1）各类租入固定资产的年初和期末原值、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年初固定资产原值	期末固定资产原值	累计折旧额	减值准备累计金额
房屋建筑物	510,066,466.92	763,977,784.39	131,679,610.76	
机器设备	3,267,931,325.08	3,326,480,055.42	1,752,431,517.09	
运输工具	174,890,717.98	56,074,219.34	21,276,367.26	
在建工程	116,472,694.92			
合计	4,069,361,204.90	4,146,532,059.15	1,905,387,495.11	

（2）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）	197,649,468.59
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	496,440,848.66
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	416,794,474.59
3 年以上	15,488,318.54
合计	1,126,373,110.38

期末未确认融资费用的余额为 90,186,637.88 元。

4、 重大的经营租赁承租情况：（适用旧租赁准则）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	53,743,016.52
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	33,274,265.50
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	30,235,070.87
3 年以上	112,947,646.35
合计	230,199,999.24

5、 新租赁准则承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	782,631.80
计入当期损益的短期租赁费用	24,200.73
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	321,100.92
与租赁相关的总现金流出	24,037,401.20
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

(八十九) 分部信息

项目	本期						
	基础产业板块	金融及服务业务板块	前瞻性战略性新兴产业板块	其他板块	抵消数	合计数	其中：国际业务
一、营业收入	5,794,165.78	6,417,110.64	2,636,781.78	47,724.03	701,229.87	14,194,552.37	5,380,085.66
其中：对外交易收入	5,794,151.63	5,933,249.68	2,465,403.71	1,747.35		14,194,552.37	5,203,947.00
分部间交易收入	14.15	483,860.96	171,378.08	45,976.68	701,229.87		176,138.66
二、对联营和合营企业的投资收益	135,908.47	205,577.59	244,781.57		24,407.42	561,860.22	229,148.87
三、资产减值损失	24,199.66	52,069.60	49,935.05		7,374.31	118,830.00	34,523.53
四、信用减值损失（适用新准则）	13,372.51	64,587.18	9,317.30			87,277.00	12,674.64
五、折旧费和摊销费	936,716.93	72,752.86	110,622.88	2,944.54	11,798.08	1,111,239.13	8,651.48
六、利润总额	1,547,096.47	755,220.58	303,162.66	65,171.95	662,520.71	2,008,130.94	104,738.25
七、所得税费用	189,318.68	159,811.73	35,176.92		-13,106.06	397,413.39	14,275.76
八、净利润	1,357,777.79	595,408.85	267,985.74	65,171.95	675,626.76	1,610,717.55	90,462.49
九、资产总额	32,877,134.12	29,176,030.98	9,432,430.23	9,572,724.47	17,872,836.60	63,185,483.21	9,700,813.01
十、负债总额	17,359,670.35	20,948,020.06	2,637,255.02	7,870,700.66	5,132,915.53	43,682,730.56	8,551,617.84
十一、其他重要的非现金项目	130,062.20	243,254.03	419,391.08	-26,456.64		766,250.68	75,442.32
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	96,438.90	122,922.85	414,518.57	-21,427.55	0.00	612,452.78	75,442.32

项目	上期						
	基础产业板块	金融及服务业务板块	前瞻性战略性新兴产业板块	其他板块	抵消数	合计数	其中：国际业务
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	42,474.69		1,286.21	199,297.59	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	390,646.29	-60,053.08	303,765.56	1,934,173.06	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	370,215.11	-60,057.74	283,937.10	1,627,883.09	40,413.28

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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	抵消数	合计数	其中：国际业务
九、资产总额	27,870,528.86	26,917,787.99	7,564,880.01	8,332,770.91	12,756,341.28	57,929,626.49	5,507,042.82
十、负债总额	17,686,948.23	19,373,841.27	2,224,496.90	6,337,548.21	5,881,855.65	39,740,978.97	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

(九十) 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	16,107,175,531.27	16,278,830,859.20
加：资产减值准备	1,188,299,995.07	1,992,975,907.48
信用减值损失	872,769,988.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,469,025,837.57	9,650,594,026.03
无形资产摊销	836,897,949.92	652,983,728.33
长期待摊费用摊销	236,298,242.07	161,455,306.31
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）	-99,092,234.94	-89,123,717.97
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	27,928,807.48	36,001,547.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,047,120,194.34	329,887,580.88
财务费用（收益以“—”号填列）	10,156,738,237.70	9,280,883,933.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,181,051,250.84	-11,278,079,219.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	13,854,612.66	-461,912,241.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	269,988,781.56	-369,993,669.81
存货的减少（增加以“—”号填列）	-891,152,050.07	-8,430,438,057.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,971,807,889.47	-21,935,664,210.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	10,852,452,967.69	9,972,947,475.99
其他		-969,218,202.31
经营活动产生的现金流量净额	12,765,279,417.09	4,822,131,047.03
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	65,168,213,681.12	54,002,245,963.56
减：现金的年初余额	54,002,245,963.56	47,351,281,148.38
加：现金等价物的期末余额	3,548,138,909.04	5,082,356,452.98
减：现金等价物的年初余额	5,082,356,452.98	14,375,960,542.50
现金及现金等价物净增加额	9,631,750,173.62	-2,642,639,274.34

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	65,168,213,681.12	54,002,245,963.56
其中：库存现金	13,022,656.33	13,019,599.42
可随时用于支付的银行存款	51,090,934,734.17	39,066,950,306.68
可随时用于支付的其他货币资金	787,633,789.12	756,430,371.48
可用于支付的存放中央银行款项	4,421,273.18	
存放同业款项	6,840,486,990.01	4,934,725,001.72
可随时用于支付的结算备付金	6,431,714,238.31	9,231,120,684.26
拆放同业款项		
二、现金等价物	3,548,138,909.04	5,082,356,452.98
其中：三个月内到期的债券投资		
交易性金融资产-货币基金	1,321,078,729.13	2,538,145,226.49
买入返售金融资产-买入后3个月内到期	2,216,070,442.85	2,544,211,226.49
三、期末现金及现金等价物余额	68,716,352,590.16	59,084,602,416.54
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		

(九十一) 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			5,684,879,182.51
美元	261,241,405.30	6.9762	1,822,472,291.63
港币	1,882,287,298.08	0.8958	1,686,152,961.62

国家开发投资集团有限公司
2019 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
英镑	160,540,079.78	9.1501	1,468,957,783.99
欧元	18,389,523.18	7.8155	143,723,318.38
泰国铢	577,273,635.82	0.2328	134,389,302.42
林吉特	77,713,834.88	1.6986	132,004,719.93
捷克克朗	152,613,005.88	0.3077	46,959,021.91
越南盾	154,385,207,566.67	0.0003	46,315,562.27
卢布	361,733,360.30	0.1126	40,731,176.37
印度卢比	289,290,460.31	0.0980	28,350,465.11
澳元	4,988,554.95	4.8843	24,365,598.94
比尔	103,825,335.44	0.2181	22,644,305.66
新加坡元	4,068,493.70	5.1739	21,049,979.56
牙买加元	362,952,802.87	0.0522	18,946,136.31
巴巴多斯元	3,628,318.69	3.4881	12,655,938.42
巴西雷亚尔	6,603,661.76	1.7356	11,461,315.35
西朗	625,550,242.02	0.0119	7,444,047.88
澳门币	5,115,396.60	0.8703	4,451,929.66
日元	52,155,063.81	0.0641	3,343,139.59
兹罗提	1,355,773.01	1.8368	2,490,283.86
乌干达先令	910,297,178.95	0.0019	1,729,564.64
中非法郎	98,564,771.33	0.0117	1,153,207.82
墨西哥比索	2,743,781.43	0.3684	1,010,809.08
迪拉姆	498,621.83	1.8992	946,982.58
加拿大元	136,058.63	5.3421	726,838.81
卢比	6,044,880.52	0.0611	369,342.20
几内亚法郎	41,318,912.50	0.0008	33,055.13
台币	412.60	0.2326	95.97
瑞士法郎	1.03	7.2028	7.42
结算备付金			333,502,621.98
港币	273,868,001.06	0.8958	245,330,955.35
美元	12,638,924.72	6.9762	88,171,666.63
应收账款			1,716,878,321.51
美元	142,304,839.12	6.9762	992,747,018.68
林吉特	130,095,651.26	1.6986	220,980,473.23
港币	173,127,480.12	0.8958	155,087,596.69
欧元	10,403,108.59	7.8155	81,305,495.21
中非法郎	6,086,385,597.79	0.0117	71,210,711.21
巴西雷亚尔	21,437,344.10	1.7356	37,206,654.42
英镑	4,048,553.98	9.1501	37,044,673.77
印度卢比	289,286,934.49	0.0980	28,350,119.58
泰国铢	111,295,844.50	0.2328	25,909,672.60
卢布	215,325,615.81	0.1126	24,245,664.34
墨西哥比索	48,321,104.13	0.3684	17,801,494.76
乌干达先令	5,694,142,105.26	0.0019	10,818,870.00
越南盾	18,326,033,600.00	0.0003	5,497,810.08
新加坡元	536,673.99	5.1739	2,776,697.56
日元	26,395,789.55	0.0641	1,691,970.11
比尔	5,858,944.80	0.2181	1,277,835.86
兹罗提	596,741.03	1.8368	1,096,093.92
马来西亚令吉	595,115.46	1.6986	1,010,863.12
捷克克朗	1,491,651.38	0.3077	458,981.13
澳门币	370,800.00	0.8703	322,707.24
澳元	4,477.74	4.8843	21,870.63
韩元	2,502,678.33	0.0060	15,016.07
加拿大元	5.86	5.3421	31.30
其他应收款			56,644,886.23
美元	3,477,345.50	6.9762	24,258,657.65
欧元	1,388,032.11	7.8155	10,848,164.98
港币	11,225,378.97	0.8958	10,055,694.48
兹罗提	2,769,670.28	1.8368	5,087,330.37
中非法郎	422,989,901.69	0.0117	4,948,981.83
印度卢比	7,805,150.41	0.0980	764,904.74
日元	4,271,906.71	0.0641	273,829.22

国家开发投资集团有限公司
2019 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
巴西雷亚尔	123,349.53	1.7356	214,085.44
墨西哥比索	505,203.12	0.3684	186,116.83
卢布	63,238.81	0.1126	7,120.69
其他流动资产			10,419,225.75
巴西雷亚尔	2,591,938.85	1.7356	4,498,569.06
印度卢比	24,380,942.35	0.0980	2,389,332.35
墨西哥比索	5,074,416.83	0.3684	1,869,415.16
欧元	139,429.29	7.8155	1,089,709.62
卢布	2,775,657.55	0.1126	312,539.04
捷克克朗	747,093.24	0.3077	229,880.59
美元	4,268.79	6.9762	29,779.93
发放贷款及垫款			9,766,680.00
美元	1,400,000.00	6.9762	9,766,680.00
短期借款			7,252,956,741.69
美元	682,224,063.78	6.9762	4,759,331,513.76
英镑	221,036,000.00	9.1501	2,022,501,503.60
港币	390,981,078.21	0.8958	350,240,849.86
林吉特	38,606,577.74	1.6986	65,577,132.95
兹罗提	20,466,010.62	1.8368	37,591,968.31
欧元	2,160,000.00	7.8155	16,881,480.00
新加坡元	160,863.80	5.1739	832,293.21
应付账款			2,114,474,998.05
美元	246,277,096.68	6.9762	1,718,078,281.87
港币	227,553,287.90	0.8958	203,842,235.30
捷克克朗	280,110,119.17	0.3077	86,189,883.67
印度卢比	343,248,066.22	0.0980	33,638,310.49
欧元	3,425,304.07	7.8155	26,770,463.93
卢布	140,024,899.64	0.1126	15,766,803.70
瑞士法郎	1,441,613.00	7.2028	10,383,650.12
兹罗提	4,853,971.92	1.8368	8,915,775.62
巴西雷亚尔	4,377,938.25	1.7356	7,598,349.62
墨西哥比索	6,062,955.40	0.3684	2,233,592.77
日元	16,500,014.98	0.0641	1,057,650.96
代理买卖证券款			1,854,707,375.14
港币	1,664,496,985.80	0.8958	1,491,056,399.88
美元	50,673,197.63	6.9762	353,506,361.31
澳元	689,244.42	4.8843	3,366,476.53
日元	30,835,468.80	0.0641	1,976,553.55
欧元	236,602.62	7.8155	1,849,167.77
马来西亚令吉	595,083.46	1.6986	1,010,808.77
英镑	97,313.70	9.1501	890,430.08
加拿大元	135,652.22	5.3421	724,667.73
新加坡元	60,204.77	5.1739	311,493.45
韩元	2,502,678.33	0.0060	15,016.07
应付职工薪酬			19,562,777.58
美元	1,878,459.08	6.9762	13,104,506.23
捷克克朗	11,563,118.82	0.3077	3,557,971.66
印度卢比	10,970,077.35	0.0980	1,075,067.58
墨西哥比索	2,612,165.50	0.3684	962,321.77
巴西雷亚尔	474,635.35	1.7356	823,777.12
欧元	5,007.13	7.8155	39,133.22
应交税费			16,355,615.38
美元	950,670.83	6.9762	6,632,069.84
捷克克朗	20,770,976.70	0.3077	6,391,229.53
印度卢比	18,826,262.24	0.0980	1,844,973.70
澳元	113,786.48	4.8843	555,767.30
卢布	3,863,785.79	0.1126	435,062.28
欧元	35,635.30	7.8155	278,507.69
墨西哥比索	480,363.36	0.3684	176,965.86
巴西雷亚尔	23,645.53	1.7356	41,039.18
应付利息			897,768.84
美元	94,405.10	6.9762	658,588.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	16,084.58	7.8155	125,709.03
印度卢比	1,157,866.84	0.0980	113,470.95
其他应付款			68,170,062.68
美元	7,385,271.83	6.9762	51,521,133.35
港币	16,380,230.89	0.8958	14,673,410.83
兹罗提	542,644.01	1.8368	996,728.52
中非法郎	36,855,638.61	0.0117	431,210.97
巴西雷亚尔	204,349.06	1.7356	354,668.23
印度卢比	1,728,312.65	0.0980	169,374.64
捷克克朗	74,864.15	0.3077	23,035.70
欧元	55.50	7.8155	433.76
墨西哥比索	181.00	0.3684	66.68
一年内到期的非流动负债			605,538,612.61
美元	16,383,814.46	6.9762	114,296,766.46
兹罗提	3,200,146.96	1.8368	5,878,029.94
欧元	195,655.46	7.8155	1,529,145.26
印度卢比	1,157,866.84	0.0980	113,470.95
港币	539,987,943.74	0.8958	483,721,200.00
长期借款			12,868,607,360.80
英镑	561,190,449.44	9.1501	5,134,948,731.42
美元	694,500,000.00	6.9762	4,844,970,900.00
泰国铢	460,745,816.92	0.2328	107,261,626.18
欧元	341,579,677.21	7.8155	2,669,615,967.24
日元	986928000	0.0641	63,262,084.80
兹罗提	25,064,932.96	1.8368	46,039,268.86
新加坡元	484,891.92	5.1739	2,508,782.30
应付债券			13,952,400,000.00
美元	2,000,000,000.00	6.9762	13,952,400,000.00
长期应付款			755,104.14
兹罗提	411,097.64	1.8368	755,104.14

(九十二) 所有权或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	5,072,897,768.33	详见附注八、(一) 货币资金
融出资金	2,548,635,643.10	用于融资类负债担保
交易性金融资产	10,306,650,227.81	用于融资类负债担保
应收票据	15,100,000.00	质押
应收账款	2,457,399,310.86	质押、抵押贷款
应收款项融资	29,533,097.19	票据质押
存货	45,981,720.00	借款抵押、仓单质押
其他债权投资	8,499,252,350.59	用于融资类负债担保
长期股权投资	1,205,256,234.87	股权质押借款
固定资产	11,611,323,929.99	借款抵押担保、融资租赁或未办理产权证书
无形资产	953,391,579.04	借款抵押
在建工程	172,896,292.29	借款抵押、融资租赁
合计	42,918,318,154.07	

九、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 中国电子工程设计院有限公司涉及诉讼案件

1) 电子院与中民新能投资集团有限公司合同纠纷案

2015 年 10 月电子院与中民新能投资集团有限公司签署了《新巴尔虎左旗蒙力新能源科技有限公司 40MW 光伏电站项目勘察设计合同》(以下简称“勘察设

计合同”)，由电子院为项目工程提供勘察设计服务。合同签订后，电子院按照合同约定，完成了全部勘察设计工作，并向中民新能投资集团有限公司提供了全部合同款 118 万元的发票，但中民新能投资集团有限公司只于 2016 年 3 月 28 日支付 47.2 万合同款，至今拖欠电子院合同款 70.8 万元。经多次催告，中民新能投资集团有限公司仍未向电子院支付剩余合同款项。为此，2019.12.17 日电子院向北京仲裁委申请仲裁，要求中民新能投资集团有限公司支付拖欠的工程款，目前等待一审开庭。

2) 电子院与大连奥建工程咨询有限公司借款案

自 1995 年至 2017 年以来，大连奥建工程咨询有限公司为了公司的建设管理，累计向电子院借款共计人民币 1604051.86 元，经电子院多次催讨，迄今未予支付。2019 年 11 月 7 日电子院起诉大连奥建工程咨询有限公司及其唯一股东即大连青诚会计事务所有限公司，要求偿还借款，目前尚未开庭，等待一审开庭。

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，电子院与朝阳天华阳光新能源投资有限公司（简称“朝阳天华”）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，电子院作为设计方，已按照合同约定履行了相应义务，而朝阳天华未能按照合同约定履行付款义务，经电子院多次讨要，朝阳天华仍未能付款。截止目前，朝阳天华拖欠的工程款为 510,000.00 元。朝阳天华未按照合同约定支付相应的设计费，已给电子院造成较大损失。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，向北京仲裁委员会申请仲裁，目前该案件已经胜诉，强制执行中。

4) 电子院印尼项目纠纷案件

电子院于 2017 年 10 月初开始为 PT MAHKOTA SENTOSA UTAMA 提供咨询服务。2017 年 11 月 21 日《协议》签订后，电子院按协议约定的进度履行合同义务，PT MAHKOTA SENTOSA UTAMA 未对服务的质量提出过异议，然而 PT MAHKOTA SENTOSA UTAMA 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，目前仲裁裁定支持电子院全部诉讼请求，无实质性进展，涉外诉讼程序较慢。

5) 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，截止目前项目已经结算完毕，但该项目下电子院代分包商中天瑞成支付的超额分包款，中天瑞成未进行结算不予还款，电子院启动法律程序维护自身正当权益，2019 年 10 月 14 日第二次庭审结束，目前等待第三次庭审。

6) 电子院与中民新能（鲁山）电力有限公司建筑工程施工合同纠纷

2015 年 10 月电子院与中民新能（鲁山）电力有限公司签署了《鲁山光伏发电项目勘察设计合同》（以下简称“勘察设计合同”），由电子院为项目工程提供勘察设计工作，约定合同总价款为 110 万元，在履行合同过程中，中民新能（鲁山）电力有限公司又委托电子院对该项目进行地勘的补测工作，费用共计 18 万元。合同签订后，电子院按照合同要求，完成 80% 的合同设计工作，后因中民新能（鲁山）电力有限公司的原因导致项目暂停，导致电子院无法继续履行合同。截止目前，中民新能（鲁山）电力有限公司仅于 2016 年 3 月 28 日支付了 11 万元的设计款（合同额 10%），欠 95 万元，经多次催告，中民新能（鲁山）电力有限公司仍未向电子院支付剩余合同款项，为此，2019 年 12 月 17 日电子院向北京仲裁委申请仲裁，要求中民新能（鲁山）电力有限公司支付拖欠的工程款，目前等待一审开庭。

7) 电子院子公司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，目前正在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。

8) 电子院之子公司福建晋华项目纠纷案件

世源科技在福建晋华项目中，DC BANK 包招标后变更采购需求，此采购需求的变更得到晋华业主的确认，此后但晋华业主以现场指令发出时间过后为由，拒不支付采购款。业主拒绝支付工程款，导致世源科技无法偿还供应商（上海井升机电设备有限公司）采购货款，2019 年 11 月 15 日上海井升机电设备有限公司提请北仲仲裁，目前只收到仲裁通知，案件无任何进展，项目经理正在协商，争取庭外和解。此项目涉及金额 712 万。

（2）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，法院判决驳回了本公司的诉讼请求。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，中成集团调整了工作方向，将人农药业拆迁补偿款、人农药业控股股权冻结、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 2019 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 月本公司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帐户、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 2019 年尚无最新进展。

3) 中成集团子公司子公司中成宁波进出口有限公司诉大智公司欠款事项南京华能南方实业开发股份

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本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 2019 年尚无最新进展。

4) 中成集团之子公司中成股份上海分公司钢贸业务纠纷事项

2012 年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, 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, 上海分公司已取得钢材处置款 2,434.37 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, 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, 上海分公司就上述事项向广东省中山市第一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, 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上海分公司的再审申请。

目前, 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。该事项截至 2019 年 12 月 31 日仍无进展。

5) 本公司之子公司中成股份天津分公司租赁业务纠纷

天津分公司(原告)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,津辰公司开始拖欠本公司租金。2015 年 1 月 5 日,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,判定本公司胜诉,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,被告津辰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,被告津辰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,被告津辰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)驳回被告津辰公司的反诉请求。

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，加倍支付迟延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因不服判决，向天津市高级人民法院依法提起上诉。

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。

截至 2019 年 12 月 31 日，津辰公司仍未支付。

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，中成股份部分配件受损，中成股份就上述火灾受损向丹东市人民法院提起上诉，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 日内赔偿中成股份 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。

（3）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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，余款 254.32 万元，已全额计提坏账。

（4）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

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。法院认为上述出资财产未实际交付，仍由原告占有、使用，原

告主张的损失未实际发生，故 2019 年 9 月 2 日，临猗县人民法院判决驳回原告诉讼请求。案件已被临猗县人民法院驳回，公司决定不再上诉，至此案件已经结案。

(5) 中国国投国际贸易有限公司涉及诉讼案件

1) 浙江振拓煤炭贸易有限公司煤炭货款纠纷的诉讼事件

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 2019 年 12 月 31 日，法院已审理，尚未判决。

2013 年 9 月 27 日，浙江振拓公司与第三方黑龙江龙煤瑞隆能源有限责任公司（简称“龙煤公司”）签订《煤炭购销代理合同书》，确定由浙江振拓公司为其采购煤炭 17,500.00 吨，代理费为 5 元/吨。此后，浙江振拓公司与厦门建发股份有限公司（简称厦门建发公司）签订《煤炭买卖合同》，以 625.00 元/吨的价格购买了 17,500.00 吨煤炭，交货地点为宁波港股份有限公司北仑矿石码头分公司（以下简称“宁波港矿石分公司”）码头平仓场地，浙江振拓公司为此支付价款 10,937,500.00 元。2013 年 10 月，宁波港矿石分公司告知浙江振拓公司该批煤炭已被案外人假冒浙江振拓公司之名以货权转让方式出库，导致浙江振拓公司不能提取该批煤炭，造成浙江振拓公司巨大损失，且一直未予赔偿，2016 年 1 月 7 日浙江振拓公司提起诉讼，要求宁波港矿石分公司赔偿浙江振拓公司价值 10,937,500.00 元煤炭或款项、赔偿可得利益损失 87,500.00 元及迟延付款的利息。

2017 年 3 月 20 日，宁波市北仑区人民法院作出一审判决，因浙江振拓公司已经收回 2,250,000.00 元货款，判决宁波港矿石分公司赔偿浙江振拓公司 8,687,500.00 元及迟延付款的利息。宁波港矿石分公司不服一审判决，于 2017 年 7 月 5 日向浙江省宁波市中级人民法院提起上诉，2017 年 12 月 1 日浙江省宁波市中级人民法院作出二审判决，驳回宁波港矿石分公司上诉请求，维持原判，宁波港矿石分公司于 2018 年 1 月 9 日赔偿浙江振拓公司货款金额 8,687,500.00 元，截止日利息 1,873,881.85 元，合计 10,561,381.85 元。浙江振拓公司于 2018 年 1 月 9 日收到宁波港矿石分公司款项 10,561,381.85 元，但该

笔赔偿款由宁波港矿石分公司直接转账给浙江振拓公司，并未通过法院执行。宁波港矿石分公司不服二审判决，于 2018 年 11 月 20 日向浙江省高级人民法院申请再审，2019 年 6 月 11 日浙江省高级人民法院作出判决，撤销一审、二审判决，驳回浙江振拓公司其他诉讼请求，因浙江振拓公司已经收到 1,000,000.00 元预付保证金、收回 2,250,000.00 元货款，故浙江振拓公司实际损失为 7,687,500.00 元，宁波港矿石分公司承担 30% 的赔偿责任，赔偿浙江振拓公司 2,304,000.00 元及迟延付款的利息，浙江振拓公司应将宁波港矿石分公司已支付的赔偿金按差额退回 8,411,943.49 元，截至 2019 年 12 月 31 日浙江振拓公司尚未退回该笔赔偿款，且由于宁波港矿石分公司在 2018 年 1 月 9 日赔付时未通过法院执行，法院无法对该笔退款进行强制执行。

2019 年 7 月 3 日，因法院无法强制执行，宁波港矿石分公司对浙江振拓公司及国贸北京公司提起诉讼，要求浙江振拓公司赔偿损失 7,758,209.20 元及 2018 年 1 月 9 日至 2019 年 6 月 30 日的利息 542,171.29 元，本息合计 8,300,380.49 元；偿还诉讼费损失 111,563.00 元，以上合计赔偿金额为 8,411,943.49 元。同时要求法院判令国贸北京公司对浙江振拓公司债务的清偿承担连带责任。截止 2019 年 12 月 31 日，法院已审理，尚未判决。

2) 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。

国贸北京公司诉讼文件中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 2019 年 12 月 31 日，法院已审理，尚未判决。

3) 国投国际贸易（北京）有限公司乙二醇合同纠纷

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”）于 2019 年 3 月 21 日与上海渊发实业发展有限公司（以下简称“上海渊发”）、签订销售合同，合同约定，上海渊发于 2019 年 4 月 15 日至 4 月 25 日向国贸北京公司交割乙二醇 500.00 吨，每吨 6,910.00 元，总价 3,455,000.00 元，截止交割日最后一天，上海渊发未向国贸北京交货。

上海渊发未发货的行为导致国贸北京为履行与浙江新风鸣进出口有限公司的销售乙二醇的合同义务，以每吨 8,400.00 元自昱旻国际贸易（上海）有限公司购买 500.00 吨乙二醇用于交货。

国贸北京于 2018 年 5 月对上海渊发提起诉讼，要求上海渊发支付违约金

691,000.00 元, 实际损失 745,000.00 元, 律师费 81,400.00 元, 合计 1,517,450.00 元。2019 年 11 月 15 日, 法院判决上海渊发于判决生效之日起十日内支付国贸北京违约金 691,000.00 元, 支付国贸北京律师费 65,120.00 元, 支付国贸北京保全费 4,300.00 元, 合计 760,420.00 元, 截至 2019 年 12 月 31 日, 尚未收到赔偿款。

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”)及上海闻明金属有限公司(以下简称“上海闻明”)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 2,330.00 吨电解铜的采购合同截止到诉讼日仍然未履行供货义务, 而上海新宙及上海闻明为国投国际贸易(天津)有限公司的下游客户, 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 日一审国投国际贸易(天津)有限公司判决胜诉, 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”)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 74,830,683.33 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 2019 年 12 月 31 日, 尚未收到赔偿款。

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”）与连云港鑫陆国际贸易有限公司销售铬矿，在销售过程中货物发生损失，除已通过判决确认的货损赔偿外，尚有代理费、物流费、利息损失等共计 48,715,936.71 元未获受偿。上海物产于 2019 年 4 月，向浦东新区人民法院提起诉讼，请求判令连云港鑫陆国际贸易有限公司赔偿损失 48,715,936.71 元，连云港鑫陆国际贸易有限公司法定代表人对付款义务承担连带清偿责任。

截止到 2019 年 12 月 31 日，此诉讼正处上诉阶段，法院尚未受理。

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 2019 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”）与陕西河渎纺织有限责任公司、西安河渎实业有限公司于 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，后陕西河渎纺织有限责任公司未按约定支付相关货款，上海物产与陕西河渎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渎纺织有限责任公司承担，但一直未收到陕西河渎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，请求判令陕西河渎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 2019 年 12 月 31 日，由于陕西河渎纺织有限责任公司实际控制人涉及刑事诉讼，上海物产公司暂缓上诉。

9) 上海中纺物产发展有限公司木材纠纷

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”）与上海中涵投资管理有限公司、上海中涵伟业国际贸易有限公司、上海中涵木业有限公司就代理进口的原木发生财产权属纠纷，涉案原木共计 118,168.3592 立方米，上海中涵投资管理有限公司、上海中涵伟业国际贸易有限公司已提货原木 19,331.0220 立方米，已判决确认原木 65,592.35 立方米（2018 年 6 月 29 日上海市高级人民法院作出判决，将涉案原木 65,592.35 立方米判给上海物产公司，目前该批木材已经出售），尚短缺原木 33,245.197 立方米。上海物产于 2019 年，拟向上海市第一中级人民法院提起诉讼，请求判令上海中涵投资管理有限公司、上海中涵伟业国际贸易有限公司共赔偿损失 131,082,636.47 元，上海中涵木业有限公司承担连带清偿责任。截止到 2019 年 12 月 31 日，此诉讼正处于上诉阶段，法院尚未受理。

10) 上海中纺物产发展有限公司羊皮纠纷

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”）与常州道宁商贸有限公司（以下简称“常州道宁”）与 2012 年 12 月 27 日签订框架协议，约定双方开展羊皮贸易，常州道宁于 2013 年 8 月底-2016 年 4 月未经上海物产同意私自提走共计 25 个货柜羊皮，共计货物损失价值 612 万元。上海物产于 2019 年向常州市新北区人民法院提起诉讼，请求判令常州道宁及法定代表人石国辉赔偿损失 612 万元及逾期付款利息。截止 2019 年 12 月 31 日，法院已经受理，尚未判决。

（6）国投资产管理有限公司涉及诉讼案件

1) 郑州兴财计算机系统开发有限公司资金返还纠纷案件

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。2018 年 11 月 23 日，郑州兴财计算机系统开发有限公司不服河南省高级人民法院（2018）豫民再 23 号民事判决，向河南省人民检察院申请监督，河南省人民检察院决定予以受理。现审判监督程序正在进行中。

2) 湖南湘云项目

国投资产管理公司诉湖南湘云实业公司、湖南湘云生物公司资金返还纠纷案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。国投资产管理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。2019 年 6 月 27 日，北京市西城区人民法院一审判决国投资产管理公司胜诉。2019 年 7 月 17 日，湖南湘云生物科技有限公司向北京市第一中级人民法院提起上诉。2019 年 11 月 7 日，本案二审开庭。截止 2019 年 12 月 31 日，法院尚未做出裁判。

3) 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。

4) 损害公司债权人利益责任纠纷案

中国信达资产管理股份有限公司深圳市分公司、平安银行股份有限公司深圳蛇口支行、深圳市广英达实业发展有限公司、广东省建设发展深圳公司、中国华能财务有限责任公司、许成斌、刘良、黄燕猛、张成立、汪军、沙海育以及第三人深圳市裕田实业股份有限公司股东损害公司债权人利益责任纠纷案。深圳市裕田实业股份有限公司（以下简称深圳裕田公司）是 1989 年原国家原材料投资公司以北京原京联合公司名义投资 84 万元参股的股份公司（持股比为 7%）。原京公司并入国投建化实业公司（以下简称国投建化）后，进行了股东名称变更手续，并委派刘良同志任董事。国投建化转让股权后，曾多次致函要求深圳裕田进行工商登记变更，但深圳裕田因各种原因，一直未予变更，后国投建化历次变更为国投资产。截止深圳裕田被吊销营业执照

时，刘良总仍系该公司工商登记的董事。2015 年 9 月，深圳市中级人民法院认为深圳裕田公司无账册、文件可供审计，依据现有财产状况及财务情况，可以认定深圳裕田公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务，符合法定破产条件，依法宣告破产清算。本案原告基于此以股份公司的控股股东及董事怠于履行义务为由，向法院提起股东损害公司债权人利益责任诉讼。要求数位被告对深圳裕田的债务承担连带清偿责任。

2019 年 8 月 8 日，国投资产管理有限公司收到深圳市中级人民法院民事裁定书。裁定书驳回原告的起诉，并声明原告可待深圳裕田公司破产程序终结后，再次提起诉讼。裁定书结果表面上虽对国投资产管理有限公司有利，但在事实认定上全盘接受了原告的主张，且存在一定的程序错误。为保证后续诉讼的顺利进行，经研究，国投资产管理有限公司决定向广东省高级人民法院提起上诉，要求撤销一审裁定发回重审，或在纠正错误事实的基础上，维持一审裁定。上诉状已于 2019 年 8 月 15 日提交，现二审尚未开庭。

（7）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，北京圣业科技发展有限公司（下称“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%的股权为本公司提供反担保。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本公司，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 2019 年 12 月 31 日，仍处于执行程序中，未有其他进展。

2) 三亚金中海公司的债务纠纷纠纷案

中国国投高新产业投资有限公司控股子公司神州高铁购买的三亚金中海国际置业投资集团有限公司（以下简称“三亚金中海公司”）房产，因三亚金中海公司的债务纠纷，该房屋被第三人申请执行，神州高铁已经就此提起执行异议之诉。2020 年 1 月中旬，神州高铁收到一审法院驳回公司诉讼请求的判决，神州高铁对此判决有异议，目前已上诉，二审尚待开庭。如最终败诉，则神州高铁将起诉三亚金中海公司要求返还全部购房款，但因该公司现经营困难债务较多，可能存在无法全部追回该笔购房款的风险。基于谨慎性原则，综合考虑，神州高铁将三亚房产账面价值结转至其他应收款科目，并计提 500 万信用减值损失，计提后该资产账面价值为 10,011,106.91 元，后期国投高新将密切关注此事，并根据二审判决结果以及对三亚金中海公司房款的追索情况，就该事项对国投高新的影响进行新的评估。

（8）国投资本股份有限公司涉及诉讼案件

1）安信证券与弘高中太、弘高慧目股票质押式回购业务纠纷

截至 2019 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”）在国投资本子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。2019 年 1 月 2 日，弘高中太、弘高慧目向广东省高级人民法院提起上诉。2019 年 7 月 23 日，广东省高级人民法院对该案二审进行开庭审理。2019 年 10 月 31 日，广东省高级人民法院作出终审判决，判决驳回上诉，维持原判。同时，二审案件受理费由弘高中太、弘高慧目负担。安信证券于 2019 年 11 月 25 日向深圳市中级人民法院提起执行申请，已于 2019 年 12 月 3 日立案。

安信证券与京旅盛宏股票质押式回购业务纠纷

截至 2019 年 12 月 31 日，国投资本子公司安信证券为经纪客户北京京旅盛宏

投资管理有限公司（简称“京旅盛宏”）垫付透支金额共计 130,065,660.90 元。京旅盛宏于 2018 年 11 月 21 日与安信证券签订签署《债券及基金质押回购式委托协议》开展债券质押式回购交易开展债券质押式回购交易。京旅盛宏委托并授权安信证券以安信证券的名义向中国证券登记结算有限责任公司进行申报，并将标的债券质押给中证登公司。同时，根据中证登公司公布的标准券折算率，将质押券折算成相应数额的标准券，并以标准券数额作为融入资金额度，向资金融出方进行融资。自 2019 年 11 月 27 日开始，京旅盛宏未及时在账户中补足交易所需资金，导致安信证券因履行担保交收义务为其进行资金垫付。为维护安信证券合法权益，安信证券向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令京旅盛宏向安信证券偿还垫付资金人民币 130,065,660.90 元，并支付逾期还款利息及因实现债权所发生的费用。该案已于 2020 年 2 月 4 日立案。

3) 安信证券与淳信资本股票质押式回购业务纠纷

截至 2019 年 12 月 31 日，国投资本子公司安信证券为经纪客户北京淳信资本管理有限公司、北京德通顺利投资顾问有限公司（简称“淳信资本”，“北京德通”）垫付透支金额共计 223,565,307.51 元。淳信资本于 2018 年 10 月 31 日与安信证券签署《质押式回购委托协议》，并以“力信优债 20 号私募基金（契约型）”所募集的资金等资产开展证券质押式回购交易，北京德通为力信优债 20 号基金的唯一投资人。淳信资本委托并授权国投资本以安信证券的名义将其所持有的证券作为质押券向中国证券登记结算有限责任公司（以下简称中证登公司）进行申报，并将标的证券质押给中证登公司，同时，根据中证登公司公布的标准券折算率，将质押券折算成相应数额的标准券，并以标准券数额作为融入资金额度，向资金融出方进行融资。自 2019 年 12 月 2 日开始，淳信资本未及时在账户中补足交易所需资金，导致安信证券因履行担保交收义务而为其进行资金垫付。为维护公司合法权益，安信证券向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令淳信资本以其自有财产及“力信优债 20 号私募基金（契约型）”的财产向安信证券偿还垫付透支金额人民币 223,565,307.51 元，以及逾期还款利息和因实现债权所发生的费用，并请求判令北京德通承担相应连带清偿责任。目前案件正在审理中。

（9）国投生物科技投资有限公司涉及诉讼案件

1) 红阳农业担保纠纷案

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, 国投生物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。借款 7,500.00 万元到期后, 红阳农业未能及时还款, 中小担保公司于 2018 年 12 月 24 日代偿本金和利息。

2019 年 8 月 26 日, 中小担保公司向吉林省吉林市中级人民法院提起诉讼, 诉讼请求: (1) 判令红阳农业立即偿还代偿本金 7,500.00 万元, 代偿利息 3,267,928.82 元, 支付违约金 1,500.00 万元, 支付代偿利息损失 3,475,585.21 元(自代偿之日起至实际支付之日止, 按银行同期贷款利率上浮 50%计算, 暂行计算至 2019 年 8 月 26 日), 支付担保费 56.25 万元, 支付律师费 154,832.00 元, 以上合计 97,460,846.03 元。(2) 判令博大玖升、博大玖通、博大玖丰、吉林市方源桔杆开发利用有限公司、吉林梦也香食品股份有限公司、王兴利、刘俊英、王佳博及李国平承担连带支付义务。(3) 由被告承担诉讼, 保全等费用。

2019 年 10 月 10 日, 吉林省吉林市中级人民法院出具(2019)吉 02 民初 365 号之二民事裁定书, 裁定查封博大玖升、博大玖丰和博大玖通的房屋及土地, 查封期限三年。2019 年 10 月 22 日, 吉林省吉林市中级人民法院发布传票(案号为(2019)吉 02 民初 365 号), 确定开庭日期为 2019 年 12 月 10 日。2019 年 12 月 10 日开庭后, 法院采纳了国投生物的意见, 决定追加环城农商行为第三人并宣布休庭, 未进行实质性审理, 再次开庭时间另外通知。

2) 博大生化与华强建设工程施工合同纠纷

2019 年 1 月 4 日, 吉林吉化华强建设有限责任公司(以下简称“华强建设”)因与国投生物科技投资有限公司子公司博大生化的建设工程施工合同纠纷向吉林市昌邑区人民法院提起诉讼, 诉讼请求国投生物科技投资有限公司给付华强建设工程款 2,030,366.15 元, 利息 67,487.37 元, 合计金额 2,097,853.52 元。

2019 年 2 月 28 日，吉林市昌邑区人民法院出具（2019）吉 0202 民初 51 号民事判决书，判决国投生物科技投资有限公司给付华强建设工程款 2,030,366.15 元，利息 67,487.37 元，合计金额 2,097,853.52 元。2019 年 3 月 19 日，国投生物科技投资有限公司不服吉林市昌邑区人民法院判决向吉林市中级人民法院上诉，诉讼请求：一、依法撤销（2019）吉 0202 民初 51 号民事判决书；二、依法驳回华强建设的诉讼请求。2019 年 6 月 18 日，吉林市中级人民法院出具（2019）吉 02 民终 641 号民事判决书，判决驳回上诉维持原判。

2019 年 7 月 26 日，本公司向吉林省高级人民法院提出再审申请，请求依法撤销（2019）吉 0202 民初 51 号和（2019）吉 02 民终 641 号民事判决书并驳回华强建设的诉讼请求。

截止 2019 年 12 月 31 日，吉林省高级人民法院尚未作出判决。

3) 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 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大华糖业的应收款转为购房款的形式预付 1,911 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）”的房屋的产权证书，并促使本公司在 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书，元基公司同意于协议签署之日起 60 日内向本公司支付 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 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。该案件历经了一审、二审、重审一审、第二次二审程序后，湛江市中级人民法院于 2019 年 7 月作

出二审判决支持了国投广东能源的诉讼请求，并于 2019 年 10 月 29 日通过强制执行收回了 22,184,276.00 元。元基公司、琼宇公司、大华糖业公司不服湛江市中院做出的二审判决，分别于 2019 年 12 月底和 2020 年 1 月向广东省高院申请了再审，目前该案处于再审审查阶段，尚未有结果。

2、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							3,642,908.40	1,293,898.58
	一、对集团内							3,141,201.08	1,293,898.58
1	国家开发集团有限公司	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	259,064.14	
2	国家开发集团有限公司	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	348,810.00	
3	国家开发集团有限公司	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	348,810.00	
4	国家开发集团有限公司	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	348,810.00	348,810.00
5	国家开发集团有限公司	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	348,810.00	348,810.00
6	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	905.19	
7	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	1,372.73	1,372.73
8	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	48,833.40	
9	亚普汽车部件股份有限公司	亚普美国控股有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	13,254.78	
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	其他担保	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	其他担保	无反担保	23,000.00	23,000.00
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	其他担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
13	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	其他担保	无反担保	7,000.00	7,000.00
14	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	其他担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
15	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	其他担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
16	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	其他担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
17	神州高铁技术股份有限公司	南京拓控信息科技股份有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	3,000.00	3,000.00

国家开发投资集团有限公司
2019 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					
18	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	其他担保	无反担保	2,200.00	
19	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	其他担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
20	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	其他担保	无反担保	2,000.00	
21	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	其他担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
22	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	其他担保	无反担保	8,000.00	8,000.00
23	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	其他担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
24	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	其他担保	无反担保	5,000.00	5,000.00
25	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	其他担保	无反担保	8,000.00	8,000.00
26	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	其他担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
27	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	其他担保	无反担保	1,500.00	1,500.00
28	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	其他担保	无反担保	4,000.00	4,000.00
29	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	其他担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
30	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	其他担保	无反担保	3,000.00	3,000.00
31	神州高铁技术股份有限公司	神铁商业保理（天津）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	5,000.00	5,000.00
32	北京新联铁集团股份有限公司	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	其他担保	无反担保	10,000.00	10,000.00
33	北京交大微联科技有限公司	北京联讯伟业科技发展有限公司	国有实际控制	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	1,000.00	1,000.00
34	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	一般保证	贸易融资担保	无反担保	2,855.00	
35	中国国投国际贸易有限公司	上海荣盛国际贸易有限公司	国有独资	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	1,300.00	
36	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州公司	国有独资	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	20,780.00	

国家开发投资集团有限公司
2019 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					
37	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	一般保证	贸易融资担保	无反担保	134,000.00	
38	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海公司	国有独资	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	1,325.00	
39	中国国投国际贸易有限公司	裕盛国际（香港）有限公司	国有独资	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	662.74	
40	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	国有控股	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	8,708.00	
41	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	30,000.00	
42	中国国投国际贸易南京有限公司	新疆国投宁棉贸易有限公司	国有独资	否	一般保证	贸易融资担保	无反担保	40,000.00	40,000.00
43	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	贷款担保	无反担保	41,273.50	
44	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	10,595.18	
45	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	16,386.00	
46	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	11,591.00	
47	国投电力控股股份有限公司	托克逊县天合光能有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	67,625.00	67,625.00
48	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	4,575.05	
49	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	53,200.00	
50	red rock power limited	afton wind farm limited	国有独资	否	质押	贷款担保	无反担保	64,278.53	64,278.53
51	red rock power limited	inch cape offshore limited	国有独资	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	2,344.65	2,344.65
52	新源（中国）环境科技有限责任公司	贵州新源环境科技有限责任公司	国有控股	否	质押	贷款担保	无反担保	36,400.00	
53	新源（中国）环境科技有限责任公司	新源能源（泰国）有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	17,458.91	
54	新源（中国）环境科技有限责任公司	新源能源（曼谷）有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	14,350.88	6,703.87
55	新源（中国）环境科技有限责任公司	创冠环保（泰国）有限公司	国有控股	否	连带责任保证	其他担保	无反担保	16,704.46	6,584.92
56	新加坡亚德有限责任公司	马来西亚亚德有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	48,071.23	
57	新加坡亚德有限责任	新加坡亚德有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	一般保证	2,069.56	

国家开发投资集团有限公司
2019 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					
	公司								
58	新加坡亚德有限责任公司	新加坡亚德有限责任公司	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	一般保证	12,557.16	
59	新加坡亚德有限责任公司	马来西亚亚德有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贸易融资担保	无反担保	4,855.96	
60	马来西亚 APC 控股有限公司	马来西亚亚德有限公司	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	10,191.60	
61	亚德环保工程（上海）有限公司	亚德（上海）环保系统有限公司/亚德化工设备（上海）有限公司/浙江亚德复合材料有限公司	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	1,614.99	
62	亚德环保工程（上海）有限公司	亚德（上海）环保系统有限公司/亚德化工设备（上海）有限公司	国有控股	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	2,539.34	
63	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	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	20,230.98	
64	国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
65	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	70,000.00	
66	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	60,838.06	
67	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	1,000.00	1,000.00
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公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	30,486.45	25,000.00
69	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	77,242.24	50,900.00
70	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	15,500.00	15,500.00
71	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	21,769.00	21,769.00
72	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	20,000.00	20,000.00
73	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	16,000.00	16,000.00
74	梅河口市阜康热电有限责任公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	国有控股	否	抵押	贷款担保	无反担保	20,000.00	20,000.00

国家开发投资集团有限公司
2019 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					
75	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	一般保证	贷款担保	无反担保	48,000.00	48,000.00
76	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	一般保证	贷款担保	无反担保	6,562.50	6,562.50
77	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	一般保证	贷款担保	无反担保	15,000.00	15,000.00
78	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	一般保证	贷款担保	无反担保	2,000.00	2,000.00
79	吉林省博大生化有限公司、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	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	无反担保	4,000.00	
80	安信國際金融控股有限公司	安信國際證券有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	17,915.60	
81	安信國際金融控股有限公司	安信國際證券有限公司	国有控股	否	一般保证	贷款担保	无反担保	8,957.80	
82	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	5,703.43	
83	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	26,137.38	26,137.38
84	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	1,493.84	
85	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	国有控股	否	一般保证	其他担保	无反担保	111,679.82	
	二、对集团外							501,707.32	
1	国家开发集团有限公司	大唐集团	国有独资	否	一般保证	贷款担保	无反担保	250,000.00	
2	国家开发集团有限公司	国投煤炭公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	150,000.00	
3	国家开发集团有限公司	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	70,023.19	
4	国家开发集团有限公司	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	20,991.39	
5	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	
6	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	

国家开发投资集团有限公司
2019 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					
7	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	
8	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	
9	新加坡亚德有限责任公司	PT Tialoc Proyek Indonesia	外商	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	1,179.45	
10	新加坡亚德有限责任公司	PT Tialoc Proyek Indonesia	外商	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	1,060.30	
11	新加坡亚德有限责任公司	PT Tialoc Proyek Indonesia	外商	否	连带责任保证	履约担保	无反担保	402.99	
12	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	吉林市红阳农业开发有限公司	私营	否	抵押	贷款担保	无反担保	7,500.00	

(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						14.30	10,186.78	9,746.08		
	一、对集团内										
1	国家开发集团有限公司	中国投融资担保股份有限公司	正常经营	59.77	否	否				否	
2	国家开发集团有限公司	融实国际控股有限公司	正常经营	97.50	否	否				是	
3	国家开发集团有限公司	融实国际控股有限公司	正常经营	97.50	否	否				是	
4	国家开发集团有限公司	融实国际控股有限公司	正常经营	97.50	否	否				是	
5	国家开发集团有限公司	融实国际控股有限公司	正常经营	97.50	否	否				是	
6	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	36.93	否	否				是	
7	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	77.71	否	否				是	
8	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	57.83	否	否				是	
9	亚普汽车部件股份有限公司	亚普美国控股有限公司	正常经营	32.81	否	否				是	

国家开发投资集团有限公司
2019 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 (%)							
	司										
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	72.61	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	72.61	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	72.61	否	否				是	
13	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	72.61	否	否				是	
14	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	72.61	否	否				是	
15	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	72.61	否	否				是	
16	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	72.61	否	否				是	
17	神州高铁技术股份有限公司	南京拓控信息科技股份有限公司	正常经营	32.02	否	否				是	
18	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	50.48	否	否				是	
19	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	50.48	否	否				是	
20	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	50.48	否	否				是	
21	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	50.48	否	否				是	
22	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	23.38	否	否				是	
23	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	23.38	否	否				是	
24	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	23.38	否	否				是	
25	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	55.30	否	否				是	
26	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	55.30	否	否				是	
27	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	55.30	否	否				是	

国家开发投资集团有限公司
2019 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 (%)							
	司	司									
28	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	55.30	否	否				是	
29	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	42.46	否	否				是	
30	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	42.46	否	否				是	
31	神州高铁技术股份有限公司	神铁商业保理(天津)有限公司	正常经营	19.98	否	否				是	
32	北京新联铁集团股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	正常经营	21.70	否	否				是	
33	北京交大微联科技有限公司	北京联讯伟业科技发展有限公司	正常经营	26.00	否	否				是	
34	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	74.48	否	否				是	
35	中国国投国际贸易有限公司	上海荣盛国际贸易有限公司	正常经营	49.54	否	否				是	
36	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州公司	正常经营	90.78	否	否				是	
37	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	93.34	否	否				是	
38	中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海公司	正常经营	69.52	否	否				是	
39	中国国投国际贸易有限公司	裕盛国际(香港)有限公司	正常经营	20.05	否	否				是	
40	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	83.39	否	否				是	
41	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	78.31	否	否				否	
42	中国国投国际贸易南京有限公司	新疆国投宁棉贸易有限公司	正常经营	78.14	否	否				否	
43	国投财务有限公司	国投湄洲湾港口有限公司	正常经营	68.81	否	否				否	
44	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	64.34	否	否				否	
45	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	71.35	否	否				否	

国家开发投资集团有限公司
2019 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 (%)							
46	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	57.21	否	否				否	
47	国投电力控股股份有限公司	托克逊县天合光能有限责任公司	正常经营	60.64	否	否				是	
48	国投电力控股股份有限公司	Inch Cape Offshore Limited	正常经营	134.88	否	否				是	
49	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	73.24	否	否				否	
50	red rock power limited	afton wind farm limited	正常经营	88.10	否	否				是	afton wind farm(holdings) limited 也将持有的afton wind farm limited 的股权为此笔贷款提供质押。
51	red rock power limited	inch cape offshore limited	正常经营	134.88	否	否				是	
52	新源（中国）环境科技有限责任公司	贵州新源环境科技有限责任公司	正常经营	73.86	否	否				是	
53	新源（中国）环境科技有限责任公司	新源能源（泰国）有限公司	正常经营	67.61	否	否				是	
54	新源（中国）环境科技有限责任公司	新源能源（曼谷）有限公司	正常经营	3.71	否	否				是	
55	新源（中国）环境科技有限责任公司	创冠环保（泰国）有限公司	正常经营	49.53	否	否				是	
56	新加坡亚德有限责任公司	马来西亚亚德有限公司	正常经营	52.35	否	否				是	
57	新加坡亚德有限责任公司	新加坡亚德有限责任公司	正常经营	42.33	否	否				是	
58	新加坡亚德有限责任公司	新加坡亚德有限责任公司	正常经营	42.33	否	否				是	
59	新加坡亚德有限责任公司	马来西亚亚德有限公司	正常经营	52.35	否	否				是	
60	马来西亚 APC 控股有限公司	马来西亚亚德有限公司	正常经营	52.35	否	否				是	
61	亚德环保工程（上海）有限公司	亚德（上海）环保系统有限公司/亚德化工设备（上海）有限公司/浙江亚德复合材料有限公司	正常经营	62.01	否	否				是	
62	亚德环保工程（上海）有限公司	亚德（上海）环保系统有限公司/亚德化工设备（上海）有限公司	正常经营	62.01	否	否				是	
63	中国成套设备进出口集团	中成进出口股份有限公司	正常经营	60.34	否	否				否	

国家开发投资集团有限公司
2019 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 (%)							
	有限公司										
64	国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	正常经营	123.32	否	否				否	全额担保, 起始日期为 2019 年 12 月 20 日-2021 年 3 月 31 日
65	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	54.76	否	否				否	
66	国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限公 司	正常经营	65.40	否	否				否	
67	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	56.93	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公 司	正常经营	65.40	否	否				否	
69	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	95.70	否	否				否	
70	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	150.17	否	否				否	
71	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	95.70	否	否				否	
72	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	54.76	否	否				否	
73	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	56.93	否	否				否	
74	梅河口市阜康热电有限责 任公司	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	正常经营	54.76	否	否				否	
75	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	65.40	否	否				否	
76	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	95.70	否	否				否	
77	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	65.40	否	否				否	
78	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	65.40	否	否				否	
79	吉林省博大生化有限公司、 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	吉林省博大玖升农业开发 有限公司	正常经营	291.87	是	否				否	

国家开发投资集团有限公司
2019 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 (%)							
80	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	87.31	否	否				是	
81	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	87.31	否	否				是	
82	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.68	否	否				是	
83	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.68	否	否				是	
84	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.68	否	否				是	
85	安信國際金融控股有限公司	Essence Global Investment Limited	正常经营	104.68	否	否				是	
	二、对参股企业	——	——	——	——	——				——	——
	二、对集团外						14.30	10,186.78	9,746.08		
1	国家开发集团有限公司	大唐集团	正常经营		否	否				否	
2	国家开发集团有限公司	国投煤炭公司	正常经营		否	否				否	
3	国家开发集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	正常经营		否	否				是	
4	国家开发集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	正常经营		否	否				是	
5	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
6	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
7	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
8	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
9	新加坡亚德有限责任公司	PT Tialoc Proyek Indonesia	正常经营		否	否				否	
10	新加坡亚德有限责任公司	PT Tialoc Proyek Indonesia	正常经营		否	否				否	
11	新加坡亚德有限责任公司	PT Tialoc Proyek Indonesia	正常经营		否	否				否	
12	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	吉林市红阳农业开发有限公司	非正常经营		是	是		9,746.08	9,746.08	否	

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子公司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 2019 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，约定本公司在 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。吉粮天裕于 2019 年 4 月支付长安信托 4.8 亿股权回购款，完成回购义务。

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，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 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) 预计负债律师费支出事项

国投生物科技投资有限公司控股企业国投生物吉林有限公司与北京君泽君律师事务所于 2019 年 3 月 22 日签署了纯风险代理性质的委托协议，由君泽君代理国投生物吉林有限公司与山西洪洞农村商业银行股份有限公司就 3 亿元票据案执行和解事宜开展谈判，国投生物吉林有限公司根据君泽君通过谈判减少的应付金额及资产抵偿金额按约定比例支付提成律师费。2019 年 12 月 25 日国投生物吉林有限公司与山西洪洞农村商业银行股份有限公司签订和解协议，双方约定就最高人民法院于 2019 年 3 月 7 日作出（2019）最高法民终 166 号《民事判决》，项下 应向山西洪洞农村商业银行股份有限公司支付的本金、利息及案件受理费等相关全部款项合计为 3.06 亿元人民币，包括 3 亿元的本金及 600.00 万元的利息及相关费用。根据与北京君泽君律师事务所签订的委托协议，国投生物吉林有限公司确认预计要支付的律师风险代理费用 16,731,888.00 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

2018 年 5 月 25 日，国投生物科技投资有限公司子公司博大玖升向吉林环城农村商业银行股份有限公司借款人民币 4,000.00 万元，借款期限为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日。中小担保公司为该笔贷款提供连带责任保证担保，吉林省博大生化有限公司及博大玖丰、博大玖通、博大玖升法人林景彦及小股东李国平为该笔贷款向中小担保公司提供反连带责任保证担保。

上述贷款 4,000.00 万元到期后，博大玖升未能及时还款，中小担保公司于 2019 年 6 月 27 日代偿本金 4,000.00 万元、利息 9.00 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，博大玖升尚未归还中小担保公司上述代偿款本金及利息，与该笔贷款相关的担保尚未履行完毕，中小担保公司尚未对吉林省博大生化有限公司及相关担保方进行起诉，吉林省博大生化有限公司存在被诉讼的法律风险。

5) 关于国投生物子公司子公司博大玖到期未还贷可能导致的法律风险

2017 年 12 月 22 日，国投生物科技投资有限公司子公司博大玖升通过交通银行股份有限公司吉林分行从中小担保公司获得委托贷款 150.00 万元，用于补充流动资金，贷款期限为 2017 年 12 月 22 日至 2018 年 3 月 20 日。该笔贷款由博大玖升位于龙潭区缸窑镇前村的土地及地上房屋作为委托贷款提供抵押

担保，其中土地面积 43,456.67 平米、地上房屋七处（面积合计 17,623.75 平米），评估价值合计 5,784.4204 万元；同时，红阳农业为该笔贷款提供连带保证责任。

截止 2019 年 12 月 31 日，博大玖升该笔贷款尚未偿还，存在被诉讼的法律风险。

6) 关于国投生物子公司子公司吉林市中科博大生物工程有限公司与温州天龙机械公司的民事裁定

2019 年 11 月 19 日，温州天龙机械科技有限公司以国投生物科技投资有限公司控股子公司吉林市中科博大生物工程有限公司欠付设备款为由向温州市龙湾区人民法院申请财产保全，要求冻结吉林市中科博大生物工程有限公司名下银行账户 518,500.00 元（开户行：中国建设银行股份有限公司吉林市船营支行，账户：22050161863609777777）。

2019 年 11 月 19 日，温州市龙湾区人民法院出具（2019）浙 0303 财保 237 号民事裁定书，裁定冻结吉林市中科博大生物工程有限公司中国建设银行股份有限公司吉林市船营支行账户。

（二）其他需说明的或有事项

1、 经营租赁承诺

（1） 中国投融资担保股份有限公司涉及经营租赁承诺

金额单位：人民币元

剩余租赁期	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	24,330,239.01	24,979,453.41
1-2 年 (含 2 年)	3,820,204.30	21,967,633.09
2-3 年 (含 3 年)	3,917,830.61	3,917,830.61
3 年以上	3,026,926.66	6,856,203.57
合计	35,095,200.58	57,721,120.68

（2） 国投资本股份有限公司涉及经营租赁承诺

金额单位：人民币元

剩余租赁期	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	324,691,002.30	264,125,807.54
1-2 年 (含 2 年)	237,755,295.55	212,806,183.82
2-3 年 (含 3 年)	178,073,752.40	174,007,979.26
3 年以上	240,170,415.44	248,175,514.20
合计	980,690,465.69	899,115,484.82

2、 资本支出承诺

（1） 融实国际控股有限公司相关资本支出承诺

截止 2019 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）：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约尚未履行的合同	915,306,577.60	943,428,617.54

(2) 中国投融资担保股份有限公司相关资本支出承诺

截止 2019 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):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	23,782,680.56	471,802,161.84

(3) 国投资本股份有限公司相关资本支出承诺

截止 2019 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):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	396,126,227.27	533,224,686.05

3、其他重大财务承诺

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日, 中国成套设备进出口集团有限公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同, 支出共计 61,884.50 万元, 明细如下 (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	140,917.78	137,440.11	3,477.67	2014-2019	
项目 2	152,972.35	127,473.99	25,498.36	2015-2019	
项目 3	25,168.02	8,999.77	16,168.25	2016-2020	
项目 4	45,083.82	40,756.45	4,327.37	2018-2019	
项目 5	29,509.87	17,097.02	12,412.85	2019-2020	

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 中国成套设备进出口集团有限公司正在或准备履行的租赁合同及财务影响:

中国成套设备进出口集团有限公司之子公司中成股份进出口有限公司之子公司中国-多哥有限公司目前经营的多哥糖联租赁合同自 2007 年 7 月 1 日起, 租赁期 10 年, 到期后如不提出退租要求, 按照合同规定将默示继续租赁 10 年。租金以当地币西朗支付, 截至 2019 年 12 月 31 日 (T), 未来需支付租金明细如下 (单位: 西朗元):

剩余租赁期	最低租赁付款额
T+1 年	195,000,000.00
T+2 年	195,000,000.00
T+3 年	195,000,000.00

(3) 截至 2019 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 (单位: 万元):

类别	开立币种	未结清金额 (原币)	备注
信用证	人民币	83,453.87	
	美元	583.00	
保函	人民币	72,377.82	
	比尔	83.63	
	先令	29,063.65	

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 国投财务有限供尚未结清的保函如下:
对集团内、集团外单位提供保函情况 (金额单位: 人民币万元)

项目	保函申请人	起始日期	终止日期	保证金 额	反担保 方式
履约保证	北京希达建设监理有限责任公司	2016-03-25	2017-09-25	1,500.00	信用

项目	保函申请人	起始日期	终止日期	保证金 额	反担保 方式
付款保函	国投颐康（北京）养老投资有限公司	2018-02-01	2019-06-30	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	2018-03-27	2019-12-31	40.00	保证金
履约保证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-04-16	2019-06-30	4.14	信用
履约保证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-04-17	2019-12-31	77.07	信用
履约保证	北京世源希达工程技术有限公司	2018-04-20	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	2018-04-27	2019-06-30	8.50	信用
履约保证	镇江市兴华工程建设监理有限责任公司	2018-12-29	2020-12-28	100.00	信用
履约保证	中成国际运输有限公司上海分公司	2019-05-06	2019-12-31	500.00	信用
履约保证	中成国际运输深圳有限公司	2019-08-28	2020-01-31	158.63	信用
履约保证	中国电子工程设计院有限公司	2019-08-29	2019-12-31	475.88	信用
预付款保 证	中国电子工程设计院有限公司	2019-10-09	2020-10-07	926.44	信用
预付款保 证	北京中成海达进出口有限公司	2019-11-22	2020-05-28	2,380.00	信用
履约保证	北京世源希达工程技术有限公司	2019-11-22	2020-02-28	2,380.00	信用
预付款保 证	北京世源希达工程技术有限公司	2019-12-20	2020-06-19	1,956.55	信用
履约保证	北京中成海达进出口有限公司	2018-02-01	2019-06-30	21.42	信用

（5）截止 2019 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（单位：万元）：

类别	开立币种	未结清金额（原币）	备注
保函	人民币	34,132.77	

（6）截止 2019 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：人民币万元）：

项目名称	年末余额	期初余额
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	49,599.00	14,000.00
共青城安信乾能贰期投资合伙企业（有限合伙）	620.00	2,000.00
北京中安和润创业投资管理中心（有限合伙）	14,000.00	1,200.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000.00	-
国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）	49,425.00	-
国投创丰投资管理有限公司	5,980.00	5,980.00
合计	121,624.00	23,180.00

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

- 2020 年 2 月 10 日，中国投融资担保股份有限公司决定行使调整“17 中保债”票面利率选择权，票面利率下调至 3.5%，并在存续期内后 2 年固定不变。
- 国投资本股份有限公司下属子公司安信证券资产管理有限公司于 2020 年 1 月 16 日成立，注册资本 100,000.00 万元，经营范围为：证券资产管理。
- 国投资本股份有限公司下属子公司安信证券 2020 年度第一期短期融资券已于 2020 年 1 月 8 日完成发行，实际发行规模为人民币 25 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，债券期限为 90 日，票面利率为 2.80%。

- 4、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券发行的“安信 1901”，“18 安信 C1”，“17 安信 01”，“安信 1902”，“18 安信 C2”已于 2020 年 1 月 20 日，2020 年 2 月 6 日，2020 年 3 月 2 日，2020 年 3 月 18 日，2020 年 3 月 22 日兑付本息并摘牌。
- 5、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券于 2020 年 1 月 16 日完成发行 2020 年公开发行公司债券（第一期），实际发行规模为人民币 30 亿元，债券期限为 3 年。发行价格为每张人民币 100 元，票面利率为 3.40%。
- 6、国投资本股份有限公司下属子公司安信证券于 2020 年 2 月 18 日完成发行 2020 年度第二期短期融资券，实际发行规模为人民币 25 亿元，发行价格为人民币 100 元/百元面值，债券期限为 90 日，票面利率为 2.57%。
- 7、截至报告报出日，新冠疫情在国内虽然得到有效控制，但目前疫情已经在全球扩散，这势必会对整体经济运行造成一定影响，本公司及子公司所从事的电力、证券、港口、生物能源、冶金、工程及贸易等业务在一季度均受到不同程度的影响，可能在一定程度上影响集团后期的营业收入和收益水平。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

- 1、国投资本股份有限公司于 2020 年 3 月 25 日，国投资本八届八次董事会审议通过《关于 2019 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 1.40 元（含税），本期实际分配现金利润总额为 591,798,161.78 元。此利润分配预案待股东大会审议通过后实施。

（三）资产负债表日后销售退回或其他事项说明

无。

（四）资产负债表日后持有待售资产和处置组

- 1、国投电力控股股份有限公司划分为持有待售的处置组中的资产
2019 年 12 月 27 日，国投电力股份有限公司与中国中煤能源集团有限公司签订了《产权交易合同》，转让国投宣城 51%股权、国投伊犁 60%股权、靖远二电 51.22%股权、淮北国安 35%股权、张掖发电 45%股权，转让价格合计为 180,906.91 万元。截至 2020 年 1 月 13 日，中煤能源已经支付了全部价款，并完成了管理层变更，国投电力丧失控制权。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(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（二十四）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	提供劳务	市场价	257,841.80	3.69	367,346.93	3.12
国投创新投资管理（上海）有限公司	提供劳务	市场价	372,301.03	5.33	1,343,812.55	10.34
中移国投创新投资管理有限公司	提供劳务	市场价	317,396.17	4.54	74,997.93	0.72
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		81.73	94,339.62	4.21
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	提供劳务	协议价格	279,783.69	2.73		
中移国投创新投资管理有限公司	提供劳务	协议价格	617,420.96	0.41	64,127.89	0.13
国投聚力投资管理有限公司	劳务服务	协议价格	304,758.44	0.20	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公司	国投聚力投资管理有限公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	协议价格	236,676.40
国投亚华（北京）有限公司	安信基金管理有限公司	办公楼	2019/1/1	2019/12/31	协议价格	3,071,003.56

(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	1,768,456,472.45		1,713,160,086.74			

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					
	国投聚力投资管理有限公司	9,545.12	10,468.21	无	否
预收账款					
	国投聚力投资管理有限公司		6,000.00	无	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

母公司尚未执行新金融工具准则

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	524,000,000.00	100.00			524,000,000.00	2,168,000,000.00	100.00			2,168,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	524,000,000.00	100.00			524,000,000.00	2,168,000,000.00	100.00			2,168,000,000.00

(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
国投广东生物能源有限公司	500,000,000.00				
国投颐康(北京)养老投资有限公司	24,000,000.00				
合计	524,000,000.00				

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
国投广东生物能源有限公司	500,000,000.00	95.42	
国投颐康(北京)养老投资有限公司	24,000,000.00	4.58	
合计	524,000,000.00	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	15,769,514.91	15,113,551.62
应收股利	312,004,066.65	
其他应收款项	9,175,958.18	8,492,196.30
合计	336,949,539.74	23,605,747.92

1、应收利息

(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
委托贷款	15,769,514.91	12,285,270.37
债券投资		
其他		
合计	15,769,514.91	15,113,551.62

2、应收股利

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	252,852,800.00			
其中：(1) 中国医药集团有限公司	252,852,800.00			
(2) 国投创益产业基金管理有限公司	59,151,266.65			
合计	312,004,066.65			

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

母公司尚未执行新金融工具准则

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项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	9,175,958.18	100.00			8,492,196.30	100.00		
合计	9,175,958.18	100.00			8,492,196.30	100.00		

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 (%)
					30			

1) 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项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
应收职工垫付款 (药品款)	2,163,426.54		2 年以内		
应收职工垫付款 (个人保险及基金)	93,547.80		5 年以上		
备用金	339,678.02		2 年以内		
代收代付	22,093.12		3 年以内		
保证金	10,000.00		1-2 年		
其他	6,547,212.70		1 年以内		
合计	9,175,958.18				

(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	60,353,321,851.40	4,774,386,009.10	221,205,706.70	64,906,502,153.80
对合营企业投资	3,152,753,884.54	280,624,020.48	918,896,683.59	2,514,481,221.43
对联营企业投资	37,745,854,999.52	11,944,004,182.75	3,153,044,062.76	46,536,815,119.51
小计	101,251,930,735.46	16,999,014,212.33	4,293,146,453.05	113,957,798,494.74
减：长期股权投资减值准备				
合计	101,251,930,735.46	16,999,014,212.33	4,293,146,453.05	113,957,798,494.74

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	40,758,985,959.70	40,898,608,884.06	6,471,702,959.42	2,788,244,060.66	3,507,767,434.12	1,843,042,564.55	402,115,245.14	853,201,711.27		-430,494,974.42	49,051,296,340.94	
1. 合营企业	2,526,128,698.28	3,152,753,884.54		708,189,885.08	196,159,669.74	84,464,350.74		210,706,798.51			2,514,481,221.43	
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,526,128,698.28	3,152,753,884.54		708,189,885.08	196,159,669.74	84,464,350.74		210,706,798.51			2,514,481,221.43	
2. 联营企业	38,232,857,261.42	37,745,854,999.52	6,471,702,959.42	2,080,054,175.58	3,311,607,764.38	1,758,578,213.81	402,115,245.14	642,494,912.76		-430,494,974.42	46,536,815,119.51	
瓷福（集团）有限责任公司		1,163,384,959.99		976,403,000.00	102,115,390.55	4,052,625.27	176,075,901.61			-469,225,877.42		
海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业	119,994,000.00	190,003,186.87			-1,724,610.47	801,220.05					189,079,796.45	
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	165,356,201.03	298,926,882.68		6,690,742.47	-5,861,373.11	-24,688,983.81		18,637,588.49			243,048,194.80	
贫困地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,105,715,451.17			6,771,630.39	-44,836,770.73					1,067,650,310.83	
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	5,379,562.39			509,098.84			508,500.00			5,380,161.23	
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	699,768,910.22	711,535,092.49	81,388,447.24	93,959,847.06	68,802,308.69			24,430,928.63			743,335,072.73	
中央贫困地区产业发展基金有限公司	1,600,000,000.44	1,022,355,471.99	600,000,000.44		7,001,885.80	21,740,970.53	28,557,709.65				1,679,656,038.41	
先进制造产业投资基金（有限合伙）	3,093,333,300.00	3,334,771,429.45	400,000,000.00		132,287,212.00						3,867,058,641.45	
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	2,100,000,000.00	1,662,548,860.63	420,000,000.00		-22,153,069.76						2,060,395,790.87	
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,999,284,826.35	769,893,997.25	1,200,000,000.00	715,173.65	13,419,905.38			8,073,802.35			1,974,524,926.63	
国投创新（北京）投资基金有限公司	145,815,766.70	745,039,383.45		136,079,107.33	47,020,056.35	-133,829,378.49		66,706,125.24			455,444,828.74	
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	6,449,442,141.43			999,288,841.58	80,065,536.00		267,238,494.08			7,261,558,024.93	
国投聚力投资管理有限公司	10,000,000.00	15,368,163.98			6,462,983.57	-14,744.84		3,122,983.08			18,693,419.63	
上海天祥质量技术服务有限公司		428,003,624.45		398,766,085.61						-29,237,538.84		
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	572,874,292.28	410,623,965.22	160,000,000.00	7,125,707.72	3,157,689.16			923,690.89			565,732,255.77	
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	242,277,928.00	150,000,000.00		-5,291,264.93	32,174,672.15					419,161,335.22	
军民融合产业发展投资基金（有限合伙）	1,000,000,000.00	999,514,092.79			5,862,562.04						1,005,376,654.83	
中国医药集团有限公司	20,031,455,653.73	18,191,070,805.29	3,000,000,000.00		2,021,217,931.13	1,824,523,594.72	196,760,135.85	252,852,800.00			24,980,719,666.99	
贵州新福投资有限公司			460,314,511.74	460,314,511.74	-67,279,412.83	-1,410,527.04	721,498.03			67,968,441.84		

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	76,848,033.82	51,820,227.05
非流动资产	4,122,610,793.88	5,214,211,483.10
资产合计	4,199,458,827.70	5,266,031,710.15
流动负债	1,660,461.39	2,669,632.44
非流动负债		
负债合计	1,660,461.39	2,669,632.44
净资产	4,197,798,366.31	5,263,362,077.71
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	2,514,481,221.43	3,152,753,884.54
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	2,514,481,221.43	3,152,753,884.54
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	335,580,587.25	404,307,745.88
财务费用		
所得税费用		
净利润	327,478,580.56	388,150,448.05
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	141,008,932.79	-361,012,576.86
综合收益总额	468,487,513.35	27,137,871.19
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	210,706,798.51	221,564,361.00

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	290,142,820,786.84	1,101,280,223,600.00	6,856,055,412.63	259,983,121,606.53	1,023,205,850,100.00	5,698,381,223.02
非流动资产	103,622,538,902.71	12,208,874,700.00	10,482,344,149.15	83,902,665,748.34	11,615,205,200.00	11,428,975,000.00
资产合计	393,765,359,689.55	1,113,489,098,300.00	17,338,399,561.78	343,885,787,354.87	1,034,821,055,300.00	17,127,356,223.02
流动负债	209,848,515,323.50	825,179,386,100.00	22,243,592.62	186,924,323,470.46	751,853,642,100.00	152,250.00
非流动负债	29,940,518,975.92	205,629,154,000.00		24,755,030,551.13	227,107,463,800.00	
负债合计	239,789,034,299.42	1,030,808,540,100.00	22,243,592.62	211,679,354,021.59	978,961,105,900.00	152,250.00
净资产	153,976,325,390.13	82,780,558,200.00	17,316,155,969.16	132,206,433,333.28	55,859,949,400.00	17,127,203,973.02
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	71,751,132,474.71			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	82,225,192,915.42			73,855,348,772.60		
按持股比例计算的净资产份额	25,155,947,045.63	9,660,491,141.94	3,148,077,155.19	18,191,070,805.29	6,518,856,094.97	3,214,771,429.45
调整事项		-69,413,953.54	120,000,000.00		-69,413,953.54	120,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价 值	24,980,719,666.99	7,261,558,024.93	3,867,058,641.45	18,191,070,805.29	6,449,442,141.43	3,334,771,429.45
存在公开报价的权益投资的公 允价值						
营业收入	488,253,372,056.53	28,282,235,500.00	1,119,106,201.19	391,142,985,463.87	23,175,925,200.00	1,221,400,749.94
净利润	16,264,971,404.12	8,334,718,400.00	921,348,586.80	13,897,478,842.70	7,080,983,500.00	504,574,639.97
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	6,029,059,760.50			5,325,402,736.47		
联营企业合并财务报表 中归属于少数股东的净利润	10,235,911,643.62			8,572,076,106.23		
其他综合收益	5,791,928,952.59	686,080,000.00		5,980,599,650.42	748,011,100.00	
综合收益总额	22,056,900,356.71	9,020,798,400.00	921,348,586.80	19,878,078,493.12	7,828,994,600.00	504,574,639.97
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	11,823,539,388.04			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	10,233,360,968.67			8,773,456,856.91		
企业本期收到的来自联营企业 的股利		267,238,494.08			8,729,160.00	

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

国家开发投资集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

	瓮福（集团）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）	瓮福（集团）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）
流动资产		806,570,641.49	18,043,510,103.60	
非流动资产		7,662,774,634.52	21,891,869,949.34	
资产合计		8,469,345,276.01	39,935,380,052.94	
流动负债		-12,063,251.98	27,112,268,440.76	
非流动负债			4,147,347,168.90	
负债合计		-12,063,251.98	31,259,615,609.66	
净资产		8,481,408,527.99	8,675,764,443.28	
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	
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	
按持股比例计算的净资产份额		1,781,095,790.88	1,067,333,068.91	
调整事项			96,051,891.08	
对联营企业权益投资的账面价值		2,060,395,790.87	1,163,384,959.99	
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	
净利润		-105,490,808.37	404,662,231.25	
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	
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	
其他综合收益			-116,942,536.45	
综合收益总额		-105,490,808.37	287,719,694.80	
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	
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	
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	8,367,082,995.27	6,223,568,853.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	78,851,458.88	165,947,185.69
其他综合收益	-150,063,542.18	658,230,306.34
综合收益总额	-71,212,083.30	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	441,102,577.00		330,478,853.93	
利息收入	441,102,577.00		330,478,853.93	
2. 其他业务小计	19,914,282.40	24,210,306.87	30,026,590.01	408,385.56
担保费收入	3,876,970.79		21,346,601.19	
房租收入	15,255,900.72	24,210,306.87	7,789,921.41	408,385.56
其他	781,410.89		890,067.41	
合计	461,016,859.40	24,210,306.87	360,505,443.94	408,385.56

(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	2,853,193,299.59	2,482,589,325.27
权益法核算的长期股权投资收益	3,507,767,434.12	2,333,547,701.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	18,520,910.55	6,187,486.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	222,396,804.76	
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）		
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		
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）		
其他	25,639,468.84	202,057,534.15
合计	6,627,517,917.86	5,024,382,047.19

(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	3,612,172,774.51	2,378,441,721.84
加：资产减值准备		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,437,547.43	4,027,905.85
无形资产摊销	34,822.27	5,777,438.75
长期待摊费用摊销	3,762,708.87	5,965,760.20
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）	-149,567.49	-87,712.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,766,408.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,890,590,379.19	2,522,600,944.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,627,517,917.86	-5,024,382,047.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-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）	-8,523,261.81	-9,303,672.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-430,141,714.02	-381,655,802.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-558,334,228.91	-765,693,918.52
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	4,036,323,770.66	5,263,201,434.08
减：现金的年初余额	5,263,201,434.08	4,517,206,650.79
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	-1,226,877,663.42	745,994,783.29

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	4,036,323,770.66	5,263,201,434.08
其中：库存现金	60.00	
可随时用于支付的银行存款	4,028,124,522.39	5,261,177,791.72
可随时用于支付的其他货币资金	8,199,188.27	2,023,642.36
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	4,036,323,770.66	5,263,201,434.08

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会批准报出。

