

国家开发投资集团有限公司公司债券半年度报告 (2021 年)

2021 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	8
七、公司业务及经营情况	9
第二节 公司信用类债券基本情况	11
一、公司信用类债券基本信息	11
二、公司债券募集资金使用情况	50
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	58
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	58
五、增信措施情况	58
第三节 报告期内重要事项	59
一、审计情况	59
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	59
三、合并报表范围变化情况	59
四、报告期内亏损情况	59
五、资产受限情况	59
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	60
七、资金占款情况	60
八、有息负债逾期和变动情况	60
九、对外担保情况	60
十、重大未决诉讼情况	60
十一、信息披露事务管理制度变更情况	60
第四节 创新债券特别事项	61
一、发行人为可交换债券发行人	61
二、发行人为绿色公司债券发行人	61
三、发行人为永续期公司债券发行人	61
四、发行人为扶贫公司债券发行人	61
五、发行人为一带一路公司债券发行人	62
第五节 向普通投资者披露的信息	63
第六节 财务报告	64
一、财务报表	64
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	81
第八节 备查文件	82

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、国投公司	指	国家开发投资集团有限公司
募集说明书	指	公司根据有关法律法规为发行各期债券而制作的《国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（第二期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券（疫情防控债）（第一期）募集说明书》、《2019 年第一期国家开发投资集团有限公司公司债券募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）募集说明书》、《国家开发投资集团有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）募集说明书》、《国家开发投资公司面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券（第一期）募集说明书》、《国家开发投资公司面向合格投资者公开发行 2016 年公司债券（第一期）募集说明书》
评级机构、资信评级机构	指	联合信用评级有限公司、中诚信国际信用评级有限责任公司、联合资信评估股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国资委、国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
国投电力	指	国投电力控股股份有限公司
国投资本	指	国投资本股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
融实国际	指	融实国际控股有限公司
国投财务	指	国投财务有限公司
国投矿业	指	国投矿业投资有限公司

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

国投交通	指	国投交通控股有限公司
国投罗钾	指	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司
国投贸易	指	中国国投国际贸易有限公司
国投生物	指	国投生物科技投资有限公司
电子院	指	中国电子工程设计院有限公司
雅砻江	指	雅砻江流域水电开发有限公司
吉林生物	指	国投生物吉林有限公司
神州高铁	指	神州高铁技术股份有限公司
力思特	指	成都力思特制药股份有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
债券持有人	指	根据证券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本期债券的投资者
债券持有人会议	指	指由全体债券持有人组成的议事机构，依据《债券持有人会议规则》规定的程序召集并召开，并对《债券持有人会议规则》规定的职权范围内的事项依法进行审议和表决
债券受托管理人	指	中信建投证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、国开证券股份有限公司
中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
国开证券	指	国开证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《国家开发投资集团有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	国家开发投资集团有限公司	
中文简称	国投集团	
外文名称（如有）	State Development & Investment Corp., Ltd.	
外文名称缩写（如有）	SDIC	
法定代表人	白涛	
注册资本（万元）		3,380,000
实缴资本（万元）		3,380,000
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	
办公地址	北京市 西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦	
邮政编码	100034	
公司网址（如有）	www.sdics.com.cn	
电子信箱	sdic@sdics.com.cn	

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	李汝革	
职位	党组成员、总会计师	
联系地址	北京市西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦	
电话	010-88006898	
传真	010-88006898	
电子信箱	liruge@sdics.com.cn	

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：国务院国有资产管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：国务院国有资产管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

为了规范关联交易管理，防范关联交易风险，公司根据《企业会计准则 36 号——关联方披露》等有关规定，就关联方识别、关联交易类型、关联交易审批程序、关联交易信息披露等内容作出了规定。明确公司应采取积极有效措施，防止关联方通过关联交易或其他方式违规占用或转移资金、资产及其他资源，侵害公司的利益，防止国有资产流失；公司与关联方之间的交易事项（包括销售货物、接受劳务、委托贷款等）均参照市场交易价格，由双方协商定价，保证关联交易事项遵循公开、公平、公正的商业原则。

公司将进一步完善关联交易持续披露制度，公司将对相关关联交易进展、影响在定期报告中跟踪披露。对于特别重大关联交易或异常关联交易，将在关联交易进展、影响发生重大变化时履行临时披露义务。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、公司从事的主要业务

国家开发投资集团有限公司（简称“国投”）成立于 1995 年，是中央直接管理的国有重要骨干企业，是中央企业中唯一的投资控股公司，是首批国有资本投资公司改革试点单位。国投成立以来，始终坚持服务国家战略，优化国有资本布局，提升产业竞争力，在重要行业和关键领域发挥国有资本的引领和带动作用，实现国有资本保值增值。经过不断的创新探索和结构调整，国投在国内、国外两个市场形成了基础产业、战略性新兴产业、金融及服务业三大战略业务单元。基础产业重点发展以电力为主的能源产业，以港口、铁路、油气管道为主的交通产业，以及以钾肥为主的战略性稀缺性矿产资源开发业务。战略性新兴产业通过控股投资与基金投资“双轮联动”，重点发展先进制造业、新材料、生物能源、健康养老、医药医疗、检验检测、智能科技、生态环保、工程设计等产业。金融及服务业重点发展证券、基金、信托、担保、期货等金融业务，稳妥开展资产管理、人力资源、国际贸易、咨询、物业等服务业务。

2、主要产品及其用途

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。

3、经营模式

国投实行母子公司管理体制。公司总部设 11 个职能部门、1 个直属机构、国投直属党委、国投直属纪委、中国投资协会国有投资公司专业委员会办公室（简称“协会办公室”）；全资及控股子公司 26 家；拥有三级以上全资和控股投资企业 152 家，其中 9 家控股上市公司：国投电力(600886.SH)、国投资本(600061.SH)、中成股份(000151.SZ)、国投中鲁(600962.SH)、亚普股份(603013.SH)、神州高铁(000008.SZ)、美亚柏科(300188.SZ)、华联国际(00969.HK)、中新果业(5EG.SGX)，形成了在资本市场有一定影响力的“国投”品牌。

（二）公司业务发展目标

国投“1331”总体构想：

“1”是践行公司使命，就是要坚持服务国家战略，优化国有资本布局，提升产业竞争力的宗旨。这是党和国家赋予国有资本投资公司的使命和责任。

“3”是做好三方面的工作，就是要深耕两个市场(国内、国际)、全面增强四种能力(提升国企改革的先行能力、提升产业培育的引领能力、提升结构调整的主导能力、提升投资业绩的回报能力)、持续推进五个加强(加强党建工作和生产经营相融合，以高质量党建引领集团高质量发展；加强投资方式创新，形成控股投资与基金投资“双轮驱动”的发展模式；加强管控模式创新，打造“强总部”；加强体制机制创新，培育有活力有竞争力的市场主体；加强安全生产和风险管理，确保集团健康平稳发展)。

“3”是实施三步走战略，实现世界一流的目标。就是规划用三个五年的时间，建成具有全球竞争力的世界一流资本投资公司。

第一步，到 2025 年集团创立 30 周年时，集团综合实力、核心竞争力和可持续发展能力大幅提升，在战略性新兴产业细分领域培育若干头部企业，产业结构和布局更加科学合理，进入世界 500 强，从国内一流走向国际一流；

第二步，到 2030 年，集团再经过五年努力，在战略性新兴产业细分领域形成若干互为依托、价值互补的头部企业集群，部分业务指标达到世界一流水平，国际竞争力和影响力显著增强，初步建成世界一流的资本投资公司；

第三步，到 2035 年我国基本实现社会主义现代化时，集团要建成具有全球竞争力的世界一流资本投资公司，在战略性新兴产业若干细分领域具有全球竞争力和影响力，主要业务板块和投资企业达到世界一流水平。

“1”是实现一个目标，就是要建设具有全球竞争力的世界一流资本投资公司。

（三）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于电力业务板块，占比 41.42%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	21 国投 02
债券代码	175966.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2021 年 04 月 08 日
起息日	2021 年 04 月 12 日
最近回售日	
到期日	2031 年 04 月 12 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.96
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 国投 G2
债券代码	163248.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2020 年 03 月 06 日
起息日	2020 年 03 月 10 日
最近回售日	
到期日	2030 年 03 月 10 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.84
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国投债 01、19 国开投
债券代码	152349.SH、1980371.IB
债券名称	2019 年第一期国家开发投资集团有限公司公司债券
发行日	2019 年 12 月 09 日
起息日	2019 年 12 月 11 日
最近回售日	
到期日	2029 年 12 月 11 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.36
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	国开证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、浙商证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国开证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国投 04
债券代码	155843.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2019 年 11 月 11 日
起息日	2019 年 11 月 13 日
最近回售日	
到期日	2029 年 11 月 13 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	4.5

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国投 02
债券代码	155561.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2019 年 07 月 23 日
起息日	2019 年 07 月 25 日

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最近回售日	
到期日	2029 年 07 月 25 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	4.48
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否
债券简称	16 国开投 MTN001

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券代码	101652027. IB
债券名称	国家开发投资公司 2016 年度第一期中期票据
发行日	2016 年 07 月 07 日
起息日	2016 年 07 月 11 日
最近回售日	
到期日	2026 年 07 月 11 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	3.68
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国农业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	21 国投 04
债券代码	188218.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2021 年 06 月 08 日
起息日	2021 年 06 月 10 日
最近回售日	
到期日	2026 年 06 月 10 日
债券余额(亿元)	18
票面利率(%)	3.74
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	11 国投债 1
债券代码	1180052. IB
债券名称	2011 年国家开发投资公司企业债券
发行日	2011 年 03 月 07 日
起息日	2011 年 03 月 07 日
最近回售日	2021 年 03 月 08 日
到期日	2026 年 03 月 07 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	5.7
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	国家开发银行、国泰君安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	—
投资者适当性安排	专业投资者

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	15 国开投 MTN001
债券代码	101554036. IB
债券名称	国家开发投资公司 2015 年度第一期中期票据
发行日	2015 年 05 月 22 日
起息日	2015 年 05 月 26 日
最近回售日	
到期日	2025 年 05 月 26 日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	4.4
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司、中国银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国开投 MTN003B
债券代码	101901609. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年度第三期中期票据(品种二)
发行日	2019 年 11 月 25 日
起息日	2019 年 11 月 27 日
最近回售日	
到期日	2024 年 11 月 27 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.81
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司、中国进出口银行
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	14 国开投 MTN003
债券代码	101453029. IB
债券名称	国家开发投资公司 2014 年度第三期中期票据
发行日	2014 年 11 月 03 日
起息日	2014 年 11 月 05 日
最近回售日	

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

到期日	2024 年 11 月 05 日
债券余额（亿元）	40
票面利率（%）	4.9
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国开投 MTN002B
债券代码	101901108. IB

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年度第二期中期票据(品种二)
发行日	2019 年 08 月 19 日
起息日	2019 年 08 月 21 日
最近回售日	
到期日	2024 年 08 月 21 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.67
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	21 国投 03
债券代码	188217.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2021 年 06 月 08 日
起息日	2021 年 06 月 10 日
最近回售日	
到期日	2024 年 06 月 10 日
债券余额(亿元)	12
票面利率(%)	3.4
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、国开证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 国投 01
债券代码	175965.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2021 年 04 月 08 日
起息日	2021 年 04 月 12 日
最近回售日	
到期日	2024 年 04 月 12 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.52
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国开投 MTN001B
债券代码	101900334. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据(品种二)
发行日	2019 年 03 月 13 日
起息日	2019 年 03 月 15 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 15 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.99
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	08 国投债
债券代码	088036. IB
债券名称	2008 年国家开发投资公司企业债券
发行日	2008 年 09 月 08 日
起息日	2008 年 09 月 08 日
最近回售日	
到期日	2023 年 09 月 08 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	5.39
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	国泰君安证券股份有限公司、国家开发银行
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 国开投 MTN001B
债券代码	101800931. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2018 年度第一期中期票据(品种二)
发行日	2018 年 08 月 21 日
起息日	2018 年 08 月 23 日
最近回售日	
到期日	2023 年 08 月 23 日
债券余额 (亿元)	15
票面利率 (%)	4.58

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	16 国投 01
债券代码	136465.SH
债券名称	国家开发投资公司面向合格投资者公开发行 2016 年公司债券(第一期)
发行日	2016 年 06 月 02 日
起息日	2016 年 06 月 03 日

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最近回售日	
到期日	2023 年 06 月 03 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	3.79
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否
债券简称	18 国投 02

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券代码	143648.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(第二期)
发行日	2018 年 05 月 14 日
起息日	2018 年 05 月 16 日
最近回售日	2021 年 05 月 17 日
到期日	2023 年 05 月 16 日
债券余额(亿元)	1
票面利率(%)	4.74
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	调整前适用的票面利率: 4.74%。调整后适用的票面利率: 3.20%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	回售 19 亿元, 存续 1 亿元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 国投 01
债券代码	143533.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(第一期)
发行日	2018 年 03 月 21 日
起息日	2018 年 03 月 23 日
最近回售日	2021 年 03 月 23 日
到期日	2023 年 03 月 23 日
债券余额(亿元)	0.1
票面利率(%)	5.17
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	调整前适用的票面利率: 5.17%。调整后适用的票面利率: 3.30%。
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	回售 29.9 亿元, 存续 0.1 亿元。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 国投 G1
债券代码	163247.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2020 年 03 月 06 日
起息日	2020 年 03 月 10 日
最近回售日	
到期日	2023 年 03 月 10 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	2.94
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 国投 Y1
债券代码	149039.SZ
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(疫情防控债)(第一期)
发行日	2020 年 02 月 18 日
起息日	2020 年 02 月 20 日
最近回售日	
到期日	2023 年 02 月 20 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	3.38
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	20 国投 Y2
债券代码	149317.SZ
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行可续期公司债券(第二期)
发行日	2020 年 12 月 01 日
起息日	2020 年 12 月 03 日
最近回售日	
到期日	2022 年 12 月 03 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.95
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、华泰联合证券有限责任公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国开投 MTN003A
债券代码	101901608. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年度第三期中期票据(品种一)
发行日	2019 年 11 月 25 日
起息日	2019 年 11 月 27 日
最近回售日	

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

到期日	2022 年 11 月 27 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.5
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司、中国进出口银行
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国投 03
债券代码	155842. SH

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2019 年 11 月 11 日
起息日	2019 年 11 月 13 日
最近回售日	2022 年 11 月 13 日
到期日	2024 年 11 月 13 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.59
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	12 国开投 MTN2
债券代码	1282414. IB
债券名称	国家开发投资公司 2012 年度第二期中期票据
发行日	2012 年 10 月 22 日
起息日	2012 年 10 月 23 日
最近回售日	
到期日	2022 年 10 月 23 日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	5.18
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 国投 01
债券代码	143260.SH
债券名称	国家开发投资公司面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券(第一期)
发行日	2017 年 08 月 18 日
起息日	2017 年 08 月 22 日
最近回售日	
到期日	2022 年 08 月 22 日
债券余额(亿元)	0.01
票面利率(%)	3
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国开投 MTN002A
债券代码	101901107. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年度第二期中期票据(品种一)
发行日	2019 年 08 月 19 日
起息日	2019 年 08 月 21 日
最近回售日	
到期日	2022 年 08 月 21 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.37
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 国开投 MTN001
债券代码	101751016. IB
债券名称	国家开发投资公司 2017 年度第一期中期票据
发行日	2017 年 07 月 19 日
起息日	2017 年 07 月 21 日
最近回售日	
到期日	2022 年 07 月 21 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	4.63
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	19 国投 01
债券代码	155426.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2019 年 05 月 16 日
起息日	2019 年 05 月 20 日
最近回售日	
到期日	2022 年 05 月 20 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.72

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 国开投 SCP001
债券代码	012102731. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年度第一期超短期融资券
发行日	2021 年 07 月 26 日
起息日	2021 年 07 月 27 日

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最近回售日	
到期日	2022 年 04 月 23 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	2.5
还本付息方式	到期一次性还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国工商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否
债券简称	19 国开投 MTN001A

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券代码	101900333. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2019 年度第一期中期票据(品种一)
发行日	2019 年 03 月 13 日
起息日	2019 年 03 月 15 日
最近回售日	
到期日	2022 年 03 月 15 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.65
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	-
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	21 国投 05
债券代码	188583.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2021 年 08 月 12 日
起息日	2021 年 08 月 16 日
最近回售日	
到期日	2024 年 08 月 16 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	3.02
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、光大证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	21 国投 06
债券代码	188584.SH
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2021 年 08 月 12 日
起息日	2021 年 08 月 16 日
最近回售日	
到期日	2031 年 08 月 16 日
债券余额(亿元)	25
票面利率(%)	3.7
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	安信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、光大证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	未执行
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	21 国投 02
债券代码	175966. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后,拟用于补充流动资金,不用于新股配售,申购,或用于股票及其衍生品种,可转换公司债券等交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 国投 G2
------	----------

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券代码	163248.SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金，不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	—
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 国投 04
债券代码	155843.SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	—
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 国投 02
债券代码	155561.SH

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	根据发行人的财务状况和资金需求情况,本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于补充流动资金,不用于新股配售,申购,或用于股票及其衍生品种,可转换公司债券等交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 国投 04
债券代码	188218. SH
募集资金总额（亿元）	18
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于调整债务结构。
已使用金额（亿元）	18
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 国投 03
债券代码	188217. SH
募集资金总额（亿元）	12

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后拟用于调整债务结构。
已使用金额（亿元）	12
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	21 国投 01
债券代码	175965. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后,拟用于补充流动资金,不用于新股配售,申购,或用于股票及其衍生品种,可转换公司债券等交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	16 国投 01
债券代码	136465. SH
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	根据发行人的财务状况和资金需求情况,发行人拟将本期债券募集资金用于补充流动资金。

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

已使用金额（亿元）	30
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 国投 02
债券代码	143648. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	根据发行人的财务状况和资金需求情况,发行人拟将本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于补充流动资金,不用于新股配售,申购,或用于股票及其衍生品种,可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	18 国投 01
债券代码	143533. SH
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	发行人拟将本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于补充流动资金和偿还银行借款,其中,20 亿元用于偿还银行借款,剩余资金用于补充流动资金。

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

已使用金额（亿元）	30
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 国投 G1
债券代码	163247. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金，不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 国投 Y1
债券代码	149039. SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，不少于 1 亿元拟用于子公司国投生物科技投资有限公司开展酒精生产业务，支持防控新型冠状病毒感染肺炎疫情，剩余部分用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	5

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	20 国投 Y2
债券代码	149317. SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 国投 03
债券代码	155842. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	17 国投 01
债券代码	143260. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	根据发行人的财务状况和资金需求情况，发行人拟将本期债券募集资金用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

债券简称	19 国投 01
债券代码	155426. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	根据发行人的财务状况和资金需求情况，本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充流动资金，不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等交易及其他非生产性支出。
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	-

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 6,436,824 万元，占报告期末净资产比例为 27.71%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	731,447	3.15%
交易性金融资产	1,183,731	5.1%
应收票据	12,857	0.06%
应收账款	363,401	1.56%
其他债权投资	2,877,520	12.39%
存货	4,016	0.02%
固定资产	1,174,693	5.06%
无形资产	15,317	0.07%
在建工程	32,726	0.14%
其他	41,116	0.18%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 51,472 万元，占上年末公司净资产比例为 0.22%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 33,935,430 万元，同比变动 3.22%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 345,314 万元，占报告期末净资产比例为 1.49%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 87,045 万元，占报告期末净资产比例为 0.37%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

单位： 亿元币种： 人民币

债券代码	149039. SZ
债券简称	20 国投 Y1
债券余额	5.00
续期情况	未续期
利率跳升情况	未利率跳升
利息递延情况	未利息递延
强制付息情况	未发生强制付息事件
是否仍计入权益及相关会计处理	是

债券代码	149317. SZ
债券简称	20 国投 Y2
债券余额	10.00
续期情况	未续期
利率跳升情况	未利率跳升
利息递延情况	未利息递延
强制付息情况	未发生强制付息事件
是否仍计入权益及相关会计处理	是

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	否	已审计报告期	

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,739,994,549.28	72,902,239,254.83
结算备付金	19,048,069,085.65	23,597,684,419.36
拆出资金	40,229,082,652.3	40,500,471,361.6
交易性金融资产	82,503,081,166.98	50,356,263,737.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,923,689,102.51
衍生金融资产	411,627,381.06	386,126,932.79
应收票据	2,218,378,510.7	2,901,378,338.98
应收账款	16,668,569,592.61	14,884,474,535.48
应收款项融资	235,743,879.81	206,020,495.5
预付款项	11,755,671,827.39	10,755,108,043.5
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,121,069,191.08	4,563,139,543.21

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	23,188,416,158.42	16,867,937,294.82
存货	21,489,089,111.03	17,111,816,205.11
合同资产	1,284,223,982	760,877,006.9
持有待售资产	604,603,545.71	
一年内到期的非流动资产	2,001,342,651.78	3,174,326,993.32
其他流动资产	4,628,295,556.26	5,083,671,667.26
流动资产合计	315,127,258,842.06	269,975,224,932.4
非流动资产：		
发放贷款和垫款	893,455,914.1	9,700,000
债权投资	1,632,106,887.64	1,909,958,472.86
可供出售金融资产	0	17,369,830,163.53
其他债权投资	41,528,465,972.88	24,248,786,726.2
长期应收款	5,026,961,047.27	4,759,197,666.57
长期股权投资	109,761,923,959	95,615,287,890.23
其他权益工具投资	2,707,271,118.6	4,723,457,394.86
其他非流动金融资产	3,795,064,793.36	3,752,123,329.85
投资性房地产	1,684,911,072.74	1,856,875,804.8
固定资产	168,457,174,131.18	170,252,733,468.44
在建工程	64,175,166,893.87	59,695,969,643.59
生产性生物资产	1,012.48	7,672.53
油气资产		
使用权资产	1,996,849,963.87	20,446,643.61
无形资产	12,071,757,569.22	12,442,931,977.6

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

开发支出	119,770,093.3	68,652,640.69
商誉	9,284,462,879.22	9,181,360,219.12
长期待摊费用	553,401,630.78	637,593,403.16
递延所得税资产	2,736,246,992.15	3,130,258,870.88
其他非流动资产	2,801,968,471.82	2,619,309,424.04
非流动资产合计	429,226,960,403.48	412,294,481,412.56
资产总计	744,354,219,245.54	682,269,706,344.96
流动负债：		
短期借款	43,771,531,541.6	39,665,638,709.29
向中央银行借款		
拆入资金	4,201,551,416.66	6,720,985,305.57
交易性金融负债	6,014,209,781.2	2,408,755,553.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		294,675,812.02
衍生金融负债	265,890,694.88	374,154,830.39
应付票据	5,277,369,807.54	3,587,596,883.53
应付账款	10,682,218,693	11,232,984,929.78
预收款项	443,198,664.12	8,587,263,343.87
合同负债	12,481,126,875.09	1,321,835,078.63
卖出回购金融资产款	40,165,699,568.05	15,808,433,248.22
吸收存款及同业存放	1,338,176,183.46	114,662,685.87
代理买卖证券款	65,763,900,655.71	63,979,581,201.99
代理承销证券款	22,703,226	13,043,475
应付职工薪酬	3,742,452,637.26	4,967,860,805.72
应交税费	2,597,536,704.27	2,759,207,696.99
其他应付款	17,030,679,539.45	13,129,943,142.63

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其中：应付利息		
应付股利		
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	40,113,419,029.52	43,221,827,028.43
其他流动负债	7,566,966,989.15	5,863,529,560.82
流动负债合计	261,478,632,006.96	224,051,979,292.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	126,242,682,121.7	121,890,958,885.62
应付债券	115,096,037,472.31	109,495,133,206.78
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,298,029,869.66	14,160,496.88
长期应付款	3,114,291,824.72	3,387,364,599.64
长期应付职工薪酬	1,683,513,290.94	1,817,235,421.49
预计负债	601,873,567.99	461,497,089.33
递延收益	904,626,840.62	774,522,813.63
递延所得税负债	1,503,770,754.95	2,249,225,123.46
其他非流动负债	132,913,181.85	49,379,356.52
非流动负债合计	250,577,738,924.74	240,139,476,993.35
负债合计	512,056,370,931.7	464,191,456,285.38
所有者权益：		
实收资本（或股本）	33,846,960,000	33,846,960,000

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其他权益工具	1,089,632,500	1,179,632,500
其中：优先股		
永续债	1,089,632,500	1,179,632,500
资本公积	19,046,757,694.22	18,515,703,057.37
减：库存股		
其他综合收益	4,865,414,317.16	5,720,328,664.81
专项储备	72,027,578.99	63,478,184.91
盈余公积	1,842,896,236.35	1,842,896,236.35
一般风险准备	2,710,482,395.77	2,710,482,395.77
未分配利润	49,226,750,190.37	34,099,993,152.83
归属于母公司所有者权益合计	112,700,920,912.86	97,979,474,192.04
少数股东权益	119,596,927,400.98	120,098,775,867.54
所有者权益合计	232,297,848,313.84	218,078,250,059.58
负债和所有者权益总计	744,354,219,245.54	682,269,706,344.96

法定代表人：白涛主管会计工作负责人：李汝革主管会计工作负责人：崔宏琴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,936,741,336.49	2,770,986,680.13
交易性金融资产	5,084,075,410.57	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	202,000,000	474,000,000
应收款项融资		

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

预付款项		
其他应收款	1,050,042,076.12	63,910,823.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	788,740,000	2,135,990,000
其他流动资产	20,377.36	3,426,482.82
流动资产合计	9,061,619,200.54	5,448,313,986.1
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	0	5,397,022,198.62
其他债权投资	0	
长期应收款	8,779,026,965.87	9,573,776,965.87
长期股权投资	139,649,311,887.29	124,629,735,358.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	440,791,783.76	452,896,937.18
固定资产	13,200,461.76	14,620,077.96
在建工程	8,082,221.73	7,742,133.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	158,702,143.22	
无形资产	81,677.55	94,596.39

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,124,444.05	13,588,841.75
递延所得税资产	179,592,629.56	179,592,629.56
其他非流动资产	7,650,000	7,650,000
非流动资产合计	149,248,564,214.79	140,276,719,739.45
资产总计	158,310,183,415.33	145,725,033,725.55
流动负债：		
短期借款	8,200,000,000	7,000,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,071,910.54	985,310.19
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	26,852,394.92	34,298,383.42
应交税费	5,726,535.71	5,943,021.16
其他应付款	1,340,103,365.64	1,347,178,852.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,160,000,000	10,363,000,000
其他流动负债	1,220,391.13	1,000,411,613.06
流动负债合计	19,734,974,597.94	19,751,817,180.19
非流动负债：		

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

长期借款	9,607,300,000	6,666,850,000
应付债券	47,111,100,000	50,001,100,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	157,053,367.42	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	171,035,843.92	174,970,000
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	321,503,533.85	349,477,636.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	57,367,992,745.19	57,192,397,636.36
负债合计	77,102,967,343.13	76,944,214,816.55
所有者权益：		
实收资本（或股本）	33,846,960,000	33,846,960,000
其他权益工具	1,499,632,500	1,499,632,500
其中：优先股		
永续债	1,499,632,500	1,499,632,500
资本公积	14,635,959,708.7	14,161,136,707.52
减：库存股		
其他综合收益	4,458,775,434.64	5,636,108,855.58
专项储备		
盈余公积	1,842,896,236.35	1,842,896,236.35
未分配利润	24,922,992,192.51	11,794,084,609.55
所有者权益合计	81,207,216,072.2	68,780,818,909

负债和所有者权益总计	158,310,183,415.33	145,725,033,725.55
------------	--------------------	--------------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	88,134,497,503.15	62,593,057,466.26
其中：营业收入	80,458,121,294.26	56,141,312,100.04
利息收入	3,428,713,108.5	2,903,714,729.16
已赚保费		
手续费及佣金收入	4,247,663,100.39	3,548,030,637.05
二、营业总成本	82,211,088,894.12	59,242,311,096.51
其中：营业成本	67,502,860,413.87	43,842,722,289.15
利息支出	1,710,690,896.94	1,326,133,384.99
手续费及佣金支出	512,105,159.24	469,276,338.51
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,045,370,184.86	851,691,181.84
销售费用	1,171,392,374.85	1,067,178,424.21
管理费用	5,291,417,863.86	6,398,563,632.23
研发费用	570,906,714.38	366,344,910.97
财务费用	4,406,345,286.12	4,920,400,934.6
其中：利息费用	4,671,364,773.82	5,000,693,230.75
利息收入	276,056,745.1	284,482,335.17

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

加：其他收益	292,647,034.79	198,887,873.04
投资收益（损失以“-”号填列）	14,866,672,880.51	6,366,600,587.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,683,123,203.29	3,855,676,570.01
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）	7,866,813.81	-49,337,184.68
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）	641,975,891.22	699,018,486.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,848,109.79	-625,448,347.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	47,338,837.73	-119,294,296.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,879,868.37	755,829.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,806,638,045.25	9,821,929,316.7
加：营业外收入	864,201,692.65	187,341,729.68
减：营业外支出	41,726,135.28	187,370,764.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,629,113,602.62	9,821,900,281.96
减：所得税费用	2,349,975,744.64	2,447,138,746.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,279,137,857.98	7,374,761,535.21
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,279,137,857.98	7,374,761,535.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	14,523,587,517.87	2,157,759,655.98
2. 少数股东损益	5,755,550,340.11	5,217,001,879.23
六、其他综合收益的税后净额	-507,404,104.31	595,507,854.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-342,967,287.78	332,900,248.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-231,708,137.76	-14,991,791.28
1. 重新计量设定受益计划变动额		

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-3,122,139.35	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-228,585,998.41	-14,991,791.28
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	-111,259,150.02	347,892,040.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-103,291,086.02	138,613,826.85
2. 其他债权投资公允价值变动	26,795,692.7	-5,810,620.91
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-57,170,946.51
4. 其他债权投资信用减值准备	-122,968,174.75	191,484,462.29
5. 现金流量套期储备	16,437,505.83	71,205,761.93
6. 外币财务报表折算差额	58,794,550.06	9,569,556.52
7. 其他	12,972,362.16	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-164,436,816.53	262,607,605.16
七、综合收益总额	19,771,733,753.67	7,970,269,389.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,180,620,230.09	2,490,659,904.86
归属于少数股东的综合收益总额	5,591,113,523.58	5,479,609,484.4
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：白涛主管会计工作负责人：李汝革会计机构负责人：崔宏琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

一、营业收入	148,841,651.15	234,004,896.65
减：营业成本	12,105,153.42	12,105,153.42
税金及附加	1,944,971.93	777,827.1
销售费用		
管理费用	280,406,474.39	267,845,696.35
研发费用		
财务费用	1,493,097,420.33	1,550,301,683.55
其中：利息费用	1,500,600,598.54	1,553,212,008.13
利息收入	14,383,850.31	8,972,132.63
加：其他收益	398,568.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	13,581,861,119.35	3,643,183,941.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,993,288,216.56	1,349,533,253.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	37,878,739.69	
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,981,426,058.99	2,046,158,477.28
加：营业外收入		700
减：营业外支出	500,000	51,486,300
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,980,926,058.99	1,994,672,877.28
减：所得税费用	-10,902,519.24	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,991,828,578.23	1,994,672,877.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,991,828,578.23	1,994,672,877.28

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

(二) 终止经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-128,900,511.96	211,944,734.4
(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	-128,900,511.96	211,944,734.4
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-128,900,511.96	162,599,176.83
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	11,862,928,066.27	2,206,617,611.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	89,868,067,086.07	63,902,707,295.6

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

客户存款和同业存放款项净增加额	1,145,998,465.94	-79,700,744.33
向中央银行借款净增加额	500,000,000	220,094,000
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	2,880,044,328.52	1,613,170,691.56
收取利息、手续费及佣金的现金	6,411,142,410.26	6,123,958,019.64
拆入资金净增加额	-3,000,000,000	2,700,000,000
回购业务资金净增加额	22,460,120,707.66	3,130,621,926.04
代理买卖证券收到的现金净额	1,470,686,653.22	11,696,052,881.65
收到的税费返还	338,090,198.88	242,600,124.21
收到其他与经营活动有关的现金	25,329,814,244.51	8,321,371,981.4
经营活动现金流入小计	147,403,964,095.06	97,870,876,175.77
购买商品、接受劳务支付的现金	70,784,636,980.86	43,364,175,306.99
客户贷款及垫款净增加额	-245,312,203.06	-624,920,185.95
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	-290,198,897.27	-1,800,000,000
支付利息、手续费及佣金的现金	1,151,750,954.14	881,560,173.51
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,497,995,810.03	5,864,215,376
支付的各项税费	6,121,772,937.16	5,169,009,285.86
支付其他与经营活动有关的现金	39,807,256,596.43	17,654,255,224.25
经营活动现金流出小计	124,827,902,178.29	70,508,295,180.66

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

经营活动产生的现金流量净额	22,576,061,916.77	27,362,580,995.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	26,277,616,836.12	26,620,588,511.79
取得投资收益收到的现金	2,511,960,026.62	3,880,876,994.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,702,082.22	-54,085,806.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,077,381,913.7
收到其他与投资活动有关的现金	67,422,228.73	1,573,806,033.37
投资活动现金流入小计	29,115,701,173.69	33,098,567,646.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,555,847,782.12	6,640,714,023.94
投资支付的现金	34,340,886,174.01	22,626,442,146.81
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	142,569.89	553,222,682.61
支付其他与投资活动有关的现金	178,349,144.3	-368,603,136.53
投资活动现金流出小计	40,075,225,670.32	29,451,775,716.83
投资活动产生的现金流量净额	-10,959,524,496.63	3,646,791,930.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	250,784,114.36	3,121,470,860.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	250,784,114.36	2,621,508,360.71
取得借款收到的现金	63,335,658,750.05	49,878,225,127.43
发行债券收到的现金	9,839,625,094.34	7,903,160,377.37
收到其他与筹资活动有关的现金	18,388,896,390.16	25,436,534,994.99
筹资活动现金流入小计	91,814,964,348.91	86,339,391,360.5
偿还债务支付的现金	82,515,938,433.73	83,276,152,304.6
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,443,296,950.57	9,227,243,866.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,020,947,753.63	1,210,274,689.45

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

支付其他与筹资活动有关的现金	1,139,766,401.63	1,203,958,616.37
筹资活动现金流出小计	92,099,001,785.93	93,707,354,787.45
筹资活动产生的现金流量净额	-284,037,437.02	-7,367,963,426.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,191,433.09	-3,735,647,003.8
五、现金及现金等价物净增加额	11,309,308,550.03	19,905,762,494.5
加：期初现金及现金等价物余额	79,897,812,852.31	68,716,352,590.16
六、期末现金及现金等价物余额	91,207,121,402.34	88,622,115,084.66

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		30,000
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,052,077.46	77,166,592.05
经营活动现金流入小计	41,052,077.46	77,196,592.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,100
支付给职工以及为职工支付的现金	205,780,883.06	184,430,468.18
支付的各项税费	4,849,655.11	1,025,428.88
支付其他与经营活动有关的现金	143,913,056.51	255,902,893.56
经营活动现金流出小计	354,543,594.68	441,359,890.62
经营活动产生的现金流量净额	-313,491,517.22	-364,163,298.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,662,200,806.47	8,274,219,536.86
取得投资收益收到的现金	2,204,141,163.1	2,248,678,529.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-267,969.02	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

国家开发投资集团有限公司公司债券 2021 年半年度报告

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,866,074,000.55	10,522,898,066.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,618,681.81	1,346,207.28
投资支付的现金	5,906,804,200	4,920,725,502.96
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	28,200	113,760
投资活动现金流出小计	5,931,451,081.81	4,922,185,470.24
投资活动产生的现金流量净额	934,622,918.74	5,600,712,596.07
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	22,399,160,000	7,999,068,527.4
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,399,160,000	7,999,068,527.4
偿还债务支付的现金	22,352,550,000	13,457,551,600
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,491,935,829.79	1,631,940,000.58
支付其他与筹资活动有关的现金	10,318,884.39	19,322,429.23
筹资活动现金流出小计	23,854,804,714.18	15,108,814,029.81
筹资活动产生的现金流量净额	-1,455,644,714.18	-7,109,745,502.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-834,513,312.66	-1,873,196,204.91
加：期初现金及现金等价物余额	2,771,254,649.15	4,036,323,770.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,936,741,336.49	2,163,127,565.75

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，也可在发行人办公场所进行查询。
具体地址	北京市 西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《国家开发投资集团有限公司公司债券半年度报告(2021年)》盖章页)





合并资产负债表

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	82,739,994,549.28	72,902,239,254.83
△结算备付金	3	19,048,069,085.65	23,597,684,419.36
△拆出资金	4	40,229,082,652.30	40,500,471,361.60
☆交易性金融资产	5	82,503,081,166.98	50,356,263,737.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		5,923,689,102.51
衍生金融资产	7	411,627,381.06	386,126,932.79
应收票据	8	2,218,378,510.70	2,901,378,338.98
应收账款	9	16,668,569,592.61	14,884,474,535.48
☆应收款项融资	10	235,743,879.81	206,020,495.50
预付款项	11	11,755,671,827.39	10,755,108,043.50
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	6,121,069,191.08	4,563,139,543.21
△买入返售金融资产	16	23,188,416,158.42	16,867,937,294.82
存货	17	21,489,089,111.03	17,111,816,205.11
其中：原材料	18	5,254,629,299.17	3,792,101,612.73
库存商品（产成品）	19	11,253,812,700.58	9,309,526,129.15
☆合同资产	20	1,284,223,982.00	760,877,006.90
持有待售资产	21	604,603,545.71	
一年内到期的非流动资产	22	2,001,342,651.78	3,174,326,993.32
其他流动资产	23	4,628,295,556.26	5,083,671,667.26
流动资产合计	24	315,127,258,842.06	269,975,224,932.40
非流动资产：	25		
△发放贷款和垫款	26	893,455,914.10	9,700,000.00
☆债权投资	27	1,632,106,887.64	1,909,958,472.86
可供出售金融资产	28		17,369,830,163.53
☆其他债权投资	29	41,528,465,972.88	24,248,786,726.20
持有至到期投资	30		
长期应收款	31	5,026,961,047.27	4,759,197,666.57
长期股权投资	32	109,761,923,959.00	95,615,287,890.23
☆其他权益工具投资	33	2,707,271,118.60	4,723,457,394.86
☆其他非流动金融资产	34	3,795,064,793.36	3,752,123,329.85
投资性房地产	35	1,684,911,072.74	1,856,875,804.80
固定资产	36	168,457,174,131.18	170,252,733,468.44
在建工程	37	64,175,166,893.87	59,695,969,643.59
生产性生物资产	38	1,012.48	7,672.53
油气资产	39		
☆使用权资产	40	1,996,849,963.87	20,446,643.61
无形资产	41	12,071,757,569.22	12,442,931,977.60
开发支出	42	119,770,093.30	68,652,640.69
商誉	43	9,284,462,879.22	9,181,360,219.12
长期待摊费用	44	553,401,630.78	637,593,403.16
递延所得税资产	45	2,736,246,992.15	3,130,258,870.88
其他非流动资产	46	2,801,968,471.82	2,619,309,424.04
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	429,226,960,403.48	412,294,481,412.56
资产总计	49	744,354,219,245.54	682,269,706,344.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



注：表中带*项目为合并报表专用；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。

李沛军

合并资产负债表（续）

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：	50		
短期借款	51	43,771,531,541.60	39,665,638,709.29
△向中央银行借款	52		
△拆入资金	53	4,201,551,416.66	6,720,985,305.57
☆交易性金融负债	54	6,014,209,781.20	2,408,755,553.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55		294,675,812.02
衍生金融负债	56	265,890,694.88	374,154,830.39
应付票据	57	5,277,369,807.54	3,587,596,883.53
应付账款	58	10,682,218,693.00	11,232,984,929.78
预收款项	59	443,198,664.12	8,587,263,343.87
☆合同负债	60	12,481,126,875.09	1,321,835,078.63
△卖出回购金融资产款	61	40,165,699,568.05	15,808,433,248.22
△吸收存款及同业存放	62	1,338,176,183.46	114,662,685.87
△代理买卖证券款	63	65,763,900,655.71	63,979,581,201.99
△代理承销证券款	64	22,703,226.00	13,043,475.00
应付职工薪酬	65	3,742,452,637.26	4,967,860,805.72
其中：应付工资	66	3,102,964,708.73	4,323,743,649.30
应付福利费	67	2,322,049.89	2,530,657.29
#其中：职工奖励及福利基金	68	871,615.43	
应交税费	69	2,597,536,704.27	2,759,207,696.99
其中：应交税金	70	2,452,320,431.06	2,737,766,041.21
其他应付款	71	17,030,679,539.45	13,129,943,142.63
△应对手续费及佣金	72		
△应付分保账款	73		
持有待售负债	74		
一年内到期的非流动负债	75	40,113,419,029.52	43,221,827,028.43
其他流动负债	76	7,566,966,989.15	5,863,529,560.82
流动负债合计	77	261,478,632,006.96	224,051,979,292.03
非流动负债：	78		
△保险合同准备金	79		
长期借款	80	126,242,682,121.70	121,890,958,885.62
应付债券	81	115,096,037,472.31	109,495,133,206.78
其中：优先股	82		
永续债	83		
☆租赁负债	84	1,298,029,869.66	14,160,496.88
长期应付款	85	3,114,291,824.72	3,387,364,599.64
长期应付职工薪酬	86	1,683,513,290.94	1,817,235,421.49
预计负债	87	601,873,567.99	461,497,089.33
递延收益	88	904,626,840.62	774,522,813.63
递延所得税负债	89	1,503,770,754.95	2,249,225,123.46
其他非流动负债	90	132,913,181.85	49,379,356.52
其中：特准储备基金	91		
非流动负债合计	92	250,577,738,924.74	240,139,476,993.35
负债合计	93	512,056,370,931.70	464,191,456,285.38
所有者权益（或股东权益）：	94		
实收资本（或股本）	95	33,846,960,000.00	33,846,960,000.00
国家资本	96	33,846,960,000.00	33,846,960,000.00
国有法人资本	97		
集体资本	98		
民营资本	99		
外商资本	100		
#减：已归还投资	101		
实收资本（或股本）净额	102	33,846,960,000.00	33,846,960,000.00
其他权益工具	103	1,089,632,500.00	1,179,632,500.00
其中：优先股	104		
永续债	105	1,089,632,500.00	1,179,632,500.00
资本公积	106	19,046,757,694.22	18,515,703,057.37
减：库存股	107		
其他综合收益	108	4,865,414,317.16	5,720,328,664.81
其中：外币报表折算差额	109	-38,180,062.61	-140,078,814.62
专项储备	110	72,027,578.99	63,478,184.91
盈余公积	111	1,842,896,236.35	1,842,896,236.35
其中：法定公积金	112	1,842,896,236.35	1,842,896,236.35
任意公积金	113		
#储备基金	114		
#企业发展基金	115		
#利润归还投资	116		
△一般风险准备	117	2,710,482,395.77	2,710,482,395.77
未分配利润	118	49,226,750,190.37	34,099,993,152.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	119	112,700,920,912.86	97,979,474,192.04
*少数股东权益	120	119,596,927,400.98	120,098,775,867.54
所有者权益（或股东权益）合计	121	232,297,848,313.84	218,078,250,059.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	122	744,354,219,245.54	682,269,706,344.96

法定代表人：



主管会计工作负责

李沛华

会计机构负责人：



注：表中带*项目为合并会计报表专用；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。



资产负债表

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产	1		
货币资金	2	1,936,741,336.49	2,770,986,680.13
结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5	5,084,075,410.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	202,000,000.00	474,000,000.00
☆应收款项融资	10		
预付款项	11		
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	1,050,042,076.12	63,910,823.15
△买入返售金融资产	16		
存货	17		
其中：原材料	18		
库存商品（产成品）	19		
☆合同资产	20		
持有待售资产	21		
一年内到期的非流动资产	22	788,740,000.00	2,135,990,000.00
其他流动资产	23	20,377.36	3,426,482.82
流动资产合计	24	9,061,619,200.54	5,448,313,986.10
非流动资产	25		
△发放贷款和垫款	26		
☆债权投资	27		
可供出售金融资产	28		5,397,022,198.62
☆其他债权投资	29		
持有至到期投资	30		
长期应收款	31	8,779,026,965.87	9,573,776,965.87
长期股权投资	32	139,649,311,887.29	124,629,735,358.88
☆其他权益工具投资	33		
☆其他非流动金融资产	34		
投资性房地产	35	440,791,783.76	452,896,937.18
固定资产	36	13,200,461.76	14,620,077.96
在建工程	37	8,082,221.73	7,742,133.24
生产性生物资产	38		
油气资产	39		
☆使用权资产	40	158,702,143.22	
无形资产	41	81,677.55	94,596.39
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44	12,124,444.05	13,588,841.75
递延所得税资产	45	179,592,629.56	179,592,629.56
其他非流动资产	46	7,650,000.00	7,650,000.00
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	149,248,564,214.79	140,276,719,739.45
资产总计	49	158,310,183,415.33	145,725,033,725.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李冲第

审计机构负责人：



注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入准则、新租赁准则、新金融工具准则企业适用。

资产负债表（续）

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项目	行次	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：	50		
短期借款	51	8,200,000,000.00	7,000,000,000.00
△中央银行借款	52		
△拆入资金	53		
交易性金融负债	54		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55		
衍生金融负债	56		
应付票据	57		
应付账款	58	1,071,910.54	985,310.19
预收款项	59		
☆合同负债	60		
△卖出回购金融资产款	61		
△吸收存款及同业存放	62		
△代理买卖证券款	63		
△代理承销证券款	64		
应付职工薪酬	65	26,852,394.92	34,298,383.42
其中：应付工资	66		
应付福利费	67		
#其中：职工奖励及福利基金	68		
应交税费	69	5,726,535.71	5,943,021.16
其中：应交税金	70	5,523,950.89	5,942,881.36
其他应付款	71	1,340,103,365.64	1,347,178,852.36
△应付手续费及佣金	72		
△应付分保账款	73		
持有待售负债	74		
一年内到期的非流动负债	75	10,160,000,000.00	10,363,000,000.00
其他流动负债	76	1,220,391.13	1,000,411,613.06
流动负债合计	77	19,734,974,597.94	19,751,817,180.19
非流动负债：	78		
△保险合同准备金	79		
长期借款	80	9,607,300,000.00	6,666,850,000.00
应付债券	81	47,111,100,000.00	50,001,100,000.00
其中：优先股	82		
永续债	83		
☆租赁负债	84	157,053,367.42	
长期应付款	85		
长期应付职工薪酬	86	171,035,843.92	174,970,000.00
预计负债	87		
递延收益	88		
递延所得税负债	89	321,503,533.85	349,477,636.36
其他非流动负债	90		
其中：特准储备基金	91		
非流动负债合计	92	57,367,992,745.19	57,192,397,636.36
负债合计	93	77,102,967,343.13	76,944,214,816.55
所有者权益（或股东权益）：	94		
实收资本（或股本）：			
国家资本	95	33,846,960,000.00	33,846,960,000.00
国有法人资本	96	33,846,960,000.00	33,846,960,000.00
集体资本	97		
民营资本	98		
外商资本	99		
#减：已归还投资	100		
实收资本（或股本）净额	101		
其他权益工具	102	1,499,632,500.00	1,499,632,500.00
其中：优先股	103		
永续债	104		
资本公积	105	1,499,632,500.00	1,499,632,500.00
减：库存股	106	14,635,959,708.70	14,161,136,707.52
其他综合收益	107		
其中：外币报表折算差额	108	4,458,775,434.64	5,636,108,855.58
专项储备	109		
盈余公积	110		
其中：法定公积金	111	1,842,896,236.35	1,842,896,236.35
任意公积金	112	1,842,896,236.35	1,842,896,236.35
#储备基金	113		
#企业发展基金	114		
#利润归还投资	115		
△一般风险准备	116		
未分配利润	117	24,922,992,192.51	11,794,084,609.55
所有者权益（或股东权益）合计	118	81,207,216,072.20	68,780,818,909.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	119	158,310,183,415.33	145,725,033,725.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李冲军

会计机构负责人：



注：表中带*科目为合并资产负债表专用；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。

合并利润表

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	88,134,497,503.15	62,593,057,466.26
其中：营业收入	2	80,458,121,294.26	56,141,312,100.04
利息收入	3	3,428,713,108.50	2,903,714,729.16
△手续费及佣金收入	4		
△手续费及佣金收入	5	4,247,663,100.39	3,548,030,637.06
二、营业总成本	6	82,211,088,894.12	59,242,311,096.51
其中：营业成本	7	67,502,860,413.87	43,842,722,289.15
△利息支出	8	1,710,690,896.94	1,326,133,384.99
△手续费及佣金支出	9	512,105,159.24	469,276,338.51
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	1,045,370,184.86	851,691,181.84
销售费用	16	1,171,392,374.85	1,067,178,424.21
管理费用	17	5,291,417,863.86	6,398,563,632.23
研发费用	18	570,906,714.38	366,344,910.97
财务费用	19	4,406,345,286.12	4,920,400,934.61
其中：利息费用	20	4,671,364,773.82	5,000,693,230.75
利息收入	21	276,056,745.10	284,482,335.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-44,792,896.35	38,640,520.44
其他	23		
加：其他收益	24	292,647,034.79	198,887,873.04
投资收益（损失以“-”号填列）	25	14,866,672,880.51	6,366,600,587.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	12,683,123,203.29	3,855,676,570.01
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	7,866,813.81	-49,337,184.68
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	641,975,891.22	699,018,486.48
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	11,848,109.79	-625,448,347.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	47,338,837.73	-119,294,296.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	14,879,868.37	755,829.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	21,806,638,045.25	9,821,929,316.70
加：营业外收入	35	864,201,692.65	187,341,729.68
其中：政府补助	36	10,299,936.68	19,186,339.19
减：营业外支出	37	41,726,135.28	187,370,764.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	22,629,113,602.62	9,821,900,281.96
减：所得税费用	39	2,349,975,744.64	2,447,138,746.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	20,279,137,857.98	7,374,761,535.20
（一）按所有权归属分类：	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	14,523,587,517.87	2,157,759,655.97
*少数股东损益	43	5,755,550,340.11	5,217,001,879.23
（二）按经营持续性分类：	44		
持续经营净利润	45	20,279,137,857.98	7,374,761,535.20
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	-507,404,104.31	595,507,854.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-342,967,287.78	332,900,248.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-231,708,137.76	-14,991,791.28
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-3,122,139.35	
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-228,585,998.41	-14,991,791.28
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-111,259,150.02	347,892,040.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-103,291,086.02	138,613,826.85
☆2.其他债权投资公允价值变动	57	26,795,692.70	-5,810,620.91
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-57,170,946.51
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
☆6.其他债权投资信用减值准备	61	-122,968,174.75	191,484,462.29
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	16,437,505.83	71,205,761.93
8.外币财务报表折算差额	63	58,794,550.06	9,569,556.52
9.其他	64	12,972,362.16	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-164,436,816.53	262,607,605.17
七、综合收益总额	66	19,771,733,753.67	7,970,269,389.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	14,180,620,230.09	2,490,659,904.86
*归属于少数股东的综合收益总额	68	5,591,113,523.58	5,479,609,484.40
八、每股收益：	69		
基本每股收益	70		
稀释每股收益	71		

法定代表人：



主管会计工作负责人

李沛军

会计机构负责人：



注：表中带*项目为合并会计报表专用；加△项目为其他类企业专用；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。

利润表

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	148,841,651.15	234,004,896.65
营业收入	2	148,841,651.15	234,004,896.65
△利息收入	3		
△手续费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	1,787,554,020.07	1,831,030,360.42
其中：营业成本	7	12,105,153.42	12,105,153.42
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	1,944,971.93	777,827.10
销售费用	16		
管理费用	17	280,406,474.39	267,845,696.35
研发费用	18		
财务费用	19	1,493,097,420.33	1,550,301,683.55
其中：利息费用	20	1,500,600,598.54	1,553,212,008.13
利息收入	21	14,383,850.31	8,972,132.63
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24	398,568.87	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	13,581,861,119.35	3,643,183,941.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	10,993,288,216.56	1,349,533,253.53
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	37,878,739.69	
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	11,981,426,058.99	2,046,158,477.28
加：营业外收入	35		700.00
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37	500,000.00	51,486,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	11,980,926,058.99	1,994,672,877.28
减：所得税费用	39	-10,902,519.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	11,991,828,578.23	1,994,672,877.28
按经营持续性分类：	41		
持续经营净利润	42	11,991,828,578.23	1,994,672,877.28
终止经营净利润	43		
六、其他综合收益的税后净额	44	-128,900,511.96	211,944,734.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	45		
1.重新计量设定受益计划变动额	46		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	47		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	48		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	49		
5.其他	50		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	51	-128,900,511.96	211,944,734.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52	-128,900,511.96	162,599,176.83
☆2.其他债权投资公允价值变动	53		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	54		49,345,557.57
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	55		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	56		
☆6.其他债权投资信用减值准备	57		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	58		
8.外币财务报表折算差额	59		
9.其他	60		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	61		
七、综合收益总额	62	11,862,928,066.27	2,206,617,611.68
八、每股收益：	63		
基本每股收益	64		
稀释每股收益	65		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛军

会计机构负责人：



注：表中带*项目为合并会计报表专用；加△项目为金融企业专用；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。



合并现金流量表

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	89,868,067,086.07	63,902,707,295.60
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	1,145,998,465.94	-79,700,744.33
△向中央银行借款净增加额	4	500,000,000.00	220,094,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	2,880,044,328.52	1,613,170,691.56
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	6,411,142,410.26	6,123,958,019.64
△拆入资金净增加额	11	-3,000,000,000.00	2,700,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12	22,460,120,707.66	3,130,621,926.04
△代理买卖证券收到的现金净额	13	1,470,686,653.22	11,696,052,881.65
收到的税费返还	14	338,090,198.88	242,600,124.21
收到其他与经营活动有关的现金	15	25,329,814,244.51	8,321,371,981.40
经营活动现金流入小计	16	147,403,964,095.06	97,870,876,175.77
购买商品、接受劳务支付的现金	17	70,784,636,980.86	43,364,175,306.99
△客户贷款及垫款净增加额	18	-245,312,203.06	-624,920,185.95
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21	-290,198,897.27	-1,800,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	1,151,750,954.14	881,560,173.51
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	7,497,995,810.03	5,864,215,376.00
支付的各项税费	25	6,121,772,937.16	5,169,009,285.86
支付其他与经营活动有关的现金	26	39,807,256,596.43	17,654,255,224.25
经营活动现金流出小计	27	124,827,902,178.29	70,508,295,180.66
经营活动产生的现金流量净额	28	22,576,061,916.77	27,362,580,995.11
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	26,277,616,836.12	26,620,588,511.79
取得投资收益收到的现金	31	2,511,960,026.62	3,880,876,994.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	258,702,082.22	-54,085,806.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		1,077,381,913.70
收到其他与投资活动有关的现金	34	67,422,228.73	1,573,806,033.37
投资活动现金流入小计	35	29,115,701,173.69	33,098,567,646.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	5,555,847,782.12	6,640,714,023.94
投资支付的现金	37	34,340,886,174.01	22,626,442,146.81
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	142,569.89	553,222,682.61
支付其他与投资活动有关的现金	40	178,349,144.30	-368,603,136.53
投资活动现金流出小计	41	40,075,225,670.32	29,451,775,716.83
投资活动产生的现金流量净额	42	-10,959,524,496.63	3,646,791,930.14
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	250,784,114.36	3,121,470,860.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	250,784,114.36	2,621,508,360.71
取得借款收到的现金	46	63,335,658,750.05	49,878,225,127.43
△发行债券收到的现金	47	9,839,625,094.34	7,903,160,377.37
收到其他与筹资活动有关的现金	48	18,388,896,390.16	25,436,534,994.99
筹资活动现金流入小计	49	91,814,964,348.91	86,339,391,360.50
偿还债务支付的现金	50	82,515,938,433.73	83,276,152,304.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	8,443,296,950.57	9,227,243,866.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	2,020,947,753.63	1,210,274,689.45
支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,139,766,401.63	1,203,958,616.37
筹资活动现金流出小计	54	92,099,001,785.93	93,707,354,787.45
筹资活动产生的现金流量净额	55	-284,037,437.02	-7,367,963,426.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	-23,191,433.09	-3,735,647,003.80
五、现金及现金等价物净增加额	57	11,309,308,550.03	19,905,762,494.50
加：期初现金及现金等价物余额	58	79,897,812,852.31	68,716,352,590.16
六、期末现金及现金等价物余额	59	91,207,121,402.34	88,622,115,084.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛第

会计机构负责人：



注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入准则/新租赁准则/新金融工具准则企业适用。

现金流量表

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		30,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	41,052,077.46	77,166,592.05
经营活动现金流入小计	16	41,052,077.46	77,196,592.05
购买商品、接受劳务支付的现金	17		1,100.00
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	205,780,883.06	184,430,468.18
支付的各项税费	25	4,849,655.11	1,025,428.88
支付其他与经营活动有关的现金	26	143,913,056.51	255,902,893.56
经营活动现金流出小计	27	354,543,594.68	441,359,890.62
经营活动产生的现金流量净额	28	-313,491,517.22	-364,163,298.57
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	4,662,200,806.47	8,274,219,536.86
取得投资收益收到的现金	31	2,204,141,163.10	2,248,678,529.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	-267,969.02	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	6,866,074,000.55	10,522,898,066.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	24,618,681.81	1,346,207.28
投资支付的现金	37	5,906,804,200.00	4,920,725,502.96
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	28,200.00	113,760.00
投资活动现金流出小计	41	5,931,451,081.81	4,922,185,470.24
投资活动产生的现金流量净额	42	934,622,918.74	5,600,712,596.07
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46	22,399,160,000.00	7,999,068,527.40
△发行债券收到的现金	47		
收到其他与筹资活动有关的现金	48		
筹资活动现金流入小计	49	22,399,160,000.00	7,999,068,527.40
偿还债务支付的现金	50	22,352,550,000.00	13,457,551,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	1,491,935,829.79	1,631,940,000.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
支付其他与筹资活动有关的现金	53	10,318,884.39	19,322,429.23
筹资活动现金流出小计	54	23,854,804,714.18	15,108,814,029.81
筹资活动产生的现金流量净额	55	-1,455,644,714.18	-7,109,745,502.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
五、现金及现金等价物净增加额	57	-834,513,312.66	-1,873,196,204.91
加：期初现金及现金等价物余额	58	2,771,254,649.15	4,036,323,770.66
六、期末现金及现金等价物余额	59	1,936,741,336.49	2,163,127,565.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛东

会计机构负责人：



注：表中带*科目为合并会计报表专用；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。

合并所有者权益变动表

编制单位：天津天发投资集团有限公司

单位：元

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	33,846,960.00	0.00	1,179,632,500.00	0.00	18,515,703,057.37	0.00	5,720,328,664.81	63,478,184.91	1,842,896,236.35	2,710,482,395.77	34,099,993,152.83	97,979,474,192.04	120,098,775,867.54	218,078,250,059.58
加：会计政策变更							-511,947,059.87				630,952,533.34	119,005,473.47	-15,597,123.41	103,408,350.06
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年初余额	33,846,960.00	0.00	1,179,632,500.00	0.00	18,515,703,057.37	0.00	5,208,381,604.94	63,478,184.91	1,842,896,236.35	2,710,482,395.77	34,730,945,686.17	98,098,479,665.51	120,083,178,744.13	218,181,658,409.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	-90,000,000.00	0.00	531,054,636.85	0.00	-342,967,287.78	8,549,394.08	0.00	0.00	14,495,804,504.20	14,602,441,247.35	-486,251,343.15	14,116,189,904.20
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-342,967,287.78	0.00	0.00	0.00	14,523,587,517.87	14,180,620,230.09	5,591,113,523.58	19,771,733,753.67
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	-90,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90,000,000.00	-1,101,256,270.12	-1,191,256,270.12
1. 所有者投入的普通股												0.00	250,784,114.36	250,784,114.36
2. 其他权益工具持有者投入资本			-90,000,000.00									-90,000,000.00	-2,000,000,000.00	-2,090,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4. 其他												0.00	647,959,615.52	647,959,615.52
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,783,013.67	-27,783,013.67	-4,976,159,314.85	-5,003,942,328.52
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00	-4,676,056,383.37	-4,676,056,383.37
4. 其他												-27,783,013.67	-300,102,931.48	-327,885,945.15
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,549,394.08	0.00	0.00	0.00	0.00	8,549,394.08	50,718.24	8,600,112.32
1. 本期提取												12,732,627.20	106,700.17	12,839,327.37
2. 本期使用												-4,183,233.12	-55,981.93	-4,239,215.05
（六）其他					531,054,636.85			-4,183,233.12				531,054,636.85		531,054,636.85
四、本期末余额	33,846,960.00	0.00	1,089,632,500.00	0.00	19,046,757,694.22	0.00	4,865,414,317.16	72,027,578.99	1,842,896,236.35	2,710,482,395.77	49,226,750,190.37	112,700,920,912.86	119,596,927,400.98	232,297,848,313.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李洪涛





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：北京开发投资集团有限公司

单位：元

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	33,800,000,000.00	0.00	2,984,655,000.00	0.00	16,980,150,788.87	0.00	2,960,401,255.60	48,659,675.97	1,318,239,341.07	2,321,414,985.92	29,391,092,613.93	89,804,613,661.36	105,222,912,897.79	195,027,526,559.15
加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														0.00
同一控制下企业合并														0.00
其他														0.00
二、本年初余额	33,800,000,000.00	0.00	2,984,655,000.00	0.00	16,980,150,788.87	0.00	2,960,401,255.60	48,659,675.97	1,318,239,341.07	2,321,414,985.92	29,391,092,613.93	89,804,613,661.36	105,222,912,897.79	195,027,526,559.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	-2,574,777,500.00	0.00	748,693,618.24	0.00	332,900,248.89	32,782,981.69	0.00	179,536,791.96	1,818,183,919.01	537,320,059.79	4,250,662,551.82	4,787,982,611.61
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	332,900,248.89	0.00	0.00	0.00	2,157,759,655.97	2,490,659,904.86	5,479,609,484.40	7,970,269,389.26
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	-2,574,777,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,574,777,500.00	2,621,508,360.71	46,730,860.71
1.所有者投入的普通股												0.00	2,621,508,360.71	2,621,508,360.71
2.其他权益工具持有者投入资本			-2,574,777,500.00									-2,574,777,500.00		-2,574,777,500.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,536,791.96	-339,575,736.96	-160,038,945.00	-3,850,455,293.29	-4,010,494,238.29
1.提取盈余公积												0.00		0.00
2.提取一般风险准备										179,536,791.96	-179,536,791.96	0.00		0.00
3.对所有者（或股东）的分配												0.00	-3,850,455,293.29	-3,850,455,293.29
4.其他												-160,038,945.00		-160,038,945.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,782,981.69		0.00	0.00	0.00	32,782,981.69	0.00	32,782,981.69
1.本期提取							241,894,831.58					241,894,831.58		241,894,831.58
2.本期使用							-209,111,849.89					-209,111,849.89		-209,111,849.89
（六）其他					748,693,618.24							748,693,618.24	0.00	748,693,618.24
四、本期期末余额	33,800,000,000.00	0.00	409,877,500.00	0.00	17,728,844,407.11	0.00	3,293,301,504.49	81,442,657.66	1,318,239,341.07	2,500,951,777.88	31,209,276,532.94	90,341,933,721.15	109,473,575,449.61	199,815,509,170.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李洪军





所有者权益变动表

编制单位：陕西投资集团有限公司

单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	33,846,960,000.00	0.00	1,499,632,500.00	0.00	14,161,136,707.52	0.00	5,636,108,855.58	0.00	1,842,896,236.35	0.00	11,794,084,609.55	68,780,818,909.00
加：会计政策变更							-1,048,432,908.98				1,164,862,018.40	116,429,109.42
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	33,846,960,000.00	0.00	1,499,632,500.00	0.00	14,161,136,707.52	0.00	4,587,675,946.60	0.00	1,842,896,236.35	0.00	12,958,946,627.95	68,897,248,018.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	474,823,001.18	0.00	-128,900,511.96	0.00	0.00	0.00	11,964,045,564.56	12,309,968,053.78
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-128,900,511.96	0.00	0.00	0.00	11,991,828,578.23	11,862,928,066.27
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	474,823,001.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	474,823,001.18
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					474,823,001.18							474,823,001.18
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,783,013.67	-27,783,013.67
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												-27,783,013.67
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	33,846,960,000.00	0.00	1,499,632,500.00	0.00	14,635,959,708.70	0.00	4,458,775,434.64	0.00	1,842,896,236.35	0.00	24,922,992,192.51	81,207,216,072.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李沛军





所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
上年年末余额	33,800,000,000.00	0.00	2,984,655,000.00	0.00	13,410,045,379.88	0.00	3,240,924,690.96	0.00	1,318,239,341.07	0.00	7,841,517,430.43	62,595,381,842.34
会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	33,800,000,000.00	0.00	2,984,655,000.00	0.00	13,410,045,379.88	0.00	3,240,924,690.96	0.00	1,318,239,341.07	0.00	7,841,517,430.43	62,595,381,842.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	-2,484,777,500.00	0.00	292,479,089.37	0.00	211,944,734.40	0.00	0.00	0.00	1,917,735,651.24	-62,618,024.99
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211,944,734.40	0.00	0.00	0.00	1,994,672,877.28	2,206,617,611.68
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	-2,484,777,500.00	0.00	292,479,089.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,192,298,410.63
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-2,484,777,500.00									-2,484,777,500.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					292,479,089.37							292,479,089.37
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-76,937,226.04	-76,937,226.04
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												-76,937,226.04
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	33,800,000,000.00	0.00	499,877,500.00	0.00	13,702,524,469.25	0.00	3,452,869,425.36	0.00	1,318,239,341.07	0.00	9,759,253,081.67	62,532,763,817.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李沛华



国家开发投资集团有限公司 二〇二一半年度财务报表附注

(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：白涛。

本公司实行母子公司管理体制，下设全资及控股子公司 26 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，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。战略性新兴产业推动基金投资与股权投资融合联动，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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 半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。

本公司及合并范围内子公司均已执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则。

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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”。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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。

(九) 套期工具

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) 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。

(十一) 合同资产及合同负债

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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，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字予以调整。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、生物资产的分类

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

3、生产性生物资产的折旧政策

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

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。

(十八) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

2、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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
土地使用权	25-70 年	土地使用证注明的使用年限
专利权及非专利技术	5-10 年	预计使用年限
软件	2-10 年	预计使用年限
商标	10 年	法律法规规定
著作权	5 年	预计使用年限
特许权	3 年	预计使用年限
其他	不低于 10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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） 长期待摊费用

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

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

（二十一） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务

的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

（二十二）股份支付

1、 股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

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

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(二十三) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

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

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十六) 收入

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。

(二十七) 合同成本

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。

(二十八) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

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

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

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

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

2、 政府补助的计量及终止确认

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：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 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；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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”。

（三十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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。

（三十二）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。

（三十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

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

外。

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

五、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	344,840.35	72.36	72.36	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责任公司	2	1	北京	北京	房地产开发、租赁等	340,000.00	100.00	100.00	333,807.00	1
4	国投物业有限责任公司	2	1	北京	北京	物业管理	10,000.00	100.00	100.00	24,212.58	1
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	0.00	1
6	国投中鲁果汁股份有限公司	2	1	北京	北京	浓缩果蔬汁生产销售	26,221.00	44.57	44.57	62,694.50	1
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	48.93	48.93	173,711.34	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	660.23	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	50,000.00	100.00	100.00	50,295.7	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	971,343.05	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	698,687.33	47.91	47.91	464,015.47	3

国家开发投资集团有限公司
2021 半年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
14	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	128,265.42	100.00	100.00	214,007.72	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	843,556.51	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	642,527.89	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	399,110.80	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	178,829.44	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	111,601.07	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	253,800.00	100.00	100.00	303,105.45	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	10,000	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	电子十院技术服务有限公司	2	1	北京	北京	技术服务	20,000.00	100.00	100.00	16,944.54	1
26	山东特种设备检验检测集团有限公司	2	1	山东	山东	认证服务、检测科技等	70,907.25	51.00	51.00	75,000.00	4

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	15.55	22.26	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	48.93	48.93	450,000.00	173,711.30	2	注 2
3	国投电力控股股份有限公司	47.91	47.91	678,602.33	464,015.47	2	注 3
4	国投资本股份有限公司	45.87	45.87	422,712.97	1,070,706.38	2	注 4
5	亚普汽车零部件股份有限公司	49.09	49.09	51,422.45	7,260.00	4	注 5
6	神州高铁技术股份有限公司	25.62	25.62	278,079.53	348,777.00	3	注 6
7	合肥波林新材料股份有限公司	39.78	39.78	9,000.00	28,242.20	3	注 7
8	西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	28.03	28.03	4,780.86	51,994.75	3	注 8
9	国投中鲁 (山东) 农牧发展有限公司	40.00	40.00	500.00	200.00	3	注 9
10	中成进出口股份有限公司	39.79	39.79	29,598.00	23,503.08	3	注 10
11	华联国际 (控股) 有限公司	36.51	36.51	17,915.09	4,489.30	3	注 11

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
12	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 12
13	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	15.55	22.26	80,399.37	193,376.74	3	注 13
14	厦门京闽能源实业有限公司	35.65	35.65	15,000.00	5,903.14	3	注 14
15	长春吉粮天裕生物工程有限公司	42.61	42.61	372,300.45	208,370.00	4	注 15

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等事项, 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 49.09%, 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: 本公司所属中国国投高新产业投资有限公司 2020 年分别收购西安西北工业大学资产经营管理有限公司、共青城楨和投资合伙企业 (有限合伙)、西安元堃科技咨询有限公司、谢征昊持有西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司 (以下简称“西安鑫垚”) 16.03%、1%、4.5%、

6.5%股权，收购后国投高新持有西安鑫垚 28.034%股权，成为西安鑫垚第一大股东。2020 年 10 月，西安鑫垚选举产生新一届董事会，国投高新在新一届董事会 5 席中占有 3 席。上述事项完成后，国投高新成为西安鑫垚控股股东，本公司为公司实际控制人。

注 9：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 10：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 11：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 12：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 13：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 14：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 15：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	234,081.06	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	50,537.01	25,644.84	4	委托管理

六、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	16,066,598.96	13,649,021.62
银行存款	77,105,631,773.58	69,621,348,092.62
其他货币资金	5,618,296,176.74	3,267,242,140.59
合计	82,739,994,549.28	72,902,239,254.83
其中：存放在境外的款项总额	8,396,817,974.78	6,334,839,447.82

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	400,946,437.67	379,036,102.72
信用证保证金	348,604,029.41	241,553,554.92
履约保证金	78,838,238.28	123,763,171.05
用于担保的定期存款或通知存款	510,008,544.11	114,000,000.00
定期存单质押	1,858,800,000.00	3,221,760,000.00
流动资金贷款保证金	1,350,000,000.00	
存放中央银行法定准备金	1,341,383,482.41	1,249,310,171.16
一般风险准备金专户	897,847,294.80	975,596,263.83
利率互换保证金	284,315,779.40	224,902,616.95
保函保证金	131,664,816.53	159,533,853.51
监管账户共管资金		17,120,021.87
住房维修基金	10,690,420.39	6,421,702.88
建房专户款		5,483,201.58
矿山地质环境治理恢复保证金		1,851,485.21
其他	101,372,593.60	85,764,035.75
合计	7,314,471,636.60	6,806,096,181.43

(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	11,865,695,216.84	18,967,195,322.97
自有备付金	6,737,412,142.71	3,516,101,184.12
信用备付金	440,560,209.35	1,109,439,590.07
加：应计利息	4,401,516.75	4,948,322.20
合计	19,048,069,085.65	23,597,684,419.36

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	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
1 年以内 (含 1 年)	11,275,382,338.59	125,470,624.72	11,149,911,713.87	10,253,716,539.70	138,795,859.73	10,114,920,679.97
1 至 2 年	3,609,200,207.17	333,138,143.70	3,276,062,063.47	3,681,445,234.92	363,250,810.96	3,318,194,423.96
2 至 3 年	2,212,334,098.76	367,172,055.41	1,845,162,043.35	1,549,635,169.66	328,413,357.74	1,221,221,811.92
3 年以上	2,757,666,697.78	2,360,232,925.86	397,433,771.92	2,497,631,338.61	2,267,493,718.98	230,137,619.63
合计	19,854,583,342.30	3,186,013,749.69	16,668,569,592.61	17,982,428,282.89	3,097,953,747.41	14,884,474,535.48

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
云南电网有限责任公司	1,620,938,515.10	8.16	88,406,762.70
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	1,057,223,821.80	5.32	42,288,250.80
国家电网有限公司	891,285,044.24	4.49	
广西电网有限责任公司	686,375,901.13	3.46	4,606,735.15
国网甘肃省电力公司	638,711,466.21	3.22	21,643,854.22
合计	4,894,534,748.48	24.65	156,945,602.87

(四) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售债券	9,969,611,812.93	3,010,981,703.07
其中：国债	7,189,417,812.93	2,510,981,703.07
金融债	1,603,928,000.00	500,000,000.00
企业债	1,176,266,000.00	
短期融资券		
中期票据		
非公开定向债务融资工具		
股票	13,345,209,304.32	14,080,947,065.39
其中：约定购回式证券交易	187,326,157.59	191,579,829.66
股票质押式回购交易	13,157,883,146.73	13,889,367,235.73
合计	23,314,821,117.25	17,091,928,768.46
加：应计利息	88,847,534.50	78,173,738.85
减：减值准备	215,252,493.33	302,165,212.49
账面价值	23,188,416,158.42	16,867,937,294.82

(五) 存货

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	5,434,782,449.94	180,153,150.77	5,254,629,299.17	3,974,877,831.45	182,776,218.72	3,792,101,612.73
自制半成品及在产品	3,149,671,408.83	36,042,290.03	3,113,629,118.80	3,101,345,782.09	49,762,303.02	3,051,583,479.07
库存商品（产成品）	11,379,612,881.88	125,800,181.30	11,253,812,700.58	9,431,987,428.42	122,461,299.27	9,309,526,129.15
周转材料（包装物、低值易耗品等）	14,900,748.60	7,521.36	14,893,227.24	13,611,309.72	7,521.36	13,603,788.36
消耗性生物资产	3,045,624.86	0.00	3,045,624.86	2,908,138.86	0.00	2,908,138.86
合同履约成本	641,646,128.43	0.00	641,646,128.43	224,033,488.44	0.00	224,033,488.44
其他	1,220,234,519.63	12,801,507.68	1,207,433,011.95	742,707,600.25	24,648,031.75	718,059,568.50
合计	21,843,893,762.17	354,804,651.14	21,489,089,111.03	17,491,471,579.23	379,655,374.12	17,111,816,205.11

(六) 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
两河口水电站	45,404,744,211.12		45,404,744,211.12	42,485,507,931.30		42,485,507,931.30
杨房沟水电站	10,996,754,167.21		10,996,754,167.21	9,935,763,457.88		9,935,763,457.88
金茂世纪中心办公楼	1,038,599,205.59		1,038,599,205.59	1,038,357,755.59		1,038,357,755.59
年产 30 万吨燃料乙醇项目	1,080,079,695.70		1,080,079,695.70	978,569,589.69		978,569,589.69
安信金融大厦	694,140,601.32		694,140,601.32	600,073,227.35		600,073,227.35
35 万吨年特优级酒精升级改造项目				495,791,338.64	106,979,112.39	388,812,226.25
海伦市轻工产业园热电联产项目	288,182,527.42		288,182,527.42	246,502,835.62		246,502,835.62
高性能 SiC 陶瓷基复合材料在刹车和航空发动机领域的产业化及其技术研究	157,620,166.77		157,620,166.77	118,122,735.43		118,122,735.43
三明城市资源循环利用基地项目	76,294,637.62		76,294,637.62	71,438,329.11		71,438,329.11
马桥再生资源化利用项目	172,229,589.06		172,229,589.06	69,479,675.99		69,479,675.99
国投罗钾经营性技改项目等	55,711,367.51		55,711,367.51	57,457,071.98		57,457,071.98
汉地石油装船项目	56,709,711.84		56,709,711.84	56,071,288.33		56,071,288.33
卡拉水电站	757,019,858.55		757,019,858.55	702,011,264.17		702,011,264.17
年产 4060 吨高强聚乙烯纤维项目一期	4,404,837.26		4,404,837.26	30,299,510.38		30,299,510.38
年产 10 万吨燃料乙醇项目	57,210,040.42		57,210,040.42	26,819,876.24		26,819,876.24
国投罗钾钾镁特种肥及全水溶硫酸钾工业性试验项目	59,937,633.36		59,937,633.36	15,861,806.12		15,861,806.12
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	173,021,322.10		173,021,322.10	13,950,377.32		13,950,377.32
国投海南大厦项目	27,607,510.12		27,607,510.12	11,399,436.68		11,399,436.68

国家开发投资集团有限公司
2021 半年度
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
日处理 2000 吨复杂难处理金 精矿多金属综合回收项目	81,048,161.40		81,048,161.40	6,417,167.97		6,417,167.97
哈密景峡 100WM 风电项目				16,993.67		16,993.67
孟底沟水电站	601,900,863.00		601,900,863.00	478,036,780.35		478,036,780.35
150KLPD 燃料乙醇项目	131,279,288.08	131,279,288.08		133,564,195.32	133,564,195.32	
其他工程	2,432,999,714.56	44,390,912.69	2,388,608,801.87	2,371,847,747.97	43,968,435.90	2,327,879,312.07
工程物资	3,341,984.63		3,341,984.63	37,120,994.10		37,120,994.10
合计	64,350,837,094.64	175,670,200.77	64,175,166,893.87	59,980,481,387.20	284,511,743.61	59,695,969,643.59

(七) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
债券	40,151,090,521.92	15,800,664,060.84
其中：国债	16,335,892,011.92	7,370,399,168.40
金融债	2,698,158,310.00	1,776,712,000.00
企业债	8,015,273,200.00	329,972,000.00
短期融资券	1,591,137,000.00	2,028,596,700.00
中期票据	5,557,145,000.00	3,102,634,000.00
其他	5,953,485,000.00	1,192,350,192.44
债券收益权		
加：应计利息	14,609,046.13	7,769,187.38
合计	40,165,699,568.05	15,808,433,248.22

(八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	5,516,759,041.11	4,507,086,209.31
担保赔偿准备金	1,039,742,546.52	1,017,119,648.74
受托担保业务基金	115,861,818.43	114,065,954.26
未到期责任准备金	491,156,086.85	
年末已经背书且尚未到期的商业承兑票据	87,033,725.26	122,104,317.69
待转销项税	164,830,935.77	50,865,733.19
存入投标保证金	43,286,957.60	42,799,176.38
其他	108,295,877.61	9,488,521.25
合计	7,566,966,989.15	5,863,529,560.82

(九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
国投集团 2008 年企业债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2011 年企业债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2012 年度第二期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
国投集团 2014 年度第三期中期票据	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
国投集团 2015 年度第一期中期票据	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
国投集团 2016 年公司债券(第一期)	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2016 年度第一期中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2017 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2017 年公司债券(第一期)	1,100,000.00	1,100,000.00
国投集团 2018 年公司债券(第一期)	10,000,000.00	3,000,000,000.00
国投集团 2018 年公司债券(第二期)	100,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2018 年度第一期中期票据(品种二)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
国投集团 2019 年度第一期中期票据(品种二)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国投集团 2019 年度第一期中期票据(品种一)		2,000,000,000.00
国投集团 2019 年公司债券(第一期)	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
国投集团 2019 年公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2019 年度第二期中期票据(品种二)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国投集团 2019 年度第二期中期票据(品种一)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2019 年公司债券(第三期)(品种二)	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2019 年公司债券(第三期)(品种一)		900,000,000.00
国投集团 2019 年度第三期中期票据(品种二)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国投集团 2019 年度第三期中期票据(品种一)	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

国家开发投资集团有限公司
2021 半年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
国投集团 2019 年第一期公司债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
国投集团 2020 年公司债券(第一期) (品种二)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
国投集团 2020 年公司债券(第一期) (品种一)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 国投 02	1,000,000,000.00	
21 国投 01	2,000,000,000.00	
21 国投 03	1,200,000,000.00	
21 国投 04	1,800,000,000.00	
国投电力控股股份有限公司 2019 年公司债券 (第一期)	1,203,168,986.33	1,230,935,342.48
国投电力控股股份有限公司 2021 年公司债券 (第一期)	604,622,465.75	
雅砻江流域水电开发有限公司 2018 年公司债券 (第一期)		1,031,068,493.00
雅砻江流域水电开发有限公司 2019 年公司债券 (第一期)	1,007,213,972.52	1,027,025,479.47
雅砻江流域水电开发有限公司 2020 年公司债券 (第一期)	896,836,666.68	911,812,222.28
雅砻江流域水电开发有限公司 2020 年公司债券 (第二期)	928,997,260.30	911,145,205.49
雅砻江流域水电开发有限公司 2019 年度中期票据 (第二期)	1,029,174,794.56	
雅砻江流域水电开发有限公司 2020 年绿色中期票据 (第一期)	1,002,589,589.06	
雅砻江流域水电开发有限公司 2021 年绿色公司债券 (第一期)	1,007,780,821.92	
雅砻江流域水电开发有限公司 2021 年绿色中期票据 (第一期)	304,260,000.00	
雅砻江流域水电开发有限公司 2021 年绿色中期票据 (第二期)	705,235,616.44	
16 中保 01	1,545,730,333.56	1,515,960,718.04
17 中保债	502,686,830.21	509,862,750.47
19 中保 01	2,523,102,737.44	2,571,388,552.14
21 中保 01	499,838,702.39	
19 安信 G1	3,057,582,688.00	3,000,125,830.95
19 安信 C1		2,704,379,611.92

国家开发投资集团有限公司
2021 半年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
19 安信 C2		3,106,973,836.63
19 安信 C5	3,633,558,621.30	3,563,247,459.77
20 安信 01	5,056,463,297.98	5,138,802,920.61
20 安信 G1	3,034,718,686.97	3,082,665,391.56
20 安信 G2	3,074,628,854.98	3,013,449,701.04
20 安信 03	4,071,374,584.30	4,011,570,087.02
21 安信 G2	2,007,667,159.47	
21 安信 G3	2,002,978,705.95	
21 安信 G1	1,003,417,403.30	
21 安信 01	4,958,313,461.95	
国投转债	7,225,998,425.15	7,084,389,778.36
20 高铁 01 公司债	474,599,777.66	462,048,873.32
20 高铁 02 公司债	407,469,889.70	396,723,191.78
RONGSHIN2205	3,229,601,609.65	3,252,606,911.23
RONGSHIN2705	3,221,732,598.88	3,244,681,847.43
RONGSHIN2405	3,223,920,404.98	3,246,885,237.85
RONGSHIN2905	3,211,237,121.07	3,234,111,607.57
RONGSHIN2999	1,928,435,403.86	1,942,172,156.37
合计	115,096,037,472.31	109,495,133,206.78

(十) 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	89,154,354,907.14	70,161,192,488.41	65,152,445,349.83	47,970,622,661.49
电力	19,288,873,831.17	11,663,431,026.42	17,470,336,116.13	9,199,763,932.71
贸易	32,958,240,788.49	32,374,899,997.12	18,389,514,977.94	18,076,594,023.04
矿业	10,522,852,651.12	8,665,473,876.76	5,728,008,589.08	4,650,386,110.90
高新	4,803,847,636.04	3,900,739,503.93	4,402,197,051.63	3,635,845,587.72
金融	8,475,547,304.41	3,035,824,813.24	6,868,037,713.52	2,249,696,943.88
服务业	5,572,026,202.42	4,614,257,053.25	5,165,768,368.95	4,435,753,658.35
交通及运输	1,476,640,414.96	931,192,040.79	1,179,845,304.84	829,306,234.38
果汁	670,592,248.79	589,204,983.33	578,483,442.55	467,691,381.26
生物	4,516,222,136.01	4,023,523,169.83	4,699,210,094.34	4,113,430,417.85
智能	869,511,693.73	362,646,023.74	671,043,690.85	312,154,371.40
2. 集团内关联交易抵销	-1,019,857,403.99	-435,536,018.36	-2,559,387,883.57	-2,332,490,648.84
合计	88,134,497,503.15	69,725,656,470.05	62,593,057,466.26	45,638,132,012.65

