

国家开发投资集团有限公司公司债券年度报告 (2021 年)

2022 年 04 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

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	9
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	12
一、公司信用类债券基本信息	12
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	59
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	59
五、增信措施情况	60
六、中介机构情况	60
第三节 报告期内重要事项	69
一、审计情况	69
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	69
三、合并报表范围变化情况	72
四、报告期内亏损情况	72
五、资产受限情况	72
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	72
七、资金占款情况	72
八、有息负债逾期和变动情况	73
九、对外担保情况	73
十、信息披露事务管理制度变更情况	73
第四节 创新债券特别事项	74
一、发行人为可交换债券发行人	74
二、发行人为绿色公司债券发行人	74
三、发行人为永续期公司债券发行人	74
四、发行人为扶贫公司债券发行人	74
五、发行人为一带一路公司债券发行人	75
第五节 向普通投资者披露的信息	76
第六节 财务报告	77
一、财务报表	77
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	95
第八节 备查文件	96
附件一、发行人财务报告	98

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 1-12 月
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）	3,386,566
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	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	010-88006417
传真	010-66579074
电子信箱	cuihaoyuan@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：国务院国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：国务院国有资产监督管理委员会

(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发生如下变更：

变更时间	人员姓名	就任/离任	职务
2020 年 12 月 31 日	施洪祥	离任	董事
2020 年 12 月 31 日	施洪祥	离任	总经理
2021 年 09 月 30 日	王海波	就任	董事
2021 年 09 月 30 日	王海波	就任	总经理
2021 年 08 月 25 日	钱蒙	离任	董事

新就任人员情况

☒适用 ☐不适用

王海波，国家开发投资集团有限公司董事、总经理、党组副书记。

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。

1、报告期内的日常关联交易情况如下：

单位： 亿元 币种： 人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
采购商品、接受劳务	0.89
销售商品、提供服务	16.71
关联租赁	0.34

2、报告期内其他关联交易情况如下：

单位： 亿元 币种： 人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
关联方应收账款	1.81
关联方其他应收款	5.13
应收股利	1.02
应收利息	1.78
关联方预付款项	0.10
合同资产	0.01
长期应收款	14.30
关联方应付账款	0.02
关联方其他应付款	0.40
应付利息	0.01
应付股利	1.15
合同负债	0.01
长期应付款	5.80

3、报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 9.66 亿元 人民币。

4、报告期内不存在与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的情况。

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

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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。

（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）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块 /产品 (服务)	收入	收入占比 (%)	变动比例 (%)	成本	成本占比 (%)	变动比例 (%)	毛利占比 (%)	变动比例 (%)	毛利率 (%)
电力产业	436.82	22.46%	11.64%	309.01	19.45%	42.54%	35.96%	-26.74%	29.26%
矿产资源 开发	193.46	9.95%	38.24%	164.4	10.35%	41.94%	8.18%	20.43%	15.02%
交通产业	34.05	1.75%	27.43%	21.45	1.35%	18.44%	3.55%	46.34%	37%
战略性新兴产业	266.79	13.72%	5.45%	214.14	13.48%	8%	14.81%	-3.77%	19.73%
金融及服 务业	1,047.84	53.89%	37.93%	900.07	56.64%	42.07%	41.58%	17.14%	14.1%
抵消	-37.04	-1.9%	-16.01%	-20.18	-1.27%	-40.1%	-4.75%	61.96%	45.54%
其他	2.63	0.14%	-38.69%	0.24	0.02%	0%	0.67%	-40.99%	90.87%
合计	1,944.55	100%	27.03%	1,589.13	100%	38.29%	100%	-6.88%	18.28%

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

（四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于金融及服务业业务板块，占比 41.58%，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	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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无

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	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	
到期日	2026 年 03 月 07 日
债券余额（亿元）	30
票面利率（%）	5.70
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
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	无

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	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)	0.011
票面利率 (%)	3.00
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	
到期日	2023 年 03 月 23 日
债券余额(亿元)	0.1
票面利率(%)	3.30
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	2021 年 03 月 23 日，部分投资者行使回售选择权，回售金额 29.9000 亿元
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	
到期日	2023 年 05 月 16 日
债券余额（亿元）	1

票面利率 (%)	3.20
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	2021 年 05 月 17 日，部分投资者行使回售选择权，回售金额 19.0000 亿元
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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

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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 03
债券代码	155842.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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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(%)	4.50
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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。本期债券附设发行人递延支付利息权,除非发生强制付息事件,本期债券的每个付息日,发行人可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付,递延支付的金额将按照当期执行的票面利率累计计算利息。 发行人可以因税务政策变更或会计准则变更赎回本期债券。本期债券以每 3 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期,或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。 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	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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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

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。本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，递延支付的金额将按照当期执行的票面利率累计计算利息。 发行人可以因税务政策变更或会计准则变更赎回本期债券。本期债券以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期，或选择在该周期未到期全额兑付本期债券。 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	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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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

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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 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	无

发及执行情况	
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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

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(%)	3.40
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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（%）	3.70
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	
到期日	2024 年 11 月 05 日
债券余额（亿元）	40
票面利率（%）	4.90
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	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（%）	4.40
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	
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 国开投 MTN001
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 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	—
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 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	-
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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 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	
到期日	2022 年 11 月 27 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	3.50
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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
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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	22 国开投 SCP001
债券代码	012281495. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2022 年度第一期超短期融资券
发行日	2022 年 04 月 18 日
起息日	2022 年 04 月 19 日
最近回售日	
到期日	2022 年 09 月 16 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.04
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	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	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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	21 国开投 SCP002
债券代码	012104090. IB
债券名称	国家开发投资集团有限公司 2021 年度第二期超短期融资券
发行日	2021 年 11 月 10 日
起息日	2021 年 11 月 11 日
最近回售日	
到期日	2022 年 05 月 10 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.42
还本付息方式	到期一次还本付息
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	上海浦东发展银行股份有限公司、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	
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
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

二、公司债券募集资金使用情况

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。
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	不适用
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	不适用
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。
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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
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	不适用
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
项目的进展情况及运营效益	不适用
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	不适用
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 国开投
债券代码	152349.SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金基础发行规模 9 亿元，用于国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）6.67 亿元，用于京津冀产业协同发展投资基金 1.33 亿元，用于先进制造产业投资基金 1.00 亿元。如行使弹性配售选择权，本期募集资金不超过 15 亿元，其中 9 亿元用于国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）6.67 亿元，用于京津冀产业协同发展投资基金 1.33 亿元，用于先进制造产业投资基金 1.00 亿元。6 亿元用于补充营运资金。
已使用金额（亿元）	15
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
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	不适用
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	不适用
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
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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 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	不适用
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

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	不适用
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	不适用
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 05
债券代码	188583. SH
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后，拟将 15 亿元用于偿还有息债务，剩余部分用于补充流动资金。

已使用金额（亿元）	5
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	不适用
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 06
债券代码	188584.SH
募集资金总额（亿元）	25
募集资金计划用途	本期债券的募集资金扣除发行费用后，拟将 15 亿元用于偿还有息债务，剩余部分用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	25
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	不适用
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

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
签字会计师姓名	宋刚、王丽娜

2. 主承销商

债券简称	08国投债	11国投债1	16国投01	17国投01	18国投01	18国投02	19国投01	19国投02	19国投03	19国投04	19国投债01、19国开投	20国投Y1	20国投G1	20国投G2	20国投Y2	21国投01	21国投02	21国投03	21国投04	21国投05	21国投06	12国开投MTN2	14国开投MTN03	15国开投MTN01	16国开投MTN01	17国开投MTN01	18国开投MTN01B	19国开投MTN01B	19国开投MTN02A	19国开投MTN02B	19国开投MTN03A	19国开投MTN03B	22国开投SCP01	21国开投SCP02
债券代码	080361.B	110502.B	130605.H	140630.H	140633.H	140648.H	150626.H	150661.H	150642.H	150643.H	150643.H、1906371.B	140939.S	1603247.H	1603248.H	1409317.Z	170759.H	170759.H	180817.H	1808218.H	1808383.H	1808584.H	1208241.B	101453029.IB	101554036.IB	101652027.IB	101751016.IB	101800931.IB	101900334.IB	101901107.IB	101901108.IB	101901608.IB	101901609.IB	012281495.IB	012104090.IB
主承销商名	国家开发银	国家开发银	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	广发证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	国开证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	安信证券股	中国工商银行	中国工商银行	中国工商银行	中国工商银行	中国工商银行	中国工商银行	兴业银行股	中国工商银行	中国工商银行	中国建设银行	中国建设银行	兴业银行股	上海浦东发

称	行；国泰君安证券股份有限公司	行；国泰君安证券股份有限公司	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、安信证券股份有限公司	份有限公司、华泰联合证券有限责任公司	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、浙商证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、安信证券股份有限公司	份有限公司、广发证券股份有限公司	份有限公司、广发证券股份有限公司	份有限公司、广发证券股份有限公司	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	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、中信建投证券股份有限公司	份有限公司、国开证券股份有限公司	份有限公司、国开证券股份有限公司	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	份有限公司、海通证券股份有限公司	份有限公司、中国建设银行股份有限公司	份有限公司、中国建设银行股份有限公司	行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司	行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司	行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司	行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司	行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司	行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司	行股份有限公司、中国进出口银行	行股份有限公司、中国进出口银行	份有限公司	展银行股份有限公司；兴业银行股份有限公司
主承销商	北京市西	北京市西	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	北京市西	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	广东省深	北京市复	北京市复	北京市复	北京市东	北京市西	北京市东	北京市西	北京市西	北京市西	北京市西	北京市西	北京市朝	上海市黄

	浦区中山东一路12号；福建省福州市台江区江滨中大道398号兴业银行大厦
	阳区朝阳门北大街20号兴业银行投行部15层
	城区金融大街25号；北京市西城区复兴门内大街30号
	城区金融大街25号；北京市西城区复兴门内大街30号
	城区复兴门内大街55号；北京市西城区金融大街3号
	城区复兴门内大街55号；北京市西城区金融大街3号
	州市台江区滨江中大道398号兴业银行大厦；北京市复兴门内大街1号
	城区建国门内大街69号；北京市西城区复兴门内大街55号
	城区复兴门内大街55号；北京市西城区金融大街25号
	城区建国门内大街69号、北京市复兴门内大街1号；
	兴门内大街1号；北京市西城区金融大街25号
	兴门内大街1号；北京市西城区金融大街25号
	圳市福田区金田路安联大厦；上海市广东路689号；上海市静安区新闻路1508号；
	圳市福田区金田路安联大厦；上海市广东路689号；上海市静安区新闻路1508号；
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市西城区阜外大街29号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市西城区阜外大街29号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；广东省深圳市福田区中心区广场香港中旅大厦26层；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦
	圳市福田区金田路安联大厦、广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦
	圳市福田区金田路安联大厦、广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦
	圳市福田区金田路安联大厦、广东省深圳市福田中心区中心广场香港中旅大厦26层；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；广东省杭州市五星路201号；上海市广东路689号；广东省深圳市福田区金田路安联大厦
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦、广东省深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦26层
	州市天河区马场路26号广发证券大厦；广东省深圳市福田区金田路安联大厦
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	圳市福田区金田路安联大厦；北京市东城区朝内大街188号
	城复区内大街18号；上海市静安区南京西路768号
	城复区内大街18号；上海市静安区南京西路768号
办公地址	

[illegible]

债券简称	08国投债	11国投债1	16国投01	17国投01	18国投01	18国投02	19国投01	19国投02	19国投03	19国投04	19国投01、19国开投	20国投Y1	20国投G1	20国投G2	20国投Y2	21国投01	21国投02	21国投03	21国投04	21国投05	21国投06	12国开投MTN2	14国开投MTN03	15国开投MTN01	16国开投MTN01	17国开投MTN01	18国开投MTN01B	19国开投MTN01B	19国开投MTN02A	19国开投MTN02B	19国开投MTN03A	19国开投MTN03B	22国开投SCP01	21国开投SCP02
------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-----------	------------	------------	------------	------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------

债券代码	受托管理人 / 债权人名称	受托管理人 / 债权人办公地址	受托管理人 / 债
08 80 36 .I B	-	-	-
11 80 05 .2. IB	-	-	-
13 64 65 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
14 32 60 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
14 35 33 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
14 36 48 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
15 54 26 .S H	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
15 55 61 .S H	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
15 58 42 .S H	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
15 58 43 .S H	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
15 23 49 .S H	国开证券股份有限公司	北京市西城区阜外大街29号	季拓、赵亮、赵
14 90 39 .S Z	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
16 32 47 .S H	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
16 32 48 .S H	广发证券股份有限公司	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦	张方磊、王雨安
14 93 17 .S Z	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
17 59 65 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
17 59 66 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
18 82 17 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
18 82 18 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
18 85 83 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
18 85 84 .S H	中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝阳门内大街2号凯恒中心B座	耿华、刘昊
12 82 41 4. IB	-	-	-
10 14 53 02 9. IB	-	-	-
10 15 54 03 6. IB	-	-	-
10 16 52 02 7. IB	-	-	-
10 17 51 01 6. IB	-	-	-
10 18 00 93 1. IB	-	-	-
10 19 00 33 4. IB	-	-	-
10 19 01 10 7. IB	-	-	-
10 19 01 10 8. IB	-	-	-
10 19 01 60 8. IB	-	-	-
10 19 01 60 9. IB	-	-	-
01 22 81 49 5. IB	-	-	-
01 21 04 09 0. IB	-	-	-

[illegible]

4. 评级机构

[illegible]

变更前会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

变更原因	公司于 2021 年 4 月 21 日发布关于审计机构发生变更的公告，因业务发展及审计工作需要，2020 年度财务报表审计机构变更为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
履行的程序	经内部决策机构审议通过
对投资者权益的影响	无重大不利影响

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

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，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本集团除上市子公司及其附属单位及 2020 年拟上市子公司北京同益新材料科技股份有限公司已于 2020 年执行新金融工具准则外，其余子公司均于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

（2）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团除上市子公司及其附属单位及 2020 年拟上市子公司北京同益新材料科技股份有限公司已于 2020 年执行新收入准则外，其余子公司均于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。根据新收入准则的衔接规定，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的衔接规定，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（4）执行新金融工具、新收入准则、新租赁准则对本集团的主要变化和影响如下：

单位：万元

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额	新金融工具准则 调整数	新收入准则 调整数	新租赁准则 调整数
货币资金	7,290,223.93	7,290,378.22	154.30	154.30	0.00	0.00
交易性金融资产	5,035,626.37	7,279,832.32	2,244,205.94	2,244,205.94	0.00	0.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	592,368.91	0.00	-592,368.91	-592,368.91	0.00	0.00
衍生金融资产	38,612.69	36,174.47	-2,438.22	-2,438.22	0.00	0.00
应收票据	290,137.83	179,592.15	-110,545.69	-110,545.69	0.00	0.00
应收账款	1,488,447.45	1,486,899.15	-1,548.30	-719.07	-829.24	0.00
应收款项融资	20,602.05	131,147.74	110,545.69	110,545.69	0.00	0.00
预付款项	1,075,510.80	1,073,344.70	-2,166.10	0.00	-15.35	-2,150.75
其他应收款	456,313.95	454,383.51	-1,930.44	-1,930.52	0.08	0.00
存货	1,711,181.62	1,696,161.55	-15,020.07	0.00	-15,020.07	0.00
合同资产	76,087.70	109,365.74	33,278.03	-613.15	33,891.18	0.00
一年内到期的非流动资产	317,432.70	317,666.90	234.20	234.20	0.00	0.00
其他流动资产	508,367.17	508,925.00	557.83	14.75	683.70	-140.61
流动资产合计	26,997,522.49	28,660,480.76	1,662,958.27	1,646,539.32	18,710.31	-2,291.37
△发放贷款和垫款	970.00	970.27	0.27	0.27	0.00	0.00
☆债权投资	190,995.85	196,193.48	5,197.63	5,197.63	0.00	0.00
可供出售金融资产	1,736,983.02	0.00	-1,736,983.02	-1,736,983.02	0.00	0.00
长期应收款	475,919.77	470,229.36	-5,690.41	-5,690.41	0.00	0.00
长期股权投资	9,561,528.79	9,034,656.02	-526,872.77	-526,872.77	0.00	0.00
☆其他权益工具投资	472,345.74	599,112.49	126,766.75	126,766.75	0.00	0.00
固定资产	17,025,273.35	17,006,079.21	-19,194.14	0.00	0.00	-19,194.14
☆使用权资产	2,044.66	153,999.59	151,954.93	0.00	0.00	151,954.93
长期待摊费用	63,759.34	59,089.14	-4,670.20	0.00	0.00	-4,670.20

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额	新金融工具准则 调整数	新收入准则 调整数	新租赁准则 调整数
递延所得税资产	313,025.89	314,604.59	1,578.70	1,578.70	0.00	0.00
其他非流动资产	261,930.94	261,636.59	-294.35	0.00	0.00	-294.35
非流动资产合计	41,229,448.14	39,221,241.54	-2,008,206.60	-2,136,002.84	0.00	127,796.24
资产总计	68,226,970.63	67,881,722.30	-345,248.33	-489,463.51	18,710.31	125,504.87
短期借款	3,966,563.87	3,967,872.62	1,308.75	1,308.75	0.00	0.00
交易性金融负债	240,875.56	271,520.42	30,644.87	30,644.87	0.00	0.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	29,467.58	0.00	-29,467.58	-29,467.58	0.00	0.00
衍生金融负债	37,415.48	36,253.91	-1,161.57	-1,161.57	0.00	0.00
应付账款	1,123,298.49	1,123,133.98	-164.52	0.00	-164.52	0.00
预收款项	858,726.33	43,272.97	-815,453.36	0.00	-815,453.36	0.00
合同负债	132,183.51	901,633.54	769,450.04	0.00	769,450.04	0.00
应付职工薪酬	496,786.08	497,046.86	260.78	0.00	260.78	0.00
应交税费	275,920.77	274,838.90	-1,081.87	0.00	-1,081.87	0.00
其他应付款	1,312,994.31	1,187,233.62	-125,760.70	-125,760.70	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	4,322,182.70	4,367,555.84	45,373.14	17,876.05	0.00	27,497.08
其他流动负债	586,352.96	658,809.94	72,456.99	8,504.88	63,952.11	0.00
流动负债合计	22,405,197.93	22,351,602.87	-53,595.06	-98,055.31	16,963.17	27,497.08
长期借款	12,189,095.89	12,189,976.96	881.07	881.07	0.00	0.00
应付债券	10,949,513.32	11,049,580.99	100,067.67	100,067.67	0.00	0.00
租赁负债	1,416.05	147,097.01	145,680.96	0.00	0.00	145,680.96
长期应付款	338,736.46	290,096.40	-48,640.06	-3,089.59	0.00	-45,550.47
预计负债	46,149.71	47,521.79	1,372.09	0.00	1,317.85	54.24
递延所得税负债	224,922.51	238,294.28	13,371.77	13,371.77	0.00	0.00
非流动负债合计	24,013,947.70	24,226,681.18	212,733.48	111,230.91	1,317.85	100,184.73
负债合计	46,419,145.63	46,578,284.06	159,138.43	13,175.60	18,281.02	127,681.81
资本公积	1,851,570.31	1,857,313.99	5,743.69	5,743.69	0.00	0.00
其他综合收益	572,032.87	-181,922.19	-753,955.05	-753,962.40	7.35	0.00
盈余公积	184,289.62	211,973.27	27,683.64	27,683.64	0.00	0.00
未分配利润	3,409,999.32	3,617,784.63	207,785.31	208,130.08	211.59	-556.36
归属于母公司所有者权益合计	9,797,947.42	9,285,205.01	-512,742.41	-512,404.99	218.94	-556.36

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额	新金融工具准则 调整数	新收入准则 调整数	新租赁准则 调整数
*少数股东权益	12,009,877.59	12,018,233.23	8,355.65	9,765.87	210.35	-1,620.58
所有者权益合计	21,807,825.01	21,303,438.25	-504,386.76	-502,639.11	429.30	-2,176.94
负债和所有者权益总计	68,226,970.63	67,881,722.30	-345,248.33	-489,463.51	18,710.31	125,504.87

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 4,136,000.41 万元，占报告期末净资产比

例为 16.46%，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	714,484.58	2.84%
交易性金融资产	277,636.85	1.11%
应收票据	56,598.13	0.23%
应收账款	614,674.53	2.45%
应收款项融资	3,696.51	0.01%
存货	20,562.72	0.08%
其他债权投资	682,533.72	2.72%
固定资产	1,689,048.52	6.72%
无形资产	76,764.86	0.31%

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

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 117,297 万元，占上年末公司净资产比例为 0.47%，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 35,144,115.63 万元，同比变动 9.67%，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 347,191.1 万元，占报告期末净资产比例为 1.38%。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 96,641.1 万元，占报告期末净资产比例为 0.38%。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、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发生变更：

报告期内，发行人完善了信息披露事务管理制度，明确了信息披露事务负责人、债券存续期内定期报告和重大事项披露要求，变更内容对投资者权益无影响。

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、发行人为可续期公司债券发行人

☒适用 ☐不适用

债券代码	149039.SZ
债券简称	20 国投 Y1
债券余额（亿元）	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（亿元）	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	是	已披露报告期	2021 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	81,662,706,825.77	72,902,239,254.83
结算备付金	26,784,901,517.65	23,597,684,419.36
拆出资金	43,009,447,321.95	40,500,471,361.6
交易性金融资产	78,539,613,550.39	56,279,952,839.74
衍生金融资产	360,299,452.15	386,126,932.79
应收票据	973,496,460.09	2,901,378,338.98
应收账款	17,608,490,711.56	14,884,474,535.48
应收款项融资	2,135,139,349.88	206,020,495.5
预付款项	9,718,904,317.16	10,755,108,043.5
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	5,847,719,726.95	4,563,139,543.21

其中：应收利息	203,616,522.5	235,961,210.05
应收股利	301,670,408.23	47,057,278.59
买入返售金融资产	12,913,610,917.46	16,867,937,294.82
存货	20,768,232,353.34	17,111,816,205.11
合同资产	1,759,094,734.68	760,877,006.9
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	1,880,919,129.18	3,174,326,993.32
其他流动资产	5,677,322,922.32	5,083,671,667.26
流动资产合计	309,639,899,290.53	269,975,224,932.4
非流动资产：		
发放贷款和垫款	409,371,428.32	9,700,000
债权投资	1,898,860,239.99	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	43,845,940,219.44	24,248,786,726.2
长期应收款	7,038,619,679.45	4,759,197,666.57
长期股权投资	122,751,071,946.86	95,615,287,890.23
其他权益工具投资	2,521,322,798.42	4,723,457,394.86
其他非流动金融资产	4,407,776,603.95	3,752,123,329.85
投资性房地产	1,431,631,545.05	1,856,875,804.8
固定资产	221,584,843,508.4	170,252,733,468.44
在建工程	16,318,865,568.79	59,695,969,643.59
生产性生物资产	0	7,672.53
油气资产	0	0
使用权资产	1,641,792,072.92	20,446,643.61

无形资产	13,489,668,993.09	12,442,931,977.6
开发支出	178,117,044.34	68,652,640.69
商誉	9,356,980,434.83	9,181,360,219.12
长期待摊费用	555,256,996.44	637,593,403.16
递延所得税资产	3,966,701,633.53	3,130,258,870.88
其他非流动资产	5,336,173,321.23	2,619,309,424.04
非流动资产合计	456,732,994,035.05	412,294,481,412.56
资产总计	766,372,893,325.58	682,269,706,344.96
流动负债：		
短期借款	50,973,843,658.34	39,665,638,709.29
向中央银行借款	0	0
拆入资金	15,108,203,333.35	6,720,985,305.57
交易性金融负债	9,638,794,086.06	2,703,431,365.3
衍生金融负债	367,019,517.73	374,154,830.39
应付票据	4,593,947,970.58	3,587,596,883.53
应付账款	12,550,873,334.01	11,232,984,929.78
预收款项	62,764,507.87	8,587,263,343.87
合同负债	10,206,408,871.04	1,321,835,078.63
卖出回购金融资产款	8,460,858,500.13	15,808,433,248.22
吸收存款及同业存放	255,869,609.45	114,662,685.87
代理买卖证券款	69,948,163,084.75	63,979,581,201.99
代理承销证券款	5,496,716.95	13,043,475
应付职工薪酬	4,379,294,464.88	4,967,860,805.72
应交税费	3,264,477,210.91	2,759,207,696.99

其他应付款	18,841,153,272.78	13,129,943,142.63
其中：应付利息	200,027,976.71	1,453,446,870.4
应付股利	318,960,849.68	374,119,129.92
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	45,148,388,757.14	43,221,827,028.43
其他流动负债	11,314,419,403.95	5,863,529,560.82
流动负债合计	265,119,976,299.92	224,051,979,292.03
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	126,082,543,685.14	121,890,958,885.62
应付债券	113,949,004,464.38	109,495,133,206.78
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	1,100,695,976.73	14,160,496.88
长期应付款	3,124,829,536.93	3,387,364,599.64
长期应付职工薪酬	1,817,827,642.94	1,817,235,421.49
预计负债	415,609,118.91	461,497,089.33
递延收益	772,259,414.93	774,522,813.63
递延所得税负债	2,536,889,169.92	2,249,225,123.46
其他非流动负债	243,364,632.09	49,379,356.52
非流动负债合计	250,043,023,641.97	240,139,476,993.35
负债合计	515,162,999,941.89	464,191,456,285.38

所有者权益：		
实收资本（或股本）	33,865,660,000	33,846,960,000
其他权益工具	1,189,632,500	1,179,632,500
其中：优先股	0	0
永续债	1,189,632,500	1,179,632,500
资本公积	19,026,512,246.86	18,515,703,057.37
减：库存股	0	0
其他综合收益	-1,944,787,363.06	5,720,328,664.81
专项储备	67,565,723.49	63,478,184.91
盈余公积	5,368,395,538.38	1,842,896,236.35
一般风险准备	3,174,899,015.89	2,710,482,395.77
未分配利润	65,602,593,369.5	34,099,993,152.83
归属于母公司所有者权益合计	126,350,471,031.06	97,979,474,192.04
少数股东权益	124,859,422,352.63	120,098,775,867.54
所有者权益合计	251,209,893,383.69	218,078,250,059.58
负债和所有者权益总计	766,372,893,325.58	682,269,706,344.96

法定代表人：王海波主管会计工作负责人：李汝革会计机构负责人：崔宏琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13
交易性金融资产	4,915,662,568.41	0
衍生金融资产	0	0

应收票据	0	0
应收账款	178,000,000	474,000,000
应收款项融资	0	0
预付款项	42,989,772.56	0
其他应收款	10,630,335.63	63,910,823.15
其中：应收利息	0	9,409,682.8
应收股利	0	45,188,360.59
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	2,471,045,423.59	2,135,990,000
其他流动资产	7,673,789.03	3,426,482.82
流动资产合计	11,129,536,038.11	5,448,313,986.1
非流动资产：		
债权投资	0	0
可供出售金融资产	0	5,397,022,198.62
其他债权投资	0	0
长期应收款	3,793,315,398.95	9,573,776,965.87
长期股权投资	160,189,305,555.92	124,629,735,358.88
其他权益工具投资	11,125,974	0
其他非流动金融资产	799,958,940	0
投资性房地产	430,055,889.4	452,896,937.18
固定资产	12,016,794.09	14,620,077.96
在建工程	10,032,580.15	7,742,133.24

生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	159,555,386.72	0
无形资产	68,808.76	94,596.39
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	10,381,257.88	13,588,841.75
递延所得税资产	183,189,881.9	179,592,629.56
其他非流动资产	7,650,000	7,650,000
非流动资产合计	165,606,656,467.77	140,276,719,739.45
资产总计	176,736,192,505.88	145,725,033,725.55
流动负债：		
短期借款	10,709,596,777.87	7,000,000,000
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	439,612.97	985,310.19
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	28,463,448.63	34,298,383.42
应交税费	12,965,866.29	5,943,021.16
其他应付款	156,646,170.63	1,347,178,852.36
其中：应付利息	0	0
应付股利	17,723,287.67	17,769,589.08

持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	14,822,746,721.56	10,363,000,000
其他流动负债	3,017,614,400.04	1,000,411,613.06
流动负债合计	28,748,472,997.99	19,751,817,180.19
非流动负债：		
长期借款	9,998,414,065.96	6,666,850,000
应付债券	42,420,272,931.44	50,001,100,000
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	54,991,062.46	0
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	175,104,777.21	174,970,000
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	44,742,999.87	349,477,636.36
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	52,693,525,836.94	57,192,397,636.36
负债合计	81,441,998,834.93	76,944,214,816.55
所有者权益：		
实收资本（或股本）	33,865,660,000	33,846,960,000
其他权益工具	1,499,632,500	1,499,632,500
其中：优先股	0	0
永续债	1,499,632,500	1,499,632,500
资本公积	14,846,242,381.95	14,161,136,707.52

减：库存股	0	0
其他综合收益	-2,852,147,673.09	5,636,108,855.58
专项储备	0	0
盈余公积	5,368,395,538.38	1,842,896,236.35
未分配利润	42,566,410,923.71	11,794,084,609.55
所有者权益合计	95,294,193,670.95	68,780,818,909
负债和所有者权益总计	176,736,192,505.88	145,725,033,725.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	194,453,880,241.84	153,078,591,344.71
其中：营业收入	178,246,306,661.33	139,477,270,924.16
利息收入	6,730,695,131.59	5,748,998,666.82
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	9,476,878,448.92	7,852,321,753.73
二、营业总成本	186,256,983,976.1	144,914,641,484.43
其中：营业成本	154,009,619,515.85	110,963,339,732.5
利息支出	3,666,809,404.53	2,915,246,086.53
手续费及佣金支出	1,237,028,455.59	1,030,658,460.46
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0

税金及附加	2,227,294,619.03	1,925,918,066.1
销售费用	1,683,819,832.05	2,613,847,241.77
管理费用	12,661,511,662.16	14,815,212,242.37
研发费用	1,589,134,683.46	1,092,223,011.81
财务费用	9,181,765,803.43	9,558,196,642.89
其中：利息费用	9,693,790,347.31	9,667,094,118.95
利息收入	280,299,669.75	332,042,121.78
加：其他收益	913,539,060.83	476,371,248.63
投资收益（损失以“-”号填列）	41,498,501,920.35	15,721,570,601.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,235,195,253.5	8,595,611,082.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	11,548,901	2,684,558.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）	13,061,305.14	-1,759,354.95
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	269,354,732.1	1,686,700,186.2
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,321,819,236.45	-1,283,250,610.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,851,683,218.48	-2,649,120,136.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	151,959,907.14	89,110,483.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,869,810,736.37	22,203,572,278.69
加：营业外收入	1,462,340,250.29	331,720,490.89
减：营业外支出	232,749,904.96	437,219,774.6
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,099,401,081.7	22,098,072,994.98
减：所得税费用	3,610,585,931.79	4,408,550,288.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,488,815,149.91	17,689,522,706.05
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,490,351,702.16	17,147,619,987.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,536,552.25	541,902,718.31
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	34,120,708,798.05	6,283,144,647.86
2. 少数股东损益	8,368,106,351.86	11,406,378,058.19
六、其他综合收益的税后净额	-184,112,839.94	2,951,906,024.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-158,671,567.99	2,760,679,055.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-147,448,761.8	9,721,624.7
1. 重新计量设定受益计划变动额	6,144,056.82	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-93,103,281.01	593,451.27
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-60,489,537.61	9,128,173.43
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-11,222,806.19	2,750,957,430.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1,636,105.88	2,380,283,303.43
2. 其他债权投资公允价值变动	-190,993,332.22	-37,924,549.49
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	181,245,307.11	238,503,938.7
5. 现金流量套期储备	40,891,105.04	-33,003,985.87
6. 外币财务报表折算差额	-40,649,890.09	-42,239,173.26
7. 其他	-79,890.15	192,481.99
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-25,441,271.95	191,226,969.08
七、综合收益总额	42,304,702,309.97	20,641,428,730.6
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,962,037,230.06	9,043,823,703.33

归属于少数股东的综合收益总额	8,342,665,079.91	11,597,605,027.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

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：王海波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 年度	2020 年度
一、营业收入	262,838,820.75	423,325,513.97
减：营业成本	24,242,836.42	24,210,306.84
税金及附加	6,668,036.24	3,991,785.98
销售费用	0	0
管理费用	777,413,178.95	837,295,474.25
研发费用	0	0
财务费用	2,927,226,504.51	3,013,198,747.72
其中：利息费用	2,999,308,409.44	3,063,819,305.68
利息收入	36,897,676.78	21,456,244.01
加：其他收益	399,975.73	419,761.65
投资收益（损失以“-”号填列）	36,024,623,112.67	8,793,572,928.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,943,419,426.44	5,525,185,636.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-645,656,352.33	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	-21,000,000
资产处置收益（损失以“-”号填列）	602,938.63	40,593.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,907,257,939.33	5,317,662,482.66
加：营业外收入	376,235,243.59	552,640.71
减：营业外支出	106,994,500	71,646,170.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,176,498,682.92	5,246,568,952.83
减：所得税费用	-310,129,887.5	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,486,628,570.42	5,246,568,952.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,486,628,570.42	5,246,568,952.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	-352,512,115.91	2,395,184,164.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-98,925,328.47	0
1. 重新计量设定受益计划变动额	-7,470,000	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-91,827,937.47	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	372,609	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-253,586,787.44	2,395,184,164.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-253,586,787.44	2,090,285,429.66
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0

5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
六、综合收益总额	32,134,116,454.51	7,641,753,117.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	194,931,747,192.45	153,414,302,243.68
客户存款和同业存放款项净增加额	238,954,371.81	-48,310,768.64
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	16,399,116,954.34	10,628,924,226.32
拆入资金净增加额	8,400,000,000	5,084,989,325.77
回购业务资金净增加额	93,965,326.22	0
代理买卖证券收到的现金净额	5,830,131,597.66	19,347,795,257.03
收到的税费返还	932,238,198.23	687,479,125.79
收到其他与经营活动有关的现金	44,207,813,809.9	10,299,593,208.24

经营活动现金流入小计	271,033,967,450.61	199,414,772,618.19
购买商品、接受劳务支付的现金	153,709,539,834.66	106,949,798,798.28
客户贷款及垫款净增加额	-1,078,210,385.44	-412,531,151.95
存放中央银行和同业款项净增加额	55,561,423.54	137,570,614.3
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	-1,800,000,000
支付利息、手续费及佣金的现金	2,372,588,721.58	1,790,709,756.73
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	15,247,738,918.17	12,660,264,381.25
支付的各项税费	12,282,257,964.34	12,387,285,289.59
支付其他与经营活动有关的现金	61,185,883,854.97	45,304,127,288.13
经营活动现金流出小计	243,775,360,331.82	177,017,224,976.33
经营活动产生的现金流量净额	27,258,607,118.79	22,397,547,641.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,079,426,698.18	71,301,150,258.3
取得投资收益收到的现金	6,038,623,351.57	7,807,193,050.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	807,200,785.68	131,200,909.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	128,925,041.16	1,023,514,999.69
收到其他与投资活动有关的现金	218,604,125.61	2,264,546,518.6
投资活动现金流入小计	46,272,780,002.2	82,527,605,736.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,237,959,668.03	14,523,222,222.42
投资支付的现金	50,990,089,526.02	75,223,529,078.41
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,227,688,432.34	2,572,453,287.14

支付其他与投资活动有关的现金	1,425,716,981.76	490,540,224.46
投资活动现金流出小计	66,881,454,608.15	92,809,744,812.43
投资活动产生的现金流量净额	-20,608,674,605.95	-10,282,139,075.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,715,649,654.39	7,941,330,911.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,430,851,602.12	6,751,698,411.86
取得借款收到的现金	120,056,736,494.76	112,465,871,210.52
收到其他与筹资活动有关的现金	57,516,864,269.37	79,041,518,862.92
筹资活动现金流入小计	183,289,250,418.52	199,448,720,985.3
偿还债务支付的现金	161,066,520,279.58	171,596,982,888.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,435,226,171.73	19,958,707,855.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,159,149,653.24	6,110,841,437.53
支付其他与筹资活动有关的现金	2,754,007,374.02	8,601,548,885.57
筹资活动现金流出小计	184,255,753,825.33	200,157,239,629.13
筹资活动产生的现金流量净额	-966,503,406.81	-708,518,643.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-164,268,529.53	-225,429,660.85
五、现金及现金等价物净增加额	5,519,160,576.5	11,181,460,261.24
加：期初现金及现金等价物余额	79,897,812,852.31	68,716,352,591.07
六、期末现金及现金等价物余额	85,416,973,428.81	79,897,812,852.31

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	0	30,000

收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	251,369,936.62	252,104,892.02
经营活动现金流入小计	251,369,936.62	252,134,892.02
购买商品、接受劳务支付的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	428,690,108.04	334,853,058.66
支付的各项税费	25,252,429.55	30,432,200.28
支付其他与经营活动有关的现金	555,535,160.73	646,638,892.13
经营活动现金流出小计	1,009,477,698.32	1,011,924,151.07
经营活动产生的现金流量净额	-758,107,761.7	-759,789,259.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,151,204,674.88	17,629,149,005.96
取得投资收益收到的现金	5,629,989,853.14	5,393,060,054.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	741,475	75,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	14,781,936,003.02	23,022,284,060.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,380,807.53	7,498,680.97
投资支付的现金	13,824,112,228	16,612,634,853.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	184,453.5	276,433.5
投资活动现金流出小计	13,852,677,489.03	16,620,409,967.52
投资活动产生的现金流量净额	929,258,513.99	6,401,874,092.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,700,000	1,509,632,500

取得借款收到的现金	38,373,246,849.32	20,999,191,027.4
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	38,391,946,849.32	22,508,823,527.4
偿还债务支付的现金	33,604,600,000	22,384,401,600
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,064,101,737.99	4,008,208,236.65
支付其他与筹资活动有关的现金	161,848,092.47	3,023,634,700.23
筹资活动现金流出小计	37,830,549,830.46	29,416,244,536.88
筹资活动产生的现金流量净额	561,397,018.86	-6,907,421,009.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-302.39	-914.59
五、现金及现金等价物净增加额	732,547,468.76	-1,265,337,090.53
加：期初现金及现金等价物余额	2,770,986,680.13	4,036,323,770.66
六、期末现金及现金等价物余额	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13

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年度报告、年度财务信息
5	绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告

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年度报告(2021年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

国家开发投资集团有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-216



审计报告

XYZH/2022BJAA40403

国家开发投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了国家开发投资集团有限公司（以下简称国投集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国投集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 与发电业务相关的长期资产的减值	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表“附注八、(二十四)”所述,截至2021年12月31日,国投集团的固定资产账面价值为2,215.85亿元,在建工程163.19亿元,两项长期资产占合并资产总额的31.04%。其中,控股子公司国投电力控股股份有限公司固定资产账面价值1,842.75亿元,在建工程账面价值112.25亿元,占比82.18%,对合并财务报表影响重大。在判断长期资产是否存在减值迹象以及根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定上述长期资产的可收回金额时,管理层需要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计,这涉及管理层的重大判断,具有一定的复杂性。因此,我们将与发电业务相关的固定资产、在建工程等长期资产的减值作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: (1) 了解和评估管理层减值测试中关键控制的设计有效性,并对其运行有效性进行测试。 (2) 复核管理层对减值迹象判断的重要假设及其参数,并结合企业实际经营情况验证管理层判断合理性。 (3) 复核管理层确定可回收金额的方法以及管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数,包括将这些假设和参数与支持性证据,并分析管理层估计的历史准确性。 (4) 评估财务报表中关于资产减值的会计政策、重大会计判断和估计,以及相关信息的列报和披露。 (5) 实地勘察相关固定资产及在建工程,并实施监盘程序,以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题;结合工程结算,考虑停建和待报废工程是否存在减值或报废的情况。 (6) 了解负荷率等状况(如:发电机组平均运行小时数),煤价上涨对火电项目机组使用情况的影响,评估利用率不高的机组是否存在减值。
2. 拆出资金、买入返售金融资产的减值	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表“附注八(三)、(十一)、(十)”所述,国投集团拆出资金430.09亿元、买入返售金融资产129.13亿元、其他应收款58.48亿元,合计占国投集团资产总额8.06%。管理层运用预期信用损失模型法计量上述金融工具的减值,该方法中涉及重大的会计估计和管理层判断,主要包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等。鉴于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断和估计,且上述涉及信用减值损失计量的金融资	我们就拆出资金、买入返售金融资产及其他应收款减值评估执行的主要审计程序如下: (1) 了解与计提预期信用减值准备相关的内部控制,并测试相关内部控制的执行有效性; (2) 评价预期信用损失模型和所使用的关键假设和参数是否适当,尤其是违约率和违约损失率; (3) 评价管理层确定信用风险显著增加的标准是否合理,并选取样本,检查信用风险显著增加的标准在上述金融资产中的运用是否正确; (4) 选取样本,检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确,包括信用风险敞口和损失率; (5) 对于已发生信用减值的金融资产,抽取样本,检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计估计未来现

产金额重大，我们将其确定为关键审计事项。	金流而计算的减值准备是否适当； (6) 评价国投集团是否已按照企业会计准则的要求对拆出资金、买入返售金融资产及其他应收款予以充分披露。
----------------------	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国投集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

宋丹

（项目合伙人）



中国注册会计师：

王丽娟



中国 北京

二〇二二年四月二十八日



合并资产负债表

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	81,662,706,625.77	72,903,782,239.91
交易性金融资产	3	26,784,901,517.65	23,597,684,419.26
△拆出资金	4	43,009,447,321.95	40,500,471,361.60
交易性金融资产	5	78,539,613,550.39	72,798,323,162.99
☆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	360,299,452.15	361,744,732.79
应收票据	8	973,496,460.09	1,795,921,479.76
应收账款	9	17,608,490,711.56	14,868,991,517.34
应收款项融资	10	2,135,139,349.88	1,311,477,354.72
预付款项	11	9,718,904,317.16	10,733,447,041.72
△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	5,847,719,726.95	4,543,835,136.00
其中：应收股利	16	301,670,408.23	47,057,278.59
△买入返售金融资产	17	12,913,610,917.46	16,867,937,294.82
存货	18	20,768,232,353.34	16,961,615,502.81
其中：原材料	19	5,823,860,205.88	3,794,533,205.71
库存商品（产成品）	20	10,770,447,457.60	9,309,526,129.15
合同资产	21	1,759,094,734.68	1,093,657,355.20
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23	1,890,919,129.18	3,176,669,025.24
其他流动资产	24	5,677,322,922.32	5,089,249,999.84
流动资产合计	25	309,639,899,290.53	286,604,807,624.10
非流动资产：	26		
△发放贷款和垫款	27	409,371,428.32	9,702,729.42
债权投资	28	1,898,860,239.99	1,961,934,800.36
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30	43,845,940,219.44	24,248,786,726.20
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32	7,038,619,679.45	4,702,293,612.39
长期股权投资	33	122,751,071,946.86	90,346,560,180.14
其他权益工具投资	34	2,521,322,798.42	5,991,124,853.57
其他非流动金融资产	35	4,407,776,603.95	3,752,123,329.85
投资性房地产	36	1,431,631,545.05	1,856,875,804.80
固定资产	37	221,584,843,508.40	170,060,792,088.21
其中：固定资产原价	38	325,013,143,381.36	262,695,800,798.60
累计折旧	39	102,225,598,079.65	91,550,791,455.86
固定资产减值准备	40	1,206,290,855.64	1,091,121,955.31
在建工程	41	16,318,865,568.79	59,695,969,643.59
生产性生物资产	42		7,672.53
油气资产	43		
使用权资产	44	1,641,792,072.92	1,539,995,919.16
无形资产	45	13,499,668,993.09	12,442,931,977.60
开发支出	46	178,117,044.34	68,652,640.69
商誉	47	9,356,980,434.83	9,181,360,219.12
长期待摊费用	48	555,256,996.44	590,891,366.20
递延所得税资产	49	3,966,701,633.53	3,146,045,915.75
其他非流动资产	50	5,336,173,321.23	2,616,365,939.57
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	556,732,994,035.05	392,212,415,419.15
资产总计	53	866,372,893,325.58	678,817,223,043.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

单位: 人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	54		
货币资金	55	30,973,643,658.34	39,678,726,178.00
△向中央银行借款	56		
△拆入资金	57	15,108,203,333.35	6,720,985,305.57
交易性金融资产	58	9,638,794,086.06	2,715,204,213.30
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59		
衍生金融资产	60	367,019,517.73	362,539,095.39
应付票据	61	4,593,947,970.58	3,587,596,883.53
应付账款	62	12,550,873,334.01	11,231,339,754.64
预收款项	63	62,764,507.87	432,729,701.55
合同负债	64	10,206,408,871.04	9,016,335,436.09
△卖出回购金融资产款	65	8,460,858,500.13	15,808,433,248.22
△吸收存款及同业存放	66	255,809,609.45	114,662,685.87
△代理买卖证券款	67	69,948,163,084.75	63,979,561,201.99
△代理承销证券款	68	5,496,716.95	13,043,475.00
应付职工薪酬	69	4,379,294,464.88	4,970,468,604.01
其中: 应付工资	70	3,739,116,381.54	4,325,022,473.76
应付福利费	71	932,526.35	2,530,657.29
其中: 职工工资及福利基金	72		
应交税费	73	3,264,477,210.91	2,748,388,951.60
其中: 应交税金	74	3,232,326,787.53	2,748,388,951.60
其他应付款	75	18,841,153,272.78	11,872,336,185.98
其中: 应付股利	76	318,960,849.68	374,119,129.92
△应付手续费及佣金	77		
△应付分保账款	78		
持有待售负债	79		
一年内到期的非流动负债	80	45,148,388,757.14	43,675,558,280.92
其他流动负债	81	11,314,419,403.95	6,588,099,437.99
流动负债合计	82	269,119,976,299.92	223,516,028,739.64
非流动负债:	83		
△保险合同准备金	84		
长期借款	85	126,082,543,685.14	121,899,769,556.60
应付债券	86	113,949,004,464.38	110,495,809,897.62
其中: 优先股	87		
永续债	88		
租赁负债	89	1,100,695,976.73	1,470,970,063.13
长期应付款	90	3,124,829,536.93	2,900,963,995.69
长期应付职工薪酬	91	1,817,827,642.94	1,817,235,421.49
预计负债	92	415,609,118.91	475,217,941.85
递延收益	93	772,259,414.93	774,522,813.63
递延所得税负债	94	2,536,889,169.92	2,382,942,787.89
其他非流动负债	95	243,364,632.09	49,379,356.52
其中: 特准储备基金	96		
非流动负债合计	97	250,043,023,641.97	242,266,811,934.42
负债合计	98	519,162,999,941.89	465,782,840,674.06
所有者权益:	99		
实收资本	100	33,865,660,000.00	33,846,960,000.00
国家资本	101	33,865,660,000.00	33,846,960,000.00
国有法人资本	102		
集体资本	103		
民营资本	104		
外商资本	105		
△减: 已归还投资	106		
实收资本净额	107	33,865,660,000.00	33,846,960,000.00
其他权益工具	108	1,189,632,500.00	1,179,632,500.00
其中: 优先股	109		
永续债	110	1,189,632,500.00	1,179,632,500.00
资本公积	111	19,026,512,246.86	18,573,139,934.73
减: 库存股	112		
其他综合收益	113	-1,944,787,363.06	-1,819,221,865.19
其中: 外币报表折算差额	114	-180,728,704.71	-97,839,641.36
专项储备	115	67,565,723.49	63,478,184.91
盈余公积	116	5,368,395,538.38	2,119,732,681.34
其中: 法定公积金	117	5,368,395,538.38	2,119,732,681.34
任意公积金	118		
△储备基金	119		
△企业发展基金	120		
△利润归还投资	121		
△一般风险准备	122	3,174,899,015.89	2,710,482,395.77
未分配利润	123	65,602,593,368.50	36,177,846,288.57
归属于母公司所有者权益合计	124	126,350,471,031.06	92,852,050,120.13
△少数股东权益	125	124,859,422,352.63	120,182,332,349.06
所有者权益合计	126	251,209,893,383.69	213,034,382,469.19
负债和所有者权益总计	127	769,372,893,325.58	678,817,223,143.25

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李海平 任红芳

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13
交易性金融资产	3	4,915,662,568.41	5,393,088,219.32
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	178,000,000.00	474,463,227.79
应收款项融资	8		
预付款项	9	42,989,772.56	
其他应收款	10	10,630,335.63	54,501,140.35
其中：应收股利	11		45,188,360.59
存货	12		
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17	2,471,045,423.59	2,138,332,031.92
其他流动资产	18	7,673,789.03	3,426,482.82
流动资产合计	19	11,129,536,038.11	10,834,797,782.33
非流动资产：	20		
债权投资	21		
☆可供出售金融资产	22		
其他债权投资	23		
☆持有至到期投资	24		
长期应收款	25	3,793,315,398.95	9,580,381,388.96
长期股权投资	26	160,189,305,555.92	119,307,485,480.81
其他权益工具投资	27	11,125,974.00	10,629,162.00
其他非流动金融资产	28	799,958,940.00	
投资性房地产	29	430,055,889.40	452,896,937.18
固定资产	30	12,016,794.09	14,620,077.96
其中：固定资产原价	31	65,457,737.39	67,700,574.54
累计折旧	32	53,440,943.30	53,080,496.58
固定资产减值准备	33		
在建工程	34	10,032,580.15	7,742,133.24
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37	159,555,386.72	299,750,727.16
无形资产	38	68,808.76	94,596.39
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41	10,381,257.88	13,588,841.75
递延所得税资产	42	183,189,881.90	183,314,084.90
其他非流动资产	43	7,650,000.00	7,650,000.00
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	165,606,656,467.77	129,878,153,430.35
资产总计	46	176,736,192,505.88	140,712,951,212.68

法定代表人：

韩冰

主管会计工作负责人：

李沛军

会计机构负责人：

任家芳

母公司资产负债表 (续)

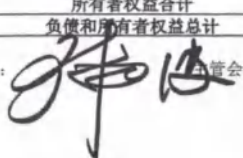
2021年12月31日

编制单位: 国家开发投资集团有限公司

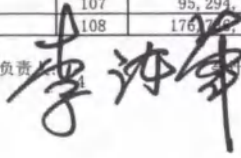
单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	47		
短期借款	48	10,709,596,777.87	7,004,896,840.28
交易性金融负债	49		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53	439,612.97	985,310.19
预收款项	54		
合同负债	55		
应付职工薪酬	56	28,463,448.63	34,298,383.42
其中: 应付工资	57		
应付福利费	58		
#其中: 职工奖励及福利基金	59		
应交税费	60	12,965,866.29	5,943,021.16
其中: 应交税金	61	12,965,266.19	5,942,881.36
其他应付款	62	156,646,170.63	168,719,624.90
其中: 应付股利	63	17,723,287.67	17,769,589.08
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65	14,822,746,721.56	10,659,106,684.28
其他流动负债	66	3,017,614,400.04	1,006,280,106.21
流动负债合计	67	28,748,472,997.99	18,880,229,970.44
非流动负债:	68		
长期借款	69	9,998,414,065.96	6,671,518,459.29
应付债券	70	42,420,272,931.44	51,007,259,618.62
其中: 优先股	71		
永续债	72		
租赁负债	73	54,991,062.46	160,509,859.00
长期应付款	74		
长期应付职工薪酬	75	175,104,777.21	174,970,000.00
预计负债	76		
递延收益	77		
递延所得税负债	78	44,742,999.87	354,872,887.37
其他非流动负债	79		
其中: 特准储备基金	80		
非流动负债合计	81	52,693,525,836.94	58,369,130,824.28
负 债 合 计	82	81,441,998,834.93	77,249,360,794.72
所有者权益	83		
实收资本	84	33,865,660,000.00	33,846,960,000.00
国家资本	85	33,865,660,000.00	33,846,960,000.00
国有法人资本	86		
集体资本	87		
民营资本	88		
外商资本	89		
#减: 已归还投资	90		
实收资本净额	91	33,865,660,000.00	33,846,960,000.00
其他权益工具	92	1,499,632,500.00	1,499,632,500.00
其中: 优先股	93		
永续债	94	1,499,632,500.00	1,499,632,500.00
资本公积	95	14,846,242,381.95	14,218,573,584.88
减: 库存股	96		
其他综合收益	97	-2,852,147,673.09	-2,506,920,962.70
其中: 外币报表折算差额	98		
专项储备	99		
盈余公积	100	5,368,395,538.38	2,119,732,681.34
其中: 法定公积金	101	5,368,395,538.38	2,119,732,681.34
任意公积金	102		
#储备基金	103		
#企业发展基金	104		
#利润归还投资	105		
未分配利润	106	42,566,410,923.71	14,285,612,614.44
所有者权益合计	107	95,294,193,670.95	63,463,590,417.96
负债和所有者权益总计	108	176,736,032,505.88	140,712,951,212.68

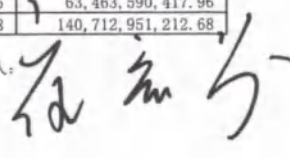
法定代表人:



主管会计工作负责人:



机构负责人:



合并利润表
2021年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	194,453,880,241.94	153,078,591,344.71
其中：营业收入	2	178,246,306,661.33	139,477,270,924.16
△利息收入	3	6,730,695,131.59	5,748,998,666.82
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	9,476,878,448.92	7,832,321,753.73
二、营业成本	6	186,256,983,976.10	144,914,641,484.43
其中：营业成本	7	154,009,619,515.85	110,963,339,733.50
△利息支出	8	3,666,809,404.53	2,915,246,086.53
△手续费及佣金支出	9	1,237,028,455.59	1,030,658,460.46
△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	2,227,294,619.03	1,925,918,066.10
销售费用	16	1,683,819,832.05	2,613,847,241.77
管理费用	17	12,661,511,662.16	14,815,212,242.37
研发费用	18	1,589,134,683.46	1,092,223,011.81
财务费用	19	9,181,765,803.43	9,558,196,642.89
其中：利息费用	20	9,693,790,347.31	9,667,094,118.95
利息收入	21	280,299,669.75	332,042,121.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-319,333,515.37	103,498,076.15
其他	23		
加：其他收益	24	913,539,960.83	476,371,248.63
投资收益（损失以“-”号填列）	25	41,498,501,920.35	15,721,570,601.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	36,235,185,253.50	8,593,611,082.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	11,548,901.00	2,684,558.43
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	13,061,305.14	-1,759,354.95
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	269,354,732.10	1,686,700,186.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-1,321,819,236.45	-1,283,250,610.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-4,851,683,218.48	-2,549,120,136.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	151,959,907.14	89,110,483.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	44,869,810,736.37	22,203,572,278.69
加：营业外收入	35	1,462,340,250.29	331,720,490.89
其中：政府补助	36	18,640,951.61	27,744,429.16
减：营业外支出	37	232,749,904.96	437,219,774.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	46,099,401,081.70	22,096,072,994.98
减：所得税费用	39	3,610,585,931.79	4,408,550,288.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	42,488,815,149.91	17,687,522,706.05
（一）按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	34,120,708,798.05	6,283,144,647.86
*少数股东损益	43	8,368,106,351.86	11,406,378,058.19
（二）按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	42,490,351,702.16	17,147,619,987.74
终止经营净利润	46	-1,536,536.25	541,902,718.31
六、其他综合收益的税后净额	47	-184,112,839.94	2,951,906,024.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-158,671,567.99	2,760,679,055.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-147,448,761.80	9,721,624.70
1.重新计量设定受益计划变动额	50	6,144,956.82	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-93,103,281.01	593,451.27
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-60,489,537.61	9,128,173.43
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	-11,222,806.19	2,750,957,430.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-1,636,105.88	2,380,283,303.43
2.其他债权投资公允价值变动	57	-190,993,332.22	-37,924,549.49
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		245,145,415.27
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	181,245,307.11	238,503,938.70
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	40,891,105.04	-33,003,985.87
8.外币报表折算差额	63	-40,649,890.09	-42,239,173.26
9.其他	64	-79,890.15	192,481.99
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-25,441,271.95	191,226,969.08
七、综合收益总额	66	42,304,702,309.97	20,641,428,730.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	33,962,397,526.06	9,043,823,703.33
*归属于少数股东的综合收益总额	68	8,342,304,783.91	11,597,605,027.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

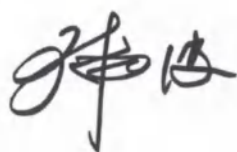
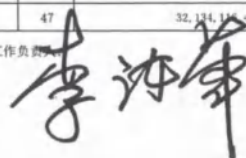
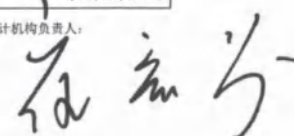
单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	262,838,820.75	423,325,513.97
减：营业成本	2	24,242,836.42	24,210,306.84
税金及附加	3	6,668,036.24	3,991,785.98
销售费用	4		
管理费用	5	777,413,178.95	837,295,474.25
研发费用	6		
财务费用	7	2,927,226,504.51	3,013,198,747.72
其中：利息费用	8	2,999,308,409.44	3,063,819,305.68
利息收入	9	35,897,676.78	21,456,244.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	302.39	914.59
其他	11		
加：其他收益	12	399,975.73	419,761.65
投资收益（损失以“-”号填列）	13	36,024,623,112.67	8,793,572,928.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	32,943,419,426.44	5,525,185,636.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	-645,656,352.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		-21,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	602,938.63	40,593.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	31,907,257,939.33	5,317,662,482.66
加：营业外收入	22	376,235,243.59	552,640.71
其中：政府补助	23		
减：营业外支出	24	106,994,500.00	71,646,170.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	32,176,498,682.92	5,246,568,952.83
减：所得税费用	26	-310,129,887.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	32,486,628,570.42	5,246,568,952.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28	32,486,628,570.42	5,246,568,952.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	-352,512,115.91	2,395,184,164.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-98,925,328.47	
1.重新计量设定受益计划变动额	32	-7,470,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33	-91,827,937.47	
3.其他权益工具投资公允价值变动	34	372,609.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-253,586,787.44	2,395,184,164.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	-253,586,787.44	2,090,285,429.66
2.其他债权投资公允价值变动	39		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		304,898,734.96
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	32,134,116,454.51	7,641,753,117.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
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	194,931,747,192.45	153,414,302,243.68
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	238,954,371.81	-48,310,768.64
△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	16,399,116,954.34	10,628,924,226.32
△拆入资金净增加额	11	8,400,000,000.00	5,084,989,325.77
△回购业务资金净增加额	12	93,965,326.22	
△代理买卖证券收到的现金净额	13	5,830,131,597.66	19,347,795,257.03
收到的税费返还	14	932,238,198.23	687,479,125.79
收到其他与经营活动有关的现金	15	44,207,813,809.90	10,299,593,208.24
经营活动现金流入小计	16	271,033,967,450.61	199,414,772,618.19
购买商品、接受劳务支付的现金	17	153,709,539,834.66	106,949,798,798.28
△客户贷款及垫款净增加额	18	-1,078,210,385.44	-412,531,151.95
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	55,561,423.54	137,570,614.30
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		-1,800,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	2,372,588,721.58	1,790,709,756.73
△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	15,247,738,918.17	12,660,264,381.25
支付的各项税费	25	12,282,257,964.34	12,387,285,289.59
支付其他与经营活动有关的现金	26	61,185,883,854.97	45,304,127,288.13
经营活动现金流出小计	27	243,775,360,331.82	177,017,224,976.33
经营活动产生的现金流量净额	28	27,258,607,118.79	22,397,547,641.86
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	39,079,426,698.18	71,301,150,258.30
取得投资收益收到的现金	31	6,038,623,351.57	7,807,193,050.12
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	807,200,785.68	131,200,909.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	128,925,041.16	1,023,514,999.69
收到其他与投资活动有关的现金	34	218,604,125.61	2,264,546,518.60
投资活动现金流入小计	35	46,272,780,002.20	82,527,605,736.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	13,237,959,668.03	14,523,222,222.42
投资支付的现金	37	50,990,089,526.02	75,223,529,078.41
△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	1,227,688,432.34	2,572,453,287.14
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,425,716,981.76	490,540,224.46
投资活动现金流出小计	41	66,881,454,608.15	92,809,744,812.43
投资活动产生的现金流量净额	42	-20,608,674,605.95	-10,282,139,075.94
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	5,715,649,654.39	7,941,330,911.86
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,430,851,602.12	5,751,698,411.86
取得借款收到的现金	46	120,056,736,494.76	112,465,871,210.52
收到其他与筹资活动有关的现金	47	57,516,864,269.37	79,041,518,862.92
筹资活动现金流入小计	48	183,289,250,418.52	199,448,720,985.30
偿还债务支付的现金	49	161,066,520,279.58	171,596,982,888.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	20,435,226,171.73	19,958,707,855.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	4,159,149,653.24	6,110,841,437.53
支付其他与筹资活动有关的现金	52	2,754,007,374.02	8,601,548,885.57
筹资活动现金流出小计	53	184,255,753,825.33	200,157,239,629.13
筹资活动产生的现金流量净额	54	-966,503,406.81	-708,518,643.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-164,268,529.53	-225,429,660.85
五、现金及现金等价物净增加额	56	5,519,160,576.50	11,181,460,261.24
加：期初现金及现金等价物余额	57	79,897,812,852.31	68,716,352,591.07
六、期末现金及现金等价物余额	58	85,416,973,428.81	79,897,812,852.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

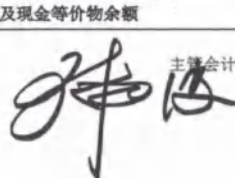
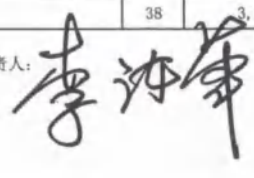
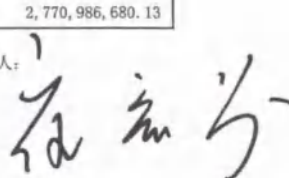
单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
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
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	251,369,936.62	252,104,892.02
经营活动现金流入小计	5	251,369,936.62	252,134,892.02
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工及为职工支付的现金	7	428,690,108.04	334,853,058.66
支付的各项税费	8	25,252,429.55	30,432,200.28
支付其他与经营活动有关的现金	9	555,535,160.73	646,638,892.13
经营活动现金流出小计	10	1,009,477,698.32	1,011,924,151.07
经营活动产生的现金流量净额	11	-758,107,761.70	-759,789,259.05
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	9,151,204,674.88	17,629,149,005.96
取得投资收益收到的现金	14	5,629,989,853.14	5,393,060,054.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	741,475.00	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	14,781,936,003.02	23,022,284,060.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	28,380,807.53	7,498,680.97
投资支付的现金	20	13,824,112,228.00	16,612,634,853.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	184,453.50	276,433.50
投资活动现金流出小计	23	13,852,677,489.03	16,620,409,967.52
投资活动产生的现金流量净额	24	929,258,513.99	6,401,874,092.59
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	18,700,000.00	1,509,632,500.00
取得借款收到的现金	27	38,373,246,849.32	20,999,191,027.40
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	38,391,946,849.32	22,508,823,527.40
偿还债务支付的现金	30	33,604,600,000.00	22,384,401,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	4,064,101,737.99	4,008,208,236.65
支付其他与筹资活动有关的现金	32	161,848,092.47	3,023,634,700.23
筹资活动现金流出小计	33	37,830,549,830.46	29,416,244,536.88
筹资活动产生的现金流量净额	34	561,397,018.86	-6,907,421,009.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-302.39	-914.59
五、现金及现金等价物净增加额	36	732,547,468.76	-1,265,337,090.53
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,770,986,680.13	4,036,323,770.66
六、期末现金及现金等价物余额	38	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[illegible]

设计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代理人:

法定代理人:

4

15

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

行次	项目	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他	4							
一	上年年末余额	33,845,965,000.00		1,499,832,500.00		14,181,136,797.52		5,636,108,855.58			1,942,896,236.35	11,794,084,669.55	68,785,818,995.00
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年末余额	33,845,965,000.00		1,499,832,500.00		57,436,677.36		-8,143,029,612.28			276,836,444.99	2,491,529,084.89	-3,317,228,491.04
6	三、本年期初余额（减少以“-”号填列）	18,700,000.00				14,218,573,584.88		-2,508,920,962.70			2,119,732,681.34	14,285,612,614.44	63,463,590,417.56
7	（一）综合收益总额					627,668,797.07		-345,226,710.39			3,248,682,857.04	29,280,796,309.27	31,839,093,352.99
8	1.所有者投入的资本												
9	2.其他权益工具持有者投入资本												
10	3.股份支付计入所有者权益的金额												
11	4.其他												
12	（二）专项储备提取和使用					627,668,797.07							627,668,797.07
13	1.提取专项储备												
14	2.使用专项储备												
15	（三）利润分配												
16	1.提取盈余公积												
17	其中：法定盈余公积												
18	任意盈余公积												
19	2.提取一般风险准备												
20	3.其他												
21	（四）所有者权益内部结转												
22	1.资本公积转增资本												
23	2.盈余公积转增资本												
24	3.盈余公积弥补亏损												
25	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
26	5.其他综合收益结转留存收益												
27	6.其他												
28	（五）所有者权益内部结转												
29	1.资本公积转增资本												
30	2.盈余公积转增资本												
31	3.盈余公积弥补亏损												
32	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
33	5.其他综合收益结转留存收益												
34	6.其他												
35	（六）所有者权益内部结转												
36	1.资本公积转增资本												
37	2.盈余公积转增资本												
38	3.盈余公积弥补亏损												
39	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
40	5.其他综合收益结转留存收益												
41	6.其他												
42	（七）所有者权益内部结转												
43	1.资本公积转增资本												
44	2.盈余公积转增资本												
45	3.盈余公积弥补亏损												
46	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
47	5.其他综合收益结转留存收益												
48	6.其他												
49	（八）所有者权益内部结转												
50	1.资本公积转增资本												
51	2.盈余公积转增资本												
52	3.盈余公积弥补亏损												
53	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
54	5.其他综合收益结转留存收益												
55	6.其他												
56	（九）所有者权益内部结转												
57	1.资本公积转增资本												
58	2.盈余公积转增资本												
59	3.盈余公积弥补亏损												
60	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
61	5.其他综合收益结转留存收益												
62	6.其他												
63	（十）所有者权益内部结转												
64	1.资本公积转增资本												
65	2.盈余公积转增资本												
66	3.盈余公积弥补亏损												
67	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
68	5.其他综合收益结转留存收益												
69	6.其他												
70	（十一）所有者权益内部结转												
71	1.资本公积转增资本												
72	2.盈余公积转增资本												
73	3.盈余公积弥补亏损												
74	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
75	5.其他综合收益结转留存收益												
76	6.其他												
77	（十二）所有者权益内部结转												
78	1.资本公积转增资本												
79	2.盈余公积转增资本												
80	3.盈余公积弥补亏损												
81	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
82	5.其他综合收益结转留存收益												
83	6.其他												
84	（十三）所有者权益内部结转												
85	1.资本公积转增资本												
86	2.盈余公积转增资本												
87	3.盈余公积弥补亏损												
88	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
89	5.其他综合收益结转留存收益												
90	6.其他												
91	（十四）所有者权益内部结转												
92	1.资本公积转增资本												
93	2.盈余公积转增资本												
94	3.盈余公积弥补亏损												
95	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
96	5.其他综合收益结转留存收益												
97	6.其他												
98	（十五）所有者权益内部结转												
99	1.资本公积转增资本												
100	2.盈余公积转增资本												
101	3.盈余公积弥补亏损												
102	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
103	5.其他综合收益结转留存收益												
104	6.其他												
105	（十六）所有者权益内部结转												
106	1.资本公积转增资本												
107	2.盈余公积转增资本												
108	3.盈余公积弥补亏损												
109	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
110	5.其他综合收益结转留存收益												
111	6.其他												
112	（十七）所有者权益内部结转												
113	1.资本公积转增资本												
114	2.盈余公积转增资本												
115	3.盈余公积弥补亏损												
116	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
117	5.其他综合收益结转留存收益												
118	6.其他												
119	（十八）所有者权益内部结转												
120	1.资本公积转增资本												
121	2.盈余公积转增资本												
122	3.盈余公积弥补亏损												
123	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
124	5.其他综合收益结转留存收益												
125	6.其他												
126	（十九）所有者权益内部结转												
127	1.资本公积转增资本												
128	2.盈余公积转增资本												
129	3.盈余公积弥补亏损												
130	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
131	5.其他综合收益结转留存收益												
132	6.其他												
133	（二十）所有者权益内部结转												
134	1.资本公积转增资本												
135	2.盈余公积转增资本												
136	3.盈余公积弥补亏损												
137	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
138	5.其他综合收益结转留存收益												
139	6.其他												
140	（二十一）所有者权益内部结转												
141	1.资本公积转增资本												
142	2.盈余公积转增资本												
143	3.盈余公积弥补亏损												
144	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
145	5.其他综合收益结转留存收益												
146	6.其他												
147	（二十二）所有者权益内部结转												
148	1.资本公积转增资本												
149	2.盈余公积转增资本												
150	3.盈余公积弥补亏损												
151	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
152	5.其他综合收益结转留存收益												
153	6.其他												
154	（二十三）所有者权益内部结转												
155	1.资本公积转增资本												
156	2.盈余公积转增资本												
157	3.盈余公积弥补亏损												
158	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
159	5.其他综合收益结转留存收益												
160	6.其他												
161	（二十四）所有者权益内部结转												
162	1.资本公积转增资本												
163	2.盈余公积转增资本												
164	3.盈余公积弥补亏损												
165	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
166	5.其他综合收益结转留存收益				</								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年度

会计机构负责人:

主管會計工作負責人：

[illegible]

12

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(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，在包含子公司时统称本集团）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，下设二级全资及控股子公司 26 家，集团合并范围内公司包括 10 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）、同益中（688722.SH）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2022 年 4 月 28 日。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：2017 年 12 月 5 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

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

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

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下称“新租赁准则”），根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司 2021 年 1 月 1 日起执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司 2021 年 1 月 1 日起执行新准

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则	新租赁准则
国家开发投资集团有限公司	2021 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
亚普汽车部件股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
神州高铁技术股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
国投中鲁果汁股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
中国投融资担保股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
国投电力控股股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
中成进出口股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
新加坡亚德有限责任公司	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行	2019 年 1 月 1 日起执行
国投资本股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
北京同益中新材料科技股份有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行
华联国际（控股）有限公司	2019 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行	2020 年 1 月 1 日起执行
其他子公司	2021 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行	2021 年 1 月 1 日起执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

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

本集团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。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除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、衍生金融工具、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(四) 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在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，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，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投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用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，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：① 债权投资；② 租赁应收款；③ 合同资产；④ 应收账款；⑤ 财务担保合同等。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分（管理层选择：或：只包括不包含重大融资成分的应收款项或合同资产，不包含包含重大融资成分的应收款项或合同资产）。② 应收融资租赁款（管理层选择）；③ 应收经营租赁款（管理层选择）

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：① 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；② 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③ 购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：① 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。② 不符合终止确

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）套期工具

套期工具，是指本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团对满足套期会计准则的套期工具采用以下会计处理原则：

1. 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

套期工具为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资（或其组成部分）的，该套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

2. 现金流量套期

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

现金流量套期储备的金额，本集团按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于本部分 1) 涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列规定进行处理：

1) 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照本准则第二十五条的规定进行会计处理。

2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照本准则第二十五条的规定进行会计处理。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本集团按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 存货

本集团存货主要包括在途物资、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。

本集团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。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的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，参照上述（九）金融工具和金融资相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

控制是指本集团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其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团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。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

4. 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，计入当期投资收益。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。

（十四）投资性房地产

本集团投资性房地产包括土地使用权、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）。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与本集团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。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、酒店业家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50
2	机器设备	3-30	0-5	3.17-33.33
3	运输设备	3-30	0-5	3.17-33.33
4	电子设备	3-10	0-5	9.50-33.33
5	办公设备	3-15	0-5	6.33-33.33
6	酒店业家具	3-8	3-5	11.88-32.33
7	其他	3-10	0-5	9.50-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产、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。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本集团生产性生物资产采用直线法方法计提折旧。各类生产性生物资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	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

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

（十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术及非专利技术、软件、商标、著作权、特许权及其他，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

（二十）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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. 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；
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。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的长期预付租金、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，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

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。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。本集团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。

（二十三）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十四）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十五）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团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，本集团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。

（二十六）股份支付

股份支付是指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。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

（二十七）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十八）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（三十）收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，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：

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照合理的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（三十一）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照系统、合理的分期计入损益。

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，将尚未分配的相关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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十四）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，本集团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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动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：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、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等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

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

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)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。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

本集团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。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。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

(三十五) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十六）安全生产费用

本集团根据财政部、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。

（三十七）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，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。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。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 公允价值层次划分

本集团根据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公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

(三十八) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(三十九) 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

(四十) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 本集团除上市子公司及其附属单位及 2020 年拟上市子公司北京同益新材料科技股份有限公司已于 2020 年执行新金融工具准则外, 其余子公司均于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产, 其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

在新金融工具准则下, 本集团以预期信用损失为基础, 对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本集团选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本集团调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2020 年度的财务报表未予重述。

(2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本集团除上市子公司及其附属单位及 2020 年拟上市子公司北京同益新材料科技股份有限公司已于 2020 年执行新收入准则外, 其余子公司均于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。根据新收入准则的衔接规定, 应当根据首次执行该准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的衔接规定, 应当根据首次执行该准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(4) 执行新金融工具、新收入准则、新租赁准则对本集团的主要变化和影响如下:

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整金额	新金融工具准则调整数	新收入准则调整数	新租赁准则调整数
货币资金	72,902,239,254.83	72,903,782,239.91	1,542,985.08	1,542,985.08	0.00	0.00
交易性金融资产	50,356,263,737.23	72,798,323,162.99	22,442,059,425.76	22,442,059,425.76	0.00	0.00
☆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	0.00	-5,923,689,102.51	-5,923,689,102.51	0.00	0.00
衍生金融资产	386,126,932.79	361,744,732.79	-24,382,200.00	-24,382,200.00	0.00	0.00
应收票据	2,901,378,338.98	1,795,921,479.76	-1,105,456,859.22	-1,105,456,859.22	0.00	0.00
应收账款	14,884,474,535.48	14,868,991,517.34	-15,483,018.14	-7,190,659.87	-8,292,358.27	0.00
应收款项融资	206,020,495.50	1,311,477,354.72	1,105,456,859.22	1,105,456,859.22	0.00	0.00
预付款项	10,755,108,043.50	10,733,447,041.72	-21,661,001.78	0.00	-153,461.99	-21,507,539.79
其他应收款	4,563,139,543.21	4,543,835,136.00	-19,304,407.21	-19,305,246.64	839.43	0.00
存货	17,111,816,205.11	16,961,615,502.81	-150,200,702.30	0.00	-150,200,702.30	0.00
合同资产	760,877,006.90	1,093,657,355.20	332,780,348.30	-6,131,453.34	338,911,801.64	0.00
一年内到期的非流动资产	3,174,326,993.32	3,176,669,025.24	2,342,031.92	2,342,031.92	0.00	0.00
其他流动资产	5,083,671,667.26	5,089,249,999.84	5,578,332.58	147,464.44	6,836,988.90	-1,406,120.76
流动资产合计	269,975,224,932.40	286,604,807,624.10	16,629,582,691.70	16,465,393,244.84	187,103,107.41	-22,913,660.55
△发放贷款和垫款	9,700,000.00	9,702,729.42	2,729.42	2,729.42	0.00	0.00
☆债权投资	1,909,958,472.86	1,961,934,800.36	51,976,327.50	51,976,327.50	0.00	0.00
可供出售金融资产	17,369,830,163.53	0.00	-17,369,830,163.53	-17,369,830,163.53	0.00	0.00
长期应收款	4,759,197,666.57	4,702,293,612.39	-56,904,054.18	-56,904,054.18	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额	新金融工具准则 调整数	新收入准则 调整数	新租赁准则 调整数
长期股权投资	95,615,287,890.23	90,346,560,180.14	-5,268,727,710.09	-5,268,727,710.09	0.00	0.00
☆其他权益工具投资	4,723,457,394.86	5,991,124,853.57	1,267,667,458.71	1,267,667,458.71	0.00	0.00
固定资产	170,252,733,468.44	170,060,792,088.21	-191,941,380.23	0.00	0.00	-191,941,380.23
☆使用权资产	20,446,643.61	1,539,995,919.16	1,519,549,275.55	0.00	0.00	1,519,549,275.55
长期待摊费用	637,593,403.16	590,891,366.20	-46,702,036.96	0.00	0.00	-46,702,036.96
递延所得税资产	3,130,258,870.88	3,146,045,915.75	15,787,044.87	15,787,044.87	0.00	0.00
其他非流动资产	2,619,309,424.04	2,616,365,939.57	-2,943,484.47	0.00	0.00	-2,943,484.47
非流动资产合计	412,294,481,412.56	392,212,415,419.15	-20,082,065,993.41	-21,360,028,367.30	0.00	1,277,962,373.89
资产总计	682,269,706,344.96	678,817,223,043.25	-3,452,483,301.71	-4,894,635,122.46	187,103,107.41	1,255,048,713.34
短期借款	39,665,638,709.29	39,678,726,178.00	13,087,468.71	13,087,468.71	0.00	0.00
交易性金融负债	2,408,755,553.28	2,715,204,213.30	306,448,660.02	306,448,660.02	0.00	0.00
☆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	0.00	-294,675,812.02	-294,675,812.02	0.00	0.00
衍生金融负债	374,154,830.39	362,539,095.39	-11,615,735.00	-11,615,735.00	0.00	0.00
应付账款	11,232,984,929.78	11,231,339,754.64	-1,645,175.14	0.00	-1,645,175.14	0.00
预收款项	8,587,263,343.87	432,729,701.55	-8,154,533,642.32	0.00	-8,154,533,642.32	0.00
合同负债	1,321,835,078.63	9,016,335,436.08	7,694,500,357.45	0.00	7,694,500,357.45	0.00
应付职工薪酬	4,967,860,805.72	4,970,468,604.01	2,607,798.29	0.00	2,607,798.29	0.00
应交税费	2,759,207,696.99	2,748,388,951.60	-10,818,745.39	0.00	-10,818,745.39	0.00
其他应付款	13,129,943,142.63	11,872,336,185.98	-1,257,606,956.65	-1,257,606,956.65	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额	新金融工具准则 调整数	新收入准则 调整数	新租赁准则 调整数
一年内到期的非流动负债	43,221,827,028.43	43,675,558,380.92	453,731,352.49	178,760,519.17	0.00	274,970,833.32
其他流动负债	5,863,529,560.82	6,588,099,437.99	724,569,877.17	85,048,804.15	639,521,073.02	0.00
流动负债合计	224,051,979,292.03	223,516,028,739.64	-535,950,552.39	-980,553,051.62	169,631,665.91	274,970,833.32
长期借款	121,890,958,885.62	121,899,769,556.60	8,810,670.98	8,810,670.98	0.00	0.00
应付债券	109,495,133,206.78	110,495,809,897.62	1,000,676,690.84	1,000,676,690.84	0.00	0.00
租赁负债	14,160,496.88	1,470,970,063.13	1,456,809,566.25	0.00	0.00	1,456,809,566.25
长期应付款	3,387,364,599.64	2,900,963,995.69	-486,400,603.95	-30,895,947.74	0.00	-455,504,656.21
预计负债	461,497,089.33	475,217,941.85	13,720,852.52	0.00	13,178,488.80	542,363.72
递延所得税负债	2,249,225,123.46	2,382,942,787.89	133,717,664.43	133,717,664.43	0.00	0.00
非流动负债合计	240,139,476,993.35	242,266,811,834.42	2,127,334,841.07	1,112,309,078.51	13,178,488.80	1,001,847,273.76
负债合计	464,191,456,285.38	465,782,840,574.06	1,591,384,288.68	131,756,026.89	182,810,154.71	1,276,818,107.08
资本公积	18,515,703,057.37	18,573,139,934.73	57,436,877.36	57,436,877.36	0.00	0.00
其他综合收益	5,720,328,664.81	-1,819,221,865.19	-7,539,550,530.00	-7,539,624,007.56	73,477.56	0.00
盈余公积	1,842,896,236.35	2,119,732,681.34	276,836,444.99	276,836,444.99	0.00	0.00
未分配利润	34,099,993,152.83	36,177,846,288.57	2,077,853,135.74	2,081,300,811.37	2,115,928.33	-5,563,603.96
归属于母公司所有者权益合计	97,979,474,192.04	92,852,050,120.13	-5,127,424,071.91	-5,124,049,873.84	2,189,405.89	-5,563,603.96
*少数股东权益	120,098,775,867.54	120,182,332,349.06	83,556,481.52	97,658,724.49	2,103,546.81	-16,205,789.78
所有者权益合计	218,078,250,059.58	213,034,382,469.19	-5,043,867,590.39	-5,026,391,149.35	4,292,952.70	-21,769,393.74
负债和所有者权益总计	682,269,706,344.96	678,817,223,043.25	-3,452,483,301.71	-4,894,635,122.46	187,103,107.41	1,255,048,713.34

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二) 会计估计变更及影响

无

(三) 重要前期差错更正及影响

无

六、税项

(一) 企业所得税

除以下所述情况外，本集团企业所得税的适用税率为 25%

1、主要企业所得税税收优惠：

单位名称	税收优惠政策	适用税率 (%)	备注
本集团下属 38 家子公司	高新技术企业	15.00	高新技术企业有效期内
国投国际贸易（海南）有限公司	海南自由贸易港	15.00	财税[2020]31 号
国投贸易（洋浦）有限公司	海南自由贸易港	15.00	财税[2020]31 号
上海锦申铁道科技有限公司	软件产业和集成电路	12.50	财税[2012]27 号
国投中鲁果汁股份有限公司下属 9 家子公司	农产品初加工	0.00	财税[2008]149 号
国投电力控股股份有限公司下属 34 家子公司	西部大开发企业	15.00	财政部公告 2020 年第 23 号
西藏神铁创业投资有限公司	西部地区鼓励类产业	15.00	藏政发[2018]25 号
高新投资控股有限公司	海外公司	16.50	—
裕盛国际（香港）有限公司	海外公司	16.50	—
中成进出口股份有限公司	海外公司	15.00	—
中国成套设备进出口集团（香港）有限公司	海外公司	16.50	—
雅源实业有限公司	海外公司	16.50	—
新加坡亚德有限责任公司	海外公司	10.00-29.00	—
中国-多哥有限公司	海外公司	28.00	—
东方有限责任公司	海外公司	20.00	—
中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司	海外公司	0.00	—
越南亚德有限公司	海外公司	14.00	—
国投资本股份有限公司在香港地区经营的子公司	海外公司	16.50	—
融实国际控股有限公司及子公司融实国际财资管理有限公司	海外公司	16.50	—

2、其他企业所得税税收优惠：

(1) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。集团内下属 53 家子公司 2021 年起继续符合小微企业所得税优惠政策，执行 20% 的优惠税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委员会关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008）版的通知》（财税〔2008〕116 号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）文件，下列公司国投电力控股股份有限公司下属 20 家子公司享受三免三减半的优惠政策。

(3) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。厦门美亚亿安信息科技有限公司符合上述优惠政策，2021 年度享受减按 12.5% 的税率征收企业所得税；中检美亚（厦门）科技有限公司符合上述优惠政策，2021 年度享受免征企业所得税。

(4) 按照《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本集团进行研究开发的制造业子公司适用于上述政策。

(5) 根据国家税务总局关于印发《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2019 年 4 月 23 日中华人民共和国国务院第 714 号修订）第九十九条，天津国投津能发电有限公司以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的加气砖收入，减按 90% 计入收入总额。

(6) 根据《国家税务总局关于环境保护节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2010〕256 号）文件，厦门华夏国际电力发展有限公司符合安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 版）、环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）和节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）的专用设备，该设备的投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

(7) 国投人力资源服务有限公司之海南九江分公司自 2020 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日，享受所得税地方留存和财政奖励扶持，企业所得税扶持比例 25.6%。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(8) 国投钦州港口有限公司同时享受国家重点扶持的公共基础设施项目优惠政策三免三减半，即 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，免征所得税；2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减半征收所得税。以上两个政策可以并行享受。

(9) 根据泰国投资委员会依据《投资促进法》B.E. 2520 颁发的 BOI 证书：①第 31 条第 1 款规定，提倡人应被授予其法人基于所提倡的经营活动产生的净利润的所得税的豁免，但不得超过不包括土地成本和营运资金在内总投资的 100%；自取得第一笔来源于固定废物焚烧处理收入当日起，豁免期为 8 年；②第 31 条第 2 款规定，提倡人应被授予其法人基于所提倡的经营活动产生的净利润的所得税的豁免；自取得第一笔来源于固体废物发电业务收入当月起，豁免期为 8 年；C&G Environment Protection (Thailand) Company Limited 自 2016 年 3 月到 2024 年 2 月免征企业所得税。

(10) 根据印度尼西亚共和国财政部长第 695/KMK 号法令，PT North Sumatera Hydro Energy 于 2018 年 10 月 18 日获得减免企业所得税的批准，并获得以下优惠：自商业运行起 15 个财年内，减免 100%企业所得税，且从第三方收到的收入免征预提税；上述财年结束后的 2 个财年内，企业所得税税率降为现行税率的 50%。

(二) 增值税

本集团产品或商品销售收入、应税劳务收入、原材料销售收入等适用增值税，税率为 13%（一般货物销售）、9%（航运收入等）、6%（设计收入、港口堆存收入、港口服务及其他收入等）、5%（简易计税）、3%（小规模纳税人）；税法规定的免税出口产品免交增值税。

1、税收优惠：

单位名称	项目	优惠政策	备注
本公司	利息收入	免征	财税[2016]36 号
国投财务有限公司及其子公司	利息收入	免征	财税[2018]91 号 财税[2016]36 号
国投融资担保股份有限公司及其子公司	担保费收入	免征	财税[2022]22 号
国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	单一大宗饲料销售收入	免征	财税[2001]121 号
中国国投高新产业投资有限公司下属 9 家子公司 国投智能科技有限公司下属 9 家子公司	软件产品销售收入	即征即退	财税[2011]100 号
国投电力控股股份有限公司及下属 10 家子公司	销售收入	即征即退	财税[2015]78 号
国投电力控股股份有限公司风力发电企业	销售收入	即征即退	财税[2008]156 号
国投物业有限责任公司及其子公司 国投电力控股股份有限公司下属 4 家子公司	应纳税额	加计抵减 10%/15%	财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号&第 87 号

2、国投电力控股股份有限公司及其子公司享受的税收优惠：

根据财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）文件，四川二滩实业发展有限责任公司招聘自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

根据《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）文件，四川二滩建设咨询有限公司、四川二滩实业发展有限责任公司符合企业招用建档立卡贫困人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

3、中国成套设备进出口集团有限公司及其子公司享受的税收优惠：

马来西亚亚德有限公司在越南的项目公司，其客户 Intel Product Vitenam CO. LTD (IPV) 位于越南胡志明的 SAJGON 高新技术园区被越南政府授予出口加工企业名录享受零税率增值税，对应项目公司对其销售也享受零税率增值税优惠。

4、国投矿业投资有限公司

根据财政部、税务总局公告下发的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号）规定，对纳税人提供生活服务，免征增值税。根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）规定，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。国投哈密实业有限责任公司自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日享受免征增值税。

5、国投人力资源服务有限公司及其子公司享受的税收优惠：

国投人力资源服务有限公司之海南、九江分公司自 2020 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日，享受增值税地方留存和财政奖励扶持，扶持比例 36%。

（三）交易税

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

（四）消费税

国投生物科技投资有限公司及其下属各公司乙醇产品销售按照从价税率 20%，从量税额为 0.5 元/瓶征收消费税。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

中国成套设备进出口集团有限公司所属境外子公司泛加勒比糖业有限公司酒精销售业务适用消费税，税率为 17.50%。

（五）城建税及教育费附加

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

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

根据《湖北省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发[2016]27 号）文件精神，阶段性下调企业地方教育税附加征收率，从 2016 年 5 月 1 日起，武汉利德测控技术有限公司、武汉利德工业技术服务有限公司、武汉利德软件有限公司以及武汉青浩精密工业有限公司的地方教育税附加征收率由 2%下调至 1.5%。

根据国家税务总局公告 2019 年第 5 号文件《关于增值税小规模纳税人地方税种和相关附加减征政策有关征管问题的公告》，国投电力控股股份有限公司下属子公司云南大潮实业有限公司符合“增值税小规模纳税人征收的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按 50%征收”的普惠政策，公告自 2019 年 1 月 1 日起施行。

国投人力资源服务有限公司之海南、九江分公司自 2020 年 10 月 10 日至 2023 年 10 月 9 日，享受城市维护建设税地方留存和财政奖励扶持，扶持比例 80%。

（六）房产税和土地使用税

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

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

1、国家开发投资集团有限公司享受的税收优惠

依据《财政部税务总局 发展改革委 民政部 商务部 卫生健康委关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》财政部公告 2019 年第 76 号第二条，用于社区养老、托育、家政机构免征城镇土地使用税、房产税。

2、中国投融资担保股份有限公司及其子公司享受的税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），子公司天津中保财信资产管理有限公司属于增值税小规模纳税人，房产税、城镇土地使用税减按 50%缴纳。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3、国投交通控股有限公司及其子公司享受的税收优惠

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

钦州港经济技术开发区地方税务局批准国投钦州港口有限公司码头海域使用权，自 2016 年 1 月 1 日起至 2063 年 5 月 31 日免征土地使用税。

国投交通控股有限公司所属各港口企业根据财政部、国家税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财税[2020]16 号）规定，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 483 号第六条），钦州港经济技术开发区地方税务局同意国投钦州港口有限公司钦州港煤炭码头工程项目占地，自 2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止减免土地使用税，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止减半征收土地使用税。

（七）资源税

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

（八）其他税费

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

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况 (单位: 万元)

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	针纺织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

国家开发投资集团有限公司 2021 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
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	51.32	51.32	827,315.47	3
14	中国成套设备进出口集团有限公司	2	1	北京	北京	自营或代理成套设备、机电产品和技术进出口贸易	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

国家开发投资集团有限公司 2021 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
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	131,601.07	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	371,600.45	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	4,755.00	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	3

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

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

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二) 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 (万元)	投资额 (万元)	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	173,711.34	2	注 2
3	国投资本股份有限公司	45.87	45.87	422,712.97	1,070,706.38	2	注 3
4	亚普汽车部件股份有限公司	49.10	49.10	51,410.48	7,260.00	4	注 4
5	神州高铁技术股份有限公司	25.62	25.62	278,079.53	348,777.01	3	注 5
6	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 6
7	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 7
8	国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	40.00	40.00	500.00	200.00	3	注 8
9	中成进出口股份有限公司	45.36	45.36	29,598.00	25,941.81	3	注 9
10	华联国际(控股)有限公司	36.51	36.51	17,915.09	4,489.27	3	注 10
11	国投中煤同煤京唐港口有限公司	27.00	27.00	96,558.30	52,782.97	3	注 11
12	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	15.55	22.26	80,709.38	193,376.74	3	注 12
13	厦门京闽能源实业有限公司	35.65	35.65	15,000.00	5,903.14	3	注 13
14	长春吉粮天裕生物工程有限公司	42.61	42.61	372,300.45	160,370.05	4	注 14

注 1：本公司作为上市公司的第一大股东（发起人股东），能够实际控制。

注 2：本公司作为公司的第一大股东，能够实际控制。

注 3：本公司作为上市公司的第一大股东，能够实际控制。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

注 4：本公司的子公司国投高科技投资有限公司作为上市公司的第一大股东，能够实际控制。

注 5：本公司的子公司中国国投高新产业投资有限公司（以下简称国投高新）拥有该上市公司 25.62%的股份。该上市公司董事会成员共 9 名，其中本公司委派非独立董事 1 名，国投高新委派非独立董事 3 名，占多数，国投高新对该上市公司拥有实际控制权。

注 6：本公司的子公司国投高新作为公司的第一大股东，能够实际控制。

注 7：本公司的子公司国投高新作为公司第一大股东，能够实际控制。

注 8：本公司的子公司国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称国投中鲁）拥有该公司 40%股权，根据该公司的公司章程规定，董事会成员共 5 名，国投中鲁委派 3 名，国投中鲁对该公司拥有实际控制权。

注 9：本公司的子公司中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称中成集团）系该上市公司的第一大股东，能够实际控制。

注 10：本公司的子公司中成集团作为该公司的第一大股东，能够实际控制。

注 11：本公司的子公司国投交通控股有限公司作为该公司的第一大股东并向该公司派出董事长，主导其经营活动，能够实施控制。

注 12：本公司的子公司国投智能科技有限公司（以下简称国投智能）享有该上市公司最多的表决权。该上市公司董事会成员共 9 名，国投智能委派非独立董事 5 名，拥有实质控制权。

注 13：根据厦门京闽能源实业有限公司的章程，本公司的子公司国投健康产业投资有限公司有权控制该公司的财务和经营政策。

注 14：本公司的子公司国投生物科技投资有限公司作为该公司的第一大股东，能够实际控制。

（三）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 (万元)	投资额 (万元)	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	国投印尼巴布亚水泥有限公司	51.00	51.00	50,537.01	25,644.84	4	共同控制

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
3	松原天源生化工程有限公司	100.00	—	0.00	0.00	4	注
4	吉林市中科博大生物工程有限公司	68.01	—	0.00	0.00	6	
5	吉林省博大玖升农业开发有限公司	75.00	—	0.00	0.00	6	

注：企业进入破产清算环节，由破产管理人接管，本公司之子公司国投生物科技有限公司不在具有控制权。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东（单位：万元）

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中国国投高新产业投资有限公司	27.64%	29,807.15	12,861.34	478,955.14
2	中国投融资担保股份有限公司	51.07%	41,070.16	44,817.08	739,280.13
3	国投电力控股股份有限公司	48.68%	129,332.03	101,604.63	2,804,157.66
4	国投资本股份有限公司	54.13%	259,435.16	44,844.34	2,825,117.96

2. 主要财务信息

项目	本年金额			
	中国国投高新产业投资有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国投电力控股股份有限公司	国投资本股份有限公司
流动资产	1,767,661.51	1,760,560.43	2,169,682.00	18,996,068.17
非流动资产	1,487,588.23	865,074.56	21,967,270.51	5,647,108.95
资产合计	3,255,249.74	2,625,634.99	24,136,952.51	24,643,177.12
流动负债	789,876.26	617,712.09	3,798,704.90	14,206,153.03
非流动负债	274,843.51	894,439.37	11,532,230.03	4,982,702.12
负债合计	1,064,719.77	1,512,151.46	15,330,934.93	19,188,855.15
营业收入	1,099,823.24	50,462.88	4,368,174.58	1,693,608.74
净利润	47,682.91	80,747.07	517,567.23	530,818.74
综合收益总额	47,790.98	53,676.34	538,709.38	531,809.99
经营活动现金流量	169,874.74	36,982.58	1,463,138.92	265,769.84

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

项目	上年金额			
	中国国投高新产业投资有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国投电力控股股份有限公司	国投资本股份有限公司
流动资产	1,568,823.95	1,756,068.51	2,083,070.07	17,979,606.22
非流动资产	1,578,551.09	829,115.82	20,807,866.88	3,894,691.42
资产合计	3,147,375.04	2,585,184.33	22,890,936.96	21,874,297.64
流动负债	717,452.14	522,375.38	3,605,321.41	12,962,069.62
非流动负债	262,490.02	898,625.10	11,027,080.59	3,881,921.05
负债合计	979,942.16	1,421,000.48	14,632,402.00	16,843,990.67
营业收入	1,129,339.10	46,266.96	3,932,036.41	1,413,689.19
净利润	74,955.30	83,407.04	977,618.01	470,634.75
综合收益总额	69,237.87	128,377.11	980,147.61	462,082.63
经营活动现金流量	217,344.85	-25,337.82	2,074,321.73	-399,377.27

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
山东特种设备检验检测集团有限公司及下属 20 家子公司	51.00	1,220,714,773.88	37,494,350.45	收购
好灵工科技有限责任公司	39.00	6,330,069.53	1,830,069.53	投资设立
北京国聘考试技术有限公司	55.00	579,029.78	79,029.78	投资设立
海南国聘职业教育技能培训有限责任公司	100.00	1,312,432.00	12,432.00	投资设立
国投健康养老服务(北京)有限公司	100.00	15,023,641.61	23,641.61	投资设立
吉林生物能源(榆树)有限公司	100.00	327,150,217.26	-21,209,756.13	投资设立
国投(洋浦)石油储备有限公司	100.00	1,076,122,562.13	14,065,290.01	收购
西安鑫垚高温复合材料有限公司	100.00	10,000,000.00	0.00	投资设立
安信(深圳)商业服务有限公司	100.00	20,298,523.71	298,523.71	投资设立

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	中保商贸无锡有限公司	无锡	资产管理	100	100	公司注销
2	天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	天津	商务服务	99.78	99.78	投资退出
3	无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)	无锡	资本市场	79.5	79.5	公司注销
4	中投保信裕梧桐 14 号私募投资基金	不适用	投资管理	100	100	基金清算
5	中投保信裕紫荆 1 号投资基金	不适用	投资管理	100	100	基金清算
6	信裕信诺 1 号投资基金	不适用	投资管理	100	100	基金清算
7	北京中电博宇工程咨询有限公司	北京市	商业服务业	100	100	吸收合并
8	中国电子工程设计院刚果布拉柴维尔有限责任公司	刚果共和国	商业服务业	100	100	出售
9	中成进出口(牙买加)有限责任公司	牙买加	工程承包	100	100	注销清算
10	洋浦古盐田置业有限公司	海南儋州	体育业	75	75	出售
11	吉林省天汇粮食收储有限公司	长春市	粮食收储	100	100	吸收合并
12	吉林省酒精工业集团国贸有限公司	长春市	对外贸易	100	100	吸收合并
13	松原天源生化工程有限公司	松原市	酒精生产	100	100	破产清算
14	松原吉安生化有限公司	松原市	酒精生产	100	100	破产清算
15	吉林市中科博大生物工程有限公司	吉林市	研发、生产、销售药用植物胶及植物胶囊	68.01	68.01	破产清算
16	吉林省博大玖升农业开发有限公司	吉林市	农产品经销	75	75	破产清算
17	榆树市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林市	粮食收储	100	100	破产清算

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
18	吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林市	农产品经销	100	100	破产清算
19	天津新卓联诚机电设备维修有限公司	天津市	维修服务	65	65	公司注销
20	南京宝聚信息技术有限公司	南京市	技术服务	100	100	公司注销
21	北京华兴致远科技发展有限公司	北京市	技术服务	100	100	公司注销
22	新路智铁科技发展有限公司	南京市	技术服务	100	100	公司注销
23	神铁运维（天津）技术服务有限公司	天津市	技术服务	100	100	公司注销
24	成都微联京泰科技有限公司	成都市	技术服务	100	100	公司注销
25	杭州微联京泰科技有限公司	杭州市	技术服务	100	100	公司注销
26	神州高铁轨道交通设计（天津）有限公司	天津市	设计服务	100	100	公司注销
27	神州高铁站场技术有限公司	北京市	技术服务	100	100	公司注销
28	天津神铁国际事业有限公司	天津市	技术服务	100	100	公司注销
29	神铁轨交人力资源服务（天津）有限公司	天津市	技术服务	100	100	公司注销
30	神州高铁信号技术有限公司	北京市	技术服务	100	100	公司注销

本年处置子公司的财务状况：

原子公司名称	中国电子工程设计院刚果布拉柴维尔有限责任公司		洋浦古盐田置业有限公司	
期间	2021 年 7 月 31 日（处置日）	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2021 年 9 月 30 日（处置日）	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
资产	9,689,115.73	9,087,608.40	114,834,481.02	121,565,893.78
负债	38,752,574.87	37,432,600.48	62,355,153.22	57,002,276.59
所有者权益	-29,063,459.14	-28,344,992.08	52,479,327.80	64,563,617.19
营业收入	1,478,767.94	2,348,097.02	6,992,167.29	10,244,465.27
营业成本	2,197,235.00	9,216,694.68	19,075,782.22	25,906,853.51
利润总额	-718,467.06	-2,577,903.37	-12,084,289.39	-15,657,195.66

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
山东特种设备检验检测集团有限公司	2021 年 1 月	440,145,086.04	596,908,394.53	PPA 评估	750,000,000.00	78,264,033.66	合并成本大于持有被投资单位可辨认净资产份额	575,287,389.34	27,406,581.88
横峰县晶科电力有限公司	2021 年 1 月	192,010,971.30	187,847,478.68	PPA 评估	158,400,000.00	0.00	不适用	65,923,766.70	24,788,518.14
盐城智汇能源电力有限公司	2021 年 3 月	0.00	0.00	账面净资产	0.00	0.00	不适用	1,052,658.84	304,023.61
海南东方高排风力发电有限公司	2021 年 5 月	27,748,869.18	-31,104,415.50	PPA 评估	16,200,000.00	49,614,744.38	合并成本大于持有被投资单位可辨认净资产份额	35,698,758.91	2,241,973.67
Benbrack Windfarm Limited	2021 年 2 月	24,533,038.17	98,842,516.67	资产价值	98,842,516.67	0.00	不适用	0.00	139,393,501.24
江苏天赛新能源开发有限公司 颍上县润能新能源有限公司	2021 年 8 月	248,123,201.35	103,117,867.48	PPA 评估	151,200,000.00	58,393,919.27	合并成本大于持有被投资单位可辨认净资产份额	43,401,197.21	8,017,887.25
常州市天滩新能源有限公司	2021 年 8 月	70,887,812.78	39,986,524.75	PPA 评估	41,000,000.00	1,013,475.25	合并成本大于持有被投资单	13,541,911.10	2,092,371.23

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
滁溪县天淮新能源有限公司							位可辨认净资产份额		
FareastGreenEnergyPte.Ltd	2021年10月	795,614,080.50	837,280,239.05	PPA评估	820,034,980.19	0.00	不适用	155,123,307.01	18,686,961.90
AsiaEcoenergyDevelopmentPte.Ltd									
AsiaEcoenergyDevelopmentPte.Ltd									
PTDharmahydrokusantara									
PTNorthSumatrahydroEnergy									
国投(洋浦)石油储备有限公司	2021年5月	1,076,122,562.13	1,237,432,087.28	资产基础法	442,000,000.00	-781,366,797.27	合并成本小于持有被投资单位可辨认净资产份额	132,336,912.60	14,065,290.01

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(七) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

于 2021 年 12 月 31 日，本公司共合并 55 个结构化主体，纳入合并范围的结构化主体资产总额为 20,839,334,290.26 元。

(八) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	年初持有份额 (%)	年末持有份 额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化 的原因
国投电力控股 股份有限公司	47.91	51.32	3.41	定向增发导致 持股比例增加

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,289,449.82	13,649,021.62
银行存款	72,043,519,198.60	69,719,013,823.33
其他货币资金	9,286,305,461.32	3,040,890,726.89
加：应计利息	318,327,464.73	131,681,202.89
减：减值准备	3,734,748.70	1,452,534.82
合计	81,662,706,825.77	72,903,782,239.91
其中：存放在境外的款项总额	6,308,998,869.43	6,334,839,447.82

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存单质押	3,223,800,000.00	3,221,760,000.00
存放中央银行法定准备金	1,302,327,193.00	1,249,310,171.16

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	587,302,432.78	379,036,102.72
一般风险准备金专户	582,952,657.82	975,596,263.83
信用证保证金	460,961,254.10	241,553,554.92
利率互换保证金	314,699,621.09	224,902,616.95
保函保证金	304,040,771.71	159,533,853.51
借款保证金	111,866,814.35	0.00
履约保证金	110,406,624.84	123,763,171.05
用于担保的定期存款或通知存款	29,000,000.00	114,000,000.00
结算备付金及保证金	10,080,042.54	0.00
住房维修基金	6,704,829.89	6,421,702.88
建房专户款	5,230,506.90	5,483,201.58
定期存款	4,000,000.00	0.00
矿山地质环境治理恢复保证金	3,993,541.07	1,851,485.21
监管账户共管资金	0.00	17,120,021.87
其他	87,479,467.30	85,764,035.75
合计	7,144,845,757.39	6,806,096,181.43

(二) 结算备付金

项目	年末公允价值	年初公允价值
客户备付金	21,234,701,672.17	18,960,613,888.25
自有备付金	3,993,057,727.13	3,522,682,618.84
信用备付金	1,551,676,016.80	1,109,439,590.07
加：应计利息	5,466,101.55	4,948,322.20
合计	26,784,901,517.65	23,597,684,419.36

(三) 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
融出资金	43,077,441,524.98	40,653,192,777.71
小计	43,077,441,524.98	40,653,192,777.71
减：融出资金减值准备	67,994,203.03	152,721,416.11
小计	67,994,203.03	152,721,416.11
拆出资金账面价值	43,009,447,321.95	40,500,471,361.60

注：融出资金、融出资金减值准备为子公司国投资本股份有限公司的开展融资融券等证券业务形成。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(四) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,421,464,725.39	71,744,028,412.99
其中：债务工具投资	19,441,915,631.07	26,741,486,215.01
权益工具投资	54,927,266,750.37	41,701,405,194.41
其他	4,052,282,343.95	3,301,137,003.57
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	118,148,825.00	1,054,294,750.00
其中：债务工具投资	0.00	936,564,400.00
其他	118,148,825.00	117,730,350.00
合计	78,539,613,550.39	72,798,323,162.99

(五) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益衍生工具	124,204.00	107,737,006.12
其他衍生工具	360,175,248.15	254,007,726.67
合计	360,299,452.15	361,744,732.79

(六) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	818,637,031.46	31,044.26	818,605,987.20
商业承兑汇票	163,470,529.24	8,580,056.35	154,890,472.89
合计	982,107,560.70	8,611,100.61	973,496,460.09

(续表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,286,408,750.95	78,808.01	1,286,329,942.94
商业承兑汇票	510,781,925.64	1,190,388.82	509,591,536.82
合计	1,797,190,676.59	1,269,196.83	1,795,921,479.76

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	103,354,944.71	10.52	534,616.71	0.52	102,820,328.00
按组合计提坏账准备	878,752,615.99	89.48	8,076,483.90	0.92	870,676,132.09
合计	982,107,560.70	100.00	8,611,100.61	—	973,496,460.09

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	344,180,837.43	19.15	92,130.35	0.03	344,088,707.08
按组合计提坏账准备	1,453,009,839.16	80.85	1,177,066.48	0.08	1,451,832,772.68
合计	1,797,190,676.59	100.00	1,269,196.83	—	1,795,921,479.76

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
银行承兑汇票	85,432,851.49	31,044.26	0.04	按预期损失率计提
商业承兑汇票	17,922,093.22	503,572.45	2.81	按预期损失率计提
合计	103,354,944.71	534,616.71	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	145,415,736.02	8,076,483.90	5.55
银行承兑汇票	733,336,879.97	0.00	0.00
合计	878,752,615.99	8,076,483.90	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	92,130.35	461,632.80	19,146.44	0.00	0.00	534,616.71
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,177,066.48	6,899,417.42	0.00	0.00	0.00	8,076,483.90
合计	1,269,196.83	7,361,050.22	19,146.44	0.00	0.00	8,611,100.61

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	22,701,624.48
商业承兑汇票	7,530,051.02
合计	30,231,675.50

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,019,562,222.16	553,866,930.20
商业承兑汇票	0.00	59,406,053.68
合计	3,019,562,222.16	613,272,983.88

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	5,841,106.20

(七) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	8,580,386,396.37	41.54	2,276,359,834.96	26.53	6,304,026,561.41
按组合计提坏账准备	12,075,338,368.16	58.46	770,874,218.01	6.38	11,304,464,150.15
其中：按账龄分析组合计提	11,418,559,860.33	55.28	759,090,736.55	6.65	10,659,469,123.78

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
低风险信用组合	368,829,610.69	1.78	0.00	0.00	368,829,610.69
应收工程款	268,241,123.42	1.30	10,711,728.88	3.99	257,529,394.54
应收贸易款	19,707,773.72	0.10	1,071,752.58	5.44	18,636,021.14
合计	20,655,724,764.53	100.00	3,047,234,052.97	—	17,608,490,711.56

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	7,066,261,714.26	39.00	2,459,797,901.05	34.81	4,606,463,813.21
按组合计提坏账准备	11,052,215,332.19	61.00	789,687,628.06	7.15	10,262,527,704.13
其中：按账龄分析组合计提	10,487,296,686.18	57.88	777,975,413.22	7.42	9,709,321,272.96
低风险信用组合	314,111,549.10	1.73	0.00	0.00	314,111,549.10
应收工程款	246,012,757.53	1.36	10,283,189.83	4.18	235,729,567.70
应收贸易款	4,794,339.38	0.03	1,429,025.01	29.81	3,365,314.37
合计	18,118,477,046.45	100.00	3,249,485,529.11	—	14,868,991,517.34

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,979,212,192.65	10,268,325,569.02
1-2 年	3,148,283,984.35	3,684,616,132.99
2-3 年	2,659,796,991.94	1,527,635,406.65
3-4 年	852,968,281.95	771,875,086.19
4-5 年	571,409,690.68	346,844,533.95
5 年以上	1,444,053,622.96	1,519,180,317.65
小计	20,655,724,764.53	18,118,477,046.45
减：坏账准备	3,047,234,052.97	3,249,485,529.11
合计	17,608,490,711.56	14,868,991,517.34

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
国网新疆电力有限公司	1,769,151,636.48	83,570,752.92	4.72	回收存在风险
云南电网有限责任公司	1,420,743,617.31	87,439,806.38	6.15	回收存在风险
国网甘肃省电力公司	561,506,104.89	24,004,880.54	4.28	回收存在风险
国网青海省电力公司	451,989,609.79	22,695,182.75	5.02	回收存在风险
国网四川省电力公司	426,752,473.98	15,368,551.45	3.60	回收存在风险
国网陕西省电力公司	260,113,314.81	13,634,522.16	5.24	回收存在风险
天津市华泰龙淡化海水有限公司	246,164,386.88	238,422,012.54	96.85	预计很可能无法收回
国网江苏省电力有限公司	241,273,443.62	9,510,546.79	3.94	回收存在风险
河南天冠生物工程股份有限公司	239,515,188.60	239,515,188.60	100.00	预计无法收回
榆林供电局	225,868,919.29	15,569,404.74	6.89	回收存在风险
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	179,702,206.90	6,053,277.33	3.37	回收存在风险
广西电网有限责任公司	158,278,959.67	6,916,967.24	4.37	回收存在风险
吉林众鑫化工集团有限公司	155,286,291.40	155,286,291.40	100.00	预计无法收回
国网宁夏电力公司	127,317,888.17	5,430,244.29	4.27	回收存在风险
ASPENGLVESDNBHD(NT)	113,955,134.22	4,110,361.68	3.61	回收存在风险
国网江西省电力有限公司	109,487,881.88	5,280,007.54	4.82	回收存在风险
高峰(迁安)糖业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	100.00	预计无法收回
国网冀北电力有限公司	100,769,296.67	5,405,037.28	5.36	回收存在风险
其他	1,691,422,247.48	1,237,059,005.00	—	—
合计	8,580,386,396.37	2,276,359,834.96	—	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,810,960,052.33	77.16	86,545,223.07
1 至 2 年	963,669,529.92	8.44	76,058,755.55
2 至 3 年	921,188,626.17	8.07	171,834,425.04
3 至 4 年	396,771,158.91	3.47	137,884,391.81
4 至 5 年	141,523,658.47	1.24	102,321,106.55
5 年以上	184,446,834.53	1.62	184,446,834.53
合计	11,418,559,860.33	100.00	759,090,736.55

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,606,920,812.10	72.54	84,812,663.91
1 至 2 年	1,764,254,717.35	16.82	174,167,212.28
2 至 3 年	646,597,250.88	6.17	172,306,583.58
3 至 4 年	231,919,532.45	2.21	123,054,577.52
4 至 5 年	70,423,991.91	0.67	56,453,994.45
5 年以上	167,180,381.49	1.59	167,180,381.48
合计	10,487,296,686.18	100.00	777,975,413.22

(2) 其他组合

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险信用组合	368,829,610.69	0.00	0.00
应收工程款	268,241,123.42	3.99	10,711,728.88
应收贸易款	19,707,773.72	5.44	1,071,752.58
合计	656,778,507.83	—	11,783,481.46

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险信用组合	314,111,549.10	0.00	0.00
应收工程款	246,012,757.53	4.18	10,283,189.83
应收贸易款	4,794,339.38	29.81	1,429,025.01
合计	564,918,646.01	—	11,712,214.84

4. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
河南天冠生物工程股份有限公司	18,667,900.00	18,667,900.00	收回货款
其他	12,365,949.29	210,775,220.02	注
合计	31,033,849.29	229,443,120.02	—

注：转回原因为收回或部分收回货款。

5. 本年度实际核销的应收账款

经本集团管理层批准，本年度确认无法收回核销应收账款 233,566,687.52 元。

6. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网新疆电力有限公司	1,787,183,620.46	8.65	83,570,752.92
云南电网有限责任公司	1,487,830,713.79	7.20	87,439,806.38
广西电网有限责任公司	953,217,635.82	4.61	6,916,967.24
国网四川省电力公司	686,490,347.84	3.32	15,368,551.45
国网福建省电力有限公司	624,898,863.06	3.03	0.00
合计	5,539,621,180.97	26.81	193,296,077.99

(八) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,135,139,349.88	1,311,477,354.72
应收账款	0.00	0.00
合计	2,135,139,349.88	1,311,477,354.72

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(九) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,287,576,586.24	94.34	478,320.35
1-2 年	243,994,255.00	2.48	296,283.24
2-3 年	60,586,255.54	0.61	895,852.59
3 年以上	252,635,849.37	2.57	124,218,172.81
合计	9,844,792,946.15	100.00	125,888,628.99

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,300,155,850.52	94.61	423,379.15
1-2 年	189,837,800.85	1.74	190,552.60
2-3 年	100,757,308.63	0.93	1,721,526.42
3 年以上	296,239,838.43	2.72	151,208,298.54
合计	10,886,990,798.43	100.00	153,543,756.71

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
国投国际贸易(天津)有限公司	北京江铜营销有限公司	87,623,118.93	5 年以上	涉及诉讼
中国投融资担保股份有限公司	北京金丰置业有限公司	75,229,247.80	1-2 年	未到结算期
国投华中煤炭物流有限公司	武汉维明达工贸有限公司	50,963,221.63	5 年以上	预付煤款, 客户信用状况恶化, 无法偿还
广州神铁牵引设备有限公司	北京北交新能科技有限公司	22,504,600.00	1-2 年	未到结算期
中国国投国际贸易广州有限公司	新疆西部银力棉业(集团)有限责任公司	13,746,690.53	注	货权未转移, 双方未结算
合计		250,066,878.89	—	—

注: 1-2 年 10,945,000.00 元; 2-3 年 2,801,690.53 元

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
新疆西部银力棉业(集团)有限责任公司	608,198,690.53	6.18	0.00
北京京粮谷润贸易有限公司	505,816,169.41	5.14	0.00
尉犁县九九棉业有限公司	257,672,505.33	2.62	0.00
广东中煤进出口有限公司	272,751,977.60	2.77	0.00
瑞士沃可贸易有限公司	230,057,509.75	2.34	0.00
合计	1,874,496,852.62	19.05	0.00

(十) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	203,616,522.50	217,624,438.29
应收股利	301,670,408.23	47,057,278.59
其他应收款项	5,342,432,796.22	4,279,153,419.12
合计	5,847,719,726.95	4,543,835,136.00

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	0.00	2,486,088.06
委托贷款	25,782,391.01	0.00
债券投资	0.00	2,677,534.25
其他	177,834,131.49	212,460,815.98
合计	203,616,522.50	217,624,438.29

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
中成国际糖业股份有限公司	176,109,863.83	84	资金周转困难	是
河南誉硕商贸有限公司	5,179,868.17	38	资金紧张	是
合计	181,289,732.00	—	—	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,683,492.65	118,272,121.10	25,709,736.34	146,665,350.09
年初余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	-4,347,663.74	0.00	-4,347,663.74
本年转回	-2,683,492.65	0.00	0.00	-2,683,492.65
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	-5,179,868.17	-5,179,868.17
年末余额	0.00	113,924,457.36	20,529,868.17	134,454,325.53

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	278,618,360.29	19,901,411.90	—	—
国投创新投资管理有限公司	0.00	16,506,680.00	—	否
国投招商投资管理有限公司	0.00	2,295,400.00	—	否
中成国际运输有限公司	2,598,960.00	1,094,562.00	未到支付期	否
应收基金股利	7,444,616.23	4,769.90	尚未到账	否
铜山华润电力有限公司	68,827,513.15	0.00	尚未支付	否
上海天祥质量技术服务有限公司	57,516,901.00	0.00	尚未到账	否
徐州华润电力有限公司	53,771,631.92	0.00	尚未支付	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
国投万和资产管理有限公司	50,000,000.00	0.00	未到支付期	否
瓮福（集团）有限责任公司	28,459,818.42	0.00	未到支付期	否
重庆科技风险投资有限公司	9,998,919.57	0.00	尚未到账	否
账龄 1 年以上的应收股利	23,052,047.94	27,155,866.69	—	—
中成国际糖业股份有限公司	21,029,285.94	21,320,590.50	扩大经营	是
唐山港集团股份有限公司	0.00	4,907,076.19	—	否
中成国际运输有限公司	2,022,762.00	928,200.00	资金紧张	否
减：减值准备	0.00	0.00	—	—
合计	301,670,408.23	47,057,278.59	—	—

3. 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,539,374,182.23	51.75	3,108,446,602.18	68.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,232,553,259.63	48.25	321,048,043.46	7.59
其中：账龄组合	1,852,660,267.50	21.13	308,625,794.00	16.66
低风险组合	1,902,363,059.08	21.69	12,201,071.11	0.64
备用金、押金及保证金	477,529,933.05	5.44	221,178.35	0.05
合计	8,771,927,441.86	100.00	3,429,494,645.64	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,489,742,807.18	52.09	2,075,831,271.38	59.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,210,323,907.47	47.91	345,082,024.15	10.75
其中：账龄组合	1,499,041,879.88	22.37	335,560,158.96	22.38
低风险组合	1,659,037,650.13	24.76	9,439,543.36	0.57
备用金、押金及保证金	52,244,377.46	0.78	82,321.83	0.16
合计	6,700,066,714.65	100.00	2,420,913,295.53	—

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,151,195,764.77	3,476,721,644.19
1-2 年	680,059,576.67	963,734,817.29
2-3 年	578,531,476.06	824,169,593.25
3-4 年	936,830,466.52	259,828,476.23
4-5 年	332,038,586.81	189,141,855.93
5 年以上	1,093,271,571.03	986,470,327.76
小计	8,771,927,441.86	6,700,066,714.65
减：坏账准备	3,429,494,645.64	2,420,913,295.53
合计	5,342,432,796.22	4,279,153,419.12

(1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京淳信资本管理有限公司-力信优债 20 号私募基金	417,369,752.10	417,369,752.10	100.00	客户违约（公司承担清算交收担保责任，代客户垫付清算款）
北京京旅盛宏投资管理有限公司	222,475,509.93	222,475,509.93	100.00	客户违约（公司承担清算交收担保责任，代客户垫付清算款）

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
珠海圆禾璇璟企业管理中心	493,061,593.10	0.00	0.00	预计未来可收回
松原天源生化工程有限公司	470,747,087.74	470,747,087.74	100.00	预计不可收回
翟朝晖	315,474,535.13	315,474,535.13	100.00	预计不可收回
融资融券客户款	261,555,407.66	261,555,407.66	100.00	会计制度要求
北京世纪源博科技股份有限公司	197,232,932.17	184,705,478.14	93.65	预计信用损失
吉林省博大玖升农业开发有限公司	163,525,088.14	163,525,088.14	100.00	预计不可收回
伊州区国土资源局	139,188,500.00	0.00	0.00	预计未来可收回
证券清算款	111,944,971.39	0.00	0.00	预计未来可收回
新疆博泰能源有限公司	104,882,204.00	52,441,102.00	50.00	预计信用损失
中宁县发展和改革局（中宁县粮食和物资储备局）	100,000,000.00	130,717.45	0.13	预计信用损失
股票质押式回购客户款	95,890,306.14	95,890,306.14	100.00	预计不可收回
其他	1,446,026,294.73	924,131,617.75	—	—
合计	4,539,374,182.23	3,108,446,602.18	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,435,998,672.48	16.37	20,726,704.31
1-2 年	72,615,102.55	0.83	10,562,983.78
2-3 年	60,548,421.65	0.69	25,506,201.72
3-4 年	55,873,022.05	0.64	28,883,762.69
4-5 年	23,578,525.21	0.27	20,130,631.48
5 年以上	204,046,523.56	2.33	202,815,510.02
合计	1,852,660,267.50	—	308,625,794.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	860,066,123.81	12.84	18,030,685.39
1-2 年	87,674,674.90	1.31	7,902,078.37
2-3 年	316,343,519.79	4.72	94,383,588.41
3-4 年	26,820,097.92	0.40	16,472,621.18
4-5 年	27,617,728.22	0.41	18,251,450.37
5 年以上	180,519,735.24	2.69	180,519,735.24
合计	1,499,041,879.88	—	335,560,158.96

2) 其他组合

账龄	年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
低风险组合	1,902,363,059.08	21.69	12,201,071.11
备用金、押金及保证金	477,529,933.05	5.44	221,178.35
合计	2,379,892,992.13	—	12,422,249.46

(续)

账龄	年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
低风险组合	1,659,037,650.13	24.76	9,439,543.36
备用金、押金及保证金	52,244,377.46	0.78	82,321.83
合计	1,711,282,027.59	—	9,521,865.19

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	57,862,732.68	284,171,192.40	2,078,879,370.45	2,420,913,295.53
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-59,681.95	59,681.95	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	-1,044,491.01	1,044,491.01	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	42,588,872.32	-5,629,845.27	-36,959,027.05	0.00
本年计提	18,633,708.67	38,388,870.43	475,423,749.88	532,446,328.98

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

本年转回	-887,198.44	-57,793,852.07	-3,091,170.88	-61,772,221.39
本年转销	0.00	0.00	-96,226,667.49	-96,226,667.49
本年核销	-825,996.19	-200.00	-5,789,107.57	-6,615,303.76
其他变动	1,470,475.14	-16,402,991.04	655,681,729.67	640,749,213.77
年末余额	118,782,912.23	241,748,365.39	3,068,963,368.02	3,429,494,645.64

其他应收款账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,597,093,662.66	1,421,830,967.62	2,681,142,084.37	6,700,066,714.65
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-22,796,557.47	22,796,557.47	0.00	0.00
—转入第三阶段	-11,269,320.59	-4,554,947.41	15,824,268.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年新增	36,273,430,789.65	893,042,608.17	165,836,975.75	37,332,310,373.57
本年终止确认	-35,097,081,095.79	-168,354,864.17	-9,789,631.01	-35,275,225,590.97
其他变动	-354,578,228.28	-289,377,792.39	658,731,965.28	14,775,944.61
年末余额	3,384,799,250.18	1,875,382,529.29	3,511,745,662.39	8,771,927,441.86

(2) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
梅河口市财政局	44,540,866.35	44,540,866.35	款项收回
经开区财政局	13,242,150.00	13,242,150.00	款项收回
其他	1,349,761.33	1,364,894.43	注
合计	59,132,777.68	59,147,910.78	—

注：转回原因为收回或部分收回款项。

(3) 本年度实际核销的其他应收款项

经本集团管理层批准，本年度确认无法收回核销其他应收款 6,615,303.76 元。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
珠海圆禾璇璟企业管理中心	往来款	493,061,593.10	1 年以内	5.62	0.00
松原天源生化工程有限公司	往来款	457,534,171.31	注 1	5.22	457,534,171.31
北京淳信资本管理有限公司-力信优债 20 号私募基金	应收代垫清算款	417,369,752.10	1 年以内 1-2 年	4.76	417,369,752.10
翟朝晖	往来款	315,474,535.13	5 年以上	3.60	315,474,535.13
北京京旅盛宏投资管理有限公司	应收代垫清算款	222,475,509.93	1 年以内 1-2 年	2.54	222,475,509.93
合计	—	1,905,915,561.57	—	21.74	1,412,853,968.47

注 1:6 个月-1 年 5236529.2 元, 1-2 年 17,066,283.51 元, 2-3 年 50,029,468.40 元, 3-4 年 158,668,296.03 元, 4-5 年 226,533,594.17 元。

(十一) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	13,145,692,202.97	17,170,102,507.31
减: 坏账准备	232,081,285.51	302,165,212.49
账面价值合计	12,913,610,917.46	16,867,937,294.82

按交易品种分类:

项目	年末余额	年初余额
债券	1,917,950,757.28	3,010,981,703.07
其中: 国债	1,817,950,757.28	2,510,981,703.07
金融债	100,000,000.00	500,000,000.00
股票	10,834,464,991.03	14,080,947,065.39
其中: 约定购回式证券交易	10,516,661.60	191,579,829.66
股票质押式回购交易	10,823,948,329.43	13,889,367,235.73
其他	300,000,000.00	0.00
合计	13,052,415,748.31	17,091,928,768.46
加: 应计利息	93,276,454.66	78,173,738.85
减: 减值准备	232,081,285.51	302,165,212.49
账面价值合计	12,913,610,917.46	16,867,937,294.82

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(十二) 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	6,403,256,401.86	579,396,195.98	5,823,860,205.88
自制半成品及在产品	2,951,739,340.90	25,753,706.08	2,925,985,634.82
库存商品（产成品）	11,008,726,421.10	238,278,963.50	10,770,447,457.60
其中：开发产品（由房 地产开发企业填列）	0.00	0.00	0.00
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	13,730,169.02	58,824.36	13,671,344.66
合同履约成本	651,328,665.58	0.00	651,328,665.58
消耗性生物资产	2,386,982.73	9,745.67	2,377,237.06
其他	606,237,326.75	25,675,519.01	580,561,807.74
合计	21,637,405,307.94	869,172,954.60	20,768,232,353.34

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	3,977,309,424.43	182,776,218.72	3,794,533,205.71
自制半成品及在产品	2,653,084,196.33	36,283,483.87	2,616,800,712.46
库存商品（产成品）	9,431,987,428.42	122,461,299.27	9,309,526,129.15
其中：开发产品（由房 地产开发企业填列）	20,135,282.12	2,386,450.96	17,748,831.16
周转材料（包装物、低 值易耗品等）	13,684,705.72	7,521.36	13,677,184.36
合同履约成本	624,889,066.41	300,330.35	624,588,736.06
消耗性生物资产	2,908,138.86	0.00	2,908,138.86
其他	624,229,427.96	24,648,031.75	599,581,396.21
其中：尚未开发的土 地储备（由房地产开发企 业填列）	57,869,881.64	0.00	57,869,881.64
合计	17,328,092,388.13	366,476,885.32	16,961,615,502.81

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(十三) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算项目	1,975,935,997.88	216,841,263.20	1,759,094,734.68

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算项目	1,292,012,873.71	198,355,518.51	1,093,657,355.20

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
已完工待结算项目	198,355,518.51	73,207,657.24	54,721,912.55	0.00	216,841,263.20

(十四) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	130,783,870.76	849,836,105.32
融资租赁款	0.00	290,222,054.71
发放贷款及垫款	0.00	27,404,580.00
一年内到期的债权投资	9,153,647.87	9,153,647.87
一年内到期的其他债权投资	1,740,981,610.55	2,000,052,637.34
合计	1,880,919,129.18	3,176,669,025.24

(十五) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,116,230,932.21	2,745,764,914.93
预缴其他税费	292,179,900.45	131,288,167.06
受托担保业务基金	121,619,100.15	114,065,954.26
购入一年以内到期的其他债权投资	863,000,878.94	995,406,660.42
存出保证金	2,277,288,294.51	982,166,420.45
其他	7,003,816.06	120,557,882.72
合计	5,677,322,922.32	5,089,249,999.84

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(十六) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	449,783,138.89	50,002,729.42
-贷款	449,770,000.00	50,000,000.00
-其他	13,138.89	2,729.42
贷款和垫款总额	449,783,138.89	50,002,729.42
减：贷款损失准备	40,411,710.57	40,300,000.00
其中：单项计提数	107,983.58	0.00
组合计提数	40,303,726.99	40,300,000.00
贷款和垫款账面价值	409,371,428.32	9,702,729.42

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其他行业	449,783,138.89	100.00	50,002,729.42	100.00
贷款和垫款总额	449,783,138.89	100.00	50,002,729.42	100.00
减：贷款损失准备	40,411,710.57	8.98	40,300,000.00	80.60
其中：单项计提数	107,983.58	0.02	0.00	0.00
行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
组合计提数	40,303,726.99	8.96	40,300,000.00	80.60
贷款和垫款账面价值	409,371,428.32	91.02	9,702,729.42	19.40

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	0.00	0.00	0.00	0.00
华北地区	10,013,138.89	2.23	10,002,729.42	20.00
华东地区	0.00	0.00	0.00	0.00
西南地区	0.00	0.00	0.00	0.00
西北地区	0.00	0.00	0.00	0.00
华中地区	439,770,000.00	97.77	40,000,000.00	80.00
东北地区	0.00	0.00	0.00	0.00
其他地区	0.00	0.00	0.00	0.00
贷款和垫款总额	449,783,138.89	100.00	50,002,729.42	100.00
减：贷款损失准备	40,411,710.57	8.98	40,300,000.00	80.60
其中：单项计提数	107,983.58	0.02	0.00	0.00
组合计提数	40,303,726.99	8.96	40,300,000.00	80.60
贷款和垫款账面价值	409,371,428.32	91.02	9,702,729.42	19.40

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证贷款	419,770,000.00	20,000,000.00
附担保物贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：抵押贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	13,138.89	2,729.42
贷款和垫款总额	449,783,138.89	50,002,729.42
减：贷款损失准备	40,411,710.57	40,300,000.00
其中：单项计提数	107,983.58	0.00
组合计提数	40,303,726.99	40,300,000.00
贷款和垫款账面价值	409,371,428.32	9,702,729.42

5. 逾期贷款

项目	年末余额				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
保证贷款	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
附担保物贷款	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
其中：抵押贷款	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
合计	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	40,000,000.00

(续表)

项目	年初余额				
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	合计
保证贷款	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
附担保物贷款	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
其中：抵押贷款	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	40,000,000.00

6. 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	0.00	40,300,000.00	0.00	16,315,279.40

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
本年计提	107,983.58	3,726.99	0.00	23,984,720.60
本年转出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-收回原转销贷款和垫款导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-其他因素导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	107,983.58	40,303,726.99	0.00	40,300,000.00

(十七) 债权投资

债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
乳山电力局电力债券	20,000.00	20,000.00	0.00
金银岛系列产品债权投资	368,097,477.75	188,224,408.90	179,873,068.85
委托贷款	1,598,441,403.57	10,100,931.77	1,588,340,471.80
应计利息	8,116,961.29	50,263.23	8,066,698.06
应收款项类投资	143,852,990.21	65,249,316.43	78,603,673.78
黑龙江海员总医院	19,952,655.00	9,976,327.50	9,976,327.50
湖北小溪口水电有限责任公司	34,000,000.00	0.00	34,000,000.00
海南省绿宝芦荟综合开发有限公司冻结资金	4,767,492.74	4,767,492.74	0.00
中山泰康通信设备有限公司冻结资金	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
郑州兴财计算机系统开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
湖南省湘云实业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
合计	2,203,248,980.56	304,388,740.57	1,898,860,239.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
乳山电力局电力债券	20,000.00	20,000.00	0.00
委托贷款	1,903,020,988.23	94,913,520.55	1,808,107,467.68
应计利息	12,302,119.40	80,246.71	12,221,872.69
应收款项类投资	90,000,000.00	370,867.51	89,629,132.49
黑龙江海员总医院	19,952,655.00	9,976,327.50	9,976,327.50

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北小溪口水电有限责任公司	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00
海南省绿宝芦荟综合开发有限公司冻结资金	4,767,492.74	4,767,492.74	0.00
中山泰康通信设备有限公司冻结资金	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
四川绵阳奥神科技有限责任公司冻结资金	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
郑州兴财计算机系统开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
内蒙古阿拉善苁蓉集团有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00
湖南省湘云实业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
合计	2,108,063,255.37	146,128,455.01	1,961,934,800.36

(十八) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
国债	3,683,537,180.00	1,681,336,040.00
地方债	16,799,127,078.95	4,640,416,221.55
企业债	1,337,190,108.95	2,595,112,482.84
公司债	1,986,138,117.48	2,761,636,711.88
债券投资	2,474,630,642.56	1,633,262,082.00
信托计划投资	319,994,505.51	671,051,111.11
其他	17,198,139,882.89	10,224,605,448.49
应计利息	47,182,703.10	41,366,628.33
合计	43,845,940,219.44	24,248,786,726.20

2. 年末重要的其他债权投资（前十大）

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
14铁道10	1,660,000,000.00	1,742,156,006.28	1,765,531,180.00	21,983,228.94	1,391,944.78
21铁道MTN001	1,197,000,000.00	1,196,150,418.20	1,197,000,000.00	0.00	849,581.80
19湖北债28	1,000,000,000.00	1,014,175,139.68	1,023,769,000.00	8,786,720.84	807,139.48
19铁道03	870,000,000.00	885,363,606.16	896,179,170.00	10,109,016.18	706,547.66
20附息国债14	800,000,000.00	803,706,682.88	810,355,200.00	6,648,517.12	0.00
19安徽债13	760,000,000.00	775,657,563.10	778,849,520.00	2,577,911.94	614,044.96
14铁道07	700,000,000.00	752,116,611.14	761,295,500.00	8,578,683.49	600,205.37

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合 收益的公允价值变 动金额	已计提减值准备 金额
上海城隍庙7 亿元地产投资 项目	671,051,111.11	671,051,111.11	290,019,505.51	-381,031,605.60	381,031,605.60
14铁道04	610,000,000.00	661,596,992.54	666,144,400.00	4,022,219.22	525,188.24
18铁道05	620,000,000.00	659,069,413.82	660,548,620.00	958,429.65	520,776.53
合计	8,888,051,111.11	9,161,043,544.91	8,849,692,095.51	-317,366,878.22	387,047,034.42

(十九) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现 率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,189,624,285.20	333,366,660.13	856,257,625.07	4-10%
其中：未实现融资收益	142,528,071.36	0.00	142,528,071.36	
分期收款销售商品	129,937,988.25	6,534,268.86	123,403,719.39	4-10%
其他	6,344,935,652.36	285,977,317.37	6,058,958,334.99	4-10%
合计	7,664,497,925.81	625,878,246.36	7,038,619,679.45	—

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	842,290,941.44	180,832,269.96	661,458,671.48
其中：未实现融资收益	89,063,471.20	0.00	89,063,471.20
分期收款销售商品	354,875,715.65	13,575,125.14	341,300,590.51
其他	4,046,467,511.88	346,933,161.48	3,699,534,350.40
合计	5,243,634,168.97	541,340,556.58	4,702,293,612.39

(二十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,722,218.96	304,006,235.89	0.00	310,728,454.85
对合营企业投资	2,764,862,341.74	92,696,359.91	123,016,094.18	2,734,542,607.47
对联营企业投资	88,986,936,681.46	41,648,495,200.97	5,208,256,865.22	125,427,175,017.21
小计	91,758,521,242.16	42,045,197,796.77	5,331,272,959.40	128,472,446,079.53
减：长期股权投资 减值准备	1,411,961,062.02	4,309,413,070.65	0.00	5,721,374,132.67
合计	90,346,560,180.14	37,735,784,726.12	5,331,272,959.40	122,751,071,946.86

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资	0.00	6,722,218.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	304,006,235.89	310,728,454.85	310,728,454.85
中成南非公司	0.00	3,716,218.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,716,218.96	3,716,218.96
中成宁波进出口有限公司	0.00	3,006,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,006,000.00	3,006,000.00
吉林省博大农升农业开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,346,235.89	32,346,235.89	32,346,235.89
吉林市中科博大生物工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,660,000.00	31,660,000.00	31,660,000.00
松原天源生化工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
二、合营企业	2,946,010,286.83	2,764,882,341.74	28,000,000.00	116,881,389.58	82,458,301.86	-2,703,954.97	-29,365.81	6,134,724.60	0.00	-15,028,481.17	2,734,542,607.47	0.00
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,351,550,493.42	2,393,832,956.74	0.00	89,360,104.08	123,420,128.47	0.00	0.00	2,064,510.20	0.00	0.00	2,301,928,470.93	0.00
东风亚普汽车零部件有限公司	50,000,000.00	127,964,041.22	0.00	0.00	5,419,704.08	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	0.00	129,383,745.30	0.00
CloudInfraHoldingsB	207,601,313.79	206,965,495.62	0.00	22,489,265.50	-48,685,999.87	-2,703,954.97	0.00	0.00	0.00	-4,331,990.11	128,764,285.17	0.00
IncCapOffshoreLimitedHoldings	100,567,294.27	94,518,506.52	0.00	0.00	13,017,959.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,696,491.06	96,839,974.98	0.00
北京浩达交通发展有限公司	40,000,000.00	51,806,368.12	0.00	0.00	-7,970,685.58	0.00	-29,365.81	0.00	0.00	0.00	43,806,166.73	0.00
国投源通网络科技有限公司	34,244,765.35	2,889,140.53	28,000,000.00	0.00	-2,789,109.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,129,030.56	0.00
广州开发区乾灏股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,010,000.00	4,976,673.65	0.00	0.00	25,915.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,003,581.45	0.00
国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）	568,000.00	5,300,157.34	0.00	5,152,000.00	9,409.41	0.00	0.00	70,214.40	0.00	0.00	697,352.35	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国投印尼巴布亚水泥有限公司	256,488,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、联营企业	77,615,322,549.86	88,966,936,681.46	5,178,874,451.06	2,014,611,382.28	36,152,736,951.64	-205,431,828.33	706,687,497.65	3,193,645,222.94	4,098,904,454.60	-184,371,871.06	125,427,175,017.21	5,410,645,677.82
中国医药集团有限公司	22,081,455,653.73	26,503,131,007.91	0.00	0.00	28,319,916,611.57	-27,728,032.09	594,271,327.80	432,227,800.00	0.00	-7,285,465.32	55,950,077,908.67	0.00
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	7,826,349,474.84	0.00	0.00	754,881,610.60	-288,501,488.80	-42.40	143,336,775.00	0.00	0.00	8,168,303,888.24	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	3,043,263,833.94	2,866,529,916.34	961,396,843.24	18,133,008.30	565,911,960.91	0.00	0.00	151,245,700.79	0.00	0.00	4,234,493,010.40	0.00
先进制造产业投资基金（有限合伙）	3,010,244,163.97	3,741,151,520.13	0.00	319,070,067.08	843,684,022.04	0.00	0.00	518,952,872.98	0.00	0.00	3,746,797,612.11	0.00
AvatProskCompany	3,188,785,757.28	3,515,356,486.73	0.00	0.00	521,518,712.37	-88,383,382.30	0.00	210,917,843.84	0.00	0.00	3,737,373,827.65	0.00
中国水环境（集团）有限公司	4,517,318,768.00	5,743,356,182.80	0.00	0.00	547,055,923.98	-8,196,361.91	0.00	43,074,738.01	2,524,476,956.87	0.00	6,228,091,951.86	2,524,476,956.87
中石化川气东送天然气管道有限公司	2,800,000,000.00	2,903,064,833.84	0.00	0.00	194,480,411.07	0.00	0.00	85,055,683.81	0.00	0.00	3,012,439,561.10	0.00
国投创业国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,941,684,958.75	2,322,237,810.33	0.00	43,179,219.02	588,014,770.72	0.00	0.00	72,994,210.10	0.00	0.00	2,775,079,151.93	0.00
中国国际金融股份有限公司	1,191,808,048.23	2,382,867,027.96	0.00	0.00	302,199,153.11	-3,949,748.27	0.00	22,961,332.80	0.00	0.00	2,688,155,100.00	0.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	1,600,000,000.44	1,874,092,983.91	0.00	0.00	254,564,817.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,128,657,800.95	0.00
江西赣能股份有限公司	2,159,170,000.00	2,081,153,275.77	0.00	0.00	-91,705,086.12	0.00	-1,428,440.22	32,900,000.00	0.00	0.00	1,965,119,789.43	0.00
军民融合产业发展投资基金（有限合伙）	1,750,000,000.00	1,838,435,655.24	0.00	0.00	38,885,626.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,877,321,281.40	0.00
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	1,600,077,136.42	749,069,877.42	930,000,000.00	0.00	146,836,607.69	0.00	0.00	1,306,776.97	0.00	0.00	1,844,589,708.14	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐港铁路有限责任公司	354,390,000.00	1,390,655,814.43	0.00	0.00	302,044,172.33	0.00	37,971,028.74	68,378,448.80	0.00	0.00	1,662,222,566.70	0.00
国投(广东)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,640,000,000.00	0.00	1,640,000,000.00	0.00	2,088,710.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,642,088,710.35	0.00
河南禹亳铁路发展有限公司	1,600,000,000.00	757,245,922.18	835,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,457,974.07	-2,838,351.85	1,589,806,570.33	1,300,457,974.07
浙江医药股份有限公司	83,981,136.00	1,190,738,957.61	0.00	0.00	138,810,171.83	0.00	0.00	34,738,341.79	0.00	0.00	1,294,889,787.55	0.00
国投高新(深圳)创业投资基金(有限合伙)	464,900,882.35	908,520,502.65	0.00	0.00	327,888,552.82	0.00	0.00	15,028,788.81	0.00	0.00	1,231,348,286.66	0.00
瀚蓝环境股份有限公司	889,318,732.07	1,101,431,926.97	0.00	0.00	94,133,185.65	-1,043,073.39	36,735,344.29	14,323,135.06	0.00	0.00	1,216,654,188.46	0.00
Lestari Litril Pte. Ltd	792,354,440.30	1,275,812,674.24	0.00	0.00	32,445,142.95	-3,037,258.11	0.00	18,767,308.65	156,429,101.30	-25,493,327.99	1,280,939,522.10	331,398,788.56
欠发达地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,084,583,001.90	0.00	0.00	19,008,182.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,103,601,184.19	0.00
吉林燃料乙醇有限责任公司	1,088,382,300.00	1,019,696,731.48	0.00	0.00	4,853,577.39	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	1,022,553,309.07	0.00
乾福(集团)有限责任公司	848,009,086.68	943,753,579.21	0.00	0.00	143,770,856.78	2,258,689.25	14,089,616.13	116,389,846.62	0.00	0.00	987,313,844.75	0.00
国投聚力并购股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	855,482,818.32	714,820,383.85	300,000,000.00	112,555,185.93	6,343,757.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	908,609,155.27	0.00
Bestried Offshore Windfarm Ltd Limited	889,075,740.25	908,147,119.97	0.00	133,378,116.04	99,300,148.80	240,217,831.25	0.00	231,856,432.72	0.00	-28,846,384.27	873,584,167.00	0.00
哈罗铁路有限责任公司	1,000,000,000.00	789,288,250.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	789,288,250.84	789,288,250.84
先进制造产业投资基金二期(有限合伙)	638,901,820.83	614,583,452.65	0.00	11,088,179.17	219,004,828.38	0.00	0.00	44,920,780.11	0.00	0.00	777,593,321.95	0.00
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	633,747,436.00	633,747,436.00	0.00	0.00	38,430,563.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-517,257.53	682,680,731.63	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆港九股份有限公司	665,390,700.00	668,027,966.93	0.00	0.00	8,484,388.20	0.00	9,545,408.71	4,424,140.45	0.00	0.00	681,633,633.39	0.00
重庆页岩气勘探开发有限责任公司	780,000,000.00	512,783,672.30	195,000,000.00	0.00	-30,941,266.00	0.00	0.00	0.00	156,582,411.30	0.00	676,842,411.30	156,582,411.30
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	598,900,055.90	602,364,376.66	0.00	13,830,762.83	31,341,738.66	0.00	0.00	36,377,363.93	0.00	0.00	613,317,988.56	0.00
河南资产管理有	500,000,000.00	581,306,913.45	0.00	0.00	45,333,747.23	247,748.46	0.00	14,103,200.96	0.00	0.00	612,785,207.18	0.00
国投京津冀科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	375,196,335.75	446,046,380.16	0.00	0.00	66,908,971.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	512,955,351.18	0.00
黑龙江国瑞金融资产管理有限公司	400,000,000.00	481,736,323.22	0.00	0.00	44,200,888.32	-843,764.79	0.00	21,417,886.93	0.00	0.00	503,737,535.82	0.00
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	400,000,000.00	338,789,294.98	80,000,000.00	0.00	68,406,675.27	0.00	0.00	416,083.81	0.00	0.00	486,778,876.41	0.00
上海天祥质量技术服务有限公司	398,766,065.61	434,838,548.48	0.00	0.00	58,329,241.02	0.00	0.00	120,340,089.00	0.00	0.00	372,827,690.30	0.00
铜山华润电力有限公司	315,000,000.00	484,980,672.75	0.00	0.00	-68,282,426.60	0.00	0.00	68,827,513.15	0.00	0.00	347,889,733.00	0.00
安信基金管理有限责任公司	138,060,837.45	294,489,534.10	0.00	0.00	25,517,132.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	320,006,666.71	0.00
杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）	220,000,000.00	280,251,944.00	0.00	0.00	40,720,812.75	0.00	0.00	15,150,108.48	0.00	0.00	305,822,617.27	0.00
福建福州湾港口铁路支线有限责任公司	247,000,000.00	264,746,977.38	0.00	0.00	28,494,415.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	293,241,393.16	0.00
福建省三川海上风电有限公司	230,000,000.00	206,717,814.78	40,000,000.00	0.00	38,502,416.55	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	278,220,231.33	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	50,500,391.57	289,250,130.75	0.00	0.00	23,001,563.75	0.00	0.00	51,394,290.55	0.00	0.00	264,857,403.35	0.00
中航上大高温合金材料股份有限公司	203,870,000.00	223,519,612.85	0.00	0.00	27,886,333.32	0.00	-16,940,121.77	0.00	0.00	0.00	234,455,824.40	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
天津航天科技股份有限公司	322,698,092.00	248,826,298.66	0.00	19,235,313.47	1,232,378.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230,822,354.65	0.00
徐州华润电力有限公司	281,449,458.06	358,366,234.36	0.00	0.00	-91,532,713.47	0.00	0.00	53,771,631.92	0.00	0.00	213,041,889.17	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	195,434,556.00	195,434,556.00	0.00	0.00	17,475,766.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	212,910,322.29	0.00
锦泰财产保险股份有限公司	220,000,000.00	204,462,844.39	0.00	0.00	5,289,000.92	-3,177,964.72	0.00	0.00	0.00	0.00	206,563,900.79	0.00
塔普瑞（上海）智能科技有限公司	200,000,000.00	183,087,054.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,087,054.22	183,087,054.22
江阴利港发电股份有限公司	232,109,901.73	237,010,654.61	0.00	0.00	-18,874,719.01	0.00	0.00	48,998,531.47	0.00	0.00	168,235,404.13	0.00
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	120,000,000.00	128,500,288.08	0.00	0.00	4,988,988.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,489,277.88	0.00
贵州新福投资有限公司	392,345,098.90	128,466,668.25	0.00	0.00	777,428.12	3,636,490.67	80,917.14	0.00	60,958,011.06	0.00	132,961,494.18	60,958,011.06
中成国际糖业股份有限公司	96,370,136.22	110,536,408.31	0.00	0.00	22,474,704.12	-7,736,763.81	0.00	0.00	0.00	0.00	125,334,348.62	0.00
江苏利港电力有限公司	538,214,335.84	227,724,854.13	0.00	0.00	-70,256,762.36	0.00	0.00	35,333,915.95	0.00	0.00	122,134,175.62	0.00
国投创新投资管理有限公司	22,500,000.00	75,113,899.68	0.00	0.00	43,003,049.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118,116,949.36	0.00
中电数据服务有限公司	105,000,000.00	123,519,418.43	0.00	0.00	-7,287,366.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116,232,051.60	55,114,038.43
国投创合基金管理有限公司	12,000,000.00	111,372,365.60	0.00	0.00	36,349,213.96	0.00	0.00	36,000,000.00	0.00	0.00	111,721,799.56	0.00
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	103,347,108.81	186,686,436.38	0.00	25,378,237.95	26,490,743.00	0.00	0.00	87,455,082.91	0.00	0.00	100,303,838.72	0.00
国投创业投资管理有限公司	20,000,000.00	81,938,812.99	0.00	0.00	31,125,950.71	0.00	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	97,064,763.70	0.00
长沙中建未来科技城投资有限公司	78,000,000.00	91,371,958.72	0.00	0.00	1,242,476.75	0.00	0.00	6,241,600.00	0.00	0.00	86,322,835.47	0.00
国投招商投资管理有限公司	6,000,000.00	45,718,616.65	0.00	0.00	37,922,788.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83,641,394.80	0.00
国投万和资产管理有限公司	45,000,000.00	91,226,599.11	0.00	0.00	42,135,479.84	0.00	0.00	57,433,163.95	0.00	0.00	75,928,945.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
杭州创合精选二期创业投资合伙企业(有限合伙)	72,000,000.00	0.00	72,000,000.00	0.00	-29,927.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,970,072.35	0.00
陕西迪泰克新材料有限公司	57,497,994.00	65,209,999.97	0.00	0.00	1,135,446.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,345,406.86	0.00
创合鑫材(东莞)股权投资合伙企业(有限合伙)	62,500,000.00	0.00	62,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,500,000.00	0.00
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	40,000,000.00	55,692,467.26	0.00	0.00	6,236,289.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,928,756.49	0.00
西安三航动力科技有限公司	54,025,478.00	55,437,989.00	0.00	0.00	5,743,570.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,181,559.13	0.00
北京鼎达企业管理咨询有限公司	45,000,000.00	44,930,743.69	0.00	0.00	6,225,940.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,156,684.50	0.00
松原天安生物制品有限公司	45,600,000.00	45,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,600,000.00	45,600,000.00
国投创丰投资管理有限公司	32,200,000.00	32,902,566.78	0.00	0.00	5,354,425.70	6,791,983.36	0.00	356,861.33	0.00	0.00	44,682,114.51	0.00
北京北交新能科技有限公司	22,489,700.00	40,557,589.23	0.00	0.00	1,133,775.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,691,364.80	0.00
中吉纸业股份公司	37,124,992.00	37,124,992.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,124,992.00	37,124,992.00
西安西工大思强科技股份有限公司	34,530,147.00	36,023,195.74	0.00	0.00	335,261.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,358,457.45	0.00
辽宁大连抽水蓄能有限公司	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00
中成国际运输有限公司	24,830,584.54	33,053,768.41	0.00	0.00	4,058,008.26	0.00	0.00	2,508,960.00	0.00	0.00	34,512,816.67	0.00
白银大峡电力有限责任公司	30,572,035.24	33,245,988.46	0.00	0.00	7,689,507.10	0.00	0.00	7,973,040.00	0.00	0.00	32,936,455.56	0.00
国投聚力投资管理有限公司	20,000,000.00	27,179,739.71	327,607.82	0.00	8,057,263.61	0.00	132,388.18	4,177,708.58	0.00	0.00	31,519,270.74	0.00
厦门城市大脑建设运营有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	-689,025.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,310,974.06	0.00
厦门服云信息科技有限公司	4,117,700.00	20,807,185.47	0.00	0.00	886,233.90	0.00	4,849,274.05	0.00	0.00	0.00	26,542,693.42	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业(有限合伙)	35,931,350.99	49,153,125.04	0.00	7,365,880.62	9,217,232.55	0.00	0.00	25,019,665.74	0.00	0.00	26,084,811.23	0.00
厦门海沧热能投资有限公司	24,500,000.00	23,381,080.27	0.00	0.00	2,074,967.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,456,047.98	0.00
天津中安和泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	28,120,000.00	19,972,329.90	0.00	0.00	99,453.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,071,783.06	0.00
富锦象屿国投热电有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00
厦门海华电力科技有限公司	20,000,000.00	19,894,363.02	0.00	0.00	11,625.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,905,988.49	0.00
贺州安信乾能参股投资基金合伙企业(有限合伙)	20,010,000.00	19,565,613.02	0.00	0.00	53,690.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,619,303.13	0.00
北京国智云鼎软件有限公司	11,400,000.00	15,457,582.61	0.00	0.00	2,367,871.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,025,454.47	0.00
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	15,500,000.00	25,066,376.28	0.00	0.00	-7,782,013.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,274,363.09	0.00
海南海控智慧能源有限公司	17,500,000.00	11,619,933.39	5,250,000.00	0.00	-95,852.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,374,080.98	0.00
青岛海信微联信号有限公司	49,000,000.00	23,007,441.08	0.00	0.00	-9,342,310.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,665,130.70	0.00
广东弘信股权投资合伙企业(有限合伙)	13,550,000.00	11,499,415.29	2,000,000.00	0.00	-46,291.63	0.00	0.00	72,000.00	0.00	0.00	13,381,123.66	0.00
吉鼎实业(大连)有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,668,299.95	12,331,700.05	12,331,700.05
方圆标志认证集团山东有限公司	4,321,685.48	0.00	0.00	0.00	3,516,255.92	0.00	0.00	1,372,000.00	0.00	8,205,823.83	10,340,089.75	0.00
中京同合国际工程咨询(北京)有限公司	1,700,000.00	10,399,032.47	0.00	0.00	5,094,174.79	0.00	0.00	6,800,000.00	0.00	0.00	8,693,207.26	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北雄安人力资源服务有限公司	7,000,000.00	7,544,307.08	0.00	0.00	977,044.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,521,351.42	0.00
北京轨交精智科技有限公司	9,500,000.00	8,331,065.41	0.00	0.00	-1,578.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,329,487.24	0.00
国投新疆煤炭物流有限公司	14,700,000.00	8,986,915.00	0.00	0.00	-987,036.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,999,878.31	0.00
建始小溪口水电有限责任公司	17,600,000.00	7,885,682.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,885,682.18	7,885,682.18
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	2,000,000.00	4,061,627.22	0.00	0.00	2,342,361.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,402,988.47	0.00
国兴(厦门)投资管理有限公司	3,300,000.00	4,223,653.01	0.00	0.00	2,082,708.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,306,361.78	0.00
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	3,500,000.00	3,888,923.28	0.00	0.00	2,006,881.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,905,804.53	0.00
鞍钢中电网络股份有限公司	14,952,082.18	6,185,947.43	0.00	0.00	-352,332.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,833,615.19	0.00
新疆康地种业科技股份有限公司	26,889,803.21	5,373,238.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,373,238.00	5,373,238.00
中安润信(北京)创业投资有限公司	4,000,000.00	6,735,915.29	0.00	0.00	-1,887,540.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,908,374.36	0.00
厦门市柏科睿济私募基金管理合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00	4,901,919.90	0.00	0.00	-8.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,901,910.92	0.00
南京派光智慧感知信息技术有限公司	1,643,237.00	6,172,046.91	0.00	0.00	-2,638,849.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,533,197.81	0.00
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	2,141,907.45	0.00	0.00	1,286,715.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,428,623.25	0.00
安徽华图信息科技有限公司	5,000,000.00	3,133,922.39	0.00	0.00	34,512.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,168,434.72	0.00
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	3,000,000.00	3,147,948.69	0.00	0.00	-23,788.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,124,160.14	0.00
宁波市涌开水环境发展有限公司	5,000,000.00	3,903,324.38	0.00	0.00	-865,747.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,037,577.11	0.00
兰州新区职教园区配售电有限公司	2,450,000.00	2,468,635.19	0.00	0.00	3,187.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,471,822.21	0.00
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,338,800.00	1,744,477.41	0.00	0.00	292,500.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,036,977.66	0.00
厦门正信世纪信息科技有限公司	2,000,000.00	1,422,162.27	0.00	0.00	-65,478.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,356,684.20	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京公交城轨技术有限公司	4,900,000.00	2,911,242.63	0.00	0.00	-1,654,149.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,257,092.82	0.00
上海东保资产管理有限公司	1,250,000.00	1,145,090.34	0.00	0.00	-97,358.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,107,731.72	0.00
北京世纪源博科技股份有限公司	0.00	960,588.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	960,588.24	960,588.24
海南中电工程设计有限公司	900,000.00	544,973.25	0.00	0.00	199,737.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	744,710.69	0.00
厦门本思信息服务有限公司	1,225,000.00	1,161,291.80	0.00	0.00	-882,200.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	299,091.10	0.00
中检万诚通联科技(北京)有限公司	350,000.00	0.00	0.00	0.00	162,021.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,021.07	0.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	490,000.00	797,098.25	0.00	0.00	-791,770.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,327.59	0.00
东方海外(国际)有限公司	953,147,698.95	1,111,663,838.38	0.00	1,144,135,288.55	175,630,314.30	-9,842,209.73	0.00	133,315,654.40	0.00	0.00	0.00	0.00
霸州滨海东方科技有限公司	80,000,000.00	119,927,457.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-119,927,457.83	0.00	0.00
国投新力(北京)基金管理有限公司	4,000,000.00	1,391,174.32	0.00	0.00	-1,391,174.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	29,536,824.25	0.00	47,365,332.32	25,445,110.11	0.00	0.00	7,635,632.04	0.00	0.00	0.00	0.00
海峡产业投资基金(福建)有限合伙企业	0.00	194,744,551.23	0.00	119,994,000.00	-5,290,623.09	-35,856,521.01	27,310,617.00	60,914,024.13	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	80,561,532,836.69	91,758,521,242.16	5,206,874,451.06	2,131,482,961.86	36,235,195,253.50	-208,135,783.30	706,657,991.84	3,199,779,997.54	4,098,904,454.60	104,665,883.67	128,472,446,079.53	5,721,374,132.67

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	东风亚普汽车部件有限公司	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	东风亚普汽车部件有限公司
流动资产	1,613,628,970.16	417,620,427.16	11,385,076.34	443,441,037.22
非流动资产	2,374,942,369.00	215,866,402.52	3,789,280,601.32	236,665,951.94
资产合计	3,988,571,339.16	633,486,829.68	3,800,665,677.66	680,106,989.16
流动负债	145,618,967.02	372,848,894.32	4,439,989.90	421,860,258.48
非流动负债	0.00	1,870,444.76	0.00	2,318,648.24
负债合计	145,618,967.02	374,719,339.08	4,439,989.90	424,178,906.72
净资产	3,842,952,372.14	258,767,490.60	3,796,225,687.76	255,928,082.44
按持股比例计算的净资产份额	2,301,928,470.91	129,383,745.30	2,273,939,186.99	127,964,041.22
调整事项	0.02	0.00	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,301,928,470.93	129,383,745.30	2,273,939,186.99	127,964,041.22
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	210,434,363.24	589,247,228.31	83,421,326.06	583,138,891.49
财务费用	0.00	-1,496,220.94	0.00	-416,610.99
所得税费用	0.00	-366,802.93	0.00	-2,632,689.01
净利润	206,043,620.15	10,839,408.16	75,611,606.08	8,188,920.30
其他综合收益	0.00	0.00	-72,080,865.38	0.00
综合收益总额	206,043,620.15	10,839,408.16	3,530,740.70	8,188,920.30
本期收到的来自合营企业的股利	2,064,510.20	4,000,000.00	57,338,847.34	5,000,000.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本金额					
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	中国水环境(集团)有限公司	中石化川气东送天然气管道有限公司
流动资产	435,088,616,205.21	170,073,870,000.00	6,883,711,746.86	279,369,955.36	9,767,005,230.14	16,482,106,976.57
非流动资产	131,968,088,046.07	1,415,874,410,000.00	10,239,029,117.65	15,450,435,648.08	24,914,347,275.01	20,616,732,782.85
资产合计	567,056,714,251.28	1,585,954,280,000.00	17,132,740,864.51	15,729,805,604.44	34,681,352,505.15	37,098,839,759.42
流动负债	274,633,232,136.62	1,227,555,360,000.00	1,013,592.87	-7,910,496.36	4,880,643,846.73	963,249,288.14
非流动负债	32,327,377,032.04	251,760,910,000.00	0.00	0.00	15,770,481,035.98	512,876,280.47
负债合计	306,960,609,268.66	1,479,316,270,000.00	1,013,592.87	-7,910,496.36	20,651,124,882.71	1,476,125,568.61
净资产	260,096,105,022.62	106,638,010,000.00	17,131,727,271.64	15,737,716,100.80	14,030,227,622.44	35,622,714,165.81
按持股比例计算的净资产份额	56,278,457,025.96	10,118,998,149.00	4,147,391,172.46	4,225,576,773.06	6,032,996,587.65	2,187,234,649.78
调整事项	-328,879,116.29	-1,949,694,320.76	-400,739,570.35	-1,116,782.66	-2,318,382,592.66	825,224,911.32
对联营企业权益投资的账面价值	56,960,077,909.67	8,169,303,828.24	3,746,797,602.11	4,224,460,010.40	3,714,613,994.99	3,012,459,561.10
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	702,297,140,857.84	29,168,652,200.00	2,407,936,607.78	2,849,889,176.82	5,975,315,331.60	5,582,838,887.35
财务费用	91,083,236,370.77	8,672,200,600.00	2,258,777,783.53	2,714,682,163.20	1,425,318,770.77	3,080,533,510.27
所得税费用	-206,789,357.93	-2,830,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本金额					
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	中国水环境(集团)有限公司	中石化川气东送天然气管道有限公司
净利润	90,876,448,012.84	5,841,950,600.00	2,258,777,783.53	2,714,682,163.20	1,425,318,770.77	3,080,533,510.27
其他综合收益	432,227,800.00	143,336,775.00	518,952,872.98	151,245,700.79	43,074,793.01	85,036,683.81
综合收益总额	435,068,616,205.21	170,079,870,000.00	6,888,711,746.86	279,369,956.36	9,767,005,230.14	16,482,106,976.57
本期收到的来自联营企业的股利	131,968,088,046.07	1,415,874,410,000.00	10,239,029,117.65	15,460,435,618.08	24,914,347,275.01	20,616,732,782.85

续表

项目	上年金额					
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	中国水环境(集团)有限公司	中石化川气东送天然气管道有限公司
流动资产	339,350,051,375.71	1,375,064,000,300.00	6,665,966,302.69	177,119,755.47	8,558,739,882.33	14,000,922,999.35
非流动资产	124,506,362,376.69	14,955,936,800.00	11,751,774,277.76	13,500,672,264.70	22,149,688,244.86	20,912,056,979.57
资产合计	463,856,413,752.40	1,390,019,937,100.00	18,357,740,580.45	13,677,792,020.17	30,708,438,127.19	34,933,018,978.92
流动负债	244,448,538,267.24	1,286,683,614,700.00	74,374,043.45	27,531,330.13	5,111,852,271.77	720,665,363.83
非流动负债	34,314,806,475.14	0.00	0.00	0.00	13,814,717,816.73	45,848,389.29
负债合计	278,763,314,742.38	1,286,683,614,700.00	74,374,043.45	27,531,330.13	18,926,570,118.50	766,513,753.12
净资产	185,093,099,010.02	103,336,322,400.00	18,283,366,537.00	13,650,260,690.04	11,781,868,008.69	34,166,505,245.80

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	上年金额					
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	中国水环境(集团)有限公司	中石化川气东送天然气管道有限公司
按持股比例计算的净资产份额	31,442,668,341.05	1,264,667,995.76	3,666,673,307.40	2,866,554,744.91	4,663,904,061.64	2,184,252,276.65
调整事项	1,352,892,772.51	6,569,012,679.08	84,478,212.73	-536,211,522.28	1,089,462,121.17	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	32,795,561,113.56	7,833,680,674.84	3,741,151,520.13	2,270,343,222.63	5,743,366,182.81	2,184,252,276.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	532,802,175,272.24	32,476,411,400.00	4,285,864,507.74	0.00	0.00	5,258,928,137.14
财务费用	3,004,164,381.09	0.00	0.00	-19,071,447.43	6,498,584,940.08	-321,078,492.20
所得税费用	5,132,422,530.53	1,571,197,900.00	0.00	0.00	0.00	980,888,076.03
净利润	20,528,454,996.71	8,382,282,900.00	4,128,901,806.12	1,023,365,923.27	1,355,243,549.75	2,822,972,284.80
其他综合收益	6,464,971,044.65	-931,415,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	26,993,426,041.36	7,450,867,000.00	4,128,901,806.12	1,023,365,923.27	1,355,243,549.75	2,822,972,284.80
本期收到的来自联营企业的股利	551,084,700.00	0.00	787,210,824.00	4,965,712.13	0.00	279,720,267.56

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	303,230,391.24	367,065,343.78
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-46,381,530.69	-7,020,351.56
其他综合收益	-2,703,954.97	-6,563,071.63
综合收益总额	-49,085,485.66	-13,583,423.19
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	41,198,816,432.88	37,539,171,770.44
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	3,926,861,411.47	2,786,735,592.89
其他综合收益	99,083,005.47	-349,632,917.32
综合收益总额	4,025,944,416.94	2,437,102,675.57

6. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司国投资本股份有限公司（以下简称国投资本）管理且持有权益的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的受托资金规模为 76,877,925,025.98 元。国投资本在上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产，账面价值及最大风险敞口为 5,441,675,605.63 元。

2021 年度，国投资本在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计 527,283,191.17 元。

(二十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
金川集团股份有限公司	599,999,999.95	599,999,999.95
工商银行美元优先股	334,767,640.21	333,471,326.75
中闽能源股份有限公司	191,389,499.08	0.00
重庆科技风险投资公司	176,673,947.68	176,673,947.68
华软资本管理集团股份有限公司	117,462,850.02	117,462,850.02
深圳市中新赛克科技股份有限公司	101,530,642.62	177,839,711.28
厦门市美桐贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	77,741,083.99	52,403,149.02
云南煤化工集团有限公司	69,005,824.38	54,176,223.90
北京翰林航宇科技发展有限公司	63,790,521.15	63,790,521.15
华晟达投资管理有限公司	58,294,270.82	58,294,270.82
贵安新区配售电有限公司	56,532,144.00	52,369,128.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
厦门市巨龙信息科技有限公司	45,959,900.00	45,959,900.00
霸州滨海东方科技有限公司	40,000,000.00	0.00
江苏华富储能新技术股份有限公司	38,121,600.00	15,549,600.00
中建（天津）轨道交通投资发展有限公司	35,436,100.00	19,607,800.00
厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	26,379,372.27	26,379,372.27
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	23,346,194.61	23,346,194.61
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	18,329,314.09	18,448,305.39
全国煤炭交易中心有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
天津电力交易中心有限公司	9,541,095.99	3,013,249.99
北京电力交易中心有限公司	6,597,610.00	6,597,610.00
九江神州高铁自强投资中心	5,004,370.37	5,004,370.37
证金公司-收益互换产品	0.00	3,251,365,053.91
中车城市发展（天津）股权投资基金管理有限公司募集专户	0.00	282,949,780.08
其他非交易性权益工具	303,418,817.19	484,422,488.38
合计	2,521,322,798.42	5,991,124,853.57

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
证金公司-收益互换产品	191,849,744.77	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
工商银行美元优先股	11,412,503.00	27,395,143.21	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	8,559,573.26	0.00	620,627.73	0.00	非交易性权益工具	—
深圳市中新赛克科技股份有限公司	1,227,327.20	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
霸州滨海东方科技有限公司	0.00	0.00	79,927,467.83	0.00	非交易性权益工具	—
贵安新区配售电有限公司	0.00	0.00	3,467,856.00	0.00	非交易性权益工具	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华晟达投资管理有限公司	0.00	24,394,270.82	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	1,653,805.39	0.00	非交易性权益工具	—
江苏华富储能新技术股份有限公司	0.00	8,121,600.00	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
九江神州高铁自强投资中心	0.00	4,370.37	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	17,553,716.01	0.00	非交易性权益工具	—
云南煤化工集团有限公司	0.00	0.00	11,476,619.31	0.00	非交易性权益工具	—
中车城市发展（天津）股权投资基金管理有限公司募集专户	0.00	54,892,230.07	0.00	54,840,000.00	非交易性权益工具	处置
中闽能源股份有限公司	0.00	0.00	6,765,193.24	0.00	非交易性权益工具	—
重庆科技风险投资公司	0.00	131,673,947.68	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
其他非交易性权益工具	95,607,584.74	2,363,266,089.38	143,028,644.72	-1,610,721.00	非交易性权益工具	处置
合计	308,656,732.97	2,609,747,651.53	264,493,930.23	53,229,279.00	—	—

(二十二) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
中国移动有限公司	799,958,940.00	0.00
权益工具投资	3,607,817,663.95	3,752,123,329.85
合计	4,407,776,603.95	3,752,123,329.85

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

注：2021 年 12 月 24 日，国家开发投资集团有限公司收到《中国移动有限公司首次公开发行股票战略投资者配售结果通知书》，其作为战略投资者获配中国移动有限公司 A 股股票 13,893,000 股（其中 4,176,166 股递延交付），锁定期 12 个月。2021 年 12 月 31 日前国家开发投资集团有限公司已实际缴纳认购款 799,958,940.00 元。2022 年 1 月 5 日中国移动（600941.SH）首发上市交易。

（二十三）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	3,027,176,632.52	94,373,066.08	563,089,196.23	2,558,460,502.37
其中：房屋、建筑物	2,952,804,201.16	58,853,672.01	505,569,635.27	2,506,088,237.90
土地使用权	74,372,431.36	35,519,394.07	57,519,560.96	52,372,264.47
累计折旧（摊销）合计	906,384,222.29	95,955,442.31	108,864,355.93	893,475,308.67
其中：房屋、建筑物	891,083,788.38	89,369,543.34	100,563,524.05	879,889,807.67
土地使用权	15,300,433.91	6,585,898.97	8,300,831.88	13,585,501.00
账面净值合计	2,120,792,410.23	—	—	1,664,985,193.70
其中：房屋、建筑物	2,061,720,412.78	—	—	1,626,198,430.23
土地使用权	59,071,997.45	—	—	38,786,763.47
减值准备合计	263,916,605.43	0.00	30,562,956.78	233,353,648.65
其中：房屋、建筑物	253,575,950.66	0.00	20,222,302.01	233,353,648.65
土地使用权	10,340,654.77	0.00	10,340,654.77	0.00
账面价值合计	1,856,875,804.80	—	—	1,431,631,545.05
其中：房屋、建筑物	1,808,144,462.12	—	—	1,392,844,781.58
土地使用权	48,731,342.68	—	—	38,786,763.47

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,835,217.41	未缴纳土地出让金、土地瑕疵

（二十四）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	221,581,254,446.07	170,053,887,387.43
固定资产清理	3,589,062.33	6,904,700.78
合计	221,584,843,508.40	170,060,792,088.21

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	262,695,800,798.60	67,682,858,162.10	5,365,515,579.34	325,013,143,381.36
其中：土地资产	3,713,518.71	0.00	268,714.35	3,444,804.36
房屋及建筑物	161,872,337,184.97	51,294,832,778.59	3,595,657,765.39	209,571,512,198.17
机器设备	97,393,840,529.48	15,879,268,029.90	1,547,889,062.34	111,725,219,497.04
运输工具	1,518,571,251.56	120,402,462.13	82,855,988.41	1,556,117,725.28
电子设备	480,376,935.68	131,546,653.75	30,091,131.22	581,832,458.21
办公设备	965,691,513.59	192,873,601.07	84,481,545.80	1,074,083,568.86
酒店业家具	48,060,282.44	4,645,414.81	934,020.76	51,771,676.49
其他	413,209,582.17	59,289,221.85	23,337,351.07	449,161,452.95
累计折旧合计	91,550,791,455.86	12,704,015,016.38	2,029,208,392.59	102,225,598,079.65
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	43,067,191,008.29	4,861,024,936.10	458,182,217.84	47,470,033,726.55
机器设备	46,134,498,420.62	7,432,327,736.96	1,412,912,960.97	52,153,913,196.61
运输工具	1,047,453,579.99	122,074,707.30	67,545,463.06	1,101,982,824.23
电子设备	272,846,759.94	80,052,940.47	18,091,010.04	334,808,690.37
办公设备	717,385,637.46	154,589,367.11	57,351,239.02	814,623,765.55
酒店业家具	31,601,545.95	5,222,165.22	513,346.94	36,310,364.23
其他	279,814,503.61	48,723,163.22	14,612,154.72	313,925,512.11
固定资产净值合计	171,145,009,114.47	—	—	222,787,545,301.71
其中：土地资产	3,713,518.71	—	—	3,444,804.36

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	118,805,146,176.68	—	—	162,101,478,471.62
机器设备	51,259,341,880.59	—	—	59,571,306,300.43
运输工具	471,117,671.57	—	—	454,134,901.05
电子设备	207,530,175.74	—	—	247,023,767.84
办公设备	248,305,876.13	—	—	259,459,803.31
酒店业家具	16,458,736.49	—	—	15,461,312.26
其他	133,395,078.56	—	—	135,235,940.84
固定资产减值合计	1,091,121,955.31	266,982,997.08	151,814,096.75	1,206,290,855.64
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	139,179,422.78	34,691,840.97	55,622,376.50	118,248,887.25
机器设备	946,040,536.58	231,132,423.58	95,475,953.78	1,081,697,006.38
运输工具	4,218,515.59	927,035.29	536,476.39	4,609,074.49
电子设备	607,072.80	0.00	56,105.58	550,967.22
办公设备	1,042,659.11	230,267.39	116,901.94	1,156,024.56
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	33,748.45	1,429.85	6,282.56	28,895.74
固定资产账面价值	170,053,887,387.43	—	—	221,581,254,446.07
其中：土地资产	3,713,518.71	—	—	3,444,804.36
房屋及建筑物	118,665,966,753.90	—	—	161,983,229,584.37
机器设备	50,313,301,572.28	—	—	58,489,609,294.05
运输工具	466,899,155.98	—	—	449,525,826.56

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	206,923,102.94	—	—	246,472,800.62
办公设备	247,263,217.02	—	—	258,303,778.75
酒店业家具	16,458,736.49	—	—	15,461,312.26
其他	133,361,330.11	—	—	135,207,045.10

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	52,017,630.65	34,362,488.82	2,464,236.96	15,190,904.87	—
房屋及建筑物	37,323,130.57	13,289,541.80	1,238,198.62	22,795,390.15	—
运输工具	3,086,206.00	2,993,619.82	0.00	92,586.18	—
其他	1,619,590.29	1,428,901.29	377.60	190,311.40	—
合计	94,046,557.51	52,074,551.73	3,702,813.18	38,269,192.60	—

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,445,761,035.68	部分正在办理，部分暂不具备办理条件

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	3,548,197.02	6,765,924.57	拟对外出售及拟报废
房屋及建筑物	20,703.77	31,644.48	拟对外出售及拟报废
办公设备	20,161.54	72,060.07	拟对外出售及拟报废
运输工具	0.00	35,071.66	拟对外出售及拟报废
合计	3,589,062.33	6,904,700.78	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二十五) 在建工程

项目	年末余额			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	6,443,449,760.94	0.00	6,443,449,760.94	42,407,847,569.80	0.00	42,407,847,569.80
孟底沟水电站	1,130,964,496.43	0.00	1,130,964,496.43	478,036,780.35	0.00	478,036,780.35
金茂世纪中心办公楼	1,043,433,203.00	0.00	1,043,433,203.00	1,038,357,755.59	0.00	1,038,357,755.59
卡拉水电站	1,028,201,944.60	0.00	1,028,201,944.60	702,011,264.17	0.00	702,011,264.17
安信金融大厦	878,618,403.81	0.00	878,618,403.81	600,073,227.35	0.00	600,073,227.35
黑龙江省鸡东县年产30万吨生物燃料乙醇项目	690,909,984.43	0.00	690,909,984.43	331,939,070.74	0.00	331,939,070.74
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	646,647,775.57	0.00	646,647,775.57	13,950,377.32	0.00	13,950,377.32
马桥再生资源化利用项目	400,227,282.27	0.00	400,227,282.27	69,479,675.99	0.00	69,479,675.99
晶步100MW农光互补发电项目	366,419,057.67	0.00	366,419,057.67	13,363,250.99	0.00	13,363,250.99
杭锦旗150MW风电项目	279,950,509.78	0.00	279,950,509.78	17,466,542.41	0.00	17,466,542.41
海伦市年产3万吨纤维素燃料乙醇示范项目	247,758,968.51	0.00	247,758,968.51	158,084.46	0.00	158,084.46
钦州三期燃煤发电项目	184,433,434.32	0.00	184,433,434.32	0.00	0.00	0.00
海南大楼项目	131,103,121.46	0.00	131,103,121.46	11,399,436.68	0.00	11,399,436.68
黑龙江省鸡东煤电化循环经济示范基地热电联产项目	130,497,471.40	0.00	130,497,471.40	71,007,237.87	0.00	71,007,237.87
景峡50MW光伏发电项目	129,856,827.58	0.00	129,856,827.58	0.00	0.00	0.00
轨道交通实训基地项目	92,087,851.00	0.00	92,087,851.00	11,449,199.12	0.00	11,449,199.12

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额			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
特种设备安全与能效检测检验基地（泰安）	84,386,237.06	0.00	84,386,237.06	0.00	0.00	0.00
吹塑机类	67,433,632.37	0.00	67,433,632.37	3,225,628.50	0.00	3,225,628.50
北疆电厂一期技改工程	59,922,391.63	0.00	59,922,391.63	38,108,004.06	0.00	38,108,004.06
汉地阳光装船项目	57,232,931.19	0.00	57,232,931.19	56,071,288.33	0.00	56,071,288.33
防热结构领域的产业化	42,288,802.27	0.00	42,288,802.27	273,545.68	0.00	273,545.68
杨房沟水电站	41,628,907.26	0.00	41,628,907.26	9,935,763,457.88	0.00	9,935,763,457.88
30万吨燃料乙醇项目	41,572,090.76	0.00	41,572,090.76	34,712,638.51	0.00	34,712,638.51
年产10万吨燃料乙醇项目	33,824,597.35	0.00	33,824,597.35	26,819,876.24	0.00	26,819,876.24
信息中心信息化建设项目	22,177,785.87	0.00	22,177,785.87	12,414,950.19	0.00	12,414,950.19
办公环境改造一至三层装修	21,448,786.35	0.00	21,448,786.35	3,948,252.74	0.00	3,948,252.74
年产100万吨清洁能源项目	21,053,629.51	0.00	21,053,629.51	0.00	0.00	0.00
国投宝原健康养老综合体项目	20,576,382.22	0.00	20,576,382.22	131,396.22	0.00	131,396.22
国投集团财务信息化一体化平台建设项目	15,252,955.71	0.00	15,252,955.71	0.00	0.00	0.00
国投集团广域网改造项目	13,101,623.33	0.00	13,101,623.33	4,529,679.92	0.00	4,529,679.92
年产30万吨燃料乙醇改扩建项目	11,840,562.73	0.00	11,840,562.73	3,209,913.06	0.00	3,209,913.06
经营租入固定资产改良	11,766,111.36	0.00	11,766,111.36	1,407,302.99	0.00	1,407,302.99
公铁联运物流园区	11,495,201.57	0.00	11,495,201.57	6,445,961.51	0.00	6,445,961.51
国投健康贵州龙里装修项目	11,243,137.68	0.00	11,243,137.68	12,099,755.48	0.00	12,099,755.48
公铁联运物流园区八号仓库及维修车间	10,359,472.71	0.00	10,359,472.71	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额			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
30万吨/年生物燃料乙醇项目	21,194,871.32	20,270,280.34	924,590.98	15,348,125.05	0.00	15,348,125.05
150KLPD燃料乙醇项目	119,452,766.01	119,452,766.01	0.00	133,564,195.32	133,564,195.32	0.00
其他工程	1,763,190,324.77	18,460,834.41	1,744,729,490.36	3,888,746,948.58	150,947,548.29	3,737,799,400.29
工程物质	150,046,155.75	0.00	150,046,155.75	37,120,994.10	0.00	37,120,994.10
合计	16,477,049,449.55	158,183,880.76	16,318,865,568.79	59,980,481,387.20	284,511,743.61	59,695,969,643.59

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
两河口水电站	66,457,290,100.00	42,407,847,569.80	6,998,845,770.36	42,793,881,370.72	169,362,208.50	6,443,449,760.94
孟底沟水电站	34,910,979,761.39	478,036,780.35	653,780,224.23	852,508.15	0.00	1,130,964,496.43
金茂世纪中心办公楼	1,388,000,000.00	1,038,357,755.59	5,075,447.41	0.00	0.00	1,043,433,203.00
卡拉水电站	17,121,092,800.00	702,011,264.17	326,190,680.43	0.00	0.00	1,028,201,944.60
安信金融大厦	1,212,575,500.00	600,073,227.35	278,545,176.46	0.00	0.00	878,618,403.81
鸡东 30 万吨燃料乙醇项目	1,157,200,000.00	331,939,070.74	358,970,913.69	0.00	0.00	690,909,984.43
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	1,329,710,000.00	13,950,377.32	632,697,398.25	0.00	0.00	646,647,775.57
马桥再生资源化利用项目	584,745,400.00	69,479,675.99	330,747,606.28	0.00	0.00	400,227,282.27

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
晶步 100MW 农光互补发电项目	446,020,000.00	13,363,250.99	353,055,806.68	0.00	0.00	366,419,057.67
杭锦旗 150MW 风电项目	876,118,900.00	17,466,542.41	262,483,967.37	0.00	0.00	279,950,509.78
海伦市年产 2.5 万吨纤维素燃料乙醇示范项目	441,000,000.00	158,084.46	247,600,884.05	0.00	0.00	247,758,968.51
钦州三期燃煤发电项目	5,684,610,000.00	0.00	184,433,434.32	0.00	0.00	184,433,434.32
国投鸡东能源热电联产项目	302,810,000.00	71,007,237.87	63,822,326.19	0.00	0.00	134,829,564.06
国投海南大厦项目	648,844,900.00	11,399,436.68	119,703,684.78	0.00	0.00	131,103,121.46
景峡 50MW 光伏发电项目	184,730,000.00	0.00	129,856,827.58	0.00	0.00	129,856,827.58
糖业公司贝宁生物能源 150KLPD 项目	284,826,137.54	133,564,195.32	0.00	0.00	14,111,429.31	119,452,766.01
轨道交通实训基地项目	121,000,000.00	11,449,199.12	80,638,651.88	0.00	0.00	92,087,851.00
特种设备安全与能效检测检验基地(泰安)	100,000,000.00	62,139,939.44	21,600,953.81	0.00	0.00	83,740,893.25
北疆电厂一期技改工程	269,967,200.00	38,108,004.06	56,050,861.86	34,236,474.29	0.00	59,922,391.63
汉地石油装船项目	74,710,000.00	56,071,288.33	1,161,642.82	0.00	0.00	57,232,931.15

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
天津 50MW 风电项目	419,673,600.00	314,623,133.46	67,810,549.05	377,603,159.45	1,071,541.02	3,758,982.04
海伦市年产 30 万吨燃料乙醇项目	1,308,100,000.00	981,883,995.89	144,233,445.92	1,126,117,441.81	0.00	0.00
天源 35 万吨燃料乙醇技改项目	495,791,338.64	495,791,338.64	0.00	0.00	495,791,338.64	0.00
合计	135,819,795,637.57	47,848,721,367.98	11,317,306,253.42	44,332,690,954.42	680,336,517.47	14,153,000,149.51

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
两河口水电站	76.66	76.66	6,274,489,242.20	818,029,095.88	3.98	自筹、借款
孟底沟水电站	3.24	3.24	0.00	0.00	0.00	自筹
金茂世纪中心办公楼	75.18	75.18	0.00	0.00	0.00	本集团自有资金及农行借款
卡拉水电站	6.01	6.01	14,449,659.36	1,879,998.34	3.35	自筹、借款
安信金融大厦	72.46	72.46	0.00	0.00	0.00	自有资金
鸡东 30 万吨燃料乙醇项目	60.60	60.60	33,894,408.89	20,174,342.93	2.39	自筹+借款
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	48.63	48.63	0.00	0.00	0.00	自筹资金
马桥再生资源化利用项目	83.22	83.22	5,687,759.89	5,595,774.93	3.87	股东资本金及银行贷款
晶步 100MW 农光互补发电项目	84.00	84.00	3,635,781.11	3,635,781.11	4.06	自筹、借款
杭锦旗 150MW 风电项目	32.16	32.16	5,144,413.89	5,091,288.89	3.97	自筹、借款

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
海伦市年产 2.5 万吨纤维素燃料乙醇示范项目	56.29	56.29	849,333.33	849,333.33	5.66	自筹+借款
钦州三期燃煤发电项目	3.24	3.24	3,573,777.78	3,573,777.78	4.00	自筹、借款
国投鸡东能源热电联产项目	44.66	44.66	10,933,760.21	7,912,537.63	4.52	自筹+借款
国投海南大厦项目	62.57	62.57	0.00	0.00	0.00	资本金
景峡 50MW 光伏发电项目	70.30	70.30	0.00	0.00	0.00	自筹
糖业公司贝宁生物能源 150KLPD 项目	45.88	45.88	0.00	0.00	0.00	自筹
轨道交通实训基地项目	76.11	76.11	2,615,778.03	2,095,804.98	4.27	自有资金和银行借款
特种设备安全与能效检测检验基地（泰安）	83.74	80.00	774,028.15	673,361.12	100.00	自筹资金和专项拨款
北疆电厂一期技改工程	21.23	21.23	0.00	0.00	0.00	自筹
汉地石油装船项目	76.60	95.00	2,349,160.15	1,049,512.62	4.90	自筹+贷款
天津 50MW 风电项目	100.00	100.00	7,316,349.41	488,485.67	4.17	自筹、借款
海伦市年产 30 万吨燃料乙醇项目	86.86	100.00	62,410,381.49	39,931,530.79	3.25	自筹+借款
天源 35 万吨燃料乙醇技改项目	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	自筹+借款
合计	-	-	6,428,123,833.89	910,980,626.00	-	-

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
年产 5000 吨改性淀粉胶生产项目	3,628,155.20	项目停滞,无法使用
黑龙江省大庆市年产 30 万吨燃料乙醇项目	5,012,410.43	预计项目退出
30 万吨/年生物燃料乙醇项目	20,270,280.34	预计项目退出
合计	28,910,845.97	—

(二十六) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
畜牧养殖业	7,672.53	0.00	7,672.53	0.00
种猪	7,672.53	0.00	7,672.53	0.00
合计	7,672.53	0.00	7,672.53	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二十七) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,621,253,738.80	490,548,819.14	26,830,856.49	2,084,971,701.45
其中：土地	309,266,733.71	86,891,895.11	3,718,029.23	392,440,599.59
房屋及建筑物	944,789,420.58	388,974,397.24	19,241,951.63	1,314,521,866.19
机器运输办公设备	331,659,440.14	16,135,962.67	442,877.70	347,352,525.11
其他	35,538,144.37	-1,453,435.88	3,427,997.93	30,656,710.56
二、累计折旧合计	59,488,425.90	371,025,707.78	6,859,251.41	423,654,882.27
其中：土地	8,347,581.32	21,114,259.94	398,266.72	29,063,574.54
房屋及建筑物	14,589,560.92	328,114,850.14	6,281,386.80	336,423,024.26
机器运输办公设备	36,551,283.66	19,920,257.65	92,346.71	56,379,194.60
其他	0.00	1,876,340.05	87,251.18	1,789,088.87
三、使用权资产账面净值合计	1,561,765,312.90	—	—	1,661,316,819.18
其中：土地	300,919,152.39	—	—	363,377,025.05
房屋及建筑物	930,199,859.66	—	—	978,098,841.93
机器运输办公设备	295,108,156.48	—	—	290,973,330.51
其他	35,538,144.37	—	—	28,867,621.69
四、减值准备合计	21,769,393.74	0.00	2,244,647.48	19,524,746.26
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器运输办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	21,769,393.74	0.00	2,244,647.48	19,524,746.26

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、使用权资产账面价值合计	1,539,995,919.16	—	—	1,641,792,072.92
其中：土地	300,919,152.39	—	—	363,377,025.05
房屋及建筑物	930,199,859.66	—	—	978,098,841.93
机器运输办公设备	295,108,156.48	—	—	290,973,330.51
其他	13,768,750.63	—	—	9,342,875.43

(二十八) 无形资产

无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	20,503,244,581.96	2,530,567,520.04	690,020,485.40	22,343,791,616.60
其中：软件	1,576,360,406.24	332,964,029.84	39,517,118.59	1,869,807,317.49
土地使用权	8,078,066,699.01	587,773,907.29	182,065,461.50	8,483,775,144.80
专利权	523,770,484.00	15,651,962.34	17,449,000.00	521,973,446.34
非专利技术	912,309,331.40	105,877,351.41	4,397,668.41	1,013,789,014.40
商标权	331,933,848.68	10,000.00	32,800.00	331,911,048.68
著作权	220,997,163.34	77,415,940.23	0.00	298,413,103.57
特许权	14,106,773.61	0.00	0.00	14,106,773.61
BOT 特许权	5,655,724,575.34	1,392,180,260.26	59,536,361.93	6,988,368,473.67
房屋使用权	6,711,296.20	0.00	0.00	6,711,296.20
公路使用权	2,053,685,299.95	0.00	356,595,536.91	1,697,089,763.04
海域使用权	430,949,874.83	13,405,687.67	20,627,562.52	423,727,999.98

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
AFTON 绿证	305,213,891.68	0.00	9,746,602.91	295,467,288.77
交易席位费	32,966,179.40	0.00	0.00	32,966,179.40
其他	360,448,758.28	5,288,381.00	52,372.63	365,684,766.65
累计摊销合计	7,543,371,629.31	999,587,711.60	204,155,050.45	8,338,804,290.46
其中：软件	898,152,717.18	205,585,451.14	32,406,973.32	1,071,331,195.00
土地使用权	1,331,815,075.33	249,262,954.80	42,262,163.88	1,538,815,866.25
专利权	149,393,954.34	50,801,308.47	4,797,805.75	195,397,457.06
非专利技术	258,154,189.35	111,603,314.02	4,397,668.41	365,359,834.96
商标权	51,879,669.08	23,615.52	30,066.55	51,873,218.05
著作权	100,384,079.16	70,103,951.25	0.00	170,488,030.41
特许权	10,681,228.79	1,190,653.25	0.00	11,871,882.04
BOT 特许权	3,856,717,988.66	221,163,549.80	13,643,272.36	4,064,238,266.10
房屋使用权	3,516,405.80	156,484.42	0.00	3,672,890.22
公路使用权	611,495,404.94	48,847,288.65	100,265,547.41	560,077,146.18
海域使用权	75,938,751.27	12,894,603.77	4,518,934.51	84,314,420.53
AFTON 绿证	39,378,078.81	17,347,633.30	1,792,265.63	54,933,446.48
交易席位费	30,828,105.11	82,036.62	0.00	30,910,141.73
其他	125,035,981.49	10,524,866.59	40,352.63	135,520,495.45
减值准备合计	516,940,975.05	10,488,774.77	12,111,416.77	515,318,333.05
其中：软件	3,352,250.77	0.00	0.00	3,352,250.77
土地使用权	3,380,613.81	0.00	0.00	3,380,613.81

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权	16,312,584.47	0.00	12,111,416.77	4,201,167.70
非专利技术	85,267,382.45	5,492,303.94	0.00	90,759,686.39
商标权	223,521,355.00	0.00	0.00	223,521,355.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	185,021,258.55	3,412,770.83	0.00	188,434,029.38
房屋使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
公路使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
AFTON 绿证	0.00	0.00	0.00	0.00
交易席位费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	85,530.00	1,583,700.00	0.00	1,669,230.00
账面价值合计	12,442,931,977.60	—	—	13,489,668,993.09
其中：软件	674,855,438.29	—	—	795,123,871.72
土地使用权	6,742,871,009.87	—	—	6,941,578,664.74
专利权	358,063,945.19	—	—	322,374,821.58
非专利技术	568,887,759.60	—	—	557,669,493.05
商标权	56,532,824.60	—	—	56,516,475.63
著作权	120,613,084.18	—	—	127,925,073.16
特许权	3,425,544.82	—	—	2,234,891.57
BOT 特许权	1,613,985,328.13	—	—	2,735,696,178.19

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋使用权	3,194,890.40	—	—	3,038,405.98
公路使用权	1,442,189,895.01	—	—	1,137,012,616.86
海域使用权	355,011,123.56	—	—	339,413,579.45
AFTON 绿证	265,835,812.87	—	—	240,533,842.29
交易席位费	2,138,074.29	—	—	2,056,037.67
其他	235,327,246.79	—	—	228,495,041.20

注：本年未办妥产权证的无形资产 70,342,113.86 元，主要为土地使用权证。

(二十九) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
天基大数据治理平台 V1.0	12,176,391.12	30,964,442.72	0.00	0.00	0.00	0.00	43,140,833.84
立体指挥平台 V2.0	0.00	9,140,599.25	0.00	0.00	91,569.68	0.00	9,049,029.57
秸秆综合利用关键技术开发	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00
一体化勘查平台 V1.0	1,301,495.60	6,427,908.36	0.00	0.00	0.00	0.00	7,729,403.96
百米轨换铺机	2,135,082.29	3,167,236.46	0.00	0.00	0.00	0.00	5,302,318.75
罗布泊工厂无线网络覆盖技术研究	0.00	5,157,074.23	0.00	0.00	0.00	0.00	5,157,074.23
电子数据分析战训一体化平台 V1.0	0.00	4,308,819.82	0.00	0.00	0.00	0.00	4,308,819.82
全流程一体化稽查作业平台 V1.0	0.00	5,706,247.74	0.00	0.00	1,418,938.04	0.00	4,287,309.70
智能便携式账外精灵 V1.0	0.00	5,365,088.81	0.00	0.00	1,402,277.05	0.00	3,962,811.76
盐湖化工远程智能视频系统应用研究	0.00	3,912,839.07	0.00	0.00	0.00	0.00	3,912,839.07

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
临海油气管道检测、监控技术与仪器装备研制	0.00	3,503,509.37	0.00	0.00	0.00	0.00	3,503,509.37
智能工厂项目	0.00	0.00	3,111,416.80	0.00	0.00	0.00	3,111,416.80
手机数据检测系统 V1.1	0.00	8,286,035.63	0.00	0.00	5,176,096.84	0.00	3,109,938.79
鑫智实战研判平台融合分析版 V1.0	0.00	3,167,061.27	0.00	0.00	290,103.42	0.00	2,876,957.85
长钢轨智能输送系统	0.00	2,850,365.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,850,365.00
舜观开源情报治理平台 V5.0	0.00	2,964,225.47	0.00	0.00	118,385.25	0.00	2,845,840.22
勘查一体化设备 V1.1	630,076.39	2,167,294.38	0.00	0.00	0.00	0.00	2,797,370.77
彩云电子数据汇聚与智能分析平台 V1.0	0.00	8,045,167.55	0.00	0.00	5,345,629.59	0.00	2,699,537.96
税警协作指挥平台 V1.0	0.00	4,326,267.36	0.00	0.00	1,679,445.60	0.00	2,646,821.76
天河大数据服务平台 V1.0	0.00	2,605,845.49	0.00	0.00	0.00	0.00	2,605,845.49
罗布泊水采机智能控制技术应用研究	0.00	2,416,702.46	0.00	0.00	0.00	0.00	2,416,702.46
网安业务指挥调度系统 V2.0	0.00	2,187,662.62	0.00	0.00	167,094.01	0.00	2,020,568.61
天界大数据可视化研判平台 V1.0	0.00	2,018,632.18	0.00	0.00	0.00	0.00	2,018,632.18
其他项目	43,409,595.29	589,362,804.95	0.00	110,574,655.89	472,031,197.97	3,403,450.00	46,763,096.38
合计	68,652,640.69	708,051,830.19	3,111,416.80	110,574,655.89	487,720,737.45	3,403,450.00	178,117,044.34

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(三十) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购安信证券股份有限公司	4,202,752,964.42	0.00	0.00	4,202,752,964.42
神州高铁技术股份有限公司	2,214,326,072.45	0.00	0.00	2,214,326,072.45
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	1,520,859,569.11	0.00	0.00	1,520,859,569.11
梅河口市阜康酒精有限责任公司	754,080,370.20	0.00	0.00	754,080,370.20
新加坡亚德有限责任公司	440,104,422.38	0.00	12,550,506.35	427,553,916.03
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	394,532,609.19	0.00	0.00	394,532,609.19
梅河口市阜康热电有限责任公司	344,153,442.61	0.00	0.00	344,153,442.61
华联国际(控股)有限公司	249,827,194.58	0.00	0.00	249,827,194.58
国投泰康信托有限公司	191,120,000.00	0.00	0.00	191,120,000.00
YAPPUSSAutomotiveSystems, Inc	110,564,311.27	0.00	0.00	110,564,311.27
吉林省博大生化有限公司	57,689,621.85	0.00	0.00	57,689,621.85
海南东方高排风力发电有限公司	0.00	49,614,744.38	0.00	49,614,744.38
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55	0.00	0.00	99,253,489.55
上海锦申铁道科技有限公司	82,038,634.66	0.00	0.00	82,038,634.66
山东特种设备检验检测集团有限公司	0.00	78,264,033.66	0.00	78,264,033.66
国投瑞银基金管理有限公司	68,578,612.63	0.00	0.00	68,578,612.63
合肥波林新材料股份有限公司	61,850,155.43	0.00	0.00	61,850,155.43
Appol集团	61,790,718.01	338,501.80	0.00	62,129,219.81

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏天赛新能源开发有限公司	0.00	58,393,919.27	0.00	58,393,919.27
梅河口市阜康运输有限公司	33,525,238.33	0.00	0.00	33,525,238.33
国投广东生物能源有限公司	25,490,896.55	0.00	0.00	25,490,896.55
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48	0.00	0.00	24,860,447.48
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	0.00	0.00	10,776,647.83
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27	0.00	0.00	9,668,534.27
KeystoneIndustrialSolutions	8,234,601.05	0.00	0.00	8,234,601.05
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67	0.00	0.00	8,131,666.67
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00
安徽一本精工科技有限公司	4,992,036.59	0.00	0.00	4,992,036.59
国投(福建南平)城市资源循环利用有限公司	4,832,407.39	0.00	0.00	4,832,407.39
国投(福建福州)城市资源循环利用有限公司	3,589,264.10	0.00	0.00	3,589,264.10
国投安徽城市资源循环利用有限公司	3,396,510.00	0.00	0.00	3,396,510.00
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00	0.00	0.00	3,272,500.00
常州市天滩新能源有限公司	0.00	1,013,475.25	0.00	1,013,475.25
中新果业有限公司	312,333.09	0.00	0.00	312,333.09
吉林省博大玖升农业开发有限公司	30,127,756.84	0.00	30,127,756.84	0.00
合计	11,032,233,028.53	187,624,674.36	42,678,263.19	11,177,179,439.70

注 1：新加坡亚德有限责任公司和 Appol 集团对应的商誉本年变动系汇率波动所致。

注 2：2020 年 12 月，本公司与山东省人民政府国有资产监督管理委员会、山东国惠投资有限公司、山东省财欣资产运营有限公司、山东特种设备检验检测集团有限公司（以下简称山东特检院）签署增资协议，本公司认缴山东特检院全部新增注册资本，占其 51%股份。2021 年 1 月，本公司

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

向山东特检院出资 7.50 亿元，获得其增资后 51% 股份。支付对价与取得的山东特检院归属母公司可辨认净资产公允价值份额的差额 78,264,033.66 元计入商誉。

注 3：2021 年 5 月，本集团之子公司国投电力控股股份有限公司自洋浦国能新能源有限公司（以下简称洋浦国能）购买其持有的海南东方高排风力发电有限公司（以下简称海南高排）100% 股权，支付对价 16,200,000.00 元，大于取得时可辨认净资产公允价值份额的差额 49,614,744.38 元计入商誉。

注 4：2021 年 8 月，本集团之子公司国投电力控股股份有限公司自江苏天合太阳能电力开发有限公司（以下简称江苏天合）购买其持有的江苏天赛新能源开发有限公司（以下简称江苏天赛）90% 股权，支付对价 151,200,000.00 元，大于取得的江苏天赛可辨认净资产公允价值份额的差额 58,393,919.27 元计入商誉。

注 5：2021 年 8 月，本集团之子公司国投电力控股股份有限公司自江苏天合太阳能电力开发有限公司（以下简称江苏天合）购买其持有的常州市天滩新能源有限公司（以下简称常州天滩）100% 股权，支付对价 41,000,000.00 元，大于取得的常州天滩可辨认净资产公允价值份额的差额 1,013,475.25 元计入商誉。

注 6：本集团之子公司国投生物科技投资有限公司商誉本期减少的原因为控股子公司吉林省博大玖升农业开发有限公司，本期进入破产清算程序不再纳入合并范围所致。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
梅河口市阜康酒精有限责任公司	754,080,370.20	0.00	0.00	754,080,370.20
梅河口市阜康热电有限责任公司	344,153,442.61	0.00	0.00	344,153,442.61
华联国际(控股)有限公司	249,827,194.58	0.00	0.00	249,827,194.58
神州高铁技术股份有限公司	205,926,180.61	0.00	0.00	205,926,180.61
YAPPUSAAutomotiveSystems, Inc	110,564,311.27	0.00	0.00	110,564,311.27
吉林省博大生化有限公司	57,689,621.85	0.00	0.00	57,689,621.85
梅河口市阜康运输有限公司	33,525,238.33	0.00	0.00	33,525,238.33
国投广东生物能源有限公司	25,490,896.55	0.00	0.00	25,490,896.55
新加坡亚德有限责任公司	19,148,072.50	0.00	546,047.70	18,602,024.80
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00
国投安徽城市资源循环利用有限公司	3,396,510.00	0.00	0.00	3,396,510.00
富平中鲁果蔬汁有限公司	3,098,900.00	0.00	0.00	3,098,900.00
AppoI集团	6,344,314.07	0.00	0.00	6,344,314.07
吉林省博大玖升农业开发有限公司	30,127,756.84	0.00	30,127,756.84	0.00
合计	1,850,872,809.41	0.00	30,673,804.54	1,820,199,004.87

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	分摊商誉金额
安信证券股份有限公司业务资产组	7,340,540,336.78
神州高铁技术股份有限公司资产组	2,214,326,072.45
厦门市美亚柏科信息股份有限公司资产组	1,520,859,569.11
新加坡亚德有限责任公司资产组	427,553,916.03
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司资产组	394,532,609.19
国投泰康信托有限公司业务资产组	215,733,254.49
上海锦申铁道科技有限公司资产组	82,038,634.66

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

资产组名称	分摊商誉金额
山东特种设备检验检测集团有限公司	78,264,033.66
Appol集团资产组	62,129,219.81
合肥波林新材料股份有限公司资产组	61,850,155.43
Key stone Industry Solutions资产组	61,850,155.43
江苏天赛新能源开发有限公司	58,393,919.27
海南东方高排风力发电有限公司	49,614,744.38
富平中鲁果蔬汁有限公司资产组	10,776,647.83
安徽一本精工科技有限公司资产组	4,992,036.59
国投（福建南平）城市资源循环利用有限公司资产组	4,832,407.39
国投（福建福州）城市资源循环利用有限公司资产组	3,589,264.10
常州市天濂新能源有限公司	1,013,475.25
中新果业有限公司资产组	312,333.09
合计	12,593,202,784.94

注 1：国投资本管理层根据会计准则的相关规定将安信证券股份有限公司业务资产及负债认定为一个资产组。安信证券股份有限公司业务资产组业务明确，国投资本合并范围内除了安信证券外没有其他部门或单位从事安信证券股份有限公司业务，因此将分摊了商誉后安信证券股份有限公司业务资产及负债认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的测试。根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

安信证券股份有限公司业务资产组包括收购安信证券股份有限公司、收购国投安信期货有限公司、收购安信国际金融控股有限公司、收购原广东证券经纪类相关业务、收购原中科证券经纪类相关业务、收购原中关村证券经纪类相关业务 6 项，截止 2021 年 12 月 31 日账面商誉余额合计 4,598,942,255.02 元，资产组分摊商誉 7,340,540,336.78 元，差额 2,741,598,081.76 元为初始购买时点归属于少数股东部分商誉，后续通过收购少数股东股权，已持有安信证券股份有限公司业务资产组相关组成部分 100.00%股权，原归属少数股东部分商誉已随相关股权购入，综上安信证券股份有限公司业务资产组分摊购买时点完整商誉 7,340,540,336.78 元进行减值测试。

注 2：国投资本管理层根据会计准则的相关规定将国投泰康信托有限公司业务长期资产认定为一个资产组，国投泰康信托有限公司业务资产组业务明确，符合资产组的相关要件。另一方面，国投泰康信托有限公司业务是泰康信托的主营业务，国投资本合并范围内除了泰康信托外没有其他部门或单位从事国投泰康信托有限公司业务，因此确定将分摊了商誉后国投泰康信托有限公司业务资产、负债认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉的测试。根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

国投泰康信托有限公司业务资产组包括国投泰康信托有限公司、国投瑞银基金管理有限公司作为同一个资产组进行减值测试。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(2) 商誉减值情况

项目	安信证券股份有限公司业务资产组	神州高铁技术股份有限公司资产组	厦门市美亚柏科信息股份有限公司资产组	新加坡亚德有限责任公司资产组	西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司资产组	国投泰康信托有限公司业务资产组
商誉账面余额①	7,340,540,336.78	2,214,326,072.45	1,520,859,569.11	427,553,916.03	394,532,609.19	215,733,254.49
商誉减值准备余额②	0.00	205,926,180.61	0.00	18,602,024.80	0.00	0.00
商誉的账面价值 ③=①-②	7,340,540,336.78	2,008,399,891.84	1,520,859,569.11	408,951,891.23	394,532,609.19	215,733,254.49
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	8,033,599,567.36	8,221,994,813.40	392,914,562.16	1,012,803,515.48	0.00
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	7,340,540,336.78	10,041,999,459.20	9,742,854,382.51	801,866,453.39	1,407,336,124.67	215,733,254.49
资产组的账面价值⑥	44,502,543,367.61	5,082,259,860.70	3,345,283,243.29	439,990,819.14	575,766,364.82	11,583,901,255.71
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	51,843,083,704.39	15,124,259,319.90	13,088,137,625.80	1,241,857,272.53	1,983,102,489.49	11,799,634,510.20
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	52,793,430,000.00	15,489,310,000.00	13,622,848,174.20	1,250,939,400.00	2,111,630,000.00	12,879,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

项目	上海锦申铁道科技有限公司资产组	合肥波林新材料股份有限公司资产组	Appol 集团资产组	富平中鲁果蔬汁有限公司资产组	Key stone Industry Solutions 资产组	安徽一本精工科技有限公司资产组	山东特种设备检验检测集团有限公司
商誉账面余额①	82,038,634.66	61,850,155.43	62,129,219.81	10,776,647.83	61,850,155.43	4,992,036.59	78,264,033.66
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	6,344,314.07	3,098,900.00	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值 ③=①-②	82,038,634.66	61,850,155.43	55,784,905.74	7,677,747.83	61,850,155.43	4,992,036.59	78,264,033.66
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	35,159,414.85	119,422,281.35	0.00	0.00	119,422,281.35	0.00	75,194,855.87
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	117,198,049.51	181,272,436.78	55,784,905.74	7,677,747.83	181,272,436.78	4,992,036.59	153,458,889.53
资产组的账面价值⑥	13,888,287.20	333,924,544.08	165,114,907.32	103,297,847.89	333,924,544.08	100,834,300.00	193,766,989.77
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	131,086,336.71	515,196,980.86	220,899,813.06	110,975,595.72	515,196,980.86	105,826,336.59	347,225,879.30
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	144,000,000.00	526,390,000.00	220,919,448.00	114,100,000.00	526,390,000.00	178,788,040.74	602,332,086.66
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

项目	国投(福建南平)城市资源循环利用有限公司资产组	国投(福建福州)城市资源循环利用有限公司资产组	中新果业有限公司资产组	江苏天赛新能源开发有限公司	常州市天海新能源有限公司	海南东方高排风力发电有限公司	合计
商誉账面余额①	4,832,407.39	3,589,264.10	312,333.09	58,393,919.27	1,013,475.25	49,614,744.38	12,593,202,784.94
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233,971,419.48
商誉的账面价值③=①-②	4,832,407.39	3,589,264.10	312,333.09	58,393,919.27	1,013,475.25	49,614,744.38	12,359,231,365.46
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	0.00	0.00	6,488,213.25	0.00	0.00	18,016,999,505.07
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	4,832,407.39	3,589,264.10	312,333.09	64,882,132.52	1,013,475.25	49,614,744.38	30,376,230,870.53
资产组的账面价值⑥	19,391,405.04	7,796,427.74	116,388,577.23	422,795,039.17	170,960,152.86	237,623,601.07	67,749,451,534.72
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	24,223,812.43	11,385,691.84	116,700,910.32	487,677,171.69	171,973,628.11	287,238,345.45	98,125,682,405.25

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	国投（福建南平）城市资源循环利用有限公司资产组	国投（福建福州）城市资源循环利用有限公司资产组	中新果业有限公司资产组	江苏天赛新能源开发有限公司	常州市天海新能源有限公司	海南东方高排风力发电有限公司	合计
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额） ⑧	26,409,713.14	113,636,259.96	151,670,444.28	707,878,700.00	248,702,400.00	329,552,300.00	102,037,926,966.98
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 关键参数:

资产组项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
安信证券股份有限公司业务资产组	2022年-2026年	11.20%-16.54%	0.00%	34.04%-36.86%	14.30%
厦门市美亚柏科信息股份有限公司资产组	2022-2029年	5.01%-46.69%	0.00%	10.93%-15.17%	11.15%
新加坡亚德有限责任公司资产组	2022-2026年	5%-57%	0.00%	4%-8%	11.01%
国投泰康信托有限公司业务资产组	2022年-2026年	0.00%-4.53%	0.00%	45.33%-45.37%	14.57%
Appol 集团资产组	2022年-2026年	6.10%	2.50%	7.40%-8.70%	8.07%
富平中鲁果蔬汁有限公司资产组	2022年-2026年	23.87%	1.00%	6.61%-10.28%	10.44%

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

资产组项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
国投（福建南平）城市资源循环利用有限公司资产组	2022-2026	3%	0.00%	17.40%	5.50%
国投（福建福州）城市资源循环利用有限公司资产组	2022-2026	3%	0.00%	21.30%	4.88%
中新果业有限公司资产组	2022 年-2026 年	5.78%	2.00%	9.48%-12.32	11.77%
神州高铁技术股份有限公司	2022-2026 年	20.00%-44.00%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.09%
合肥波林新材料股份有限公司	2022-2026 年	7.17%-11.81%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.82%
KeystoneIndustrySolutions	2022-2026 年	5.53%-20.83%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.48%
安徽一本精工科技有限公司	2022-2026 年	3.03%-30.92%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.14%
上海锦申铁道科技有限公司	2022-2026 年	-23.11%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.67%
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	2022-2026 年	8.00%-100.00%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.97%

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

注：国投电力控股股份有限公司的江苏天赛新能源开发有限公司、常州市天濂新能源有限公司、海南东方高排风力发电有限公司商誉相关资产组可收回金额按照预计未来现金流的现值确定，现金流预测所用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率，范围是在 8.02%至 8.60%，根据减值测试的结果，本集团本年度无需确认商誉减值准备。

用于减值测试的其他重要假设包括预计的销售电价、发电设备装机容量、设备年有效利用小时数以及发电成本。管理层根据每个资产组或资产组组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。

分配至上述资产组或资产组组合的有关的折现率、行业趋势等关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

(4) 商誉减值测试的影响

各公司业绩承诺完成情况如下表（单位：万元）：

项目		2021 年度	2020 年度
新加坡亚德有限责任公司	承诺金额	3,700.00 万新币	3,320.00 万新币
	实现金额	1,723.46 万新币	2,729.00 万新币
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	承诺金额	2019-2021 年 3 年累计扣非净利润 9.03 亿元	
	实现金额	33,792.27	34,106.53
上海锦申铁道科技有限公司	承诺金额	2019-2021 年 3 年累计净利润 6,700.00 万元	
	实现金额	2019-2021 年 3 年累计净利润 6,717.13 万元	
安徽一本精工科技有限公司	承诺金额	902.60	605.59
	实现金额	899.05	606.62

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(三十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
国投健康长者公寓	49,319,029.17	334,505.59	2,802,081.05	0.00	46,851,453.71	—
土地租赁补偿款	19,179,040.00	0.00	958,952.11	0.00	18,220,087.89	—
装修改造费	392,744,904.55	107,409,373.42	154,364,259.76	3,766,652.51	342,023,365.70	保证金、汇率等
试验、认证费用	25,376,879.11	1,153,989.60	26,030,493.47	477,132.77	23,242.47	转固定资产
租金	5,020,679.26	1,292,709.24	3,071,330.22	453,103.08	2,788,955.20	合并范围内公司减少
其他	99,250,834.11	94,985,697.72	47,865,946.04	1,020,694.32	145,349,891.47	汇率影响等
合计	590,891,366.20	205,176,275.57	235,093,062.65	5,717,582.68	555,256,996.44	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	—	—	—	—
资产减值准备	1,357,422,632.75	6,110,231,703.21	1,133,717,879.84	5,094,170,249.24
可抵扣亏损	518,006,179.25	2,109,806,190.51	208,219,981.15	860,432,782.93
未支付的职工薪酬	611,582,447.98	2,464,340,660.80	682,277,257.19	2,788,396,584.79
预计费用	403,044,645.49	2,415,731,807.98	410,966,726.95	2,512,003,249.32
未实现内部利润抵消	371,892,057.93	1,563,458,942.41	360,715,939.44	1,497,568,143.34
其他债权投资公允价值变动	200,527,149.99	802,108,599.95	10,668,709.98	42,674,839.93
交易性金融工具公允价值变动	107,277,491.47	429,138,789.01	105,606,273.28	423,305,734.39
固定资产折旧/无形资产摊销	93,900,680.64	672,873,580.25	93,643,437.40	690,441,939.13
资产评估影响	60,306,795.23	244,390,261.61	2,863,307.13	19,088,714.18
衍生金融工具影响	57,431,848.65	229,727,394.59	23,538,243.76	94,152,975.02
递延收益	41,422,047.24	214,325,927.42	40,235,696.51	186,018,558.92
其他权益工具投资公允价值变动	13,256,178.59	53,024,714.33	6,352,787.16	25,411,148.66
股份支付	3,071,589.31	19,870,717.49	10,001,841.23	78,110,728.67
应收票据融资的公允价值变动	311,227.67	2,074,851.11	262,586.82	1,750,578.80
其他	127,248,661.34	584,957,482.90	56,975,247.91	254,817,293.32
合计	3,966,701,633.53	17,916,061,623.57	3,146,045,915.75	14,568,343,520.64
递延所得税负债	—	—	—	—
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,108,204,119.32	4,437,340,635.40	1,342,184,463.57	5,373,070,444.60
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	116,057,031.58	535,024,530.13	81,313,304.83	440,834,161.41
资产评估增值	929,213,964.81	4,626,459,387.20	609,201,251.19	3,102,274,703.58
固定资产折旧/无形资产摊销	196,998,685.23	830,176,544.34	218,739,430.88	1,035,190,945.69
递延收益	1,159,375.00	7,729,166.67	1,196,875.00	7,979,166.67
其他	185,255,993.98	941,591,757.28	130,307,462.42	727,139,437.78
合计	2,536,889,169.92	11,378,322,021.02	2,382,942,787.89	10,686,488,859.73

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

注：计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动为计入其他综合收益的其他股权投资、其他权益工具投资。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,818,460,917.08	5,166,166,566.83

(三十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	1,803,312,014.87	453,117,038.88
税金重分类	2,514,021,299.71	1,783,486,259.61
合同履约成本	6,625,129.99	39,090.56
抵债资产	650,945,641.74	17,514,002.38
股权分置流通权	333,250,087.43	333,250,087.43
其他	28,019,147.49	28,959,460.71
合计	5,336,173,321.23	2,616,365,939.57

(三十四) 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	4,888,911,383.07	1,073,825,272.44
抵押借款	375,423,881.94	448,565,341.97
保证借款	2,635,507,897.97	2,639,995,617.34
信用借款	43,074,000,495.36	35,516,339,946.25
合计	50,973,843,658.34	39,678,726,178.00

(三十五) 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
同业拆入	12,100,000,000.00	4,700,000,000.00
转融通融入资金	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
加：应计利息	8,203,333.35	20,985,305.57
合计	15,108,203,333.35	6,720,985,305.57

注：转融通融入资金为国投资本股份有限公司之子公司安信证券向中国证券金融股份有限公司拆入的资金。

(三十六) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	425,149,228.29	370,217,562.86

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

其中：发行的交易性债券	59,093,465.08	74,870,325.34
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	9,213,644,857.77	2,343,414,040.55
其他	0.00	1,572,609.89
合计	9,638,794,086.06	2,715,204,213.3

(三十七) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	8,460,858,500.13	15,808,433,248.22

按标的物类别列示

项目	年末余额	年初余额
债券	8,460,257,570.06	15,800,664,060.84
其中：国债	6,370,929,570.06	9,060,399,168.40
金融债	0.00	1,776,712,000.00
企业债	0.00	329,972,000.00
短期融资券	1,779,464,000.00	2,028,596,700.00
中期票据	4,512,200.00	1,412,634,000.00
其他	305,351,800.00	1,192,350,192.44
债权收益权	0.00	0.00
加：应计利息	600,930.07	7,769,187.38
合计	8,460,858,500.13	15,808,433,248.22

(三十八) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	205,897,229.75	66,362,685.87
—公司	205,897,229.75	66,362,685.87
定期存款（含通知存款）	48,805,400.00	47,900,000.00
—公司	48,805,400.00	47,900,000.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	1,166,979.70	400,000.00
合计	255,869,609.45	114,662,685.87

(三十九) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
个人客户	37,864,575,070.97	37,785,385,299.24
其中：普通经纪业务	32,823,346,211.65	33,026,278,373.01
信用业务	5,041,228,859.32	4,759,106,926.23

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
法人客户	32,053,330,839.18	26,169,462,235.60
其中：普通经纪业务	30,938,296,379.30	25,347,504,145.49
信用业务	1,115,034,459.88	821,958,090.11
加：应计利息	30,257,174.60	24,733,667.15
合计	69,948,163,084.75	63,979,581,201.99

(四十) 代理承销证券款

项目	年末余额	年初余额
代理承销证券款	5,496,716.95	13,043,475.00

(四十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期保值工具	17,008,949.15	62,505,777.66
交叉货币掉期	43,668,376.12	92,996,693.37
权益衍生工具	144,193,927.36	109,867,626.17
商品期货合同	5,228,190.00	35,624,055.00
其他衍生工具	156,920,075.10	61,544,943.19
合计	367,019,517.73	362,539,095.39

(四十二) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	665,817,016.59	813,446,400.22
商业承兑汇票	3,928,130,953.99	2,774,150,483.31
合计	4,593,947,970.58	3,587,596,883.53

(四十三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,322,868,965.31	8,975,788,036.16
1-2 年	990,844,950.66	1,017,961,919.66
2-3 年	508,917,840.77	673,048,103.29
3 年以上	728,241,577.27	564,541,695.53
合计	12,550,873,334.01	11,231,339,754.64

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	348,796,032.53	未达付款条件

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
新疆金风科技股份有限公司	230,228,331.03	未到结算时间
国家开发银行股份有限公司青海省分行	78,214,342.52	合同尚在履行期
深圳市远望工业自动化设备有限公司	69,324,961.54	未到付款期
中国交通建设股份有限公司	59,063,840.41	未结算
湘电风能有限公司	26,080,000.00	未到期质保金
天威新能源系统工程（北京）有限公司	22,142,752.30	合同未执行完毕
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	19,305,000.00	未到结算期
中国水利水电第七工程局有限公司	18,610,170.89	未到结算期
成都铁安科技有限责任公司	17,860,189.22	尚未结算完成
TOPEX INVESTMENT LTD.	14,306,101.69	合同尚在履行期
江苏今创车辆有限公司	14,118,705.16	尚未结算完成
殷晓冬	13,228,575.73	工程未结算
吉林市松花湖实业有限公司	12,323,995.27	对方未催要
陕西建工安装集团有限公司	12,029,342.00	合同未执行完毕
袁宏	11,223,841.70	工程未结算
中国成达工程有限公司	10,148,233.37	合同尚在履行期
中车株洲电力机车有限公司	10,025,898.59	尚未结算完成
合计	987,030,313.95	—

（四十四）预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	15,398,863.86	161,733,427.84
1 年以上	47,365,644.01	270,996,273.71
合计	62,764,507.87	432,729,701.55

（四十五）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	9,134,852,455.42	8,251,135,404.93
工程结算	1,059,749,593.33	754,019,220.61
其他	11,806,822.29	11,180,810.54
合计	10,206,408,871.04	9,016,335,436.08

（四十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,896,772,384.88	13,850,293,245.05	14,421,910,460.11	4,325,155,169.82

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

离职后福利-设定提存计划	48,858,572.01	1,498,318,869.80	1,515,418,246.35	31,759,195.46
辞退福利	24,272,647.12	27,740,849.29	30,198,396.81	21,815,099.60
一年内到期的其他福利	0.00	10,960.00	10,960.00	0.00
其他	565,000.00	2,517,508.37	2,517,508.37	565,000.00
合计	4,970,468,604.01	15,378,881,432.51	15,970,055,571.64	4,379,294,464.88

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,325,022,473.76	11,250,363,400.07	11,836,269,492.29	3,739,116,381.54
职工福利费	2,530,657.29	508,268,293.75	509,866,424.69	932,526.35
社会保险费	82,438,145.45	746,135,945.97	749,386,216.28	79,187,875.14
其中：医疗保险费及生育保险费	80,618,880.96	701,256,379.96	704,843,836.71	77,031,424.21
工伤保险费	227,370.14	33,932,561.45	33,570,775.48	589,156.11
其他	1,591,894.35	10,947,004.56	10,971,604.09	1,567,294.82
住房公积金	3,094,097.09	751,646,108.73	751,214,217.98	3,525,987.84
工会经费和职工教育经费	463,603,300.83	263,570,367.93	249,269,846.91	477,903,821.85
短期带薪缺勤	1,041,635.40	792,796.31	1,014,910.00	819,521.71
其他短期薪酬	19,042,075.06	329,516,332.29	324,889,351.96	23,669,055.39
合计	4,896,772,384.88	13,850,293,245.05	14,421,910,460.11	4,325,155,169.82

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	7,768,563.20	984,693,941.47	976,214,526.50	16,247,978.17
失业保险费	478,145.72	35,498,583.27	35,337,747.21	638,981.78
企业年金缴费	40,611,863.09	478,123,327.90	503,862,955.48	14,872,235.51
其他	0.00	3,017.16	3,017.16	0.00
合计	48,858,572.01	1,498,318,869.80	1,515,418,246.35	31,759,195.46

(四十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	452,788,542.64	5,310,801,789.08	5,067,957,366.34	695,632,965.38
消费税	245,990.02	1,386,232.48	1,444,334.20	187,888.30
资源税	179,757,690.47	904,736,207.18	830,344,057.52	254,149,840.13
企业所得税	1,546,826,736.70	4,299,727,800.44	4,366,410,048.56	1,480,144,488.58

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

城市维护建设税	30,629,365.73	340,346,816.11	326,415,446.14	44,560,735.70
房产税	34,534,792.71	254,966,243.70	252,581,917.96	36,919,118.45
土地使用税	18,499,521.22	121,207,338.68	121,291,504.40	18,415,355.50
个人所得税	248,287,297.61	1,749,377,566.33	1,588,907,000.01	408,757,863.93
教育费附加 (含地方教育费附加)	21,441,655.78	259,603,434.85	248,894,667.25	32,150,423.38
其他税费	215,377,358.72	647,393,381.13	569,212,208.29	293,558,531.56
合计	2,748,388,951.60	13,889,546,809.98	13,373,458,550.67	3,264,477,210.91

(四十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	200,027,976.71	195,460,378.78
应付股利	318,960,849.68	374,119,129.92
其他应付款项	18,322,164,446.39	11,302,756,677.28
合计	18,841,153,272.78	11,872,336,185.98

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,897,450.25	7,754,279.63
短期借款应付利息	0.00	1,228,944.44
其他利息	198,130,526.46	186,477,154.71
合计	200,027,976.71	195,460,378.78

(2) 重要的已逾期未支付的利息

借款单位	逾期金额	逾期原因
长春中吉久精投资中心(合伙企业)	77,120,000.00	无力偿还
吉林省煤业集团有限公司	11,696,666.58	无力偿还
合计	88,816,666.58	—

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	166,584,657.46	145,733,310.58
划分为权益工具的优先股\永续债股利	147,205,028.49	228,385,819.34
其他	5,171,163.73	0.00
合计	318,960,849.68	374,119,129.92

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程及保证金款	5,550,086,752.90	14,333,155.88
往来款	3,532,568,460.69	2,102,395,690.99
保证金及押金	2,623,738,173.52	3,660,279,447.26
基金及准备金	2,418,276,208.76	2,016,326,319.16
股权转让款	168,894,944.87	205,487,501.21
社保及公积金	105,523,445.84	116,325,226.56
代收代付款	73,561,337.27	99,445,361.31
受托代管资金	54,134,960.00	0.00
信托业保障基金流动性支持款	40,284,903.40	568,731,006.97
应付合并结构化主体的其他投资人权益	5,444,459.25	233,685,521.46
其他	3,749,650,799.89	2,285,747,446.48
合计	18,322,164,446.39	11,302,756,677.28

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	274,098,231.04	扣回质量保证金未到返回时间
中国葛洲坝集团股份有限公司	138,704,397.43	扣回质量保证金未到返回时间
吉林省煤业集团有限公司	110,000,000.00	无力偿还
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	92,440,184.63	扣回质量保证金未到返回时间
暂估金融大厦结算款及土地出让金	60,000,000.00	尚未结算
上海电气风电集团有限公司	54,170,312.80	质保未到期
中铁物贸(北京)国际贸易有限公司	50,000,000.00	合作保证订金
江山永泰投资控股有限公司	35,238,208.41	验收未完成
限制性股票回购义务	32,920,760.66	尚未到期
杨文柱	31,606,358.97	无力偿还
郭永芳	30,822,123.50	未到约定付款期
卓桂英	27,787,965.56	未到约定付款期
缅甸德和公司	22,180,513.46	往来款, 暂未结算
宋桃东	20,020,000.00	未到约定付款期
李国林	16,267,598.00	未到约定付款期
中国中煤能源股份有限公司	12,582,570.00	投资款待调整

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

单位名称	年末余额	未偿还原因
晋能控股煤业集团有限公司	11,983,400.00	投资款待调整
合计	1,020,822,624.46	—

(四十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,421,608,525.26	17,386,085,799.50
一年内到期的应付债券	31,815,529,369.77	23,864,916,742.48
一年内到期的长期应付款	40,808,968.79	1,401,404,439.48
一年内到期的其他长期负债	8,924,693.42	557,250,817.98
一年内到期的租赁负债	548,056,813.67	411,460,745.71
一年内到期的设定受益计划	9,100,000.00	0.00
加：应计利息	304,360,386.23	54,439,835.77
合计	45,148,388,757.14	43,675,558,380.92

(五十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	7,539,833,154.45	4,524,503,313.61
担保赔偿准备金	1,203,597,628.57	1,017,119,648.74
受托担保业务基金	121,619,100.15	114,065,954.26
吸收存款及同业存放	33,126.30	0.00
年末已经背书且尚未到期的商业承兑票据	146,012,189.36	122,104,317.69
待转销项税	688,650,733.27	688,728,250.57
存入投标保证金	43,406,317.43	42,799,176.38
政府补助	0.00	4,215,858.59
应付利息	79,492,223.72	69,290,255.49
未到期责任准备金	918,128,091.39	0.00
卖出回购金融资产	200,373,698.63	0.00
E 棉通融资	79,466,951.65	0.00
E 信通融资	250,000,000.00	0.00
全国棉花交易市场质押融资	38,700,873.57	0.00
其他	5,105,315.46	5,272,662.66
合计	11,314,419,403.95	6,588,099,437.99

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

1. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额 (万元)	发行日期	债券 期限	发行金额 (万元)	年初余额	本年发行 (万元)	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
20 雅砻江 SCP005	100,000.00	2020-08-04	180 日	100,000.00	1,004,696,825.74	0.00	1,462,796.67	1,006,159,622.41	0.00
20 雅砻江 SCP006	50,000.00	2020-11-05	180 日	50,000.00	501,764,383.57	0.00	3,906,849.31	505,671,232.88	0.00
20 雅砻江 SCP007	100,000.00	2020-12-22	180 日	100,000.00	1,000,625,000.00	0.00	11,703,767.12	1,012,328,767.12	0.00
21 雅砻江 SCP001	100,000.00	2021-03-11	120 日	100,000.00	0.00	100,000.00	9,008,219.18	1,009,008,219.18	0.00
21 雅砻江 SCP002	100,000.00	2021-04-15	180 日	100,000.00	0.00	100,000.00	12,723,287.67	1,012,723,287.67	0.00
21 雅砻江 SCP003	50,000.00	2021-05-18	150 日	50,000.00	0.00	50,000.00	5,075,342.47	505,075,342.47	0.00
21 雅砻江 SCP004	150,000.00	2021-06-16	180 日	150,000.00	0.00	150,000.00	17,827,397.26	1,517,827,397.26	0.00
21 雅砻江 SCP005	50,000.00	2021-06-23	90 日	50,000.00	0.00	50,000.00	2,798,630.14	502,798,630.14	0.00
21 雅砻江 SCP006	50,000.00	2021-07-07	145 日	50,000.00	0.00	50,000.00	4,945,890.41	504,945,890.41	0.00
21 雅砻江 SCP007	100,000.00	2021-08-12	155 日	100,000.00	0.00	100,000.00	8,846,301.36	0.00	1,008,846,301.36
21 雅砻江 SCP008	50,000.00	2021-10-21	120 日	50,000.00	0.00	50,000.00	2,363,424.64	0.00	502,363,424.64
21 雅砻江 SCP009	100,000.00	2021-12-09	120 日	100,000.00	0.00	100,000.00	1,446,575.35	0.00	1,001,446,575.35
21 雅砻江 SCP010	100,000.00	2021-12-16	150 日	100,000.00	0.00	100,000.00	994,520.55	0.00	1,000,994,520.55
2020 年度 第一期超短期融资券	50,000.00	2020-04-26	270 日	50,000.00	506,570,833.36	0.00	456,563.90	507,027,397.26	0.00
2020 年度 第二期超短期融资券	50,000.00	2020-08-25	270 日	50,000.00	504,977,777.79	0.00	5,378,386.59	510,356,164.38	0.00
2021 年度 第一期超短期融资券	50,000.00	2021-01-14	180 日	50,000.00	0.00	50,000.00	7,101,369.86	507,101,369.86	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

债券名称	面值总额 (万元)	发行日期	债券 期限	发行金额 (万元)	年初余额	本年发行 (万元)	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
2021 年度 第二期超短期融资券	50,000.00	2021-05-21	180 日	50,000.00	0.00	50,000.00	6,854,794.52	506,854,794.52	0.00
2021 年度 第三期超短期融资券	50,000.00	2021-07-08	179 日	50,000.00	0.00	50,000.00	6,978,082.19	0.00	506,978,082.19
2021 年度 第四期超短期融资券	50,000.00	2021-11-12	180 日	50,000.00	0.00	50,000.00	1,752,195.58	0.00	501,752,195.58
国家开发投资集团有 限公司 2021 年度第一 期超短期融资券 (21 国开投 SCP001)	100,000.00	2021-07-26	270 日	100,000.00	0.00	100,000.00	10,821,917.80	0.00	1,010,821,917.80
国家开发投资集团有 限公司 2021 年度第二 期超短期融资券 (21 国开投 scp002)	200,000.00	2021-11-10	180 日	200,000.00	0.00	200,000.00	6,630,136.98	0.00	2,006,630,136.98
国家开发投资集团有 限公司 2020 年度第二 期超短期融资券 (20 国开投 SCP002)	100,000.00	2020-08-27	160 日	100,000.00	1,005,868,493.15	0.00	1,583,561.64	1,007,452,054.79	0.00
合计	—	—	—	1,800,000.00	4,524,503,313.61	1,350,000.00	130,660,011.19	10,615,330,170.35	7,539,833,154.45

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(五十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
质押借款	12,371,397,304.96	9,773,096,341.30	2.05-5.00
抵押借款	7,866,760,622.31	7,499,912,191.80	2.05-5.27
保证借款	692,051,891.45	2,556,521,245.25	2.05-5.50\CDI+2.9
信用借款	105,152,333,866.42	102,070,239,778.25	1.00-4.8925
合计	126,082,543,685.14	121,899,769,556.60	—

(五十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债、企业债、中期票据	113,949,004,464.38	110,495,809,897.62

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
11 国投债 1	3,000,000,000.00	2011-3-7	15 年	3,000,000,000.00	3,139,610,958.90	0.00	171,936,986.31	0.00	171,000,000.00	0.00	3,140,547,945.21
14 国开投 MN003	4,000,000,000.00	2014-11-3	10 年	4,000,000,000.00	4,030,071,232.87	0.00	196,536,986.31	0.00	196,000,000.00	0.00	4,030,608,219.18
21 安信 01	4,870,000,000.00	2021-1-12	3 年	4,870,000,000.00	0.00	4,870,000,000.00	184,627,704.10	-44,871.38	139,066.60	0.00	5,054,338,518.88
国投转债	8,000,000,000.00	2020-7-24	注 1	8,000,000,000.00	7,089,455,851.28	0.00	14,504,535.56	-270,820,121.91	16,000,000.00	642,000.00	7,357,138,478.75
20 安信 01	5,000,000,000.00	2020-2-24	3 年	5,000,000,000.00	5,138,802,930.61	0.00	-46,336.48	-47,169.79	0.00	0.00	5,138,404,684.92
20 安信 03	4,000,000,000.00	2020-12-7	3 年	4,000,000,000.00	4,011,570,087.02	0.00	0.00	-10,777,289.55	30,188,679.25	0.00	3,992,158,687.32
RONGSHI2705	3,282,450,000.00	2017-05-04	10 年	3,256,142,112.00	3,244,681,847.43	0.00	-115,538,362.30	-43,842,544.63	0.00	0.00	3,172,964,829.56
RONGSHI2405	3,282,450,000.00	2019-05-14	5 年	3,256,316,394.00	3,246,885,237.85	0.00	-103,616,125.00	-33,673,487.89	0.00	0.00	3,176,353,600.74
RONGSHI2905	3,282,450,000.00	2019-05-14	10 年	3,245,746,256.00	3,234,111,607.57	0.00	-119,544,375.00	-48,446,065.13	0.00	0.00	3,163,013,297.70
其他债券	114,738,480,000.00	—	—	114,764,218,190.90	77,361,630,154.09	35,978,292,802.82	2,435,268,631.03	-46,082,188.74	9,745,886,207.51	30,352,746,577.05	75,722,680,992.12
合计	153,455,830,000.00	—	—	153,391,423,152.90	110,456,809,897.62	40,848,292,802.82	2,663,720,545.33	-453,733,739.02	10,159,163,943.36	30,353,388,577.05	113,949,004,464.38

注 1：国投资本股份有限公司的可转换公司债券自 2021 年 2 月 1 日起可转换为公司 A 股普通股，初始转股价格为 15.25 元/股，当前转股价格为 9.90 元/股。本次发行的可转债票面利率：第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 0.8%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(五十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,923,009,313.52	2,166,901,109.88
减：未确认的融资费用	274,256,523.12	284,470,301.04
重分类至一年内到期的非流动负债	548,056,813.67	411,460,745.71
租赁负债净额	1,100,695,976.73	1,470,970,063.13

(五十四) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	2,849,373,105.87	1,128,847,855.82	911,973,592.03	3,066,247,369.66
专项应付款	51,590,889.82	7,605,860.95	614,583.50	58,582,167.27
合计	2,900,963,995.69	1,136,453,716.77	912,588,175.53	3,124,829,536.93

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	916,823,272.71	953,844,371.84
其中：	—	—
中成国际糖业股份有限公司	579,734,671.13	586,677,987.57
华融金融租赁股份有限公司	297,811,379.70	316,777,293.29
农银金融租赁有限公司	16,160,858.16	0.00
昆仑金融租赁有限责任公司	13,636,363.72	40,909,090.98
大同博瑞水处理有限公司	9,480,000.00	9,480,000.00

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	51,339,802.49	7,605,860.95	363,496.17	58,582,167.27
其中：	—	—	—	—
交通部拨洋浦港二期工程资本金	50,100,000.00	0.00	0.00	50,100,000.00
高压柱塞泵关键摩擦副材料及产品开发	0.00	7,600,000.00	0.00	7,600,000.00
农业产业化科技经费	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
国家科技重大专项课题项目	639,802.49	5,860.95	363,496.17	282,167.27

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(五十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,815,871,895.80	113,634,620.41	113,230,195.95	1,816,276,320.26
其他长期福利	1,363,525.69	374,115.07	186,318.08	1,551,322.68
合计	1,817,235,421.49	114,008,735.48	113,416,514.03	1,817,827,642.94

(五十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
或有对价	142,866,240.00	147,578,980.00	注 1
职工债权	79,744,187.60	79,744,187.60	注 2
弃置费用	72,110,617.38	77,075,128.54	—
违约金	50,874,255.94	12,500,224.00	注 3
产品质量保证	19,388,027.35	24,767,638.97	—
待执行的亏损合同	18,854,412.37	13,178,488.80	注 4
对外提供担保	13,921,678.71	101,867,846.03	—
未决诉讼	3,861,878.10	6,403,307.91	注 5
其他	13,987,821.46	12,102,140.00	—
合计	415,609,118.91	475,217,941.85	—

注 1：经 2016 年 2 月 24 日公司第九届董事会第二十九次会议审议通过，国投电力控股股份有限公司同意以 1.854 亿英镑收购 Repsol Nuevas Energias S.A 下属的全资子公司 Red Rock Power Limited 100%的股权。同时视收购标的下属 Inch Cape 海上风电项目能否获取差价合同或其他类似优惠支持确定是否另行支付 0.166 亿英镑或有对价。

注 2：该部分为国投生物科技投资有限公司的下级公司松原天安生物制品有限公司欠交和欠付的职工工资、社保费用等债务，由于松原天安生物制品有限公司已进入破产清算程序，国投生物吉林有限公司按照可能承担的金额进行了预计。

注 3：违约金是由以下事项产生：

(1) 违约金组成是 2017 年 9 月国投生物科技投资有限公司的下级公司国投生物吉林有限公司以及部分下属子公司与伟峰公司签订伟峰资讯中心《写字间租赁合同》，国投生物吉林有限公司以及下属子公司已于 2020 年 12 月份将办公地点搬迁至其他场所，伟峰资讯中心办公楼于 2021 年 2 月份结束之后不再租赁，按照合同约定确定违约金预计负债，金额共计 12,500,224.00 元。

(2) 国投生物科技投资有限公司的下级公司国投生物吉林有限公司于 2019 年和山西洪洞农村商业银行股份有限公司就 3 亿票据达成和解协议。鉴于目前存在无力偿还第

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

三期和解款项 2500 万元以及第三期房产证办理困难的情况，确认需偿还的相应利息金额共计 38,374,031.94 元。

注 4：根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》中国电子工程设计院有限公司将待执行合同变成亏损合同确认为预计负债。

注 5：未决诉讼由以下事项产生：

(1) 国投生物科技投资有限公司的下级公司国投生物吉林有限公司在 2019 年和山西洪洞农村商业银行股份有限公司就 3 亿票据达成和解，确认预计负债 18,273,688.00 元，其中包括案件审理费 1,541,800.00 元以及律师费 16,731,888.00 元。截止 2021 年 12 月 31 日剩余 947,087.95 元律师费尚未支付。

(2) 国投生物科技投资有限公司的下级公司松原天源生化工程有限公司与江苏华甸建设集团有限公司合同纠纷案件，国投生物吉林有限公司期末预计对江苏华甸建设集团有限公司的案件受理费 33,432.00 元、债务本金 1,323,928.77 元、利息 643,429.38 元，确认预计负债共计 2,000,790.15 元。

(3) 国投生物科技投资有限公司的下级公司国投生物吉林有限公司向吉林省煤业集团有限公司（现更名为吉林省能源投资集团有限责任公司）借款 1.1 亿元，因国投生物吉林有限公司目前无力偿还相应的借款利息，吉林省能源投资集团有限责任公司向法院起诉。国投生物吉林有限公司期末预计该部分的诉讼费、财产保全费等金额共计 894,000.00 元。

(五十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	696,436,671.58	222,492,685.30	165,505,566.66	753,423,790.22
预收基建分摊款	48,213,524.84	23,418,105.83	71,631,630.67	0.00
卖信项目	15,728,443.08	0.00	0.00	15,728,443.08
终身会籍收益	6,983,899.85	-6,983,899.85	0.00	0.00
墨西哥大众降量补偿	5,357,553.81	0.00	2,250,372.18	3,107,181.63
其他项目	1,802,720.47	0.00	1,802,720.47	0.00
合计	774,522,813.63	238,926,891.28	241,190,289.98	772,259,414.93

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
鸡东 30 万吨燃料乙醇项目建设扶持资金	0.00	78,493,652.60	0.00	0.00	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

天津津能北疆电厂项目征地差额资金返还	0.00	59,800,791.77	1,859,091.96	0.00	—
30 万吨燃料乙醇项目政府补助	0.00	40,500,000.00	0.00	0.00	—
临沂华阳物流中心项目建设补助	0.00	30,389,063.71	1,561,077.10	0.00	—
物流标准化试点资金	0.00	28,276,296.81	303,703.19	0.00	—
阜康热电政府土地出让金返还	644,826.36	26,244,382.27	0.00	0.00	—
国家工程中心项目	0.00	25,754,545.84	0.00	0.00	—
钦州港经济技术开发区财政局节能改造财政补助	0.00	19,715,125.37	284,874.63	0.00	—
防热结构领域的产业化	0.00	19,368,446.60	0.00	0.00	—
热电项目扶持资金	0.00	18,073,084.00	0.00	0.00	—
高效煤粉制备中心示范项目工程建设	0.00	18,000,000.00	3,000,000.00	0.00	—
年产 4060 吨超高分子量聚乙烯纤维产业化项目一期工程	0.00	17,333,333.40	519,999.96	0.00	—
年产 30 万吨生物燃料乙醇项目固定资产投资补助	0.00	17,286,200.00	0.00	0.00	—
国投宝原健康养老综合体项目国企联动普惠养补贴	0.00	16,020,000.00	0.00	0.00	—
产业化项目	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	—
土地收储补偿款	0.00	14,787,714.83	516,751.80	0.00	—
天津津能大气污染防治专项资金	0.00	14,311,111.13	1,066,666.65	0.00	—
北岸发展和改革局预留线项目补助	0.00	14,125,000.00	875,000.00	0.00	—
省级高效环保煤粉示范工程试点专项基金	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	—
战略性新兴产业发展专项资金	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	—
其他	8,132,668.79	258,945,041.89	64,836,172.59	2,707,500.00	—
合计	8,777,495.15	753,423,790.22	74,823,337.88	2,707,500.00	—

注：（1）递延收益本年度减少，主要是国投生物科技投资有限公司由于下属子公司国投生物海伦国投生物能源（海伦）有限公司以及海伦新能热电有限公司对与资产相关的政府补助采用净额法列示，预转固时冲减相应固定资产原值，金额共计 78,597,233.63 元。

（2）国投生物科技投资有限公司下属子公司中科博大吉林市中科博大生物工程有限公司破产清算，本年度期末不再纳入合并范围，导致递延收益减少 600,000.00 元。

（五十八）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	43,848,213.73	6,201,990.83

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
待缴纳企业所得税	0.00	4,041,417.16
淖毛湖项目 220kV 汇集站	68,278,002.14	0.00
BOWL 超额分配	90,597,686.79	0.00
新疆华能新火洲发电有限公司铁塔租赁	1,238,532.10	0.00
港口建设费	37,027,741.85	37,027,741.85
待提取款项	2,108,206.68	2,108,206.68
其他	266,248.80	0.00
合计	243,364,632.09	49,379,356.52

(五十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	30,466,960,000.00	90.01	18,700,000.00	0.00	30,485,660,000.00	90.02
全国社会保障基金理事会	3,380,000,000.00	9.99	0.00	0.00	3,380,000,000.00	9.98
合计	33,846,960,000.00	100.00	18,700,000.00	0.00	33,865,660,000.00	100.00

注：本期收到资本性财政资金 1,870.00 万元，增加实收资本。

(六十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 国投 Y1	5,000,000.00	499,877,500.00	0.00	0.00	900,000.00	90,000,000.00	4,100,000.00	409,877,500.00
20 国投 Y2	6,800,000.00	679,755,000.00	1,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00	7,800,000.00	779,755,000.00
合计	—	1,179,632,500.00	1,000,000.00	100,000,000.00	900,000.00	90,000,000.00	—	1,189,632,500.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(六十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	11,591,396,184.79	76,852,078.84	324,032,310.20	11,591,664,595.54
其他资本公积	6,981,743,749.91	700,689,507.49	136,964.00	7,434,847,651.32
合计	18,573,139,934.73	777,541,586.33	324,169,274.20	19,026,512,246.86

本年资本公积变动主要如下:

1、因权益法核算的长期股权投资变动而增加 693,496,236.66 元。

2、2021 年 11 月 26 日,国投电力控股股份有限公司(以下简称国投电力)向本公司非公开发行 A 股股票,本次发行价格为 7.44 元/股,发行股份 488,306,450 股,募集资金总额 3,632,999,988 元,锁定期为自办理完毕股份登记手续之日起 36 个月。本次发行完成后,国投电力总股本增加至 7,454,179,797 股,注册资本变更为 7,454,179,797 元,其中本公司持有 3,825,443,039 股,持股比例由 47.91%增至 51.32%,投资成本与所占账面净资产份额差异 311,023,677.90 元,减少资本公积。

3、中成进出口股份有限公司(以下简称中成股份)2021 年 5 月完成定向增发股票,中国成套设备进出口集团有限公司(以下简称中成集团)对中成股份的持股比例由 45.36%被稀释为 39.79%,因定向增发,中成集团的按持股比例享有少数股东本次增资的份额为 96,871,187.90 元,增加本集团资本公积;因股比稀释,中成集团按股比享有中成股份的净资产的份额减少 33,688,026.05 元,冲减资本公积;因股比稀释,中成集团按股比享有通过中成股份间接持股中国成套设备进出口云南股份有限公司的净资产的份额减少 325,619.67 元,冲减资本公积。

4、2021 年中成股份通过全资子公司裕成国际投资有限公司以现金收购中成集团之孙公司新加坡亚德有限公司少数股东持有的其 30%股权,收购对价与按股比享有权益份额差额减少资本公积 13,008,632.30 元。

(六十二) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	63,478,184.91	66,736,666.81	62,649,128.23	67,565,723.49

(六十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	2,119,732,681.34	3,248,662,857.04	0.00	5,368,395,538.38

(六十四) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	2,710,482,395.77	464,416,620.12	0.00	3,174,899,015.89

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(六十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	34,099,993,152.83	29,693,117,704.36
期初调整金额	2,077,853,135.74	0.00
本年年初余额	36,177,846,288.57	29,693,117,704.36
本年增加	34,087,708,556.68	6,283,896,294.12
其中：本年净利润转入	34,120,708,798.05	6,283,144,647.86
其他调整因素	-33,000,241.37	751,646.26
本年减少	4,662,961,475.75	1,877,020,845.65
其中：本年提取盈余公积	3,248,662,857.04	524,656,895.28
本年提取一般风险准备	464,416,620.12	389,067,409.85
本年分配现金股利	893,528,300.00	729,834,000.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少	56,353,698.59	233,462,540.52
上年年末余额	65,602,593,369.50	34,099,993,152.83

注：本年其他调整因素增加系其他综合收益结转留存收益所致；本年其他减少主要系计提永续债利息。

(六十六) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	177,244,285,198.31	152,687,439,786.11	140,380,647,665.86	111,207,512,430.74
贸易	73,803,708,472.50	73,179,466,949.99	48,718,766,798.13	48,184,544,179.91
电力	42,653,017,896.54	29,712,647,623.53	38,745,599,103.86	21,089,506,977.44
原糖及酒精燃料	10,110,601,674.03	9,455,707,506.63	10,020,224,642.17	8,453,595,324.87
机械及汽车零部件制造	8,194,338,382.26	6,897,720,843.65	8,361,407,880.79	7,061,767,335.88
矿产资源开发	13,726,433,914.97	13,347,587,100.62	9,380,077,679.61	9,083,468,517.58
工程总承包	7,533,606,085.25	7,173,424,171.75	7,968,940,228.09	7,688,543,759.89
钾肥	4,449,881,674.37	2,029,474,660.19	3,569,169,381.89	1,535,584,080.73
智能产品	2,670,114,317.95	1,153,061,681.37	2,507,169,871.61	1,127,423,321.03
港务交通及运输管理	2,755,039,694.15	1,798,350,054.74	2,456,458,671.73	1,613,931,904.83
国际合作业务	2,063,785,587.34	1,749,041,920.31	1,383,720,942.54	1,184,732,182.56
果汁	1,441,072,480.25	1,214,631,330.91	1,131,840,036.75	938,737,632.99
设计咨询	1,089,251,294.59	841,980,934.06	969,744,989.70	751,095,843.24
轨道交通及运营维护	2,162,558,422.46	1,462,932,062.30	1,819,065,090.91	1,173,357,238.81

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
服务	1,304,944,295.80	746,464,369.58	581,487,918.98	321,116,429.45
担保	451,049,878.74	6,094,024.86	294,335,579.70	5,804,898.54
其他	2,834,881,127.11	1,918,854,551.62	2,472,638,849.40	994,302,802.99
(2) 其他业务小计	3,912,833,966.30	2,989,842,593.21	3,530,392,620.88	2,819,533,238.55
材料销售	1,744,912,452.38	1,343,818,165.95	1,838,488,728.40	1,487,280,921.75
租赁仓储管理	200,274,859.42	96,331,235.54	212,556,682.78	108,349,842.39
其他	1,967,646,654.50	1,549,693,191.72	1,479,347,209.70	1,223,902,474.41
(3) 集团内关联交易抵消	-2,910,812,503.28	-1,667,662,863.47	-4,433,769,362.58	-3,063,705,936.79
合计	178,246,306,661.33	154,009,619,515.85	139,477,270,924.16	110,963,339,732.50

(六十七) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	6,730,695,131.59	5,748,998,666.82
—存放同业	1,523,562,922.66	1,383,234,557.84
—存放中央银行	21,531,354.84	19,388,029.21
—拆出资金	0.00	882,500.00
—发放贷款及垫款	22,053,527.11	27,397,523.49
其中：公司贷款和垫款	21,502,637.73	26,481,271.38
票据贴现	550,889.38	916,252.11
—买入返售金融资产	938,502,080.38	933,837,896.36
—债券投资	26,995,467.50	3,251,375.05
—其他	4,198,049,779.10	3,381,006,784.87
利息支出	3,666,809,404.53	2,915,246,086.53
—同业存放	154,211,939.04	145,774,999.67
—拆入资金	292,044,102.19	180,567,236.96
—吸收存款	1,138,854.24	8,283,070.45
—卖出回购金融资产	831,368,552.30	572,292,356.55
—发行债券	2,249,254,375.56	1,723,605,182.74
—其他	138,791,581.20	284,723,240.16
利息净收入	3,063,885,727.06	2,833,752,580.29

(六十八) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	9,476,878,448.92	7,852,321,753.73
—结算与清算手续费	5,122,161,547.81	4,276,409,835.59
—代理业务手续费	71,527.82	592,656.65
—顾问和咨询费	56,288,905.15	143,611,493.86

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
—托管及其他受托业务佣金	1,057,045,611.17	1,026,758,734.39
—其他	3,241,310,856.97	2,404,949,033.24
手续费及佣金支出	1,237,028,455.59	1,030,658,460.46
—手续费支出	1,194,778,483.23	953,134,847.54
—佣金支出	42,249,972.36	77,523,612.92
手续费及佣金净收入	8,239,849,993.33	6,821,663,293.27

(六十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
包装费	6,270,331.47	3,831,360.02
运输费	91,865,407.81	1,065,583,524.95
装卸费	32,882,811.69	35,057,186.37
仓储保管费	93,976,204.45	134,220,215.44
保险费	9,213,634.07	9,653,705.37
展览费	849,766.74	1,670,038.99
广告费	24,505,871.62	19,168,724.31
销售服务费	79,266,920.55	81,161,547.78
职工薪酬	804,035,114.99	721,265,655.63
业务经费	58,545,369.32	54,516,242.19
委托代销手续费	4,104,672.18	3,457,999.27
折旧费	54,830,817.71	51,926,439.30
修理费	3,601,764.05	2,872,733.26
样品及产品损耗	2,331,659.60	6,267,057.07
其他	417,539,485.80	423,194,811.82
合计	1,683,819,832.05	2,613,847,241.77

(七十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	7,909,702,122.95	9,780,403,410.81
保险费	41,334,133.78	35,888,116.12
折旧费	1,000,636,563.85	814,573,417.01
修理费	82,123,484.87	48,713,343.22
无形资产摊销	458,120,184.85	325,790,561.50
存货盘亏	-24,806,988.56	18,131,081.08
业务招待费	216,544,548.32	197,379,559.92
差旅费	152,058,746.43	114,208,537.91
办公费	126,791,119.65	122,641,081.22
会议费	22,400,150.82	20,762,473.43
诉讼费	10,308,970.82	7,445,749.52

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
聘请中介机构费	356,352,814.78	290,976,610.78
其中：年度决算审计费用	29,516,239.29	26,257,838.56
咨询费	58,088,859.01	73,432,379.11
董事会费	5,439,636.17	1,884,743.79
排污费	342,000.55	4,301,811.89
其他	2,246,075,313.87	2,958,679,365.06
合计	12,661,511,662.16	14,815,212,242.37

(七十一) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	917,956,756.38	627,185,628.86
直接投入费用	220,927,670.12	191,080,141.59
折旧费用	70,326,316.37	64,373,567.29
无形资产摊销	65,703,415.62	46,461,897.88
设计试验等费用	93,734,820.74	14,060,661.56
委托研发费用	104,802,580.37	78,270,373.83
其他相关费用	115,683,123.86	70,790,740.80
合计	1,589,134,683.46	1,092,223,011.81

(七十二) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	9,693,790,347.31	9,667,094,118.95
减：利息收入	280,299,669.75	332,042,121.78
汇兑净收益	913,089,103.80	155,297,158.29
加：汇兑净损失	593,755,588.43	258,795,234.44
其他支出	87,608,641.24	119,646,569.57
合计	9,181,765,803.43	9,558,196,642.89

(七十三) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
税费返还	547,398,314.93	186,179,874.71
财政拨款（企业扶持类）	240,579,803.74	110,828,774.70
财政拨款（科技创新类）	57,338,487.94	89,903,020.52
财政拨款（项目招商类）	18,624,358.08	34,354,311.63
财政拨款（稳定就业类）	34,052,970.23	39,789,582.26
财政拨款（节能环保类）	12,602,654.24	13,776,168.39
财政拨款（促进出口类）	1,760,180.00	964,249.74
财政贴息	1,182,291.67	575,266.68
合计	913,539,060.83	476,371,248.63

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(七十四) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	36,235,195,253.50	8,595,611,082.63
处置长期股权投资产生的投资收益	145,699,917.88	2,083,401,188.51
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,967,458,301.33	2,217,364,381.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,562,234,533.04	1,700,455,954.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益	306,501,408.18	4,806,557.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	47,191,556.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	403,447,913.76
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	36,367,763.05
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	196,898.42
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	239,960,973.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	468,682,665.37
债权投资持有期间的投资收益	97,585,783.73	88,819,482.98
处置债权投资取得的投资收益	11,548,901.00	2,684,558.43
其他债权投资持有期间的投资收益	118,680,201.97	148,350,518.53
处置其他债权投资取得的投资收益	195,320,304.97	-109,145,978.47
债务重组产生的投资收益	56,660,000.00	0.00
其他	-198,382,685.25	-206,624,914.44
合计	41,498,501,920.35	15,721,570,601.79

(七十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	932,975,414.00	1,432,718,207.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	0.00	64,844,265.04
衍生金融资产	-214,787,131.39	157,788,038.79
交易性金融负债	-429,524,323.72	29,847,904.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	0.00	-4,319,709.89
衍生金融负债	374,260.00	-13,764,392.02
其他	-19,683,486.79	19,585,871.96
合计	269,354,732.10	1,686,700,186.20

(七十六) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-674,854,479.12	-629,435,165.17

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

债权投资信用减值损失	-180,919,948.76	-14,424,181.39
其他债权投资减值损失	-465,159,409.84	-545,335,621.62
其他	-885,398.73	-94,055,642.31
合计	-1,321,819,236.45	-1,283,250,610.49

(七十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失(旧准则适用)	0.00	-668,484,879.53
存货跌价损失	-604,994,121.20	-169,841,664.08
合同资产减值损失	-18,556,657.48	-148,245,135.16
可供出售金融资产减值损失(旧准则适用)	0.00	-575,382,771.41
长期股权投资减值损失	-4,129,056,268.59	-287,881,607.89
投资性房地产减值损失	0.00	-170,514,959.61
固定资产减值损失	-57,667,519.90	-278,842,838.61
在建工程减值损失	-27,197,921.44	-7,944,183.50
生产性生物资产减值损失	0.00	-3,685,212.48
使用权资产减值损失	-10,488,774.77	-80,714,871.85
商誉减值损失	0.00	-232,198,285.54
其他	-3,721,955.10	-25,383,726.43
合计	-4,851,683,218.48	-2,649,120,136.09

(七十八) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	151,959,907.14	89,110,483.32	151,959,907.14

(七十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,315,040.82	2,031,051.91	2,315,040.82
接受捐赠	50,000.00	691,560.00	50,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	18,640,951.61	27,744,429.16	18,640,951.61
负商誉	1,187,680,433.35	77,018,502.71	1,187,680,433.35
碳排放权交易款	69,237,520.04	13,960,958.28	69,237,520.04
违约金收入	66,685,813.62	17,843,607.63	66,685,813.62
船舶押金退还	20,424,345.00	0.00	20,424,345.00
无需支付的应付款	19,314,969.57	63,759,934.26	19,314,969.57

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
担保损失清偿收入	0.00	68,079,988.02	0.00
其他	77,991,176.28	60,590,458.92	77,991,176.28
合计	1,462,340,250.29	331,720,490.89	1,462,340,250.29

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
上海市财政局开发扶持资金	7,194,000.00	3,050,000.00
雅砻江专项经费	2,824,029.01	1,775,704.31
西城金融服务办奖励	994,665.09	714,386.79
科研院所经费	832,906.27	899,497.11
稳岗补贴	766,359.11	1,464,815.35
北京市商务委员会补贴款	520,760.00	2,151,429.00
防疫返岗补贴	0.00	1,311,552.00
北京市商务局出口信用支持资金	0.00	1,040,876.00
燃煤锅炉拆除专项资金	0.00	200,000.00
大朝山稳增长扩销促产奖励	0.00	400,000.00
招商引资奖励资金	0.00	5,500,000.00
其他	5,508,232.13	9,236,168.60
合计	18,640,951.61	27,744,429.16

(八十) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,285,585.16	64,607,886.83	30,285,585.16
对外捐赠支出	154,048,212.76	255,424,882.38	154,048,212.76
赔偿金、违约金及罚款支出	28,212,671.83	42,685,775.40	28,212,671.83
退还三供一业补贴款	1,470,000.00	0.00	1,470,000.00
预计未决诉讼损失	20,000.00	0.00	20,000.00
停工损失	0.00	20,878,802.84	0.00
其他	18,713,435.21	53,622,427.15	18,713,435.21
合计	232,749,904.96	437,219,774.60	232,749,904.96

(八十一) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	4,256,602,947.89	4,757,770,188.44
递延所得税调整	-639,736,493.11	-347,293,093.27
其他	-6,280,522.99	-1,926,806.24
合计	3,610,585,931.79	4,408,550,288.93

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(八十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-236,790,236.20	-89,341,474.40	-147,448,761.80	16,322,018.49	6,600,393.79	9,721,624.70
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	5,823,444.79	-320,612.03	6,144,056.82	0.00	0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-93,103,281.01	0.00	-93,103,281.01	593,451.27	0.00	593,451.27
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-149,510,399.98	-89,020,862.37	-60,489,537.61	15,728,567.22	6,600,393.79	9,128,173.43
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-60,130,136.56	-48,907,330.37	-11,222,806.19	2,788,886,396.73	37,928,965.96	2,750,957,430.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	40,174,741.62	0.00	40,174,741.62	2,379,934,207.81	0.00	2,379,934,207.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	41,810,847.50	0.00	41,810,847.50	-349,095.62	0.00	-349,095.62
小计	-1,636,105.88	0.00	-1,636,105.88	2,380,283,303.43	0.00	2,380,283,303.43
2. 其他债权投资公允价值变动	-168,466,400.73	-61,241,397.28	-107,225,003.45	-31,863,969.26	-27,536,741.38	-4,327,227.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	84,171,289.05	402,960.28	83,768,328.77	34,584,314.17	986,992.56	33,597,321.61
小计	-252,637,689.78	-61,644,357.56	-190,993,332.22	-66,448,283.43	-28,523,733.94	-37,924,549.49

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	567,667,463.71	94,965,873.19	472,701,590.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	255,840,275.28	28,284,100.03	227,556,175.25
小计	0.00	0.00	0.00	311,827,188.43	66,681,773.16	245,145,415.27
4. 其他债权投资信用减值准备	224,957,574.31	9,151,408.21	215,806,166.10	258,949,545.62	2,555,674.90	256,393,870.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	34,560,858.99	0.00	34,560,858.99	17,889,932.02	0.00	17,889,932.02
小计	190,396,715.32	9,151,408.21	181,245,307.11	241,059,613.60	2,555,674.90	238,503,938.70
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44,476,724.02	3,585,618.98	40,891,105.04	-35,788,734.03	-2,784,748.16	-33,003,985.87
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	44,476,724.02	3,585,618.98	40,891,105.04	-35,788,734.03	-2,784,748.16	-33,003,985.87
6. 外币财务报表折算差额	-40,649,890.09	0.00	-40,649,890.09	-42,239,173.26	0.00	-42,239,173.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	-40,649,890.09	0.00	-40,649,890.09	-42,239,173.26	0.00	-42,239,173.26
7. 其他	-79,890.15	0.00	-79,890.15	192,481.99	0.00	192,481.99
小计	-79,890.15	0.00	-79,890.15	192,481.99	0.00	192,481.99
三、其他综合收益合计	-296,920,372.76	-138,248,804.77	-158,671,567.99	2,805,208,415.22	44,529,359.75	2,760,679,055.47

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(八十三) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	4,072,024.00
公司本年失效的各项权益工具总额	18,846,262.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	神州高铁技术股份有限公司：公司授予激励对象股票期权的行权价格为 4.17 元/份，合同剩余期限三年 北京同益中新材料科技股份有限公司：剩余期限 2 年零 11 月 18 天
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注 1：2019 年 5 月 29 日，神州高铁技术股份有限公司（以下简称神州高铁）第十三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司<2019 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案。2019 年 10 月，公司收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于神州高铁技术股份有限公司实施股票期权激励计划的批复》（国资考分[2019]541 号），原则同意神州高铁实施股票期权激励计划，及神州高铁股票期权激励计划的业绩考核目标。2019 年 11 月 18 日，神州高铁完成了 2019 年股票期权激励计划的授予登记工作，神州高铁向 251 名激励对象授予 6,999.10 万份股票期权，约占神州高铁股本总额 278,079.5346 万股的 2.52%。截至 2021 年 12 月 31 日，已离职员工持有股票期权 24,095,000.00 份，已失效。

注 2：根据厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2020 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》、2021 年 6 月 18 日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个可行权/解除限售期条件成就的议案》和《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个可行权/解除限售期条件成就的议案》，厦门市美亚柏科信息股份有限公司实施自主行权模式，本期 556 名激励对象自主行权股票期权共计 783,344 份；于 2021 年 7 月 9 日，解锁 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 745 名激励对象限制性股票共计 2,660,280 股、解锁 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分 196 名激励对象限制性股票共计 628,400 股。

注 3：（1）根据厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2020 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、2020 年 11 月 26 日召开的第四届董事会第二十一

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

次会议和第四届监事会第二十次会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、2021 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》、2021 年 6 月 18 日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，本期对 113 名已离职员工的股票期权共计 312,300 份进行注销；对 70 名已离职员工的限制性股票共计 356,180 股进行回购并注销。（2）根据厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2021 年 6 月 18 日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于注销 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期已授予未行权股票期权的议案》，对 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 132 名激励对象第一个可行权期到期尚未行权的 232,782 份股票期权进行注销。

注 4：北京同益中新材料科技股份有限公司为了激励核心员工，以 12,395,100.00 元回购 237.00 万股股份用于核心员工的股权激励，核心员工通过持股平台无偿受让前述股份，激励对象自取得激励股份之日起 5 年内为服务期，故股份支付在 5 年内平均摊销。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	神州高铁：采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定权益工具的公允价值。亚普公司：不得低于下列价格：1）股权激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价；2）股权激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价。 北京同益中新材料科技股份有限公司：股权增资价。 厦门市美亚柏科信息股份有限公司：见注释。
对可行权权益工具数量的确定依据	神州高铁：在等待期内每个资产负债表日，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。亚普公司：按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定。 北京同益中新材料科技股份有限公司：员工股权认购意向书。 厦门市美亚柏科信息股份有限公司：资产负债表日股权激励股份实际持有数。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	107,872,526.46
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,478,786.38

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

注 1：2019 年 5 月，厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的公允价值的确定方法为：公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《关于美亚柏科 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予事项之独立财务顾问报告》。

注 2：2020 年 1 月，厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的公允价值的确定方法为：公司聘请上海荣正投资咨询有限公司计算授予日权益工具公允价值，并出具《关于美亚柏科 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予事项之独立财务顾问报告》。

注 3：根据厦门市美亚柏科信息股份有限公司本期盈利情况，关于厦门市美亚柏科信息股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三个可行权/解除限售期条件未能成就、2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第二个可行权/解除限售期条件未能成就。

注 4：神州高铁截至 2021 年 12 月 31 日，第一个行权期的业绩考核目标未完成，期权的行权条件未达成，公司按照计划拟注销第一个行权期对应的已获授但尚未行权的股票期权。

(八十四) 债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
修改其它债务条件	56,660,000.00	56,660,000.00	—

注：系本公司之子公司国投电力公司账务重组产生。

(八十五) 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
两河口水电站	3.98	818,029,095.88
杨房沟水电站	3.87	198,045,927.60
其他项目	2.09-5.66	116,388,316.74
合计	—	1,132,463,340.22

(八十六) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	319,333,515.37

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(八十七) 租赁

1. 融资租赁出租情况

融资租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	—
销售损益	0.00
租赁投资净额的融资收益	29,396,163.27
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,500,542,537.64
第 1 年	409,998,469.55
第 2 年	307,573,495.47
第 3 年	403,312,318.32
第 4 年	0.00
第 5 年	0.00
5 年以上	379,658,254.30
3. 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	1,500,542,537.64
减：未实现融资收益	91,097,209.48
加：未担保余值的现值	0.00
租赁投资净额	1,409,445,328.16

2. 经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	63,488,222.39
租赁收入	63,488,222.39
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	66,099,779.47
第 1 年	9,627,058.85
第 2 年	9,379,307.44
第 3 年	8,617,138.87
第 4 年	7,526,836.73
第 5 年	830,784.91
5 年以上	30,118,652.67

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 承租人信息

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	95,850,926.37
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	104,144,587.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	3,257,737.51
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	12,172,173.71
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	3,734,613.70
与租赁相关的总现金流出	918,925,012.04
售后租回交易产生的相关损益	8,902,067.17
售后租回交易现金流入	212,000,000.00
售后租回交易现金流出	288,345,940.16
其他	54,968.76

(八十八) 终止经营

项目	本金额
1. 终止经营收入	4,877,886.13
减：终止成本及经营费用	6,411,558.06
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-1,533,671.93
减：终止经营所得税费用	2,880.32
3. 终止经营净利润	-1,536,552.25
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-1,536,552.25
加：处置业务的净收益（税后）	0.00
其中：处置损益总额	0.00
减：所得税费用（或收益）	0.00
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	-1,536,552.25
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-1,536,552.25
5. 终止经营的现金流量净额	-8,517,666.53
其中：经营活动现金流量净额	8,439,488.76
投资活动现金流量净额	-2,938,912.67
筹资活动现金流量净额	-14,018,242.62

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(八十九) 分部信息

单位：万元

项目	本期						
	基础产业板块	金融及服务业板块	前瞻性战略性新兴产业板块	其他板块	抵消数	合计数	其中：国际业务
营业收入	6,643,266.96	10,524,605.55	2,621,665.64	26,736.78	-370,886.91	19,445,388.02	2,477,952.27
其中：对外交易收入	6,511,552.61	10,339,654.80	2,593,644.62	535.99	0.00	19,445,388.02	2,477,952.27
分部间交易收入	131,714.35	184,950.75	28,021.02	26,200.79	-370,886.91	0.00	0.00
对联营和合营企业的投资收益	123,492.97	132,223.03	87,378.87	3,293,613.40	-13,188.74	3,623,519.53	134,092.68
资产减值损失	-54,446.34	-265,446.27	-163,177.03	0.00	-2,098.68	-485,168.32	-273,133.76
信用减值损失	-13,432.65	-122,174.84	-3,804.74	0.00	7,230.31	-132,181.92	-2,050.68
折旧费和摊销费	969,302.69	136,683.04	186,524.25	20,379.02	-32,022.54	1,280,866.46	19,729.05
利润总额	1,010,578.42	667,039.13	33,606.46	3,169,944.21	-271,228.11	4,609,940.11	-38,382.23
所得税费用	168,338.70	196,434.98	15,636.31	-31,013.00	11,661.61	361,058.60	43,721.49
净利润	842,239.72	470,604.16	17,970.15	3,200,957.19	-282,889.71	4,248,881.51	-82,103.72
资产总额	29,894,285.20	38,119,277.00	6,191,487.89	17,879,206.81	-15,446,967.57	76,637,289.33	3,525,327.81
负债总额	17,744,482.08	29,459,818.57	3,166,743.67	8,144,678.59	-6,999,422.92	51,516,299.99	3,079,973.39
其他重要的非现金项目	-650.83	-300,134.90	61,514.27	3,471,751.59	7,971.05	3,240,451.18	-315,903.45
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-650.83	-300,134.90	61,514.27	3,471,751.59	7,971.05	3,240,451.18	-315,903.45

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

项目	上期						
	基础产业板块	金融及服务板块	前瞻性战略性新兴产业板块	其他板块	抵消数	合计数	其中：国际业务
一、营业收入	5,579,247.97	7,596,820.00	2,529,881.09	42,885.63	-440,975.56	15,307,859.13	2,546,919.01
其中：对外交易收入	5,369,357.07	7,431,340.72	2,506,189.76	971.58	0.00	15,307,859.13	2,546,919.01
分部间交易收入	209,890.90	165,479.28	23,691.33	41,914.05	-440,975.56	0.00	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	153,175.69	117,427.69	56,391.32	552,518.56	-19,952.15	859,561.11	113,872.12
三、资产减值损失	-70,773.62	-139,717.80	-51,573.98	-2,100.00	-746.61	-264,912.01	-35,040.68
四、信用减值损失	-7,790.43	-106,685.83	-13,878.57	0.00	29.77	-128,325.06	-3,525.24
五、折旧费和摊销费	893,614.03	73,521.65	133,676.89	2,997.95	105,875.55	1,209,686.07	23,090.78
六、利润总额	1,227,458.86	663,828.15	106,390.71	547,574.75	-335,445.17	2,209,807.30	304,542.80
七、所得税费用	212,112.42	202,643.21	19,812.27	0.00	6,287.13	440,855.03	2,906.32
八、净利润	1,015,346.45	461,184.93	86,578.44	547,574.75	-341,732.30	1,768,952.27	246,764.99
九、资产总额	28,373,406.76	34,318,310.67	5,879,245.31	14,353,016.96	-15,042,257.40	67,881,722.30	3,255,732.96
十、负债总额	17,002,232.52	26,032,102.45	2,941,367.64	7,733,548.13	-7,130,966.68	46,578,284.06	2,915,182.33
十一、其他重要的非现金项目	-81,081.84	-48,289.06	211,345.93	1,067,193.69	-61,702.03	1,087,466.69	6,100.83
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-81,081.84	-48,289.06	211,345.93	1,067,193.69	-61,702.03	1,087,466.69	6,100.83

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(九十) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	42,488,815,149.91	17,689,522,706.05
加：资产减值准备	4,851,683,218.48	2,649,120,136.09
信用减值损失	1,321,819,236.45	1,283,250,610.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,301,522,644.83	10,962,096,129.36
使用权资产折旧	364,616,632.30	6,507,834.79
无形资产摊销	907,432,242.67	863,297,697.23
长期待摊费用摊销	235,093,062.65	264,959,011.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-151,959,907.14	-89,110,483.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	27,970,544.34	62,576,834.92
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-269,354,732.10	-1,686,700,186.20
财务费用（收益以“—”号填列）	9,374,456,831.94	9,770,592,195.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-41,498,501,920.35	-15,721,570,601.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-758,939,148.39	-467,004,442.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	119,202,655.28	119,711,349.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,309,312,919.81	-1,002,019,897.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,055,077,198.50	-23,758,940,250.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	24,369,653,198.72	18,458,221,381.49
其他	-60,512,472.49	2,993,037,617.41
经营活动产生的现金流量净额	27,258,607,118.79	22,397,547,641.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	86,871,047.91	99,623,955.22
3. 现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	83,499,022,785.53	76,946,831,449.24
减：现金的期初余额	76,946,831,449.24	65,168,213,682.03
加：现金等价物的期末余额	1,917,950,643.28	2,950,981,403.07
减：现金等价物的期初余额	2,950,981,403.07	3,548,138,909.04
现金及现金等价物净增加额	5,519,160,576.50	11,181,460,261.24

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,543,190,681.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	414,716,801.99
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	99,214,553.01
取得子公司支付的现金净额	1,227,688,432.34
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	129,326,702.27
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	401,661.11
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	128,925,041.16

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	83,499,022,785.53	76,946,831,449.24
其中：库存现金	18,289,449.82	13,649,021.62
可随时用于支付的银行存款	58,915,662,757.14	60,367,241,497.77
可随时用于支付的其他货币资金	2,492,525,392.71	616,934,269.17
可用于支付的存放中央银行款项	12,727,656,410.15	4,952,104.34
存放同业款项	9,344,888,775.71	3,639,315,842.12
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	1,917,950,643.28	2,950,981,403.07
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	85,416,973,428.81	79,897,812,852.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,860,576.79	0.00

(九十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,144,845,757.39	详见附注八、（一）货币资金
交易性金融资产	2,776,368,486.24	用于融资类负债质押
应收票据	565,981,335.03	已背书、贴现尚未到期未终止确认的票据
应收账款	6,146,745,258.09	质押、抵押贷款
应收款项融资	36,965,082.70	票据质押
存货	205,627,194.81	期货质押、抵押借款、仓单质押
其他债权投资	6,825,337,173.53	用于融资类负债质押
固定资产	16,890,485,182.61	借款抵押、融资租赁、尚未办妥产权证
无形资产	767,648,592.11	借款抵押

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

九、或有事项

(一)截至 2021 年 12 月 31 日,本集团为其他单位提供担保情况

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、集团内	—	—	—	—	—
国家开发投资集团有限公司	中国投融资担保股份有限公司	2,927,308,315.38	2017-11-10	2031-12-1	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	3,187,850,000.00	2017-5-4	2022-5-4	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	3,187,850,000.00	2017-5-4	2027-5-4	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	3,187,850,000.00	2019-5-14	2024-5-14	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	3,187,850,000.00	2019-5-14	2029-5-14	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	1,912,710,000.00	2020-11-5	2025-11-5	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	1,912,710,000.00	2020-11-22	2025-11-22	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	100,000,000.00	2020-7-22	2030-7-30	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	200,000,000.00	2021-4-28	2022-4-27	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	100,000,000.00	2021-7-28	2022-7-25	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	250,000,000.00	2021-11-2	2022-10-8	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	50,000,000.00	2021-11-2	2022-10-8	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	22,000,000.00	2020-7-23	2023-7-22	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	30,000,000.00	2020-12-30	2023-12-30	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	30,000,000.00	2021-5-18	2026-4-9	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	80,000,000.00	2021-7-13	2022-7-13	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	100,000,000.00	2020-11-23	2022-10-12	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	50,000,000.00	2021-6-21	2022-6-21	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	10,000,000.00	2021-6-22	2022-6-24	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	30,000,000.00	2021-7-6	2022-7-6	否
神州高铁技术股份有限公司	神铁租赁(天津)有限公司	300,000,000.00	2020-3-19	2023-3-19	否
神州高铁技术股份有限公司	神州高铁海外技术(北京)有限公司	15,050,000.00	2020-7-29	2026-4-28	否
神州高铁技术股份有限公司	广州神铁牵引设备有限公司	40,000,000.00	2021-7-7	2022-7-5	否
神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	3,501,200.00	2020-12-8	2022-11-16	否
神州高铁技术股份有限公司	神州高铁海外技术(北京)有限公司、神州高铁国际有限公司、CHSRMALAYSIASDN. BHD.	180,000,000.00	2020-12-23	2026-4-28	否
北京新联铁集团股份有限公司	沃尔新(北京)自动设备有限公司	10,000,000.00	2021-9-26	2022-9-26	否
亚普汽车部件股份有限公司	YAPPUA Automotive Systems, Inc.	204,022,400.00	2017-9-20	2023-9-12	否
亚普巴西汽车系统有限公司	亚普巴西汽车系统有限公司	50,220,583.70	2020-8-10	2023-8-3	否
中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	173,180,000.00	2021-3-12	2022-3-11	否
中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	18,020,000.00	2021-6-28	2022-6-27	否
中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品(北京)有限公司	284,870,000.00	2021-11-5	2022-11-4	否
中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品(北京)有限公司	300,000,000.00	2021-5-31	2022-5-31	否
中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品(北京)有限公司	74,000,000.00	2021-3-9	2022-1-21	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	71,340,000.00	2021-5-18	2022-5-13	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	35,080,000.00	2021-8-26	2022-8-26	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	24,750,000.00	2021-6-7	2022-6-7	否
中国国投国际贸易有限公司	上海荣盛国际贸易有限公司	13,900,000.00	2021-11-8	2022-11-8	否
中国国投国际贸易有限公司	上海荣盛国际贸易有限公司	19,160,000.00	2021-6-30	2022-6-26	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州有限公司	250,000,000.00	2021-8-1	2022-7-31	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州有限公司	53,500,000.00	2021-6-1	2022-5-30	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	1,060,000,000.00	2020-9-21	2022-9-22	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	680,000,000.00	2021-1-1	2022-12-31	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	527,000,000.00	2021-5-24	2022-5-10	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	200,000,000.00	2020-3-30	2022-3-30	否
中国国投国际贸易有限公司	裕盛国际（香港）有限公司	96,770,000.00	2021-2-26	2023-11-23	否
中国国投国际贸易有限公司	裕盛国际（香港）有限公司	32,270,000.00	2021-8-29	2025-8-29	否
中国国投国际贸易南京有限公司	中国国投国际贸易张家港有限公司	123,400,000.00	2020-9-21	2022-11-29	否
中国国投国际贸易南京有限公司	中国国投国际贸易张家港有限公司	80,000,000.00	2021-8-31	2022-8-30	否
中国国投国际贸易南京有限公司	新疆国投宁棉贸易有限公司	487,000,000.00	2021-9-22	2022-9-21	否
中国国投国际贸易南京有限公司	新疆国投宁棉贸易有限公司	289,000,000.00	2021-9-27	2022-9-26	否
中国国投国际贸易南京有限公司	新疆国投宁棉贸易有限公司	150,000,000.00	2021-9-24	2022-9-23	否
中国国投国际贸易南京有限公司	新疆国投宁棉贸易有限公司	50,000,000.00	2021-10-14	2022-8-31	否
国投财务有限公司	国投湄洲湾港口有限公司	387,205,000.00	2017-9-27	2032-9-27	融资性担保
国投财务有限公司	中成进出口股份有限公司	127,514,000.00	2021-2-5	2022-3-31	保函担保
国投电力控股股份有限公司	国投格尔木光伏发电有限公司	11,128,200.00	2010-8-27	2025-8-27	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	11,270,000.00	2011-4-21	2025-8-8	否
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	460,000.00	2011-3-15	2025-8-8	否
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	23,950,000.00	2012-8-30	2030-6-28	否
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	38,650,000.00	2012-11-23	2032-11-22	否
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	4,980,000.00	2011-4-8	2025-11-27	否
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	54,432,000.00	2013-12-6	2028-11-26	否
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	6,048,000.00	2013-12-6	2028-11-26	否
国投电力控股股份有限公司	托克逊县天合光能有限责任公司	560,750,000.00	2019-7-20	2030-5-22	否
国投电力控股股份有限公司	国投新能源（红河）股份有限公司	428,000,000.00	2018-11-2	2030-11-26	否
RedRockPowerLimited	AftonWindFarmLimited	517,581,900.00	2019-5-2	2034-5-1	否
RedRockPowerLimited	AskaWindfarmHoldingsLimited	14,439,400.00	2020-12-20	2033-12-20	否
新源（中国）环境科技有限责任公司	NewskyEnergy(Bangkok)CompanyLimited	55,055,632.03	2021-8-9	2022-5-27	否
新源（中国）环境科技有限责任公司	NewskyEnergy(Thailand)CompanyLimited	28,676,301.90	2017-3-8	2022-3-8	否
新源（中国）环境科技有限责任公司	C&GEnvironmentProtection(Thailand)CompanyLimited	74,384,415.39	2021-8-9	2022-5-27	否
国投交通控股有限公司	国投（洋浦）石油储备有限公司	751,000,000.00	2021-5-20	2028-8-20	否
国投矿业投资有限公司	曼嘉实业开发有限公司	2,231,495,000.00	2019年10月	2026年10月	否
榆树市博大玖丰粮食收储有限公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	75,000,000.00	2018-9-29	2022-9-28	否
吉林省博大玖升农业开发有限公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	75,000,000.00	2018-9-29	2022-9-28	否
吉林市博大玖通食品工业有限公司	吉林市中小企业信用担保集团有限公司	75,000,000.00	2018-9-29	2022-9-28	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-12-1	2022-6-20	否
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	19,090,900.00	2021-12-12	2022-6-12	否
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	21,818,200.00	2021-11-12	2022-5-12	否
梅河口市阜康酒精有限责任公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	40,000,000.00	2021-3-25	2022-3-24	否
梅河口市阜康酒精有限责任公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	40,000,000.00	2021-3-29	2022-3-28	否
梅河口市阜康酒精有限责任公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	50,000,000.00	2021-3-31	2022-3-30	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-3-18	2022-3-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	60,000,000.00	2021-11-3	2022-10-31	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	40,000,000.00	2021-11-12	2022-11-7	否
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	257,000,000.00	2020-12-2	2022-6-1	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-9-28	2022-10-27	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-9	2022-11-8	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,900,000.00	2021-1-13	2022-1-12	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,493,000.00	2021-2-4	2022-1-12	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,573,900.00	2021-2-4	2022-1-12	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	3,000,000.00	2021-3-10	2022-3-9	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	3,212,700.00	2021-3-15	2022-3-9	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,057,600.00	2021-4-12	2022-3-9	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,000,000.00	2021-4-12	2022-3-9	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	3,500,800.00	2021-4-9	2022-3-9	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,212,300.00	2021-3-15	2022-3-9	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,776,500.00	2021-6-8	2022-6-7	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	823,300.00	2021-6-8	2022-6-7	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	730,300.00	2021-6-8	2022-6-7	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	991,400.00	2021-7-9	2022-6-7	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000,000.00	2021-9-15	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	665,700.00	2021-6-8	2022-6-7	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,163,400.00	2021-9-29	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	925,000.00	2021-10-25	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	946,200.00	2021-11-9	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,390,200.00	2021-11-9	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	840,000.00	2021-11-9	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	753,500.00	2021-11-19	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	982,500.00	2021-11-24	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	5,000,000.00	2021-12-22	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	749,300.00	2021-12-16	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,423,000.00	2021-12-16	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	899,100.00	2021-12-16	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	843,600.00	2021-12-16	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	501,800.00	2021-12-16	2022-9-14	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,345,500.00	2021-12-16	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,120,000.00	2021-12-15	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	359,300.00	2021-12-9	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	325,200.00	2021-12-9	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,002,600.00	2021-12-9	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000,000.00	2021-10-29	2022-9-14	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-6-4	2022-6-3	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-6-4	2022-6-3	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2020-12-25	2022-1-24	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2020-12-25	2022-1-24	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-9-28	2022-10-27	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	100,000,000.00	2021-10-9	2022-11-8	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	991,400.00	2021-7-9	2022-6-7	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,900,000.00	2021-1-13	2022-1-12	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,493,000.00	2021-2-4	2022-1-12	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,573,900.00	2021-2-4	2022-1-12	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	3,000,000.00	2021-3-10	2022-3-9	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	3,212,700.00	2021-3-15	2022-3-9	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,057,600.00	2021-4-12	2022-3-9	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,000,000.00	2021-4-12	2022-3-9	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	3,500,800.00	2021-4-9	2022-3-9	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,212,300.00	2021-3-15	2022-3-9	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,776,500.00	2021-6-8	2022-6-7	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	823,300.00	2021-6-8	2022-6-7	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	730,300.00	2021-6-8	2022-6-7	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000,000.00	2021-9-15	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	665,700.00	2021-6-8	2022-6-7	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,163,400.00	2021-9-29	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	925,000.00	2021-10-25	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	946,200.00	2021-11-9	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,390,200.00	2021-11-9	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	840,000.00	2021-11-9	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	753,500.00	2021-11-19	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	982,500.00	2021-11-24	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	5,000,000.00	2021-12-22	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	749,300.00	2021-12-16	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,423,000.00	2021-12-16	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	899,100.00	2021-12-16	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	843,600.00	2021-12-16	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	501,800.00	2021-12-16	2022-9-14	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,345,500.00	2021-12-16	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	2,120,000.00	2021-12-15	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	359,300.00	2021-12-9	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	325,200.00	2021-12-9	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	1,002,600.00	2021-12-9	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000,000.00	2021-10-29	2022-9-14	否
国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	400,000,000.00	2020-5-8	2022-5-7	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	150,000,000.00	2021-2-10	2022-2-10	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	150,000,000.00	2021-8-23	2022-8-23	否
长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	150,000,000.00	2021-2-10	2022-2-10	否
长春吉粮天裕生物工程有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	150,000,000.00	2021-8-23	2022-8-23	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	100,000,000.00	2020-3-9	2021-3-8	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	50,000,000.00	2020-5-12	2021-4-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	50,000,000.00	2020-5-12	2021-5-11	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	4,500,000.00	2020-6-4	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	7,000,000.00	2020-6-11	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	5,800,000.00	2020-6-18	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	6,300,000.00	2020-7-3	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	6,732,000.00	2020-7-17	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	30,000,000.00	2020-7-21	2021-1-19	是

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	8,944,000.00	2020-7-30	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	724,000.00	2020-8-14	2021-1-19	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	82,398,100.00	2021-4-14	2021-7-9	是
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	100,000,000.00	2021-4-25	2022-4-24	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	7,296,500.00	2021-6-1	2022-5-31	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	55,000,000.00	2021-6-3	2022-5-31	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	37,703,500.00	2021-6-30	2022-5-31	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	19,430,300.00	2021-7-23	2022-2-23	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	9,569,400.00	2021-9-10	2022-2-23	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	8,118,200.00	2021-9-26	2022-2-23	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	17,601,900.00	2021-3-31	2022-2-23	否
安信国际金融控股有限公司	安信国际证券（香港）有限公司	196,224,000.00	2020-2-10	合约结束日	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	116,922,324.59	2016-11-16	合约结束日	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	57,389,633.28	2020-11-26	2025-11-26	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	382,597,555.20	2021-7-7	2023-7-7	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	57,389,633.28	2021-4-8	2023-4-8	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	57,389,633.28	2019-11-29	2022-11-29	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	117,867,678.22	2020-3-4	2023-3-6	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	25,506,503.68	2021-12-21	2022-12-21	否
安信国际金融控股有限公司	EssenceGlobalInvestmentLimited	88,102,909.70	2020-11-26	2025-11-26	否

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团内担保小计	—	36,373,614,619.63	—	—	—
二、集团外	—	—	—	—	—
国投电力控股股份有限公司	InchCapeOffshoreLimitedHoldings	21,516,000.00	2016-5-11	2064-10-10	否
RedRockPowerLimited	CloudSnurranABWindFarm	17,780,600.00	2020-12-20	2033-12-20	否
国投矿业投资有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	487,741,050.00	2021年9月	2023年9月	否
国家开发投资集团有限公司	中国大唐集团有限公司	2,500,000,000.00	2008-7-25	2025-7-25	否
国家开发投资集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	439,373,395.88	2015-7-7	2025-7-7	否
中国成套设备进出口大连有限公司	大连开发区连城实业公司	2,000,000.00	1994-11-30	1995-5-30	否
中国成套设备进出口大连有限公司	大连开发区康宁经贸有限公司	1,000,000.00	1994-12-16	1995-5-16	否
中国成套设备进出口大连有限公司	辽阳农副产品大连公司	1,500,000.00	1993-11-16	1994-5-16	否
中国成套设备进出口大连有限公司	中国外运哈尔滨公司大连分公司	1,000,000.00	1993-11-9	1994-11-9	否
集团外担保小计	—	3,471,911,045.88	—	—	—
合计	—	39,845,525,665.51	—	—	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二) 截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、中国国投高新产业投资有限公司之子公司神州高铁技术股份有限公司 (以下简称神州高铁) 涉及诉讼案件

神州高铁诉北京华软长青投资合伙企业 (有限合伙) 股份回购纠纷案

神州高铁与北京国润祁连创业投资中心 (有限合伙) (以下简称国润祁连)、国润互联投资管理 (北京) 有限公司于 2018 年 1 月 4 日签署《北京国润祁连创业投资中心 (有限合伙) 合伙协议》, 神州高铁认缴出资 30,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日, 神州高铁实缴出资人民币 12,000.00 万元。

2019 年 1 月 25 日, 国润祁连与北京华软长青投资合伙企业 (有限合伙) (以下简称华软长青) 签订《股份转让协议》, 华软长青将其持有的华软资本管理集团股份有限公司 (以下简称华软资本) 1,135.7372 万股股份转让给国润祁连, 转让价款为人民币 12,960.00 万元。同日, 神州高铁与国润祁连、华软长青、王广宇签订了《股份回购协议》, 约定由华软长青到期回购国润祁连持有的华软资本 1,135.7372 万股股份, 王广宇对回购价款的支付承担连带责任。同时约定, 自《股份转让协议》签署之日起届满 12 个月启动回购工作, 回购启动后 12 个月内完成回购。同时还约定, 自国润祁连取得华软资本股份之日起 27 个月时, 国润祁连未全额收到回购价款的, 视为华软长青违约, 华软长青应按照约定回购价款的日万分之二支付违约金, 王广宇连带承担违约责任。

在约定的回购期届满后, 华软长青未能按照《股份回购协议》履行股份回购义务。神州高铁作为国润祁连有限合伙人, 相关权益收到侵害, 提起诉讼, 案件尚在受理阶段。

2、中国国投国际贸易有限公司及其子公司涉及诉讼案件

(1) 浙江振拓煤炭贸易有限公司诉陕西能源集团有限公司煤炭运销分公司煤炭购销货款纠纷案

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

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

(2) 国投国际贸易 (北京) 有限公司诉张家港华达码头有限公司煤炭仓储纠纷案

中国国投国际贸易有限公司下属子公司国投国际贸易 (北京) 有限公司 (以下简称国贸北京) 在张家港华达码头有限公司 (以下简称华达码头) 仓库存放煤炭, 2016 年 12

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

月 16 日，国贸北京实地盘点存放于该码头的 54,512.78 吨煤炭，取得华达码头盖章的库存盘库情况表。后因华达码头的原因，造成该货物损失，无法正常取得货物。

2017 年 6 月 19 日，国贸北京以“港口货物保管合同纠纷”为案由，起诉华达码头，要求其赔偿货款 3,825.78 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，法院已审理，尚未判决。

3、国投资产管理有限公司及其子公司涉及诉讼案件

(1) 国投华中煤炭物流有限公司诉武汉维明达工贸有限公司预付购煤款订金纠纷案

2013 年 7 月 2 日，华中物流公司预收中铁物贸（北京）国际贸易有限公司长期合同订金 5,000.00 万元，将收取的银行承兑汇票 5,000.00 万元作为购货长期合同订金支付给武汉维明达工贸有限公司。按照上级公司要求，2013 年 7 月 4 日起，华中物流公司购销业务停止，华中物流公司至今未执行与以上两单位签订的《煤炭买卖中长期合同》，也未收到任何可得利益。经华中物流公司多方了解和催要，对方公司预收的购货合同订金挪用它处，另外该公司背负巨大债务，濒临破产，因而给华中物流公司带来资金高风险。华中物流公司聘请北京市东卫律师事务所于 2021 年 12 月 10 日提起诉讼至武汉市青山区人民法院，目前还未开庭审理。

(2) 上海中纺物产发展有限公司诉陕西河湟纺织有限责任公司清弹棉转销损失赔偿纠纷案

上海中纺与陕西河湟纺织有限责任公司（以下简称陕西河湟）、西安河湟实业有限公司于 2014 年 3 月 10 日签订代理合同，为其代理采购新疆产清弹棉 848.8271 吨，总价 10,610,338.75 元，后陕西河湟未按约定支付相关货款，上海中纺与陕西河湟于 2014 年 12 月 17 日达成协议，对该批货物进行转销，且转销产生的亏损由陕西河湟承担，但一直未收到陕西河湟赔付的相关款项。

2016 年上海中纺已向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，请求判令陕西河湟支付因未履约给上海中纺造成的货物差额损失人民币 5,673,709.33 元，仓储费及代理费 150,025.11 元，合计 5,823,734.44 元。2017 年 2 月 20 日，上海中纺由于证据不足撤回起诉。截至 2021 年 12 月 31 日，由于陕西河湟实际控制人涉及刑事诉讼，上海中纺暂缓上诉。

(3) 国投国际贸易(天津)有限公司诉北京江铜营销公司、上海新宙工贸有限公司及上海闻明金属有限公司购销合同纠纷案

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

国投国际贸易(天津)有限公司(以下简称国贸天津)在 2015 年 1 月 5 日将北京江铜营销公司(以下简称北京江铜)、上海新宙工贸有限公司(以下简称上海新宙)及上海闻明金属有限公司(以下简称上海闻明)诉讼至天津市高级人民法院,因为北京江铜在 2014 年 9 月 27 日、10 月 13 日、22 日签订的购买 2330 吨电解铜的采购合同截止到诉讼日仍然未履行供货义务,而上海新宙及上海闻明为国投国际贸易(天津)有限公司的下游客客户,签订购销合同时,指定供货商为北京江铜,并为其承担无限连带担保责任,截至诉讼日,已向国贸天津支付 22,234,000.00 元保证金,其作为担保人被国贸天津提起诉讼。

诉讼书中,国贸天津要求北京江铜返还其预付货款 111,170,000.00 元,支付按同期贷款利率计算的资金占用利息并赔偿违约金 5,558,500.00 元。2015 年 12 月 16 日一审国贸天津判决胜诉,2016 年 11 月二审开庭,至今尚未判决。

4、国投电力控股股份有限公司下属子公司涉及诉讼案件

PT. North Sumatra Hydro Energy(以下简称 NSHE)在国投电力控股股份有限公司收购前存在未决诉讼(以下简称土地诉讼)。本土诉讼登记日期为 2020 年 12 月 16 日,原告为 2019 年 10 月 1 日设立的 Perkumpulan Punguan Sitompul Sibangebange Datumangiling Se-Indonesia, 被告为 NSHE、相关政府组织及官员、相关农场组织及村长等 18 家。

原告诉称当地部落首领 Sitompul 之继承人,继承了位于北苏门答腊省南达巴努利市巴塘土鲁地区 Weki 村的 Lobu Sitompul 地块。该地块属于 communal traditionalland, 面积为 3200 公顷,与 NSHE 项目用地有 600 公顷的重叠,因此 NSHE 此前土地收购的前手并非该土地所有权人。原告主张被告应交还 600 公顷土地,并支付 14740 亿印尼盾(约 1.05 亿美元)的物质损失和 1000 亿印尼盾(约 700 万美元)非物质损失。

2021 年 10 月 29 日,印尼地方法院一审宣判 NSHE 胜诉,NSHE 所购土地合法合规。截至 2021 年 12 月 31 日,该案件原告已提起上诉,但二审判决暂未宣判。

5、中国成套设备进出口集团有限公司及其子公司涉及诉讼案件

(1) 中国成套设备进出口集团有限公司与天津人农药业有限公司、津市安达建工贸发展有限公司抵押权纠纷案

2005 年中国成套设备进出口集团有限公司(以下简称中成集团)向天津人农药业有限公司(以下简称人农药业)预付货款 4,600 万元,其中 2,435 万元通过浦发银行天津分行以委托贷款形式支付,天津市安达建工贸发展有限公司(以下简称安达建公司)以自有土地和地上建筑物为人农药业的贷款提供担保。2006 年人农药业只提供了 400 万元出口农药就停止了供货,形成欠款 4,200 万元。2006 年 12 月,中成集团与浦发银行、人农药业、安达建公司签署协议,将安达建公司的抵押物作价 2,435 万元偿还欠款。在办理抵押物过户期间,中成集团垫付产权过户费用 222.56 万元,共收到人农药业的还款 3,120.73 万元,至此人农药业尚欠款 1,301.83 万元,人农药业和安达建公司便停止了

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

办理过户手续。2008 年 6 月，中成集团向天津市第一中级法院提起诉讼，要求判令人农药业和安达建公司办理抵押物过户手续，2008 年 11 月，法院判决驳回了中成集团的诉讼请求。2009 年 2 月，中成集团向天津市高级人民法院提起上诉，2009 年 3 月，法院下达调解书，约定人农药业和安达建公司偿还中成集团欠款本金 1,300 万元和利息损失 300 万元。2011 年 8 月，人农药业法定代表人因非法吸收公众存款罪被天津市北辰区法院一审判处有期徒刑 9 年；当月，安达建公司被天津市武清区法院裁定破产。中成集团将依法参与人农药业的拆迁补偿的分配和安达建公司破产财产的分配及垫付税款的退税工作。2013 年 4 月，天津市武清区法院裁定安达建公司破产程序终结。为此，中成集团调整了工作方向，将人农药业拆迁补偿款、人农药业控股权冻结、安达建垫付税款退税三项工作作为工作重点，进一步挖掘相关执行线索，督促律师开展相关工作，推进本案执行工作开展。该案件 2021 年尚无最新进展。

(2) 中国成套设备进出口集团有限公司下属子公司中成宁波进出口有限公司诉上海大智企业（集团）有限公司债务纠纷案

2004 年 7 月，上海大智企业（集团）有限公司（以下简称大智公司）委托中成宁波进出口有限公司（以下简称宁波公司）代理进出口一批塑料粒子，大智公司到期后无力偿还其中 2,067 万元货款。2005 年 1 月宁波公司起诉大智公司，2005 年 4 月宁波公司通过强制执行收回 120 万元和扣押一栋别墅；2008 年宁波公司通过执行法院拍卖扣押物收回现金约 570 万元，至 2009 年末尚有 943.68 万元未收回。由于宁波公司 2007 年已进入清算程序，上述尾款的清收工作由中成集团成立的清算组负责，目前，尾款的清收工作仍在进行中。该案件 2021 年尚无最新进展。

(3) 安定门外西河沿 18 号楼 11 户居民采光赔偿案

2021 年 6 月 28 日，安定门外西河沿 18 号楼 11 户居民以中成集团大厦影响其通风、采光、日照为由向北京市东城区人民法院提起诉讼，每户要求赔偿金额 100 万元，共计 1100 万元。目前，案件正在审理中。

(4) 杭州光老大公司诉中国成套设备进出口集团有限公司侵权案

2021 年 11 月 5 日，杭州光老大机电设备有限公司以侵权为由，向杭州市上城区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告一杭州市城东新城建设投资有限公司赔偿损失 285 万元，中成集团总公司作为第二被告与杭州市上城区人民政府彭埠街道办事处承担连带赔偿责任。目前，案件正在审理中。

(5) 中成进出口股份有限公司与 KARFILED INVESTMENTS LIMITED 代理合同仲裁案

中成股份于 2010 年 8 月、2012 年 9 月与 KARFILED INVESTMENTS LIMITED（以下简称凯富公司）就埃塞 KESEM 糖厂项目、埃塞 OMO2 和 OMO3 糖厂项目签署了四份代理协议。在上述代理协议履行过程中，凯富公司未履行其责任和义务。2015 年中成股份终止了代理协议。自 2016 年以来至收到上述《仲裁通知》前，中成股份未收到过凯富公司主张任何费用或赔偿的书面材料。2020 年 4 月至 5 月，中成股份收到凯富公司以电子邮件形式发送至中成股份的《仲裁通知》及《修订的仲裁通知》，凯富公司就四份代理协议向香

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

港国际仲裁中心提起仲裁，金额共计 2,686 万美元。本案件已于 2021 年 10 月 11-15 日开庭，截至目前，仲裁庭尚未出具仲裁裁决。

6、国投资本股份有限公司及其子公司涉及诉讼案件

(1) 安信证券股份有限公司诉金龙控股集团有限公司、金绍平股票质押式证券回购合同纠纷案

因金龙控股集团有限公司（以下简称金龙集团）违反股票质押式回购业务协议的约定，安信证券股份有限公司（以下简称安信证券）向深圳市中院提起民事诉讼，请求法院判令金龙集团偿还融资本金、未还利息、违约金等款项 203,912,493.40 元，并要求保证人金绍平对金龙集团的全部款项承担连带责任。2019 年 4 月 4 日，深圳市中院判决安信证券胜诉。2019 年 7 月，安信证券向深圳市中院申请强制执行并于当月被法院立案；2020 年 4 月 22 日，安信证券收到深圳市中院送达的（2019）粤 03 执 2421 号之一《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。安信证券于 2020 年 5 月 6 日收到了金龙集团破产管理人出具的《债权申报人身份信息登记表回执》、《债权申报登记表回执》，经金龙集团破产管理人确认的安信证券债权额为 237,889,200.34 元，其中本金 195,944,100.00 元、利息 2,090,070.40 元、其他费用（即逾期违约金）39,855,029.94 元。金龙集团第二次债权人会议于 2021 年 9 月 13 日召开。法院于 2022 年 1 月 24 日开始对 132,426,713 股金龙机电股票进行司法拍卖，本次拍卖已流拍。

截至本报告报出日，该案件尚在破产分配程序中。

(2) 安信证券股份有限公司诉迹象信息技术（上海）有限公司股票质押式回购纠纷案

因迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称迹象信息）违反股票质押式回购业务协议的约定，安信证券向深圳市中院提起民事诉讼，请求法院判令迹象信息偿还融资本金、未还利息、违约金等款项 85,161,743.19 元，该案于 2019 年 11 月 28 日立案。2020 年 11 月 20 日，安信证券收到深圳市中院出具的（2019）粤 03 民初 4775 号《民事判决书》判决：（1）迹象信息向安信证券支付融资款本金 70,892,523 元及利息；（2）迹象信息向安信证券支付应付未付利息的违约金；（3）迹象信息向安信证券支付违约金；（4）确认安信证券对迹象信息持有的利欧股份 45,779,213 股股票享有质押权，有权就签署股票折价或以拍卖、变卖所得价款优先受偿。2021 年 1 月 4 日，安信证券向深圳市中院申请强制执行并被受理。

2021 年 3 月，迹象信息以出售股票款偿还本金 19,200,133.46 元。截至 2021 年 12 月 31 日，迹象信息未还本息为 59,245,460.58 元。

2021 年 8 月 3 日，安信证券收到律师转交深圳中院作出的（2021）粤 03 执 468 号之一号《执行裁定书》。2022 年 2 月 15 日，安信证券收到深圳中院作出的（2021）粤 03 执 468 号之二《执行裁定书》，同时，执行法院对案件作出终结本次执行程序处理。

截至本报告报出日，该案件执行程序暂时终结。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(3) 安信证券股份有限公司诉上海理石投资管理有限公司债券质押式回购交易纠纷案

因上海理石投资管理有限公司（以下简称上海理石）违反债券质押式回购业务协议的有关约定，安信证券向深圳市中院提起诉讼，请求法院判令上海理石偿还安信证券在债券质押式回购交易中代为垫付的资金、违约金、垫付资金利息等款项 188,767,160.67 元，并判令理石一号基金的投资人鹏瑞（宁夏）股权投资基金管理有限公司和中民投租赁控股有限公司（以下简称中民租）承担连带清偿责任。本案于 2020 年 8 月 19 日立案，立案后，由于案涉标的债券折算率下调及风险处置的原因，安信证券垫付的资金由 116,987,909.35 元增至 165,000,611.93 元。

2020 年 10 月 20 日，安信证券通过非交易过户形式取得上海理石案所涉债券 18 中租二累计面值 302,000,000 元。18 中租二债券发行人的债券回售实施公告显示回售登记期为 2020 年 10 月 19 日至 2020 年 10 月 21 日，回售资金兑付日为 2020 年 11 月 16 日。2020 年 10 月 21 日，安信证券按照约定就其所持有的全部 18 中租二债券行使了回售选择权，但中民租未能按期向安信证券支付案涉债券回售本金和利息等费用，构成违约。安信证券向深圳市中院起诉，请求判令中民租支付债券本金、利息、逾期利息、实现债权所发生的费用等款项合计 345,970,540.97 元。深圳市中院于 2020 年 11 月 17 日立案。

上述两案在深圳中院立案后，深圳中院将案件移送至上海金融法院审理，上海理石案、中民租案均已于 2021 年 2 月 2 日在上海金融法院正式立案，上海理石案的案号为（2021）沪 74 民初 518 号、中民租案的案号为（2021）沪 74 民初 519 号。

2021 年 8 月 13 日，上海金融法院对中民租案作出《民事判决书》，判决中民租向安信证券支付债券本金 302,000,000 元、利息 38,988,841 元及逾期利息。中民租对一审判决提起上诉。2021 年 12 月 27 日，上海市高级人民法院作出（2021）沪民终 728 号《民事判决书》，判决驳回中民租上诉，维持原判。本判决为终审判决，安信证券胜诉。

2021 年 12 月 30 日，上海金融法院对上海理石案作出（2021）沪 74 民初 518 号《民事判决书》，判令上海理石以理石一号基金的财产向安信证券支付垫付资金 165,000,611.93 元、违约金及利息。安信证券与上海理石分别提起了上诉，本案进入二审程序。

截至本报告报出日，上海理石案尚未审结。

(4) 安信证券股份有限公司诉何巧女股票质押式回购纠纷强制执行案

因客户何巧女开展股票质押式回购业务违约，需偿还安信证融资本金、利息及罚息，安信证券向北京三中院申请强制执行股票质押式回购业务的质押标的股票东方园林 29,628,100 股。2021 年 1 月 5 日，北京市第三中级人民法院就本案立案，执行标的为 22,627.14 万元。2021 年 1 月 12 日，北京三中院出具《执行裁定书》。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2021 年 9 月 7 日，安信证券收到法院执行 9,895,400 股东方园林股票扣除费用后发还的 28,488,447.59 元。

2021 年 10 月 29 日，安信证券收到北京第三中院送达的《执行裁定书》和《协助执行通知书》，《协助执行通知书》要求安信证券卖出何巧女持有的 19,732,700 股东方园林股票并将所得资金支付至法院指定账户。

截至本报告报出日，该案件尚在执行过程中。

7、国投矿业投资有限公司及其子公司涉及诉讼案件

国投金城冶金有限责任公司诉河南省大成建设工程有限公司工程款纠纷案

金城冶金与河南省大成建设工程有限公司（以下简称大成公司）就职工值班宿舍楼、职工餐厅、职工服务中心建设工程等项目签订《工程施工合同》及其《补充合同》，合同约定投资估算总价合计 4200 万元。期间金城冶金按合同约定及已确认的工程结算依据支付相关工程款项，合计 2843.22 万元。但因大成公司在承建工程过程中工期严重滞后且工程质量存在问题，影响公司生产开车进度，故金城冶金于 2018 年 2 月 3 日向大成公司发送解除合同的通知。自 2020 年起大成公司未向工程审计方及金城冶金公司提供工程结算资料，并于 2020 年 7 月 21 日向三门峡市中级人民法院起诉，要求金城冶金公司支付其工程款、利息、材料款、违约金等款项共计 8798 万元。该案分别于 2020 年 10 月 12 日、11 月 12 日、11 月 18 日召开庭前会议，明确争议焦点。庭审中因双方对于涉案工程造价争议较大，遂委托智博国际工程咨询有限公司进行鉴定。鉴定机构于 2021 年 6 月初向三门峡中院出具鉴定意见书，2021 年 7 月 14 日及 15 日，两次对大成公司提供的新证据进行质证，书面质证意见已提交法院。2021 年 9 月 2 日，双方对鉴定机构提出的问题已进行书面答复。2021 年 12 月 18 日，金城冶金公司就工程资料的移交、发票的开具以及违约损失等提起反诉，资料已提交法院。截止报告出具日，未有明确判决。

8、国投生物科技投资有限公司及其子公司涉及诉讼案件

（1）吉林省博大生化有限公司与吉林市杭氧博大气体有限公司工业级二氧化碳回收装置采购款纠纷案

2017 年 5 月 15 日，国投生物科技投资有限公司下属子公司吉林省博大生化有限公司（以下简称博大生化）第三届第六次董事会通过决议，同意受让吉林市杭氧博大气体有限公司（以下简称杭氧博大）二氧化碳回收装置。2017 年 9 月 20 日，博大生化通过杭州产权交易所，以含税价 4,011.00 万元拍得杭氧博大二氧化碳回收装置，并与杭氧博大签署了《转让协议》。截至 2020 年 12 月 31 日，博大生化已支付受让款 1,800.00 万元，剩余款项尚未支付，交易尚未完成。

2020 年 1 月 10 日，杭氧博大向吉林省吉林市中级人民法院提起诉讼，请求：1、博大生化支付杭氧博大转让款 22,511,100.00 元及逾期付款违约金 7,400,040.00 元（自 2017 年 9 月 28 日起按应付 90%转让款余额 18,500,100.00 元为基数以日万分之五暂计至

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2019 年 12 月 6 日止，共计 800 天，此后至判决生效之日止的逾期付款违约金按此标准另计）；2、博大生化承担诉讼费。

2020 年 6 月 28 日，吉林省吉林市中级人民法院出具民事判决书，判决：1、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大转让款 22,511,100.00 元；2、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大以 18,500,100.00 元为基数按日万分之五计算，自 2017 年 9 月 28 日起至 2019 年 12 月 6 日止的违约金 7,400,040.00 元，并按此标准计算至实际给付之日止。如果博大生化未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 191,356.00 元，由博大生化负担。

2020 年 7 月 7 日，博大生化向吉林省高级人民法院提起上诉，上诉请求：1、请求人民法院撤销一审判决依法改判或发回重审；2、本案的诉讼费用由杭氧博大承担。

2020 年 12 月 1 日，吉林省高级人民法院出具民事裁定书，认为一审判决存在基本事实认定不清的问题：1、杭氧博大的生产设备是否具备相关手续，是否能办理安全生产许可；2、博大生化、杭氧博大的股东均有卢存银、朱众姆二人，存在股东在两公司交叉持股的现象，是否存在关联交易；3、博大生化是国有资产投资经营企业，此次交易涉及资产巨大，是否应履行相应报批手续，在相关主管部门意见不明情况下，是否能认定买卖合同为有效。重审法院应查清以上问题，依法重新作出判决。吉林省高级人民法院裁定如下：1、撤销吉林省吉林市中级人民法院民事判决；2、本案发回吉林省吉林市中级人民法院重审。

2021 年 9 月 22 日，吉林省吉林市中级人民法院出具民事判决书，判决：1、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大转让款 2,251.11 万元；2、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大违约金（以 1,850.01 万元为基数，自 2017 年 9 月 28 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按中国人民银行同期同类贷款基准利率标准计算；自 2019 年 8 月 20 日起至本判决生效之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的年期贷款市场报价利率（LPR）标准计算）。

2021 年 9 月 30 日，博大生化向吉林省高级人民法院申请上诉。

截止审计报告日，该案件正在审理中。鉴于本案案情较复杂且尚在审理中，依据谨慎性原则，同时考虑被收购资产的质量存在瑕疵，博大生化本期对已预付的资产收购款 1,800.00 万元全额计提减值。

（2）伟峰公司诉国投生物吉林有限公司、长春吉粮天裕生物工程有限公司、吉林省酒业有限公司、吉林省酒精研究院、吉林省酒精行业协会租赁合同违约赔偿纠纷案

2017 年 9 月国投生物吉林有限公司（以下简称国投吉林）、长春吉粮天裕生物工程有限公司（以下简称吉粮天裕）、吉林省酒业有限公司（以下简称吉林酒业）、吉林省酒精研究院（以下简称研究院）、吉林省酒精行业协会（以下简称酒协公司）分别与伟峰公司签订了伟峰资讯中心《写字间租赁合同》，约定租赁期限为 2018 年 3 月至 2028 年 2 月，租赁期间分三期执行。2018 年 9 月签订补充协议，约定“若公司因自身原因在

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

第二租赁期间（2021 年 3 月至 2024 年 2 月）解除合同，则应向出租方承担违约金。上述子公司已于 2020 年 12 月份将办公地点搬迁至其他场所，伟峰资讯中心办公楼于 2021 年 2 月份结束之后不再租赁。2021 年 6 月 17 日，出租方已分别向长春市中级人民法院起诉并已开庭，出租方主张赔偿租金损失、采暖费、违约金（包括空置期间租金损失、物业费损失、采暖费损失、装修及房屋恢复损失、税费损失、可得利益损失）等总计金额 4073 元。截止 2021 年 12 月 31 日该笔诉讼案件尚未判决。国投吉林、吉粮天裕、吉林酒业、研究院、酒协公司已按照合同约定确定违约金预计负债，金额共计 12,500,224.00 元。

（3）吉林省能源投资集团有限责任公司诉国投生物吉林有限公司资金借贷违约纠纷案

国投吉林前身吉林省酒精工业集团有限公司于 2012 年向吉林省煤业集团有限公司（现更名为吉林省能源投资集团有限责任公司，以下简称吉能集团）借款 1.9 亿元，陆续归还部分本金后，余款 1.8 亿元未能按期偿还。同时欠付 2020 年 11 月之后利息。截止 2021 年 12 月末请款本息合计 1.22 亿元。2021 年 6 月，国投吉林因该事项被吉能集团起诉，要求国投吉林偿还本息共计 1.15 亿元。截止 2021 年 12 月 31 日，该案件尚未进行判决。

（4）国投广东生物能源有限公司与湛江市元基投资有限公司及黄华明紫荆大厦购房款纠纷案

2005 年国投广东生物能源有限公司（以下简称国投广东）委托原股东广东大华糖业有限公司（以下简称大华糖业）竞拍紫荆大厦。2008 年国投广东与大华糖业签订转让合同约定转让价格为 2,500 万元，大华糖业将其竞拍得到的紫荆大厦转让给国投广东，国投广东就该事项以对大华糖业的应收款转为购房款的形式预付 1,911 万元。2009 年国投广东原股东股权经过转让后变更为国投高科技投资有限公司（以下简称国投高科）和湛江市元基投资有限公司（以下简称元基公司），其后于 2009 年国投高科与元基公司签署增资合同，合同在第二部分“资产瑕疵与处理”中约定元基公司将促使国投广东在 2010 年 12 月 31 日前取得所有现有房屋，包括名为“紫荆大厦（办公楼）”的房屋的产权证书，并促使国投广东在 2010 年 12 月 31 日前将所有土地改为出让性质并取得国有出让土地使用权证书。同时，2014 年 6 月 19 日，国投高科与元基公司双方签订债权债务处置协议中约定，因元基公司未能按照增资合同的约定促使国投广东取得紫荆大厦的产权证书，元基公司同意于协议签署之日起 60 日内向国投广东生物能源有限公司支付 2,100 万元，包含预付大华糖业购买紫荆大厦预付款 1,911 万元的返还，国投广东不再主张对紫荆大厦的权利。

股东双方签订债权债务协议约定后，元基公司未按照约定向国投广东生物能源有限公司支付 2,100 万元。2015 年元基公司原实际控制人黄华明将持有的元基公司全部股权予以转让，国投广东获悉该事项后，于 2016 年 10 月 10 日向广东省遂溪县人民法院提起诉讼，要求元基公司及黄华明偿还 2,100 万元欠款及逾期违约金，并申请诉前财产保全，请求以人民币 2,300 万元为限额依法查封元基公司持有国投广东生物能源有限公司

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

的 8.22% 的股权，遂溪县人民法院作出（2016）粤 0823 财保 112 号《民事裁定书》，同意国投广东查封请求。该案件历经了一审、二审、重审一审及第二次二审程序后，湛江市中级人民法院于 2020 年 7 月作出二审判决支持了国投广东的诉讼请求，并于 2020 年 10 月 29 日通过强制执行收回了 22,184,276.00 元。元基公司、琼宇公司、大华糖业公司不服湛江市中院做出的二审判决，分别于 2019 年 12 月底和 2020 年 1 月向广东省高院申请了再审，广东省高院 2021 年 3 月裁定指令湛江市中院再审，湛江市中院已庭审完毕，尚未作出判决。

（5）遂溪县宏源贸易有限公司与湛江市金宏企业有限公司诉国投生物科技投资有限公司下属子公司广东中能酒精有限公司债权债务清理案

1998 年，广东中能酒精有限公司前身“广东省遂溪县特级酒精酿造有限公司”以及遂溪县宏源贸易有限公司（同为黄华明关联公司）与湛江市金宏企业有限公司（湛江市财务发展公司设立的国有企业）存在贸易往来。2006 年广东中能公司、宏源贸易公司与湛江市金宏有限公司签订了债权债务清理协议书，同意一次性支付 168 万元了结尚欠金宏公司贷款 950 万元债务。后因湛江市财务发展公司当时经办的总经理被湛江市检察院指控贪污受贿，认为以 168 万元抵消 950 万元的债务明显侵害国有资产，要求湛江市财务发展公司进行维权，最终引发该案。

该案件历经了一审一二审程序后，湛江中院于 2018 年 9 月作出二审判决，驳回了湛江财务公司及湛江金宏公司的上诉请求，维持一审判决。湛江财务公司、湛江金宏公司不服前述判决，申请再审及抗诉，目前该案件处理湛江中院再审阶段，尚未作出判决。

（三）截至 2021 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

1、资本支出承诺

（1）中国投融资担保股份有限公司相关资本支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	324,670,625.92	364,134,553.46

（2）融实国际控股有限公司相关资本支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	189,280,623.50	586,800,123.91

（3）国投资本股份有限公司相关资本支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	382,881,942.46	405,251,561.36

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

2、其他重大财务承诺

(1) 中国国投高新产业投资有限公司尚未结清的保函

截至 2021 年 12 月 31 日，中国国投高新产业投资有限公司子公司神州高铁公司未结清保函金额为 87,892,500.00 元。

(2) 国投财务有限公司提供保函情况

被担保单位	业务类型	保证金额	起始日期	终止日期	反担保方式
中国电子工程设计院有限公司	预付款保证	33,755,685.24	2021-02-26	2021-07-30	信用
中国电子工程设计院有限公司	预付款保证	33,755,685.24	2021-02-26	2021-10-30	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	30,870,000.00	2021-08-27	2021-12-31	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	23,800,000.00	2019-11-22	2020-05-28	信用
北京世源希达工程技术有限公司	预付款保证	23,800,000.00	2019-11-22	2020-02-28	信用
国投贵州售电有限公司	履约保证	19,370,000.00	2021-12-30	2023-03-31	信用
中国电子工程设计院有限公司	履约保证	16,877,842.62	2021-02-26	2022-09-30	信用
广西国钦能源有限公司	履约保证	15,000,000.00	2020-11-09	2022-02-28	信用
北京世源希达工程技术有限公司	预付款保证	14,873,350.28	2021-11-17	2022-02-28	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	12,079,600.00	2021-11-15	2022-02-14	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	11,470,566.86	2021-11-17	2022-02-28	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	10,824,135.57	2021-09-22	2025-03-30	信用
国投生态环境投资发展有限公司	付款保函	10,000,000.00	2021-07-05	2022-09-30	信用
国投湄洲湾售电有限公司	履约保证	10,000,000.00	2021-08-21	2022-12-21	信用
国投甘肃售电有限公司	履约保证	10,000,000.00	2021-12-10	2023-03-31	信用
山东省特种设备检验研究院有限公司	履约保证	9,943,000.00	2021-08-20	2023-06-30	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	9,645,000.00	2021-01-14	2022-01-13	信用
中国电子工程设计院有限公司	付款保函	8,888,921.00	2021-07-23	2022-11-30	信用
中国国投高新产业投资有限公司	付款保函	3,322,877.46	2020-07-29	2022-01-09	信用
北京世源希达工程技术有限公司	预付款保证	3,251,274.59	2021-07-22	2022-07-15	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	3,043,950.00	2021-10-28	2022-01-27	信用
国投江苏新能源有限公司	履约保证	3,000,000.00	2021-02-09	2022-03-31	保证金
北京世源希达工程技术有限公司	预付款保证	2,966,203.71	2021-08-23	2022-01-30	信用
北京中成海达进出口有限公司	质量保函	2,017,500.00	2021-12-17	2026-12-16	信用
国投甘肃售电有限公司	履约保证	2,000,000.00	2021-11-25	2023-02-28	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	1,607,500.00	2021-01-14	2022-01-13	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	1,483,101.86	2021-08-23	2022-08-30	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	1,404,900.00	2021-01-14	2022-01-13	信用

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被担保单位	业务类型	保证金额	起始日期	终止日期	反担保方式
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	1,290,095.79	2021-10-18	2022-12-10	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	1,094,000.00	2021-09-15	2022-09-09	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	1,083,758.20	2021-07-21	2022-07-15	信用
北京希达工程管理咨询有限公司	履约保证	1,025,000.00	2021-12-29	2023-07-30	信用
中成(上海)国际物流有限公司	履约保证	1,000,000.00	2020-07-14	2022-07-14	信用
中国电子工程设计院有限公司	履约保证	911,340.00	2020-09-07	2020-11-30	信用
北京希达工程管理咨询有限公司	履约保证	910,131.20	2021-12-29	2024-07-30	信用
国投工程检验检测有限公司	履约保证	897,423.08	2021-02-07	2022-12-31	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	770,700.00	2018-04-17	2019-12-31	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	685,610.00	2021-11-26	2023-03-30	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	339,950.00	2021-09-13	2022-10-04	信用
北京世源希达工程技术有限公司	预付款保证	322,807.49	2021-11-26	2022-11-08	信用
北京中成海达进出口有限公司	履约保证	234,150.00	2021-01-14	2022-01-13	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	195,706.08	2021-11-26	2022-06-30	信用
北京世源希达工程技术有限公司	预付款保证	195,706.08	2021-11-26	2022-06-30	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	161,403.74	2021-11-26	2022-11-08	信用
北京世源希达工程技术有限公司	履约保证	158,036.62	2021-11-26	2023-12-30	信用
国投工程检验检测有限公司	履约保证	132,946.65	2021-02-07	2024-01-31	信用
国投工程检验检测有限公司	履约保证	87,700.00	2021-08-31	2023-08-30	信用
国投工程检验检测有限公司	付款保函	73,660.98	2021-01-20	2022-01-15	信用

(3) 国投资本股份有限公司对外投资承诺

项目	年末金额	年初金额
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	495,990,000.00	495,990,000.00
贺州安信乾能叁期投资基金合伙企业(有限合伙)	99,990,000.00	99,990,000.00
福州泰弘景晖股权投资合伙企业(有限合伙)		9,200,000.00
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业(有限合伙)		42,000,000.00
广东弘信股权投资合伙企业(有限合伙)	6,450,000.00	8,450,000.00
国乾石家庄股权投资基金中心(有限合伙)	494,250,000.00	296,550,000.00
北京中安和润创业投资管理中心(有限合伙)	140,000,000.00	140,000,000.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00
国投创丰投资管理有限公司	59,800,000.00	59,800,000.00
湖南安信轻盐医药健康产业投资基金	80,000,000.00	
合计	1,376,480,000.00	1,171,980,000.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(4) 国投生物科技投资有限公司子公司回购义务

1) 关于长春中吉久精投资中心（有限合伙）2.4 亿元出资款的潜在回购义务

2015 年 12 月 31 日，国投生物科技投资有限公司控股企业长春吉粮天裕生物工程有限公司（以下简称“吉粮天裕”）股东会作出决议，同意吉粮天裕注册资本由 212,300.45 万元增至 272,300.45 万元，新增注册资本 6 亿元由长春中吉久精投资中心（有限合伙）（以下简称“中吉久精”）以货币形式认缴。中吉久精为合伙基金，对吉粮天裕增资的 6 亿元资金来源于该基金合伙人吉林省信托有限责任公司（以下简称“吉林信托”）投入的基金份额，国投生物科技投资有限公司与吉林信托签订了不可撤销的回购协议，约定国投生物科技投资有限公司在 2 年内按融资成本 8%/年，对吉林信托持有的基金份额实施回购，支付方式为分次支付，按标的份额的实际持有天数每季付息。

2017 年 4 月，中吉久精与国投吉林、吉林信托、长安国际信托有限公司（以下简称“长安信托”）、大连合氏璧投资有限公司（以下简称“大连合氏璧”）、大连华旗久精企业管理中心（有限合伙）（以下简称“华旗久精”）、大连华旗以醇企业管理中心（有限合伙）（以下简称“华旗以醇”）签订协议，吉林信托将其持有的 6 亿元合伙份额中的 4.8 亿元转让给长安信托，剩余 1.2 亿分别转让给华旗久精 0.3 亿元、华旗以醇 0.7 亿元、大连合氏璧 0.2 亿元，此外大连合氏璧增加投资 1.2 亿元。同时国投吉林与优先级 LP 长安信托签订回购协议，回购长安信托持有的中吉久精 4.8 亿元份额，按季支付，回购成本为 8%/年、期限为 2+1 年，国投吉林承担了不可撤销的回购义务，国投吉林于 2019 年 4 月支付长安信托 4.8 亿股权回购款，完成回购义务。

大连合氏璧、华旗久精、华旗以醇为中吉久精的劣后级 LP，其共同持有的 2.4 亿元为附有对赌条款的权益出资，国投吉林与三家企业签署了回购协议，约定 2+1 年内吉粮天裕在 A 股上市，如超过约定期限吉粮天裕未能在 A 股上市，则国投生物科技投资有限公司负有不可撤销的回购义务，回购成本为 2.4 亿元+8%/年资金成本。

2) 关于大连蕴诚投资管理中心 10 亿元出资款的潜在的回购义务

2016 年 1 月，吉粮天裕股东会作出决议，同意吉粮天裕注册资本由 272,300.45 万元增至 372,300.45 万元，新增注册资本 10 亿元由大连蕴诚投资管理中心（以下简称“大连蕴诚”）以货币形式认缴。大连蕴诚对吉粮天裕的出资同样附有上市对赌条款，增资协议约定增资之日起 36 个月内首发上市或者借壳上市，若达不到该条件则国投吉林负有按年收益 8%对大连蕴诚持有权益实施回购的义务。

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日，中国国投高新产业投资有限公司子公司神州高铁已经贴现或背书但尚未到期的商业承兑汇票为 27,906,053.68 元。

(6) 截至 2021 年 12 月 31 日，中国国投国际贸易有限公司及其下属子公司背书未到期的承兑汇票 1,375,296,457.78 元。

(四) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团或有资产的情况

无。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(五) 除存在上述或有事项外,截至 2021 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 神州高铁技术股份有限公司资产负债表日后发生重大仲裁

2022 年 2 月 9 日,神州高铁就河南禹亳铁路发展有限公司股权回购事项向中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称“中国贸仲”)提起仲裁,仲裁地为北京,仲裁被申请人河南漯周界高速公路有限责任公司。神州高铁已经委托北京市竞天公诚律师事务所律师作为仲裁代理人,2022 年 2 月 9 日,神州高铁收到中国贸仲出具的《DS20220284 号增资扩股协议争议案仲裁通知》【(2022)中国贸仲京字第 009812 号】,中国贸仲根据《增资扩股协议》中仲裁条款的约定已正式受理本案。

(二) 亚普汽车部件股份有限公司解除限售股票

亚普汽车部件股份有限公司于 2022 年 2 月 22 日召开的第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一期解除限售条件成就的议案》,董事会认为亚普公司 2019 年限制性股票激励计划第一期解除限售的条件已满足,本次可解除限售的激励对象人数为 255 人,可解除限售的限制性股票数量为 1,332,500 股,约占亚普公司总股本 514,104,833 股的 0.26%。

(三) 对外发行债券及融资情况

1、国投资本股份有限公司下属子公司对外发行债券及融资情况

(1) 安信证券发行的“19 安信 C1”已于 2022 年 1 月 18 日兑付本息并摘牌,发行的“19 安信 C2”已于 2022 年 2 月 26 日兑付本息并摘牌。

(2) 安信证券于 2022 年 1 月 20 日完成发行 2022 年非公开发行公司债券(第一期),发行规模人民币 40 亿元,发行价格为人民币 100 元/张,债券期限为 3 年,票面利率为 3.08%。

(3) 安信证券于 2022 年 1 月 24 日发行一期收益凭证(安益乐享 450 号),金额 5 亿元,期限 235 天,利率 3.45%。

(4) 安信证券于 2022 年 3 月 7 日、9 日、10 日分别归还到期转融资 10 亿元、5 亿元、15 亿元;国投资本股份有限公司于 2022 年 1 月 5 日、6 日、7 日分别新借入转融资 5 亿元,期限均为 91 天,融资利率 2.80%。国投资本股份有限公司于 2022 年 3 月 7 日、8 日、9 日分别新借入转融资 5 亿元,期限均 91 天,融资利率 2.80%。

2、中国投融资担保股份有限公司对外发行债券

2022 年 3 月 10 日,中国投融资担保股份有限公司在全国银行间债券市场面向专业投资者公开发行总额为人民币 5 亿元的公司债券(以下简称“本期债券”)。本期债券为 5 年期固定利率债券,票面利率为 3.20%。本集团有权在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后续计息期间的票面利率。债券持有人有权在本期债券存续期的第 3 年末

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

将其持有的全部或部分本期债券回售给发行人。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子企业

详见“七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况”。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（二十二）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
子公司的其他股东	中国雄安集团有限公司
子公司的其他股东	四川省投资集团有限责任公司
子公司的其他股东	鼎晖嘉德（中国）有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	柏科（常熟）电机有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	柏科智能（厦门）科技有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	常熟柏科特种车辆有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	厦门点连电子商务有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	珠海市汇智德辰数据科技有限公司
孙子公司其他股东	福建广源再生资源回收有限公司
孙子公司其他股东	福建泉州闽光钢铁有限责任公司
孙子公司其他股东	福建三钢闽光股份有限公司
孙子公司其他股东	福建省能源集团有限责任公司
孙子公司其他股东	黑龙江省鹤岗矿业集团有限责任公司
孙子公司其他股东	黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司
孙子公司其他股东	矿冶科技集团有限公司
孙子公司其他股东	灵宝市国有资产经营有限责任公司
孙子公司其他股东	山东省新汶矿业集团有限责任公司
孙子公司其他股东	山西省大同煤矿集团有限责任公司
孙子公司其他股东	安徽省皖北煤电集团有限责任公司
孙子公司其他股东	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
孙子公司其他股东	中蓝长化工程科技有限公司
孙子公司其他股东	福州美伦大饭店有限公司
其他关联方关系	InchCapeOffshoreLimited

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联关系类型	关联方名称
其他关联方关系	鞍钢中电钢构股份有限公司
其他关联方关系	北京世纪源博科技有限公司
其他关联方关系	大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司
其他关联方关系	大同煤矿集团有限责任公司
其他关联方关系	浩吉铁路股份有限公司
其他关联方关系	齐鲁交通发展集团山东鲁南有限公司
其他关联方关系	山东高速集团有限公司
其他关联方关系	唐山港集团股份有限公司
其他关联方关系	中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司
其他关联方关系	中国中煤能源股份有限公司
其他关联方关系	莆田市临港产业园投资开发有限公司
其他关联方关系	福州物资回收利用公司
其他关联方关系	国投创合（北京）基金管理有限公司
其他关联方关系	吉林国金商贸有限责任公司
其他关联方关系	吉林粮食资产管理有限公司
其他关联方关系	吉林市国有资本投资运营有限公司
其他关联方关系	梅河口市阜康粮油有限责任公司
其他关联方关系	梅河口市阜康热力安装有限责任公司
其他关联方关系	李国平
其他关联方关系	严东日
其他关联方关系	杨文柱
其他关联方关系	湛江市元基投资有限公司
其他关联方关系	河南誉硕商贸有限公司
其他关联方关系	国投（宁波）创业投资管理有限公司
其他关联方关系	国投（上海）创业投资管理有限公司
其他关联方关系	国投创合（上海）投资管理有限公司
其他关联方关系	国投创新投资管理（上海）有限公司
其他关联方关系	河北雄安人力资源服务有限公司
其他关联方关系	厦门吉比特网络技术股份有限公司
其他关联方关系	厦门京闽中心酒店
其他关联方关系	信开水环境投资有限公司
其他关联方关系	TialocCompositeSdnBhd
其他关联方关系	芯诺防腐涂层技术（上海）有限公司
其他关联方关系	日本三菱商事株式会社
其他关联方关系	中农昕泰（北京）生物技术有限公司
其他关联方关系	安信乾盛财富管理（深圳）有限公司

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务

关联方交易类型	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
销售商品	—	—	—	—
销售货物	1,222,080,157.07	0.69	1,004,446,922.52	0.72
热力销售	24,838,683.37	0.01	36,466,382.38	0.03
提供服务	—	—	—	—
综合服务	1,222,080,157.07	0.69	1,004,446,922.52	0.72
提供劳务	24,838,683.37	0.01	36,466,382.38	0.03
金融业务服务	288,401,057.78	0.16	321,150,619.49	0.23
咨询服务	50,551,629.81	0.03	43,387,002.40	0.03
委托管理服务	38,008,229.62	0.02	21,979,307.37	0.00
物业服务	23,388,883.98	0.01	10,763,357.27	0.00
其他服务	2,839,794.68	0.00	15,336,689.89	0.01
合计	1,671,441,172.50	—	1,470,819,907.04	—

2. 采购商品、接受劳务

关联方交易类型	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采购商品	—	—	—	—
采购设备	22,807,272.77	0.01	0.00	0.00
其他关联关系方	—	—	—	—
劳务费	27,471,817.95	0.02	15,561,679.67	0.01
信息技术服务	11,193,226.96	0.01	9,559,122.34	0.01
采购商品	9,335,163.06	0.01	2,042,138.64	0.00
运输服务	7,432,102.45	0.00	2,993,850.00	0.00
安装工程	4,161,801.40	0.00	0.00	0.00
其他服务	5,541,449.74	0.00	8,687,695.96	0.01
合计	88,610,454.50	—	38,844,486.61	—

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
常熟腾瑞智能科技有限公司	柏科(常熟)电机有限公司	房屋及建筑物	2021-1-1	2021-12-31	7,415,716.23	协议价格

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

出租方 名称	承租方 名称	租赁资 产情况	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益	租赁收益 确定依据
中国国投高新 产业投资有限 公司	国投创业投资 管理有限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	7,005,473.98	协议价格
中国国投高新 产业投资有限 公司	国投创合基金 管理有限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	6,985,129.17	协议价格
中国国投高新 产业投资有限 公司	国投创新投资 管理(上海)有 限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	4,628,670.46	协议价格
国投亚华(北 京)有限公司	安信基金管理 有限责任公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	3,117,221.40	协议价格
珠海市新德汇 信息技术有限 公司	珠海市汇智德 辰数据科技有 限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	2,547,156.03	协议价格
中国成套设备 进出口集团有 限公司	中成国际运输 有限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	553,025.23	协议价格
厦门市美亚柏 科信息股份有 限公司	厦门服云信息 科技有限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	484,861.90	协议价格
中国成套设备 进出口集团有 限公司	中成国际糖业 股份有限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	405,350.92	协议价格
中国国投高新 产业投资有限 公司	海峡汇富产业 投资基金管理 有限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	292,186.85	协议价格
厦门市美亚柏 科信息股份有 限公司	厦门市美亚梧 桐投资管理有 限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	135,074.84	协议价格
珠海市新德汇 信息技术有限 公司	珠海市汇智德 辰数据科技有 限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	115,755.96	协议价格
广东新德汇司 法鉴定所	珠海市汇智德 辰数据科技有 限公司	房屋及 建筑物	2021-1-1	2021-12-31	35,452.50	协议价格

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

4. 关联担保情况

详见本附注九、（一）

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	57,241,694.68	14,058,920.84
福建宏创科技信息有限公司	2,501,884.90	6,181,384.90
中吉纸业股份公司	0.00	5,420,978.48
沈阳城市公共安全科技有限公司	1,000,000.00	3,058,650.00
厦门海沧热能投资有限公司	29,831,990.03	2,766,465.98
安信基金管理有限责任公司	5,454,251.60	2,705,790.14
厦门市巨龙信息科技有限公司	17,600.00	1,043,120.00
厦门服云信息科技有限公司	91,325.00	882,722.00
松原天安生物制品有限公司	0.00	642,450.00
北京万方智讯信息技术有限公司	214,300.00	206,400.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	0.00	108,083.08
安徽华图信息科技有限公司	0.00	32,500.00
LestariListrikPte.Ltd	162,159.74	0.00
北京北交新能科技有限公司	33,239,111.25	0.00
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	174,700.00	0.00
国投创新投资管理有限公司	10,000.00	0.00
浩吉铁路股份有限公司	1,295,670.00	0.00
河南禹亳铁路发展有限公司	56,323,848.38	0.00
蒙冀铁路有限责任公司	863,076.93	0.00
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	18,714,692.64	0.00
其他关联关系方	—	—
吉林国金商贸有限责任公司	40,832,976.00	40,832,976.00
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	28,004,004.41	31,931,615.41
中国中煤能源股份有限公司	918,838.00	21,022,412.00
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司	0.00	18,945,286.00
日本三菱商事株式会社	7,428,467.57	4,503,058.60
福建三钢闽光股份有限公司	100,001.03	3,431,571.15
柏科智能（厦门）科技有限公司	246,360.00	1,769,790.03
TIALOCCOMPOSITESDNBHD	0.00	1,131,680.32

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
柏科（常熟）电机有限公司	1,021,917.51	626,482.09
中国雄安集团有限公司	0.00	549,180.37
北京世纪源博科技有限公司	0.00	20,205.95
减：减值准备	104,422,147.31	32,293,461.93
合计	181,266,722.36	129,578,261.41

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
松原天安生物制品有限公司	36,424,015.80	36,424,015.80
中成国际运输有限公司	9,772,838.85	9,772,838.85
中吉纸业股份公司	5,307,570.09	5,307,570.09
北京万方智讯信息技术有限公司	939,206.36	939,206.36
厦门服云信息科技有限公司	715,483.71	715,483.71
沈阳城市公共安全科技有限公司	699,300.00	699,300.00
厦门市巨龙信息科技有限公司	193,000.00	193,000.00
吉鼎实业（大连）有限公司	315,908,089.30	315,908,089.30
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	200,000.00	0.00
厦门正信世纪信息科技有限公司	19,345.68	0.00
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	3,453,915.88	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	573,300.45	0.00
InchCapeOffshoreLimitedHoldings	4,798,671.48	0.00
其他关联关系方	—	—
河南誉硕商贸有限公司	0.00	41,770,403.17
灵宝市国有资产经营有限责任公司	0.00	4,623,333.33
梅河口市阜康粮油有限责任公司	4,101,666.57	4,101,666.57
InchCapeOffshoreLimited	0.00	3,207,546.36
福建三钢闽光股份有限公司	2,700,000.00	2,350,000.00
李国平	0.00	1,746,769.60
福州美伦大饭店有限公司	0.00	921,725.63
芯诺防腐涂层技术（上海）有限公司	0.00	705,000.00
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	721,197.90	502,290.00
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	536,000.00	230,000.00
福州物资回收利用公司	0.00	112,500.00
鞍钢中电钢构股份有限公司	0.00	62.62
安徽省徽商环境资源再生科技有限公司	273,000.00	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
吉林省博大玖升农业开发有限公司	163,525,088.14	0.00
吉林市中科博大生物工程有限公司	1,436,304.25	0.00
松原吉安生化有限公司	600,000.00	0.00
松原天源生化工程有限公司	470,747,087.74	0.00
减：减值准备	510,260,678.88	366,407,937.94
合计	513,384,403.32	63,822,863.45

3. 应收股利

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	35,443,469.25	35,443,469.25
中成国际运输有限公司	2,022,762.00	2,022,762.00
瓮福（集团）有限责任公司	28,459,818.42	0.00
国投万和资产管理有限公司	50,000,000.00	0.00
减：减值准备	13,603,724.05	14,122,878.75
合计	102,322,325.62	23,343,352.50

4. 应收利息

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	290,034,321.19	296,821,516.44
中成国际运输有限公司	1,696,768.49	0.00
减：减值准备	113,924,457.36	118,272,121.10
合计	177,806,632.32	178,549,395.34

5. 应收票据

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	0.00	35,443,469.25
中成国际运输有限公司	0.00	2,022,762.00
减：减值准备	0.00	14,122,878.75
合计	0.00	23,343,352.50

6. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	0.00	992,000.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
北京万方智讯信息技术有限公司	761,170.65	791,461.91
安徽华图信息科技有限公司	0.00	296,150.44
厦门市巨龙信息科技有限公司	2,439,571.98	0.00
北京北交新能科技有限公司	3,000,000.00	0.00
福建宏创科技信息有限公司	1,004,566.03	0.00
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,943,081.77	0.00
中成国际运输有限公司	229,731.40	0.00
其他关联关系方	—	—
常熟柏科特种车辆有限公司	49,948.71	49,948.71
减：减值准备	0.00	0.00
合计	10,378,121.83	2,129,561.06

7. 合同资产

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	768,972.00	0.00
减：减值准备	0.00	0.00
合计	768,972.00	0.00

8. 长期应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
中成国际糖业股份有限公司	480,901,163.45	0.00
LestariListrikPte.Ltd	316,789,501.66	0.00
CloudSnurranABWindFarm	385,665,055.61	0.00
InchCapeOffshoreLimitedHoldings	436,696,328.31	0.00
减：减值准备	189,958,830.48	0.00
合计	1,430,093,218.55	0.00

9. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
厦门市巨龙信息科技有限公司	0.00	5,479,214.99
厦门服云信息科技有限公司	0.00	3,735,520.71
福建宏创科技信息有限公司	0.00	1,054,944.92
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	0.00	750,000.00
松原天安生物制品有限公司	0.00	324,546.80
北京万方智讯信息技术有限公司	0.00	84,378.58

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
中成国际运输有限公司	0.00	0.00
北京国智云鼎软件有限公司	0.00	0.00
安徽华图信息科技有限公司	201,757.76	0.00
北京国智云鼎科技有限公司	842,180.25	0.00
常熟柏科特种车辆有限公司	66,000.00	0.00
吉林省博大玖升农业开发有限公司	77,770.00	0.00
吉林市博大玖通食品工业有限公司	785,907.19	0.00
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	42,942.60	0.00
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	21,737.00	0.00
中能融合智慧科技有限公司	20,240.00	0.00
其他关联关系方	—	—
中蓝长化工程科技有限公司	0.00	4,940,040.39
柏科（常熟）电机有限公司	0.00	2,218,955.51
TIALOCCOMPOSITESDNBHD	0.00	1,472,907.89
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	0.00	693,297.16
柏科智能（厦门）科技有限公司	0.00	537,842.45
合计	2,058,534.80	21,291,649.40

10. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
安信基金管理有限责任公司	0.00	76,660,140.84
国投创业投资管理有限公司	0.00	4,816,818.67
国投创合基金管理有限公司	0.00	605,498.80
北京国智云鼎软件有限公司	0.00	497,830.32
吉鼎实业（大连）有限公司	0.00	116,066.00
国投创新投资管理有限公司	0.00	58,830.24
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	0.00	51,132.70
厦门正信世纪信息科技有限公司	0.00	36,296.93
中成国际糖业股份有限公司	37,305,953.17	0.00
北京国智云鼎科技有限公司	760,545.32	0.00
其他关联关系方	—	—
杨文柱	0.00	31,606,358.97
中国中煤能源股份有限公司	0.00	12,582,570.00
大同煤矿集团有限责任公司	0.00	11,983,400.00
李国平	0.00	9,960,806.08

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
唐山港集团股份有限公司	0.00	7,190,040.00
吉林粮食资产管理有限公司	0.00	6,902,881.11
山东高速集团有限公司	0.00	2,506,986.24
吉林市国有资本投资运营有限公司	0.00	1,327,794.89
齐鲁交通发展集团山东鲁南有限公司	0.00	709,800.00
芯诺防腐涂层技术（上海）有限公司	0.00	635,827.92
严东日	0.00	91,996.33
国投（上海）创业投资管理有限公司	0.00	75.00
国投创新投资管理（上海）有限公司	401,588.66	0.00
合计	39,641,396.31	168,341,151.04

11. 应付利息

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
福建省能源集团有限责任公司	0.00	1,416,988.81
山西省大同煤矿集团有限责任公司	0.00	293,786.96
山东省新汶矿业集团有限责任公司	0.00	259,181.47
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	0.00	259,181.47
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	0.00	138,262.97
黑龙江省鹤岗矿业集团有限责任公司	0.00	112,329.72
黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司	0.00	77,724.24
莆田市临港产业园投资开发有限公司	0.00	55,011.27
晋能控股煤业集团有限公司	293,786.96	0.00
新汶矿业集团有限责任公司	259,181.47	0.00
鹤岗矿业集团有限责任公司	112,329.72	0.00
七台河矿业精煤（集团）有限责任公司	77,724.24	0.00
合计	743,022.39	2,612,466.91

12. 应付股利

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
杨文柱	115,356,908.61	115,356,908.61
福建省能源集团有限责任公司	0.00	1,344,026.02
山西省大同煤矿集团有限责任公司	0.00	278,659.45
山东省新汶矿业集团有限责任公司	0.00	245,835.85
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	0.00	245,835.85

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末余额	年初余额
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	0.00	131,143.61
黑龙江省鹤岗矿业集团有限责任公司	0.00	106,545.70
黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司	0.00	73,722.10
合计	115,356,908.61	117,782,677.19

13. 合同负债

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
厦门市巨龙信息科技有限公司	0.00	710,520.00
安徽华图信息科技有限公司	0.00	238,353.99
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	0.00	67,433.43
北京万方智讯信息技术有限公司	0.00	704.42
中吉纸业股份公司	0.00	0.00
厦门服云信息科技有限公司	0.00	0.00
青岛海信微联信号有限公司	1,016,226.80	
其他关联关系方	—	—
厦门点连电子商务有限公司	0.00	7,200.00
合计	1,016,226.80	1,024,211.84

14. 长期应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
中成国际糖业股份有限公司	579,734,671.13	586,677,987.57

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	178,000,000.00	100.00	0.00	0.00	178,000,000.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	474,463,227.79	100.00	0.00	0.00	474,463,227.79

按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
0-6 个月	0.00	463,227.79
7 个月-1 年	178,000,000.00	450,000,000.00
1-2 年	0.00	16,000,000.00
2-3 年	0.00	8,000,000.00
3-4 年	0.00	0.00
小计	178,000,000.00	474,463,227.79
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	178,000,000.00	474,463,227.79

(2) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
国投交通有限公司	178,000,000.00	0.00	0.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国投交通有限公司	178,000,000.00	100.00	0.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	45,188,360.59
其他应收款项	10,630,335.63	9,312,779.76
合计	10,630,335.63	54,501,140.35

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	0.00	45,188,360.59	—	—

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
其中：国投创益产业基金管理有限公司	0.00	45,188,360.59	—	——
合计	0.00	45,188,360.59	—	—

(2) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	9,130,335.63	85.89	0.00	0.00	9,130,335.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,500,000.00	14.11	0.00	0.00	1,500,000.00
合计	10,630,335.63	100.00	0.00	0.00	10,630,335.63

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	9,312,779.76	100.00	0.00	0.00	9,312,779.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,312,779.76	100.00	0.00	0.00	9,312,779.76

按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,053,134.73	8,252,151.09
1-2 年	738,031.89	221,459.66
2-3 年	0.00	10,000.00
3-4 年	10,000.00	733,395.63
4-5 年	733,395.63	0.00
5 年以上	95,773.38	95,773.38
小计	10,630,335.63	9,312,779.76
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	10,630,335.63	9,312,779.76

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
其他单位往来	3,054,291.16	0.00	0.00
保证金、押金	10,000.00	0.00	0.00
其他	6,066,044.47	0.00	0.00
合计	9,130,335.63	0.00	0.00

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
关联方组合	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他应收款账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	9,312,779.76	0.00	0.00	9,312,779.76
年初余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年新增	1,317,555.87	0.00	0.00	1,317,555.87
本年终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	10,630,335.63	0.00	0.00	10,630,335.63

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例 (%)	坏账准 备
国投人力资源服 务有限公司	外包服务	1,500,000.00	1 年以内	14.11	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	65,566,390,107.17	6,164,304,188.00	0.00	71,730,694,295.17
对合营企业投资	2,269,832,956.74	123,420,128.47	91,324,614.28	2,301,928,470.93
对联营企业投资	51,471,262,416.90	36,953,992,430.25	2,268,572,057.33	86,156,682,789.82
小计	119,307,485,480.81	43,241,716,746.72	2,359,896,671.61	160,189,305,555.92
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	119,307,485,480.81	43,241,716,746.72	2,359,896,671.61	160,189,305,555.92

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上海国投协力发展股权 投资基金合伙企业（有 限合伙）	2,251,530,488.42	2,288,882,956.74	0.00	88,380,104.08	123,420,128.47	0.00	0.00	2,064,510.20	0.00	0.00	2,301,928,470.93	0.00
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
北京国投协力股权投资 基金（有限合伙）	103,347,108.81	186,686,456.38	0.00	25,378,237.95	26,480,743.00	0.00	0.00	87,465,082.91	0.00	0.00	100,338,888.72	0.00
渤海银行股份有限公司	5,290,474,300.67	7,885,349,474.84	0.00	0.00	754,881,610.60	-288,330,439.80	-42.40	143,336,775.00	0.00	0.00	8,139,338,828.24	0.00
海峡产业投资基金（福 建）有限合伙企业	0.00	194,744,538.23	0.00	119,994,000.00	-5,290,623.09	-35,856,321.01	27,300,617.00	60,944,024.13	0.00	0.00	0.00	0.00
贫困地区产业发展基金 有限公司	1,000,000,000.00	1,084,338,018.90	0.00	0.00	19,088,182.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,103,604,184.19	0.00
中移国投创新投资管理 有限公司	4,500,000.00	2,144,907.45	0.00	0.00	1,286,715.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,428,623.25	0.00
中移创新产业基金（深 圳）合伙企业（有限合 伙）	388,933,655.90	632,264,376.66	0.00	13,880,782.83	31,341,738.66	0.00	0.00	36,377,363.93	0.00	0.00	603,357,488.56	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
国投先进制造产业投资基金(有限合伙)	3,000,244,163.97	3,741,151,530.13	0.00	312,070,067.08	843,669,022.04	0.00	0.00	508,952,822.38	0.00	0.00	3,746,739,482.11	0.00
国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	3,043,353,883.94	2,866,524,966.34	951,346,843.24	18,133,024.30	565,941,940.94	0.00	0.00	151,245,700.79	0.00	0.00	4,224,460,000.40	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金(有限合伙)	1,901,684,988.75	2,322,257,800.33	0.00	43,173,219.02	569,014,770.72	0.00	0.00	72,984,210.10	0.00	0.00	2,775,039,151.33	0.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	1,600,000,000.44	1,874,092,933.94	0.00	0.00	254,564,807.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,128,657,800.95	0.00
国投创新(北京)投资基金有限公司	50,500,384.57	23,250,130.75	0.00	0.00	23,000,563.75	0.00	0.00	51,384,230.55	0.00	0.00	264,857,403.95	0.00
国投聚力投资管理有限公司	20,000,000.00	27,173,739.71	327,807.82	0.00	8,057,263.61	0.00	132,368.18	4,177,708.38	0.00	0.00	31,529,220.74	0.00
京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙)	1,600,077,136.42	749,063,877.42	920,000,000.00	0.00	146,836,807.69	0.00	0.00	1,306,776.97	0.00	0.00	1,814,599,708.14	0.00
国投聚力并购股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	655,482,803.32	714,820,383.65	300,000,000.00	112,555,185.93	6,343,757.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	908,619,155.27	0.00

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中国医药集团有限公司	22,031,455,653.73	25,538,131,007.91	0.00	0.00	29,319,916,611.57	-27,728,082.09	594,271,327.80	432,227,800.00	0.00	-7,255,456.32	55,993,007,919.67	0.00
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	1,730,000,000.00	1,838,455,655.24	0.00	0.00	38,855,635.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,877,331,291.40	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	638,911,820.83	614,383,432.65	0.00	11,088,179.17	219,004,888.38	0.00	0.00	41,920,780.11	0.00	0.00	777,393,321.55	0.00
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,640,000,000.00	0.00	1,640,000,000.00	0.00	2,088,710.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,642,088,710.35	0.00
创合鑫材（东莞）股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00
合计	47,565,465,746.97	53,741,055,373.64	3,845,724,451.05	732,498,765.35	32,948,434,055.50	-32,174,922.30	621,714,470.58	1,607,337,905.25	0.00	-7,255,456.32	88,458,611,281.75	0.00

注 1：海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业本期退出清算，于 2021 年 9 月 13 日成立清算组，2021 年 11 月 10 日，全部清算分配完成。

注 2：国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）总认缴出资 150 亿元。国家开发投资集团有限公司认缴出资 41 亿元，占比 27.33%。本期已完成首期出资实缴 16.4 亿元。

注 3：创合鑫材（东莞）股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本 5.55 亿元。国家开发投资集团有限公司认缴出资 1 亿元，占比 18.018%，本期 12 月已完成第一期实缴出资 2500 万元。

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(3) 重要合营企业的主要财务信息

详见本附注八、(二十)3、上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)相关信息。

(4) 重要联营企业的主要财务信息

详见本附注八、(二十)4、中国医药集团有限公司、渤海银行股份有限公司、先进制造产业投资基金二期(有限合伙)、国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)相关信息。

(5) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	14,066,043,439.40	10,128,679,533.56
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	4,454,367,565.07	417,692,867.15
其他综合收益	-111,407,722.40	-50,422,818.69
综合收益总额	4,342,959,842.67	367,270,048.46

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	261,448,615.01	0.00	423,163,381.05	0.00
利息收入	261,448,615.01	0.00	423,163,381.05	0.00
(2) 其他业务小计	1,390,205.74	24,242,836.42	162,132.92	24,210,306.84
房租收入	453,623.96	24,242,836.42	40,627.15	24,210,306.84
其他	936,581.78	0.00	121,505.77	0.00
合计	262,838,820.75	24,242,836.42	423,325,513.97	24,210,306.84

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	32,943,419,426.44	5,525,185,636.72
处置长期股权投资产生的投资收益	5,014,609.06	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	65,807,362.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	548,917,986.67
成本法核算的长期股权投资分红	2,938,301,778.41	2,653,661,942.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	62,188,964.47	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,698,334.29	0.00
合计	36,024,623,112.67	8,793,572,928.66

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	32,486,628,570.42	5,246,568,952.83
加：资产减值准备	0.00	21,000,000.00
信用减值损失	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,271,419.59	26,746,040.99
使用权资产折旧	142,606,806.74	0.00
无形资产摊销	25,787.63	25,837.63
长期待摊费用摊销	3,207,583.87	3,207,583.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-602,938.63	-40,593.17
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	645,656,352.33	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,999,308,711.83	3,063,820,220.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-36,024,623,112.67	-8,793,572,928.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-310,129,887.50	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-48,554,634.64	-52,017,077.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-678,902,420.67	-275,527,295.43
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-758,107,761.70	-759,789,259.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13
减：现金的期初余额	2,770,986,680.13	4,036,323,770.66
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	732,547,468.76	-1,265,337,090.53

国家开发投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(二) 本年发生的反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无

十三、 财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。



证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克,叶韶勋,顾仁崇,李晓英,潘小青

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年02月04日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 宋刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-01
Date of birth
工作单位 华政会计师事务所
Working unit
身份证号 110001197408013039
Identity card No.

证书编号: 110001660042
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 宋刚
证书编号: 110001660042

同意调出

一、注册会计师变更工作单位，应当立即向主管注册会计师协会报告，办理变更登记。
二、本证书只限本人使用，不得转借他人。
三、注册会计师变更工作单位，应当立即向主管注册会计师协会报告，办理变更登记。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，办理挂失手续。

同意调入

1. When practicing, the CPA shall immediately report to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
2. This certificate shall be used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2008年7月26日
转出协会名称: 北京注册会计师协会

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2008年7月28日
转入协会名称: 北京注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名
Full name: 王丽娜

性别
Sex: 女

出生日期
Date of birth: 1984-05-03

工作单位
Working unit: 信永中和会计师事务所有限公司

身份证号码
Issuing card No.: 130621198405032787

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001576440
北京注册会计师协会
Author/Cert. Issuing of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名
Full name: 王丽娜

性别
Sex: 女

出生日期
Date of birth: 1984-05-03

工作单位
Working unit: 信永中和会计师事务所有限公司

身份证号码
Issuing card No.: 130621198405032787

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001576440
北京注册会计师协会
Author/Cert. Issuing of CPAs