

国家开发投资集团有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-233

审计报告

XYZH/2024BJAA4B0024

国家开发投资集团有限公司

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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）、（二十五）”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，国投集团的固定资产账面价值为 2,367.66 亿元，在建工程 201.89 亿元，两项长期资产占合并资产总额的 30.64%。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 1,981.11 亿	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



元,在建工程账面价值 172.98 亿元,占比 83.83%,对合并财务报表影响重大。	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。
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。	(4) 实地考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。
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。	(5) 按照审计准则,对集团财务报表审计的特殊考虑,对组成部分注册会计师提出工作要求,并复核组成部分会计师的工作。
	(6) 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。

2. 融出资金、买入返售金融资产和其他应收款的减值

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 419.14 亿元、买入返售金融资产 233.37 亿元、其他应收款 55.81 亿元,合计占国投集团资产总额的 8.45%。 管理层运用预期信用损失模型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、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产金额重大,我们将其确定为关键审计事项。	我们就融出资金、买入返售金融资产和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) 评价管理层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未来现金流而计算的减值准备是否适当。 (6) 评价是否已按照企业会计准则的规定予以充分披露和列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国投集团管理层（以下简称管理层）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，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：

（项目合伙人）

宋刚



中国注册会计师：

王丽



中国 北京

二〇二四年四月三十日



合并资产负债表

2023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	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	83,545,966,710.19	86,963,244,275.68
△结算备付金	3	31,842,818,021.92	29,636,093,612.15
△拆出资金	4	41,913,613,481.93	38,250,563,371.63
交易性金融资产	5	95,622,155,354.57	87,288,378,239.56
☆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	2,485,589,291.87	727,895,587.25
应收票据	8	595,324,076.09	600,307,943.43
应收账款	9	24,372,897,158.17	18,975,460,318.14
应收款项融资	10	1,279,710,625.70	1,011,655,058.73
预付款项	11	8,002,492,336.05	8,276,787,469.22
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	5,580,680,181.74	5,677,361,086.80
其中：应收股利	17	58,785,534.43	276,345,071.87
△买入返售金融资产	18	23,336,592,542.77	9,345,693,613.76
存货	19	23,324,827,460.66	22,480,713,394.13
其中：原材料	20	6,235,586,747.28	7,858,320,855.73
库存商品（产成品）	21	12,924,781,046.41	10,280,356,880.83
合同资产	22	5,877,937,801.30	6,246,996,077.17
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25	13,132,920.53	
一年内到期的非流动资产	26	12,774,160,835.30	6,692,938,847.67
其他流动资产	27	7,090,238,170.56	6,895,196,291.16
流动资产合计	28	367,658,136,969.35	329,069,285,186.48
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30	2,212,248,291.59	1,644,120,980.09
债权投资	31	3,546,405,658.12	2,945,430,671.56
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33	23,067,427,146.38	41,975,783,468.52
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	13,596,187,263.12	12,460,218,965.38
长期股权投资	36	121,474,435,174.68	119,124,645,653.01
其他权益工具投资	37	2,477,409,646.03	3,162,440,594.55
其他非流动金融资产	38	5,671,260,973.96	4,525,058,965.94
投资性房地产	39	1,450,711,284.92	1,469,588,999.46
固定资产	40	236,766,032,207.96	231,532,752,530.17
其中：固定资产原价	41	365,613,664,894.95	347,501,687,938.48
累计折旧	42	126,646,471,561.68	114,264,387,600.74
固定资产减值准备	43	2,242,692,306.58	1,745,251,992.34
在建工程	44	20,189,419,082.86	17,685,128,797.30
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	2,683,101,061.02	1,852,944,095.37
无形资产	48	14,525,801,969.88	13,660,455,196.34
开发支出	49	196,327,057.61	140,638,817.39
商誉	50	9,004,085,038.87	9,048,154,251.66
长期待摊费用	51	669,842,624.05	528,922,220.81
递延所得税资产	52	5,261,056,499.48	4,384,668,482.57
其他非流动资产	53	8,084,574,144.83	6,272,058,967.23
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	470,876,325,125.36	472,413,011,657.35
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
	74		
	75		
	76		
资产总计	77	838,534,462,094.71	801,482,296,843.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张艳丽





合并资产负债表 (续)

2023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
流动负债:	78		
短期借款	79	47,403,642,851.01	45,871,346,326.86
△向中央银行借款	80		
△拆入资金	81	14,778,638,964.43	5,859,960,416.66
交易性金融负债	82	8,969,527,927.41	9,359,788,576.71
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83		
衍生金融负债	84	1,155,860,316.21	94,454,511.44
应付票据	85	4,244,466,014.71	4,424,210,417.05
应付账款	86	23,335,161,357.18	20,535,888,691.39
预收款项	87	39,672,950.39	66,672,451.83
合同负债	88	9,209,357,252.90	10,995,427,607.55
△卖出回购金融资产款	89	11,284,101,485.67	14,920,145,364.64
△吸收存款及同业存放	90	50,139,114.26	117,438,833.05
△代理买卖证券款	91	72,894,237,584.58	78,921,455,336.54
△代理承销证券款	92	4,240,000.00	108,137,748.30
△预收保费	93		
应付职工薪酬	94	3,729,983,111.63	3,723,321,858.89
其中: 应付工资	95	2,909,270,655.73	3,005,338,716.63
应付福利费	96	2,543,654.63	1,318,955.88
其中: 职工奖励及福利基金	97	871,615.43	871,615.43
应交税费	98	2,752,659,663.26	2,807,054,998.92
其中: 应交税金	99	2,521,184,294.13	2,575,037,291.25
其他应付款	100	36,268,021,333.75	32,247,816,939.00
其中: 应付股利	101	270,594,321.08	260,188,681.41
▲应付手续费及佣金	102		
▲应付分保账款	103		
持有待售负债	104		
一年内到期的非流动负债	105	63,992,812,581.82	41,895,715,551.52
其他流动负债	106	5,820,046,692.03	5,570,786,328.61
流动负债合计	107	305,932,569,201.24	277,519,621,958.96
非流动负债:	108		
▲保险合同准备金	109		
长期借款	110	145,316,779,070.16	134,226,256,620.20
应付债券	111	101,506,055,482.69	119,469,796,950.93
其中: 优先股	112		
永续债	113		
△保险合同负债	114		
△分出再保险合同负债	115		
租赁负债	116	1,968,431,237.31	1,530,891,517.05
长期应付款	117	3,885,472,244.00	3,689,488,957.35
长期应付职工薪酬	118	1,768,703,635.45	1,771,735,914.69
预计负债	119	508,913,799.10	435,625,281.90
递延收益	120	845,609,803.58	818,740,436.39
递延所得税负债	121	3,764,312,444.73	2,637,641,488.93
其他非流动负债	122	2,358,326,448.77	712,913,931.90
其中: 特准储备基金	123		
非流动负债合计	124	261,922,604,165.79	265,293,091,099.34
负 债 合 计	125	567,855,173,367.03	542,812,713,058.30
所有者权益:	126		
实收资本	127	33,955,660,000.00	33,955,660,000.00
国家资本	128	33,955,660,000.00	33,955,660,000.00
国有法人资本	129		
集体资本	130		
民营资本	131		
外商资本	132		
#减: 已归还投资	133		
实收资本净额	134	33,955,660,000.00	33,955,660,000.00
其他权益工具	135	999,000,000.00	999,000,000.00
其中: 优先股	136		
永续债	137	999,000,000.00	999,000,000.00
资本公积	138	14,735,377,634.42	15,659,028,831.24
减: 库存股	139		
其他综合收益	140	-1,569,160,782.42	-1,765,712,675.31
其中: 外币报表折算差额	141	-198,152,600.46	-255,362,625.86
专项储备	142	180,870,199.19	88,180,904.07
盈余公积	143	6,527,623,730.26	5,864,287,323.22
其中: 法定公积金	144	6,527,623,730.26	5,864,287,323.22
任意公积金	145		
#储备基金	146		
#企业发展基金	147		
#利润归还投资	148		
△一般风险准备	149	3,720,329,528.22	3,492,167,036.95
未分配利润	150	75,467,883,665.85	69,650,987,770.84
归属于母公司所有者权益合计	151	134,017,583,975.52	127,943,599,191.01
*少数股东权益	152	136,661,704,752.16	130,725,984,594.52
所有者权益合计	153	270,679,288,727.68	258,669,583,785.53
负债和所有者权益总计	154	838,534,462,094.71	801,482,296,843.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



张 艳 丽





母公司资产负债表

2023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	2,020,217,039.96	933,730,084.45
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	4,575,278,893.99	5,612,254,520.22
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	340,353,222.22	839,289,777.78
应收款项融资	10		
预付款项	11	164,857,979.69	67,893,150.91
▲应收保费	12		
▲应收分保账款	13		
▲应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	13,361,236.76	12,268,489.54
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品（产成品）	21		
合同资产	22		
△保险合同资产	23		
△分出再保险合同资产	24		
持有待售资产	25		
一年内到期的非流动资产	26	2,578,171,150.93	908,965,331.36
其他流动资产	27	16,108,544.66	816,942,086.23
流动资产合计	28	9,708,348,068.21	9,191,343,440.49
非流动资产：	29		
△发放贷款和垫款	30		
债权投资	31		
☆可供出售金融资产	32		
其他债权投资	33		
☆持有至到期投资	34		
长期应收款	35	1,069,845,018.74	3,033,153,218.02
长期股权投资	36	158,063,697,481.13	154,412,941,258.19
其他权益工具投资	37	14,812,842.00	16,630,128.00
其他非流动金融资产	38		
投资性房地产	39	381,479,133.88	405,767,511.64
固定资产	40	8,628,609.15	10,908,111.15
其中：固定资产原价	41	67,471,653.71	67,137,017.13
累计折旧	42	58,728,766.23	56,114,627.65
固定资产减值准备	43	114,278.33	114,278.33
在建工程	44	23,637,745.48	22,185,581.99
生产性生物资产	45		
油气资产	46		
使用权资产	47	153,799,381.05	50,487,221.60
无形资产	48	19,291.74	43,729.40
开发支出	49		
商誉	50		
长期待摊费用	51	6,130,837.35	7,762,578.71
递延所得税资产	52	218,042,474.82	192,214,434.96
其他非流动资产	53		7,650,000.00
其中：特准储备物资	54		
非流动资产合计	55	159,940,092,815.34	158,159,743,773.66
资产总计	56	169,648,440,883.55	167,351,087,214.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张艳丽

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023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
流动负债:	57		
短期借款	58	6,903,479,583.43	8,005,179,166.77
△向中央银行借款	59		
△拆入资金	60		
交易性金融负债	61		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	62		
衍生金融负债	63	256,375,700.74	278,037,302.75
应付票据	64		
应付账款	65	861,442.47	201,018.61
预收款项	66		
合同负债	67		
△卖出回购金融资产款	68		
△吸收存款及同业存放	69		
△代理买卖证券款	70		
△代理承销证券款	71		
△预收保费	72		
应付职工薪酬	73	34,485,229.35	30,624,311.34
其中:应付工资	74		
应付福利费	75		
#其中:职工奖励及福利基金	76		
应交税费	77	5,373,198.87	4,896,961.23
其中:应交税金	78	5,373,059.07	4,896,681.62
其他应付款	79	168,172,177.57	132,801,567.70
其中:应付股利	80	1,038,888.89	1,024,657.53
▲应付手续费及佣金	81		
▲应付分保账款	82		
持有待售负债	83		
一年内到期的非流动负债	84	14,157,491,197.34	10,313,893,409.16
其他流动负债	85	87,476.62	138,732.44
流动负债合计	86	21,526,326,006.39	18,760,772,470.00
非流动负债:	87		
▲保险合同准备金	88		
长期借款	89	19,702,723,539.78	15,508,189,642.67
应付债券	90	32,390,644,068.44	41,733,578,900.06
其中:优先股	91		
永续债	92		
△保险合同负债	93		
△分出再保险合同负债	94		
租赁负债	95	84,625,685.55	38,934,331.50
长期应付款	96		
长期应付职工薪酬	97	171,062,413.58	170,170,091.58
预计负债	98		
递延收益	99		
递延所得税负债	100	38,449,845.26	12,621,805.40
其他非流动负债	101	1,600,000,000.00	
其中:特准储备基金	102		
非流动负债合计	103	53,987,505,552.61	57,463,494,771.21
负债合计	104	75,513,831,559.00	76,224,267,241.21
所有者权益	105		
实收资本	106	33,955,660,000.00	33,955,660,000.00
国家资本	107	33,955,660,000.00	33,955,660,000.00
国有法人资本	108		
集体资本	109		
民营资本	110		
外商资本	111		
#减:已归还投资	112		
实收资本净额	113	33,955,660,000.00	33,955,660,000.00
其他权益工具	114	999,000,000.00	999,000,000.00
其中:优先股	115		
永续债	116	999,000,000.00	999,000,000.00
资本公积	117	10,459,842,959.12	11,029,672,571.32
减:库存股	118		
其他综合收益	119	-2,742,828,017.76	-2,803,479,626.79
其中:外币报表折算差额	120		
专项储备	121		
盈余公积	122	6,527,623,730.26	5,864,287,323.22
其中:法定公积金	123	6,527,623,730.26	5,864,287,323.22
任意公积金	124		
#储备基金	125		
#企业发展基金	126		
#利润归还投资	127		
△一般风险准备	128		
未分配利润	129	44,935,310,652.93	42,081,679,705.19
所有者权益合计	130	91,134,609,324.55	91,126,819,972.94
负债和所有者权益总计	131	166,648,440,883.55	167,351,087,214.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

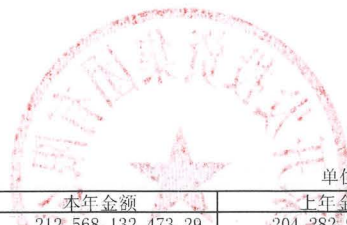


张艳丽





合并利润表
2023年度



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	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	212,568,132,473.29	204,282,951,766.15
其中：营业收入	2	197,069,987,535.68	188,356,370,782.08
△利息收入	3	6,340,924,230.30	6,459,072,954.46
△保险服务收入	4		
△手续费及佣金收入	5	-1,045,754.77	
二、营业总成本	6	9,158,266,462.08	9,467,508,029.61
其中：营业成本	7	198,000,445,747.74	190,957,689,962.44
△利息支出	8	163,012,178,468.45	158,124,948,872.55
△手续费及佣金支出	9	3,897,578,203.39	3,504,216,328.10
△保险服务费用	10	1,263,243,201.78	1,056,488,633.49
△分出保费的分摊	11		
△减：摊回保险服务费用	12		
△承保财务损失	13		
△减：分出再保险财务收益	14		
▲退保金	15		
▲赔付支出净额	16		
▲提取保险责任准备金净额	17		
▲保单红利支出	18		
▲分保费用	19		
税金及附加	20		
销售费用	21	2,366,061,643.02	2,337,086,690.31
管理费用	22	1,697,188,707.32	1,664,493,222.29
研发费用	23	14,326,377,549.10	12,592,353,532.55
财务费用	24	2,048,919,514.09	1,474,753,187.94
其中：利息费用	25	9,388,898,460.59	10,203,349,495.21
利息收入	26	9,886,100,863.66	10,699,457,569.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27	802,673,100.65	642,966,207.30
其他	28	197,192,186.46	68,967,324.34
加：其他收益	29		
投资收益（损失以“-”号填列）	30	642,116,241.18	808,810,311.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	10,697,008,673.09	10,627,890,346.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	32	8,939,756,317.99	9,419,236,160.79
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33	29,674,050.51	29,674,050.51
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	34	1,257,606.90	20,133,460.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	35		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	1,882,293,002.90	982,429,003.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-848,306,002.60	-747,335,616.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	-1,911,594,612.04	-2,080,730,969.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39	171,384,620.81	96,569,803.99
加：营业外收入	40	25,201,846,255.79	23,033,028,144.00
其中：政府补助	41	327,552,173.00	190,171,228.05
减：营业外支出	42	14,339,958.78	10,394,294.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	319,654,632.84	291,290,909.21
减：所得税费用	44	25,209,743,795.95	22,931,908,462.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	4,275,674,314.74	3,474,591,214.70
（一）按所有权归属分类	46	20,934,069,481.21	19,457,317,248.14
归属于母公司所有者的净利润	47		
*少数股东损益	48	9,619,624,878.10	10,956,874,090.26
（二）按经营持续性分类	49	11,314,444,603.11	8,500,443,157.88
持续经营净利润	50		
终止经营净利润	51	20,934,069,481.21	19,457,317,248.14
六、其他综合收益的税后净额	52		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53	375,905,328.30	-572,965,133.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	54	212,159,227.27	-562,099,630.78
1.重新计量设定受益计划变动额	55	207,932,246.25	-148,328,685.45
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	56	33,885,916.97	49,498,796.02
3.其他权益工具投资公允价值变动	57	48,915,554.68	167,814,890.47
4.企业自身信用风险公允价值变动	58	125,130,774.60	-365,642,371.94
△5.不能转损益的保险合同金融变动	59		
6.其他	60		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	61		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	62	4,226,981.02	-413,770,945.33
2.其他债权投资公允价值变动	63	-99,412,616.37	-115,873,026.65
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	64	31,383,515.25	-99,883,015.37
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	65		-3,937,814.52
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	66		
6.其他债权投资信用减值准备	67		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	68	82,618.57	-118,313,372.26
8.外币财务报表折算差额	69	14,775,559.34	-1,489,086.48
△9.可转损益的保险合同金融变动	70	57,210,025.40	-74,633,921.15
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	71		
11.其他	72		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	73	187,878.83	359,291.10
七、综合收益总额	74	163,746,101.03	-10,865,502.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	75	21,309,974,809.51	18,884,352,114.75
*归属于少数股东的综合收益总额	76	9,831,784,105.37	10,394,774,459.48
	77	11,478,190,704.14	8,489,577,655.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



梁艳丽





母公司利润表
2023年度



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	本金额	上年金额
一、营业收入	1	89,833,925.04	118,003,951.15
其中：营业收入	2	89,833,925.04	118,003,951.15
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	3,221,870,157.95	3,547,723,212.53
减：营业成本	8	24,288,377.76	24,288,377.76
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	3,323,646.11	1,583,755.13
销售费用	22		
管理费用	23	721,180,175.81	705,787,488.04
研发费用	24	7,600,000.00	
财务费用	25	2,465,477,958.27	2,816,063,591.60
其中：利息费用	26	2,548,186,730.71	2,908,989,382.18
利息收入	27	41,071,250.91	50,485,086.48
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28		-1,193.64
其他	29		
加：其他收益	30	675,315.01	424,162.63
投资收益（损失以“-”号填列）	31	9,545,721,692.94	8,894,299,670.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	5,822,888,610.16	5,938,261,791.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	316,599,427.44	-456,401,667.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-32,133.22	-541,515.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		-114,278.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	6,730,928,069.26	5,007,947,110.66
加：营业外收入	41	200,001.12	500,000.01
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	97,764,000.00	94,272,262.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	6,633,364,070.38	4,914,174,848.56
减：所得税费用	45		-44,742,999.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	6,633,364,070.38	4,958,917,848.43
（一）持续经营净利润	47	6,633,364,070.38	4,958,917,848.43
（二）终止经营净利润	48		
六、其他综合收益的税后净额	49	60,651,609.03	48,668,046.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	47,195,291.62	161,229,234.72
1.重新计量设定受益计划变动额	51	-2,160,000.00	3,300,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52	51,172,577.62	156,022,333.06
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	-1,817,286.00	1,906,901.66
4.企业自身信用风险公允价值变动	54		
5.其他	55		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	56	13,456,317.41	-112,561,188.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益	57	13,456,317.41	-112,561,188.42
2.其他债权投资公允价值变动	58		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	59		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	60		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	61		
6.其他债权投资信用减值准备	62		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	63		
8.外币报表折算差额	64		
9.其他	65		
七、综合收益总额	66	6,694,015,679.41	5,007,585,894.73

法定代表人：

峰付
印刚

主管会计工作负责人：

梁艳丽

会计机构负责人：

平张
印文



合并现金流量表

2023年度

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	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	227,618,133,529.11	221,202,403,884.80
△客户贷款和同业存放款项净增加额	3	-67,299,718.79	-138,430,776.40
△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		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	16,429,142,133.92	16,049,321,522.89
△拆入资金净增加额	13	8,918,678,547.77	-9,250,000,000.00
△回购业务资金净增加额	14		9,538,974,163.10
△代理买卖证券收到的现金净额	15		9,003,420,212.78
收到的税费返还	16	607,122,711.82	1,783,658,042.53
收到其他与经营活动有关的现金	17	65,139,629,031.66	36,857,162,509.85
经营活动现金流入小计	18	318,645,406,235.49	285,046,509,559.55
购买商品、接受劳务支付的现金	19	174,828,393,086.07	173,629,453,181.70
△客户贷款及垫款净增加额	20	-224,999,835.40	1,235,160,811.40
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	22,119,874.91	495,023,755.09
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26	3,663,050,110.30	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	3,292,441,409.28	2,074,831,842.42
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	17,271,468,514.82	16,353,436,143.70
支付的各项税费	30	13,432,830,070.20	13,513,175,188.28
支付其他与经营活动有关的现金	31	71,164,899,844.28	46,186,034,276.94
经营活动现金流出小计	32	283,450,203,074.46	253,487,115,199.53
经营活动产生的现金流量净额	33	35,195,203,161.03	31,559,394,360.02
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	29,411,997,504.43	30,316,345,644.62
取得投资收益收到的现金	36	5,596,279,639.84	13,207,969,628.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	166,746,460.76	180,362,008.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	244,175.71	-195,061.02
收到其他与投资活动有关的现金	39	99,409,695.86	437,499,612.57
投资活动现金流入小计	40	35,274,677,476.60	44,141,981,832.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	24,096,624,686.19	19,004,075,529.74
投资支付的现金	42	25,394,129,410.86	32,772,960,553.63
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-485,404,946.02	397,297,541.85
支付其他与投资活动有关的现金	45	1,514,953,162.45	217,606,452.59
投资活动现金流出小计	46	50,520,302,313.48	52,391,940,077.81
投资活动产生的现金流量净额	47	-15,245,624,836.88	-8,249,958,245.05
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49	2,700,157,903.19	6,373,248,459.51
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	1,664,215,638.41	1,432,844,195.87
取得借款收到的现金	51	103,868,925,714.95	123,915,614,269.00
收到其他与筹资活动有关的现金	52	45,839,585,063.63	39,814,808,929.00
筹资活动现金流入小计	53	152,408,668,681.77	170,103,671,657.51
偿还债务支付的现金	54	135,651,836,318.69	163,136,999,995.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	20,392,363,079.26	23,318,190,786.13
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	4,731,368,417.82	3,725,556,130.73
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,335,487,649.65	4,195,157,880.80
筹资活动现金流出小计	58	157,379,687,047.60	190,650,348,661.95
筹资活动产生的现金流量净额	59	-4,971,018,365.83	-20,546,677,004.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	57,691,983.44	370,204,840.99
五、现金及现金等价物净增加额	61	15,036,251,941.76	3,132,963,951.52
加：期初现金及现金等价物余额	62	88,485,796,891.52	85,352,832,940.00
六、期末现金及现金等价物余额	63	103,522,048,833.28	88,485,796,891.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张艳丽



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：人民币元

	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		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		8,856,053.81
收到其他与经营活动有关的现金	17	226,710,169.81	127,562,777.14
经营活动现金流入小计	18	226,710,169.81	136,418,830.95
购买商品、接受劳务支付的现金	19		
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工及为职工支付的现金	29	371,646,954.96	389,536,912.90
支付的各项税费	30	28,216,013.48	1,596,895.84
支付其他与经营活动有关的现金	31	639,183,114.23	423,655,343.71
经营活动现金流出小计	32	1,039,046,082.67	814,789,152.45
经营活动产生的现金流量净额	33	-812,335,912.86	-678,370,321.50
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35	5,312,402,935.41	5,504,756,716.13
取得投资收益收到的现金	36	5,556,686,235.36	13,105,514,480.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	240,145.06	
收到其他与投资活动有关的现金	39		
投资活动现金流入小计	40	10,869,329,315.83	18,610,271,196.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	4,601,911.22	24,366,778.35
投资支付的现金	42	2,370,803,000.00	6,753,099,998.94
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45	130,050.00	34,500.00
投资活动现金流出小计	46	2,375,534,961.22	6,777,501,277.29
投资活动产生的现金流量净额	47	8,493,794,354.61	11,832,769,919.29
三、筹资活动产生的现金流量	48		
吸收投资收到的现金	49		1,089,000,000.00
取得借款收到的现金	50	29,499,208,904.11	49,496,937,808.22
收到其他与筹资活动有关的现金	51		
筹资活动现金流入小计	52	29,499,208,904.11	50,585,937,808.22
偿还债务支付的现金	53	31,801,100,000.00	55,199,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54	4,209,844,343.16	7,987,367,562.75
支付其他与筹资活动有关的现金	55	83,236,047.19	1,123,575,101.34
筹资活动现金流出小计	56	36,094,180,390.35	64,310,142,664.09
筹资活动产生的现金流量净额	57	-6,594,971,486.24	-13,724,204,855.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58		1,193.64
五、现金及现金等价物净增加额	59	1,086,486,955.51	-2,569,804,064.44
加：期初现金及现金等价物余额	60	933,730,084.45	3,503,534,148.89
六、期末现金及现金等价物余额	61	2,020,217,039.96	933,730,084.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张艳丽

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2023年度
单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益		所有者权益合计	
本年金额																
行次	实收资本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
	1	2	3	其他 4												
一、上年年末余额	33,455,660,000.00		999,000,000.00		15,659,028,831.24		-1,765,712,675.31	88,180,904.07	5,861,297,323.22	3,492,167,036.95	69,650,987,770.81	127,913,590,191.01	130,725,881,394.52	258,669,563,785.53	11	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	33,455,660,000.00		999,000,000.00		15,659,028,831.24		-1,765,712,675.31	88,180,904.07	5,861,297,323.22	3,492,167,036.95	69,650,987,770.81	127,913,590,191.01	130,725,881,394.52	258,669,563,785.53		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-923,651,196.82		196,551,892.89	92,089,235.12	663,336,407.04	228,162,191.27	5,816,895,895.01	6,073,984,784.51	5,365,720,157.64	12,099,704,942.15		
（一）综合收益总额					-923,651,196.82		212,159,227.27	453,550.73				9,831,784,105.37	11,178,190,704.14	21,309,974,889.51		
（二）所有者投入和减少资本												-2,341,088,233.89	944,292,633.14	-1,107,195,600.75		
1.所有者投入的普通股					22,482,248.54							22,482,518.54	1,693,542,292.22	1,716,025,110.76		
2.其他权益工具持有者投入资本					-1,839,598.34							-1,839,598.34	-336,609,600.11	-332,149,198.45		
3.股份支付计入所有者权益的金额					-37,348,982.03							-37,348,982.05	-6,746,670.83	-14,695,632.88		
1.其他					-906,915,181.97			137,550.73				-2,321,782,522.01	-121,893,388.11	-2,746,675,910.18		
（三）专项储备提取和冲回								92,236,044.39				92,236,044.39	125,047,056.03	217,283,101.02		
1.提取专项储备								249,816,482.13				249,816,482.13	381,561,758.41	631,378,240.57		
2.使用专项储备								-157,580,437.74				-157,580,437.74	-256,514,701.81	-114,095,139.55		
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
2.储备基金																
3.企业发展基金																
4.利润分配																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	33,455,660,000.00		999,000,000.00		14,735,377,634.42		-1,569,160,782.12	130,870,199.19	6,327,623,730.26	3,720,329,528.22	73,467,883,963.85	131,017,583,473.32	136,661,701,732.16	270,679,288,727.68		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 张平 印文





合并所有者权益变动表(续)
2023年度



编制单位：五洲医药集团投资有限公司
单位：人民币元

上海金圆														
归属于母公司所有者权益														
行次	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27		
一、上年年末余额	33,805,600,000.00	1,180,632,500.00		19,028,192,816.87		-1,941,486,003.22	67,565,723.49	5,308,395,538.38	3,174,809,015.89	65,522,700,515.28	126,270,360,136.69	124,852,467,900.45	251,122,828,037.64	
加：会计政策变更										-1,198,699.88	-1,198,699.88	-1,134,909.19	-2,333,609.07	
前期差错更正				-18,593,408.13		730,765,413.13	-851,527.92			-1,058,624,064.14	-345,306,055.36	-212,897,458.06	-538,204,113.32	
其他														
二、本年年初余额	33,805,600,000.00	1,180,632,500.00		19,007,599,408.74		-1,210,920,658.09	66,714,195.57	5,308,395,538.38	3,174,809,015.89	64,464,877,781.26	125,923,851,781.45	124,639,435,332.70	250,562,290,315.15	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-90,000,000.00		-3,348,570,577.20		-551,792,017.22	21,460,708.50	95,891,784.84	317,208,021.06	5,186,109,393.58	2,019,714,499.56	6,087,549,000.82	8,107,295,470.28	
（一）综合收益总额						-562,099,030.78				10,956,874,090.26	10,391,774,459.48	8,489,577,655.27	18,864,352,114.75	
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00	-90,000,000.00		-3,348,570,577.20						8,063,320.15	-3,444,139,757.05	2,776,300,127.96	-661,779,329.09	
1.所有者投入的普通股	90,000,000.00										-233,579,353.98	1,574,463,006.77	1,370,883,766.79	
2.其他权益工具持有者投入资本				-295,979,525.96						-906,632,500.00	-906,632,500.00	-747,939,146.91	-938,571,646.91	
3.股份支付计入所有者权益的金额		-90,000,000.00									-1,706,973.71	-3,163,894.19	-4,913,367.90	
4.其他				-1,709,972.71						8,063,320.15	-3,011,757,923.36	1,653,000,102.29	-1,391,757,821.07	
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备							21,460,708.50				21,460,708.50	43,191,121.71	64,960,850.21	
2.使用专项储备							111,948,354.20				111,948,354.20	178,886,042.87	290,831,397.07	
（四）利润分配							-90,478,645.70				-90,478,645.70	-135,394,921.16	-225,875,546.86	
1.提取盈余公积								95,691,784.84	317,208,021.06	-5,708,519,807.27	-4,955,360,001.37	-5,221,880,144.12	-10,177,590,145.49	
其中：法定公积金								95,691,784.84		-695,891,794.84				
任意公积金								95,691,784.84		-695,891,794.84				
2.盈余公积														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	33,895,600,000.00	999,000,000.00		15,659,028,831.54		-1,785,712,675.31	88,180,904.07	5,884,297,323.22	3,492,167,036.95	69,650,987,770.84	127,945,399,191.01	130,725,881,594.52	258,699,583,785.53	

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
张平印文





母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

单位：人民币市													
本年金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	3	4								
一、上年年末余额	1	33,955,660,000.00		999,000,000.00		11,029,672,571.32	6	-2,803,479,626.79	8	9	10	11	12
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	33,955,660,000.00		999,000,000.00		11,029,672,571.32		-2,803,479,626.79		5,864,287,323.22		42,081,679,705.19	91,126,819,972.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-569,829,612.20		60,651,609.03		663,336,407.01		2,853,630,947.71	3,007,789,351.61
（一）综合收益总额	7							60,651,609.03				6,633,364,070.38	6,694,015,679.41
（二）所有者投入和减少资本	8					-569,829,612.20						-1,607,849,584.24	-2,177,679,196.41
1.所有者投入的普通股	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					-569,829,612.20						-1,607,849,584.24	-2,177,679,196.41
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17									663,336,407.01		-2,171,883,538.40	-1,508,547,131.36
其中：法定公积金	18									663,336,407.01		-663,336,407.01	
任意公积金	19									663,336,407.01		-663,336,407.01	
2.储备基金	20												
3.企业发展基金	21												
4.利润再投资	22												
5.提取一般风险准备	23												
6.对所有者分配	24											-1,471,132,900.00	-1,471,132,900.00
7.其他	25											-37,414,231.36	-37,414,231.36
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本	27												
2.盈余公积转增资本	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	33,955,660,000.00		999,000,000.00		10,459,842,959.12		-2,712,828,017.76		6,527,623,730.26		44,935,310,652.93	94,131,609,324.55



编制单位：五洲医药集团有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张艳丽





2023年度

母公司所有者权益变动表(续)

上年金额														单位: 人民币元	
项目	次	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他	16									
一、上年年末余额	1	33,865,660,000.00	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	33,865,660,000.00		1,199,632,500.00		14,816,242,381.95		-2,852,117,673.09		5,368,395,538.38		42,566,110,923.71	95,294,193,670.95		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	90,000,000.00		-500,632,500.00		-3,816,569,810.63		48,668,016.30		495,891,784.81		-184,731,218.52	-4,167,373,698.01		
(一) 综合收益总额	7							48,668,016.30				4,958,917,848.43	5,007,585,894.73		
(二) 所有者投入和减少资本	8	90,000,000.00		-500,632,500.00		-3,816,569,810.63						7,602,719.26	-4,219,599,591.37		
1. 所有者投入的普通股	9	90,000,000.00											90,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10			-500,632,500.00									-500,632,500.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
4. 其他	12					-3,816,569,810.63						7,602,719.26	-3,808,967,091.37		
(三) 专项储备提取和使用	13														
1. 提取专项储备	14														
2. 使用专项储备	15														
(四) 利润分配	16														
1. 提取盈余公积	17									495,891,784.81		-5,151,251,786.21	-4,955,360,001.37		
其中: 法定公积金	18									495,891,784.81		-195,891,784.84			
任意公积金	19									495,891,784.81		-195,891,784.84			
2. 储备基金	20														
3. 企业发展基金	21														
4. 利润归还投资	22														
(五) 提取一般风险准备	23														
3. 对所有者的分配	24														
4. 其他	25														
(六) 所有者权益内部结转	26														
1. 资本公积转增资本	27														
2. 盈余公积转增资本	28														
3. 盈余公积弥补亏损	29														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5. 其他综合收益结转留存收益	31														
6. 其他	32														
四、本年年末余额	33	33,955,660,000.00		999,000,000.00		11,029,672,571.32		-2,803,479,626.79		5,864,287,323.22		42,081,679,705.19	91,126,819,972.94		



会计机构负责人:

张艳丽

主管会计工作负责人:

法定代表人:



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：付刚峰。

(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。（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。）

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股权投资融合联动，重点发展健康养老、先进制造业、生物能源、大数据和互联网+、生物医药、城市环保等产业。金融及服务业发展证券、银行、证券投资基金、信托、保险、担保、期货、财务公司、融资租赁等金融业务，稳妥开展工程设计、资产管理、咨询、物业等其他业务。国际业务重点开展境外直接投资、国际工程承包、国际贸易等业务。经过 20 年的探索与实践，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。

(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 2024 年 4 月 30 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

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

(三) 记账基础和计价原则

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。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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、发生或承担的负债、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（通过多次交换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。

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

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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：本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

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：①集团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。）之和的差额计入当期损益。

(3) 金融工具减值

1) 适用范围

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、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合

收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指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。

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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

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. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 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。

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

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

说明套期工具的会计处理方法。

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。

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险；

（3）境外经营净投资套期，是指对部分在境外经营的子公司纳入合并财务报表的净资产面临的外汇敞口进行套期保值。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具

的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

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。

如果套期工具为本集团选择指定为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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

2. 现金流量套期

（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。

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，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

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，在预期仍然会发生的情况下，以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

(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) 应收款项

1. 应收账款及应收票据

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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) 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。

(2) 以组合为基础的评估。

对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(3) 预期信用损失计量。

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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

2. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备: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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(十二) 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。

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、在产品和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。

(十三) 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(十一)应收票据及应收款项相关内容描述。

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”。

(十四) 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。

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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,本集团认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，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应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

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，原持有的按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。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）》确认和计量的，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报

表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；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）》确认和计量的，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。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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。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。

（十六）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。

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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

（十七）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转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

(十八) 借款费用

本集团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。

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，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生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。

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十三）。

（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。

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。

(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、使用权资产、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。

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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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。

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。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

(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。

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）6“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：

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。

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，按照实际收到或应收的金额计量。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，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，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，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，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。

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,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理；本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

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。

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合同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。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额(存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额)；取决于指数或比率的可变租赁付款额(该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定)；购买选择权的行权价格(前提是合理确定承租人将行使该选择权)；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项(前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权)；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），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。

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) 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。

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。

(三十七) 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。

(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。

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. 会计政策变更的性质、内容和原因。

财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“16 号准则解释”），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响、企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付三项内容的会计处理。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，若提前执行应在财务报表附注中披露相关情况；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公之日起施行。

2. 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

本次会计政策变更前，公司执行财政部《企业会计准则——基本准则》以及各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次会计政策变更后,公司按照 16 号准则解释及《办法》要求执行。其他未变更部分仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3. 执行企业会计准则解释 16 号对本公司可比期间财务报表的影响如下:

4. 对合并财务报表的影响:

项目	2022 年 12 月 31 日		调整金额
	调整后	调整前	
递延所得税资产	4,319,688,783.03	4,204,227,550.69	115,461,232.34
递延所得税负债	2,637,287,790.56	2,520,018,572.18	117,269,218.38
未分配利润	70,737,201,874.21	70,737,987,181.31	-785,307.10
归属于母公司所有者权益合计	128,167,170,741.77	128,167,956,048.87	-785,307.10
*少数股东权益	131,090,187,379.54	131,091,210,058.48	-1,022,678.94
所有者权益合计	259,257,358,121.31	259,259,166,107.35	-1,807,986.04

(续表)

项目	2022 年度		调整金额
	调整后	调整前	
所得税费用	3,479,392,338.50	3,479,890,319.37	-497,980.87
净利润(净亏损以“—”号填列)	19,557,931,932.71	19,557,433,951.84	497,980.87
其中:归属于母公司所有者的净利润	10,986,464,129.48	10,986,050,736.71	413,392.77
*少数股东损益	8,571,467,803.23	8,571,383,215.13	84,588.10

5. 对母公司财务报表的影响:

项目	2022 年 12 月 31 日		调整金额
	调整后	调整前	
递延所得税资产	192,214,434.96	179,592,629.56	12,621,805.40
递延所得税负债	12,621,805.40	0.00	12,621,805.40

(二) 会计估计变更及影响

无

(三) 重要前期差错更正及影响

1. 重要前期差错的性质

前期差错 1: 本集团之子公司国投交通控股有限公司, 根据国家审计署审计意见, 对以前年度多记利润进行整改, 本年将年初未分配利润 7.31 亿元调整计入年初其他综合收益, 对当期及以前年度损益均无影响。

前期差错 2: 中国国投国际贸易有限公司按照审计署要求, 对前期贸易业务收入确认相关重要前期差错进行更正。

前期差错 3: 本集团之子公司西安鑫珪陶瓷复合材料股份有限公司拟申报科创板 IPO, 基于更加审慎的原则, 并对照《企业会计准则》, 对 2022 年及以前期间内的会计事项进行追溯调整, 主要涉及事项包括收入政策变化相关调整、成本费用核算差异调整、固定资产及无形资产的初始确认及摊销金额调整, 借款支出资本化及费用化金额、递延收益结转金额调整、期末款项及暂估调整、存货跌价准备、坏账准备调整、所得税等税费调整等。

前期差错 4: 本集团之子公司中国电子工程设计院有限公司拟 IPO, 基于更加审慎的原则, 并对照《企业会计准则》, 对 2022 年及以前期间内的会计事项进行追溯调整, 主要涉及收入跨期、成本费用跨期以及薪酬等费用跨期导致。

2. 重要前期差错更正对净资产、净利润的影响如下:

单位: 元

项目	更正前	差错更正 1	差错更正 2	差错更正 3	差错更正 4	更正后
流动资产	323,615,195,550.12	0.00	0.00	-31,070,276.40	5,485,159,912.76	329,069,285,186.48
非流动资产	472,321,533,630.63	0.00	0.00	-27,133,035.72	118,611,062.44	472,413,011,657.35
资产总额	795,936,729,180.75	0.00	0.00	-58,203,312.12	5,603,770,975.20	801,482,296,843.83
流动负债	271,401,219,639.31	0.00	0.00	29,608,959.60	6,088,793,360.05	277,519,621,958.96
非流动负债	265,278,151,420.13	0.00	0.00	-8,830,796.18	23,770,475.39	265,293,091,099.34
负债总额	536,679,371,059.44	0.00	0.00	20,778,163.42	6,112,563,835.44	542,812,713,058.30
所有者权益合计	259,257,358,121.31	0.00	0.00	-78,981,475.54	-508,792,860.24	258,669,583,785.53

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	更正前	差错更正 1	差错更正 2	差错更正 3	差错更正 4	更正后
其中：归属母公司所有者权益	128,167,170,741.77	0.00	0.00	-16,021,710.13	-207,549,840.63	127,943,599,191.01
*少数股东权益	131,090,187,379.54	0.00	0.00	-62,959,765.41	-301,243,019.61	130,725,984,594.52

(续表)

项目	更正前	差错更正 1	差错更正 2	差错更正 3	差错更正 4	更正后
利润总额	23,037,324,271.21	0.00	0.00	19,188,988.50	-124,604,796.87	22,931,908,462.84
净利润	19,557,931,932.71	0.00	0.00	16,269,149.39	-116,883,833.96	19,457,317,248.14
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,986,464,129.48	0.00	0.00	3,300,262.43	-32,890,301.65	10,956,874,090.26
*少数股东损益	8,571,467,803.23	0.00	0.00	12,968,886.96	-83,993,532.31	8,500,443,157.88

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 45 家子公司	高新技术企业	15.00	高新技术企业有效期内
本集团下属 59 家子公司	小型微利企业	2.50-20.00	财税〔2019〕13 号
国投电力控股股份有限公司下属 38 家子公司	西部大开发企业	15.00	财政部公告 2020 年第 23 号
国投电力控股股份有限公司下属 25 家子公司	三免三减半	0.00-12.50	国税发〔2009〕80 号
厦门美亚亿安信息科技有限公司 中检美亚（北京）科技有限公司 中检美亚（厦门）科技有限公司	软件产业和集成电路	12.50	财政部公告 2020 年第 45 号
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
国投中鲁果汁股份有限公司下属 10 家子公司	农产品初加工	0.00	财税〔2008〕149 号
本集团所属公司在香港地区经营的子公司	海外公司	16.50	—
中国国投高新产业投资有限公司在境外经营的子公司	海外公司	8.84-34.00	—
国投中鲁果汁股份有限公司在境外经营的子公司	海外公司	19.00-29.84	—
国投电力控股股份有限公司在境外经营的子公司	海外公司	17.00-22.00	—
中国成套设备进出口集团有限公司在境外经营的子公司	海外公司	16.50-29.00	—
融实国际财资管理有限公司	海外公司	8.25	—
澳门美新信息技术有限公司	海外公司	12.00	—
中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司	海外公司	0.00	—

(1) 本集团下属 46 家子公司取得的高新技术证书本年处于有效期内，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业可申请享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号、《关于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 2023 年第 6 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。集团下属 59 家子公司满足条件者适用于上述政策。

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)文件，国投电力控股股份有限公司下属 38 家子公司 2023 年起继续执行西部大开发所得税优惠政策，执行 15%的优惠税率。

(4) 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，国投电力控股股份有限公司下属 23 家子公司享受三免三减半的优惠政策。

(5) 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、中检美亚(北京)科技有限公司、中检美亚(厦门)科技有限公司符合上述优惠政策，2023 年度享受减按 12.5%的税率征收企业所得税。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)的规定：注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》，子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司、山西国投中鲁果汁有限公司、辽宁国投中鲁果汁有限公司、云南国投中鲁果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司、山东鲁菱果汁有限公司、运城中新果业有限责任公司及徐州中新果业有限责任公司生产的苹果汁、梨汁属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》之列，2023 年继续享受免征所得税的优惠政策。

2、其他企业所得税税收优惠：

(1) 本集团开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用享受《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号）规定的加计扣除优惠政策。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，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据《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 2023 年第 7 号，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。集团下属子公司满足条件者适用于上述政策。

(2) 根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22 号），中国投融资担保股份有限公司从 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。2021 年 3 月 15 日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号），前述优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部 税务总局公告 2019 年第 86 号关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除有关政策的公告》，金融企业准予当年税前扣除的贷款损失准备金。

(4) 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。

(5) 《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函〔2009〕185 号）规定，符合条件的资源综合利用企业，自 2008 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入企业当年收入总额。目前天津北疆能源环保科技有限公司和天津国投津能发电有限公司的加气砖收入、国投金城冶金有限责任公司的硫酸收入减按 90%计入企业当年收入总额。

(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、国投云顶湄洲湾电力有限公司购置使用《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》和《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》规定的专用设备，该专用设备的投资额的 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) 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，当 NSHE 实收资本满足印度尼西亚卢比 2.1201 万亿，将获得以下优惠：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	利息收入	免征	财税〔2016〕36 号 财税〔2018〕91 号 财税〔2019〕86 号
国投健康产业投资有限公司下属 5 家子公司	养老服务收入	免征	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〔2020〕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 8 家子公司、国投智能科技有限公司下属 10 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 9 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 国投哈密实业有限责任公司 国投人力资源服务有限公司	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

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号,养老机构提供的养老服务、金融同业往来利息收入、统借统还业务中,企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平,向企业集团或者集团内下属单位收取的利息,免征增值税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于金融机构小微企业贷款利息收入免征增值税政策的通知》财税〔2018〕91 号,对金融机构向农户、小型企业、微型企业及个体工商户发放小额贷款取得的利息收入,免征增值税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税〔2017〕90 号),国投融资担保股份有限公司及其子公司从 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财税〔2020〕22 号),财税〔2017〕90 号中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策,实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕121 号文第一条第一款“单一大宗饲料”产品的免税规定,国投中鲁(山东)农牧发展有限公司自 2011 年 6 月 1 日起,享受增值税直接减免政策。

(5) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定,企业对于其销售自行开发生产的软件产品,征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)文件,国投云顶湄洲湾电力有限公司、国投钦州发电有限公司销售石膏实现的收入享受增值税即征即退 50%税收优惠政策;国投盘江发电有限公司销售煤矸石、煤泥发电的收入享受增值税即征即退 50%税收优惠政策;天津北疆能源环保科技有限公司销售加气砖的收入享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策;贵州新源环境科技有限责任公司销售垃圾处理的收入享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策;厦门华夏国际电力发展有限公司、贵州新源餐厨污泥处理有限公司销售污泥的收入享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策;贵州新源环境科技有限责任公司符合销售厨余垃圾和生物油的收入享受增值税即征即退 100%的税收优惠政策;贵州新源环境科技有限责任公司销售利用垃圾发电的收入享受增值税即征即退 100%的税收优惠政策。

(7) 根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税〔2008〕156 号)及《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74 号)文件,国投电力控股股份有限公司下属利用风力生产电力的企业享受增值税即征即退 50%的政策。

(8) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)的规定,《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。2023 年 1 月 9 日,财政部联合税务总局发布《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号),规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额;允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本集团部分公司适用上述税收优惠政策。

2、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:

新加坡亚德有限责任公司之子公司 Tialoc Malaysia Sdn Bhd 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 SAIGON 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,对应项目对其销售也享受零税率增值税优惠。

(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,计税基础为营业收益,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。

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%。

(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、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《财政部税务总局住房城乡建设部关于完善住房租赁有关税收政策的公告》(2021 年第 24 号),厦门华夏国际电力发展有限公司符合“自 2021 年 10 月 1 日起,企事业单位、社会团体以及其他组织向个人、专业化规模化住房租赁企业出租住房的,减按 4%税率征收房产税”规定。

根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》(国税地字〔1989〕140 号),厦门华夏国际电力发展有限公司符合“企业厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地,暂免征收土地使用税”规定。

根据福建省《关于加快民营企业发展的若干意见》文件,厦门华夏国际电力发展有限公司、国投云顶湄洲湾电力有限公司符合“现行房产税按房产原值减除 30%后的余值缴纳;城镇土地使用税按税额标准下调 20%计算缴纳”规定。

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》(国务院令 第 483 号),国投钦州发电有限公司符合“经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地,从使用的月份起免缴土地使用税 5 年,第 6 年至第 10 年减半征收”规定。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号),阜新市晶步太阳能电力有限公司、国投广西新能源发展有限公司、国投贵州新能源有限公司、册亨县惠风新能源有限公司、云南大潮实业有限公司、国投甘肃新能源有限公司、国投西藏新能源有限公司、国投江苏新能源有限公司可以在 50%的税额幅度内减征资源税、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。

根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》(〔1989〕国税地字 第 13 号),国投云顶湄洲湾电力有限公司土地使用税按照以下规定执行,“对火电

厂厂区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税。对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税；厂区围墙外的其他用地，应照章征税。对水电站的发电厂房用地（包括坝内、坝外式厂房），生产、办公、生活用地，照章征收土地使用税；对其他用地给予免税照顾。对供电部门的输电线路用地、变电站用地，免征土地使用税”。

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。

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。

钦州港经济技术开发区地方税务局批准钦州港口有限公司码头，海域使用权证书（国海证 2013A45070000431 号）宗海面积 4.4803 公顷，建设填海造地 4.4803 公顷，自 2016-01-01 日起至 2063-05-31 免征土地使用税

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（发改基础〔2012〕1330 号）218.43 亩（约计 145,620 平方米），纳税土地编号为 T45070220160000694 的 476.49 亩（约计 317,661.59 平方米），自 2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止减免土地使用税，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止减半征收土地使用税。

国投山东临沂路桥发展有限责任公司依据财政部 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（财政部 税务总局公告 2023 年第 5 号）自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 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。

（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，计税依据为硫酸钾产品、钾镁肥产品的销售价格，税率为 13.50%。

(八) 印花税

《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号）：财税〔2017〕77 号执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日；子公司盐城优和博新材料有限公司本报告期享受上述优惠政策。

(九) 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。

根据《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（财政部公告 2019 年第 98 号）规定，“延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50%缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1%以下的，按规定应缴费额的 90%缴纳残疾人就业保障金。在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，继续免征残疾人就业保障金”。集团下属子公司满足条件者适用于上述政策。

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

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万 元)	取得 方式
1	中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	256,000.00	100.00	100.00	272,406.04	4
3	北京亚华房地产开发有限公司	2	1	北京	北京	房地产开发、租赁等	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
6	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
7	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
8	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	92,427.45	54.10	54.10	50,295.70	4

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序 号	企业名称	级 次	企业 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决 权 (%)	投资额 (万 元)	取得 方式
9	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
10	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	447,166.79	4
11	国投电力控股股份有限公 司	2	1	北京	北京	电力生产销售	745,417.98	51.32	51.32	827,315.47	3
12	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	129,265.42	100.00	100.00	215,007.72	4
13	融实国际控股有限公司	2	3	北京	中国香港	海外投融资	30,029.12	100.00	100.00	30,197.11	1
14	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	1,367,732.77	4
15	国投资本股份有限公司	2	2	北京	上海	投资与资产管理	642,530.76	45.87	45.87	1,070,706.38	1
16	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
17	国投智能科技有限公司	2	1	北京	上海	智能科技、物联网科技等	200,000.00	100.00	100.00	184,027.81	1
18	国投健康产业投资有限公司	2	1	北京	上海	养老投资等	90,000.00	100.00	100.00	131,601.07	1
19	国投生物科技投资有限公司	2	1	北京	上海	投资管理、生物科技等	330,295.00	100.00	100.00	379,600.45	1
20	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	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
21	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	10,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
22	国投检验检测认证有限公司	2	1	北京	上海	认证服务、检测科技等	8,495.00	100.00	100.00	13,484.04	1
23	电子十院技术服务有限公司	2	1	北京	北京	其他技术推广服务	20,000.00	100.00	100.00	16,944.54	1
24	山东特检集团有限公司	2	1	山东	山东	检测服务	70,907.25	51.00	51.00	75,000.00	3
25	国投种业科技有限公司	2	1	海南	海南	农业科学研究和试验发展	35,000.00	100.00	100.00	35,000.00	1
26	国投运营中心有限公司	2	1	北京	北京	物业管理	0.00	100.00	100.00	0.00	1

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

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

(二) 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 (%)	表决权比例 (%)	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	642,530.76	1,070,706.38	2	注 3
4	亚普汽车零部件股份有限公司	49.25	49.25	51,263.43	25,245.00	4	注 4
5	神州高铁技术股份有限公司	26.23	26.23	271,637.77	348,777.01	3	注 5

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级 次	纳入合并 范围原因
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	西安鑫珪陶瓷复合材料有限公司	34.14	34.14	5,700.00	81,078.23	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	39.79	39.79	33,737.07	23,503.08	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	26,070.74	3	注 11
12	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	21.08	21.08	85,947.73	261,127.74	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国投中鲁果汁股份有限公司的第一大股东(发起人股东),能够实际控制。
- 注 2: 本公司作为中国投融资担保股份有限公司的第一大股东,能够实际控制。
- 注 3: 本公司作为上市公司国投资本股份有限公司的第一大股东,能够实际控制。
- 注 4: 本公司之子公司国投高科技投资有限公司(以下简称国投高新)作为上市公司亚普汽车部件股份有限公司的第一大股东,能够实际控制。
- 注 5: 本公司之子公司国投高新拥有上市公司神州高铁技术股份有限公司 25.62%的股份。该上市公司董事会成员共 9 名,其中 5 名董事由国投高新提名并经股东大会选举产生,因此国投高新能够有效控制董事会多数席位,国投高新对该上市公司拥有实际控制权。
- 注 6: 本公司之子公司国投高新作为合肥波林新材料股份有限公司的第一大股东,能够实际控制。

- 注 7：本公司之子公司国投高新作为西安鑫珏陶瓷复合材料有限公司第一大股东，在新一届董事会 5 席中占有 3 席，能够实际控制。
- 注 8：本公司之子公司国投中鲁果汁股份有限公司（以下简称国投中鲁）拥有国投中鲁（山东）农牧发展有限公司 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：本公司之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）系中成进出口股份有限公司第一大股东，能够实际控制。
- 注 10：本公司之子公司中成集团作为华联国际（控股）有限公司的第一大股东，能够实际控制。
- 注 11：本公司之子公司国投交通控股有限公司作为国投中煤同煤京唐港口有限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：本公司之子公司国投智能科技有限公司（以下简称国投智能）享有上市公司厦门市美亚柏科信息股份有限公司最多的表决权。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，本公司之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：本公司之下属三级子公司国投生物吉林有限公司作为长春吉粮天裕生物工程有限公司的第一大股东，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（%）	表决权比例（%）	注册资本（万元）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	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

(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	中国投高新产业投资有限公司	27.64%	26,301.06	12,561.95	624,149.87
2	中国投融资担保股份有限公司	51.07%	29,150.81	15,397.61	737,418.54
3	国投电力控股股份有限公司	48.68%	326,381.91	99,789.11	3,179,056.32
4	国投资本股份有限公司	54.13%	127,575.29	31,997.77	3,014,913.37

2. 主要财务信息

单位: 万元				
项目	本金额			
	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	1,815,016.06	1,528,988.16	2,877,310.50	24,156,896.43
非流动资产	1,590,176.64	1,225,754.34	24,858,991.61	3,854,506.24
资产合计	3,405,192.69	2,754,742.50	27,736,302.11	28,011,402.66
流动负债	947,873.00	729,252.38	4,581,127.29	17,651,995.75
非流动负债	199,179.79	916,231.14	12,943,438.80	4,478,551.74
负债合计	1,147,052.80	1,645,483.52	17,524,566.09	22,130,547.48
营业收入	1,217,789.87	96,473.77	5,671,186.25	1,745,921.08

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本金额			
	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
净利润	79,508.06	57,084.96	1,216,025.91	294,747.98
综合收益总额	84,762.13	64,682.83	1,213,853.94	310,169.09
经营活动现金流量	80,938.68	85,719.87	2,126,812.26	360,164.33

(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	1,683,106.80	1,654,707.31	2,332,176.62	20,975,492.49
非流动资产	1,520,480.73	1,142,864.40	23,497,775.22	5,683,849.77
资产合计	3,203,587.53	2,797,571.71	25,829,951.84	26,659,342.27
流动负债	847,291.77	711,277.11	4,476,212.52	15,658,610.70
非流动负债	205,636.92	992,140.68	11,991,606.63	5,339,519.95
负债合计	1,052,928.69	1,703,417.80	16,467,819.15	20,998,130.64
营业收入	1,091,381.61	75,030.30	5,048,924.36	1,713,557.74
净利润	53,849.32	54,297.99	768,036.77	346,886.48
综合收益总额	65,963.48	20,386.17	808,273.83	342,178.61
经营活动现金流量	150,937.94	83,204.20	2,196,350.17	1,093,131.87

(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 (万元)	本年净利润 (万元)	备注
子公司				
国投运营中心有限公司	100.00	3.32	3.32	新设
国投种业科技有限公司	100.00	34,903.15	-96.85	新设
阳泉国利新能源有限公司	100.00	3,595.00	0.00	新设
国投西藏仁布新能源有限公司	100.00	9,400.00	0.00	新设
国投浙江新能源有限公司	100.00	2,000.00	0.00	新设
国投西藏色尼新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投西藏尼玛新能源有限公司	100.00	4,596.24	16.24	新设
国投西藏聂荣新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
浦北远利新能源有限公司	100.00	9,070.00	0.00	新设
云南昆明五华区乾润新能源有限公司	40.00	0.00	0.00	新设
石林县乾润新能源有限公司	40.00	0.00	0.00	新设
国投（琼海）新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
张家口阜风新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投青海新能源有限公司	100.00	68.64	68.64	新设
国投（山东）新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投（福建）新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
邢台国利新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	备注
国投湄洲湾 (莆田) 发电有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
寻甸县乾润新能源有限公司	35.00	0.00	0.00	新设
张家口远利新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投 (唐山) 煤炭储运有限公司	51.00	3,000.00	0.00	新设
国投健康养老服务 (重庆) 有限公司	100.00	1,419.18	-580.82	新设
国投健康医养产业发展 (葫芦岛) 有限公司	100.00	800.00	0.00	新设
国投健康产业发展 (秦皇岛) 有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投健康产业发展 (合肥) 有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投健康养老服务 (南昌) 有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投健康医养产业发展 (深圳) 有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
雅砻江 (西昌) 新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
雅砻江 (理塘) 新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
广西国开能源销售有限公司	100.00	5,390.46	290.46	新设
于都县国利新能源有限公司	95.00	0.00	0.00	新设
广西钦钦售电有限公司	100.00	2,011.63	1.63	新设
国投 (惠来) 葵阳新能源有限公司	51.00	0.00	0.00	新设
米脂国元新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
漳州古雷国漳新能源有限公司	80.00	0.00	0.00	新设
南京美亚金鼎信息科技有限公司	55.00	309.79	309.79	新设
山西航空发动机有限责任公司	51.00	5,107.50	500.61	收购
山东含章医疗技术有限公司	100.00	486.38	-13.62	新设

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)	备注
国投云网数字科技有限公司	100.00	5,022.40	22.40	新设
国投物产(青海)有限公司	100.00	4,604.32	739.56	无偿划入
物产香港有限公司	100.00	4,254.86	63.57	无偿划入
国投物产有限公司	51.00	25,029.79	4,591.12	无偿划入
宁乡古山峰新能源开发有限公司	100.00	19,226.10	2,273.00	收购
东方蓝天钛金科技有限公司	35.00	82,312.28	4,395.38	收购
国投源通网络科技有限公司	55.00	5,664.76	21.16	收购

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	国投物流投资有限公司	北京市	投资与资产管理	100.00	100.00	注销
2	辽宁凯泰新能源有限公司	辽宁省大连市	电力生产	80.00	80.00	注销
3	国投湄洲湾产业园开发有限公司	福建省莆田市	运输代理业	80.00	80.00	注销
4	国投生物能源(唐山曹妃甸)有限公司	河北省唐山市	基础化学原料制造	100.00	100.00	注销
5	国投福建城市资源循环利用有限公司	福建省福州市	金属废料和碎屑加工处理	100.00	100.00	注销
6	东方正伟电力工程有限公司	海南省东方市	电力生产	100.00	100.00	注销
7	国投延安新能源有限公司	陕西省延安市	电力生产	100.00	100.00	注销
8	厦门美银智投科技有限公司	福建省厦门市	信息系统集成服务	100.00	100.00	注销
9	北京华创智盛科技有限公司	北京市	其他电子设备制造	100.00	100.00	注销

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
10	亚普澳大利亚汽车系统有限公司	澳大利亚阿德莱德	汽车零部件及配件制造	100.00	100.00	注销
11	深圳市宝利鼎实业有限公司	广东省深圳市	房地产租赁经营	100.00	100.00	注销
12	国投国际贸易（天津）有限公司	天津市	纺织品、针织品及原料批发	100.00	100.00	破产清算
13	北京国信宏数科技有限责任公司	北京市	信息技术咨询服务	58.47	58.47	破产清算
14	神州高铁轨道交通（青岛）有限公司	山东省青岛市	铁路专用设备及器材、配件制造	65.00	65.00	注销
15	天津神州高铁机电设备维修有限公司	天津市	专用设备修理	100.00	100.00	注销

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

企业名称	购买日	合并日前持有 被购买方的权 益比例 (%)	企业合并中取 得被购买方的 权益比例 (%)	被购买方账面净 资产	被购买方可辨认净资产公允价值	
					金额	确定方法
东方蓝天钛金科技有限公司	2023 年 3 月 1 日	0.00	35.00	72,241.65	86,049.56	资产基础法
宁乡古山峰新能源开发有限公司	2023 年 1 月 1 日	0.00	100%	16,952.31	14,166.15	资产基础法
国投源通网络科技有限公司	2023 年 1 月 1 日	35.00	20.00	4,043.60	4,442.55	资产基础法
国投物产有限公司	2023 年 3 月 31 日	0.00	51.00	21,086.19	21,086.19	央企间无偿划转， 以审计报告为准

(续表)

企业名称	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		
东方蓝天钛金科技有限公司	35,197.00	5,079.65	交易对价大于持有被投资单位可辨认净资产份额	32,940.36	5,691.30
宁乡古山峰新能源开发有限公司	17,970.00	3,803.85	交易对价大于持有被投资单位可辨认净资产份额	6,275.10	2,273.00
国投源通网络科技有限公司	15.47	0.00	交易对价大于持有被投资单位可辨认净资产份额	1,721.49	21.16
国投物产有限公司	0.00	0.00	交易对价大于持有被投资单位可辨认净资产份额	3,303,670.18	6,918.88

注：东方蓝天钛金科技有限公司之子公司山西航空发动机有限责任公司，国投物产有限公司之子公司国投物产(青海)有限公司、物产香港有限公司本年一同纳入合并范围。

(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：

对于本集团发行和管理的资产管理工作，本集团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，并基于本集团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集团作为资产管理计划的主要责任人还是代理人。经评估后，本集团承担主要责任人的资产管理计划纳入合并范围。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体资产总额为 27,742,904,283.32 元。本集团持有前述结构化主体的权益体现在资产负债表中的交易性金融资产金额为 20,691,685,407.47 元，其他非流动金融资产金额为 2,877,201,351.50 元。

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 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 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	13,848,757.67	14,061,392.61
银行存款	72,110,084,297.55	74,989,335,024.04
其他货币资金	11,422,033,654.97	11,959,847,859.03
合计	83,545,966,710.19	86,963,244,275.68
其中：存放在境外的款项总额	5,353,364,365.59	5,776,256,145.09

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存款及定期存单质押	3,250,350,009.46	3,252,486,000.00
信用证、保函、借款等保证金	1,925,277,443.53	1,948,226,994.96
存放中央银行法定准备金	1,819,470,823.00	1,797,350,948.09
一般风险准备金专户	462,402,232.18	617,659,539.32
其他	71,184,667.68	70,674,016.56
合计	7,528,685,175.85	7,686,397,498.93

(二) 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	27,616,599,451.97	21,458,984,902.06
自有备付金	3,065,403,935.47	6,811,333,004.24
信用备付金	1,150,885,857.32	1,338,302,130.89
加：应计利息	9,928,777.16	27,473,574.96
合计	31,842,818,021.92	29,636,093,612.15

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
融出资金	41,991,410,011.85	38,326,898,964.19
小计	41,991,410,011.85	38,326,898,964.19
减：融出资金减值准备	77,796,529.92	76,335,592.56
小计	77,796,529.92	76,335,592.56
拆出资金账面价值	41,913,613,481.93	38,250,563,371.63

(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	95,499,817,404.57	87,170,815,251.47
其中：债务工具投资	42,943,522,966.96	26,923,705,999.30
权益工具投资	49,309,847,509.25	56,939,613,323.62
其他	3,246,446,928.36	3,307,495,928.55
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	122,337,950.00	117,562,988.09
其中：债务工具投资	0.00	0.00
其他	122,337,950.00	117,562,988.09
合计	95,622,155,354.57	87,288,378,239.56

(五) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益衍生工具	2,360,746,694.69	466,475,789.38
其他衍生工具	124,842,597.18	261,419,797.87
合计	2,485,589,291.87	727,895,587.25

(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	346,900,728.00	38,827.86	346,861,900.14
商业承兑汇票	251,047,353.04	2,585,177.09	248,462,175.95
合计	597,948,081.04	2,624,004.95	595,324,076.09

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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	395,227,153.90	7,365.36	395,219,788.54
商业承兑汇票	213,291,825.73	8,203,670.84	205,088,154.89
合计	608,518,979.63	8,211,036.20	600,307,943.43

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	7,243,802.72	1.21	38,827.86	0.54	7,204,974.86
按组合计提坏账准备	590,704,278.32	98.79	2,585,177.09	0.44	588,119,101.23
合计	597,948,081.04	100.00	2,624,004.95	-	595,324,076.09

（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	44,069,902.82	7.24	7,365.36	0.02	44,062,537.46
按组合计提坏账准备	564,449,076.81	92.76	8,203,670.84	1.45	556,245,405.97
合计	608,518,979.63	100.00	8,211,036.20	-	600,307,943.43

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
银行承兑汇票	7,243,802.72	38,827.86	0.54	单项识别

（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	251,047,353.04	2,585,177.09	1.03
银行承兑汇票	339,656,925.28	0.00	0.00
合计	590,704,278.32	2,585,177.09	—

（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	7,365.36	31,462.50	0.00	0.00	0.00	38,827.86
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,203,670.84	-3,895,353.25	1,737,679.60	0.00	14,539.10	2,585,177.09
合计	8,211,036.20	-3,863,890.75	1,737,679.60	0.00	14,539.10	2,624,004.95

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	119,956,628.68
商业承兑汇票	0.00
合计	119,956,628.68

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	117,718,922.74	122,531,613.97
商业承兑汇票	4,631,800.00	58,846,896.07
合计	122,350,722.74	181,378,510.04

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	6,606,770.00
合计	6,606,770.00

(七) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	17,401,060,922.51	170,871,080.75
1-2 年	4,018,078,155.39	213,437,175.19
2-3 年	2,728,300,628.55	509,117,129.10
3 年以上	4,113,915,160.50	2,995,032,323.74
合计	28,261,354,866.95	3,888,457,708.78

(续表)

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	14,016,611,148.25	163,898,596.25
1-2 年	3,622,290,479.17	322,108,214.69
2-3 年	1,156,642,099.63	264,101,460.43
3 年以上	3,613,324,184.99	2,683,299,322.53
合计	22,408,867,912.04	3,433,407,593.90

2. 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,392,519,369.67	29.70	2,400,123,202.80	28.60	5,992,396,166.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,868,835,497.28	70.30	1,488,334,505.98	7.49	18,380,500,991.30
其中：按账龄分析组合计提	10,090,136,246.57	50.78	1,453,138,713.71	14.40	8,636,997,532.86
低风险信用组合	580,206,042.03	2.92	0.00	0.00	580,206,042.03
应收工程款	284,283,049.94	1.43	29,798,621.23	10.48	254,484,428.71
应收贸易款	55,661,978.16	0.28	4,960,045.32	8.91	50,701,932.84
应收热费和电力款	8,858,548,180.58	44.59	437,125.72	0.00	8,858,111,054.86
合计	28,261,354,866.95	100.00	3,888,457,708.78	—	24,372,897,158.17

(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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,427,508,760.12	33.15	2,228,486,311.49	30.00	5,199,022,448.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,981,359,151.92	66.85	1,204,921,282.41	8.04	13,776,437,869.51

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析组合计提	8,986,308,216.75	59.98	1,172,279,213.20	13.05	7,814,029,003.55
低风险信用组合	540,504,254.58	3.61	0.00	0.00	540,504,254.58
应收工程款	826,270,689.67	5.52	26,719,865.49	3.23	799,550,824.18
应收贸易款	63,765,833.73	0.43	2,075,587.01	3.26	61,690,246.72
保理组合	4,564,510,157.19	30.47	3,846,616.71	0.08	4,560,663,540.48
合计	22,408,867,912.04	100.00	3,433,407,593.90	—	18,975,460,318.14

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哈密供电公司	927,852,944.99	36,774,557.03	3.96	预期信用损失
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	775,392,140.61	77,006,083.86	9.93	预期信用损失
云南电网有限责任公司	748,306,155.87	31,947,296.29	4.27	预期信用损失
国网四川省电力公司	359,702,405.27	18,277,995.12	5.08	预期信用损失
国网甘肃省电力公司	340,612,648.81	11,833,668.70	3.47	预期信用损失
国网陕西省电力有限公司	339,608,679.58	31,062,798.98	9.15	预期信用损失
国网青海省电力公司	314,809,490.28	25,834,434.44	8.21	预期信用损失
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	312,917,077.35	22,350,983.53	7.14	预期信用损失
天津市华泰龙淡化海水有限公司	243,002,543.59	241,971,396.76	99.58	预期信用损失
河南天冠生物工程股份有限公司	239,515,188.60	239,515,188.60	100.00	对方无力偿还
广西电网有限责任公司	183,728,010.89	25,471,960.58	13.86	预期信用损失
国网安徽省电力有限公司阜阳供电公司	171,487,948.05	7,156,166.08	4.17	预期信用损失
广州粤芯三期集成电路制造有限公司	165,931,913.36	1,659,319.13	1.00	预期信用损失
国网江苏省电力有限公司	163,407,443.86	3,871,168.77	2.37	预期信用损失
吉林众鑫化工集团有限公司	155,206,291.40	155,206,291.40	100.00	对方无力偿还
合肥维信诺电子有限公司	154,122,532.39	1,541,225.32	1.00	预期信用损失
国网宁夏电力公司	148,730,570.28	12,604,945.77	8.48	预期信用损失
国网江西省电力有限公司	145,278,177.75	10,903,095.71	7.50	预期信用损失

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
Aspen Glove Sdn Bhd	123,021,870.25	123,021,870.25	100.00	预计无法收回
合肥蓝科投资有限公司	110,740,083.56	1,107,400.84	1.00	预期信用损失
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
长江存储科技有限责任公司	98,689,873.69	986,898.75	1.00	预期信用损失
国网陕西省电力有限公司	90,441,297.74	1,771,300.26	1.96	预期信用损失
国网天津市电力公司	78,959,249.60	3,945,912.22	5.00	预期信用损失
灵芝快贷业务相关方	76,987,815.01	76,987,815.01	100.00	预计无法收回
广州国显科技有限公司	73,779,377.61	737,793.78	1.00	预期信用损失
国网安徽省电力有限公司淮北供电公司	67,616,396.01	3,873,135.00	5.73	预期信用损失
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	61,451,648.86	2,234,709.83	3.64	预期信用损失
其他	1,620,131,800.08	1,129,379,996.46	—	—
合计	8,392,519,369.67	2,400,123,202.80	—	—

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)	6,525,796,319.99	64.68	137,251,559.29
1-2 年	1,342,316,013.63	13.30	119,070,624.74
2-3 年	853,944,566.49	8.46	201,666,262.67
3 年以上	1,368,079,346.46	13.56	995,150,267.01
合计	10,090,136,246.57	—	1,453,138,713.71

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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)	5,702,536,532.34	63.46	122,556,344.96
1-2 年	1,459,550,017.99	16.24	123,450,168.96
2-3 年	518,627,926.93	5.77	113,309,905.17
3 年以上	1,305,593,739.49	14.53	812,962,794.11
合计	8,986,308,216.75	—	1,172,279,213.20

(2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险信用组合	580,206,042.03	0.00	0.00
应收工程款	284,283,049.94	10.48	29,798,621.23
应收贸易款	55,661,978.16	8.91	4,960,045.32
应收热费和电力款	8,858,548,180.58	0.00	437,125.72
合计	9,778,699,250.71	—	35,195,792.27

(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	540,504,254.58	0.00	0.00
应收工程款	826,270,689.67	3.23	26,719,865.49
应收贸易款	63,765,833.73	3.26	2,075,587.01
应收热费和电力款	4,564,510,157.19	0.08	3,846,616.71
合计	5,995,050,935.17	—	32,642,069.21

3. 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
中成国际糖业股份有限公司	7,143,463.30	7,143,463.30	款项收回
古巴财政和物价部	3,803,702.66	3,803,702.66	款项收回

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
上海铁路电务实业有限公司	1,663,500.00	1,663,500.00	款项收回
中国铁路物资股份有限公司	1,400,000.00	1,400,088.14	款项收回
唐山市鑫坤冷储有限公司	1,072,474.64	1,072,474.64	款项收回
其他	1,968,619.06	4,836,725.24	款项收回
合计	17,051,759.66	19,919,953.98	—

4. 本年度实际核销的应收账款

经管理层批准,本年度确认无法收回核销应收账款 202,588.09 元。

5. 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
国家电网有限公司	4,360,005,351.71	15.43	0.00
国网四川省电力公司	1,557,576,974.91	5.51	18,277,995.12
广西电网有限责任公司	967,372,350.89	3.42	25,471,960.58
国网新疆电力有限公司	957,415,523.41	3.39	36,774,557.03
国网福建省电力有限公司	867,955,917.99	3.07	0.00
合计	8,710,326,118.91	30.82	80,524,512.73

(八) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,279,710,625.70	1,011,655,058.73
应收账款	0.00	0.00
合计	1,279,710,625.70	1,011,655,058.73

(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)	7,089,690,093.00	88.43	2,539,209.90
1-2 年	731,540,061.50	9.13	252,830.91
2-3 年	119,064,478.50	1.49	129,053.84
3 年以上	76,472,627.03	0.95	11,353,829.33
合计	8,016,767,260.03	100.00	14,274,923.98

(续表)

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)	7,669,283,189.16	92.50	6,347.29
1-2 年	450,873,077.59	5.44	1,058,507.99
2-3 年	87,132,879.02	1.05	500,528.46
3 年以上	83,506,015.97	1.01	12,442,308.78
合计	8,290,795,161.74	100.00	14,007,692.52

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
物产香港有限公司	XINRENALUMINUMHOLDINGSLIMITED	216,877,870.25	1-2 年	尚未结算
中国国投国际贸易广州有限公司	新疆鑫鼎泰棉业有限公司	113,900,382.20	1-2 年	尚未结算
中国国投国际贸易广州有限公司	新疆尊泰棉业有限公司	90,902,776.42	1-2 年	尚未结算
中国国投国际贸易广州有限公司	新疆万农银泰棉业有限公司	71,151,620.07	1-2 年	尚未结算
中国国投国际贸易广州有限公司	铁门关市泓昌农业科技有限公司	56,798,580.21	1-2 年, 2-3 年	尚未结算
合计		549,631,229.15	—	—

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
XINRENALUMINUMHOLDINGSLIMITED	711,582,664.28	8.88	0.00
恒力油化(苏州)有限公司	626,984,000.00	7.82	0.00
浙江浙石化销售有限公司	179,569,542.20	2.24	0.00
图木舒克市前海棉麻有限责任公司	171,789,437.57	2.14	0.00
山东腾宇石化有限公司	168,560,000.00	2.10	0.00
合计	1,858,485,644.05	23.18	0.00

(十) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	296,349,061.81	185,248,225.96
应收股利	58,785,534.43	276,345,071.87
其他应收款项	5,225,545,585.50	5,215,767,788.97
合计	5,580,680,181.74	5,677,361,086.80

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	1,940,638.53	693,122.07
其他	294,408,423.28	184,555,103.89
合计	296,349,061.81	185,248,225.96

(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	294,067,461.81	96	资金紧张未支付	是

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	0.00	111,291,224.58	15,350,000.00	126,641,224.58
年初余额在本年	—	—	—	—
—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	101,344,478.18	0.00	101,344,478.18
本年转回	0.00	-39,787,077.90	0.00	-39,787,077.90
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	0.00	0.00
年末余额	0.00	172,848,624.86	15,350,000.00	188,198,624.86

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	5,997,407.92	85,708,651.24	—	—
中成国际运输有限公司	4,405,237.20	0.00	未发放	否
国彤万和私募基金管理有限公司	978,544.51	10,153,509.19	未发放	否
应收基金红利	613,626.21	11,648,588.12	回款时间短	否
上海天祥质量技术服务有限公司	0.00	57,948,276.38	本期宣告发放的股利尚未实际发放	否
东风亚普汽车部件有限公司	0.00	5,000,000.00	未发放	否
广州庆达运输有限公司	0.00	958,277.55	未发放	否
账龄 1 年以上的应收股利	52,788,126.51	190,636,420.63	—	—
国彤万和私募基金管理有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	未发放	否

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
中成国际糖业股份有限公司	24,230,888.96	24,542,644.35	未发放	是
中成国际运输有限公司	2,598,960.00	4,264,722.00	资金紧张	否
广州庆达运输有限公司	958,277.55	0.00	未发放	否
铜山华润电力有限公司	0.00	68,827,513.15	未发放	否
徐州华润电力有限公司	0.00	53,771,631.92	未发放	否
瓮福(集团)有限责任公司	0.00	14,229,909.21	未发放	是
合计	58,785,534.43	276,345,071.87	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,975,562,535.52	185,759,888.81	3,676,992,155.85	135,526,574.85
1-2 年	1,046,429,973.57	76,910,804.01	1,418,169,199.72	117,747,158.81
2-3 年	416,667,307.20	176,260,317.54	483,925,806.05	357,978,684.88
3 年以上	3,204,515,159.39	2,978,698,379.82	2,498,184,640.48	2,250,251,594.59
合计	8,643,174,975.68	3,417,629,390.18	8,077,271,802.10	2,861,504,013.13

(2) 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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4, 226, 976, 155. 35	48. 91	2, 824, 951, 041. 87	66. 83	1, 402, 025, 113. 48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4, 416, 198, 820. 33	51. 09	592, 678, 348. 31	13. 42	3, 823, 520, 472. 02
其中：账龄组合	2, 376, 783, 019. 85	53. 82	577, 692, 056. 67	24. 31	1, 799, 090, 963. 18
低风险组合	1, 737, 848, 421. 73	39. 35	12, 706, 220. 27	0. 73	1, 725, 142, 201. 46
备用金、押金及保证金	301, 567, 378. 75	6. 83	2, 280, 071. 37	0. 76	299, 287, 307. 38
合计	8, 643, 174, 975. 68	100. 00	3, 417, 629, 390. 18	—	5, 225, 545, 585. 50

(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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4, 020, 406, 673. 51	49. 77	2, 464, 875, 821. 71	61. 31	1, 555, 530, 851. 80
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4, 056, 865, 128. 59	50. 23	396, 628, 191. 42	9. 78	3, 660, 236, 937. 17
其中：账龄组合	2, 482, 642, 589. 84	61. 20	386, 781, 437. 15	15. 58	2, 095, 861, 152. 69

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
			金额	计提比例（%）		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
低风险组合	780,632,890.20	19.24	7,940,695.33	1.02	772,692,194.87	
备用金、押金及保证金	793,589,648.55	19.56	1,906,058.94	0.24	791,683,589.61	
合计	8,077,271,802.10	100.00	2,861,504,013.13	—	5,215,767,788.97	

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
松原天源生化工程有限公司	457,534,171.31	457,534,171.31	100.00	无力偿还
上海中纺物产发展有限公司	370,027,198.53	370,027,198.53	100.00	预计无法收回
翟朝晖	315,474,535.13	315,474,535.13	100.00	无力偿还
凉山彝族自治州发展和改革委员会	314,110,185.00	0.00	0.00	预期信用损失
甘孜藏族自治州雅江县人民政府	266,982,360.00	0.00	0.00	预期信用损失
融资融券客户款	239,758,433.88	239,758,433.88	100.00	预计难以收回
股票质押式回购客户款	235,244,480.90	231,966,568.30	98.61	预计难以收回
北京世纪源博科技股份有限公司	195,029,399.60	195,029,399.60	100.00	预计无法收回
代垫清算款	194,561,915.40	136,701,433.40	70.26	预计难以收回
吉林省博大玖升农业开发有限公司	162,318,970.88	162,318,970.88	100.00	企业破产清算，无可偿还资产
国投泰康信托·信天翁 1431 号集合资金信托计划	114,102,856.72	0.00	0.00	预计未来可以收回
新疆博泰能源有限公司	104,766,588.80	104,766,588.80	100.00	对方已被强制执行，无法收回
国投泰康信托信天翁 1505 号集合资金信托计划	103,376,570.19	0.00	0.00	预计未来可以收回
国投泰康信托信天翁 1396 号集合资金信托计划	95,847,419.31	0.00	0.00	预计未来可以收回
全州县财政局	90,000,000.00	117,645.70	0.13	预期信用损失

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南秦岭冶炼股份有限公司	51,313,669.95	51,313,669.95	100.00	预计无法收回
安仁县人民政府	50,000,000.00	65,358.72	0.13	预期信用损失
其他	866,527,399.75	559,877,067.67	—	—
合计	4,226,976,155.35	2,824,951,041.87	—	—

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)	1,290,951,327.14	54.32	9,188,396.47
1-2 年	276,965,494.50	11.65	28,023,528.05
2-3 年	315,873,533.91	13.29	95,704,494.35
3 年以上	492,992,664.30	20.74	444,775,637.80
合计	2,376,783,019.85	—	577,692,056.67

(续表)

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)	1,732,012,145.10	69.76	14,066,843.76
1-2 年	315,917,668.00	12.73	31,445,958.61
2-3 年	59,557,250.50	2.40	22,937,279.89
3 年以上	375,155,526.24	15.11	318,331,354.89
合计	2,482,642,589.84	—	386,781,437.15

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	1,737,848,421.73	0.73	12,706,220.27
备用金、押金及保证金	301,567,378.75	0.76	2,280,071.37
合计	2,039,415,800.48	—	14,986,291.64

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	780,632,890.20	1.02	7,940,695.33
备用金、押金及保证金	793,589,648.55	0.24	1,906,058.94
合计	1,574,222,538.75	—	9,846,754.27

(3) 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	112,454,807.66	240,798,216.87	2,508,250,988.60	2,861,504,013.13
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-3,448.93	3,448.93	0.00	0.00
—转入第三阶段	-4,499,318.19	-9,090,099.43	13,589,417.62	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	66,980,167.47	14,944,334.12	464,155,411.58	546,079,913.17
本年转回	-2,742,756.94	-10,922,539.76	-11,658,880.57	-25,324,177.27
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	-60,460.21	0.00	-75,617,395.25	-75,677,855.46
其他变动	-1,412,094.69	25,173.61	112,434,417.69	111,047,496.61
年末余额	170,716,896.17	235,758,534.34	3,011,153,959.67	3,417,629,390.18

(4) 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
国投证券应收融资融券款	7,873,436.91	462,415,851.66	收回欠款
湖南锦云天投资控股有限公司	7,218,496.00	7,218,496.00	收回欠款
国投证券其他应收款	4,016,080.98	61,254,636.88	收回欠款
晶科电力有限公司	2,131,754.95	2,131,754.95	收回欠款
上海中纺物产发展有限公司	1,454,614.88	371,481,813.41	收回欠款

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
河南秦岭冶炼股份有限公司	1,090,375.00	1,090,375.00	收回欠款
其他	947,190.68	7,397,190.68	收回欠款
合计	24,731,949.40	912,990,118.58	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
张家港市大华铜业有限公司	股权转让款	33,727,159.85	无法收回	总经理办公会审批	否
日照港进出口贸易有限公司	材料款	31,773,051.59	无法收回	董事会审批	否
北京圣业科技发展有限公司	股权转让款	5,111,474.00	无法收回	总经理办公会审批	否
唐伟	股权转让款	3,036,117.07	无法收回	总经理办公会审批	否
江苏大华实业投资有限公司	股权转让款	1,272,840.15	无法收回	总经理办公会审批	否
其他	—	757,212.80	—	—	—
合计	—	75,677,855.46	—	—	—

(6) 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
松原天源生化工程有限公司	往来款	470,747,087.74	5 年以内	5.45	470,747,087.74

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
上海中纺物产发展有限公司	往来款	370,027,198.53	5 年以上	4.28	370,027,198.53
翟朝晖	往来款	315,474,535.13	5 年以上	3.65	315,474,535.13
凉山彝族自治州发展和改革委员会	保证金	314,110,185.00	1 年以内	3.63	0.00
甘孜藏族自治州雅江县人民政府	保证金	266,982,360.00	1-2 年	3.09	0.00
合计	—	1,737,341,366.40	—	20.10	1,156,248,821.40

(十一) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	23,334,275,613.14	9,337,529,381.95
其他	200,000,000.00	200,000,000.00
减: 坏账准备	197,683,070.37	191,835,768.19
账面价值合计	23,336,592,542.77	9,345,693,613.76

按交易品种分类:

项目	年末余额	年初余额
债券	18,245,244,033.27	2,146,299,510.45
其中: 国债	10,548,556,033.27	2,146,299,510.45
金融债	4,349,830,000.00	0.00
企业债	489,530,000.00	0.00
中期票据	1,748,208,000.00	0.00
其他	1,109,120,000.00	0.00
股票	4,998,162,013.68	7,095,179,718.82
其中: 约定购回式证券交易	49,520,800.00	47,993,036.00
股票质押式回购交易	4,948,641,213.68	7,047,186,682.82
其他	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	23,443,406,046.95	9,441,479,229.27
加: 应计利息	90,869,566.19	96,050,152.68

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
减: 减值准备	197,683,070.37	191,835,768.19
账面价值合计	23,336,592,542.77	9,345,693,613.76

(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	6,625,371,183.52	389,784,436.24	6,235,586,747.28
自制半成品及在产品	2,322,310,915.74	41,036,678.35	2,281,274,237.39
库存商品(产成品)	13,093,785,049.64	169,004,003.23	12,924,781,046.41
周转材料(包装物、低 值易耗品等)	39,584,319.33	2,069,875.44	37,514,443.89
合同履约成本	795,294,373.26	16,907,729.97	778,386,643.29
消耗性生物资产	6,155,692.34	0.00	6,155,692.34
其他	1,108,768,930.67	47,640,280.61	1,061,128,650.06
合计	23,991,270,464.50	666,443,003.84	23,324,827,460.66

(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	8,288,187,691.95	429,866,836.22	7,858,320,855.73
自制半成品及在产品	2,629,732,687.49	21,398,239.32	2,608,334,448.17
库存商品(产成品)	10,486,476,395.49	206,119,514.66	10,280,356,880.83
周转材料(包装物、低 值易耗品等)	23,929,326.51	1,282,126.83	22,647,199.68
合同履约成本	704,441,752.62	2,866,127.84	701,575,624.78
消耗性生物资产	6,033,838.42	0.00	6,033,838.42
其他	1,038,441,449.80	34,996,903.28	1,003,444,546.52
合计	23,177,243,142.28	696,529,748.15	22,480,713,394.13

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（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	6,051,155,292.17	325,534,754.68	5,725,620,537.49
质保服务	163,779,761.61	11,462,497.80	152,317,263.81
合计	6,214,935,053.78	336,997,252.48	5,877,937,801.30

（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	6,610,856,146.11	516,773,196.92	6,094,082,949.19
质保服务	159,759,596.46	6,846,468.48	152,913,127.98
合计	6,770,615,742.57	523,619,665.40	6,246,996,077.17

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	其他变动	年末余额
已完工待结算项目	516,773,196.92	27,347,752.76	217,719,038.40	0.00	-867,156.60	325,534,754.68
质保服务	6,846,468.48	4,637,273.88	21,244.56	0.00	0.00	11,462,497.80
合计	523,619,665.40	31,985,026.64	217,740,282.96	0.00	-867,156.60	336,997,252.48

（十四）持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售的房屋及建筑物	13,132,920.53	19,683,000.00	1,620,869.29	2024年

（十五）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	6,382,874,580.68	2,416,935,767.76
一年内到期的其他债权投资	6,354,792,522.12	4,262,615,406.30
一年内到期的债权投资	21,493,732.50	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的定期存款	15,000,000.00	13,387,673.61
合计	12,774,160,835.30	6,692,938,847.67

(十六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,238,731,288.28	1,363,917,514.72
预缴税金	352,020,415.83	413,860,122.83
存出保证金	3,393,682,716.50	3,117,668,552.05
融资租赁款	295,261,279.80	647,611,289.03
购入一年以内到期的其他债权投资	649,647,731.77	385,740,522.75
受托担保业务基金	140,100,069.17	136,130,857.23
待认证进项税	9,918,687.31	5,754,027.55
碳排放权资产	1,872,943.45	0.00
存款利息	667,945.88	6,199,559.15
非公开发行人认购款	0.00	799,999,998.94
其他	8,335,092.57	18,313,846.91
合计	7,090,238,170.56	6,895,196,291.16

(十七) 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
个人贷款和垫款	0.00	100,876,655.42
-其他	0.00	100,876,655.42
企业贷款和垫款	2,253,208,886.98	1,584,067,294.87
-贷款	2,253,208,886.98	1,584,067,294.87
贷款和垫款总额	2,253,208,886.98	1,684,943,950.29
减：贷款损失准备	40,960,595.39	40,822,970.20
其中：单项计提数	960,595.39	822,970.20
组合计提数	40,000,000.00	40,000,000.00
贷款和垫款账面价值	2,212,248,291.59	1,644,120,980.09

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)
金融保险业	305,905,551.24	13.58	0.00	0.00
其他行业	1,947,303,335.74	86.42	1,684,943,950.29	100.00
贷款和垫款总额	2,253,208,886.98	100.00	1,684,943,950.29	100.00
减: 贷款损失准备	40,960,595.39	1.82	40,822,970.20	2.42
其中: 单项计提数	960,595.39	0.04	822,970.20	0.05
组合计提数	40,000,000.00	1.78	40,000,000.00	2.37
贷款和垫款账面价值	2,212,248,291.59	98.18	1,644,120,980.09	97.58

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 (%)
华北地区	305,905,551.24	13.58	0.00	0.00
华东地区	1,907,303,335.74	84.65	1,644,943,950.29	97.63
华中地区	40,000,000.00	1.78	40,000,000.00	2.37
贷款和垫款总额	2,253,208,886.98	100.00	1,684,943,950.29	100.00
减: 贷款损失准备	40,960,595.39	1.82	40,822,970.20	2.42
其中: 单项计提数	960,595.39	0.04	822,970.20	0.05
组合计提数	40,000,000.00	1.78	40,000,000.00	2.37
贷款和垫款账面价值	2,212,248,291.59	98.18	1,644,120,980.09	97.58

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	0.00	100,876,655.42
担保贷款	2,233,208,886.98	1,564,067,294.87
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	0.00	0.00
贷款和垫款总额	2,253,208,886.98	1,684,943,950.29
减: 贷款损失准备	40,960,595.39	40,822,970.20
其中: 单项计提数	960,595.39	822,970.20
组合计提数	40,000,000.00	40,000,000.00
贷款和垫款账面价值	2,212,248,291.59	1,644,120,980.09

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	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
附担保物贷款	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：抵押贷款	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	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	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
附担保物贷款	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
其中：抵押贷款	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
合计	0.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	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	822,970.20	40,000,000.00	107,983.58	40,303,726.99
本年计提	137,625.19	0.00	714,986.62	-303,726.99
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	960,595.39	40,000,000.00	822,970.20	40,000,000.00

(十八) 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
委托贷款	3,328,853,582.35	157,578,939.80	3,171,274,642.55
其他	773,426,905.24	398,295,889.67	375,131,015.57
合计	4,102,280,487.59	555,874,829.47	3,546,405,658.12

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	2,642,197,864.27	105,758,081.99	2,536,439,782.28
其他	820,694,631.78	411,703,742.50	408,990,889.28
合计	3,462,892,496.05	517,461,824.49	2,945,430,671.56

(十九) 其他债权投资

其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
地方债	8,885,409,385.97	15,082,759,872.02
国债	776,835,389.14	8,383,175,328.38
公司债	3,119,730,686.93	3,869,247,243.15
企业债	3,253,308,969.20	2,115,474,382.64
信托计划投资	371,575,008.36	1,028,785,288.04
金融债	427,623,927.64	88,778,335.10
应计利息	80,300,480.44	74,971,322.79
其他	6,152,643,298.70	11,332,591,696.40
合计	23,067,427,146.38	41,975,783,468.52

(二十) 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	6,114,974,519.75	380,688,399.33	5,734,286,120.42	3.85%-10%
其中：未实现融资收益	382,397,445.94	0.00	382,397,445.94	—

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
分期收款销售商品	234,358,596.18	46,907,475.57	187,451,120.61	4.35%-6%
分期收款提供劳务	810,000.00	0.00	810,000.00	—
其他	7,950,433,535.04	276,793,512.95	7,673,640,022.09	0%-6%
合计	14,300,576,650.97	704,389,387.85	13,596,187,263.12	—

(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	5,380,242,291.31	362,569,188.59	5,017,673,102.72
其中:未实现融资收益	388,991,517.66	21,431,612.50	367,559,905.16
分期收款销售商品	34,917,569.86	1,740,406.44	33,177,163.42
分期收款提供劳务	1,215,000.00	0.00	1,215,000.00
其他	7,665,333,140.85	257,179,441.61	7,408,153,699.24
合计	13,081,708,002.02	621,489,036.64	12,460,218,965.38

(二十一) 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	315,744,781.04	50,749,844.60	55,766,170.79	310,728,454.85
对合营企业投资	362,360,685.47	-21,733,738.86	18,944,242.89	321,682,703.72
对联营企业投资	124,521,816,984.62	10,122,105,380.54	6,654,167,875.37	127,989,754,489.79
小计	125,199,922,451.13	10,151,121,486.28	6,728,878,289.05	128,622,165,648.36
减:长期股权投资减值准备	6,075,276,798.12	1,323,638,600.62	251,184,925.06	7,147,730,473.68
合计	119,124,645,653.01	8,827,482,885.66	6,477,693,363.99	121,474,435,174.68

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	1,104,092,757.27	362,360,685.47	203,119,277.16	2,540,032.73	-248,164,929.53	0.00	-79,824.38	16,404,210.16	4,155,528.23	23,391,737.89	321,682,703.72	20,322,246.41
上海国投协力发展股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	67,037,921.84	4,039,610.82	0.00	2,533,705.42	454,800.74	0.00	0.00	1,404,210.16	0.00	0.00	616,494.98	0.00
东风亚普汽车零部件有限公司	50,000,000.00	131,187,712.02	0.00	0.00	9,099,656.59	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	125,287,388.61	0.00
北京浩达交通发展有限公司	40,000,000.00	33,176,441.72	0.00	0.00	-2,462,891.59	0.00	-79,824.38	0.00	0.00	0.00	30,633,725.75	0.00
CloudWindFundHoldings4B	499,601,505.67	29,610,604.76	203,119,277.16	0.00	-234,092,574.33	0.00	0.00	0.00	0.00	1,362,692.41	0.00	0.00
IndiCapeOffshoreLimitedHoldings	97,346,129.76	87,188,759.20	0.00	0.00	-28,883,951.90	0.00	0.00	0.00	0.00	5,883,327.30	64,188,134.60	0.00
广州开发区乾涵股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	0.00	2,270.66	0.00	6,326.31	4,055.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国乾石家庄股权投资基金中心 （有限合伙）	42,658,800.00	42,261,004.47	0.00	0.00	7,685,975.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,956,979.78	0.00
乾能投资管理有限公司	51,000,000.00	34,834,281.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,155,528.23	16,165,718.18	51,000,000.00	20,322,246.41
国投印尼巴布亚水泥有限公司	256,448,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业	78,941,315,713.65	124,521,816,994.62	1,571,468,741.45	3,691,481,889.03	9,176,304,531.64	-25,158,984.85	153,273,103.99	3,265,552,770.20	1,045,019,936.13	-450,915,247.83	127,989,754,489.79	6,816,679,772.42
中国医药集团有限公司	22,031,455,653.73	46,914,470,344.17	0.00	0.00	2,828,255,085.89	34,188,676.13	83,954,352.63	388,515,800.00	0.00	-653,783,680.13	48,838,568,978.69	0.00
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	8,486,780,140.82	0.00	0.00	389,841,513.10	30,440,218.90	-284.70	0.00	0.00	0.00	8,907,051,588.12	0.00
中国水环境集团有限公司	4,517,318,788.00	6,521,021,994.17	0.00	0.00	123,880,077.63	0.00	0.00	0.00	434,162,876.12	-2,217,461.30	6,642,684,610.50	3,311,935,852.35

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		
Arab Potash Company	3,188,785,757.28	5,492,942,466.11	0.00	0.00	760,630,784.70	0.00	0.00	418,280,978.26	0.00	5,931,336,083.60	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	2,539,137,769.84	4,857,590,664.03	0.00	373,150,571.57	948,483,512.13	0.00	0.00	1,052,233,319.19	0.00	4,380,680,285.40	0.00
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	2,641,933,882.46	3,826,382,070.17	0.00	314,974,576.99	493,388,982.73	0.00	0.00	132,367,006.78	0.00	3,864,589,884.89	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）	3,100,000,000.00	2,509,840,315.57	930,000,000.00	0.00	253,659,733.11	0.00	0.00	0.00	0.00	3,693,500,048.68	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	3,188,236,669.27	3,309,409,839.41	0.00	665,161.56	361,264,177.32	0.00	0.00	20,259,144.23	0.00	3,649,749,730.94	0.00
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	2,452,410,341.83	2,732,285,746.81	0.00	13,238,560.78	185,077,432.62	0.00	0.00	74,905,119.07	0.00	2,829,159,499.58	0.00
中国国际金融股份有限公司	1,754,088,732.66	2,992,721,637.89	0.00	439,358,212.61	198,301,512.44	27,194,837.15	0.00	31,018,132.80	0.00	2,747,841,642.07	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,809,671,904.73	2,601,357,642.28	0.00	59,929,034.42	174,577,719.01	0.00	0.00	178,601,786.52	0.00	2,537,404,540.35	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	2,207,946,026.11	0.00	0.00	52,140,674.14	0.00	0.00	0.00	0.00	2,260,086,700.25	0.00
江西赣能股份有限公司	2,127,154,582.28	1,915,593,150.78	0.00	0.00	194,003,466.13	304,907.83	289,571.42	0.00	0.00	2,110,191,096.16	0.00
唐港铁路有限责任公司	354,390,000.00	1,818,169,390.30	0.00	0.00	311,500,907.38	0.00	0.00	142,202,823.06	0.00	1,987,467,474.62	0.00
京津冀产业协同发展投资基金	1,687,096,689.46	1,825,700,803.99	0.00	2,921,122.93	137,259,293.00	0.00	0.00	29,501,987.10	0.00	1,930,536,996.96	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
(有限合伙)											
国家管网集团川气东送天然气管道有限公司	1,400,000,000.00	3,036,066,159.60	0.00	1,400,000,000.00	184,541,407.62	0.00	-1,165,101.06	110,520,000.00	0.00	0.00	1,708,922,466.16
河南禹亳铁路发展有限公司	1,600,000,000.00	1,589,806,570.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126,113,013.91	0.00	1,589,806,570.33
浙江医药股份有限公司	83,981,196.00	1,398,707,028.80	0.00	0.00	75,100,675.03	1,365,583.69	39,419,543.20	25,691,687.41	0.00	0.00	1,488,901,143.31
Lestari Listrik Pte. Ltd	792,354,440.30	1,389,036,403.30	0.00	0.00	83,651,473.37	0.00	0.00	26,585,078.04	200,212,806.08	23,845,684.47	1,469,948,493.10
瀚蓝环境股份有限公司	889,318,732.07	1,296,086,762.28	0.00	0.00	115,750,789.57	332,845.01	-1,128,493.57	14,523,195.06	0.00	0.00	1,396,518,708.23
瓮福(集团)有限责任公司	604,909,724.12	1,170,665,555.01	0.00	0.00	201,389,130.79	5,863,725.12	950,510.58	0.00	0.00	0.00	1,378,828,921.50
Beatrice Offshore Windfarm Holdco Limited	889,075,740.25	1,244,807,380.89	0.00	0.00	241,012,468.54	-123,661,555.31	0.00	183,903,010.62	0.00	93,971,190.69	1,272,226,464.19
贫困地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,122,011,817.84	0.00	0.00	11,541,249.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,553,067.83
吉林燃料乙醇有限责任公司	1,039,089,891.47	1,006,768,492.80	0.00	0.00	-9,135,595.84	0.00	0.00	370,000.00	296,882,940.07	0.00	997,262,896.96
国投高新(深圳)创业投资基金(有限合伙)	372,961,334.93	1,034,489,966.55	0.00	56,025,776.97	-76,734,429.10	0.00	0.00	44,603,114.51	0.00	0.00	857,126,645.97
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
重庆港股份有限公司	665,390,700.00	686,180,167.48	0.00	0.00	108,842,478.34	0.00	0.00	7,078,624.72	0.00	0.00	787,944,021.10
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	633,747,426.00	683,180,016.17	0.00	0.00	63,735,929.29	0.00	0.00	47,510,933.66	0.00	0.00	709,404,981.80
河南资产管理公司	500,000,000.00	669,700,007.89	0.00	0.00	60,570,169.18	-3,952,584.19	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	696,317,592.88

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
重庆页岩气勘探开发有限责任公司	975,000,000.00	647,947,947.08	0.00	0.00	45,781,186.21	0.00	0.00	0.00	0.00	633,729,133.29	156,582,411.30
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	669,063,021.71	759,480,032.75	0.00	32,208,872.24	-52,687,743.66	0.00	0.00	0.00	0.00	674,583,416.85	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）	384,409,614.46	623,083,769.11	0.00	11,466,674.20	81,546,888.36	0.00	0.00	53,404,119.23	0.00	639,759,874.04	0.00
国投京津冀科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	326,563,636.29	576,629,042.37	0.00	36,009,379.73	98,308,380.01	0.00	0.00	2,507,377.44	0.00	636,420,645.21	0.00
黑龙江国瑞金融资产管理有限公司	400,000,000.00	522,121,691.47	0.00	0.00	15,793,422.96	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	517,915,114.43	0.00
铜山华润电力有限公司	315,000,000.00	374,628,925.32	0.00	0.00	112,536,584.64	98,280.00	2,621,818.28	0.00	0.00	489,855,608.24	0.00
安信基金管理有限责任公司	138,060,837.45	350,736,382.51	0.00	0.00	38,940,655.70	0.00	0.00	0.00	0.00	389,676,418.21	0.00
中移创新产业基金	517,899,666.86	417,612,991.43	0.00	58,708,547.94	35,309,097.98	0.00	0.00	17,889,739.05	0.00	376,343,802.52	0.00
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	247,000,000.00	316,382,974.32	0.00	0.00	23,072,382.48	0.00	4,422,274.32	0.00	0.00	343,857,631.12	0.00
福建省三川海上风电有限公司	230,000,000.00	324,552,745.48	0.00	0.00	46,447,637.30	0.00	529,938.21	30,000,000.00	0.00	341,530,320.99	0.00
上海天祥质量技术服务有限公司	713,419,027.06	355,329,590.01	314,652,941.45	378,113,191.62	-20,438,548.68	0.00	0.00	0.00	0.00	334,891,041.33	0.00
中航上大高温合金材料股份有限公司	203,870,000.00	253,368,274.38	0.00	0.00	26,888,639.18	-45,926.55	16,613.67	0.00	0.00	280,207,600.68	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		
天津三号线轨道交通运营有限公司	195,434,555.00	215,154,114.57	0.00	0.00	13,897,934.77	0.00	0.00	15,426,413.34	0.00	213,625,655.00	0.00
江阴利港发电股份有限公司	140,249,880.74	155,233,811.51	0.00	0.00	55,822,352.66	0.00	0.00	0.00	0.00	211,056,164.17	0.00
杭州创合精选二期创业投资企业(有限合伙)	200,000,000.00	173,510,425.26	29,625,000.00	0.00	-2,559,683.25	0.00	0.00	0.00	0.00	200,555,742.01	0.00
中成国际糖业股份有限公司	96,370,126.22	176,388,553.89	0.00	0.00	31,886,156.09	-8,222,245.80	0.00	0.00	0.00	200,032,474.18	0.00
杭州创合精选创业投资企业(有限合伙)	162,395,104.42	273,014,715.35	0.00	29,385,888.28	-1,876,136.66	0.00	0.00	49,113,935.08	0.00	192,638,785.33	0.00
创合鑫材(东莞)股权投资合伙企业(有限合伙)	187,500,000.00	62,275,767.66	125,000,000.00	0.00	-1,155,097.22	0.00	0.00	0.00	0.00	186,120,670.44	0.00
塔普琼海(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	183,087,054.22	183,087,054.22
国投创业投资管理有限公司	21,740,000.00	127,637,388.30	1,740,000.00	0.00	67,715,554.49	0.00	0.00	30,436,000.00	0.00	166,656,942.79	0.00
国投创合基金管理有限公司	13,713,000.00	125,037,554.00	1,713,000.00	0.00	49,841,063.18	0.00	0.00	34,282,500.00	0.00	142,309,117.18	0.00
天津膜天膜科技股份有限公司	216,049,382.00	197,325,883.64	0.00	55,702,533.50	-7,394,059.71	5,608.55	382,931.35	0.00	0.00	134,597,810.33	0.00
国投招商投资管理有限公司	6,000,000.00	104,027,057.62	0.00	0.00	21,100,443.30	0.00	0.00	6,762,400.00	0.00	118,365,100.92	0.00
长沙中建未来科技城投资有限公司	85,120,000.00	88,007,491.24	0.00	0.00	20,826,987.57	0.00	0.00	0.00	0.00	108,834,478.81	0.00
徐州华海电力有限公司	281,449,459.06	134,406,433.64	0.00	0.00	-43,092,886.75	122,400.00	2,406,134.71	0.00	0.00	93,842,081.60	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
京粮（洋浦）粮油工业有限公司	117,198,300.00	0.00	117,198,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,680,720.69	86,517,579.31	0.00
陕西迪泰克新材料有限公司	57,497,934.00	62,461,279.03	0.00	0.00	1,233,199.74	0.00	19,168,229.05	0.00	0.00	0.00	82,882,707.82	0.00
国投创新投资管理有限公司	22,500,000.00	81,832,833.07	0.00	0.00	36,537,365.13	0.00	0.00	36,849,600.00	0.00	0.00	81,520,538.20	0.00
贵州新福投资有限公司	460,314,511.74	132,961,494.18	0.00	0.00	-53,682,100.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,239,333.96	60,958,011.06
西安三航动力科技有限公司	54,025,478.00	65,902,225.25	0.00	0.00	7,054,757.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72,956,982.77	0.00
江苏利港电力有限公司	333,209,475.79	64,938,843.25	0.00	0.00	5,701,316.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,640,159.66	0.00
国彩万和私募基金管理有限公司	45,000,000.00	65,978,020.11	0.00	0.00	1,435,779.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,413,799.95	0.00
辽宁大连抽水蓄能有限公司	63,030,000.00	42,730,000.00	20,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,030,000.00	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	7,403,457.22	48,623,423.14	0.00	0.00	11,980,357.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,603,780.22	0.00
国启资产管理有限公司	50,000,000.00	52,420,201.43	0.00	0.00	2,331,301.16	0.00	0.00	345,405.14	0.00	0.00	54,406,097.45	0.00
海南中储粮洋浦港储运有限公司	53,650,500.00	53,650,500.00	9,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,660,000.00	0.00
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	40,000,000.00	50,382,061.19	0.00	0.00	1,976,437.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,358,499.06	0.00
北京北交新能科技有限公司	34,871,200.00	54,220,824.26	0.00	0.00	-364,100.06	0.00	-4,455,272.34	0.00	0.00	0.00	49,400,451.86	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
国彩创丰私募基金管理有限公司	32,200,000.00	40,214,383.34	0.00	0.00	1,058,026.33	0.00	0.00	978,544.51	0.00	0.00	40,293,885.16	0.00
中成国际运输有限公司	24,830,584.54	39,389,380.87	0.00	0.00	3,098,182.44	0.00	0.00	4,405,237.20	0.00	0.00	38,082,326.11	0.00
中吉纸业有限公司	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

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备			其他
白银峡电力有限责任公司	30,572,026.24	37,347,179.36	0.00	0.00	4,884,920.53	0.00	768,634.41	6,649,200.00	0.00	0.00	36,351,534.30	0.00
广东弘信股权投资合伙企业（有限合伙）	28,120,000.00	26,458,754.19	150,000.00	0.00	6,606,511.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,215,266.03	0.00
国投聚力投资管理有限公司	30,000,000.00	31,093,304.49	10,000,000.00	0.00	11,138,318.83	0.00	0.00	19,418,028.18	0.00	0.00	32,813,895.14	0.00
厦门海沧热能投资有限公司	24,500,000.00	27,463,998.09	0.00	0.00	2,993,372.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,457,330.32	0.00
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）	22,600,000.00	22,924,740.91	0.00	0.00	7,128,018.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,052,759.52	0.00
北京狮达企业管理咨询有限公司	45,000,000.00	39,662,821.26	0.00	0.00	-11,887,876.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,774,944.70	0.00
厦门城市大脑建设运营有限公司	30,000,000.00	27,908,591.36	0.00	0.00	-1,087,524.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,821,066.95	0.00
厦门海华电力科技有限公司	20,000,000.00	20,117,556.31	0.00	0.00	230,276.78	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	20,247,833.09	0.00
天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,019,211.21	21,801,400.00	0.00	0.00	-1,589,242.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,212,158.00	0.00
青岛海信微联信号有限公司	49,000,000.00	16,775,990.42	0.00	0.00	2,240,507.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,016,497.48	0.00
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	46,261,030.79	21,641,727.79	0.00	14,338,585.64	10,990,991.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,264,134.13	0.00
北京国智云鼎软件有限公司	11,400,000.00	15,606,555.85	0.00	0.00	429,212.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,035,768.52	0.00
海南海控智慧能源有限公司	17,500,000.00	16,290,663.40	0.00	0.00	-450,830.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,839,823.00	0.00
河北雄安人力资源服务有限公司	10,160,121.02	11,458,088.62	0.00	0.00	2,608,744.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,066,833.40	0.00
国兴（厦门）投资管理有限公司	3,300,000.00	8,629,513.74	0.00	0.00	5,066,045.90	0.00	0.00	330,000.00	0.00	0.00	13,355,559.64	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
方圆标志认证集团山东有限公司	4,321,685.48	9,913,003.89	0.00	0.00	4,627,361.47	0.00	0.00	1,470,000.00	0.00	0.00	13,070,365.36	0.00
氢联时代（揭阳）能源科技有限公司	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00
宁波市涌开水环境发展有限公司	5,000,000.00	10,736,891.13	0.00	0.00	1,005,582.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,742,473.45	0.00
海南人才集团有限公司	14,700,000.00	12,647,622.99	0.00	0.00	-1,073,555.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,574,067.71	0.00
北京轨道交通智科技术有限公司	9,500,000.00	8,328,237.74	0.00	0.00	-340.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,327,897.66	0.00
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	3,500,000.00	6,233,882.05	0.00	0.00	2,451,142.59	0.00	0.00	752,500.00	0.00	0.00	7,932,494.64	0.00
鞍钢中电建筑科技股份有限公司	24,500,000.00	6,877,512.35	0.00	0.00	1,037,738.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,915,251.01	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
浙江三潭科技股份有限公司	15,500,000.00	4,537,438.43	0.00	0.00	175,461.17	0.00	2,150,975.10	0.00	0.00	0.00	6,863,874.70	0.00
中安润信（北京）创业投资有限公司	6,400,500.00	6,586,917.64	0.00	0.00	210,642.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,807,560.15	0.00
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	1,700,000.00	8,908,241.40	0.00	0.00	3,402,418.17	0.00	0.00	5,780,000.00	0.00	0.00	6,530,659.57	0.00
新疆康地种业科技股份有限公司	26,889,803.21	5,379,239.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,379,239.00	5,379,239.00
康普斯顿能源（云南）有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
厦门市柏利晖济投资管理合伙企业（有限合伙）	2,900,000.00	4,689,705.05	0.00	0.00	-212,831.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,486,873.47	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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		
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	3,889,938.88	0.00	0.00	457,182.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4,347,121.78	0.00
南京派光智慧感知信息技术有限公司	1,643,237.00	1,752,307.47	0.00	0.00	-1,088,140.08	0.00	2,951,728.73	0.00	0.00	3,625,886.12	0.00
安徽华图信息科技有限公司	5,000,000.00	3,188,794.93	0.00	0.00	94,136.24	0.00	0.00	0.00	0.00	3,282,931.17	0.00
山东合力中鲁果蔬加工有限公司	3,000,000.00	2,855,216.13	0.00	0.00	259,986.07	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,182.20	0.00
国投陶瓷基复合材料研究院(西安)有限公司	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	0.00	14,029.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2,614,029.60	0.00
兰州新区职教园区配售电有限公司	2,450,000.00	2,476,141.01	0.00	0.00	120,104.43	0.00	0.00	0.00	0.00	2,596,245.44	0.00
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,338,800.00	2,189,150.10	0.00	0.00	-39,551.67	0.00	0.00	0.00	0.00	2,149,598.43	0.00
江西恩普能源科技有限公司	1,470,000.00	0.00	1,470,000.00	0.00	-1,060.95	0.00	0.00	0.00	0.00	1,468,939.05	0.00
苏州市常信美亚智慧城市发展有限公司	2,940,000.00	2,959,767.64	0.00	0.00	-1,650,886.48	0.00	0.00	0.00	0.00	1,308,881.16	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	960,588.24	960,588.24
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	2,000,000.00	1,330,814.88	0.00	0.00	-552,149.98	0.00	0.00	0.00	0.00	778,664.90	0.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	490,000.00	316,134.15	0.00	0.00	-45,717.16	0.00	0.00	0.00	0.00	270,416.99	0.00
贺州安信乾能叁期投资基金合伙	20,010,000.00	19,667,830.43	10,000.00	20,010,000.00	360,333.03	0.00	0.00	0.00	0.00	28,163,46	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
企业(有限合伙)											
中检万诚通联科技(北京)有限公司	350,000.00	22,883.31	0.00	0.00	-888.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,984.70
国投源通网络科技有限公司	34,244,785.35	27,755,553.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,755,553.13	0.00
海南中电工程设计有限公司	900,000.00	816,886.32	0.00	0.00	-816,886.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
吉鼎实业(大连)有限公司	20,000,000.00	12,331,700.05	0.00	12,331,700.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,331,700.05	0.00	0.00
锦泰财产保险股份有限公司	0.00	199,430,534.17	0.00	203,031,170.94	-7,215,617.85	10,816,254.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国投新力(北京)基金管理有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	2,000,000.00	6,480,845.60	0.00	0.00	-532,670.88	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,948,174.72	0.00
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	120,000,000.00	129,449,704.96	0.00	129,727,747.63	278,042.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安西工大思强科技股份有限公司	0.00	36,883,291.61	0.00	36,883,291.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
厦门服云信息科技有限公司	5,766,600.00	24,753,811.33	0.00	13,231,297.92	-11,522,513.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	80,045,408,470.92	124,884,177,670.09	1,774,588,018.61	3,694,021,901.76	8,928,139,602.11	-25,158,984.85	153,193,279.61	3,281,956,980.36	1,049,176,464.36	-427,523,509.94	128,311,437,193.51
											6,837,002,018.83

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本金额	上年金额
	东风亚普汽车零部件有限公司	东风亚普汽车零部件有限公司
流动资产	365,927,487.25	458,015,508.27
非流动资产	181,241,813.12	189,918,795.93
资产合计	547,169,300.37	647,934,304.20
流动负债	287,300,186.48	384,150,997.75
非流动负债	945,320.08	1,407,882.41
负债合计	288,245,506.56	385,558,880.16
净资产	258,923,793.81	262,375,424.04
按持股比例计算的净资产份额	125,287,368.61	131,187,712.02
调整事项	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	125,287,368.61	131,187,712.02
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	470,874,201.31	583,087,061.42
财务费用	-1,236,659.57	-1,199,681.39
所得税费用	1,260,431.95	1,873,855.45
净利润	26,548,369.77	23,607,933.44
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	26,548,369.77	23,607,933.44
本期收到的来自合营企业的股利	20,000,000.00	5,000,000.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额					
	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 (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)	中国水环境集团有限 公司	国家管网集团川气东 送天然气管道有限公 司
流动资产	442,475,645,415.95	660,856,043,000.00	7,527,914,891.52	267,761,576.61	11,449,594,383.71	1,182,985,665.11
非流动资产	148,197,598,639.09	1,071,877,793,000.00	10,535,079,458.96	16,096,155,546.99	24,085,095,311.04	20,669,228,803.18
资产合计	590,673,244,055.04	1,732,733,836,000.00	18,062,994,350.48	16,363,917,123.60	35,534,689,694.75	21,852,214,468.29
流动负债	287,371,049,794.09	1,331,774,529,000.00	443,571,519.72	791,190.24	2,861,007,229.81	771,575,391.62
非流动负债	37,907,460,605.62	286,556,606,000.00	0.00	0.00	17,544,161,234.77	6,688,170,756.80
负债合计	325,278,510,399.71	1,618,331,135,000.00	443,571,519.72	791,190.24	20,405,168,464.58	7,459,746,148.42
净资产	265,394,733,655.33	114,402,701,000.00	17,619,422,830.76	16,363,125,933.36	15,129,521,230.17	14,392,468,319.87
按持股比例计算的 净资产份额	49,169,702,830.41	10,856,816,324.90	4,265,662,267.33	4,393,499,313.11	6,505,694,128.98	883,697,554.84
调整事项	-331,133,851.72	-1,949,754,736.78	-401,072,382.44	-12,809,027.71	-3,174,945,370.83	825,224,911.32
对联营企业权益投 资的账面价值	48,838,568,978.69	8,907,061,588.12	3,864,589,884.89	4,380,690,285.40	3,330,748,758.15	1,708,922,466.16
存在公开报价的权 益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	681,512,840,213.58	24,961,904,000.00	2,152,650,777.14	3,676,277,561.96	2,902,581,017.91	5,547,956,459.72
净利润	22,627,104,715.22	5,080,903,000.00	2,037,996,624.26	3,532,527,047.04	387,263,516.12	3,067,066,816.79

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额					
	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 (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)	中国水环境集团有限 公司	国家管网集团川气东 送天然气管道有限公 司
其他综合收益	58,192,601.08	320,764,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	22,685,297,316.30	5,401,667,000.00	2,037,996,624.26	3,532,527,047.04	387,263,516.12	3,067,066,816.79
本期收到的来自联 营企业的股利	368,515,800.00	0.00	132,367,006.78	1,052,233,319.19	0.00	110,520,000.00

(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	先进制造产业投资基 金 (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)	中国水环境集团有限 公司	国家管网集团川气东 送天然气管道有限公 司
流动资产	417,639,914,334.39	701,096,540,000.00	6,946,674,967.71	315,166,146.56	10,111,734,757.90	17,136,179,277.66
非流动资产	147,050,335,725.87	960,330,100,000.00	10,512,526,801.37	17,808,940,920.36	24,562,119,646.61	20,178,575,233.56
资产合计	564,690,250,060.26	1,661,426,640,000.00	17,459,201,769.08	18,124,107,066.92	34,673,854,404.51	37,314,754,511.22
流动负债	283,774,323,393.10	1,260,021,740,000.00	10,857.15	19,073,042.47	4,306,970,058.30	814,464,376.27
非流动负债	33,234,766,142.46	291,430,880,000.00	0.00	0.00	15,645,076,632.15	493,103,680.85
负债合计	317,009,089,535.56	1,551,452,620,000.00	10,857.15	19,073,042.47	19,952,046,690.45	1,307,568,057.12
净资产	247,681,160,524.70	109,974,020,000.00	17,459,190,911.93	18,105,034,024.45	14,721,807,714.06	36,007,186,454.10

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

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	先进制造产业投资基 金(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)	中国环境集团有限 公司	国家管网集团川气东 送天然气管道有限公 司
按持股比例计算的 净资产份额	47,245,604,195.88	10,436,534,498.00	4,226,870,119.78	4,861,201,635.56	6,521,021,994.17	2,210,841,248.28
调整事项	-331,133,851.71	-1,949,754,357.18	-400,488,049.61	-3,610,971.53	-2,877,772,976.23	825,224,911.32
对联营企业权益投 资的账面价值	46,914,470,344.17	8,486,780,140.82	3,826,382,070.17	4,857,590,664.03	3,643,249,017.94	3,036,066,159.60
存在公开报价的权 益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	633,378,068,751.34	26,388,358,400.00	2,071,038,600.93	3,934,794,408.75	3,465,857,625.67	5,609,133,598.42
净利润	21,264,341,035.93	6,130,459,200.00	1,950,354,020.80	3,797,570,431.47	521,990,713.74	3,189,483,245.16
其他综合收益	-112,095,648.76	-225,220,000.00	0.00	0.00	1,822,434.00	0.00
综合收益总额	21,152,245,387.17	5,905,239,200.00	1,950,354,020.80	3,797,570,431.47	523,813,147.74	3,189,483,245.16
本期收到的来自联 营企业的股利	7,809,933,000.00	146,709,405.00	339,260,545.86	255,541,504.69	0.00	178,989,529.60

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	176,073,088.70	231,172,973.45

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-257,264,586.12	550,318,284.58
其他综合收益	-	-1,387,346.21
综合收益总额	-257,264,586.12	548,930,938.37
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	50,142,492,755.96	47,992,780,244.62
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	4,207,903,952.54	4,051,514,012.61
其他综合收益	-89,787,879.88	497,659,647.73
综合收益总额	4,118,116,072.66	4,549,173,660.34

6. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团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 160,218,937,657.05 元。本集团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 3,650,315,042.98 元。

2023 年度，本集团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 486,635,081.36 元。

(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
权益工具投资	5,671,260,973.96	4,525,058,965.94

(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	2,649,982,795.87	67,007,294.91	11,611,297.36	2,705,378,793.42
其中：房屋、建筑物	2,583,736,381.13	67,007,294.91	11,611,297.36	2,639,132,378.68
土地使用权	66,246,414.74	0.00	0.00	66,246,414.74
累计折旧（摊销）合计	947,040,147.76	74,905,281.94	7,845,328.17	1,014,100,101.53
其中：房屋、建筑物	926,392,291.09	73,199,528.97	7,845,328.17	991,746,491.89
土地使用权	20,647,856.67	1,705,752.97	0.00	22,353,609.64
账面净值合计	1,702,942,648.11	——	——	1,691,278,691.89
其中：房屋、建筑物	1,657,344,090.04	——	——	1,647,385,886.79
土地使用权	45,598,558.07	——	——	43,892,805.10
减值准备合计	233,353,648.65	7,213,758.32	0.00	240,567,406.97
其中：房屋、建筑物	233,353,648.65	7,213,758.32	0.00	240,567,406.97
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	1,469,588,999.46	——	——	1,450,711,284.92
其中：房屋、建筑物	1,423,990,441.39	——	——	1,406,818,479.82
土地使用权	45,598,558.07	——	——	43,892,805.10

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
国投大厦养老项目	374,013,533.00	历史遗留原因
四川大厦	5,930,139.70	未办妥
合计	379,943,672.70	—

(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	236,724,501,026.69	231,492,048,345.40
固定资产清理	41,531,181.27	40,704,184.77
合计	236,766,032,207.96	231,532,752,530.17

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	347,501,687,938.48	20,189,296,615.30	2,077,319,658.83	365,613,664,894.95
其中：土地资产	3,653,475.17	144,189.43	8,045.82	3,789,618.78
房屋及建筑物	227,514,717,059.45	4,337,714,033.44	701,519,252.43	231,150,911,840.46
机器设备	115,631,438,020.99	15,339,497,636.22	1,079,084,845.73	129,891,850,811.48
运输工具	1,577,457,177.62	128,345,010.17	142,647,057.11	1,563,155,130.68
电子设备	650,036,732.45	63,377,836.79	15,233,384.53	698,181,184.71
办公设备	1,305,664,410.52	226,062,067.52	97,173,341.33	1,434,553,136.71
酒店业家具	53,981,580.98	4,558,533.59	1,518,233.03	57,021,881.54
其他	764,739,481.30	89,597,308.14	40,135,498.85	814,201,290.59
累计折旧合计	114,264,387,600.74	13,224,642,288.44	842,558,327.50	126,646,471,561.68
其中：土地资产	---	---	---	---

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	53,263,031,016.09	6,186,277,387.48	153,827,457.25	59,295,480,946.32
机器设备	58,121,089,710.13	6,520,979,088.56	447,596,165.68	64,194,472,633.01
运输工具	1,124,571,181.81	99,133,265.77	119,838,429.38	1,103,866,018.20
电子设备	413,863,612.62	101,140,621.11	13,860,116.51	501,144,117.22
办公设备	962,794,845.57	174,482,442.04	74,384,860.06	1,062,892,427.55
酒店业家具	40,920,591.99	7,848,213.82	1,441,153.34	47,327,652.47
其他	338,116,642.53	134,781,269.66	31,610,145.28	441,287,766.91
固定资产净值合计	233,237,300,337.74	——	——	238,967,193,333.27
其中：土地资产	3,653,475.17	——	——	3,789,618.78
房屋及建筑物	174,251,686,043.36	——	——	171,855,430,894.14
机器设备	57,510,348,310.86	——	——	65,697,378,178.47
运输工具	452,885,995.81	——	——	459,289,112.48
电子设备	236,173,119.83	——	——	197,037,067.49
办公设备	342,869,564.95	——	——	371,660,709.16
酒店业家具	13,060,988.99	——	——	9,694,229.07
其他	426,622,838.77	——	——	372,913,523.68
固定资产减值合计	1,745,251,992.34	564,373,342.69	66,933,028.45	2,242,692,306.58
其中：土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	374,747,276.37	234,589,534.30	1,889,171.46	607,447,639.21

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	1,364,273,855.14	329,262,833.24	64,758,907.33	1,628,777,781.05
运输工具	4,463,895.09	299,819.19	156,949.60	4,606,764.68
电子设备	721,820.36	41,785.19	2,753.71	760,851.84
办公设备	997,471.48	177,798.71	113,457.59	1,061,812.60
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	47,673.90	1,572.06	11,788.76	37,457.20
固定资产账面价值合计	231,492,048,345.40	——	——	236,724,501,026.69
土地资产	3,653,475.17	——	——	3,789,618.78
房屋及建筑物	173,876,938,766.99	——	——	171,247,983,254.93
机器设备	56,146,074,455.72	——	——	64,068,600,397.42
运输工具	448,422,100.72	——	——	454,682,347.80
电子设备	235,451,299.47	——	——	196,276,215.65
办公设备	341,872,093.47	——	——	370,598,896.56
酒店业家具	13,060,988.99	——	——	9,694,229.07
其他	426,575,164.87	——	——	372,876,066.48

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	34,531,364.79	27,739,083.20	3,399,550.99	3,392,730.60	—
房屋及建筑物	662,403.12	298,376.97	79,198.79	284,827.36	—
运输工具	142,000.00	137,740.00	0.00	4,260.00	—
其他	6,888,505.45	6,821,246.70	8,609.09	58,649.66	—
合计	42,224,273.36	34,996,446.87	3,487,358.87	3,740,467.62	—

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	2,932,133,095.98	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	33,527,276.42	33,153,729.87	拟对外出售及拟报废
房屋及建筑物	7,517,356.75	7,178,009.33	拟对外出售及拟报废
办公设备	89,179.81	20,628.99	拟对外出售及拟报废
运输工具	397,098.49	343,956.84	拟对外出售及拟报废
其他	269.80	7,859.74	拟对外出售及拟报废
合计	41,531,181.27	40,704,184.77	—

(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
孟底沟水电站项目	3,282,758,026.08	0.00	3,282,758,026.08	1,948,871,598.37	0.00	1,948,871,598.37
卡拉水电站	2,857,170,066.37	0.00	2,857,170,066.37	1,891,766,221.69	0.00	1,891,766,221.69
三期2×660MW超超临界燃煤发电项目	1,848,956,333.88	0.00	1,848,956,333.88	1,121,240,351.38	0.00	1,121,240,351.38
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任公司光热+光伏试点项目	1,624,168,782.10	0.00	1,624,168,782.10	111,478,440.63	0.00	111,478,440.63
唐山聂庄至东港站增二线及东港站改造工程PPP项目	799,826,621.84	0.00	799,826,621.84	733,737,269.41	0.00	733,737,269.41
锦屏大设施	502,325,359.23	0.00	502,325,359.23	298,384,087.10	0.00	298,384,087.10
灵山六炉山风电场一期项目	483,820,609.45	0.00	483,820,609.45	15,240,720.31	0.00	15,240,720.31
一期等容量替代	440,121,979.34	0.00	440,121,979.34	10,607,824.90	0.00	10,607,824.90
陶瓷基复合材料智能制造园区(一期)项目	350,969,482.38	0.00	350,969,482.38	113,334,899.90	0.00	113,334,899.90
国投钦州浦北共享储能项目(一期)	347,025,751.23	0.00	347,025,751.23	0.00	0.00	0.00
海南大楼项目	317,933,398.39	0.00	317,933,398.39	255,774,870.08	0.00	255,774,870.08

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

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
国投龙楼100MW渔（农）光互补项目	288,823,901.32	0.00	288,823,901.32	32,395,205.82	0.00	32,395,205.82
云南云县茂兰光伏项目	264,671,096.58	0.00	264,671,096.58	40,134,585.13	0.00	40,134,585.13
玉溪元江普力冲光伏电站	261,941,869.27	0.00	261,941,869.27	28,094,495.13	0.00	28,094,495.13
东川区角家村农牧光互补光伏电站	227,284,318.12	0.00	227,284,318.12	0.00	0.00	0.00
灵山董永风电场项目	223,654,283.46	0.00	223,654,283.46	6,612,413.71	0.00	6,612,413.71
西藏日喀则市仁布县一期100MW牧光互补光伏项目	219,869,558.95	0.00	219,869,558.95	0.00	0.00	0.00
玉溪元江干坝光伏电站	170,746,202.76	0.00	170,746,202.76	3,953,338.77	0.00	3,953,338.77
洋浦油储3万吨和15万吨码头新建和改扩建工程	157,785,846.51	0.00	157,785,846.51	15,610,583.19	0.00	15,610,583.19
钦州那思风电场项目	141,606,578.02	0.00	141,606,578.02	13,387,678.72	0.00	13,387,678.72
150KJPD燃料乙醇项目	131,080,415.98	131,080,415.98	0.00	123,266,640.03	123,266,640.03	0.00
安信金融大厦	128,236,753.88	0.00	128,236,753.88	63,298,104.37	0.00	63,298,104.37
柯拉一期光伏项目	123,537,797.99	0.00	123,537,797.99	2,194,327,890.71	0.00	2,194,327,890.71
新塘光伏发电项目	114,463,001.03	0.00	114,463,001.03	49,348,198.92	0.00	49,348,198.92
经营性技改项目	98,479,338.16	0.00	98,479,338.16	35,339,389.19	0.00	35,339,389.19

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）	85,329,212.51	0.00	85,329,212.51	83,356,618.65	0.00	83,356,618.65
国投宝原健康养老综合体项目	84,671,075.09	0.00	84,671,075.09	34,418,044.49	0.00	34,418,044.49
国投曹妃甸港贸易服务中心项目	50,458,711.65	0.00	50,458,711.65	35,308,202.28	0.00	35,308,202.28
富锦市年产30万吨燃料乙醇项目	41,572,090.76	41,572,090.76	0.00	41,572,090.76	41,572,090.76	0.00
金茂世纪中心办公楼信息化建设—数字中投保一期	26,062,581.80	0.00	26,062,581.80	1,080,435,510.59	0.00	1,080,435,510.59
北方温泉康养中心项目(四疗区改建)	16,435,077.19	0.00	16,435,077.19	0.00	0.00	0.00
安徽一本高精密齿轮生产基地技改扩建项目工程	14,870,718.35	0.00	14,870,718.35	0.00	0.00	0.00
其他工程	4,280,991,107.16	155,577,808.81	4,125,413,298.35	7,556,580,148.57	133,067,081.68	7,423,513,066.89
工程物资	510,001,451.58	0.00	510,001,451.58	45,159,186.97	0.00	45,159,186.97
合计	20,517,649,398.41	328,230,315.55	20,189,419,082.86	17,983,034,609.77	297,905,812.47	17,685,128,797.30

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
孟底沟水电站项目	34,721,993,739.05	1,948,871,598.37	1,355,746,934.29	21,860,506.58	0.00	3,282,758,026.08
卡拉水电站	17,121,092,800.00	1,891,766,221.69	965,672,601.29	268,756.61	0.00	2,857,170,066.37

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
三期 2×660MW 超超临界燃煤发电项目	6,222,720,000.00	1,121,240,351.38	2,685,663,444.20	1,841,104,074.17	116,843,387.53	1,848,956,333.88
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任公司光热+光伏试点项目	4,884,880,000.00	111,478,440.63	1,515,169,754.90	2,479,413.43	0.00	1,624,168,782.10
唐山聂庄至东港站增二线及东港站改造工程 PPP 项目	1,019,710,000.00	733,737,269.41	66,089,352.43	0.00	0.00	799,826,621.84
锦屏大设施	1,190,750,000.00	298,384,087.10	203,941,272.13	0.00	0.00	502,325,359.23
灵山六炉山风电场一期项目	1,926,100,400.00	15,240,720.31	468,579,889.14	0.00	0.00	483,820,609.45
一期等容量替代	2,851,710,000.00	10,607,824.90	454,445,063.99	24,930,909.55	0.00	440,121,979.34
陶瓷基复合材料智能制造园区（一期）项目	900,000,000.00	113,334,899.90	238,569,405.49	934,823.01	0.00	350,969,482.38
国投钦州浦北共享储能项目（一期）	635,752,242.00	0.00	373,373,391.48	0.00	26,347,640.25	347,025,751.23
合计	71,474,709,181.05	6,244,661,413.69	8,327,251,109.34	1,891,578,483.35	143,191,027.78	12,537,143,011.90

(续表)

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
孟底沟水电站项目	9.45	9.45	54,403,542.14	39,130,633.50	2.66	自筹、借款
卡拉水电站	16.69	16.69	42,071,960.31	17,244,304.81	2.90	自筹、借款
三期 2×660MW 超超临界燃煤发电项目	61.26	61.26	49,329,503.43	49,329,503.43	2.61	自筹、借款
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任 公司光热+光伏试点项目	52.56	52.56	16,844,590.57	15,934,868.36	2.50	自筹、借款
唐山聂庄至东港站增二线及东港站改造工 程 PPP 项目	79.92	79.92	0.00	0.00	0.00	自有资金
锦屏大设施	69.63	69.63	0.00	0.00	0.00	自筹
灵山六炉山风电场一期项目	25.69	25.69	6,337,177.64	6,337,177.64	1.94	自筹、借款
一期等容量替代	16.31	35.68	8,238,283.28	7,652,901.06	2.33	自筹、借款
陶瓷基复合材料智能制造园区（一期）项 目	39.10	40.00	1,667,130.44	1,667,130.44	2.62	自筹、贷款
国投钦州浦北共享储能项目（一期）	59.53	59.53	0.00	0.00	0.00	自有资金
合计	—	—	178,892,187.81	137,296,519.24	—	—

注：其他减少的原因主要为转入无形资产和长期待摊费用。

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
国投湖北年产 10 万吨燃料乙醇项目	43,530,148.62	停工
年产 30 万吨燃料乙醇改扩建项目	-25,943.39	项目结算调整
无动态沼气回锅炉掺烧项目	206,500.00	部分予以核销
南平新建办公楼	61,405.66	项目已暂停
合计	43,772,110.89	—

(二十六) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资	2,477,409,646.03	3,162,440,594.55

(二十七) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	2,490,705,889.19	1,379,708,421.75	204,106,907.67	3,666,307,403.27
其中：土地	614,202,358.51	506,665,112.50	-10,897,354.04	1,131,764,825.05
房屋及建筑物	1,564,702,498.18	833,708,625.16	108,121,508.80	2,290,289,614.54
机器设备	289,559,745.77	37,665,972.10	106,424,907.20	220,800,810.67
其他	22,241,286.73	1,668,711.99	457,845.71	23,452,153.01
累计折旧合计	615,978,352.80	502,412,059.38	158,455,616.64	959,934,795.54
其中：土地	52,804,744.90	44,701,297.78	-926,431.56	98,432,474.24
房屋及建筑物	527,155,043.01	430,223,136.27	136,603,520.34	820,774,658.94
机器设备	35,560,719.18	27,397,322.18	22,320,682.15	40,637,359.21
其他	457,845.71	90,303.15	457,845.71	90,303.15
账面净值合计	1,874,727,536.39	—	—	2,706,372,607.73
其中：土地	561,397,613.61	—	—	1,033,332,350.81
房屋及建筑物	1,037,547,455.17	—	—	1,469,514,955.60
机器设备	253,999,026.59	—	—	180,163,451.46
其他	21,783,441.02	—	—	23,361,849.86

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减值准备合计	21,783,441.02	1,488,105.69	0.00	23,271,546.71
其中: 土地	——	——	——	——
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	21,783,441.02	1,488,105.69	0.00	23,271,546.71
账面价值合计	1,852,944,095.37	——	——	2,683,101,061.02
其中: 土地	561,397,613.61	——	——	1,033,332,350.81
房屋及建筑物	1,037,547,455.17	——	——	1,469,514,955.60
机器设备	253,999,026.59	——	——	180,163,451.46
其他	0.00	——	——	90,303.15

注: 本期减少为负数是国投电力控股股份有限公司之子公司外币折算导致。

(二十八) 无形资产

1. 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	23,479,460,427.51	2,117,175,931.84	153,932,909.04	25,442,703,450.31
其中: 软件	2,233,432,973.86	489,533,486.12	17,558,935.91	2,705,407,524.07
土地使用权	8,774,030,539.76	487,531,112.76	142,539,038.68	9,119,022,613.84
专利权	544,774,150.69	28,321,001.52	0.00	573,095,152.21
非专利技术	1,187,947,446.18	126,303,075.93	471,698.10	1,313,778,824.01
商标权	331,982,335.82	0.00	0.00	331,982,335.82
著作权	298,413,103.57	12,781,637.81	0.00	311,194,741.38
特许权	14,106,773.61	454,690.25	0.00	14,561,463.86
采矿权	342,243,394.18	0.00	0.00	342,243,394.18
探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	7,276,809,707.39	255,377,853.57	-17,597,248.57	7,549,784,809.53
房屋使用权	6,711,296.20	0.00	0.00	6,711,296.20
公路使用权	1,697,089,763.04	125,432,346.84	0.00	1,822,522,109.88
海域使用权	401,314,648.54	2,106,794.65	31,372,714.87	372,048,728.32
AFTON 绿证	288,178,793.54	0.00	-22,212,229.95	310,391,023.49

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易席位费	32,966,179.40	250,000.00	1,800,000.00	31,416,179.40
其他	49,459,321.73	589,083,932.39	0.00	638,543,254.12
累计摊销合计	9,298,365,001.58	1,116,198,003.48	46,838,355.30	10,367,724,649.76
其中: 软件	1,297,873,975.75	298,290,649.47	8,725,214.62	1,587,439,410.60
土地使用权	1,736,717,399.54	229,962,429.98	18,913,469.76	1,947,766,359.76
专利权	240,435,651.06	51,184,508.11	0.00	291,620,159.17
非专利技术	493,248,861.77	180,944,753.65	188,679.24	674,004,936.18
商标权	51,898,173.23	26,737.14	0.00	51,924,910.37
著作权	234,796,593.62	19,835,393.58	0.00	254,631,987.20
特许权	12,492,640.02	635,912.58	0.00	13,128,552.60
采矿权	132,914,336.88	9,636,217.00	0.00	142,550,553.88
探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	4,294,570,426.91	171,206,977.47	20,378,470.51	4,445,398,933.87
房屋使用权	3,829,374.64	156,484.42	0.00	3,985,859.06
公路使用权	601,272,039.94	117,007,431.03	0.00	718,279,470.97
海域使用权	83,318,181.30	8,585,401.89	4,026,165.07	87,877,418.12
AFTON 绿证	70,888,475.46	17,662,053.84	-5,393,643.90	93,944,173.20
交易席位费	30,989,009.65	328,867.90	0.00	31,317,877.55
其他	13,119,861.81	10,734,185.42	0.00	23,854,047.23
减值准备合计	520,640,229.59	34,746,576.67	6,209,975.59	549,176,830.67
其中: 软件	7,553,418.47	5,477,322.66	32,950.42	12,997,790.71
土地使用权	3,380,613.81	17,113,345.56	0.00	20,493,959.37
专利权	0.00	10,993,644.27	0.00	10,993,644.27
非专利技术	97,298,544.98	0.00	0.00	97,298,544.98
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
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	187,217,067.33	1,162,264.18	6,177,025.17	182,202,306.34
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

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	1,669,230.00	0.00	0.00	1,669,230.00
账面价值合计	13,660,455,196.34	——	——	14,525,801,969.88
其中: 软件	928,005,579.64	——	——	1,104,970,322.76
土地使用权	7,033,932,526.41	——	——	7,150,762,294.71
专利权	304,338,499.63	——	——	270,481,348.77
非专利技术	597,400,039.43	——	——	542,475,342.85
商标权	56,562,807.59	——	——	56,536,070.45
著作权	63,616,509.95	——	——	56,562,754.18
特许权	1,614,133.59	——	——	1,432,911.26
采矿权	209,329,057.30	——	——	199,692,840.30
探矿权	0.00	——	——	0.00
BOT 特许权	2,795,022,213.15	——	——	2,922,183,569.32
房屋使用权	2,881,921.56	——	——	2,725,437.14
公路使用权	1,095,817,723.10	——	——	1,104,242,638.91
海域使用权	317,996,467.24	——	——	284,171,310.20
AFTON 绿证	217,290,318.08	——	——	216,446,850.29
交易席位费	1,977,169.75	——	——	98,301.85
其他	34,670,229.92	——	——	613,019,976.89

注: 本期减少为负数的原因是国投电力控股股份有限公司子公司外币折算导致。

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	199,091,981.67	正在办理, 历史遗留问题

(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	
乾坤大数据操作系统 3.0	7,714,674.75	36,018,750.60	0.00	0.00	0.00	0.00	43,733,425.35
NIR 新一代人力资源数字化平台-信息系统服务	3,042,151.63	32,778,871.67	0.00	0.00	0.00	0.00	35,821,023.30
NF-8900 彩虹大数据平台.V3	8,283,827.83	23,894,605.39	0.00	0.00	0.00	0.00	32,178,433.22
智能工厂项目	17,425,806.06	11,734,504.31	0.00	0.00	0.00	0.00	29,160,310.37
“安惠万家”课题 1 多级城镇燃气管网检测及诊断评估关键技术及装置攻关	0.00	17,439,859.98	0.00	0.00	0.00	0.00	17,439,859.98
临海油气管道检测、监控技术研究及仪器装备研制	3,503,509.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,503,509.37

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
网安业务指挥调度系统	9,376,453.29	6,348,136.32	0.00	15,724,589.61	0.00	0.00	0.00
彩云电子数据汇聚与智能分析平台	8,880,684.10	7,661,530.66	0.00	16,542,214.76	0.00	0.00	0.00
天算大数据建模平台	7,544,330.52	576,479.29	0.00	8,120,809.81	0.00	0.00	0.00
网络汇聚分流专用系统	6,376,977.21	2,624,081.40	0.00	9,001,058.61	0.00	0.00	0.00
刑侦综合应用系统	6,354,308.68	2,877,031.21	0.00	9,231,339.89	0.00	0.00	0.00
手机取证大师系统	4,948,882.40	6,269,750.50	0.00	11,218,632.90	0.00	0.00	0.00
加工系统在线智能识别技术应用研究	4,588,200.80	-898,511.47	0.00	0.00	3,689,689.33	0.00	0.00
鑫智实战预警协同平台	3,677,800.40	2,064,428.93	0.00	5,742,229.33	0.00	0.00	0.00
车站信号设备动态监测系统	3,178,461.65	3,228,488.51	0.00	6,406,950.16	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
天巡运维平台	2,849,340.55	243,030.86	0.00		3,092,371.41	0.00	0.00	0.00
APP 检测系列产品	2,767,651.44	931,257.81	0.00		3,698,909.25	0.00	0.00	0.00
取证航母一体化智能取证工作站系统	2,767,631.02	148,823.28	0.00		2,916,454.30	0.00	0.00	0.00
社会治理人工智能技术研究	2,572,097.80	1,949,232.86	0.00		4,521,330.66	0.00	0.00	0.00
城市大脑图看数据析系统	2,547,183.41	135,952.60	0.00		2,683,136.01	0.00	0.00	0.00
其他项目	32,238,844.48	381,710,465.38	35,739,868.92		70,487,595.89	341,987,946.84	2,723,140.03	34,490,496.02
合计	140,638,817.39	537,736,770.09	35,739,868.92		169,387,622.59	345,677,636.17	2,723,140.03	196,327,057.61

注：本年其他增加原因是委外开发；本年其他减少原因是转入在建工程。

(三十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值			商誉减值准备		
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加 本年减少
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	0.00	0.00
						0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	358,489,464.15	0.00	0.00	358,489,464.15
美亚柏科资产组	1,520,859,569.11	0.00	0.00	1,520,859,569.11	0.00	0.00	0.00	0.00
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	754,080,370.20	0.00	0.00	754,080,370.20
新加坡亚德有限公司	467,140,304.79	6,745,897.15	0.00	473,886,201.94	219,937,808.94	122,244,252.26	0.00	342,182,061.20
西安鑫珪陶瓷复合材料有限公司	394,532,609.19	0.00	0.00	394,532,609.19	0.00	0.00	0.00	0.00
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	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	249,827,194.58	0.00	0.00	249,827,194.58
收购国投泰康信托有限公司	191,120,000.00	0.00	0.00	191,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
YAPP USA Automotive Systems, Inc	110,564,311.27	0.00	0.00	110,564,311.27	110,564,311.27	0.00	0.00	110,564,311.27
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55	0.00	0.00	99,253,489.55	0.00	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海锦申铁道科技有限公司	82,038,634.66	0.00	0.00	82,038,634.66	0.00	20,349,551.54	0.00	20,349,551.54
山东特检集团有限公司	78,264,033.66	0.00	0.00	78,264,033.66	0.00	0.00	0.00	0.00
收购国投瑞银基金管理 有限公司	68,578,612.63	0.00	0.00	68,578,612.63	0.00	0.00	0.00	0.00
AppoI 集团	56,355,332.53	7,911,400.09	0.00	64,266,732.62	5,513,623.02	1,084,913.93	0.00	6,598,536.95
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	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏天赛新能源开发有 限公司	58,099,601.67	0.00	0.00	58,099,601.67	0.00	0.00	0.00	0.00
吉林省博大生化有限公 司	57,689,621.85	0.00	0.00	57,689,621.85	57,689,621.85	0.00	0.00	57,689,621.85
东方蓝天钛金科技有限 公司	0.00	50,796,523.70	0.00	50,796,523.70	0.00	0.00	0.00	0.00
海南东方高排风力发电 有限公司	49,614,744.38	0.00	0.00	49,614,744.38	0.00	0.00	0.00	0.00
宁乡古山峰新能源开发 有限公司	0.00	38,038,486.54	0.00	38,038,486.54	0.00	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备		
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少
梅河口市卓康运输有限公司	33,525,238.33	0.00	0.00	33,525,238.33	33,525,238.33	0.00	0.00
国投广东生物能源有限公司	25,490,896.55	0.00	0.00	25,490,896.55	25,490,896.55	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
收购优和博形成商誉	19,331,528.43	0.00	0.00	19,331,528.43	0.00	0.00	0.00
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	0.00	0.00	10,776,647.83	3,098,900.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00
安徽一本精工科技有限公司	5,093,309.10	0.00	0.00	5,093,309.10	0.00	0.00	0.00
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	0.00	4,832,407.39	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备		
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年初余额	本年增加	本年减少
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	0.00	4,538,868.95	0.00	4,538,868.95	0.00	0.00	0.00
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	0.00	3,589,264.10	0.00
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	3,396,510.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
常州市天濂新能源有限公司	539,284.94	0.00	0.00	539,284.94	0.00	0.00	0.00
中新果业有限公司	312,333.09	0.00	0.00	312,333.09	0.00	0.00	0.00
合计	11,221,421,633.16	108,031,176.43	0.00	11,329,452,809.59	2,173,267,381.50	152,100,389.22	0.00

(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
国投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	473,886,201.94

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产组名称	分摊商誉金额
西安鑫珪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	259,698,612.63
上海锦申铁道科技有限公司资产组	82,038,634.66
山东特神设备检验检测集团有限公司	78,264,033.66
Appo1 集团资产组	64,266,732.62
合肥波林新材料股份有限公司资产组	61,850,155.43
江苏天赛新能源开发有限公司	58,099,601.67
东方蓝天钛金科技有限公司资产组	50,796,523.70
海南东方高排风力发电有限公司	49,614,744.38
宁乡古山峰新能源开发有限公司	38,038,486.54
盐城优和博新材料有限公司资产组	19,331,528.43
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	5,093,309.10
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
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	4,538,868.95
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
常州市天滩新能源有限公司	539,284.94
中新果业有限公司资产组	312,333.09
合计	12,735,825,958.59

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、收购国投瑞银基金管理有限公司、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 7 项, 截止 2022 年 12 月 31 日账面商誉余额合计 4,347,939,602.39 元, 资产组分摊商誉 7,340,540,336.78 元, 差额 2,992,600,734.39 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。

(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	西安鑫珪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	473,886,201.94	394,532,609.19	259,698,612.63
商誉减值准备余额②	0.00	358,489,464.15	0.00	232,061,119.47	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	7,340,540,336.78	1,855,836,608.30	1,520,859,569.11	241,825,082.47	394,532,609.19	259,698,612.63
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	7,423,346,433.22	8,224,128,342.63	232,341,745.90	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	9,279,183,041.52	9,744,987,911.74	474,166,828.37	1,407,336,124.67	259,698,612.63
资产组的账面价值⑥	48,760,376,031.90	2,876,758,762.47	4,254,679,982.68	415,503,886.78	946,564,971.74	13,245,791,427.83
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	56,100,916,368.68	12,155,941,803.99	13,999,667,894.42	889,670,715.15	2,353,901,096.41	13,505,490,040.46
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	58,596,354,200.00	13,331,000,000.00	15,231,059,094.05	675,272,250.17	2,416,990,000.00	13,912,275,000.00
商誉减值损失(大于0时) ⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	214,398,464.98	0.00	0.00
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股比例	0.00	0.00	0.00	109,343,217.14	0.00	0.00

(续表)

项目	山东特种设备检验 检测集团有限公司	合肥波林新材料 股份有限公司资 产组	江苏天赛新能源 开发有限公司	Appol 集团资产组	海南东方高排风 力发电有限公司	盐城优和博新材 料有限公司资产 组
商誉账面余额①	78,264,033.66	61,850,155.43	58,099,601.67	64,266,732.62	49,614,744.38	19,331,528.43
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	0.00	6,598,536.95	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	78,264,033.66	61,850,155.43	58,099,601.67	57,668,195.67	49,614,744.38	19,331,528.43
未确认归属于少数股东权益的商誉价 值④	75,194,855.87	119,422,281.35	6,455,511.30	0.00	0.00	8,284,940.76
调整后整体商誉的账面价值 ⑤=④+③	153,458,889.53	181,272,436.78	64,555,112.97	57,668,195.67	49,614,744.38	27,616,469.19
资产组的账面价值⑥	1,470,000,161.09	468,326,745.88	384,945,812.36	199,663,657.86	224,696,915.66	157,934,741.22
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	1,623,459,050.62	649,599,182.66	449,500,925.33	257,331,853.53	274,311,660.04	185,551,210.41
资产组预计未来现金流量的现值(可 回收金额)⑧	1,921,000,000.00	677,550,000.00	683,043,200.00	311,927,137.09	277,546,300.00	260,276,469.43
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
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股 比例	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	安徽一本精工科技 有限公司资产组	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	常州市天濠新能 源有限公司资产 组	中新果业有限公司资产组	中裕睿信(北 京)资产管理有 限公司资产组
商誉账面余额①	5,093,309.10	4,832,407.39	3,589,264.10	539,284.94	312,333.09	4,538,868.95
商誉减值准备余额②	0.00	4,832,407.39	3,589,264.10	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	5,093,309.10	0.00	0.00	539,284.94	312,333.09	4,538,868.95
未确认归属于少数股东权益的商誉价 值④	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,945,229.55
调整后整体商誉的账面价值 ⑤=④+③	5,093,309.10	0.00	0.00	539,284.94	312,333.09	6,484,098.50
资产组的账面价值⑥	101,397,755.41	42,583,023.41	-28,400,003.35	150,837,095.94	138,497,044.76	15,425,707.58
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	106,491,064.51	42,583,023.41	-28,400,003.35	151,376,380.88	138,809,377.85	21,909,806.08
资产组预计未来现金流量的现值(可 回收金额)⑧	115,563,632.32	7,213,450.41	7,442,900.00	215,041,600.00	143,764,167.10	23,935,952.65
商誉减值损失(大于0时) ⑨=⑦-⑧	0.00	4,832,407.39	3,589,264.10	0.00	0.00	0.00
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股 比例	0.00	4,832,407.39	3,589,264.10	0.00	0.00	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	上海锦申铁道科技有限公司 资产组	富平中鲁果蔬汁有 限公司资产组	东方蓝天钛金科技 有限公司资产组	宁乡古山峰新能源开发 有限公司资产组	合计
商誉账面余额①	82,038,634.66	10,776,647.83	50,796,523.70	38,038,486.54	12,735,825,958.59
商誉减值准备余额②	0.00	3,098,900.00	0.00	0.00	608,669,692.06
商誉的账面价值③=①-②	82,038,634.66	7,677,747.83	50,796,523.70	38,038,486.54	12,127,156,266.53
未确认归属于少数股东权益的商誉价 值④	35,159,414.85	0.00	94,336,401.16	0.00	17,233,418,672.07
调整后整体商誉的账面价值 ⑤=④+③	117,198,049.51	7,677,747.83	145,132,924.86	38,038,486.54	29,360,574,938.60
资产组的账面价值⑥	10,872,738.40	160,013,102.50	483,354,181.84	318,453,592.82	74,798,277,336.79
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦ =⑤+⑥	128,070,787.91	167,690,850.33	628,487,106.70	356,492,079.36	104,158,852,275.39
资产组预计未来现金流量的现值(可 回收金额)⑧	99,000,000.00	185,515,311.41	643,700,000.00	395,357,100.00	110,130,827,764.63
商誉减值损失(大于0时) ⑨=⑦-⑧	29,070,787.91	0.00	0.00	0.00	251,890,924.38
本年应确认商誉减值损失⑩=⑨*持股 比例	20,349,551.54	0.00	0.00	0.00	138,114,440.17

(3) 说明可收回金额的确定方法及关键参数

可收回金额的测算假设、依据及方法:

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)
国投证券股份有限公司 业务资产组	2024-2028 年	21.50%	0.00%	29.20%-34.32%	11.72%
国投泰康信托有限公 司业务资产组	2024-2028 年	0.00%	0.00%	40.61%	11.87%
厦门市美亚柏科信息 股份有限公司资产组	2024-2030 年度	17%-76%	0.00%	10%-38%	10.21%
新加坡亚德有限责任 公司资产组	2024 年-2028 年	5.00%	0.00%	4.36%-8.15%	10.23%
神州高铁技术股份有 限公司	2024-2028 年	7%-41%	0.00%	根据预测的收入、成本、费 用等计算	8.20%
西安鑫珪陶瓷复合材 料有限公司	2024-2028 年	109%-122.16%	0.00%	根据预测的收入、成本、费 用等计算	10.68%
上海锦申铁道科技有 限公司	2024-2028 年	8.42%-9.85%	0.00%	根据预测的收入、成本、费 用等计算	12.31%
山东特种设备检验检 测集团有限公司	2024-2028 年	9.90-14.51%	0.00%	根据预测的收入、成本、费 用等计算	8.77%

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)
合肥波林新材料股份有限公司	2024-2028 年	9.2%-24%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.34%
Appol 集团资产组	2024-2028 年	2.5%-14.46%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.84%
盐城优和博新材料有限公司资产组	2024-2028 年度	维持在核定产能	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.64%
富平中鲁果蔬汁有限公司资产组	2024-2028 年	2.84%-10.00%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	7.30%
安徽一本精工科技有限公司	2024-2028 年	5%-10%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.35%
海南东方高排风力发电有限公司	实体自由现金流量、折现率	-12.01%-8.21%	-24.26%-15.44%	20.40%-32.78%	7.96%
江苏天赛新能源开发有限公司	实体自由现金流量、折现率	-5.46%-7.11%	-51.91%-0.55%	43.14%-57.78%	8.65%
常州市天骥新能源有限公司	实体自由现金流量、折现率	-4.48%-6.31%	-34.94%-0.55%	41.04%-56.41%	8.65%

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)
中新果业有限公司资产组	2024-2028 年	5.46%-6.21%	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	11.77%
宁乡古山峰新能源开发有限公司	实体自由现金流量、折现率	-0.67%-8.30%	-33.33%-0.00%	22.56%-60.98%	8.54%
东方蓝天钛金科技有限公司	2024-2028 年	10.85-56.40%	0.00%	根据预测的收入、成本费用等计算	11.17%
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	2024-2025 年	—	—	—	24.00%

注：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采用股权投资价值进行评估，不适用以上参数。

（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
经营租入固定资产改良支出	78,603,331.65	109,613,624.83	63,492,371.49	1,390,575.58	123,334,009.41	房产摊销完毕，进入清理转出
装修改造费	139,553,316.55	22,676,505.61	74,133,045.61	842,618.10	87,254,158.45	冲销暂估、退租转出、设备报废

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

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
国投健康盐城长者公寓项目	0.00	87,602,347.65	2,172,035.82	0.00	85,430,311.83	
二期盐田堤坝加高工程	0.00	55,914,147.07	1,164,878.06	0.00	54,749,269.01	
湄洲湾一期技改工程	67,178,868.89	5,571,323.30	29,577,090.19	1,399,794.03	41,773,307.97	资产报废及计提减值准备
国投曹妃甸港口西站 3#翻车机房配套环 5 道铁路卸车环线项目	37,114,632.85	0.00	1,446,024.48	0.00	35,668,608.37	
国投广州养老院项目	33,674,580.54	0.00	2,115,418.36	47,187.64	31,511,974.54	该项目款项全部结清, 调减前期入账余额
国投宝原健康养老综合体项目一期一阶段	0.00	26,725,342.12	1,348,526.44	0.00	25,376,815.68	
哈密 220kV 汇集站共建项目	21,588,801.90	0.00	1,299,598.42	0.00	20,289,203.48	
湖州土地租赁补偿款	17,261,135.83	0.00	958,951.95	0.00	16,302,183.88	
其他	133,947,552.60	65,246,561.00	47,968,944.12	3,072,388.05	148,152,781.43	退租转出、计提减值等
合计	528,922,220.81	373,349,851.58	225,676,884.94	6,752,563.40	669,842,624.05	

(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	5,261,056,499.48	24,122,791,706.11	4,384,668,482.57	20,013,836,229.36
资产减值准备	1,364,461,128.07	6,426,169,147.56	1,283,128,444.33	6,141,429,386.26
可抵扣亏损	1,211,162,110.26	5,037,542,984.74	821,668,697.84	3,414,913,423.60
预计费用	365,295,964.46	2,267,759,798.67	359,941,174.31	2,217,203,171.71
未支付的职工薪酬	334,162,704.20	1,347,189,024.32	450,061,629.86	1,818,469,325.57
交易性金融工具公允价值变动	375,436,956.76	1,501,757,816.23	217,258,757.35	871,038,763.55
其他债权投资公允价值变动	123,969,875.13	491,468,700.47	126,659,373.15	506,637,492.56
固定资产折旧/无形资产摊销	116,522,836.06	712,955,719.56	88,419,456.29	623,621,687.60
未实现内部利润抵消	359,060,944.90	1,961,339,616.44	385,155,804.60	1,582,371,005.57
递延收益	55,562,271.70	302,171,000.45	54,590,194.75	288,080,435.95
其他权益工具投资公允价值变动	22,670,816.46	90,683,265.84	28,813,143.53	115,252,574.12
衍生金融工具影响	5,572,701.13	22,290,804.50	15,913,914.95	63,655,659.78
股份支付	1,077,665.43	7,184,436.19	827,939.00	5,519,593.34
资产评估影响	1,005,822.10	6,705,480.66	1,077,350.79	7,182,338.56
应收票据融资的公允价值变动	0.00	0.00	106,864.59	712,430.59
其他	925,094,702.82	3,947,573,910.48	551,045,737.23	2,357,748,940.60

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
递延所得税负债	3,764,312,444.73	19,507,706,210.63	2,637,641,488.93	12,257,878,415.29
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,650,342,043.59	6,840,282,985.06	1,116,887,204.16	4,599,033,504.31
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	226,910,673.00	3,957,562,574.53	156,842,026.05	627,368,104.09
固定资产折旧/无形资产摊销	568,881,453.58	2,572,479,842.02	410,890,340.19	1,820,626,965.07
资产评估增值	476,043,162.19	2,416,402,783.09	563,614,685.36	3,430,864,101.48
因合并结构化主体产生的归属于管理人的损失	271,757,473.18	1,087,029,892.66	190,170,033.81	760,680,135.25
非货币性资产投资	20,453,813.79	81,815,255.16	0.00	0.00
递延收益	1,084,375.00	7,229,166.67	1,121,875.00	7,479,166.67
其他	548,839,450.40	2,544,903,711.44	198,115,324.36	1,011,826,438.42

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	9,845,405,442.26	9,995,859,437.50
可抵扣亏损	29,225,445,100.80	26,230,335,272.29
合计	39,070,850,543.06	36,226,194,709.79

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
无限	368,978,456.73	410,751,632.96	—
2033	236,053,285.26	0.00	
2032	77,298,641.27	8,463,034.70	—
2031	15,977,477.86	16,833,576.18	—

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年度	年末余额	年初余额	备注
2030	24,303,443.74	24,303,443.74	—
2029	23,647,962.60	23,647,962.60	—
2028	6,834,505,668.42	21,375,121.41	—
2027	7,043,932,974.75	7,116,304,327.48	—
2026	5,872,636,788.98	6,133,842,752.66	—
2025	5,204,453,797.52	5,189,976,040.21	—
2024	3,523,656,603.67	4,295,298,364.50	—
2023	0.00	2,989,539,015.85	—
合计	29,225,445,100.80	26,230,335,272.29	—

(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	5,108,111,615.96	3,142,843,674.93
税金重分类	2,569,318,784.58	2,659,549,488.40
股权分置流通权	333,250,087.43	333,250,087.43
合同履约成本	3,258,100.83	25,086,813.17
抵债资产	3,120,850.00	4,378,492.38
合同资产	0.00	33,540,828.55
其他	67,514,706.03	73,409,582.37
合计	8,084,574,144.83	6,272,058,967.23

(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	3,213,629,356.29	3,407,991,710.35
抵押借款	3,427,129,765.44	882,269,547.88
保证借款	792,214,597.57	1,825,349,926.16
信用借款	39,970,669,131.71	39,755,735,142.47
合计	47,403,642,851.01	45,871,346,326.86

(三十五) 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
同业拆入	12,770,000,000.00	3,350,000,000.00
转融通融入资金	1,990,000,000.00	2,500,000,000.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
加: 应计利息	18,638,964.43	9,960,416.66
合计	14,778,638,964.43	5,859,960,416.66

(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	2,682,845,353.59	2,328,351,591.55
其中: 发行的交易性债券	18,045,962.50	401,127,531.56
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	6,286,682,573.82	6,899,880,423.48
其他	0.00	131,556,561.68
合计	8,969,527,927.41	9,359,788,576.71

(三十七) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	11,284,101,485.67	14,920,145,364.64

按标的物类别列示

项目	年末余额	年初余额
债券	11,279,140,721.81	14,915,227,673.13
其中: 国债	4,749,329,421.81	9,019,370,559.05
短期融资券	1,215,736,300.00	1,412,203,500.00
金融债	1,144,750,000.00	0.00
中期票据	1,042,700,000.00	3,886,187,200.00
其他	3,126,625,000.00	597,466,414.08
加: 应计利息	4,960,763.86	4,917,691.51
合计	11,284,101,485.67	14,920,145,364.64

(三十八) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	40,096,213.62	66,700,218.40
—公司	40,096,213.62	66,700,218.40
定期存款(含通知存款)	10,000,000.00	44,733,000.00
—公司	10,000,000.00	44,733,000.00
其他存款(含汇出汇款、应解汇款等)	42,900.64	6,005,614.65
合计	50,139,114.26	117,438,833.05

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十九) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
个人客户	35,558,695,767.32	38,005,941,065.57
其中:普通经纪业务	31,283,829,099.10	32,874,306,919.71
信用业务	4,274,866,668.22	5,131,634,145.86
法人客户	37,284,046,160.37	40,871,481,223.34
其中:普通经纪业务	35,994,251,738.90	39,502,224,798.36
信用业务	1,289,794,421.47	1,369,256,424.98
加:应计利息	51,495,656.89	44,033,047.63
合计	72,894,237,584.58	78,921,455,336.54

(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	4,240,000.00	108,137,748.30

(四十一) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
权益衍生工具	1,134,536,211.61	22,234,447.81
其他衍生工具	10,034,247.37	27,963,373.63
商品期货合同	0.00	44,256,690.00
交叉货币掉期	11,289,857.23	0.00
现金流量套期保值工具	0.00	0.00
合计	1,155,860,316.21	94,454,511.44

(四十二) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,973,590,606.27	4,263,477,831.05
商业承兑汇票	270,875,408.44	160,732,586.00
合计	4,244,466,014.71	4,424,210,417.05

(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)	18,478,720,442.28	15,886,930,456.42
1-2 年	2,458,698,407.00	2,962,646,230.75

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年	1,087,257,017.71	768,386,890.29
3 年以上	1,310,485,490.19	917,925,113.93
合计	23,335,161,357.18	20,535,888,691.39

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	369,481,434.81	未达到合同约定付款条件
益科德（上海）有限公司	328,764,605.87	合同未执行完毕，未到支付条件
中建一局集团建设发展有限公司	295,435,365.52	合同未执行完毕，未到支付条件
金风科技股份有限公司	257,299,699.63	未达到付款条件
中国电子系统工程第二建设有限公司	194,562,999.65	合同未执行完毕，未到支付条件
上海宝冶集团有限公司	117,761,218.73	合同未执行完毕，未到支付条件
亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	109,507,850.28	合同未执行完毕，未到支付条件
晶科电力科技股份有限公司	71,554,630.40	未达结算条件
中国建筑第八工程局有限公司	65,760,105.78	合同未执行完毕，未到支付条件
上海建工七建集团有限公司	63,413,107.23	未到结算期
沃威沃水技术（中国）有限公司	51,703,816.65	合同未执行完毕，未到支付条件
江苏中电创新环境科技有限公司	48,046,195.96	合同未执行完毕，未到支付条件
上海野村水处理工程有限公司	43,811,394.04	合同未执行完毕，未到支付条件
中国电子系统工程第四建设有限公司	43,665,695.58	合同未执行完毕，未到支付条件
中车资阳机车有限公司	37,047,960.00	尚未结算完成
湘电风能有限公司	26,080,000.00	未达结算条件
山西鑫嘉盛达国际贸易有限公司	22,286,743.20	发票逾期未开具，原料款暂停支付
中车株洲电力机车有限公司	19,840,806.85	尚未结算完成

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	19,305,000.00	未达到付款条件
成都铁安科技有限责任公司	17,185,685.39	尚未结算完成
中车青岛四方车辆研究所有限公司	14,924,382.62	对方单位未催收
核工业西南勘察设计研究院有限公司	14,501,019.81	合同未执行完毕,未到支付条件
贵阳建筑勘察设计有限公司	14,400,000.00	合同尚在履行期
襄阳国铁机电股份有限公司	12,467,785.37	尚未结算完成
北京北交新能科技有限公司	11,750,127.29	尚未结算完成
北京长客自动化系统设备有限公司	11,008,802.59	尚未结算完成
中国成达工程有限公司	10,848,233.37	合同尚在履行期
上海节升供应链管理有限公司	10,269,580.34	货款
合计	2,302,684,246.96	—

(四十四) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	17,352,558.32	42,447,734.87
1 年以上	22,320,392.07	24,224,716.96
合计	39,672,950.39	66,672,451.83

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
上海宏建投资有限公司	15,068,580.95	项目未结清

(四十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	8,891,310,999.72	10,475,622,765.06
工程结算	317,391,805.94	506,536,575.10
其他	654,447.24	13,268,267.39
合计	9,209,357,252.90	10,995,427,607.55

(四十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,661,464,826.89	16,015,983,798.69	16,004,413,518.74	3,673,035,106.84
离职后福利-设定提存计划	42,041,264.61	1,916,217,941.26	1,926,650,351.59	31,608,854.28
辞退福利	19,250,767.39	74,838,556.85	73,098,355.29	20,990,968.95
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	565,000.00	6,727,724.96	2,944,543.40	4,348,181.56
合计	3,723,321,858.89	18,013,768,021.76	18,007,106,769.02	3,729,983,111.63

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	3,005,338,716.63	12,937,490,715.31	13,033,558,776.21	2,909,270,655.73
职工福利费	1,318,955.88	613,577,570.11	612,352,871.36	2,543,654.63
社会保险费	86,020,278.07	904,043,497.99	898,050,927.30	92,012,848.76
其中:医疗保险费及生育保险费	83,958,378.36	842,624,853.57	835,502,068.17	91,081,163.76
工伤保险费	1,810,976.27	49,726,704.47	50,888,267.46	649,413.28
其他	250,923.44	11,691,939.95	11,660,591.67	282,271.72
住房公积金	5,346,144.76	938,304,836.13	937,179,041.92	6,471,938.97
工会经费和职工教育经费	541,126,819.57	333,275,695.07	226,914,674.75	647,487,839.89
短期带薪缺勤	241,491.66	552,833.53	243,934.21	550,390.98
短期利润分享计划	0.00	5,496.10	5,496.10	0.00
其他短期薪酬	22,072,420.32	288,733,154.45	296,107,796.89	14,697,777.88
合计	3,661,464,826.89	16,015,983,798.69	16,004,413,518.74	3,673,035,106.84

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	29,911,855.83	1,267,694,345.44	1,274,589,993.28	23,016,207.99
失业保险费	1,244,331.83	45,202,498.79	44,501,589.39	1,945,241.23
企业年金缴费	10,885,076.95	600,259,798.23	604,497,470.12	6,647,405.06
其他	0.00	3,061,298.80	3,061,298.80	0.00
合计	42,041,264.61	1,916,217,941.26	1,926,650,351.59	31,608,854.28

(四十七) 应交税费

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	838,148,715.60	5,654,577,490.66	5,737,803,467.97	754,922,738.29
消费税	569,810.00	189,781.46	753,520.34	6,071.12
资源税	156,854,924.40	1,171,487,705.90	1,151,599,891.91	176,742,738.39
企业所得税	1,182,873,146.81	4,421,213,865.96	4,492,019,626.61	1,112,067,386.16
城市维护建设税	52,499,216.47	331,397,631.12	331,474,292.86	52,422,554.73
房产税	37,929,217.20	286,014,204.13	286,367,722.81	37,575,698.52
土地使用税	15,318,848.00	143,322,108.98	143,388,333.15	15,252,623.83
个人所得税	290,843,412.77	1,545,134,253.04	1,463,783,182.72	372,194,483.09
教育费附加(含地方教育费附加)	38,507,854.20	252,598,500.94	251,800,548.93	39,305,806.21
其他税费	193,509,853.47	721,789,890.97	723,130,181.52	192,169,562.92
合计	2,807,054,998.92	14,527,725,433.16	14,582,120,768.82	2,752,659,663.26

(四十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	283,085,080.20	254,257,149.03
应付股利	270,594,321.08	260,188,681.41
其他应付款项	35,714,341,932.47	31,733,371,108.56
合计	36,268,021,333.75	32,247,816,939.00

1. 应付利息

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	2,637,662.55	2,727,785.21
短期借款应付利息	249,116.17	0.00
其他利息	280,198,301.48	251,529,363.82
合计	283,085,080.20	254,257,149.03

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	197,195,532.57	192,171,958.09
划分为权益工具的优先股\永续债股利	73,398,788.51	68,016,723.32
合计	270,594,321.08	260,188,681.41

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	12,565,941,184.43	13,225,987,093.57
往来款	3,967,115,021.44	1,784,373,946.99
保证金及押金	13,698,869,188.94	11,162,442,772.58
基金及准备金	2,742,174,693.55	2,774,587,701.64
股权转让款	8,639,330.48	9,528,927.12
社保及公积金	129,723,501.02	111,635,893.24
代收代付款	144,865,189.60	171,241,142.21
受托代管资金	118,648,384.60	229,070,325.29
信托业保障基金流动性支持款	170,387,594.42	118,098,149.41
应付合并结构化主体的其他投资人权益	155,102,023.04	87,126,134.21
其他	2,012,875,820.95	2,059,279,022.30
合计	35,714,341,932.47	31,733,371,108.56

(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	254,643,314.36	未达到合同约定支付条件
柳州市龙建投资发展有限责任公司	247,117,233.85	押金，项目尚未结束
吉林省煤业集团有限公司	91,903,217.18	无力偿还
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	82,247,944.63	未达到合同约定支付条件
中国葛洲坝集团股份有限公司	73,876,454.17	未达到合同约定支付条件
北京市规划和自然资源委员会	60,000,000.00	尚未结算
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	56,377,679.85	风险准备金
杨文柱	31,606,358.97	无力偿还
郭永芳	30,822,123.50	股权收购款，暂未支付
国网福建省电力有限公司	29,309,248.43	计提罚金国网未与本企业结账
卓桂英	27,787,965.56	股权收购款，暂未支付
晶科电力有限公司	24,040,000.00	未达到支付条件

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还原因
缅甸德和公司	22,180,513.46	往来款, 暂未结算
新疆北新国际工程建设有限责任公司	16,602,288.69	暂收代偿款
李国林	16,267,598.00	股权收购款, 暂未支付
海南惠浦联溢建材有限公司	10,000,000.00	保证金未到期退还
其他	71,660,006.17	—
合计	1,146,441,946.82	—

(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	13,942,937,592.93	11,570,588,444.37
一年内到期的应付债券	49,036,954,432.48	29,416,863,665.58
一年内到期的长期应付款	380,203,684.31	232,996,246.94
一年内到期的租赁负债	444,059,908.59	658,902,424.85
一年内到期的设定受益计划	10,250,000.00	9,850,000.00
加: 应计利息	178,406,963.51	6,514,769.78
合计	63,992,812,581.82	41,895,715,551.52

(五十) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,445,725,277.77	1,006,141,778.89
未到期责任准备金	1,444,465,284.18	1,522,704,800.55
担保赔偿准备金	1,156,874,997.63	1,352,662,638.69
待转销项税	929,557,484.03	1,095,517,852.19
保理费	368,077,269.38	0.00
年末已经背书且尚未到期的商业承兑票据	176,512,439.90	208,784,004.73
受托担保业务基金	140,100,069.17	136,130,857.23
存入投标保证金	91,183,810.81	150,642,510.44
应付利息	59,764,999.55	61,501,803.28
全国棉花交易市场质押融资	0.00	33,992,903.30
其他	7,785,059.61	2,707,179.31
合计	5,820,046,692.03	5,570,786,328.61

2. 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
23 国投租赁 SCP001	50,000.00	2023-2-16	90 日	50,000.00	0.00
23 国投租赁 SCP002	50,000.00	2023-5-11	180 日	50,000.00	0.00
23 国投租赁 SCP003	50,000.00	2023-11-2	90 日	50,000.00	0.00
23 国投租赁 SCP004	50,000.00	2023-12-7	270 日	50,000.00	0.00
2022 年度第三期超短期融资券	100.00	2022-7-20	180 日	50,000.00	504,652,083.33
2022 年度第四期超短期融资券	100.00	2022-11-3	176 日	50,000.00	501,489,695.56
2023 年第二期超短融 SCP002	100.00	2023-10-23	180 日	50,000.00	0.00
合计	—	—	—	350,000.00	1,006,141,778.89

(续表)

债券名称	本年发行（万元）	按面值计提	本年偿还	年末余额
23 国投租赁 SCP001	50,000.00	3,082,191.78	503,082,191.78	0.00
23 国投租赁 SCP002	50,000.00	5,385,245.90	505,385,245.90	0.00
23 国投租赁 SCP003	50,000.00	2,176,229.50	0.00	502,176,229.50
23 国投租赁 SCP004	50,000.00	973,770.49	0.00	440,973,770.49
2022 年度第三期超短期融资券	0.00	0.00	504,652,083.33	0.00
2022 年度第四期超短期融资券	0.00	0.00	501,489,695.56	0.00
2023 年第二期超短融 SCP002	50,000.00	2,575,277.78	0.00	502,575,277.78
合计	250,000.00	14,192,715.45	2,014,609,216.57	1,445,725,277.77

(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	14,257,320,965.17	15,986,140,803.27	1.613-5.00\1 个月 libor+115bp
抵押借款	6,211,818,631.39	6,448,658,946.03	2.10-5.70
保证借款	270,825,517.98	663,168,995.77	3.52-5.00
信用借款	124,576,813,955.62	111,128,287,875.13	0.10-4.75\6 个月 euribor+50bp
合计	145,316,779,070.16	134,226,256,620.20	—

(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	101,506,055,482.69	119,469,796,950.93

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
国投转债	7,992,310,000.00	2020-07-24	6 年期	8,000,000,000.00	7,620,465,572.47	0.00	7,027,647.03	-20,514,866.04	0.00	14,000.00	7,877,994,076.54
21 安信 01	4,870,000,000.00	2021-01-12	3 年期	4,870,000,000.00	5,065,102,866.73	0.00	0.00	-46,332.19	0.00	5,065,149,247.92	0.00
23 安信 03	4,200,000,000.00	2023-08-21	3 年期	4,200,000,000.00	0.00	4,200,000,000.00	41,627,178.08	69,628.83	0.00	0.00	4,241,557,549.25
14 国开投 MN003	4,000,000,000.00	41,946.00	10.00	4,000,000,000.00	4,030,608,219.18	0.00	196,000,000.00	0.00	196,000,000.00	4,030,608,219.18	0.00
22 安信 01	4,000,000,000.00	2022-01-20	3 年期	4,000,000,000.00	4,086,162,363.68	0.00	0.01	-10,061,576.94	0.00	0.00	4,106,203,940.63
22 安信 01	4,000,000,000.00	2022-06-20	3 年期	4,000,000,000.00	4,042,924,947.52	0.00	0.00	-10,063,711.63	0.00	0.00	4,002,978,669.15
22 安信 03	4,000,000,000.00	2022-08-15	3 年期	4,000,000,000.00	4,033,663,770.15	0.00	0.00	4,494,562.96	0.00	0.00	4,039,169,210.19
22 安信 05	4,000,000,000.00	2022-09-19	3 年期	4,000,000,000.00	4,031,570,410.97	0.00	0.00	17,270,388.46	0.00	0.00	4,014,300,062.54
23 安信 01	4,000,000,000.00	2023-06-12	3 年 天	4,000,000,000.00	0.00	4,000,000,000.00	56,506,301.38	14,455,688.96	0.00	4,042,061,612.42	0.00
其他债券	109,123,380,000.00	—	—	109,077,463,410.90	88,569,308,771.23	22,238,584,916.66	2,589,945,470.46	-271,645,124.96	2,336,208,586.67	36,139,423,700.25	73,183,861,986.39
合计	150,192,680,000.00	—	—	150,147,463,410.90	119,489,766,950.93	30,438,584,916.66	2,891,106,566.96	-506,021,366.89	2,532,208,586.67	49,267,245,779.77	101,506,055,492.69

3. 可转换公司债券

项目	转股条件	转股时间
国投转债	本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 9.66 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%。	2021-02-01 至 2026-07-23

(五十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,944,369,575.60	2,533,214,118.52
减:未确认的融资费用	531,878,429.70	343,420,176.62
重分类至一年内到期的非流动负债	444,059,908.59	658,902,424.85
租赁负债净额	1,968,431,237.31	1,530,891,517.05

(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	3,637,756,209.50	813,199,662.66	617,242,787.16	3,833,713,085.00
专项应付款	51,732,747.85	125,593.89	99,182.74	51,759,159.00
合计	3,689,488,957.35	813,325,256.55	617,341,969.90	3,885,472,244.00

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	892,550,597.18	760,325,818.01
其中:		
1. 中成国际糖业股份有限公司	662,568,166.91	651,519,052.14
2. 招银金融租赁有限公司	166,772,430.27	88,806,765.87
3. 成都交子现代都市工业发展有限公司	26,010,000.00	0.00
4. 重庆创新经济走廊开发建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
5. 青海玛沁格曲河梯级水电开发有限公司	17,200,000.00	0.00

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	51,732,747.85	125,593.89	99,182.74	51,759,159.00
其中:				
1. 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

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2. 糖蜜酒精发酵废水资源化利用及处理	750,000.00	0.00	0.00	750,000.00
3. 农业产业化科技经费	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
4. 国家科技重大专项课题项目	282,747.85	593.89	99,182.74	184,159.00
5. 苹果加工废弃物高值食品组分绿色提取与酶法改性技术及应用	0.00	125,000.00	0.00	125,000.00

(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	1,706,311,626.10	90,493,243.51	118,590,884.63	1,678,213,984.98
辞退福利	0.00	30,384,889.08	4,118,975.29	26,265,913.79
其他长期福利	65,424,288.59	1,976,620.09	3,177,172.00	64,223,736.68
合计	1,771,735,914.69	122,854,752.68	125,887,031.92	1,768,703,635.45

(五十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
产品质量保证	83,850,456.56	78,397,402.97	
弃置费用	82,695,510.59	57,153,733.73	
职工债权	79,744,187.60	79,744,187.60	注
薪酬保障计划(PPP 贷款)	79,331,535.95	0.00	
违约金	48,820,483.32	48,598,656.94	
预计损失	46,119,593.73	54,000,115.30	
未决诉讼	42,889,912.53	85,938,097.43	
待执行的亏损合同	19,924,312.10	5,259,706.76	
对外提供担保	13,921,678.71	13,921,678.71	
其他	11,616,128.01	12,611,702.46	
合计	508,913,799.10	435,625,281.90	

注: 职工债权为国投生物科技投资有限公司子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拟进行破产清算, 国投生物科技投资有限公司子公司国投生物吉林有限公司于 2017 年按照可能承担的金额进行了预计, 确认预计负债 79,744,187.60 元。

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	807,574,928.59	186,637,483.05	158,504,708.63	835,707,703.01
墨西哥大众 降量补偿	1,263,407.23	0.00	1,263,407.23	0.00
卖信项目	9,902,100.57	0.00	0.00	9,902,100.57
合计	818,740,436.39	186,637,483.05	159,768,115.86	845,609,803.58

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	0.00	70,636,285.70	260,170.48	0.00	—
北疆电厂项目征地差额资金 返还	0.00	56,082,607.85	1,859,091.96	0.00	—
象屿富锦公司燃料乙醇建设 项目扶持资金	0.00	40,500,000.00	0.00	0.00	—
支持先进制造业和现代服务业 发展专项综合利用工程项目	0.00	35,480,000.00	0.00	0.00	—
陕西省高新技术产业发展专 项资金	0.00	34,756,710.46	1,562,026.40	0.00	—
(2018ZDCXL-GY-09-06)航空发 动机用途续纤维增强陶瓷基 复合材料热结构件制备技术	0.00	30,366,076.13	1,390,970.66	0.00	—
临沂华阳物流中心项目建设 补助	0.00	27,417,578.55	1,410,408.06	0.00	—
物流标准化试点资金	0.00	27,380,659.34	679,600.00	0.00	—
北岸发展和改革局预留线项 目补助	0.00	26,325,000.00	3,300,000.00	0.00	—
阜康热电公司梅河口市政府 土地出让金返还	0.00	25,599,555.91	644,826.36	0.00	—
循环基金及财政贴息	0.00	25,340,843.04	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	17,856,524.46	1,054,546.84	0.00	—

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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			
黑龙江省鸡东煤电化循环经济示范基地热电联产项目	0.00	16,681,808.40	60,647.94	0.00	—
阜康热电公司脱硫设备专项补贴	0.00	16,650,807.59	1,513,709.76	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	16,293,333.48	519,999.96	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	16,293,333.48	519,999.96	0.00	—
大学科技园基建项目土地返还款	0.00	15,993,450.00	0.00	0.00	—
国投宝原健康养老综合体项目城企联动普惠养补贴	0.00	15,939,266.06	80,733.94	0.00	—
积极应对人口老龄化工程和托育建设(普惠养老城企联动专项资金)	0.00	15,368,421.05	631,578.95	0.00	—
洋浦港三期码头防风抑尘网项目扶持资金	0.00	13,900,305.42	825,760.68	0.00	—
土地收储补偿款	0.00	13,754,211.23	516,751.80	0.00	—
“安惠万家”课题 1(省拨)多级城镇燃气管网检测及诊断评估关键技术及装置攻关	0.00	13,680,000.00	0.00	0.00	—
产业化项目	0.00	12,448,653.67	1,065,403.90	0.00	—
二期工程烟气冷凝除湿技术改造	0.00	12,177,778.01	1,066,666.56	0.00	—
高效环保煤粉锅炉示范工程建设	0.00	12,000,000.00	3,000,000.00	0.00	—
南京市财政局南京市科学技术局(系统)省第十批一省科技成果转化专项经费	0.00	11,000,000.00	0.00	0.00	—
其他	0.00	215,784,493.18	166,367,895.38	1,661,000.00	—
合计	0.00	835,707,703.01	188,330,789.59	1,661,000.00	—

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
应交专项收益	1,600,000,000.00	0.00
股东贷款	367,328,289.18	339,650,404.22
BOWL 超额分配	177,517,904.42	164,814,352.40
待转销项税	71,841,395.85	61,609,611.19
淖毛湖项目 220kV 汇集站投资款	58,504,088.38	63,391,045.26
合并调整：员工持股投入资本金	39,225,000.00	39,225,000.00
洋浦港代收港口建设费	37,027,741.85	37,027,741.85
其他	6,882,029.09	7,195,776.98
合计	2,358,326,448.77	712,913,931.90

(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	30,575,660,000.00	90.05	0.00	0.00	30,575,660,000.00	90.05
全国社会保障基金理事会	3,380,000,000.00	9.95	0.00	0.00	3,380,000,000.00	9.95
合计	33,955,660,000.00	100.00	0.00	0.00	33,955,660,000.00	100.00

(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
22 国开投 MTN002	10,000,000.00	999,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	999,000,000.00

注：22 国开投 MTN002（国家开发投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据）发行日 2022 年 12 月 22 日，到期日 2024 年 12 月 22 日，面值 10 亿元，按面值发行，票面利率 3.74%。

(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	11,279,095,743.56	2,799,062.56	16,313,136.21	11,265,581,669.91
其他资本公积	4,379,933,087.68	135,593,496.57	1,045,730,619.74	3,469,795,964.51
合计	15,659,028,831.24	138,392,559.13	1,062,043,755.95	14,735,377,634.42

注：本年资本公积变动主要原因包括，因权益法核算的长期股权投资变动而减少 604,074,709.52 元，支付归属少数股东的业绩补偿款等原因，冲减资本公积 228,135,690.00 元，本期接受无偿划入子公司增加资本公积 106,407,459.06 元等。

(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	备注
安全生产费	88,180,904.07	250,269,732.86	157,580,437.74	180,870,199.19	—

(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	5,864,287,323.22	663,336,407.04	0.00	6,527,623,730.26

(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	3,492,167,036.95	228,162,491.27	0.00	3,720,329,528.22

(六十五) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	69,650,987,770.84	65,522,700,545.28
期初调整金额	0.00	-1,057,822,764.02
本年年初余额	69,650,987,770.84	64,464,877,781.26
本年增加	9,635,232,212.48	10,964,937,410.41
其中：本年归属于母公司所有者的 净利润转入	9,619,624,878.10	10,956,874,090.26
其他综合收益转留存收益	15,607,334.38	0.00
其他调整因素	0.00	8,063,320.15
本年减少	3,818,336,317.47	5,778,827,420.83
其中：本年提取盈余公积	663,336,407.04	495,891,784.84

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
本年提取一般风险准备	228,162,491.27	317,268,021.06
本年分配现金股利	1,471,132,900.00	4,917,973,700.00
支付永续债利息	37,414,231.36	37,386,301.37
其他综合收益转留存收益	0.00	10,307,613.56
其他调整因素	1,418,290,287.80	0.00
本年年末余额	75,467,883,665.85	69,650,987,770.84

(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	194,737,927,853.33	160,158,666,138.55	185,922,910,105.71	154,984,524,660.42
贸易	70,412,341,028.74	69,188,037,011.75	67,262,420,706.13	66,401,467,227.62
电力	53,263,312,069.33	32,745,986,243.48	47,840,077,407.64	31,440,088,726.58
原糖及酒精燃料	16,347,015,633.63	16,338,581,382.04	15,162,976,721.38	14,314,757,048.31
矿产资源开发	12,889,591,025.97	12,486,828,691.36	14,066,104,372.57	13,662,969,435.82
机械及汽车零部件制造	9,161,882,923.14	7,619,141,098.32	8,555,182,417.09	7,199,231,937.56
钾肥	6,323,052,055.76	2,598,559,975.90	7,661,909,750.72	3,117,058,387.91
港务交通及运输管理	3,826,634,437.82	2,079,186,839.88	3,300,603,684.69	2,027,644,074.86
工程总承包	3,563,940,708.84	3,186,382,322.70	3,095,132,718.86	2,871,620,315.20
国际合作业务	3,089,054,680.45	3,282,253,745.69	4,193,129,880.71	3,934,493,332.21
轨道交通及运营维护	2,527,677,018.28	1,934,983,757.91	1,791,401,938.52	1,179,182,716.97
服务	2,335,283,144.17	1,597,909,406.30	1,881,166,295.35	1,305,465,914.98
智能产品	2,134,874,052.29	1,176,198,002.39	2,462,626,869.09	1,214,080,345.74
果汁	1,465,319,778.68	1,133,290,846.91	1,718,429,393.54	1,338,912,884.97
设计咨询	1,469,119,600.45	997,000,783.00	1,551,969,968.21	1,196,066,151.92
担保	932,521,380.83	150,158,489.75	708,583,351.04	67,607,832.61
其他	4,996,308,314.95	3,644,167,541.17	4,671,194,630.17	3,713,878,327.16
(2) 其他业务小计	4,150,196,311.55	3,506,946,200.70	4,202,293,017.95	3,600,841,408.96
材料销售	1,046,980,278.83	721,057,234.82	1,738,427,429.14	1,373,194,781.96
租赁仓储管理	174,013,571.22	89,645,163.72	150,160,060.04	94,336,168.81

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	2,929,202,461.50	2,696,243,802.16	2,313,705,528.77	2,133,310,458.19
(3) 集团内关联交易抵销	-1,818,136,629.20	-653,433,870.80	-1,768,832,341.58	-460,417,196.83
合计	197,069,987,535.68	163,012,178,468.45	188,356,370,782.08	158,124,948,872.55

(六十七) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	6,340,924,230.30	6,459,072,954.46
—存放同业	1,739,818,403.93	1,748,881,841.83
—存放中央银行	28,631,508.35	24,315,317.88
—拆出资金	0.00	0.00
—发放贷款及垫款	236,344,688.98	63,190,729.52
其中: 个人贷款和垫款	0.00	0.00
公司贷款和垫款	236,175,396.99	61,989,719.54
票据贴现	169,291.99	1,201,009.98
—买入返售金融资产	565,967,718.88	569,543,833.60
—债券投资	12,949,923.78	14,365,927.59
—其他	3,757,211,986.38	4,038,775,304.04
其中: 已减值金融资产利息收入	0.00	0.00
利息支出	3,897,578,203.39	3,504,216,328.10
—同业存放	96,229,849.25	139,581,684.74
—向中央银行借款	0.00	0.00
—拆入资金	278,711,370.85	255,427,100.59
—吸收存款	1,489,845.21	2,911,179.77
—卖出回购金融资产	936,860,264.31	644,926,572.38
—发行债券	2,500,983,073.87	2,346,906,494.09
—其他	83,303,799.90	114,463,296.53
利息净收入	2,443,346,026.91	2,954,856,626.36

(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	9,158,266,462.08	9,467,508,029.61
—结算与清算手续费	4,201,674,380.18	4,238,241,190.79

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一代理业务手续费	0.00	24,000.00
一信用承诺手续费及佣金	0.00	0.00
一银行卡手续费	0.00	0.00
一顾问和咨询费	32,076,439.67	46,497,576.75
一托管及其他受托业务佣金	1,452,735,943.80	1,418,551,834.07
一其他	3,471,779,698.43	3,764,193,428.00
手续费及佣金支出	1,263,243,201.78	1,056,488,633.49
一手续费支出	1,211,538,508.11	992,714,649.58
一佣金支出	51,704,693.67	63,773,983.91
手续费及佣金净收入	7,895,023,260.30	8,411,019,396.12

(六十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	914,687,056.57	869,968,568.90
业务经费	130,236,174.08	94,242,541.12
仓储保管费	81,165,618.69	59,346,132.09
运输费	73,740,004.60	79,057,285.76
销售服务费	54,429,968.77	73,295,190.93
折旧费	50,194,856.73	51,377,952.87
装卸费	15,787,677.35	22,737,020.13
广告费	15,705,795.70	14,708,681.96
保险费	9,888,319.80	5,899,509.32
修理费	7,999,349.98	14,614,425.74
包装费	6,459,459.35	7,648,214.86
展览费	2,260,474.17	543,975.58
样品及产品损耗	2,000,386.81	3,362,501.98
委托代销手续费	937,550.48	8,101,546.52
其他	331,696,014.24	359,589,674.53
合计	1,697,188,707.32	1,664,493,222.29

(七十) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,815,927,221.53	7,649,604,967.30
折旧费	1,375,522,005.05	1,157,831,981.86
聘请中介机构费	436,683,308.13	269,474,142.47

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	429,672,827.27	393,715,868.24
差旅费	232,133,139.21	112,840,886.82
业务招待费	199,305,164.34	202,238,088.18
咨询费	125,239,956.12	86,898,450.81
办公费	113,463,542.26	120,774,911.41
修理费	59,135,826.58	53,384,878.00
保险费	47,960,268.74	37,960,783.06
会议费	23,185,314.03	14,842,181.48
其他	2,468,148,975.84	2,492,786,392.92
合计	14,326,377,549.10	12,592,353,532.55

(七十一) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	1,215,164,070.06	881,906,743.61
直接投入费用	309,325,899.54	214,911,690.89
无形资产摊销	89,623,077.56	67,112,232.09
委托研发费用	114,076,053.17	83,454,614.38
折旧费用	119,796,139.92	52,126,305.38
设计试验等费用	108,175,428.36	88,017,874.85
其他相关费用	92,758,845.48	87,223,726.74
合计	2,048,919,514.09	1,474,753,187.94

(七十二) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	9,886,100,863.66	10,699,457,569.83
减: 利息收入	802,673,100.65	642,966,207.30
汇兑净收益	967,923,578.59	344,290,269.37
加: 汇兑净损失	1,165,115,765.05	413,257,593.71
其他支出	108,278,511.12	77,890,808.34
合计	9,388,898,460.59	10,203,349,495.21

(七十三) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
税费返还	198,898,971.53	250,843,459.23
财政拨款(企业扶持类)	296,817,479.36	396,565,318.33

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财政拨款(项目招商类)	64,749,854.43	89,254,504.54
财政拨款(科技创新类)	36,616,438.14	34,702,711.82
财政拨款(稳定就业类)	26,933,401.26	26,820,112.27
财政拨款(节能环保类)	12,073,535.31	6,494,583.18
财政拨款(促进出口类)	5,902,861.15	397,821.00
财政贴息	123,700.00	3,731,801.47
合计	642,116,241.18	808,810,311.84

(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	8,939,756,317.99	9,419,236,160.79
成本法核算的长期股权投资收益	240,145.06	7,391,943.87
处置长期股权投资产生的投资收益	868,140,672.31	36,274,465.10
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,996,847,897.96	2,785,923,896.06
处置交易性金融资产取得的投资收益	-444,507,581.26	-1,156,366,964.81
其他权益工具投资持有期间的投资收益	211,050,149.37	136,951,940.73
债权投资持有期间的投资收益	115,772,002.77	48,528,687.35
处置债权投资持有期间的投资收益	0.00	29,674,050.51
其他债权投资持有期间的投资收益	133,576,773.24	120,831,189.72
处置其他债权投资取得的投资收益	315,836,623.87	282,805,599.00
其他	-1,439,704,328.22	-1,083,360,621.37
合计	10,697,008,673.09	10,627,890,346.95

(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	823,697,535.96	-225,040,053.70
衍生金融资产	1,129,351,400.29	300,248,389.66
交易性金融负债	-88,061,808.35	902,458,875.89
其他	17,305,875.00	4,761,791.20
合计	1,882,293,002.90	982,429,003.05

(七十六) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-506,679,147.47	-343,347,809.35

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债权投资信用减值损失	-6,850,503.19	-213,589,250.28
其他债权投资减值损失	-52,909,636.74	-154,179,823.65
其他	-281,866,715.20	-36,218,732.93
合计	-848,306,002.60	-747,335,616.21

(七十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-259,633,417.06	-405,213,852.78
合同资产减值损失	211,067,895.26	-285,043,476.90
合同履约成本减值损失	0.00	-712,458.50
长期股权投资减值损失	-1,066,474,490.60	-348,254,780.45
投资性房地产减值损失	-7,213,758.32	0.00
固定资产减值损失	-551,196,644.11	-513,564,087.87
在建工程减值损失	-43,772,110.89	-141,549,715.06
无形资产减值损失	-34,746,576.67	-7,014,527.45
商誉减值损失	-138,114,440.17	-352,176,742.23
其他	-21,511,069.48	-27,201,328.42
合计	-1,911,594,612.04	-2,080,730,969.66

(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	92,792,932.04	96,569,803.99	92,792,932.04
洋浦港以土地出资京粮项目收益	78,591,688.77	0.00	78,591,688.77
合计	171,384,620.81	96,569,803.99	171,384,620.81

(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	2,513,528.33	7,690,484.94	2,513,528.33
接受捐赠	477,195.44	379,816.80	477,195.44
与企业日常活动无关的政府补助	14,339,958.78	10,394,294.36	14,339,958.78

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
碳排放权交易款	146,354,512.11	22,936.98	146,354,512.11
退回的以前年度捐赠款	50,412,744.32	0.00	50,412,744.32
违约金收入	28,404,595.30	32,240,573.66	28,404,595.30
诉讼赔偿款	19,837,814.75	0.00	19,837,814.75
无需支付的应付款	11,695,830.67	45,463,002.00	11,695,830.67
其他	53,515,993.30	93,980,119.31	53,515,993.30
合计	327,552,173.00	190,171,228.05	327,552,173.00

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
雅砻江专项经费	9,544,437.38	1,132,544.28
高新技术企业奖补	800,000.00	400,000.00
北京市商务委员会补贴款	608,271.00	425,916.00
稳岗补贴	62,377.04	227,283.07
北京市商务局出口信用支持资金	0.00	2,103,240.00
西城金融服务办奖励	0.00	1,439,119.00
合肥高新技术产业开发区直接融资奖励	0.00	1,200,000.00
北京市西城区发展和改革委员会奖励	0.00	400,000.00
其他	3,324,873.36	3,066,192.01
合计	14,339,958.78	10,394,294.36

(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	25,595,309.05	14,557,493.70	25,595,309.05
公益性捐赠支出	152,789,983.04	164,353,861.46	152,789,983.04
行政性罚款、滞纳金	14,205,303.94	18,594,014.04	14,205,303.94
薪酬保障计划(PPP 贷款)	79,806,193.81	0.00	79,806,193.81
碳排放权交易	21,361,679.20	19,910,000.00	21,361,679.20
非常损失	6,629,331.94	7,455.91	6,629,331.94
往来款损失	436,166.89	1,740,521.86	436,166.89
停工损失	0.00	34,077,843.18	0.00
预计未决诉讼损失	0.00	16,042,906.95	0.00
其他	18,830,664.97	22,006,812.11	18,233,650.13
合计	319,654,632.84	291,290,909.21	319,057,618.00

(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	4,130,700,220.72	3,791,703,524.86
递延所得税调整	144,974,094.02	-317,112,310.16
合计	4,275,674,314.74	3,474,591,214.70

(八十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	221,520,714.91	13,588,468.66	207,932,246.25	-410,138,704.25	-261,810,018.80	-148,328,685.45
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	34,226,717.13	340,800.16	33,885,916.97	50,273,696.16	774,900.14	49,498,796.02
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	48,915,554.68	0.00	48,915,554.68	167,814,890.47	0.00	167,814,890.47
3. 其他权益工具投资公允价值变动	138,378,443.10	13,247,668.50	125,130,774.60	-628,227,290.88	-262,584,918.94	-365,642,371.94

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 不能转损益的保险合同金融变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	40,758,621.55	36,531,640.53	4,226,981.02	-356,320,170.70	57,450,774.63	-413,770,945.33
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	-99,412,616.37	0.00	-99,412,616.37	-115,873,026.65	0.00	-115,873,026.65
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	-99,412,616.37	0.00	-99,412,616.37	-115,873,026.65	0.00	-115,873,026.65
2. 其他债权投资公允价值变动	199,435,193.54	28,763,686.18	170,671,507.36	-39,185,329.12	-5,367,022.34	-33,818,306.78
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	144,877,851.09	5,589,858.98	139,287,992.11	43,150,881.74	-22,913,826.85	66,064,708.59
小计	54,557,342.45	23,173,827.20	31,383,515.25	-82,336,210.86	17,546,804.51	-99,883,015.37
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	-3,937,814.52	0.00	-3,937,814.52

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
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	0.00	0.00	0.00	-3,937,814.52	0.00	-3,937,814.52
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	25,949,093.91	13,560,502.79	12,388,591.12	83,225,956.40	45,378,587.45	37,847,368.95
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	12,508,662.01	202,689.46	12,305,972.55	156,178,346.21	17,605.00	156,160,741.21
小计	13,440,431.90	13,357,813.33	82,618.57	-72,952,389.81	45,360,982.45	-118,313,372.26
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	14,775,559.34	0.00	14,775,559.34	-6,946,098.81	-5,457,012.33	-1,489,086.48

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
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	14,775,559.34	0.00	14,775,559.34	-6,946,098.81	-5,457,012.33	-1,489,086.48
8. 外币财务报表折算差额	57,210,025.40	0.00	57,210,025.40	-83,016,644.49	0.00	-83,016,644.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	-8,382,723.34	0.00	-8,382,723.34
小计	57,210,025.40	0.00	57,210,025.40	-74,633,921.15	0.00	-74,633,921.15
9. 可转损益的保险合同金融变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11. 其他	187,878.83	0.00	187,878.83	359,291.10	0.00	359,291.10

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
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	187,878.83	0.00	187,878.83	359,291.10	0.00	359,291.10
三、其他综合收益合计	262,279,336.46	50,120,109.19	212,159,227.27	-766,458,874.95	-204,359,244.17	-562,099,630.78

(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	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	238,713.64
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	—
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

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	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。 同益中新材料公司：股权增资价。
可行权权益工具数量的确定依据	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。 同益中新材料公司：员工股权认购意向书。
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	16,565,839.53
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,415,205.05

(八十四) 借款费用

项目	本年资本化率	本年资本化金额
三期 2×660MW 超超临界燃煤发电项目	2.61	49,329,503.43
孟底沟水电站项目	2.66	39,130,633.50
其他项目	1.04-4.75	220,890,530.78
合计	—	309,350,667.71

(八十五) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	197,192,186.46

(八十六) 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	517,576,336.46
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	11,665,482,008.00
第1年	5,174,778,136.58
第2年	3,667,821,382.10
第3年	1,904,600,485.51
第4年	307,684,670.86
第5年	59,101,562.78
5年以上	551,495,770.17
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	11,665,482,008.00
减：未实现融资收益	879,478,000.31
加：未担保余值的现值	0.00
租赁投资净额	10,786,004,007.69

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	238,070,806.57
租赁收入	238,070,806.57
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	2,417,376.48
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	176,413,063.19
第1年	48,815,636.31
第2年	33,957,542.06

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
第 3 年	17,723,489.53
第 4 年	11,946,719.88
第 5 年	11,515,847.88
5 年以上	52,453,827.53

3. 承租人信息

承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	225,886,289.70
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	110,024,933.49
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）	458,774.05
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	40,545.18
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	2,479,109.73
与租赁相关的总现金流出	1,396,238,178.25
售后租回交易产生的相关损益	-1,884,596.06
售后租回交易现金流入	0.00
售后租回交易现金流出	64,674,570.39
其他	6,556,857.55

(八十七) 分部信息

单位: 万元

项目	能源产业		数字科技		民生健康	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	7,698,493.31	7,037,540.44	2,107,439.66	1,962,155.66	9,618,684.25	9,658,995.08
其中: 对外交易收入	7,671,854.26	7,016,832.56	2,073,917.45	1,921,732.35	9,554,777.74	9,594,408.17
分部间交易收入	26,639.06	20,707.88	33,522.21	40,423.31	63,906.52	64,586.90
对联营和合营企业的投资收益	131,673.79	68,416.10	45,322.92	50,957.80	101,872.27	182,399.37
资产减值损失	-124,575.85	-85,145.72	-27,547.11	-39,737.08	6,216.91	-49,690.80
信用减值损失	-21,577.19	6,121.20	-32,644.56	-33,974.38	350.64	-11,611.24
折旧费和摊销费	1,152,997.92	1,133,315.14	110,455.61	105,324.24	113,093.24	117,354.72
利润总额	1,389,054.17	952,758.39	109,807.89	108,381.42	218,595.25	401,890.00
所得税费用	234,132.16	196,890.94	27,544.56	18,464.38	56,197.70	52,412.20
净利润	1,154,922.02	755,867.45	82,263.33	89,917.04	162,397.55	349,477.80
资产总额	32,666,682.75	31,369,831.04	5,451,668.68	5,205,964.89	6,929,277.11	6,487,572.16
负债总额	20,058,115.40	19,539,152.36	2,537,084.66	2,343,634.20	4,542,144.20	4,157,660.07
其他重要的非现金项目	-27,867.67	66,783.14	-66,433.12	1,712.77	35,037.62	200,747.20
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
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	-27,867.67	66,783.14	-66,433.12	1,712.77	35,037.62	200,747.20

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	产业金融		总部及抵消		合计数	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	2,088,615.23	2,019,150.49	-256,419.21	-249,546.49	21,256,813.25	20,428,295.18
其中：对外交易收入	1,956,101.71	1,891,819.81	162.09	3,502.29	21,256,813.25	20,428,295.18
分部间交易收入	132,513.52	127,330.69	-256,581.30	-253,048.78	0.00	0.00
对联营和合营企业的投资收益	48,238.00	62,831.20	566,868.66	577,319.14	893,975.63	941,923.62
资产减值损失	-45,253.40	-33,488.07	0.00	-11.43	-191,159.46	-208,073.10
信用减值损失	-43,383.83	-46,755.33	12,424.34	11,486.19	-84,830.60	-74,733.56
折旧费和摊销费	96,327.25	78,435.43	-21,036.31	17,408.18	1,451,837.71	1,451,837.71
利润总额	829,797.71	1,008,838.12	-26,280.64	-178,677.08	2,520,974.38	2,293,190.85
所得税费用	106,188.63	88,741.32	3,504.39	-9,049.72	427,567.43	347,459.12
净利润	723,609.08	920,096.80	-29,785.03	-169,627.37	2,093,406.95	1,945,731.72
资产总额	42,350,551.89	40,784,020.55	-3,544,734.22	-3,699,158.97	83,853,446.21	80,148,229.68
负债总额	30,525,328.05	29,315,674.50	-877,154.98	-1,074,849.82	56,785,517.34	54,281,271.31
其他重要的非现金项目	127,639.35	35,134.17	226,358.96	-675,641.61	294,735.14	-371,264.32
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
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	127,639.35	35,134.17	226,358.96	-675,641.61	294,735.14	-371,264.32

(八十八) 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	20,934,069,481.21	19,457,317,248.14
加：资产减值准备	1,911,594,612.04	2,080,730,969.66
信用减值损失	848,306,002.60	747,335,616.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧	12,818,686,311.80	12,567,704,213.64
使用权资产折旧	452,768,248.84	435,408,618.61
无形资产摊销	1,011,107,230.57	954,926,446.71
长期待摊费用摊销	225,676,884.94	201,811,161.50
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）	-171,384,620.81	-96,569,803.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	23,081,780.72	7,863,116.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,882,293,002.90	-982,429,003.05
财务费用（收益以“—”号填列）	12,555,517,118.67	12,755,483,195.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,697,008,673.09	-10,627,890,346.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-737,765,254.19	-483,621,104.20
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	882,739,348.21	373,412,034.77
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,660,584,085.66	-1,365,384,250.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,203,242,460.23	-17,994,638,430.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,558,935,448.15	13,549,228,122.94
其他	3,830,618.84	-21,293,445.51
经营活动产生的现金流量净额	35,195,203,161.03	31,559,394,360.02
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

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	85,276,804,800.01	86,339,492,381.04
减: 现金的期初余额	86,339,492,381.04	83,434,882,296.72
加: 现金等价物的期末余额	18,245,244,033.27	2,146,304,510.48
减: 现金等价物的期初余额	2,146,304,510.48	1,917,950,643.28
现金及现金等价物净增加额	15,036,251,941.76	3,132,963,951.52

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	512,300,700.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	997,705,646.02
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	0.00
取得子公司支付的现金净额	-485,404,946.02
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
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	0.00

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	85,276,804,800.01	86,339,492,381.04
其中: 库存现金	13,848,757.67	14,061,392.61
可随时用于支付的银行存款	62,088,628,683.31	63,273,435,952.53
可随时用于支付的其他货币资金	5,540,113,602.45	6,444,697,692.18
可用于支付的存放中央银行款项	10,311,498,188.17	10,478,387,567.94
存放同业款项	7,322,715,568.41	6,128,909,775.78
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	18,245,244,033.27	2,146,304,510.48
其中: 三个月内到期的债券投资	18,097,996,021.43	1,527,854,203.60
期末现金及现金等价物余额	103,522,048,833.28	88,485,796,891.52
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	7,090,011.49	8,988,602.68

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(八十九) 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	7,528,685,175.85	详见附注八、(一)货币资金
应收票据	209,467,994.29	已背书尚未到期未终止确认的票据、质押银行承兑汇票
应收账款	3,803,691,578.44	注
存货	697,282,063.37	仓单质押、借款抵押
固定资产	11,732,028,365.84	借款抵押、融资租赁、尚未办妥产权证、涉诉查封
无形资产	1,699,278,415.68	借款抵押、尚未办妥产权证、涉诉查封
在建工程	66,527,800.10	借款质押
投资性房地产	17,368,012.63	未缴纳土地出让金、尚未办妥产权证
交易性金融资产	3,445,906,934.50	用于融资类负债质押
长期股权投资	1,603,700,500.00	被质押和冻结
其他债权投资	5,141,670,514.08	用于融资类负债质押
长期应收款	1,867,604,279.28	借款质押
一年内到期非流动资产	1,608,231,247.08	借款质押

注：4,571,734.47 为质押借款；3,644,415,608.54 为电费收费权质押；154,704,235.43 为已背书转让未到期的数字化权证。

九、或有事项

(一) 截至 2023 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（万元）	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	融实国际控股有限公司	354,135.00	2019-5-21	2024-5-21	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	212,481.00	2021-11-22	2026-11-22	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	354,135.00	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	354,135.00	2019-5-21	2027-5-21	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	212,481.00	2021-11-22	2025-11-5	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、廊坊新路 通机电科技发展有限公司	10,000.00	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	22,000.00	2023-10-19	2024-9-12	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	5,000.00	2023-10-19	2024-9-12	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	23,000.00	2023-6-6	2024-4-6	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	8,000.00	2023-2-23	2025-2-22	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	1,500.00	2023-11-20	2024-11-19	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	5,000.00	2023-11-2	2024-11-1	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	10,000.00	2023-11-22	2024-11-23	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	1,000.00	2023-3-21	2024-11-27	否

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	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	北京新联铁集团股份有限公司	1, 000. 00	2023-8-28	2024-8-27	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	5, 500. 00	2023-11-20	2024-10-30	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	2, 000. 00	2023-9-22	2024-9-18	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	3, 000. 00	2021-5-18	2026-4-9	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	3, 000. 00	2023-3-31	2024-3-30	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	1, 500. 00	2023-8-8	2025-12-31	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	8, 000. 00	2023-12-5	2024-12-4	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	10, 000. 00	2022-12-30	2024-12-26	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	3, 000. 00	2023-3-10	2024-3-13	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	2, 000. 00	2023-7-28	2024-8-1	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	4, 000. 00	2023-4-27	2024-4-26	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	3, 000. 00	2023-6-21	2024-6-14	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	4, 000. 00	2023-10-23	2024-10-7	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	3, 000. 00	2023-12-28	2024-12-28	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	1, 000. 00	2023-11-24	2024-11-22	否
神州高铁技术股份有限公司	南京拓控信息科技股份有限公司	2, 000. 00	2023-2-23	2024-3-2	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	1, 000. 00	2023-12-20	2024-11-22	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	3, 000. 00	2023-5-15	2024-5-15	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	1, 505. 00	2020-7-29	2026-4-28	否

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额(万元)	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	北京华高世纪科技股份有限公司	3,000.00	2023-6-6	2024-4-17	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	2,000.00	2023-5-15	2024-5-15	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	1,200.00	2023-11-30	2024-11-29	否
神州高铁技术股份有限公司	神州高铁轨道运维技术(北京)有限公司	1,000.00	2023-10-10	2024-10-9	否
神州高铁技术股份有限公司	神州高铁轨道运维技术(北京)有限公司	1,000.00	2023-12-15	2024-12-14	否
神州高铁技术股份有限公司	神州高铁智能工业控制系统(武汉)有限公司	400.00	2023-9-25	2024-10-16	否
神州高铁技术股份有限公司	辽宁天晟远润物流有限公司	9,986.32	2022-4-26	2026-4-25	否
神州高铁技术股份有限公司	CHSR MALAYSIA SDN. BHD. 神州高铁海外 技术(北京)有限公司、神州高铁国际有 限公司	29,160.00	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	4,000.00	2023-2-23	2025-2-22	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	2,000.00	2022-10-24	2023-3-10	是
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	5,000.00	2022-3-9	2023-3-8	是
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	13,000.00	2022-8-22	2023-5-19	是
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	25,000.00	2022-10-26	2023-10-1	是
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	5,000.00	2022-10-26	2023-10-1	是
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	3,111.70	2023-2-7	2023-12-23	是
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	6,888.30	2023-2-7	2024-6-10	否
神州高铁技术股份有限公司	南京拓控信息科技股份有限公司	3,000.00	2021-11-26	2023-1-10	是

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	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	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2020-12-30	2023-12-30	是
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	500.00	2023-3-30	2023-12-1	是
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	500.00	2023-3-30	2024-3-30	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	2,000.00	2022-9-26	2023-9-23	是
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	3,000.00	2022-1-24	2023-1-23	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-3-21	2023-3-15	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	7,000.00	2022-4-19	2023-4-19	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	2,000.00	2022-9-27	2023-9-27	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-9-29	2023-9-28	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-8-17	2023-8-17	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-11-11	2023-8-30	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	1,000.00	2022-4-19	2023-4-19	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-11-22	2023-11-21	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-12-30	2023-12-30	是
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	5,000.00	2022-3-24	2023-1-29	是
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	2,000.00	2022-1-1	2023-1-19	是
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2022-6-20	2023-6-19	是
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2023-1-9	2023-12-28	是
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	3,000.00	2022-7-6	2023-1-19	是

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	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	神州城轨技术有限公司	1,500.00	2023-3-21	2024-11-27	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2023-8-28	2024-8-27	否
国投财务有限公司	亚德 (上海) 环保系统有限公司	1,628.00	2022-5-18	2024-3-31	否
国投财务有限公司	浙江亚德复合材料有限公司	71.35	2023-9-27	2025-5-1	否
国投财务有限公司	浙江亚德复合材料有限公司	231.89	2023-11-3	2024-6-14	否
国投财务有限公司	浙江亚德复合材料有限公司	747.88	2023-10-20	2024-6-30	否
国投财务有限公司	浙江亚德复合材料有限公司	2,243.63	2023-10-24	2024-8-29	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	3,674.39	2023-10-11	2024-10-10	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	192.40	2022-6-23	2024-1-31	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	200.95	2022-12-8	2024-1-31	否
中国国投国际贸易有限公司	国投农产品供应链 (北京) 有限公司	11,000.00	2022-6-27	2024-6-30	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	2,500.00	2023-12-6	2024-12-6	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	1,924.03	2023-9-13	2024-9-13	否
中国国投国际贸易有限公司	裕盛国际 (香港) 有限公司	6,277.78	2023-8-29	2024-8-29	否
中国国投国际贸易有限公司	裕盛国际 (香港) 有限公司	3,027.84	2023-8-1	2024-6-30	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	10,000.00	2022-10-7	2024-12-27	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	20,000.00	2023-7-1	2024-6-6	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	90,000.00	2023-2-24	2024-2-24	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	10,000.00	2023-5-16	2024-5-15	否

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	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	中国国投国际贸易南京有限公司	22,970.00	2023-12-7	2024-12-6	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	26,350.00	2023-7-28	2024-7-9	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	5,421.48	2023-8-8	2024-7-20	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	4,166.67	2023-11-27	2024-11-26	否
国投物产有限公司	国投物产 (青海) 有限公司	27,000.00	2023-3-26	2026-3-25	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易张家港有限公司	15,000.00	2023-2-28	2024-2-28	否
国投电力控股股份有限公司	Benbrack Wind Farm Limited	23,716.07	2022-8-11	2024-9-24	否
国投电力控股股份有限公司	PT NORTH SUMATERA HYDRO ENERGY	241,024.28	2023-3-24	2041-3-24	否
厦门新源能源环境科技有限公司	C&G Environment Protection (Thailand) Company Limited	8,068.22	2023-3-24	2041-3-24	否
厦门新源能源环境科技有限公司	Newsky Energy (Bangkok) Company Limited	5,971.70	2021-8-9	2034-8-9	否
Red Rock Power Limited	Afton Wind Farm Limited	50,972.67	2021-8-9	2034-8-9	否
Red Rock Power Limited	Benbrack Wind Farm Limited	711.38	2019-5-2	2034-5-1	否
国投矿业投资有限公司	曼嘉实业开发有限公司	230,187.75	2019-10-1	2026-10-1	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	20,000.00	2020-5-11	2023-5-18	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	9,910.57	2022-8-23	2023-8-23	是
国投生物科技投资有限公司	国投先进生物质燃料 (海伦) 有限公司	21,009.10	2022-1-27	2032-1-27	否
长春吉粮天裕生物工程有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	25,500.00	2018-3-12	2023-9-12	是
长春吉粮天裕生物工程有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	727.27	2018-2-12	2023-8-12	是
长春吉粮天裕生物工程有限责任公司	吉林省博大生化有限公司	636.36	2022-6-1	2023-5-31	是

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有 限公司	40,000.00	2022-5-19	2024-5-18	否
吉林省博大生化有限公司	吉林省博大玖升农业开发有 限公司	951.47	2018-1-1	2023-12-31	否
集团内担保小计	—	2,754,633.45	—	—	—
二、集团外	—	—	—	—	—
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	22,282.62	2015-7-7	2025-7-7	否
国投电力控股股份有限公司	Inch Cape Offshore Limited Holdings	2,260.28	2016-5-11	2064-10-10	否
国投电力控股股份有限公司	Inch Cape Offshore Limited Holdings	23,561.58	2022-9-26	2024-9-30	否
国投矿业投资有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	53,279.19	2021-9-1	2024-9-1	否
国投矿业投资有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	14,688.00	2023-8-4	2025-3-1	否
集团外担保小计	—	116,071.67	—	—	—
合计	—	2,870,705.12	—	—	—

(二) 截至 2023 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涉及诉讼案件

(1) 中国国投高新产业投资有限公司（以下简称国投高新）诉云南永胜映华植物化工（集团）有限公司（以下简称永胜集团）、云南锐信融资担保有限公司、刘映华

2019 年 12 月，国投高新向永胜集团挂牌转让持有的丽江映华生物药业有限公司 14.68%股权，转让价格 2,580 万元。2021 年 2 月 24 日，国投高新与永胜集团签署《补充协议》，对尚未支付的股权转让价款（1,796 万元）和利息的分期支付等安排进行了约定。2022 年 9 月，国投高新与永胜集团签署《补充协议二》，约定永胜集团在 2023 年 12 月 31 日前偿还全部欠付款项，由云南锐信融资担保有限公司和永胜集团董事长刘映华提供连带责任保证。2022 年 10 月，永胜集团偿还欠款 200 万元。2023 年 6 月 28 日，国投高新诉永胜集团及其担保人云南锐信、刘映华案在北京市海淀区法院立案。国投高新同步申请对被诉三方的财产保全。2023 年 11 月，海淀区法院出具裁定书，裁定冻结永胜集团持有丽江映华生物药业有限公司 59.8622%的股权；冻结刘映华持有丽江映华生物药业有限公司 8.6385%的股权；冻结永胜集团持有的丽江正达生物科技有限公司 100%的股权；冻结刘映华持有的永胜集团 0.1610%的股权。

(2) 国投高科技投资有限公司诉姚国略、来惟笑、上海信颐电子科技有限公司

2013 年 12 月，国投高科技投资有限公司（以下简称“国投高科”）与姚国略、来惟笑、上海信颐电子科技有限公司（以下简称“上海信颐”）及上海信颐其他股东共同签署《股东协议》，约定国投高科以人民币 5,000 万元认购上海信颐新增注册资本，增资完成后，国投高科持有上海信颐 14.86%股权。国投高科于 2013 年 12 月 30 日支付了投资金额 5,000 万元，并依法取得上海信颐 14.86%股权。根据《股东协议》第 9.1 条“赎回机制”条款约定，若在 2016 年 12 月 31 日之前，上海信颐未能完成国投高科认可的“上市”（国投高科认可的中国境内创业板或中小板）要求，或者主要股东以及高级管理人员在管理公司过程中出现重大个人诚信问题，尤其是上海信颐出现国投高科不知道的账外现金销售收支或公司重大有形资产或无形资产发生转移，则国投高科有权要求姚国略和来惟笑回购国投高科持有的上海信颐股权。

截止 2016 年 12 月 31 日，上海信颐未能完成上市，且上海信颐主要股东姚国略和来惟笑在管理公司过程中出现重大个人诚信问题，已经触发了《股东协议》第 9.1 条约定的赎回机制。2018 年 12 月 3 日，国投高科按照《企业国有资产交易监督管理办法》规定，将所持有的上海信颐 14.86%股份于上海联合产权交易所挂牌转让，但姚国略和来惟笑未履行股权回购义务。

经国投高科多次催促,姚国略和来惟笑仍一直拒绝履行股权回购义务,已构成严重违约,应承担违约责任。2022 年 3 月 17 日,国投高科向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。6 月 1 日,国投高科收到中国国际经济贸易仲裁委员会出具的《受理仲裁通知书》。

2023 年 7 月 11 日贸仲裁决国投高科胜诉。2023 年 7 月 31 日,国投高科依据生效裁决书向上海信颐破产管理人申请确认债权 9,649.60 万元,并于 8 月 2 日确认为普通债权。2023 年 10 月 23 日,上海市三中院裁定受理姚国略对上海信颐的重整申请。2023 年 10 月 30 日,上海市一中院已轮候冻结被执行人来惟笑持有的上海来饮农业科技有限公司 4,950 万元股权、姚国略持有的上海东特汽车销售有限公司 510 万元股权,国投高科已对被执行人姚国略、来惟笑申请采取限制高消费措施。

(3) 神州高铁诉中国机械进出口(集团)有限公司(以下简称中机公司)

2021 年,神州高铁就项目合同纠纷对中机公司提起诉讼,诉讼标的金额 4,167.52 万元。2023 年 6 月一审判决:中机公司返还神州高铁项目合作费用及各项成本开支 2,141.84 万元。神州高铁及中机公司均提起二审上诉,截至报告日二审尚未判决。

(4) 神州高铁诉中机公司独立保函欺诈案

2022 年 10 月,神州高铁收到招行北京分行通知,中机公司就上述案涉保函向银行提出全额保函索赔。招行北京分行要求神州高铁承担赔付责任,于 2022 年 10 月 26 日前向其支付人民币 1,505 万元。神州高铁向北京市西城区人民法院提起独立保函欺诈诉讼判令终止支付案涉保函,同时申请特别诉前保全。2023 年 9 月一审判决驳回神州高铁诉讼请求,神州高铁已于 2023 年 10 月 7 日提起二审上诉,截至报告日二审尚未判决。

(5) 神州高铁诉河南省漯周界高速公路有限责任公司增资扩股协议争议案

2019 年 12 月 2 日,为投资建设三洋铁路项目,神州高铁与河南省漯周界高速公路有限责任公司(以下简称漯周界高速)等各方签署了关于河南禹亳铁路发展有限公司(以下简称禹亳公司)《增资扩股协议》和《增资扩股协议的补充协议》。根据《增资扩股协议的补充协议》约定,如神州高铁认为投资目的不能实现,则有权要求漯周界高速以不低于神州高铁实际出资款的价格,受让神州高铁持有的禹亳公司全部股权或部分股权。根据禹亳公司经营情况,神州高铁于 2021 年 8 月 3 日向漯周界高速发出了《关于要求履行股权回购义务的函》,而漯周界高速一直未履行且拒绝履行回购义务,神州高铁对漯周界高速向中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称贸仲委)提起仲裁,要求其按照协议约定回购公司持有的禹亳公司全部股权,向公司支付股权回购款 16.00 亿元和利息,并负担公司的律师费和本案仲裁费等。2023 年 3 月,贸仲委审理完毕,裁定结果漯周界高速向神州高铁支付股权转让价款人民币 16.00 亿元。神州

高铁于 2023 年 6 月向周口市中级人民法院(以下简称周口中院)申请强制执行贸仲委裁决,漯周界高速 6 月向周口中院申请不予执行贸仲委裁决。截止到报告日,周口中院尚未判决是否强制执行贸仲委裁决,股权转让款暂未收回。

2、国投生物科技投资有限公司子公司涉及诉讼案件

(1) 对吉粮天裕少数股东的潜在回购义务

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子公司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,国投生物吉林有限公司(以下简称吉林公司)与吉林信托签订了不可撤销的回购协议,约定吉林公司在 2 年内按融资成本 8%/年,对吉林信托持有的基金份额实施回购,支付方式为分次支付,按标的份额的实际持有天数每季付息。

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

大连合氏璧、华旗久精、华旗以醇为中吉久精的劣后级 LP,其共同持有的 2.4 亿元为附有对赌条款的权益出资,吉林公司与三家企业签署了回购协议,约定 2+1 年内吉粮天裕在 A 股上市,如超过约定期限吉粮天裕未能在 A 股上市,则吉林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,吉林公司控股子公司吉粮天裕股东会作出决议,同意吉粮天裕注册资本由 272,300.45 万元增至 372,300.45 万元,新增注册资本 10 亿元由大连蕴诚以货币形式认缴。大连蕴诚对吉粮天裕的出资同样附有上市对赌条款,增资协议约定增资

之日起 36 个月内首发上市或者借壳上市，若达不到该条件则国投吉林生物负有按年收益 8%对大连蕴诚持有权益实施回购的义务。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已确认回购义务 12.4 亿元。

(2) 紫荆大厦诉讼事项

2005 年子公司国投广东生物能源有限公司（以下简称广东公司）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 年广东公司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广东公司，广东公司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 年广东公司原股东股权经过转让后变更为国投高科和元基公司，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广东公司在 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，并促使广东公司在 2010 年 12 月 31 日前将所有土地改为出让性质并取得国有出让土地使用权证书。

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广东公司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 日内向广东公司支付 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，广东公司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广东公司支付 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，广东公司获悉该事项后，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广东公司的 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》，同意广东公司查封请求。该案件历经了一审-二审-重审一审-第二次二审程序后，湛江市中级人民法院于 2019 年 7 月作出二审判决支持了广东公司的诉讼请求，并于 2019 年 10 月 29 日通过强制执行收回了 22,184,276.00 元。

元基公司、琼宇公司、大华糖业公司不服湛江市中院做出的二审判决，分别于 2019 年 12 月底和 2020 年 1 月向广东省高院申请了再审，广东省高院 2021 年 3 月裁定指令湛江市中院再审。再审判决【（2021）粤 08 民再 25 号】于 2022 年 7 月 20 日作出，再审法院判决大华糖业无需承担责任，广东公司对大华糖业申请强制执行所得执行款存在执行回转的风险。

广东公司不服前述判决,已申请推进检察院抗诉工作。同时,根据律师意见,根据《合同法》第五十二条,《协议书》中关于由元基公司承接债务的部分应为无效,公司提出了合同无效之诉(案号:(2022)粤 0803 民初 3911 号)以及财产保全申请,湛江市霞山区人民法院已于 2022 年 12 月 12 日受理。

鉴于本案案情较复杂且尚在审理中,抗诉工作不影响再审判决的执行,依据谨慎性原则,2022 年将大华糖业可能申请执行回转的 22,184,276.00 元确认预计负债,相应确认对元基公司的其他应收款 22,184,276.00 元,并全额计提坏账准备。

债务转移合同纠纷抗诉案于 2023 年 1 月向湛江市人民检察院提出抗诉申请,于 2023 年 5 月 18 日受理抗诉申请,于 11 月 10 日决定提起抗诉并报广东省人民检察院(下称“广东省检”)审查,广东省检于 2023 年 11 月 17 日决定受理,正式启动抗诉的法律程序。

大华糖业执行回转案件,湛江中院于 2022 年 7 月 20 日作出(2021)粤 08 民再 25 号《民事判决书》,撤销(2019)粤 08 民终 2057 号民事判决中大华糖业与元基公司共同承担连带责任的判项,导致广东公司 2019 年已执行大华糖业 22,273,949 元的执行款存在被执行回转的风险。经过大华糖业申请,2022 年 12 月 9 日赤坎区人民法院(下称“赤坎法院”)作出(2019)粤 0802 执 1044 号之五《执行裁定书》,裁定公司向大华糖业返还执行款 22,184,276 元及相应利息。2022 年 12 月大华糖业向赤坎法院提出强制执行的申请,广东公司在(2022)粤 0803 民初 3911 号案件中申请对该执行款进行冻结保全,霞山法院对赤坎法院发出协助函,对诉请金额 19,109,387.77 元进行财产保全,赤坎法院暂缓执行回转的执行立案。赤坎法院于 2023 年 4 月 27 日作出了(2023)粤 0802 执 725 号《执行裁定书》,查封了广东公司银行存款以及 38 块不动产和 5 块土地使用权。广东公司于 2023 年 5 月向法院提出了执行异议,赤坎法院于 2023 年 10 月 17 日受理执行异议立案;赤坎法院于 2023 年 10 月 31 日作出了(2023)粤 0802 执异 262 号《执行裁定书》,驳回了广东公司的异议请求。广东公司于 2023 年 11 月 18 日向湛江中级法院提出执行复议,湛江中院尚未作出复议裁定。

(3) 刘恒成建设工程施工合同纠纷案

广东公司与刘恒成、湖南四建安装建筑有限公司(以下简称“湖南四建”)建设工程施工合同纠纷案,涉案金额约 2316 万元。2008 年 2 月 15 日,原广东中能酒精有限公司(国投广东能源前身)为筹建以甘蔗为原料年产 10 万吨特级食用酒精扩改工程项目,与湖南四建签订《广东省建设工程施工合同》,合同签订后,湖南四建将土建部分工程转包给刘恒成承建。因 10 万吨食用酒精扩改项目工程,刘恒成与原广东中能公司工程款结算协调不一致原因,2014 年 8 月 4 日,刘恒成将广东公司诉至法院,要求公司支付工程款本金约 2,316 万元及其利息(利息自 2009 年 7 月 1 日起,按月利率 1.4%计算,直至还清为止)。

该案件历经了一审-二审-重审一审-第二次二审-再审程序后,广东省湛江市中级人民法院于 2020 年 4 月 20 日判决驳回了刘恒成的全部诉讼请求,但其不服起诉判决结果,向检察院申请抗诉,广东省检于 2022 年 10 月作出抗诉决定,广东省高院已裁定再审并决定提审,2024 年 1 月 26 日开庭审理,尚未作出裁定。

3、中国成套设备进出口集团有限公司及子公司涉及诉讼案件

(1) 中成进出口股份有限公司天津分公司租赁业务纠纷

天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷,天津分公司向法院提起诉讼。2015 年 1 月 16 日,天津分公司向天津市一中院提起诉讼。案件经天津市一中院一审,天津市高院二审,天津市一中院一审重审、天津市高院二审重审,最终于 2017 年 12 月 29 日,作出终审判决。天津市高院终审判决:1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第一项、第二项、第五项、第七项;2、撤销天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第六项;3、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第三项为:本判决生效后十五日内,天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司自 2014 年 9 月 28 日起至 2017 年 12 月 1 日的土地使用权占用费及房屋占用费 1,950.67 万元;4、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第四项为:本判决生效后十五日内,天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司以 2,256 万元为基数的利息(自中成进出口股份有限公司天津分公司起诉之日起至天津市津辰钢材市场有限公司实际给付之日止,按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算);5、本判决生效后三十日内,天津市津辰钢材市场有限公司返还中成进出口股份有限公司天津分公司涉诉租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物;6、本判决生效后三十日内,天津市津辰钢材市场有限公司向中成进出口股份有限公司天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内道路、通信、供电、供水、燃气、地下设施等各类设施设备;7、本判决生效后三十日内,天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建建筑物移交给中成进出口股份有限公司天津分公司处置;8、驳回中成进出口股份有限公司天津分公司其他诉讼请求,2018 年 3 月 22 日,天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行过程中,天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产,2018 年 12 月 28 日,天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019 年 2 月 20 日,公司向天津市一中院提交恢复执行申请。目前正在执行中。

(2) 凯富公司代理合同仲裁案

中国成套设备进出口集团有限公司于 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 OM02 和 OM03 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 年中成股份公司终止了代理协议。自 2016 年以来至收到上述《仲裁通知》前，公司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，公司收到凯富公司以电子邮件形式发送至公司的《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港国际仲裁中心提起仲裁，金额共计 2,687 万美元。本案件已于 2021 年 10 月 11-15 日开庭，2022 年 3 月 11 日，公司收到香港国际仲裁中心做出的 HKIAC/A20064 号《最终裁决》，仲裁庭实质性驳回凯富公司提出的要求公司支付 2,687 万美元代理费、相应利息及仲裁费用的仲裁请求，裁决凯富公司应向公司退还 4,565.564 美元的代理费及利息、凯富公司应向公司支付仲裁相关费用 14,448,168.44 元港币及利息。该仲裁裁决由香港国际仲裁中心作出，尚需得到香港法院认可后予以执行。

(3) TM 公司马来西亚橡胶手套工厂项目工程款结算纠纷

2020 年 11 月 19 日 AspenGloveSdnBhd（以下简称 Aspen，发包人）与中成股份控股子公司新加坡亚德有限公司下属子公司 TialocMalaysiaSdnBhd（马来西亚亚德有限公司以下简称 TM，总承包商），就发包人发包的手套工厂项目签署了《设计与建造合同》，合同金额 177,787,396 林吉特（约合 2.67 亿元人民币）。TM 已按合同约定完成主要工作并获得工程的移交证书，TM 已累计收到工程款约 7,011 万林吉特，尚余约 1.02 亿林吉特合同项下已发生未支付款项未收到。为维护自身权益，TM 依据马来西亚 2012 年《建筑业付款与仲裁法令》向马来西亚相关部门申请启动 CIPAA 程序，并已获得该程序的支持性决定，后 Aspen 向国际商会国际仲裁院提交仲裁申请，申请裁决请求 TM 无权获得已索赔款项，并赔偿其误期损失及各项损失等合计 149,278,827.92 马来西亚林吉特（约合人民币 2.35 亿元），仲裁庭尚未组成。

CIPAA 程序受理期间，Aspen 董事及上层股东在 Aspen 未按约定支付、偿还欠款（包括欠付 TM 的工程尾款）的情况下，通过一系列交易将 Aspen 有价值的资产（包括手套工厂项目）转移，TM 受偿的权利可能受到实质性损害。鉴于 Aspen 决策方或其共同实施的上述系列交易导致 TM 截至目前仍无法从 Aspen 收回工程尾款，为维护自身权益，TM 于 2023 年 8 月将 Aspen 及其上层控股股东、董事及关联公司诉至马来西亚槟城高等法院，要求支付工程款 78,102,643.78 马来西亚林吉特（约合人民币 1.2222 亿元）及逾期付款利息损失等，并收到法院加盖公章的令状，目前诉状已送达所有被告，但尚未开庭审理。

由于上述 TM 诉讼，TM、APCCorporateHoldingsSdnBhd(系 TM 控股股东，马来西亚 APC 控股有限公司)、新加坡亚德有限公司(系 APC 控股股东)、裕成国际投资有限公司(系新加坡亚德有限公司控股股东)及上述公司相关董事被 Aspen(Group)HoldingsLimited(系 Aspen 控股股东)及其子公司 AspenVisionAllSdnBhd 和 Aspen 相关董事诉至马来西亚槟城高等法院，诉讼请求“1、请求确认 TM 对原告 2023 年 8 月提起的民事诉讼(编号 PA-22NCvC-134-08/2023)属滥用法律诉讼；2、请求

判令被告在判决发出之日 14 天内向原告支付 41,438,962 马来西亚林吉特的股票市值损失；3、请求判令被告向原告支付其民事诉讼应诉法律费用；4、请求判令被告支付其他尚需评估的一般损害赔偿及惩罚性损害赔偿；5、请求判令被告向原告支付其应支付损害赔偿金的利息；6、请求判令本次诉讼费用由被告承担；7、其他法院认为适当的任何判令”，案件已受理，尚未开庭审理。

截至 2023 年 12 月 31 日，已对上述应收工程款 79,815,097.63 马来西亚林吉特（折合人民币 123,034,973.00 元）全额计提减值。

（4）湖北中和普汇欠付工程款诉讼

2023 年 12 月，因湖北中和普汇环保科技有限公司（以下简称中和普汇）逾期支付相关项目款项，亚德(上海)环保系统有限公司（以下简称亚德上海环保）将中和普汇及其股东方湖北中和联信环保股份有限公司诉至湖北省荆州市沙市区人民法院，诉讼请求 1.判令被告中和普汇向亚德上海环保支付合同款 21,057,233 元；2.判令被告中和普汇向原告赔偿未按时支付上述合同款产生的利息 5,133,239.3 元；3.判令亚德上海环保在欠款本金 21,057,233 元范围内对其承建的工程折价或者拍卖的价款享有优先受偿的权利；4.判令被告中和普汇向亚德上海环保承担本案律师费 8 万元；5.判令被告中和普汇股东在 6,600 万元减资范围内对上述第 1 项、第 2 项及第 4 项欠款承担连带赔偿责任；6.本案案件受理费、保全费、申请财产保全担保费全部由中和普汇承担。目前案件已开庭审理，尚未判决。

（5）中国成套设备进出口集团有限公司与天津人农药业、安达建公司抵押权纠纷案

2005 年中国成套设备进出口集团有限公司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 月公司与浦发银行、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，公司垫付产权过户费用 222.56 万元，共收到人农药业的还款 3,120.73 万元，至此人农药业尚欠款 1,301.83 万元，人农药业和安达建公司便停止了办理过户手续。2008 年 6 月，公司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，法院判决驳回了公司的诉讼请求。

2009 年 2 月，公司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公司欠款本金 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。公司将依法参与人

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,天津市武清区人民法院裁定安达建公司破产程序终结。为此,公司围绕人农药业拆迁补偿款、人农药业控股股权冻结、安达建垫付税款退税三项工作,推进本案执行工作开展。该案件 2023 年尚无最新进展。

(6) 中国成套设备进出口集团有限公司与中华全联、中财国企担保合同纠纷案

2002 年中国成套设备进出口集团有限公司因中华全联实业有限责任公司(以下简称“中华全联”)向中国建设银行西四支行的贷款担保承担连带责任而偿还贷款 2,948.53 万元,2002 年 10 月公司向法院起诉中华全联和反担保人中财国企投资有限公司(以下简称中财国企)履行还款责任。经法院的一审、二审及再审,均判令中华全联承担还款责任,中财国企承担连带责任。判决生效后,公司收到中财国企的 100 万元还款,通过申请强制执行,累计执行收回现金 165 万元、奥迪轿车一辆(16.9 万)、轮候查封房产一处。截止 2010 年 12 月 31 日,尚有 2,806.69 万元未收回(本金及利息),公司已全额计提坏账准备。2011 年收到执行款 229 万元,2012 年收到执行款 376.79 万元,2013 年 4 月 15 日,中企担保原则同意还款 1,500 万元人民币分三年结清,彻底了结本案,经采取冻结查封账户及谈判磋商,2013 年收到中企担保还款 495 万元。2014 年,由于被执行人中企担保公司违反 2013 年达成的《和解协议》,未履行还款义务,公司向法院提交恢复执行申请,申请查封、冻结中财国企担保和中企担保公司的银行帐户、房产及股权,2017 年通过强制执行程序收回款项 8.36 万元。该案件 2023 年尚无最新进展。

(7) 中国成套设备进出口集团有限公司诉新疆博泰公司股权转让仲裁案

2018 年 7 月,公司与新疆博泰能源有限公司(下称“新疆博泰”)签署了《产权交易合同》,将中成糖业公司 40%股权(下称标的股权)转让给了新疆博泰。按照《产权交易合同》的约定,新疆博泰应于 2019 年 7 月将剩余的 70%价款(1.05 亿元)付清,广州市番禺华南企业集团能源有限公司(下称“华南能源”)提供连带保证责任。2019 年 7 月,新疆博泰并未按照约定向公司支付余款,华南能源也未履行担保责任。2020 年 11 月 18 日,中成集团总公司向北京仲裁委员会提起仲裁申请,要求新疆博泰支付标的股权剩余转让价款及相关利息、费用,华南能源履行担保责任。2021 年 7 月 20 日,北京仲裁委员会裁决新疆博泰和华南能源承担连带责任,向公司支付本金、利息、违约金、律师费、仲裁费合计 1.32 亿元。新疆博泰未履行裁决,公司申请强制执行,执行回款 117,274 元。由于未发现被执行人可供执行的财产,2022 年 4 月 13 日,执行法院广州市中院裁定终结本次执行程序。该案件 2023 年无最新进展。

(三) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团其它事项形成的或有负债情况

1、资本性支出承诺

(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	378,026,539.00	511,985,755.02

(2) 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
已签约未支付	314,905,956.67	307,466,008.34

2、其他重大财务承诺

(1) 国投财务有限公司尚未完结的保证及其他承诺事项

项目	数量	保证金额
提供保函情况	81	1,332,927,633.53
提供票据承兑情况	28	103,531,087.92
提供不可撤销贷款承诺	17	3,908,546,378.23

(2) 国投资本股份有限公司相关投资承诺

项目	年末金额	年初金额
国乾石家庄股权投资基金中心(有限合伙)	459,641,200.00	454,250,000.00
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
湖南安信轻盐医药健康产业投资基金	80,010,000.00	76,000,000.00
国彤创丰私募基金管理有限公司	59,800,000.00	59,800,000.00
厦门昀曜乾宏创业投资合伙企业	34,000,000.00	0.00
重庆市涪陵区乾宏私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	990,000.00	0.00
贺州安信乾能叁期投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	80,000,000.00
成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	60,000,000.00
交投安信(厦门)新兴创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	19,750,000.00
乾宏新兴(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	10,000,000.00
广东弘信股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	150,000.00
合计	774,441,200.00	899,950,000.00

(四) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团或有资产的情况

无

(五) 其他重要事项

(1) 代偿协议事项

2023 年 9 月 8 日国投生物吉林有限公司(甲方)、国投生物科技投资有限公司(乙方)、长春吉粮天裕生物工程有限公司(丙方)签订《代偿协议》。鉴于(1)甲方和丙方截至 2023 年 3 月 31 日,甲方尚有 634,770,108.97 元往来款项,尚未向丙方支付(以下简称“未清偿债务”)。未清偿债务包含 2023 年 4 月 14 日由长春市中级人民法院作出的(2022)吉 01 民初 41 号民事判决书中确认的债务本金 434,952,679.54 元及相应利息。(2)2023 年 7 月 4 日,长春中院作出(2023)吉 01 执 661 号执行通知书,民事判决书已经进入执行程序。(3)根据《中华人民共和国民法典》等法律的规定,就乙方作为第三人代甲方向丙方清偿未清偿债务事宜,三方协商一致并达成如下协议:

截至 2023 年 3 月 31 日,甲方对丙方负有的未清偿债务为人民币 634,770,108.97 元。在丙方同意将未清偿债权连同其在生效民事判决书项下申请执行等权利(包括但不限于对长春中吉久精投资中心(有限合伙)份额的首封权)向乙方转让的前提下,由乙方代甲方以现金方式支付至丙方指定的银行账户就未清偿债务进行清偿。代偿日期和金额分别为:2023 年 9 月 30 日前偿还 634,770,108.97 元。债权债务金额确认之日为 2023 年 3 月 31 日,自确认之日起,甲方和丙方不再计收利息。各方承认和同意,丙方接受乙方代偿,在乙方将代偿款项转至丙方账户后,依据《民法典》第 524 条的规定,丙方对甲方的债权(包括生效法律文书确定的债权和申请执行等权利)将立即转让给乙方。各方进一步承认和同意,丙方对乙方的债权正在执行中,丙方认可乙方取得该债权以及丙方在执行程序中的所有权利。各方同意在本协议签署后尽快向长春市中级人民法院提交变更申请执行人的申请(以将申请执行人变更为乙方),包括但不限于提供相关材料、签署相关文件、配合与法院沟通等。如乙方未能按照本协议约定履行全部代偿义务乙方无需承担违约责任,原债务人甲方应按照原合同的约定履行还款义务,直至未清偿债务全部还清为止。

截至 2023 年 12 月 31 日,国投生物科技投资有限公司已经代偿完毕。

(2) 博大生化公司收购子公司交易事项

国投生物科技投资有限公司控股子企业博大生化公司 2018 年 4 月 16 日收购了自然人李国平持股 100%的吉林省金乌拉农业开发有限公司(现更名为“吉林省博大玖升农业开发有限公司”)75%的股权。吉林省博大玖升农业开发有限公司拥有 2 家全资子公司,分别为吉林市玖通食品工业有限公司(现更名为“吉林市博大玖通食品工业有限公司”)和榆树市丰吉粮食收储有限公司(现更名为“榆树市博大玖丰粮食收储有限公司”)。

博大生化收购上述子公司的交易事项未经国投吉林生物审批、评估报告亦未备案。

(3) 博大生化公司收购溪河粮油资产的交易事项

国投生物科技投资有限公司控股子公司博大生化公司 2018 年 7 月 15 日召开的 2018 年度第二次董事会和 2018 年上半年股东会分别审议通过了《关于博大公司拟收购舒兰市溪河粮油有限责任公司资产的议案》。2018 年 8 月 2 日, 吉林市鑫达资产评估事务所出具《吉林省博大生化有限公司、舒兰市溪河粮油有限责任公司拟了解舒兰市溪河粮油有限责任公司资产价值项目资产评估咨询报告》(吉市鑫达咨报字(2018)第 055 号)。2018 年 8 月 3 日, 吉林恒正达律师事务所出具《律师尽职调查报告》(吉恒尽调字【2018】第 19 号)。2018 年 8 月 31 日, 博大生化公司与舒兰市溪河粮油有限责任公司签署《资产转让合同》, 转让价格为 5,142.50 万元(含税价)。2018 年 11 月 15 日, 博大生化公司预付舒兰市溪河粮油有限责任公司资产收购款 1,000.00 万元。

(4) 阜康热电资产冻结事项

国投生物科技投资有限公司控股子公司梅河口市阜康热电有限责任公司(以下简称阜康热电公司)报告期由于资金紧张支付煤款困难, 被上海菁铎国际贸易有限公司、辽源矿业(集团)有限责任公司、辽源矿业集团煤炭销售有限公司梅河口分公司、辽宁抚蒙能源发展有限公司、上海太屋供应链管理有限公司提起诉讼。2023 年 8 月通化市中级人民法院下达民事裁定书、执行裁定书, 查封、冻结、扣押阜康热电公司名下 13,152.15 万元的银行存款或同等价值财产, 查封 33 处房产、5 块土地、冻结 5 个银行账户。截止 2023 年 12 月 31 日, 以上诉讼均已达成民事调解, 欠付煤款按照民事调解书约定的付款节点分期支付, 涉诉金额尚未全部支付完毕。银行账户已全部解冻, 但房产和土地尚未办理解封, 仍处于查封状态。

(5) 长春吉粮天裕生物工程有限公司股权冻结事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 国投生物科技投资有限公司控股子公司直接持有一级子公司长春吉粮天裕生物工程有限公司(以下简称吉粮天裕公司)的 42.61%股权被司法冻结, 股权数额 158,636.25 万元; 吉林市国金投资管理有限公司持有吉粮天裕公司的 8.78%股权被司法冻结, 股权数额 32,683.00 万元; 合计冻结股份总额为 191,319.25 万元, 占吉粮天裕实收资本的 51.39%。

(6) 阜康酒精法院查封土地

国投生物科技投资有限公司控股子公司梅河口市阜康酒精有限责任公司(以下简称阜康酒精公司)2011 年司法拍买的方式取得辉南县总面积为 73,833 平方米的土地使

用权及总建筑面积为 12,496.92 平方米的地上建筑物，由于被拍卖方辉南县金丰粮食有限责任公司的法定代表人涉诉，该土地及建筑物被法院查封，截止 2023 年 12 月 31 日，以上资产仍为查封状态，固定资产原值为 4,598,000.00 元，累计折旧为 2,026,705.32 元，账面净值为 2,571,294.68 元；无形资产原值为 4,162,700.00 元，累计摊销为 1,068,426.19 元，账面净值为 3,094,273.81 元。

(7) 资金损失风险及抵债房产存在的问题

2014 年 8 月 4 日、9 月 12 日，国投生物科技投资有限公司控股公司吉林省酒精工业集团国贸有限公司（以下简称国贸公司，现注销）分两次转入其参股企业吉鼎实业（大连）有限公司（以下简称吉鼎实业，现注销）35,358.00 万元，吉鼎实业将上述借款及自有资金 5,000.00 万元（其中 2,000.00 万元为国贸公司的注资款）合计 40,358.00 万元，分别拆借给大连神龙集装箱运输有限公司 38,358.00 万元、北首集团有限公司 2,000.00 万元。

2014 年 11 月，吉鼎实业发生信贷资金风险，涉案金额 40,358.00 万元，该事项对国贸公司持续经营能力产生重大影响，国贸公司于 2015 年 4 月 28 日向吉林省公安厅报案，5 月 12 日吉林省公安厅专案组进驻大连开展案件侦查，目前正在案件侦查及赃款追缴过程中。已追回用以抵账实物房产 33,365.39 万元（评估价值），现金 3,720,000.00 元，因国贸公司账号已被银行冻结，上述追回资产分别计入大连顺涛贸易有限公司（以下简称顺涛贸易）和吉鼎实业账内。后相关房产转入国投生物科技投资有限公司子公司国投生物吉林有限公司，抵债房产存在以下问题：

1、花园口房产

2016 年 7 月，顺涛贸易取得花园口抵债房产 14 套，价值 1,510.44 万元，平均单价 8,276.22 元。2017 年花园口美岸星城小区房产最高均价 4000 元/平方米，在售二手单价不足 3000 元/平方米，花园口房产存在减值风险，公司于 2017 年末对该批房产按账面价值与市场价值的差额进行减值处理。近年来园区内企业及人口规模不足以支撑当地基础建设以及房产建设规模，导致大量同类房产空置，受当地经济发展状况影响公建房产无租售市场，每年持有、维护成本较高，无法产生现金净流入，已无实际价值本期计提减值。

2、西郊高尔夫庄园

2018 年 4 月，顺涛贸易与大连亿信房地产开发有限公司（以下简称“亿信公司”）及王海签订三方抵债协议，以亿信公司开发建设的位于大连市甘井子区西郊高尔夫庄园小区的 36 套别墅（一期 23 套，二期 13 套）抵偿吉鼎实业对国贸公司的欠款。抵债别墅面积 9,656.01 平方米，经大连诚峻资产评估事务所出具大诚峻评报字【2018】第 015 号资产评估报告，该批房产市场价值为 31,043.85 万元，均价 3.21 万

元。其中：一期房产的网签备案合同尚未能按合同约定完成。二期的 13 套别墅在评估基准日（2018 年 4 月 17 日）仅完成单体的土建和部分的安装工程，其他工程尚未施工，尚未取得商品房预售许可证，但评估时以房屋完工，达到交房标准假设为前提进行评估。二期房产面积为 3,199.20 平方米，评估价值 10,048.94 万元。因存在上述问题，西郊高尔夫庄园房产尚未达到入账条件。

3、长兴岛海郡三期房产

长兴岛海郡三期房产 29 套房产，价值 811.10 万元，平均单价 4,187.56 元。因该批房产尚未完成产权交割，未达到入账条件。2019 年国投生物吉林有限公司与山西洪洞农村商业银行股份有限公司签订 3 亿票据和解协议，将海郡三期房产 29 套房产作价 690 万元用于抵债，双方并签订房屋交割单。

（六）除存在上述或有事项外，截至 2023 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）国投中鲁果汁股份有限公司日后事项

国投中鲁果汁股份有限公司下属子公司山东鲁菱果汁有限公司成立于 1992 年 8 月 14 日，系山东中鲁果汁食品工业公司（2001 年 3 月整体改制成国投中鲁果汁股份有限公司，以下简称“中方”）与日本三菱商事株式会社（以下简称“日方”）共同成立的中外合资经营企业。

中方与日方于 2001 年 11 月 18 日签订《山东鲁菱果汁有限公司经营合同书》（简称“经营合同书”），《经营合同书》部分条款如下：“合营公司的合营期限为 32 年，从合营公司营业执照签发之日起算，经一方提议，董事会一致通过，可以在合营期满 6 个月前向审批机构申请延长，如果合营各方未能就延长合营公司经营期限达成一致协议，愿意继续经营合营公司的一方应有选择购买不同意延长合营公司经营期限一方在合营公司中的出资额的权利，但是买方应在卖方作出关于不延长经营期限的决定后三十日内行使其选择权。购买价格为：依据合营公司最近的经过审计的财务报表确定的公司的净资产值乘以卖方出资额在合营公司注册资本中所占的比例。确定购买价格后，买方应购买程序完成后四十五天内，向卖方支付购买款项。”“合营公司在发生下述情况下可以解散，（一）合同期满时。（二）合营公司未能达到经营目的的同时将来也无发展希望时。”投资协议于 2024 年 8 月到期，现双方处于沟通协商中。

（二）国投生物科技投资有限公司日后事项

2024 年 1 月 2 日富锦市人民政府出具《富锦市人民政府关于国投象屿生物能源(富锦)有限公司项目退出相关事项处置意见的函》（富政[2024]3 号），按照国家相关部

委政策要求，停缓建的生物燃料乙醇项目不得继续建设。经过多次协商，国投生物科技投资有限公司子公司国投象屿生物能源(富锦)有限公司与富锦市人民政府决定解除《富锦市 30 万吨生物燃料乙醇项目协议书》。富锦市人民政府采取协议方式收回国有土地，按土地出让金的原值签订国有建设用地使用权收回协议，原土地出让金额为 5248 万元。后续双方签订解除协议，退还土地。

(三) 2024 年 3 月 11 日，中国投融资担保股份有限公司完成发行“中国投融资担保股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”，募集资金 25.00 亿元。

(四) 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

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

本集团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）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

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（二十）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
其他关联方关系	维尔利环保科技集团股份有限公司
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	中国投资协会
其他关联方关系	NewskyEnergy (Thailand) Company Limited
其他关联方关系	Redrock Investment Limited
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	晋能控股煤业集团有限公司
其他关联方关系	唐山港口实业集团有限公司

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称
其他关联方关系	福建三钢闽光股份有限公司
其他关联方关系	泰康保险集团股份有限公司
其他关联方关系	香港瑞鹏科技有限公司
其他关联方关系	杨文柱
其他关联方关系	福建省能源集团有限责任公司
其他关联方关系	北京国智云鼎科技有限公司
其他关联方关系	福建宏创科技信息有限公司
其他关联方关系	柏科（常熟）电机有限公司
其他关联方关系	厦门市巨龙信息科技有限公司
其他关联方关系	柏科智能（厦门）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	苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司
其他关联方关系	珠海市汇智德辰数据科技有限公司
其他关联方关系	海南人才集团有限公司
其他关联方关系	珠海万和锦华资产管理有限公司
其他关联方关系	常熟柏科特种车辆有限公司
其他关联方关系	松原天源生化工程有限公司
其他关联方关系	吉林省博大玖升农业开发有限公司
其他关联方关系	吉林省酒精行业协会
其他关联方关系	吉林市中科博大生物工程有限公司
其他关联方关系	安徽省徽商环境资源再生科技有限公司
其他关联方关系	吉林市博大玖通食品工业有限公司
其他关联方关系	InchCapeOffshoreLimitedHoldings
其他关联方关系	CloudSnurranABWindFarm
其他关联方关系	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
其他关联方关系	山东省新汶矿业集团有限责任公司
其他关联方关系	国投万和资产管理有限公司
其他关联方关系	AsiaHydriaPte. Ltd.
其他关联方关系	国新国际投资有限公司
其他关联方关系	唐山外轮理货有限公司
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	邦力达农资连锁有限公司
其他关联方关系	河北邦力达香丰农业发展有限公司
其他关联方关系	河南川农化肥有限公司
其他关联方关系	四川邦力达化工有限公司

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称
其他关联方关系	四川邦力达农联农业技术服务有限公司
其他关联方关系	四川省农业生产资料集团有限公司
其他关联方关系	福建罗源闽光钢铁有限责任公司
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	国投创合（上海）投资管理有限公司
其他关联方关系	松原吉安生化有限公司
其他关联方关系	福州物资回收利用公司
其他关联方关系	三明市三钢汽车运输有限公司
其他关联方关系	明溪县三钢矿业有限责任公司
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	灵宝市开源矿业有限责任公司
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	马长江
其他关联方关系	长春中吉久精投资中心（合伙企业）
其他关联方关系	黑龙江省鹤岗矿业公司有限责任公司
其他关联方关系	中蓝长化工程科技有限公司
其他关联方关系	福建泉州闽光钢铁有限责任公司
其他关联方关系	吉林粮食集团资产经营管理公司
其他关联方关系	安徽省皖北煤电集团有限责任公司
其他关联方关系	黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司
其他关联方关系	四川省投资集团有限责任公司
其他关联方关系	中国甘肃国际经济技术合作有限公司
其他关联方关系	上海建工七建集团有限公司
其他关联方关系	天津市思越信息系统科技有限公司
其他关联方关系	南京金鼎嘉崎信息科技有限公司
其他关联方关系	厦门京闽中心酒店
其他关联方关系	中成（上海）国际物流有限公司
其他关联方关系	京唐港首钢码头有限公司
其他关联方关系	安康乡村科技振兴发展基金合伙企业（有限合伙）
其他关联方关系	大同助力农村产业投资基金合伙企业（有限合伙）
其他关联方关系	影响力产业基金（北京）合伙企业（有限合伙）
其他关联方关系	海南穗达股权投资基金合伙企业（有限合伙）
其他关联方关系	中能融合智慧科技有限公司
其他关联方关系	北京首创融资担保有限公司
其他关联方关系	上海中纺物产发展有限公司

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称
其他关联方关系	国投生物能源（昌图）有限公司
其他关联方关系	天津北清电力智慧能源有限公司
其他关联方关系	中闽能源股份有限公司

（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	1,269,883,175.18	0.64	2,774,989,043.31	1.42
热力销售	86,155.28	0.00	3,706,905.42	0.00
提供服务	—	—	—	—
综合服务	737,633,468.80	0.37	511,102,752.38	0.26
提供劳务	423,652.68	0.00	316,833,900.06	0.16
金融业务服务	113,338,940.18	0.06	34,096,668.89	0.02
咨询服务	1,262,614.42	0.00	1,092,535.63	0.00
委托管理服务	0.00	0.00	1,375,723.74	0.00
物业服务	11,431,720.49	0.01	13,757,601.21	0.01
其他服务	2,716,999.06	0.00	7,844,704.79	0.00
合计	2,136,776,726.09	—	3,664,799,835.43	—

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	9,513,650.29	0.01	14,273,464.72	0.01
采购商品	289,637,414.56	0.18	26,845,328.05	0.02
接受劳务	—	—	—	—
劳务费	42,633,811.13	0.03	10,265,001.70	0.01
信息技术服务	725,471.70	0.00	4,736,344.67	0.00
运输服务	7,965,628.21	0.00	7,432,102.45	0.00
安装工程	389,536,780.24	0.24	22,970,160.23	0.01
其他服务	2,443,582.90	0.00	6,117,322.22	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方交易类型	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	742,456,339.03	—	92,639,724.04	—

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
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	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	8,885,855.18	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	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	211,286.34	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	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	11,288,367.34	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	国投招商投资管理有限公司	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	6,910,705.05	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	安信基金管理有限公司	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	3,076,717.84	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	安信基金管理有限公司	家具	2023-1-1	2023-12-31	40,503.56	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国投聚力投资管理有限公司	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	8,388,113.56	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国彤创丰私募基金管理有限公司	房屋建筑物	2023-1-1	2023-12-31	1,518,232.60	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国投聚力投资管理有限公司	家具	2023-1-1	2023-12-31	165,370.82	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国彤创丰私募基金管理有限公司	家具	2023-1-1	2023-12-31	29,899.56	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	2023-1-1	2023-12-31	553,025.23	市场公允价
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	2023-1-1	2023-12-31	405,350.92	市场公允价
国投智能（厦门）信息股份有限公司	厦门服云信息科技有限公司	房屋租赁	2022-5-1	2023-8-31	582,820.75	协议价格
柏科（常熟）电机有限公司	常熟腾瑞智能科技有限公司	设备租赁	2023-3-1	2024-2-29	0.00	——
柏科（常熟）电机有限公司	常熟腾瑞智能科技有限公司	房屋租赁	2023-3-1	2024-2-29	0.00	——
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	珠海市新德汇信息技术有限公司	房屋租赁	2019-12-10	2024-12-9	0.00	——
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	珠海市新德汇信息技术有限公司	房屋租赁	2020-10-1	2024-12-9	0.00	——

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

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
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	珠海市新德汇信息技术有限公司	房屋租赁	2021-8-1	2024-12-31	0.00	——
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	珠海市新德汇信息技术有限公司	房屋租赁	2022-2-1	2024-12-31	0.00	——

4. 关联担保情况

详见本附注九、（一）。

5. 关联方其他交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东风亚普汽车部件有限公司	股利分配	15,000,000.00	10,000,000.00
东风亚普汽车部件有限公司	专利许可	8,490,566.04	0.00
国投创合基金管理有限公司	受托管理项目效益奖励	36,964,193.45	0.00
国投创合基金管理有限公司	投资收益	44,458,525.22	43,315,754.44
RedrockInvestmentLimited	吸收存款利息支出	249.14	1,127.14

（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	—	—
厦门城市大脑建设运营有限公司	5,436,260.00	646,150.94
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）	5,256,554.56	0.00
广东弘信股权投资合伙企业（有限合伙）	1,495,869.86	0.00
安信基金管理有限责任公司	990,408.35	1,573,806.90
中成国际糖业股份有限公司	608,388.84	15,844,802.99
北京万方智讯信息技术有限公司	250,240.80	214,300.00
厦门服云信息科技有限公司	127,074.60	859,110.00
安徽华图信息科技有限公司	27,800.00	9,659.83
中吉纸业有限公司	0.00	5,787,243.03
中成国际运输有限公司	0.00	512,377.87
国投创合基金管理有限公司	0.00	311,155.00
国投创新投资管理有限公司	0.00	202,045.00
LestariListrikPte.Ltd.	0.00	59,686.62
其他关联关系方	—	—
吉林国金商贸有限责任公司	38,600,000.00	40,100,000.00
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司	9,252,258.00	873,381.00
中国中煤能源股份有限公司	6,212,951.00	2,119,677.00
福建宏创科技信息有限公司	2,596,579.69	3,328,235.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方（项目）	年末余额	年初余额
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	2,369,086.19	3,376,838.90
柏科（常熟）电机有限公司	1,765,474.24	1,245,685.62
泰康保险集团股份有限公司	158,720.00	0.00
北京国智云鼎科技有限公司	140,000.00	0.00
柏科智能（厦门）科技有限公司	87,263.00	38,771.93
厦门京闽中心酒店	94.95	0.00
海南人才集团有限公司	0.00	312,000.00
厦门市巨龙信息科技有限公司	0.00	17,600.00
邦力达农资连锁有限公司	0.00	148,113,389.54
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	0.00	6,539,682.25
福建三钢闽光股份有限公司	0.00	6,114,374.43
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	0.00	845,153.15
国投创合（上海）投资管理有限公司	0.00	9,850.00
减：减值准备	48,150,128.37	53,280,912.09
合计	27,224,895.71	185,774,064.91

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	36,735,315.80	0.00
国彤万和私募基金管理有限公司	25,000,000.00	35,153,509.19
中成国际运输有限公司	7,315,151.48	8,148,126.36
中国国际金融股份有限公司	1,428,996.37	0.00
国彤创丰私募基金管理有限公司	978,544.51	0.00
河北雄安人力资源服务有限公司	924,679.08	335,829.93
厦门正信世纪信息科技有限公司	63,900.74	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	14,872.87	951,262.47
中成国际糖业股份有限公司	0.00	354,655,660.52
中吉纸业业有限公司	0.00	5,665,236.66
吉鼎实业（大连）有限公司	0.00	742,818.59
厦门服云信息科技有限公司	0.00	713,123.71
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	0.00	516,452.52
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	0.00	19,345.68
其他关联关系方	—	—
松原天源生化工程有限公司	470,747,087.74	470,747,087.74

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方（项目）	年末余额	年初余额
上海中纺物产发展有限公司	370,027,198.53	0.00
吉林省博大玖升农业开发有限公司	162,318,970.88	161,918,970.88
吉林省酒精行业协会	6,347,788.81	6,319,990.81
国投生物能源（昌图）有限公司	5,830,265.99	0.00
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	2,195,672.54	0.00
吉林市中科博大生物工程有限公司	1,964,915.04	1,534,915.04
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	1,018,959.73	972,418.50
松原吉安生化有限公司	600,000.00	600,000.00
安徽省徽商环境资源再生科技有限公司	273,000.00	273,000.00
吉林市博大玖通食品工业有限公司	270,000.00	0.00
香港瑞鹏科技有限公司	44,782.29	0.00
中能融合智慧科技有限公司	18,666.00	0.00
北京国智云鼎科技有限公司	700.00	0.00
InchCapeOffshoreLimitedHoldings	0.00	11,659,666.29
福建三钢闽光股份有限公司	0.00	2,400,000.00
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	0.00	504,200.00
CloudSnurranABWindFarm	0.00	223,306.73
福州物资回收利用公司	0.00	112,500.00
三明市三钢汽车运输有限公司	0.00	55,000.00
明溪县三钢矿业有限责任公司	0.00	50,000.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	0.00	50,000.00
减：减值准备	712,236,855.85	832,677,609.00
合计	381,882,612.55	231,644,812.62

3. 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	—	—
沈阳城市公共安全科技有限公司	1,808,081.77	1,808,081.77
中成国际运输有限公司	433,672.94	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	0.00	761,170.65
北京首创融资担保有限公司	0.00	303,805.49
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	0.00	184,869.70
厦门服云信息科技有限公司	0.00	89,622.64
其他关联关系方	—	—
中蓝长化工程科技有限公司	0.00	2,473,235.93

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	0.00	15,200.39
减:减值准备	0.00	4,917.07
合计	2,241,754.71	5,631,069.50

4. 关联方应收股利

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	72,069,824.93	275,386,794.32
其他关联关系方	958,277.55	958,277.55
减:减值准备	14,242,568.05	0.00
合计	58,785,534.43	276,345,071.87

5. 关联方应收利息

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	466,916,086.67	0.00
中成国际运输有限公司	1,696,768.49	0.00
减:减值准备	172,848,624.86	0.00
合计	295,764,230.30	0.00

6. 关联方长期应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	467,476,085.45	459,419,907.64
LestariListrikPte.Ltd.	0.00	337,482,598.54
其他关联关系方	—	—
四川省投资集团有限责任公司	0.00	1,921,971,032.61
InchCapeOffshoreLimitedHoldings	0.00	626,542,647.34
CloudSnurranABWindFarm	0.00	260,227,573.99
减:减值准备	173,055,931.97	172,249,007.83
合计	294,420,153.48	3,433,394,752.29

7. 关联方一年内到期的非流动资产

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
四川省投资集团有限责任公司	1,968,703,709.20	0.00

8. 关联方代理买卖证券款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中国国际金融股份有限公司	5,142,570,418.82	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	—	—
国彤万和私募基金管理有限公司	12,000,000.00	0.00
北京北交新能科技有限公司	11,750,127.29	37,287,319.65
厦门服云信息科技有限公司	3,469,628.78	5,165,192.03
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	2,115,521.81	0.00
厦门海沧热能投资有限公司	1,813,560.00	931,620.00
安徽华图信息科技有限公司	906,343.58	0.05
北京万方智讯信息技术有限公司	140,500.00	172,638.95
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	42,921.60	42,942.60
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	7,547.70	0.00
东风亚普汽车部件有限公司	0.00	39,363,137.52
其他关联关系方	—	—
维尔利环保科技集团股份有限公司	18,131,750.00	0.00
珠海万和锦华资产管理有限公司	12,000,000.00	0.00
福建宏创科技信息有限公司	6,606,369.23	2,068,341.50
南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	4,421,714.15	0.00
厦门市巨龙信息科技有限公司	2,875,823.03	3,852,573.45
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	2,365,091.93	0.00
天津市思越信息系统科技有限公司	1,545,600.00	0.00
北京国智云鼎科技有限公司	1,358,364.96	1,690,412.71
柏科智能（厦门）科技有限公司	509,320.39	754,925.57
常熟柏科特种车辆有限公司	31,015.21	66,000.00
柏科（常熟）电机有限公司	18,867.92	276,936.56
中能融合智慧科技有限公司	0.00	101,110.00
合计	82,110,067.58	91,773,150.59

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	231,642,448.14	0.00
国投创合基金管理有限公司	119,419,019.44	605,573.80
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	56,377,679.85	56,377,679.85
中成国际糖业股份有限公司	6,181,755.95	31,095,903.09
国投创业投资管理有限公司	775,802.33	609,708.97
北京轨交精智科技有限公司	700,000.00	700,000.00
中国国际金融股份有限公司	457,306.06	0.00
中成国际运输有限公司	203,629.58	0.00
北京北交新能科技有限公司	193,327.25	279,250.49
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	27,800.00	0.00
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	18,487.56	51,132.70
厦门服云信息科技有限公司	0.00	956,510.00
北京万方智讯信息技术有限公司	0.00	30,000.00
国投聚力投资管理有限公司	0.00	75.00
其他关联关系方	—	—
杨文柱	31,606,358.97	31,606,358.97
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	9,250,901.69	0.00
吉林粮食集团资产经营管理公司	6,902,881.11	6,902,881.11
吉林市国有资本投资运营有限公司	1,325,000.00	1,325,000.00
北京国智云鼎科技有限公司	471,423.00	2,272,324.70
中能融合智慧科技有限公司	45,750.00	64,416.00
中成（上海）国际物流有限公司	22,356.25	0.00
中蓝长化工程科技有限公司	0.00	2,279,522.00
灵宝市开源矿业有限责任公司	0.00	1,252,425.77
柏科（常熟）电机有限公司	0.00	1,035,411.03
天津北清电力智慧能源有限公司	0.00	1,000,000.00
国投创新投资管理（上海）有限公司	0.00	401,588.66
马长江	0.00	375,727.73
柏科智能（厦门）科技有限公司	0.00	70,000.00
合计	465,621,927.18	139,291,489.87

11. 关联方合同负债

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	10,217,752.69	0.00
厦门城市大脑建设运营有限公司	1,104,721.73	3,985,692.85
厦门服云信息科技有限公司	71,045.87	0.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	67,983.93	20,953.51
安徽华图信息科技有限公司	44,247.79	44,247.79
河北雄安人力资源服务有限公司	29,904.49	0.00
东风亚普汽车部件有限公司	0.00	3,165,519.08
青岛海信微联信号有限公司	0.00	2,856,687.40
中成国际运输有限公司	0.00	1,471.72
北京万方智讯信息技术有限公司	0.00	704.42
其他关联关系方	—	—
邦力达农资连锁有限公司	39,602,350.56	0.00
四川邦力达农联农业技术服务有限公司	5,779,113.44	0.00
河北邦力达香丰农业发展有限公司	1,866,610.87	0.00
河南川农化肥有限公司	839,240.00	0.00
南京金鼎嘉崎信息科技有限公司	625,643.13	0.00
四川邦力达化工有限公司	458,780.00	0.00
四川省农业生产资料集团有限公司	207,371.39	0.00
合计	60,914,765.89	10,075,276.77

12. 关联方应付股利

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	270,594,321.08	260,188,681.41

13. 关联方应付利息

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	171,120,628.80	0.00
其他关联关系方	—	—
长春中吉久精投资中心（合伙企业）	77,120,000.00	77,120,000.00
福建省能源集团有限责任公司	0.00	1,416,988.81
晋能控股煤业集团有限公司	0.00	293,786.96

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末余额	年初余额
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	0.00	259,181.47
山东省新汶矿业集团有限责任公司	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
黑龙江省鹤岗矿业公司有限责任公司	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
合计	248,240,628.80	79,677,455.64

14. 关联方应付票据

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
东风亚普汽车部件有限公司	0.00	203,920.70

15. 关联方长期应付款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	662,568,166.91	0.00

16. 关联方其他非流动负债

关联方(项目)	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
AsiaHydriaPte.Ltd.	139,610,215.38	144,343,284.39
国新国际投资有限公司	0.00	195,307,119.83
合计	139,610,215.38	339,650,404.22

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) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	340,353,222.22	0.00	839,289,777.78	0.00

(2) 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		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	340,353,222.22	100.00	0.00	0.00	340,353,222.22
(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/计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	839,289,777.78	100.00	0.00	0.00	839,289,777.78

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
国投亚华（上海）有限公司	340,353,222.22	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
国投亚华（上海）有限公司	340,353,222.22	100.00	0.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款项	13,361,236.76	12,268,489.54

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,856,044.54	0.00	5,142,509.12	0.00
1-2 年	5,142,509.12	0.00	6,286,811.41	0.00
2-3 年	4,523,514.09	0.00	0.00	0.00
3 年以上	839,169.01	0.00	839,169.01	0.00
合计	13,361,236.76	0.00	12,268,489.54	0.00

2) 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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	10,456,352.27	78.26	0.00	0.00	10,456,352.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,904,884.49	21.74	0.00	0.00	2,904,884.49
合计	13,361,236.76	100.00	0.00	0.00	13,361,236.76

(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其他应收款项	9,363,605.05	76.32	0.00	0.00	9,363,605.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,904,884.49	23.68	0.00	0.00	2,904,884.49
合计	12,268,489.54	100.00	0.00	0.00	12,268,489.54

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
其他单位往来	3,622,269.16	0.00	0.00	—
保证金、押金	10,000.00	0.00	0.00	—
其他	6,824,083.11	0.00	0.00	—
合计	10,456,352.27	0.00	0.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

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	2,904,884.49	0.00	0.00	2,904,884.49	0.00	0.00

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
融实国际控股有限公司	代发工资	1,033,260.00	1 年-2 年	7.73	0.00
国投人力资源服务有限公司	外包服务	1,500,000.00	2 年-3 年	11.23	0.00
国投财务有限公司	其他	371,624.49	5 年以上	2.78	0.00
合计	—	2,904,884.49	—	21.74	0.00

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	72,655,394,295.17	5,616,114,866.67	5,874,494,358.29	72,397,014,803.55
对合营企业投资	4,099,610.82	454,800.74	3,937,916.58	616,494.98
对联营企业投资	81,753,447,352.20	6,683,549,699.63	2,770,930,869.23	85,666,066,182.60
小计	154,412,941,258.19	12,300,119,367.04	8,649,363,144.10	158,063,697,481.13
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	154,412,941,258.19	12,300,119,367.04	8,649,363,144.10	158,063,697,481.13

(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			其他综合收 益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	
一、合营企业	67,037,921.84	4,099,610.82	0.00	2,533,706.42	454,800.74	0.00
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有 限合伙）	67,037,921.84	4,099,610.82	0.00	2,533,706.42	454,800.74	0.00
二、联营企业	49,061,190,310.46	81,753,447,352.20	1,310,705,941.45	870,195,033.97	5,822,433,809.42	64,628,895.03
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	46,261,030.79	21,641,727.79	0.00	14,338,585.64	10,960,991.98	0.00
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	8,486,780,140.82	0.00	0.00	389,841,513.10	30,440,218.90
贫困地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,122,011,817.84	0.00	0.00	11,541,249.99	0.00
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	3,889,938.88	0.00	0.00	457,182.90	0.00
中移创新产业基金	517,899,666.86	417,612,991.43	0.00	58,708,547.84	35,309,097.98	0.00
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	2,641,933,892.46	3,826,382,070.17	0.00	314,974,576.99	493,398,982.73	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业 （有限合伙）	2,539,137,759.84	4,857,590,664.03	0.00	373,150,571.57	948,483,512.13	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有 限合伙）	1,809,671,904.73	2,601,357,642.28	0.00	59,929,034.42	174,577,719.01	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	2,207,946,026.11	0.00	0.00	52,140,674.14	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	7,403,457.22	48,623,423.14	0.00	0.00	11,980,357.08	0.00
国投聚力投资管理有限公司	30,000,000.00	31,093,304.49	10,000,000.00	0.00	11,138,318.83	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	1,687,036,669.46	1,825,700,803.99	0.00	2,921,122.93	137,259,293.00	0.00
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	669,063,021.71	759,480,032.75	0.00	32,208,872.24	-52,687,743.66	0.00
中国医药集团有限公司	22,031,455,653.73	46,914,470,344.17	0.00	0.00	2,828,255,085.89	34,188,676.13
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	2,452,410,341.83	2,732,285,746.81	0.00	13,298,560.78	185,077,432.62	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	3,188,236,659.27	3,309,409,859.41	0.00	665,161.56	361,264,177.32	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）	3,100,000,000.00	2,509,840,315.57	930,000,000.00	0.00	253,659,733.11	0.00
创合鑫材（东莞）股权投资合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00	24,910,301.09	50,000,000.00	0.00	-461,915.78	0.00
国启资产管理有限公司	50,000,000.00	52,420,201.43	0.00	0.00	2,331,301.16	0.00
国投创业投资管理有限公司	1,740,000.00	0.00	1,740,000.00	0.00	5,732,428.62	0.00
上海天祥质量技术服务有限公司	314,652,941.45	0.00	314,652,941.45	0.00	-43,222,150.29	0.00
国投创合基金管理有限公司	1,713,000.00	0.00	1,713,000.00	0.00	5,382,537.96	0.00
国投陶瓷基复合材料研究院（西安）有限公司	2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	0.00	14,029.60	0.00
合计	49,128,228,232.30	81,757,546,963.02	1,310,705,941.45	872,728,740.39	5,822,888,610.16	64,628,895.03

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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	0.00	1,404,210.16	0.00	0.00	616,494.98	0.00
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	1,404,210.16	0.00	0.00	616,494.98	0.00
二、联营企业	83,954,067.93	1,900,735,835.26	0.00	-598,173,014.20	85,666,066,182.60	0.00
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	18,264,134.13	0.00
渤海银行股份有限公司	-284.70	0.00	0.00	0.00	8,907,061,588.12	0.00
欠发达地区产业发展基金有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,133,553,067.83	0.00
中移国投创新投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	4,347,121.78	0.00
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	0.00	17,889,739.05	0.00	0.00	376,343,802.52	0.00
国投先进制造产业投资基金（有限合伙）	0.00	132,367,006.78	0.00	-7,849,584.24	3,864,589,884.89	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	0.00	1,052,233,319.19	0.00	0.00	4,380,690,285.40	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	0.00	178,601,786.52	0.00	0.00	2,537,404,540.35	0.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,260,086,700.25	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	60,603,780.22	0.00
国投聚力投资管理有限公司	0.00	19,418,028.18	0.00	0.00	32,813,595.14	0.00
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	0.00	29,501,987.10	0.00	0.00	1,930,536,986.96	0.00

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限 合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	674,583,416.85	0.00
中国医药集团有限公司	83,954,352.63	388,515,800.00	0.00	-653,783,680.13	48,838,568,978.69	0.00
军民融合发展产业投资基金（有限合伙）	0.00	74,905,119.07	0.00	0.00	2,829,159,499.58	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	0.00	20,259,144.23	0.00	0.00	3,649,749,730.94	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）	0.00	0.00	0.00	0.00	3,693,500,048.68	0.00
创合松山湖（东莞）创业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	74,448,385.31	0.00
国启资产管理有限公司	0.00	345,405.14	0.00	0.00	54,406,097.45	0.00
国投创业投资管理有限公司	0.00	2,436,000.00	0.00	0.00	5,036,428.62	0.00
上海天祥质量技术服务有限公司	0.00	0.00	0.00	63,460,250.17	334,891,041.33	0.00
国投创合基金管理有限公司	0.00	4,282,500.00	0.00	0.00	2,813,037.96	0.00
国投陶瓷基复合材料研究院（西安）有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,614,029.60	0.00
合计	83,954,067.93	1,902,140,045.42	0.00	-588,173,014.20	85,666,682,677.58	0.00

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	89,492,983.66	0.00	117,764,868.62	0.00
利息收入	89,492,983.66	0.00	117,764,868.62	0.00
(2) 其他业务小计	340,941.38	24,288,377.76	239,082.53	24,288,377.76
房租收入	104,341.27	24,288,377.76	7,391.75	24,288,377.76
其他	236,600.11	0.00	231,690.78	0.00
合计	89,833,925.04	24,288,377.76	118,003,951.15	24,288,377.76

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	5,822,888,610.16	5,938,261,791.33
处置长期股权投资产生的投资收益	240,145.06	0.00
成本法核算的长期股权投资分红	3,528,316,508.68	2,750,867,284.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,700,299.32	205,170,585.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	164,576,129.72	9.47
合计	9,545,721,692.94	8,894,299,670.37

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	6,633,364,070.38	4,958,917,848.43
加: 资产减值准备	0.00	114,278.33
信用减值损失	32,133.22	541,515.34
固定资产折旧、投资性房地产折旧	26,902,516.34	27,164,922.01
使用权资产折旧	74,304,373.98	109,068,165.12
无形资产摊销	24,437.66	25,079.36
长期待摊费用摊销	1,631,741.36	2,618,679.17
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	5,525.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-316,599,427.44	456,401,667.29
财务费用(收益以“-”号填列)	2,506,549,209.18	2,866,548,678.08

国家开发投资集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,545,721,692.94	-8,894,299,670.37
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-25,828,039.86	-12,621,805.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	25,828,039.86	-32,121,194.47
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)	-233,177,232.62	-144,306,400.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	40,353,958.02	-16,427,608.85
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-812,335,912.86	-678,370,321.50
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	2,020,217,039.96	933,730,084.45
减: 现金的期初余额	933,730,084.45	3,503,534,148.89
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	1,086,486,955.51	-2,569,804,064.44

十三、财务报表的批准

本集团 2023 年度财务报表已经本公司董事会批准。



2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

110001570440

证书编号: 110001570440
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

有效期至: 二〇一一年一月一日
Date of Expiry: 2011-01-01

姓名: 王丽
Full name: 王丽

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1984-05-05
Date of birth: 1984-05-05

工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: 信永中和会计师事务所

身份证号码: 130521198405053721
Identity card No.: 130521198405053721

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: 王丽
证书编号: 110001570440

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年12月4日

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: 王丽
证书编号: 110001570440

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年12月4日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

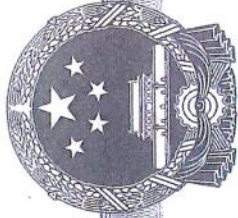
2015年12月4日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年12月4日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
你了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青

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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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

2024年01月26日



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》。

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



中华人民共和国财政部制