



0000202004006423
报告文号：大信审字[2020]第23-00159号

中国国新控股有限责任公司
审计报告

大信审字[2020]第 23-00159 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 23-00159 号

中国国新控股有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的中国国新控股有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	23,784,521,563.47	20,917,022,589.47
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产	八、（二）	99,643,459,576.69	106,780,332,835.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（三）	36,168,871,680.04	29,105,785,585.96
衍生金融资产	八、（四）	1,750,690,554.16	2,403,099,335.65
应收票据	八、（五）	44,865,540.74	4,528,566.00
应收账款	八、（六）	136,089,688.85	202,584,358.34
☆应收款项融资	八、（七）	7,752,205.84	12,422,298.61
预付款项	八、（八）	682,678,515.14	312,295,762.38
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（九）	1,433,210,472.21	1,205,887,696.40
△买入返售金融资产			
存货	八、（十）	94,150,506.79	188,176,355.83
其中：原材料		27,132,496.53	19,990,395.77
库存商品（产成品）		52,182,189.40	154,976,882.14
☆合同资产			
持有待售资产	八、（十一）	398,556,982.98	
一年内到期的非流动资产	八、（十二）	16,999,719,910.41	7,979,738,504.34
其他流动资产	八、（十三）	24,469,306,786.97	25,173,735,585.63
流动资产合计		205,613,873,984.29	194,285,609,473.81
非流动资产：			
△发放贷款和垫款	八、（十四）	23,275,000.00	
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（十五）	118,045,730,864.63	93,846,713,647.02
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十六）	15,710,838,054.68	13,845,934,939.40
长期股权投资	八、（十七）	73,051,152,159.35	63,586,832,583.61
☆其他权益工具投资	八、（十八）	8,718,891.02	9,594,500.05
☆其他非流动金融资产	八、（十九）	25,004,162.00	
投资性房地产	八、（二十）	735,728,661.02	762,179,390.39
固定资产	八、（二十一）	616,007,871.78	760,758,826.47
在建工程	八、（二十二）	48,371,022.66	2,136,424.21
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	八、（二十三）	238,378,536.14	
无形资产	八、（二十四）	473,904,484.92	512,982,339.28
开发支出	八、（二十五）	26,723,003.93	34,850,137.32
商誉	八、（二十六）	5,491,158,529.01	7,001,498,922.02
长期待摊费用	八、（二十七）	27,118,977.95	28,752,883.85
递延所得税资产	八、（二十八）	1,547,242,748.50	1,791,043,791.32
其他非流动资产	八、（二十九）	701,636,040.00	4,147,911,193.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		216,770,989,007.59	186,331,189,577.94
资产合计		422,384,862,991.88	380,616,799,051.75

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐



合并资产负债表 (续)

编制单位: 中国国新控股有限责任公司

2019年12月31日

单位: 人民币元



项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(三十)	31,408,335,396.78	50,172,932,409.95
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(三十一)	1,452,160,782.85	64,350,000.00
应付账款	八、(三十二)	2,380,498,367.85	1,640,588,040.75
预收款项	八、(三十三)	537,533,853.82	462,935,559.40
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放	八、(三十四)	530,691,132.31	70,635,628.98
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十五)	350,775,661.81	335,318,763.45
其中: 应付工资		305,789,863.75	276,979,564.74
应付福利费		1,477,247.53	709,884.80
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十六)	278,482,550.98	639,917,735.77
其中: 应交税金		277,434,151.18	638,066,376.78
其他应付款	八、(三十七)	15,896,724,699.92	18,294,266,608.37
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债	八、(三十八)	192,754,845.82	
一年内到期的非流动负债	八、(三十九)	9,179,977,633.22	4,929,865,693.67
其他流动负债	八、(四十)	3,676,123,590.42	9,798,510,868.67
流动负债合计		65,884,058,515.78	86,409,321,309.01
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(四十一)	85,089,953,641.59	65,488,202,038.30
应付债券	八、(四十二)	25,506,578,070.72	15,029,448,879.59
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	八、(四十三)	235,456,041.60	
长期应付款	八、(四十四)	11,340,000.00	18,470,244.45
长期应付职工薪酬	八、(四十五)	91,935,518.68	102,066,779.36
预计负债	八、(四十六)		622,252,274.63
递延收益	八、(四十七)	311,297,113.94	303,936,742.12
递延所得税负债	八、(二十七)	1,084,717,635.94	616,539,020.28
其他非流动负债	八、(四十八)	548,970,627.75	145,344,970.50
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		112,880,248,650.22	82,326,260,949.23
负债合计		178,764,307,166.00	168,735,582,258.24
所有者权益:			
实收资本	八、(四十九)	15,500,000,000.00	15,500,000,000.00
国家资本		15,500,000,000.00	15,500,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		15,500,000,000.00	15,500,000,000.00
其他权益工具	八、(五十)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
资本公积	八、(五十一)	39,083,080,461.11	40,286,861,826.25
减: 库存股			
其他综合收益	八、(七十)	-419,125,051.28	-3,372,619,273.08
其中: 外币报表折算差额		914,521,458.83	737,785,324.86
专项储备			
盈余公积	八、(五十二)	225,550,608.42	107,301,279.80
其中: 法定公积金		194,969,708.97	76,720,380.35
任意公积金		30,580,899.45	30,580,899.45
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(五十三)	60,213,081,135.23	43,721,897,107.90
归属于母公司所有者权益合计		124,602,587,153.48	106,243,440,940.87
少数股东权益		119,017,968,672.40	105,637,775,852.64
所有者权益合计		243,620,555,825.88	211,881,216,793.51
负债和所有者权益总计		422,384,862,991.88	380,616,799,051.75

企业负责人: 周渝波

主管会计工作负责人: 刘学诗

会计机构负责人: 吕伯乐

周渝波 刘学诗 吕伯乐

合并利润表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,965,162,532.81	4,595,010,816.93	减：营业外支出	八、(六十八)	253,574,172.72	485,393,454.67
其中：营业收入	八、(五十四)	4,800,060,841.09	4,538,092,943.49	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,404,426,276.14	7,608,990,360.46
△利息收入	八、(五十五)	165,101,691.72	56,917,873.44	减：所得税费用	八、(六十九)	181,416,053.42	419,680,807.84
△已赚保费				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,223,010,222.72	7,189,309,552.62
△手续费及佣金收入				(一)按所有权归属分类：			
二、营业总成本		9,233,461,415.65	7,537,976,275.87	属于母公司所有者的净利润		2,276,471,362.51	1,610,331,446.89
其中：营业成本	八、(五十四)	2,309,401,467.18	2,464,499,731.51	※少数股东损益		7,946,538,860.21	5,578,978,105.73
△利息支出	八、(五十五)	23,596,686.38	6,984,904.96	(二)按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出	八、(五十六)	99,606.06	60,224.59	持续经营净利润		10,249,404,961.93	7,224,687,325.82
△退保金				终止经营净利润		-26,394,739.21	-35,377,773.20
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		4,214,319,558.98	-2,020,470,663.96
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(七十)	2,953,494,221.80	-4,735,019,007.31
△保单红利支出				(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-74,903.98	
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		67,405,892.66	74,694,822.78	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	八、(五十七)	203,187,218.30	127,256,216.10	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		-74,903.98	
管理费用	八、(五十八)	2,321,687,937.66	1,171,490,519.23	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	八、(五十九)	95,020,248.60	69,656,525.78	5.其他			
财务费用	八、(六十)	4,213,062,358.81	3,623,333,330.92	(二)将重分类进损益的其他综合收益		2,953,569,125.78	-4,735,019,007.31
其中：利息费用		4,411,574,204.76	4,043,274,095.83	1.权益法下可转损益的其他综合收益		942,145,504.03	-273,237,256.25
利息收入		433,698,675.07	250,959,103.92	☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		65,738,714.84	-410,550,829.09	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,834,687,487.78	-4,870,577,098.42
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	八、(六十一)	288,595,153.05	75,108,947.44	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(六十二)	10,171,071,001.33	10,421,200,216.06	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,884,283,013.63	4,985,206,702.40	7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额		176,736,133.97	408,795,347.36
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				9.其他			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,260,825,337.18	2,714,548,343.35
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(六十三)	6,738,172,165.43	1,766,281,825.64	七、综合收益总额		14,437,329,781.70	5,168,838,888.66
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十四)	6,756,486.41		归属于母公司所有者的综合收益总额		5,229,965,584.31	-3,124,687,560.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十五)	-2,551,210,508.09	-1,297,526,118.76	※归属于少数股东的综合收益总额		9,207,364,197.39	8,293,526,449.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十六)	12,578,101.62	26,426,534.53	八、每股收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		10,397,663,516.91	8,048,525,945.97	(一)基本每股收益			
加：营业外收入	八、(六十七)	260,336,931.95	45,857,869.16	(二)稀释每股收益			
其中：政府补助		11,843,018.87	20,204,400.00				

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐

合并现金流量表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,155,156,418.50	4,705,472,230.73
△客户存款和同业存放款项净增加额		460,055,503.33	70,635,628.98
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		154,214,982.40	39,829,781.66
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		53,244,792.95	42,521,569.76
收到其他与经营活动有关的现金		25,407,129,225.86	23,272,242,615.34
经营活动现金流入小计		31,229,800,923.04	28,130,701,826.47
购买商品、接受劳务支付的现金		11,890,939,526.07	13,056,174,571.75
△客户贷款及垫款净增加额		23,750,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-297,549,743.32	611,792,594.87
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		628,889.41	2,066,628.87
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		988,900,265.99	652,579,238.17
支付的各项税费		685,723,256.00	864,850,728.02
支付其他与经营活动有关的现金		25,527,914,636.55	26,812,949,037.77
经营活动现金流出小计		38,820,306,830.70	42,000,412,799.45
经营活动产生的现金流量净额		-7,590,505,907.66	-13,869,710,972.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		44,512,356,446.36	8,766,497,528.15
取得投资收益收到的现金		4,178,135,014.80	1,711,627,169.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,270,166.09	136,432,258.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	八、(七十二)	7,306,435.59	78,638,575.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,218,427,976.55	6,655,379,488.65
投资活动现金流入小计		53,025,496,039.39	17,348,575,019.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,490,265.48	201,940,210.93
投资支付的现金		42,971,959,317.75	33,709,795,848.37
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	八、(七十三)	483,884,813.21	955,894,387.06
支付其他与投资活动有关的现金		4,074,657,634.37	5,505,662,524.24
投资活动现金流出小计		47,723,992,030.81	40,373,292,970.60
投资活动产生的现金流量净额		5,301,504,008.58	-23,024,717,951.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,135,800,000.00	5,936,741,385.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,135,800,000.00	5,936,741,385.43
取得借款收到的现金		83,475,250,202.88	71,981,005,379.45
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,726,732,720.33	48,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		117,337,782,923.21	126,017,746,764.88
偿还债务支付的现金		77,612,177,890.41	55,483,139,075.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,593,373,131.52	7,297,888,227.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,582,698,361.88	2,435,338,285.87
支付其他与筹资活动有关的现金		25,663,491,582.78	19,974,664,096.45
筹资活动现金流出小计		111,869,042,604.71	82,755,691,399.14
筹资活动产生的现金流量净额		5,468,740,318.50	43,262,055,365.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,138,437.70	56,008,254.14
五、现金及现金等价物净增加额		3,169,599,981.72	6,423,634,695.37
加：期初现金及现金等价物余额		20,151,246,038.95	13,727,611,343.58
六、期末现金及现金等价物余额		23,320,846,020.67	20,151,246,038.95

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕松乐

周渝波

刘学诗

吕松乐

合并所有者权益变动表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		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
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	15,500,000,000.00		10,000,000,000.00		40,286,861,826.25		-3,372,222,449.14		107,301,279.80		43,720,590,647.65	106,242,531,304.56	105,640,393,463.87	211,882,924,768.43
加：会计政策变更	2							-396,823.94				1,306,460.25	909,636.31	-2,617,611.23	-1,707,974.92
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	15,500,000,000.00		10,000,000,000.00		40,286,861,826.25		-3,372,619,273.08		107,301,279.80		43,721,897,107.90	106,243,440,940.87	105,637,775,852.64	211,881,216,793.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-1,203,781,365.14		2,953,494,221.80		118,249,328.62		16,491,184,027.33	18,359,146,212.61	13,380,192,819.76	31,739,339,032.37
（一）综合收益总额	7							2,953,494,221.80				16,491,184,027.33	18,359,146,212.61	13,380,192,819.76	31,739,339,032.37
（二）所有者投入和减少资本	8					-1,203,781,365.14						2,276,471,362.51	5,229,965,584.31	9,207,364,197.39	14,437,329,781.70
1.所有者投入的普通股	9											15,137,293,048.99	13,933,511,683.85	6,755,526,984.25	20,689,038,668.10
2.其他权益工具持有者投入资本	10													6,060,222,567.17	6,060,222,567.17
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-1,203,781,365.14									
（三）专项储备提取和使用	13											15,137,293,048.99	13,933,511,683.85	695,304,417.08	14,628,816,100.93
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									118,249,328.62		-922,580,384.17	-804,331,055.55	-2,582,698,361.88	-3,387,029,417.43
其中：法定公积金	18									118,249,328.62		-118,249,328.62			
任意公积金	19														
# 储备基金	20														
# 企业发展基金	21														
# 利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25											-216,275,500.00	-216,275,500.00	-2,582,698,361.88	-2,798,973,861.88
（五）所有者权益内部结转	26											-588,055,555.55	-588,055,555.55		-588,055,555.55
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	15,500,000,000.00		10,000,000,000.00		39,083,080,461.11		-419,125,051.28		225,550,608.42		60,213,081,135.23	124,602,587,153.48	119,017,968,672.40	243,620,555,825.88

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐

合并所有者权益变动表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		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
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	15,500,000,000.00	-	-	-	41,814,871,214.46	-	1,362,796,558.17	-	107,301,279.80	-	398,762,927.33	59,183,731,979.76	90,687,186,276.60	149,870,918,256.36
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	15,500,000,000.00	-	-	-	41,814,871,214.46	-	1,362,796,558.17	-	107,301,279.80	-	398,762,927.33	59,183,731,979.76	90,687,186,276.60	149,870,918,256.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	10,000,000,000.00	-	-1,528,009,388.21	-	-4,735,019,007.31	-	-	-	398,762,927.33	59,183,731,979.76	90,687,186,276.60	149,870,918,256.36
（一）综合收益总额	7											43,321,827,720.32	47,058,799,324.80	14,953,207,187.27	62,012,006,512.07
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	10,000,000,000.00	-	-1,528,009,388.21	-	-4,735,019,007.31	-	-	-	1,610,331,446.89	-3,124,687,560.42	8,293,526,449.08	5,168,838,888.66
1.所有者投入的普通股	9											42,205,578,940.09	50,677,569,551.88	9,095,019,024.06	59,772,588,575.94
2.其他权益工具持有者投入资本	10			10,000,000,000.00								-	-	5,936,741,385.43	5,936,741,385.43
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												10,000,000,000.00	-	10,000,000,000.00
4.其他	12					-1,528,009,388.21									
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,205,578,940.09	40,677,569,551.88	3,158,277,638.63	43,835,847,190.51
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											-494,082,666.66	-494,082,666.66	-2,435,338,285.87	-2,929,420,952.53
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
# 储备基金	20														
# 企业发展基金	21														
# 利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25											-51,291,000.00	-51,291,000.00	-2,435,338,285.87	-2,486,629,285.87
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-442,791,666.66	-442,791,666.66	-	-442,791,666.66
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	15,500,000,000.00	-	10,000,000,000.00	-	40,286,861,826.25	-	-3,372,222,449.14	-	107,301,279.80	-	43,720,590,647.65	106,242,531,304.56	105,640,393,463.87	211,882,924,768.43

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐

合并资产减值准备情况表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	金额
		本期 计提额	合并增加额	其他原因 增加额	合计	因资产价值 回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因 减少额	合计			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、坏账准备	236,173,992.41	466,784,016.17		12,090.65	466,796,106.82		3,128,049.32		446,459.08	3,574,508.40	699,395,590.88		补充资料： 政策性挂账
二、存货跌价准备	20,195,918.20	5,927,924.35			5,927,924.35		2,042,315.82		5,131,969.45	7,174,285.27	19,249,554.28		二、当年处理以前年度 损失和挂账
☆三、合同资产减值准备													
四、持有待售资产减值准备				7,613,062.61	7,613,062.61						7,613,062.61		
☆五、债权投资减值准备													
六、可供出售金融资产减值准备	945,959,504.80	894,016.24			894,016.24				1,505,643.80	1,505,643.80	945,347,877.24		
七、持有至到期投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	25,503,356.39	13,966,027.84			13,966,027.84						39,469,384.23		
九、投资性房地产减值准备	4,877,305.90										4,877,305.90		
十、固定资产减值准备	6,545,806.50	2,043,122.13			2,043,122.13		8,488.05		2,034,634.08	2,043,122.13	6,545,806.50		
十一、在建工程减值准备	20,000.00										20,000.00		
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
☆十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备	23,014,097.49	9,838,969.98			9,838,969.98		6,935,591.03			6,935,591.03	25,917,476.44		
十六、商誉减值准备	1,281,718,055.62	2,042,469,238.05			2,042,469,238.05						3,324,187,293.67		
☆十七、合同取得成本减值准备													
☆十八、合同履约成本减值准备													
十九、其他减值准备	41,704,224.76	2,530,706.92			2,530,706.92						44,234,931.68		
合 计	2,586,012,259.07	2,544,454,021.68		7,625,153.26	2,552,079,174.94		12,114,444.22		9,118,706.41	21,233,150.63	5,116,858,283.38		

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕伯乐

周渝波

刘学诗

吕伯乐



中国国新控股有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

中国国新控股有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)为国务院国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资有限责任公司, 成立于2010年, 取得北京市工商行政管理局颁发注册号为91110000717828315T的《企业法人营业执照》, 注册资本155亿元。

注册地址: 北京海淀区复兴路9号博兴大厦6层。

法定代表人: 周渝波。

经营范围: 从事授权范围内的国有资产经营与管理; 国有股权经营与管理; 受托管理; 资本运营; 为开展上述业务所进行的投资和咨询业务。

本公司财务报告的批准报出机构为公司董事会, 财务报告批准报出日为2020年4月20日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础, 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产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

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期

投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

5、金融资产减值

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测

从未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000.00 万元以上（含 1000.00 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	对单项金额重大个别认定不减值的与单项金额非重大的应收款项
组合 2	备用金
组合 3	押金、保证金
组合 4	与政府部门间往来款
组合 5	其他经减值测试后无需计提减值准备的应收款项

(1) 组合中，除中国文化产业发展集团有限公司、国新健康保障服务集团股份有限公司外采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 组合中，中国文化产业集团采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	70.00	70.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
备用金	不计提坏账准备
押金、保证金	不计提坏账准备
与政府部门间往来款	不计提坏账准备
其他经减值测试后无需计提减值准备的应收款项	不计提坏账准备

(4) 组合中，国新融资租赁有限公司租赁资产计提情况如下：

按照以风险为基础的分类方法，把租赁资产划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，后三类合称为不良资产。租赁资产，是指公司在开展融资租赁业务、经营性租赁业务中形成的债权类资产，包括并不限于应收租金、应收罚息及其他款项。

相关减值准备计提比例如下：

资产风险分类	计提比例 (%)
正常类资产	0.00-1.00
关注类资产	2.00
次级类资产	25.00
可疑类资产	50.00
损失类资产	100.00

注：正常类资产的计提比率在 2019 年至 2021 年 3 年内逐步提高至 1%，公司 2019 年正常类资产的计提为 0.7%。

(5) 组合中，国新商业保理有限公司应收保理款计提情况如下：

应收保理款在“其他流动资产”中核算。

应收保理款坏账准备根据应收保理款的可收回性计提。识别应收保理款减值须管理层的评估与判断。管理层参照中国银行保险监督管理委员会为其监管下的金融机构所颁布的资产质量指引，评估客户还款和收回保理款的可能，分析客户支付保理款项的能力、意愿、付款记录及其保理项目的盈利能力等因素，对应收保理资产进行分类。

公司实行以风险为基础的分类方法评估应收保理资产质量，把应收保理资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

坏账准备的计提方法：资产负债表日，根据应收保理款本金余额，以资产质量分级为依据计提坏账准备。

相关坏账准备计提比例如下：

资产风险分类	应收保理款计提比例（%）
正常类资产	0.00
关注类资产	1.00
次级类资产	5.00
可疑类资产	50.00
损失类资产	100.00

注：2019年10月22日，银保监办发（2019）205号文《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》监管要求“计提的风险准备金不得低于融资保理业务期末余额的1%”，本公司对期末所有应收保理款计提的坏账准备比例为1%。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）金融工具（执行新金融工具准则适用）

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为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。初始确认

后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

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为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（执行新金融工具准则适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。】

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技

术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-55	3-5	1.73-4.85
机器设备	10-15	3-5	6.33-9.70
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
其他	3-5	3-5	19.00-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几

乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时, 结转固定资产。预定可使用状态的判断标准, 应符合下列情况之一: 固定资产的实体建造 (包括安装) 工作已经全部完成或实质上已经全部完成; 已经试生产或试运行, 并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品, 或者试运行结果表明其能够正常运转或营业; 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生; 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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确定; 占用一般借款按照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资本化率计算确定, 资本化率为一般借款的加权平均利率; 借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	30-50
专利权	10
商标权	5-10
著作权	10
软件	5-10
其他	5

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市

场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房

公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

企业向职工提供辞退福利时，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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或净资产。

(二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十三) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、手续费及佣金收入

受托客户资产管理业务收入于受托投资管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

4、利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

5、投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

6、公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

7、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：

收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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，除非本公司能够控制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。对与子公司及联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。

(二十七) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

1、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 租赁（执行新租赁准则使用）

新租赁准则规定，在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。1. 新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；2.对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；3. 对于租赁负债，承租人应当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；4. 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(二十九) 公允价值计量

公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

公司采用估值技术时考虑了再当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定说明公允价值初始计量、估值技术、公允价值层次划分、会计处理方法等。

(三十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似

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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

(三十一) 终止经营

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

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

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）（上述两项通知以下统称“财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 财政部于2018年发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司境外子公司于2019年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

(3) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模

式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

本公司子公司国新健康保障服务集团股份有限公司及国新文化控股股份有限公司为境内上市公司，于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整，对2019年1月1日财务报表也按照新金融工具准则的要求进行了调整。在新金融工具准则下，具体会计政策见附注四、（十）（十一）。

2、会计政策变更的影响

（1）执行修订后合并财务报表格式的影响

根据合并财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（2）执行新租赁准则对合并报表的影响

根据新租赁准则，境外子公司对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

（3）执行新金融工具准则对合并报表的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	106,675,665,452.89	104,667,382.31	106,780,332,835.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,173,748,150.39	-67,962,564.43	29,105,785,585.96
应收票据	16,950,864.61	-12,422,298.61	4,528,566.00
应收账款	194,650,095.16	7,934,263.18	202,584,358.34
应收款项融资		12,422,298.61	12,422,298.61
其他应收款	1,213,489,072.12	-7,601,375.72	1,205,887,696.40
可供出售金融资产	93,893,012,964.95	-46,299,317.93	93,846,713,647.02
其他权益工具投资		9,594,500.05	9,594,500.05
递延所得税资产	1,793,084,653.70	-2,040,862.38	1,791,043,791.32
股东权益：			
其他综合收益	-3,372,222,449.14	-396,823.94	-3,372,619,273.08

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
未分配利润	43,720,590,647.65	1,306,460.25	43,721,897,107.90
少数股东权益	105,640,393,463.87	-2,617,611.23	105,637,775,852.64

(二) 主要会计估计变更说明

1、 会计估计变更的内容和原因：

(1) 公司应收融资租赁款计提坏账准备的比例发生变更，变更情况如下：

资产风险分类	原计提比例 (%)	变更后的计提比例 (%)
正常类资产	0.00	0.00-1.00
关注类资产	2.00	2.00
次级类资产	25.00	25.00
可疑类资产	50.00	50.00
损失类资产	100.00	100.00

注：正常类资产的计提比率在2019年至2021年3年内逐步提高至1%，公司2019年正常类资产的计提为0.7%。

(2) 公司应收保理款计提坏账准备的比例发生变更，变更情况如下：

资产风险分类	原计提比例 (%)
正常类资产	0.00
关注类资产	1.00
次级类资产	5.00
可疑类资产	50.00
损失类资产	100.00

变更后计提比例：2019年10月22日，银保监办发（2019）205号文《中国银保监会办公厅关于加强商业保理企业监督管理的通知》监管要求“计提的风险准备金不得低于融资保理业务期末余额的1%”。本公司期末应收保理款均为正常类资产，本公司对期末所有应收保理款计提的坏账准备比例为1%。

2、 会计估计变更对当期和未来期间的影响数

受影响的报表项目名称	融资租赁款变更影响金额	应收保理款变更影响金额	合计
预付款项	-4,336,283.18		-4,336,283.18
一年内到期的非流动资产	-119,693,790.71		-119,693,790.71
其他流动资产		-237,175,711.53	-237,175,711.53
长期应收款	-110,751,124.26		-110,751,124.26
资产减值损失	234,781,198.15	237,175,711.53	471,956,909.68
递延所得税资产	58,695,299.54	59,293,927.88	117,989,227.42

受影响的报表项目名称	融资租赁款变更影响金额	应收保理款变更影响金额	合计
所得税费用	-58,695,299.54	-59,293,927.88	-117,989,227.42
净利润	-176,085,898.61	-177,881,783.65	-353,967,682.26

(三) 前期会计差错更正

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或者提供应税劳务、应税服务	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、10%
房产税	租赁收入	12%
房产税	按征收月份前一个月的月末账面房产原值，一次减除30%后的余值	1.2%

注：香港地区子公司的企业所得税适用16.5%税率。

(二) 重要税收优惠及批文

注 1：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），子公司广州市奥威亚电子科技有限公司适用增值税一般纳税人销售期自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

注 2：根据《财政部关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87号）的有关规定，自2013年1月1日起至2019年12月31日，子公司文化发展出版社有限公司符合各类图书、期刊、音像制品、电子出版物在出版环节执行增值税先征后退50%的政策。

注 3：子公司《印刷技术》杂志社有限公司，根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号文）规定，自2015年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元(含)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注 4：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

子公司广州市奥威亚电子科技有限公司已取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2018年11月28日共同签发的GR201844003532号《高新技术企业证

书》，有效期三年，公司的企业所得税减按 15%的税率缴交。

注 5：根据财税（2012）27 号文，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。

2018 年-2019 年，子公司广州市奥威亚电子科技有限公司获得广东省软件行业协会颁发的《软件企业证明函》：明确公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度符合财税（2016）49 号文件规定的国家规划布局内重点软件企业条件。根据一惯性原则，2019 年度按 10%的税率征收企业所得税。

注 6：子公司北京海协智康科技发展有限公司于 2019 年 9 月 10 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR201811003401 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2019 年度、2019 年度、2020 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

注 7：子公司中公网医疗信息技术有限公司于 2018 年 9 月 10 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR201811002596 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）主要子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	享有的表决权%	取得方式
1	中国国新基金管理有限公司	2	2	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	1
2	国新（深圳）投资有限公司	2	1	深圳	深圳	投资管理	100.00	100.00	1
3	国新科创股权投资基金（有限合伙）	2	2	北京	北京	投资管理	43.99	44.00	1
4	国新国控投资有限公司	2	1	杭州	杭州	投资管理	100.00	100.00	1
5	国新资本有限公司	2	2	北京	北京	金融服务	100.00	100.00	1
6	国新集团财务有限责任公司	2	2	北京	北京	金融服务	100.00	100.00	1
7	国新央企金融服务（宁夏）有限公司	2	1	宁夏	宁夏	金融服务	100.00	100.00	1
8	国新投资有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	1
9	国新国际投资有限公司	2	3	香港	香港	投资管理	10.00	55.56	1
10	中国国新资产管理有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	1
11	中国文化产业集团发展集团有限公司	2	1	北京	北京	其他文化业	100.00	100.00	2
12	中国华星集团有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	2
13	国新宏盛投资（北京）有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	1
14	国新控股（上海）有限公司	2	1	上海	上海	投资管理	100.00	100.00	1
15	国新控股香港有限公司	2	3	香港	香港	投资管理	100.00	100.00	1
16	中国联合健康医疗大数据有限责任公司	2	1	北京	北京	投资管理	100.00	100.00	2
17	大公国际资信评估有限公司	2	1	北京	北京	金融服务	58.00	58.00	3

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

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

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

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
----	------	-------	--------	------	-----	----	-----------

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中印物资贸易有限公司	100.00	100.00%	38,000,000.00	41,704,224.76	3	已进入清理整顿程序

(三) 重要的非全资子公司情况

1、重要的少数股东情况

序号	企业名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京科印传媒文化股份有限公司	36.00	1,752,087.53	631,978.09	98,222,646.30
2	国新文化控股股份有限公司	75.34	96,580,472.03	124,586,646.05	2,369,508,378.30
3	中国国有资本风险投资基金股份有限公司	67.38	-627,469,328.92		23,123,894,378.45
4	国新科创股权投资基金（有限合伙）	56.01	440,287,889.02	15,114,558.02	3,205,147,348.15

2、主要财务信息单位：万元

项目	本期数			
	北京科印传媒文化股份有限公司	国新文化控股股份有限公司	中国国有资本风险投资基金股份有限公司	国新科创股权投资基金（有限合伙）
流动资产	31,448.09	175,112.60	3,241,997.13	573,065.16
非流动资产	110.73	178,033.06	384,386.66	
资产合计	31,558.82	353,145.66	3,626,383.79	573,065.16
流动负债	3,800.35	40,232.11	172,997.87	539.83
非流动负债	80.00	1,236.62	63,344.24	
负债合计	3,880.35	41,468.73	236,342.11	539.83
营业收入	8,709.26	124,822.05	13,002.81	
净利润	577.67	12,602.81	-91,987.69	78,612.80
综合收益总额	577.67	12,602.81	-91,732.57	78,612.80

经营活动现金流量	-498.89	14,030.67	-75,464.30	-3,985.08
----------	---------	-----------	------------	-----------

续上表

项目	上期数			
	北京科印传媒文化股份有限公司	国新文化控股股份有限公司	中国国有资本风险投资基金股份有限公司	国新科创股权投资基金（有限合伙）
流动资产	31,700.84	150,802.58	3,257,404.55	516,512.16
非流动资产	130.00	198,470.18	115,034.49	
资产合计	31,830.84	349,272.76	3,372,439.04	516,512.16
流动负债	4,554.49	32,498.20	620,378.32	6,449.71
非流动负债		1,742.02		
负债合计	4,554.49	34,240.22	620,378.32	6,449.71
营业收入	12,933.15	166,357.85		
净利润	594.72	54,476.60	-168,002.91	37,693.64
综合收益总额	594.72	55,401.60	-168,002.91	37,693.64
经营活动现金流量	-5,325.00	-2,236.60	-150,375.46	-8,531.64

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
大公国际资信评估有限公司	38,452,583.42	-90,672,276.03
国新国同（杭州）股权投资有限公司	10,666,436.65	666,436.65
北京国新保交投资中心（有限合伙）	23,867,000.00	
国新久其数字科技（北京）有限公司	19,648,264.19	-351,735.81
国新融汇股权投资基金管理有限公司	30,715,127.06	10,715,127.06

名称	期末净资产（元）	本期净利润（元）
青岛国新健康产业科技有限公司	30,070,470.83	70,470.83

2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	注册地	注册资本 （万元）	业务性质	持股比例 （%）	表决权 比例（%）	本期不再纳入 合并范围的原因
南京德睿智环保科技有限公司	南京市	680.00	咨询	60.00	60.00	转让
海南海虹电能科技有限公司	海口市	1,403.84	服务业	100.00	100.00	注销
山东海虹医药电子商务有限公司	济南市	300.00	服务业	100.00	100.00	注销
厦门海虹医药电子商务有限公司	厦门市	200.00	服务业	90.00	90.00	注销
贵州卫虹医药电子商务有限公司	贵阳市	800.00	服务业	100.00	100.00	注销
广西卫虹医药电子商务有限公司	南宁市	1,500.00	服务业	100.00	100.00	注销
湖南海虹医药电子商务有限公司	长沙市	300.00	服务业	100.00	100.00	注销
福建海虹医药电子商务有限公司	福州市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
海南海虹医疗器械电子商务有限公司	海口市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
海南海虹商业智能管理软件有限公司	海口市	100.00	服务业	70.00	70.00	注销
海南海虹医药电子商务结算服务有限公司	海口市	2,000.00	服务业	70.00	70.00	注销
海南海虹医药资讯有限公司	海口市	100.00	服务业	70.00	70.00	注销
海南海虹医疗咨询服务有限公司	海口市	100.00	服务业	70.00	70.00	注销
北京海川药科医药经济研究所有限公司	北京市	50.00	服务业	100.00	100.00	注销
广西海虹医药网络技术有限公司	南宁市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
重庆市泰虹医药网络发展有限公司	重庆市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
新疆华虹医药网络科技发展有限公司	乌鲁木齐市	100.00	服务业	70.00	70.00	注销
河北华虹医药网络技术有限公司	石家庄市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
中公网医疗信息技术南京有限公司	南京市	67.00	服务业	100.00	100.00	注销

名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
石家庄海康医疗信息技术有限公司	石家庄	67.00	服务业	100.00	100.00	注销
吉林中公网医疗信息技术有限公司	长春	67.00	服务业	100.00	100.00	注销
兰州中公网医疗信息技术有限公司	兰州市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
青海中公网医疗信息技术有限公司	西宁市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
南昌中公网医疗信息技术有限公司	南昌	100.00	服务业	100.00	100.00	注销
海虹智能医疗科技有限公司	海口市	100.00	服务业	59.00	59.00	注销
海南万木网络科技有限公司	海口市	100.00	服务业	100.00	100.00	注销

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	交易对价	商誉		购买日至期末被收购方的 收入	购买日至期末被收购方的净 利润
			金额	确定方法		
大公国际资信评估有限 公司	2019/4/30	530,700,000.00	532,128,845.04	合并成本高于可辨认净资 产公允价值的差额	49,244,338.69	-14,369,396.23

七、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日的金额，所涉及的相关科目详见“五、（一）主要会计政策变更说明”。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	330,642.44	650,102.24
银行存款	23,261,481,289.83	20,075,799,888.04
其他货币资金	522,709,631.20	840,572,599.19
合计	23,784,521,563.47	20,917,022,589.47

注：受限货币资金的情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	61,000,000.00	64,350,000.00
履约保证金	45,060,207.56	2,720,000.00
售房款及房屋维修金	85,928,384.73	85,947,172.88
账户专款专用	8,213,472.34	966,782.77
存放中央银行法定准备金	314,242,851.55	611,792,594.87
合计	514,444,916.18	765,776,550.52

（二）☆交易性金融资产

项目	期末公允价值	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	99,643,459,576.69	106,780,332,835.20
其中：债务工具投资	21,464,379,136.20	21,402,910,520.20
权益工具投资	78,179,080,440.49	85,377,422,315.00
合计	99,643,459,576.69	106,780,332,835.20

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
一、交易性金融资产	10,455,882,075.56	9,837,177,886.05
权益工具投资	10,455,882,075.56	9,837,177,886.05
二、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,712,989,604.48	19,268,607,699.91
权益工具投资	25,712,989,604.48	19,268,607,699.91
合计	36,168,871,680.04	29,105,785,585.96

（四）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
对冲汇率风险保障条款等	1,750,690,554.16	2,403,099,335.65

(五) 应收票据

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	44,865,540.74		44,865,540.74	4,528,566.00		4,528,566.00
合计	44,865,540.74		44,865,540.74	4,528,566.00		4,528,566.00

(六) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,560,468.00	5.25	1,056,046.80	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款	187,723,820.01	93.30	61,138,552.36	32.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,927,242.89	1.45	2,927,242.89	100.00
合计	201,211,530.90	100.00	65,121,842.05	32.36

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	263,482,529.00	98.67	60,898,170.66	23.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,538,210.15	1.33	3,538,210.15	100.00
合计	267,020,739.15	100.00	64,436,380.81	24.13

1、期末单项金额重大并计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
上海张创元祐资产管理有限公司	10,560,468.00	1,056,046.80	1年以内	10.00	逾期

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	121,003,079.86	2.67	3,235,441.01
1至2年	5,018,932.47	20.92	1,050,128.04
2至3年	898,027.57	36.77	330,187.91
3至4年	494,916.97	74.77	370,072.26
4至5年	125,933.00	72.30	91,053.00

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
5年以上	56,061,670.14	100.00	56,061,670.14
合计	183,602,560.01	—	61,138,552.36

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	195,714,924.03	0.65	1,274,251.43
1至2年	6,406,421.05	10.64	681,371.45
2至3年	3,031,511.79	28.57	865,960.75
3至4年	148,216.00	67.56	100,140.10
4至5年	1,226,605.99	83.94	1,029,596.79
5年以上	56,946,850.14	100.00	56,946,850.14
合计	263,474,529.00	—	60,898,170.66

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他经减值测试后无需计提减值准备的应收款项	4,121,260.00		8,000.00	
合计	4,121,260.00		8,000.00	

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
福建省腾龙电子有限公司	528,706.00	528,706.00	3-4年	100.00	对方已破产
王成君	226,151.70	226,151.70	5年以上	100.00	预计无法收回
杭州广发科技有限公司	200,000.00	200,000.00	4至5年	100.00	预期无法收回
哈尔滨恩田印刷物资公司	158,722.15	158,722.15	5年以上	100.00	预计无法收回
杨涛	149,521.88	149,521.88	5年以上	100.00	预计无法收回
人民出版社	119,220.40	119,220.40	5年以上	100.00	预计无法收回
北京数码大方科技有限公司	103,160.00	103,160.00	5年以上	100.00	预计无法收回
宝安区龙华深太龙包装公司	95,379.28	95,379.28	5年以上	100.00	预计无法收回
铜仁食品局	80,000.00	80,000.00	5年以上	100.00	预期无法收回
江苏镇江丹徒物资公司	74,146.66	74,146.66	5年以上	100.00	预计无法收回
拉普斯置业有限公司	72,000.53	72,000.53	5年以上	100.00	预期无法收回
北京汇智时代图书音像发行有限公司	64,033.40	64,033.40	5年以上	100.00	预计无法收回
长春兴光印材经销处	57,051.51	57,051.51	5年以上	100.00	预计无法收回
麒麟广圆文化传播有限公司	51,522.00	51,522.00	5年以上	100.00	预计无法收回

小于5万款项合计	947,627.38	947,627.38	4年以上	100.00	预期无法收回
合计	2,927,242.89	2,927,242.89			

4、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏三淮建筑	销售款	441,259.00	对方已注销	董事会	否
上海专卓广告有限公司	历史遗留	209,174.99	无法收回	总经理办公会	否
上海销售处	历史遗留	148,856.13	诉讼失败	总经理办公会	否
北京市第一房屋修建公司	销售款	135,000.00	对方已注销	董事会	否
杨涛	历史遗留	105,147.31	无法收回	总经理办公会	否
北京骏腾伟业机械工程公司	销售款	89,000.00	对方已注销	董事会	否
汕头市市长城包装物资公司	历史遗留	79,076.86	对方已注销	总经理办公会	否
王秋亮	历史遗留	76,787.74	无法收回	总经理办公会	否
大连鑫融印务有限公司	历史遗留	74,233.68	无法收回	总经理办公会	否
方学喜	历史遗留	59,168.72	诉讼失败	总经理办公会	否
邹先军	历史遗留	56,168.09	诉讼失败	总经理办公会	否
广州龙津书城有限公司	历史遗留	43,790.24	对方已注销	总经理办公会	否
潍坊华光精工设备有限公司	历史遗留	39,000.00	无法收回	总经理办公会	否
熊云涛	历史遗留	30,508.79	诉讼失败	总经理办公会	否
北京京柏印刷机械有限公司(好得宝)	历史遗留	27,000.00	无法收回	总经理办公会	否
武汉金福	历史遗留	24,184.61	无法收回	总经理办公会	否
管齐洽	历史遗留	25,482.97	诉讼失败	总经理办公会	否
崇文新裕五金机电部	历史遗留	25,469.60	对方已注销	总经理办公会	否
深圳峻峰印刷机电设备公司	历史遗留	24,000.00	无法收回	总经理办公会	否
北京今日兴华印刷有限公司	历史遗留	18,923.00	无法收回	总经理办公会	否
日照天天虹	历史遗留	11,990.77	无法收回	总经理办公会	否
龚斌	历史遗留	11,023.00	诉讼失败	总经理办公会	否
东莞市宏雅机械设备有限公司	历史遗留	10,000.00	无法收回	总经理办公会	否
其他小额	历史遗留等	281,648.25	无法收回	管理层审批	否
合计		2,046,893.75			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
吴羽(常熟)氟材料有限公司	26,920,526.19	13.38	51,149.00
广州华沃信息科技有限公司	13,591,482.31	6.75	338,427.91
广东煤炭海外开发公司	13,411,177.81	6.67	13,411,177.81
上海张创元祐资产管理有限公司	10,560,468.00	5.25	1,056,046.80

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
武涉县红麻造纸厂	7,836,899.74	3.89	7,836,899.74
合计	72,320,554.05	35.94	22,693,701.26

(七) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,752,205.84	12,422,298.61
合计	7,752,205.84	12,422,298.61

(八) 预付款项

预付款项账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	684,329,445.44	99.61	4,336,283.18	309,559,609.07	99.13	
1至2年	2,260,612.97	0.33		2,636,712.91	0.84	
2至3年	330,299.91	0.05		12,450.00	0.00	
3年以上	94,440.00	0.01		86,990.40	0.03	
合计	687,014,798.32	100.00	4,336,283.18	312,295,762.38	100.00	

(九) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	197,587,199.27	181,134,480.69
应收股利	470,347,414.89	727,710,207.03
其他应收款项	765,275,858.05	297,043,008.68
合计	1,433,210,472.21	1,205,887,696.40

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	27,359,734.25	17,739,972.22
应收融资租赁业务利息	104,876,839.15	54,939,651.07
应收保理业务利息	62,015,028.72	108,408,857.40
应收企业借款利息	3,335,597.15	46,000.00
合计	197,587,199.27	181,134,480.69

2、应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	470,347,414.89	727,710,207.03
合计	470,347,414.89	727,710,207.03

3、其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	174,100,033.49	18.89	116,490,433.49	66.91
按组合计提坏账准备的其他应收款项	727,943,953.26	78.98	20,716,372.61	2.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	19,631,497.49	2.13	19,192,820.09	97.77
合计	921,675,484.24	100.00	156,399,626.19	16.97

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	161,242,500.18	34.84	117,337,949.78	72.77
按组合计提坏账准备的其他应收款项	274,287,992.11	59.26	21,149,533.83	7.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	27,332,915.08	5.91	27,332,915.08	100.00
合计	462,863,407.37	100.00	165,820,398.69	35.82

(1) 期末单项金额重大并计提减值准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
李志	50,000,000.00	3,000,000.00	1年以内	6.00	预提信用损失
中印物资贸易有限公司	37,310,428.52	37,310,428.52	1-2年、2-3年、4-5年、5年以上	100.00	预计无法收回
北京天联华建通信科技发展有限公司	32,635,796.00	32,635,796.00	3-4年	100.00	预计无法收回
北京湖大教育	17,619,296.33	17,619,296.33	5年以上	100.00	预计无法收回
江西抚州东临公路投资有限公司	15,420,500.00	4,810,900.00	1-5年	31.20	预计无法收回
北京新华商贸印刷经营部	10,719,951.10	10,719,951.10	5年以上	100.00	预计无法收回
中国汽车贸易总公司	10,394,061.54	10,394,061.54	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	100.00	预计无法收回
合计	174,100,033.49	116,490,433.49			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	2,569,846.11	4.89	125,734.49
1至2年	2,795,868.85	8.03	224,399.31
2至3年	2,051,069.00	15.00	307,666.36
3至4年	82,957.40	50.00	41,478.70
4至5年	26,919.17	80.00	21,535.34
5年以上	19,995,558.41	100.00	19,995,558.41
合计	27,522,218.94	75.27	20,716,372.61

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	15,813,311.08	1.54	244,050.23
1至2年	2,816,655.68	8.04	226,424.01
2至3年	209,557.40	15.00	31,433.61
3至4年	74,783.13	50.00	37,391.56
4至5年	607,329.73	71.10	431,804.83
5年以上	20,178,429.59	100.00	20,178,429.59
合计	39,700,066.61	53.27	21,149,533.83

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
备用金	2,126,521.04			3,943,815.45		
押金、保证金	125,516,661.57			122,613,738.92		
与政府部门间往来款	45,355,678.43			35,706,262.06		
其他经减值测试后无需计提减值准备的应收款项	527,422,873.28			72,324,109.07		
合计	700,421,734.32			234,587,925.50		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
中国博鸿投资有限公司	7,488,000.00	7,488,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
华星东北	3,515,250.00	3,515,250.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中国环保产业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京赋泽泰和科技发展有限公司	1,638,814.59	1,638,814.59	3至4年	100.00	预计无法收回
山西中汽贸联汽车销售公司	1,196,318.05	1,196,318.05	5年以上	100.00	预计无法收回
华星新世界汽车贸易有限公司	920,420.00	920,420.00	5年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
南京建淳造价师事务所	626,682.00	188,004.60	2-3年	30.00	逾期
北京华星利通投资有限公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
其他	375,204.35	375,204.35	3年以上	100.00	预计无法收回
李昌成	356,500.00	356,500.00	2年以上	100.00	预计无法收回
武汉中南汽车服务贸易有限公司	283,220.00	283,220.00	5年以上	100.00	预计无法收回
张浩	116,930.74	116,930.74	5年以上	100.00	预计无法收回
中国汽车流通协会	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
中国华星创业有限公司	77,299.84	77,299.84	5年以上	100.00	预计无法收回
何江	74,753.25	74,753.25	5年以上	100.00	预计无法收回
朱倩倩	58,143.31	58,143.31	1至2年	100.00	预计无法收回
大公信用信息服务有限公司	43,151.00	43,151.00	5年以上	100.00	预计无法收回
海南臻润投资咨询有限公司	40,000.00	40,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
杜芳芳	37,494.36	37,494.36	2至3年	100.00	预计无法收回
其他小额合计	183,316.00	183,316.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	19,631,497.49	19,192,820.09			

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
常熟市三福化工有限公司	12,800,000.00	货币资金

注：本期常熟市三福化工有限公司以银行存款偿还 8,000,000.00 元，剩余 8,000,000.00 元在 2020 年 2 月 11 日以银行存款收回。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳峥杰	历史遗留款项	62,607.20	对方已注销	总经办会议	否
众源兴达	历史遗留款项	153.85	对方已注销	总经办会议	否
立德科技公司	历史遗留款项	8,699.61	对方已注销	总经办会议	否
汇鑫纸业业有限公司	历史遗留款项	2,561.95	对方已注销	总经办会议	否
华普利恒科贸有限公司	历史遗留款项	9,349.92	对方已注销	总经办会议	否
上海油墨厂	历史遗留款项	7,857.90	对方已注销	总经办会议	否
台州市人民印刷机械实业有限公司	历史遗留款项	595.73	对方已注销	总经办会议	否
天津中原科技公司	历史遗留款项	4,786.32	对方已注销	总经办会议	否
营口印刷设备厂	历史遗留款项	2,343.39	对方已注销	总经办会议	否
福建晋江恒达文化用品公司	历史遗留款项	100.12	对方已注销	总经办会议	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
兴华印刷机械厂	历史遗留款项	9,046.04	对方已注销	总经办会议	否
深圳市永盛隆实业有限公司	历史遗留款项	1,000.00	对方已注销	总经办会议	否
江苏泰兴第二灯泡厂	历史遗留款项	4,410.00	对方已注销	总经办会议	否
江苏泰兴电器厂	历史遗留款项	8,559.50	对方已注销	总经办会议	否
江苏泰兴印机三厂	历史遗留款项	9,105.72	对方已注销	总经办会议	否
李秋丽	代扣代缴	38,140.80	无法取得联系	董事会	否
许身田	代扣代缴	226,668.80	无法取得联系	董事会	否
陈京立	代扣代缴	96,119.70	无法取得联系	董事会	否
徐子林	代扣代缴	74,471.96	无法取得联系	董事会	否
杜金华	代扣代缴	11,000.00	无法取得联系	董事会	否
王迎春	代扣代缴	6,600.00	无法取得联系	董事会	否
北京中建四方公司	股权转让款	1,000.00	无法取得联系	董事会	否
海南卫文星科技有限公司	第三方往来款	279,000.00	无法收回	管理层审批	否
韦晓明	备用金	54,916.41	无法收回	管理层审批	否
济南信康医药有限公司	第三方往来款	30,000.00	无法收回	管理层审批	否
济南中信医药有限公司	第三方往来款	30,000.00	无法收回	管理层审批	否
山东聊城市利民药业有限公司	第三方往来款	30,000.00	无法收回	管理层审批	否
其他	备用金等	72,060.65	无法收回	管理层审批	否
合计		1,081,155.57			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市投资发展有限公司	关联往来	103,873,666.66	1年以内	11.28	
建信信托有限责任公司	保证金	100,000,000.00	1-2年	10.85	
深圳国新投资合伙企业(有限合伙)	关联往来	71,000,000.00	1年以内	7.70	
李志	意向金	50,000,000.00	1年以内	5.42	3,000,000.00
中印物资贸易有限公司	往来款	37,310,428.52	1年以上	4.05	37,310,428.52
合计		362,184,095.18		39.30	40,310,428.52

(十) 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,156,542.30	24,045.77	27,132,496.53
自制半成品及在产品	12,143,123.48		12,143,123.48
库存商品(产成品)	71,407,697.91	19,225,508.51	52,182,189.40

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	351,837.79		351,837.79
发出商品	2,340,859.59		2,340,859.59
合计	113,400,061.07	19,249,554.28	94,150,506.79

续上表

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,309,740.21	319,344.44	19,990,395.77
自制半成品及在产品	9,670,062.43		9,670,062.43
库存商品（产成品）	175,153,452.90	20,176,570.76	154,976,882.14
周转材料（包装物、低值易耗品等）	275,811.62		275,811.62
发出商品	3,263,203.87		3,263,203.87
合计	208,672,271.03	20,495,915.20	188,176,355.83

（十一）持有待售的资产

1、划分为持有待售的处置组中的资产

资产类别	期末账面价值	期末公允价值	预计处置时间
上海华谊三爱富新材料销售有限公司			
持有待售资产	71,384,646.80		2020年3月
减：持有待售负债	47,539,001.35		2020年3月
持有待售净资产	23,845,645.45		2020年3月
三爱富（常熟）新材料有限公司			
持有待售资产	327,172,336.18		2020年3月
减：持有待售负债	156,416,372.05		2020年3月
持有待售净资产	170,755,964.13		2020年3月
合并调整			
持有待售负债	-11,200,527.58		2020年3月
合并调整后			
持有待售资产	398,556,982.98		2020年3月
减：持有待售负债	192,754,845.82		2020年3月
持有待售净资产	205,802,137.16	2.18 亿元	2020年3月

注：2020年1月20日，公司第九届董事会第十七次会议审议通过《关于〈国新文化控股股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署附生效条件的〈上海市产权交易合同〉

的议案》等相关议案，同意公司与常熟三爱富氟源新材料有限公司（简称氟源新材料）就重大资产出售签署产权交易合同。重大资产出售的标的资产为本公司持有的全资子公司三爱富（常熟）新材料有限公司100%股权和上海华谊三爱富新材料销售有限公司100%的股权。本次重大资产交易价款为21,837.14万元。双方以2019年7月31日为交易价格评估基准。

2、拟出售子公司划分为持有待售资产、负债明细

项目	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	三爱富（常熟）新材料有限公司	合并抵销	小计
流动资产				
货币资金	31,649,031.38	40,231,978.31		71,881,009.69
应收账款	24,626,289.89	1,864,030.55		26,490,320.44
应收款项融资	6,540,517.49	4,436,223.37		10,976,740.86
预付账款	292,259.52	15,263.44		307,522.96
其他应收款	245,087.76	1,812,517.44		2,057,605.20
存货	6,572,074.85	30,348,428.48		36,920,503.33
其他流动资产	1,275,419.59	20,884,681.00		22,160,100.59
流动资产合计	71,200,680.48	99,593,122.59		170,793,803.07
固定资产		131,165,887.53		131,165,887.53
在建工程		75,675,475.30		75,675,475.30
无形资产		18,955,850.76		18,955,850.76
递延所得税资产	183,966.32			183,966.32
其他非流动资产		1,782,000.00		1,782,000.00
非流动资产合计	183,966.32	227,579,213.59		227,763,179.91
资产总计	71,384,646.80	327,172,336.18		398,556,982.98
流动负债				
应付票据		25,611,636.31	-4,500,000.00	21,111,636.31
应付账款	2,439,624.63	31,257,259.06	-4,766,957.63	28,929,926.06
预收账款	34,566,341.18	431,358.06		34,997,699.24
应付职工薪酬	186,342.37	239,345.60		425,687.97
应交税费	26,306.22	514,270.70		540,576.92
其他应付款	10,320,386.95	2,613,585.65	-1,933,569.95	11,000,402.65
流动负债合计	47,539,001.35	60,667,455.38	-11,200,527.58	97,005,929.15
非流动负债				
长期应付款		95,748,916.67		95,748,916.67
非流动负债合计		95,748,916.67		95,748,916.67
负债合计	47,539,001.35	156,416,372.05	-11,200,527.58	192,754,845.82
报表列示：				
持有待售资产	71,384,646.80	327,172,336.18		398,556,982.98

项目	上海华谊三爱富新材料销售有限公司	三爱富（常熟）新材料有限公司	合并抵销	小计
持有待售负债	47,539,001.35	156,416,372.05	-11,200,527.58	192,754,845.82

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	16,979,419,168.41	7,979,738,504.34
Fast Boost Limited	20,300,742.00	
合计	16,999,719,910.41	7,979,738,504.34

一年内到期的融资租赁款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的融资租赁款	17,099,112,959.12	119,693,790.71	16,979,419,168.41
其中：未实现融资收益	-1,289,642,842.38		-1,289,642,842.38
合计	17,099,112,959.12	119,693,790.71	16,979,419,168.41

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的融资租赁款	7,979,738,504.34		7,979,738,504.34
其中：未实现融资收益	-989,483,254.58		-989,483,254.58
合计	7,979,738,504.34		7,979,738,504.34

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
商业保理款	23,480,395,441.80	23,735,141,869.56
国债逆回购		530,029,115.00
理财产品	331,098,975.38	553,188,975.38
增值税负数重分类	601,906,464.45	156,661,277.32
应交企业所得税负数重分类	25,147,044.65	46,222,990.25
待抵扣进项税额	21,853,753.17	145,417,213.98
其他	8,905,107.52	7,074,144.14
合计	24,469,306,786.97	25,173,735,585.63

(十四) △ 发放贷款和垫款

1、贷款和垫款分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	23,750,000.00	
其中：贷款	23,750,000.00	

减：贷款损失准备	475,000.00	
其中：组合计提数	475,000.00	
贷款和垫款账面价值	23,275,000.00	

2、贷款损失准备

项 目	期末余额		年初余额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额				
加：本期计提		475,000.00		
期末余额		475,000.00		

(十五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	118,991,078,741.87	945,347,877.24	118,045,730,864.63
按公允价值计量的	74,440,793,033.17		74,440,793,033.17
按成本计量的	44,550,285,708.70	945,347,877.24	43,604,937,831.46
合计	118,991,078,741.87	945,347,877.24	118,045,730,864.63

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	94,792,673,151.82	945,959,504.80	93,846,713,647.02
按公允价值计量的	51,406,174,109.59		51,406,174,109.59
按成本计量的	43,386,499,042.23	945,959,504.80	42,440,539,537.43
合计	94,792,673,151.82	945,959,504.80	93,846,713,647.02

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	77,141,430,445.31	77,141,430,445.31
公允价值	74,440,793,033.17	74,440,793,033.17
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,700,637,412.14	-2,700,637,412.14
已计提减值金额		

(十六) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	15,821,589,178.94	110,751,124.26	15,710,838,054.68
其中：未实现融资收益	-1,067,098,398.80		-1,067,098,398.80

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	15,821,589,178.94	110,751,124.26	15,710,838,054.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	13,845,934,939.40		13,845,934,939.40
其中：未实现融资收益	-989,483,254.58		-989,483,254.58
合计	13,845,934,939.40		13,845,934,939.40

(十七) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	11,168,174,778.02	1,651,451,245.39	1,119,610,338.00	11,700,015,685.41
对联营企业投资	52,444,161,161.98	9,921,252,053.08	974,807,356.89	61,390,605,858.17
小计	63,612,335,940.00	11,572,703,298.47	2,094,417,694.89	73,090,621,543.58
减：长期股权投资减值准备	25,503,356.39	13,966,027.84		39,469,384.23
合计	63,586,832,583.61	—	—	73,051,152,159.35

(十八) ☆其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
杭州图特信息科技有限公司	8,624,390.97	9,500,000.00
三亚亚龙湾开发股份有限公司	94,500.00	94,500.00
北京易通经纬科技有限公司		
通用医药电子商务有限公司		
浙江卫康网络系统工程有限公司		
江苏卫虹医药电子商务有限公司	0.05	0.05
合计	8,718,891.02	9,594,500.05

(十九) ☆其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
杭州普康企业管理合伙企业（有限合伙）	25,004,162.00	
合计	25,004,162.00	

(二十) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	997,472,710.99	1,525,526.36		998,998,237.35
其中：房屋建筑物	993,497,971.98	1,525,526.36		995,023,498.34

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	3,974,739.01			3,974,739.01
二、累计折旧和累计摊销合计	230,416,014.70	27,976,255.73		258,392,270.43
其中：房屋建筑物	229,995,266.28	27,819,939.08		257,815,205.36
土地使用权	420,748.42	156,316.65		577,065.07
三、投资性房地产账面净值合计	767,056,696.29	—	—	740,605,966.92
其中：房屋建筑物	763,502,705.70	—	—	737,208,292.98
土地使用权	3,553,990.59	—	—	3,397,673.94
四、投资性房地产减值准备累计合计	4,877,305.90	-		4,877,305.90
其中：房屋建筑物	4,877,305.90	-		4,877,305.90
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	762,179,390.39	—	—	735,728,661.02
其中：房屋建筑物	758,625,399.80	—	—	732,330,987.08
土地使用权	3,553,990.59	—	—	3,397,673.94

2、未办妥产权证的投资性房地产

项目	期末余额	原因
上海纸库		开发商未办理房屋产权的初始登记
东方广场拆迁还建房	550,301.12	有房产证，因历史原因无法办理土地使用证
国新控股大楼	146,648,565.68	正在办理当中

(二十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	616,007,871.78	760,758,826.47
固定资产清理	128,041.76	
减：减值准备	128,041.76	
合计	616,007,871.78	760,758,826.47

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,101,044,537.98	92,312,194.71	196,135,678.88	997,221,053.81
其中：土地资产	54,747,620.53			54,747,620.53
房屋建筑物	570,390,522.21	27,908,931.01	75,340,871.71	522,958,581.51
机器设备	287,415,204.50	21,748,485.76	90,813,306.78	218,350,383.48
运输工具	46,355,059.96	725,253.43	4,877,636.94	42,202,676.45
电子设备	34,606,241.06	21,583,139.12	4,516,546.12	51,672,834.06
办公设备	27,560,475.43	11,141,166.80	5,605,416.39	33,096,225.84
其他	79,969,414.29	9,205,218.59	14,981,900.94	74,192,731.94
二、累计折旧合计	333,739,905.01	85,185,445.38	44,257,974.86	374,667,375.53

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地资产				
房屋建筑物	121,313,105.97	17,504,913.96	9,300,677.50	129,517,342.43
机器设备	100,011,522.31	27,893,473.98	8,344,708.39	119,560,287.90
运输工具	31,095,223.15	2,822,696.35	4,577,984.11	29,339,935.39
电子设备	16,821,845.87	11,893,728.32	3,097,459.48	25,618,114.71
办公设备	13,831,814.59	7,629,860.11	4,440,612.96	17,021,061.74
其他	50,666,393.12	17,440,772.66	14,496,532.42	53,610,633.36
三、固定资产账面净值合计	767,304,632.97	---	---	622,553,678.28
其中：土地资产	54,747,620.53	---	---	54,747,620.53
房屋建筑物	449,077,416.24	---	---	393,441,239.08
机器设备	187,403,682.19	---	---	98,790,095.58
运输工具	15,259,836.81	---	---	12,862,741.06
电子设备	17,784,395.19	---	---	26,054,719.35
办公设备	13,728,660.84	---	---	16,075,164.10
其他	29,303,021.17	---	---	20,582,098.58
四、减值准备合计	6,545,806.50	2,043,122.13	2,043,122.13	6,545,806.50
其中：土地资产				
房屋建筑物	6,475,699.18			6,475,699.18
机器设备		2,023,796.70	2,023,796.70	
运输工具				
电子设备		10,837.38	10,837.38	
办公设备	70,107.32			70,107.32
其他		8,488.05	8,488.05	
五、固定资产账面价值合计	760,758,826.47	---	---	616,007,871.78
其中：土地资产	54,747,620.53	---	---	54,747,620.53
房屋建筑物	442,601,717.06	---	---	386,965,539.90
机器设备	187,403,682.19	---	---	98,790,095.58
运输工具	15,259,836.81	---	---	12,862,741.06
电子设备	17,784,395.19	---	---	26,054,719.35
办公设备	13,658,553.52	---	---	16,005,056.78
其他	29,303,021.17	---	---	20,582,098.58

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末金额	未办妥产权证书原因
国新控股大楼	69,452,934.18	正在办理当中
紫竹院路 88 号房屋	8,492,744.00	注 1
中航大厦六层	710,256.55	原产权所有者系本公司控股子公司，该公司已注销无法办理过户手续

项目	期末金额	未办妥产权证书原因
绿地智慧广场车位	4,812,619.53	正在办理当中
海虞镇房屋	16,037,685.93	由于规划及额度原因，相关权证尚未办理

注：华星香港为员工稳定办公场所，同时简化以外资身份在京购房的手续和节约购房成本，委托何励购置房产，并与之签订了委托购房协议，最终购置房产坐落于北京市海淀区紫竹院路88号E座12层1504，取得“X京房权证海字第408287”房屋所有权证，权证显示所有权人为何励。

(二十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理设备	132,743.36		132,743.36
官园批发市场物业产业提升	3,343,045.50		3,343,045.50
绿地办公室	41,644,010.29		41,644,010.29
振氟	2,788,471.88		2,788,471.88
用友网络实施	188,679.25		188,679.25
上海泛微技术开发	105,660.38		105,660.38
电分机联网款	20,000.00	20,000.00	
交换机	20,412.00		20,412.00
硬件防火墙	148,000.00		148,000.00
合计	48,391,022.66	20,000.00	48,371,022.66

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
技改新增3000t/aFEP粒料生产线	1,372,641.51		1,372,641.51
电分机联网款	20,000.00	20,000.00	
绮文博华工程项目	22,000.00		22,000.00
软通动力信息系统	593,103.45		593,103.45
财务系统接口	148,679.25		148,679.25
合计	2,156,424.21	20,000.00	2,136,424.21

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	期末余额
官园批发市场物业产业提升	350,000,000.00		3,343,045.50			3,343,045.50
含氟共聚物项目	383,300,000.00	1,372,641.51	94,037,157.02	26,100,855.71	69,308,942.82	
绿地办公室	46,420,000.00		41,644,010.29			41,644,010.29

注：含氟共聚物项目的其他减少系三爱富（常熟）新材料有限公司在建工程转入持有待售资产。

(二十三) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		270,053,937.92		270,053,937.92
其中：房屋及建筑物		270,053,937.92		270,053,937.92
二、累计折旧和累计摊销合计		31,675,401.78		31,675,401.78
其中：房屋及建筑物		31,675,401.78		31,675,401.78
三、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
四、使用权资产账面价值合计		—	—	238,378,536.14
其中：房屋及建筑物		—	—	238,378,536.14

(二十四) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	761,335,879.49	44,923,079.01	56,274,648.63	749,984,309.87
其中：软件	14,163,076.29	16,049,942.22	4,432,471.43	25,780,547.08
土地使用权	311,662,230.11		21,313,777.20	290,348,452.91
专利权	919,898.63			919,898.63
商标权	84,681,000.00			84,681,000.00
著作权	336,019,174.46	28,873,136.79	30,528,400.00	334,363,911.25
其他	13,890,500.00			13,890,500.00
二、累计摊销额合计	225,339,442.72	52,720,167.54	27,897,261.75	250,162,348.51
其中：软件	4,962,038.84	2,391,668.78	2,275,588.46	5,078,119.16
土地使用权	42,820,492.88	6,234,816.73	2,028,864.32	47,026,445.29
专利权	815,008.30	24,500.04		839,508.34
商标权	33,872,400.00	16,936,200.00		50,808,600.00
著作权	134,634,840.59	26,373,969.87	23,592,808.97	137,416,001.49
其他	8,234,662.11	759,012.12		8,993,674.23
三、无形资产减值准备合计	23,014,097.49	9,838,969.98	6,935,591.03	25,917,476.44
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
著作权	23,014,097.49	9,838,969.98	6,935,591.03	25,917,476.44
其他				
四、无形资产账面价值合计	512,982,339.28	—	—	473,904,484.92
其中：软件	9,201,037.45	—	—	20,702,427.92
土地使用权	268,841,737.23	—	—	243,322,007.62
专利权	104,890.33	—	—	80,390.29

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权	50,808,600.00	---	---	33,872,400.00
著作权	178,370,236.38	---	---	171,030,433.32
其他	5,655,837.89	---	---	4,896,825.77

(二十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
处方外配系统	7,292,654.38			7,292,654.38			
企票通系统	6,220,046.00			6,220,046.00			
院端 DRGs	9,576,546.12			9,576,546.12			
云平台	9,533,195.17			9,533,195.17			
电子证照系统	2,227,695.65			2,227,695.65			
平台数据组件扩展项目		4,938,016.86			162,245.02		4,775,771.84
医保云平台二期		21,080,363.82			2,791,947.75		18,288,416.07
DRG 分组器 4.0		6,799,425.69			1,840,802.51		4,958,623.18
减值准备		-1,299,807.16					-1,299,807.16
合计	34,850,137.32	31,517,999.21		34,850,137.32	4,794,995.28		26,723,003.93

(二十六) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中文寰汇（南京）文化发展有限公司	423,124.61			423,124.61
广州市奥威亚电子科技有限公司	1,419,486,197.97			1,419,486,197.97
常熟三爱富振氟新材料有限公司	34,291,617.17			34,291,617.17
国新文化控股股份有限公司	1,274,668,915.00			1,274,668,915.00
中海恒实业发展有限公司	5,554,347,122.89			5,554,347,122.89
大公国际资信评估有限公司		532,128,845.04		532,128,845.04
合计	8,283,216,977.64	532,128,845.04		8,815,345,822.68

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国新文化控股股份有限公司		468,466,592.12		468,466,592.12
中海恒实业发展有限公司	1,281,718,055.62	1,574,002,645.93		2,855,720,701.55
合计	1,281,718,055.62	2,042,469,238.05		3,324,187,293.67

注 1：因合并广州市奥威亚电子科技有限公司取得的商誉分配至资产组组合：录播设备的制造与销售。可

回收金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。经测试，无需计提商誉减值准备。

注2：因合并常熟三爱富振氟新材料有限公司取得的商誉分配至资产组组合：化学品的生产与销售。该资产组组合的可收回金额基于所持资产的公允价值减去处置费用确定。经测试，无需计提商誉减值准备。

注3：因合并大公国际资信评估有限公司取得的商誉分配至资产组组合：资信评级等。该资产组组合的可收回金额基于所持资产的公允价值减去处置费用确定。经测试，无需计提商誉减值准备。

注4：因合并国新文化控股股份有限公司取得的商誉分配至资产组组合：文化企业投资等。该资产组组合的可收回金额基于所持国新文化控股股份有限公司的公允价值减去处置费用确定，经测试商誉出现减值，对此计提468,466,592.12元商誉减值准备。

注5：因合并中海恒实业发展有限公司取得的商誉分配至资产组组合：健康产业投资等。该资产组组合的可收回金额基于所持国新健康保障服务集团股份有限公司股份的公允价值减去处置费用确定，经测试商誉出现减值，对此计提1,574,002,645.93元商誉减值准备。

(二十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营场所装修	25,671,861.59	12,607,152.52	14,612,830.35		23,666,183.76	
万得金融终端		2,509,291.51	484,920.44		2,024,371.07	
园区装修改造工程	1,406,471.02		498,238.82		908,232.20	
卫生间改造及阳光棚工程	260,501.42		74,428.92		186,072.50	
“新华1949园区”项目绿化	320,516.21		246,899.54		73,616.67	
宿舍区管线、防水更新改造工程	276,945.87		163,020.86	113,925.01		三供一业分离移交
院落整理及阳光棚工程	133,117.24		133,117.24			
客户端访问许可费	45,947.09		45,947.09			
其他零星项目	637,523.41	511,374.28	888,395.94		260,501.75	
合计	28,752,883.85	15,627,818.31	17,147,799.20	113,925.01	27,118,977.95	

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、不以抵销列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	141,786,246.85	570,242,992.27	27,675,942.36	112,604,173.10
可抵扣亏损			141,941,302.56	603,013,628.83
可供出售金融资产公允价值变动	1,394,369,233.86	5,577,476,935.51	1,604,619,805.73	6,418,479,222.90

项 目	期末余额		期初余额	
	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
其他	11,087,267.79	67,195,562.36	16,806,740.67	80,716,949.85
小 计	1,547,242,748.50	6,214,915,490.14	1,791,043,791.32	7,214,813,974.68
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	353,442,422.45	1,413,769,689.78	282,092,970.20	1,128,371,880.81
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	720,413,626.75	2,881,654,507.00	318,944,411.57	1,275,777,646.32
非同一控制企业合并资产评估增值	10,861,586.74	59,763,704.60	15,501,638.51	85,301,251.19
小计	1,084,717,635.94	4,355,187,901.38	616,539,020.28	2,489,450,778.32

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,208,617,070.92	1,180,602,579.10
可抵扣亏损	4,775,483,563.58	3,144,710,033.91
合计	5,984,100,634.50	4,325,312,613.01

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	期末余额	期初余额
2019年		48,696,823.07
2020年	86,663,935.90	95,007,932.83
2021年	238,299,334.13	276,871,548.38
2022年	871,133,291.91	1,005,061,305.44
2023年	1,728,090,189.40	1,719,072,424.19
2024年	1,851,296,812.24	
合计	4,775,483,563.58	3,144,710,033.91

(二十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目投资款	700,000,000.00	4,071,688,000.00
预付购置长期资产款项	1,636,040.00	67,961,193.00
振氟公司待置换土地使用权		8,262,000.00
被投资单位进入清算		
其中：原值	41,704,224.76	41,704,224.76
减值准备	-41,704,224.76	-41,704,224.76
合计	701,636,040.00	4,147,911,193.00

注：中国文化产业集团对中印物资贸易有限公司投资额 41,704,224.76 元，因被投资单位进入破产清算，预计投资无法收回，已全额计提减值准备。

(三十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	990,000,000.00	920,000,000.00
保证借款	8,688,087,674.63	7,078,969,620.95
信用借款	21,730,247,722.15	42,173,962,789.00
合计	31,408,335,396.78	50,172,932,409.95

(三十一) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	154,232,478.14	
银行承兑汇票	1,297,928,304.71	64,350,000.00
合计	1,452,160,782.85	64,350,000.00

(三十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,918,971,440.22	1,588,396,930.19
1至2年(含2年)	438,202,702.79	44,276,873.26
2至3年(含3年)	17,949,975.96	2,032,028.79
3年以上	5,374,248.88	5,882,208.51
合计	2,380,498,367.85	1,640,588,040.75

(三十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	383,594,649.63	405,800,639.06
1年以上	153,939,204.19	57,134,920.34
合计	537,533,853.82	462,935,559.40

(三十四) Δ 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	61,991,132.31	62,635,628.98
通知存款	468,700,000.00	8,000,000.00
合计	530,691,132.31	70,635,628.98

(三十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	327,003,526.76	958,699,379.20	944,406,855.06	341,296,050.90
二、离职后福利-设定提存计划	8,268,866.69	82,696,896.88	81,667,652.66	9,298,110.91
三、辞退福利	46,370.00	4,622,977.42	4,487,847.42	181,500.00
四、一年内到期的其他福利		7,270.20	7,270.20	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	335,318,763.45	1,046,026,523.70	1,030,569,625.34	350,775,661.81

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	276,979,564.74	825,978,667.44	797,168,368.43	305,789,863.75
2、职工福利费	709,884.80	23,096,172.57	22,328,809.84	1,477,247.53
3、社会保险费	4,946,456.81	46,401,316.80	45,778,589.14	5,569,184.47
其中：医疗保险费	4,424,700.96	41,763,272.87	41,131,498.04	5,056,475.79
工伤保险费	299,147.89	1,423,661.38	1,438,950.13	283,859.14
生育保险费	222,607.96	3,214,382.55	3,208,140.97	228,849.54
4、住房公积金	1,882,214.51	44,150,828.63	43,693,024.70	2,340,018.44
5、工会经费和职工教育经费	20,002,093.93	17,896,887.41	11,779,244.63	26,119,736.71
6、短期利润分享计划	22,483,311.97		22,483,311.97	
7、其他短期薪酬		1,175,506.35	1,175,506.35	
合计	327,003,526.76	958,699,379.20	944,406,855.06	341,296,050.90

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,103,993.73	64,744,594.10	65,016,474.63	4,832,113.20
2、失业保险费	258,490.47	2,763,193.65	2,773,525.34	248,158.78
3、企业年金缴费	2,906,382.49	15,189,109.13	13,877,652.69	4,217,838.93
合计	8,268,866.69	82,696,896.88	81,667,652.66	9,298,110.91

(三十六) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	38,937,551.67	167,702,689.25	169,506,182.32	37,134,058.60
企业所得税	545,897,951.08	69,774,383.29	406,255,387.63	209,416,946.74
城市维护建设税	2,247,503.05	11,478,257.67	11,516,718.09	2,209,042.63
房产税	3,597,829.32	33,016,912.73	34,367,060.55	2,247,681.50
土地使用税	3,882,748.66	4,027,516.04	4,045,091.83	3,865,172.87
个人所得税	5,871,401.05	66,012,237.40	54,446,636.49	17,437,001.96
教育费附加(含地方教育费附加)	1,684,284.20	8,416,800.07	8,520,004.98	1,581,079.29
土地增值税	32,930,472.83	5,299,274.55	38,229,747.38	
印花税	4,695,918.42	7,953,366.83	8,085,276.37	4,564,008.88
其他税费	172,075.49	5,253,438.80	5,397,955.78	27,558.51
合计	639,917,735.77	378,934,876.63	740,370,061.42	278,482,550.98

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	622,605,022.42	400,585,647.22
应付股利	3,474,838.75	15,611,408.96
其他应付款项	15,270,644,838.75	17,878,069,552.19
合计	15,896,724,699.92	18,294,266,608.37

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	187,501,298.94	111,014,511.41
短期借款应付利息	45,621,260.55	131,647,764.54
债券应付利息	374,062,173.44	134,503,945.98
其他利息	15,420,289.49	23,419,425.29
合计	622,605,022.42	400,585,647.22

2、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	3,053,520.02	3,053,520.02
其他	421,318.73	12,557,888.94
合计	3,474,838.75	15,611,408.96

3、其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付股权投资款	9,335,628,129.10	11,885,106,865.01
借款	8,502,500.00	26,412,500.00
购房款	43,678,833.92	44,385,580.69
公共维修基金	32,649,638.95	33,061,196.30
押金	108,770,747.17	107,421,851.71
质保金	860,597.03	1,328,604.33
股权划转清户款	3,212,960.24	3,212,960.24
其他单位往来	371,118,758.84	581,361,954.35
三供一业移交分离费用	189,162,532.73	100,119,810.20
其他	5,177,060,140.77	5,095,658,229.36
合计	15,270,644,838.75	17,878,069,552.19

(三十八) 持有待售负债

类别	期末余额	期初余额
上海华谊三爱富新材料销售有限公司持有待售负债	47,539,001.35	
三爱富(常熟)新材料有限公司持有待售负债	156,416,372.05	

类别	期末余额	期初余额
合并抵消	-11,200,527.58	
合计	192,754,845.82	

注：详见本附注八、(十一) 2、出售子公司划分为持有待售资产、负债明细。

(三十九) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,417,407,388.77	4,923,209,534.21
一年内到期的长期应付款	7,130,244.45	6,656,159.46
一年内到期的应付债券	755,440,000.00	
合计	9,179,977,633.22	4,929,865,693.67

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,000,000,000.00	9,500,000,000.00
待转销项税	675,993,764.56	298,381,042.81
其他	129,825.86	129,825.86
合计	3,676,123,590.42	9,798,510,868.67

(四十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	期末利率期间
质押借款	5,018,138,281.48	5,664,982,858.39	4.2750%- 5.2250%
抵押借款	305,132,785.52	318,641,082.52	4.41%-5.46%
保证借款	8,359,181,266.97	5,282,037,602.16	3.75%-5.46%
信用借款	71,407,501,307.62	54,222,540,495.23	4.10%-5.2250%
合计	85,089,953,641.59	65,488,202,038.30	

(四十二) 应付债券

1、应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
应付债券	25,506,578,070.72	15,029,448,879.59

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 国新控股 MTN001	100.00	2016-12-8	5 年	3,000,000,000.00	2,981,521,502.59		99,000,000.00	-5,661,538.48		2,987,183,041.07
18 国新控股 MTN001	100.00	2018-9-20	3 年	2,000,000,000.00	1,989,659,921.75		89,400,000.00	-3,648,347.25		1,993,308,269.00
18 国新控股 MTN002	100.00	2018-10-23	3 年	3,000,000,000.00	2,984,042,604.20		125,100,000.00	-5,464,573.10		2,989,507,177.30
18 国新控股 MTN003	100.00	2018-11-13	3 年	3,000,000,000.00	2,991,863,934.23		122,100,000.00	2,681,358.66		2,989,182,575.57
18 国新控股 MTN004	100.00	2018-12-5	3 年	3,000,000,000.00	2,983,395,949.87		119,400,000.00	-5,445,759.84		2,988,841,709.71
18 国新控股债转股债 01	100.00	2018-12-27	5 年	1,100,000,000.00	1,098,964,966.95		35,200,000.00	-194,688.76		1,099,159,655.71
19 国新控股 MTN001	100.00	2019-1-21	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		777,446.68		1,999,222,553.32
19 国新控股公司债 01	100.00	2019-3-20	3+2 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		1,610,522.76		1,998,389,477.24
19 国新控股 MTN002	100.00	2019-7-10	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		27,210,002.49		1,972,789,997.51
19 国新控股 MTN003	100.00	2019-7-23	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		7,145,734.53		1,492,854,265.47
19 国新控股公司债 02	100.00	2019-9-6	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		3,860,651.18		1,996,139,348.82
19 国新租赁 PPN002	100.00	2019-8-7	2+1 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计				25,600,000,000.00	15,029,448,879.59	10,500,000,000.00	590,200,000.00	22,870,808.87		25,506,578,070.72

(四十三) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
国新国际租赁负债	235,456,041.60	

(四十四) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	7,130,244.45		7,130,244.45	
专项应付款	11,340,000.00			11,340,000.00
合计	18,470,244.45		7,130,244.45	11,340,000.00

1、长期应付款项

项目	期末余额	年初余额
江苏华新融资租赁有限公司		7,130,244.45

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
经营预算节能减排款项	1,000,000.00			1,000,000.00
文化产业专项基金款项	500,000.00			500,000.00
中央企业棚户区改造配套设施建设补助资金	9,840,000.00			9,840,000.00
合计	11,340,000.00			11,340,000.00

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利	102,066,779.36	10,346,990.99	20,478,251.67	91,935,518.68
合计	102,066,779.36	10,346,990.99	20,478,251.67	91,935,518.68

(四十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
未决诉讼	622,252,274.63		622,252,274.63	
合计	622,252,274.63		622,252,274.63	

(四十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	67,414,778.56	47,454,100.00	25,393,858.69	89,475,019.87
北京新华印刷器材厂土地调配补偿款	195,236,466.62	2,643,251.45	11,613,897.72	186,265,820.35
北京新华彩印厂土地调配补偿款	2,356,074.76	914,422.34	3,270,497.10	
北京第二新华印刷厂土地调配补偿款	38,929,422.18	249,405.69	3,622,554.15	35,556,273.72
合计	303,936,742.12	51,261,179.48	43,900,807.66	311,297,113.94

政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	本期返还的原因
高速喷墨彩色标签印刷系统的研发项目	与收益相关	604,026.96		260,000.00			344,026.96	
产业振兴和技术改造项目	与收益相关	1,676,855.76		81,000.00			1,595,855.76	
复杂三维曲面喷墨印刷方法的研发项目	与收益相关	884,707.26		74,000.00			810,707.26	
包装印刷新技术北京市重点实验室	与收益相关	273,976.31		273,976.31				
纳米复合基水性油墨连结料合成及高品质水性油墨设备与产业化	与收益相关	1,692,000.00		1,692,000.00				
离退休经费	与收益相关	14,471,092.00	16,654,100.00	15,948,829.00			15,176,363.00	
新型复频谱分光测色仪器的研发项目	与收益相关	1,093,000.00		29,000.00			1,064,000.00	
新型丙烯酸类感光材料制备技术	与收益相关	36,000.00		36,000.00			-	
柔印直接制版橡胶版材及制版系统的研发	与收益相关	7,460,000.00		910,000.00			6,550,000.00	
科委专项款	与资产相关	917,070.89		124,820.00			792,250.89	
新华 1949 国际设计创意产业园升级改造项目	与资产相关	20,020,037.78		824,344.49			19,195,693.29	
新华 1949 专项资金补贴	与资产相关	3,187,144.41		131,388.00			3,055,756.41	
2013 年文创补贴资金	与资产相关	6,468,666.65		266,666.67			6,201,999.98	
官园批发市场物业产业提升项目	与资产相关		30,000,000.00				30,000,000.00	
高科技产业园管委会补助	与收益相关	4,269,802.54		4,269,802.54				
数字出版词语库	与资产相关		800,000.00				800,000.00	
常熟氟化学工业园基建补助	与资产相关	1,545,833.33		350,000.00			1,195,833.33	
基础设施配套费补助	与资产相关	372,704.20		63,892.15			308,812.05	
中国（上海）自贸试验区建设服务平台项目世博地区自贸区专项发展资金	与资产相关	2441860.47		58139.53			2,383,720.94	
合计		67,414,778.56	47,454,100.00	25,393,858.69			89,475,019.87	

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
融资租赁业务保证金	538,005,657.25	134,380,000.00
技术转让奖酬金	7,437,997.70	7,437,997.70
住房改革支出-住房公积金	2,650,681.19	2,650,681.19
购房补贴	876,291.61	876,291.61
合计	548,970,627.75	145,344,970.50

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
国务院国有资产监督管理委员会	15,500,000,000.00	100.00			15,500,000,000.00	100.00

(五十) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
永续债	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00

(五十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,500,713,881.00	73,146,150.39		3,573,860,031.39
二、其他资本公积	36,786,147,945.25	202,219,969.34	1,479,147,484.87	35,509,220,429.72
合计	40,286,861,826.25	275,366,119.73	1,479,147,484.87	39,083,080,461.11

注 1: 根据国资产权【2019】391 号《关于中国华信邮电科技有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，本公司将中国华信邮电科技有限公司 100%股权无偿划出，减少资本公积 1,333,731,636.69 元。

注 2: 本公司联营企业除净利润、其他综合收益及股利分配以外的其他所有者权益变动，本公司按照股比确认长期股权投资-其他权益变动，减少资本公积 76,862,725.26 元。

注 3: 本公司联营企业国源时代煤炭资产管理有限公司因无偿划转导致资本公积变动，本公司按照股比确认增加资本公积 133,666,846.42 元。

注 4: 子公司中国国有资本风险投资基金股份有限公司少数股东增资，导致母公司股权比例下降，增加资本公积 73,146,150.39 元。

(五十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积金	76,720,380.35	118,249,328.62		194,969,708.97
任意盈余公积金	30,580,899.45			30,580,899.45
合计	107,301,279.80	118,249,328.62		225,550,608.42

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前年初未分配利润	43,720,590,647.65	398,762,927.33
调整年初未分配利润（详见注1）	1,306,460.25	
调整后年初未分配利润	43,721,897,107.90	398,762,927.33
本期增加额	17,413,764,411.50	48,815,910,386.98
其中：本期净利润转入	2,276,471,362.51	1,610,331,446.89
其他（详见注2）	15,137,293,048.99	47,205,578,940.09
本期减少额	922,580,384.17	5,494,082,666.66
其中：本期提取盈余公积数	118,249,328.62	
应付普通股股利	216,275,500.00	51,291,000.00
支付划分为权益工具的永续债利息	588,055,555.55	442,791,666.66
其他		5,000,000,000.00
本期期末余额	60,213,081,135.23	43,720,590,647.65

注1：部分子公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对2019年1月1日财务报表按照新金融工具准则的要求进行了调整，追溯调整期初未分配利润1,306,460.25元。

注2：根据国新财（2019）50号文和相关安排，增加未分配利润15,137,293,048.99元。

(五十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,764,631,499.70	2,299,083,975.28	4,468,473,316.42	2,424,219,329.47
其中：融资服务及利息收入	2,721,901,515.95	1,110,086,677.08	2,415,190,184.04	1,035,115,013.95
物业经营	288,027,534.28	93,567,260.92	287,125,707.82	85,777,888.61
化工产品	763,182,591.92	712,941,494.12	976,439,657.14	937,454,336.85
文化教育	475,416,025.06	110,807,125.22	395,249,827.47	88,660,110.05
印刷业务	88,427,648.38	70,122,063.23	139,267,731.54	116,481,307.62
健康服务	129,950,108.30	162,976,502.68	83,320,219.98	123,069,726.92
其他主营	297,726,075.81	38,582,852.03	171,879,988.43	37,660,945.47
二、其他业务小计	35,429,341.39	10,317,491.90	69,619,627.07	40,280,402.04
其中：房屋租赁	22,274,847.03	7,800,264.68	11,488,670.33	8,677,365.52
销售材料	7,769,894.02	2,312,040.22	32,716,104.06	31,456,580.87
其他	5,384,600.34	205,187.00	25,414,852.68	146,455.65
合计	4,800,060,841.09	2,309,401,467.18	4,538,092,943.49	2,464,499,731.51

(五十五) Δ 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入		
存放中央银行	5,499,446.66	1,186,870.73
存放同业	155,360,446.01	55,731,002.71
公司贷款和垫款	4,241,799.05	
利息收入合计	165,101,691.72	56,917,873.44
利息支出		
吸收存款	23,596,686.38	6,984,904.96
利息支出合计	23,596,686.38	6,984,904.96
利息净收入	141,505,005.34	49,932,968.48

(五十六) Δ 手续费及佣金支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出	99,606.06	60,224.59
其中：手续费支出	99,606.06	60,224.59

(五十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,474,475.47	79,617,049.41
运输费	2,414,516.58	2,891,532.21
保险费	15,906.20	
仓储保管费	1,179,223.15	
展览费	856,985.98	4,744,586.21
广告费	18,682,729.89	5,837,526.20
销售服务费	608,922.01	150,323.59
业务经费	4,310,165.17	9,341,420.75
折旧费	2,447,252.84	1,933,057.22
修理费	70,282.33	900.00
租赁及物业费	12,027,034.17	7,710,015.51
差旅费	13,324,530.28	6,541,056.58
业务招待费	8,123,478.84	1,065,682.00
其他	16,651,715.39	7,423,446.42
合计	203,187,218.30	127,256,216.10

(五十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	601,522,598.35	432,646,227.59
基金管理费	1,125,870,689.71	397,584,441.08
折旧费	73,200,724.75	28,800,717.64
租赁及物业管理费	112,475,463.85	103,338,694.99
离退休人员费用	29,642,866.42	23,558,703.29

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	44,581,296.88	30,398,464.87
聘请中介机构费	190,358,511.85	40,338,483.03
无形资产摊销	8,243,953.44	8,660,540.08
差旅费	40,615,869.32	41,295,236.03
交通费	3,694,118.20	2,646,089.88
办公费	18,566,090.68	11,346,063.85
业务招待费	6,630,035.18	7,579,155.94
修理费	2,058,555.82	2,733,291.91
会议费	1,662,080.32	1,426,242.20
保险费	656,998.66	450,862.02
排污费	97,841.31	975,086.83
诉讼费	487,041.11	48,382.12
董事会费	1,245,709.02	2,106,642.91
其他	60,077,492.79	35,557,192.97
合计	2,321,687,937.66	1,171,490,519.23

(五十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,162,961.81	58,187,779.03
直接材料	932,387.54	2,725,874.81
折旧费	940,926.78	990,659.33
无形资产摊销	281,083.41	74,240.28
差旅费	468,872.43	508,619.69
办公费	692,021.48	717,989.08
咨询费	223,064.93	337,684.08
租赁费	90,181.78	185,060.73
其他费用	13,228,748.44	5,928,618.75
合计	95,020,248.60	69,656,525.78

(六十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,411,574,204.76	4,043,274,095.83
减：利息收入	433,698,675.07	250,959,103.92
汇兑净损失	65,738,714.84	-410,550,829.09
手续费支出	14,096,159.57	24,274,238.12
未确认融资费用	1,022,118.58	1,293,908.18
担保费支出	150,469,470.25	215,701,021.80
其他支出	3,860,365.88	300,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,213,062,358.81	3,623,333,330.92

(六十一) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
政府补助	与资产相关	1,819,250.84	1,991,541.80
政府补助	与收益相关	286,775,902.21	73,117,405.64
合计		288,595,153.05	75,108,947.44

政府补助明细:

项 目	种类	本期计入损益金额
落地补贴	与收益相关	150,000,000.00
税收返还等	与收益相关	81,115,920.91
离退休费补助经费	与收益相关	15,948,829.00
贷款贴息补助	与收益相关	10,047,569.44
上海市产业结构调整专项补助资金	与收益相关	7,566,000.00
高科技产业园管委会补助	与收益相关	4,269,802.54
发展资金	与收益相关	3,000,000.00
收海淀区政府房租补贴	与收益相关	2,974,400.00
纳米复合基水性油墨连结料合成及高品质水性油墨制备与产业化	与收益相关	1,692,000.00
离退休人员补贴	与收益相关	1,371,800.00
企业发展补助资金	与收益相关	1,292,028.80
“新华 1949 园区”升级改造项目	与资产相关	1,222,399.16
税收补助款	与收益相关	1,168,841.04
柔印直接制版橡胶版材及制版系统的研发	与收益相关	910,000.00
科技项目配套资助（面向基础教育的视频资源录播云与应用云关键技术研究）	与收益相关	900,000.00
2018 年度瞪羚专项扶持资金	与收益相关	550,000.00
个税手续费返还	与收益相关	542,848.10
专利技术产业化项目政府补助（4K 传输一线通超高清录播系统研发与产业化）	与收益相关	500,000.00
常熟氟化学工业园基建补助	与资产相关	350,000.00
稳岗补贴	与收益相关	349,100.13
包装印刷新技术北京市重点实验室	与收益相关	273,976.31
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金	与收益相关	270,200.00
2017 年广州市企业研发后补助专题市级财政补助资金	与收益相关	270,200.00
税费减免	与收益相关	265,780.81
高速水性喷墨按需出版系统	与收益相关	260,000.00
S-T 教学自动分析方法等专利研发与产业化配套资助款	与收益相关	250,000.00
广州市开发区财政国库 2018 年高新技术企业认定补助	与收益相关	200,000.00
事业经费	与收益相关	171,700.00

科委项目专项资金	与资产相关	124,820.00
产业振兴和技术改造项目	与收益相关	81,000.00
宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金	与收益相关	80,000.00
复杂三维曲面喷墨印刷方法的研发项目	与收益相关	74,000.00
常熟海虞镇财政所基础设施配套费补助	与资产相关	63,892.15
中国（上海）自贸试验区建设服务平台项目世博地区自贸区专项发展资金	与资产相关	58,139.53
高新技术企业政府补助	与收益相关	50,000.00
新型丙烯酸类感光材料制备技术	与收益相关	36,000.00
新型复频谱分光测色仪器的研发项目	与收益相关	29,000.00
残疾人岗位补贴	与收益相关	17,500.00
其他小额总计	与收益相关	247,405.13
合计		288,595,153.05

(六十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,884,283,013.63	4,985,206,702.40
处置长期股权投资产生的投资收益	16,816,414.64	115,494,697.42
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,641,797,396.91	3,689,738,371.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间取得的投资收益	118,462,859.83	256,216,029.86
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	90,176,784.28	177,759,566.45
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,163,732,132.32	1,126,769,136.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-746,462,006.46	998,833.31
其他	2,264,406.18	69,016,878.61
合计	10,171,071,001.33	10,421,200,216.06

(六十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,258,334,843.54	1,399,253,337.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,479,837,321.89	367,028,488.14
合计	6,738,172,165.43	1,766,281,825.64

(六十四) ☆信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,540,170.81	
其他	216,315.60	
合计	6,756,486.41	

(六十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-474,643,360.63	1,865,046.06
二、存货跌价损失	-5,927,924.35	601,031.05
三、可供出售金融资产减值损失	-894,016.24	-1,914,140.25
四、固定资产减值损失	-2,171,163.89	
五、无形资产减值损失	-9,838,969.93	-16,360,000.00
六、商誉减值损失	-2,042,469,238.05	-1,281,718,055.62
七、长期股权投资减值损失	-13,966,027.84	
八、其他资产减值损失	-1,299,807.16	
合计	-2,551,210,508.09	-1,297,526,118.76

(六十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
企业出售划分为持有待售的非流动资产确认的处置利得或损失	-1,955,629.73		-1,955,629.73
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	14,533,731.35	26,426,534.53	14,533,731.35
合计	12,578,101.62	26,426,534.53	12,578,101.62

(六十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	300.00		300.00
债务重组利得	197,421,558.00		197,421,558.00
与企业日常活动无关的政府补助	11,843,018.87	20,204,400.00	11,843,018.87
罚款净收入	23,346.00		23,346.00
污染扰民搬迁补偿	14,699,869.49	16,815,708.58	
其他	36,348,839.59	8,837,760.58	36,348,839.59
合计	260,336,931.95	45,857,869.16	245,637,062.46

(六十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,413,932.90	336,048.34	2,413,932.90
对外捐赠	6,908,193.26	600,000.00	6,908,193.26
罚款支出	518,905.87	1,847,347.88	518,905.87
官批市场疏解赔偿支出		210,504,790.94	
三供一业移交分离费用	107,176,675.33	122,197,512.34	107,176,675.33
污染扰民拆迁补偿	14,788,015.10	15,782,576.38	
离退休人员企业补贴	22,292,791.33	23,597,999.61	2,860.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
人员安置及管理费		27,460,600.00	
专职外部董事专项支出	86,182,106.33	80,021,342.59	
其他	13,293,552.60	3,045,236.59	13,293,552.60
合计	253,574,172.72	485,393,454.67	130,314,119.96

(六十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,340,148.31	392,816,221.61
递延所得税调整	100,075,905.11	26,864,586.23
合计	181,416,053.42	419,680,807.84

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,404,426,276.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,601,106,569.04
适用不同税率的影响	-738,798,424.17
调整以前期间所得税的影响	-366,873,812.20
非应税收入的影响	-2,938,376,672.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-414,406.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,546,960.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,658,271,911.82
税法规定的额外可扣除费用	-4,952,150.60
所得税费用	181,416,053.42

(七十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-74,903.98		-74,903.98			
其他权益工具投资公允价值变动	-74,903.98		-74,903.98			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,565,288,912.83	611,719,787.05	2,953,569,125.78	-6,355,162,388.34	-1,620,143,381.03	-4,735,019,007.31
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	942,145,504.03		942,145,504.03	-272,898,701.63		-272,898,701.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				338,554.62		338,554.62
小计	942,145,504.03		942,145,504.03	-273,237,256.25		-273,237,256.25
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,408,524,388.00	352,249,065.34	1,056,275,322.66	-6,491,725,409.92	-1,620,394,613.65	-4,871,330,796.27
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-1,037,882,886.83	-259,470,721.71	-778,412,165.12	-1,004,930.47	-251,232.62	-753,697.85
小计	2,446,407,274.83	611,719,787.05	1,834,687,487.78	-6,490,720,479.45	-1,620,143,381.03	-4,870,577,098.42
3.外币财务报表折算差额	176,736,133.97		176,736,133.97	408,795,347.36		408,795,347.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	176,736,133.97		176,736,133.97	408,795,347.36		408,795,347.36
其他综合收益合计	3,565,214,008.85	611,719,787.05	2,953,494,221.80	-6,355,162,388.34	-1,620,143,381.03	-4,735,019,007.31

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	其他权益工具投资 公允价值变动	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	可供出售金融资产公允价值变 动损益	外币财务报表折算差额	合计
一、上年期初余额	-396,823.94	24,598,775.06	1,009,207,805.61	328,989,977.50	1,362,399,734.23
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-273,237,256.25	-4,870,577,098.42	408,795,347.36	-4,735,019,007.31
三、本年期初余额	-396,823.94	-248,638,481.19	-3,861,369,292.81	737,785,324.86	-3,372,619,273.08
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-74,903.98	942,145,504.03	1,834,687,487.78	176,736,133.97	2,953,494,221.80
五、本年年末余额	-471,727.92	693,507,022.84	-2,026,681,805.03	914,521,458.83	-419,125,051.28

(七十一) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	65,738,714.84	-410,550,829.09

(七十二) 租赁

1、融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	18,388,755,801.50
1年以上2年以内(含2年)	8,580,159,238.22
2年以上3年以内(含3年)	5,976,003,210.98
3年以上	2,332,525,128.54
合计	35,277,443,379.24

注：截止2019年12月31日，未实现融资收益的余额为2,356,741,241.18元。

2、经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	735,728,661.02	762,179,390.39

(七十三) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	10,223,010,222.72	7,189,309,552.62
加：资产减值准备	2,551,210,508.09	1,297,526,118.76
信用减值损失	-6,756,486.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	136,349,740.59	76,861,872.71
无形资产摊销	51,939,222.92	41,555,307.84
长期待摊费用摊销	17,147,799.20	5,368,634.37
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）	-12,578,101.62	-31,299,745.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,413,632.90	314,828.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,738,172,165.43	-1,766,281,825.64
财务费用（收益以“-”号填列）	4,478,335,038.18	3,537,665,484.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,171,071,001.33	-10,421,200,216.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,366,504.63	-25,780,640.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,709,400.48	52,645,226.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,177,421.36	31,112,563.70

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,229,508,289.16	-63,010,346,741.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,948,196,838.34	48,313,394,995.05
其他	1,007,723,806.88	839,443,611.48
经营活动产生的现金流量净额	-7,590,505,907.66	-13,869,710,972.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	23,320,846,020.67	20,151,246,038.95
减：现金的年初余额	20,151,246,038.95	13,727,611,343.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,169,599,981.72	6,423,634,695.37

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	486,092,568.74
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,207,755.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	483,884,813.21
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,306,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	164.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	7,306,435.59

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,320,846,020.67	20,151,246,038.95
其中：库存现金	330,642.44	650,102.24
可随时用于支付的银行存款	23,261,481,289.83	20,075,799,888.04
可随时用于支付的其他货币资金	8,264,715.02	74,796,048.67
小计	23,270,076,647.29	20,151,246,038.95
持有待售资产-库存现金	20,100.00	
持有待售资产-可随时用于支付的银行存款	50,749,273.38	
小计	50,769,373.38	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,320,846,020.67	20,151,246,038.95

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—		6,493,312,252.00
其中：美元	757,788,097.29	6.9762	5,286,481,324.31
欧元	119,343,381.01	7.8155	932,728,194.29
港币	164,290,430.03	0.89578	147,168,081.41
英镑	13,872,487.95	9.1501	126,934,651.99
应收账款			
其中：美元	3,044.91	6.9762	21,241.90
其他应收款			
其中：美元	6,677.11	6.9762	46,580.85
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	3,000,000.00	6.9762	20,928,600.00
持有待售资产-货币资金：			
其中：美元	2,101,716.92	6.9762	14,661,997.58
欧元	0.17	7.8155	1.33
其他应付款			
其中：美元	758,733.88	6.9762	5,293,079.29
短期借款			
其中：美元	1,185,206,000.00	6.9762	8,268,234,097.20
长期借款			
其中：美元	5,903,428,988.22	6.9762	41,183,501,307.62

(七十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	514,444,916.18	售房款和住房维修基金；专款专用；保证金；央行法定准备金
固定资产	76,730,784.00	借款抵押
无形资产	217,843,238.39	借款抵押
投资性房地产	171,704,328.12	借款抵押
其他流动资产-应收保理款	2,038,410,000.00	借款质押
长期应收款	12,624,336,985.91	借款质押
持有待售资产-货币资金	21,111,636.31	银行承兑汇票保证金

(七十六) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	469,699,163.64	96,818,381.84
减：终止成本及经营费用	496,043,133.00	90,781,179.14

项目	本期发生额	上期发生额
二、来自已终止经营业务的利润总额	-26,343,969.36	6,037,202.70
减：终止经营所得税费用	50,769.85	41,414,975.90
三、终止经营净利润	-26,394,739.21	-35,377,773.20
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-26,394,739.21	-35,377,773.20
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-26,394,739.21	-35,377,773.20
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-26,394,739.21	-35,377,773.20
五、终止经营的现金流量净额	-89,466,286.83	-1,174,329.53
其中：经营活动现金流量净额	26,027,959.11	25,928,621.68
投资活动现金流量净额	-61,271,526.66	-22,339,071.21
筹资活动现金流量净额	-54,681,964.35	-4,763,880.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	459,245.07	

九、或有事项

2017年4月24日，本集团向中国建设银行北京华贸支行申请开具融资性保函，中国建设银行新加坡分行为受益人，保证金额为美元56.71亿，保证费率及期限：自保函生效之日起至保函责任消灭之日止，向中国建设银行北京华贸支行支付保函费用，费率为0.6%/年，币种为人民币；本年度本公司为该项保函支付了150,469,470.25元费用。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人

本公司由国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海华谊（集团）公司	持股国新文化控股股份有限公司5%以上股东
常熟三爱富氟化工有限责任公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
常熟三爱富氟源新材料有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊工程有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海华谊集团融资租赁有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海化工工程监理有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海三爱富新材料科技有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海市塑料研究所有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
上海制皂有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
常熟欣福化工有限公司	受上海华谊（集团）公司控制的公司
中文发集团文化有限公司	合营企业
中文源嵘（北京）文化发展有限公司	中文发集团文化有限公司的合营企业
中益联合（北京）科技发展有限公司	子企业股东
中印物资贸易有限公司	投资企业
中印印刷器材有限公司	联营企业
北京仕行宏良投资管理咨询有限公司	子公司股东
北京亦庄国际新兴产业投资中心（有限公司）	子公司股东
北京亦庄投资控股有限公司	子公司股东
中国双维投资有限公司	子公司股东
天津国盛企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司股东
北京中文安赐股权投资基金管理中心（有限合伙）	投资企业
北京中新盛华金融信息服务有限公司	联营企业
抚州东临公路投资管理有限公司	联营企业
国改双百发展基金管理有限公司	联营企业
国新风险投资管理（深圳）有限公司	联营企业
国新建信股权投资基金（成都）合伙企业（有限合伙）	联营企业
国新科创基金管理有限公司	联营企业
国新央企运营（广州）投资基金（有限合伙）	联营企业
国新央企运营投资基金管理（广州）有限公司	联营企业
国新张创（上海）股权投资基金管理有限公司	联营企业
国源时代煤炭资产管理有限公司	联营企业
山西国源能源管理有限公司	联营企业
深圳国新投资合伙企业（有限合伙）	投资企业
深圳市投控发展有限公司	联营企业
新疆国新股权投资管理有限公司	联营企业

（三）关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类交易的比例%	定价政策及决策程序
常熟三爱富氟源新材料有限公司	购买商品	购买商品	32,056,540.88	4.50	市场价
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	购买商品	购买商品	223,583,038.58	31.36	市场价
常熟欣福化工有限公司	购买商品	购买商品	34,241.93	0.00	市场价
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	购买商品	购买商品	4,223,755.08	0.59	市场价
国新风险投资管理(深圳)有限公司	接受劳务	基金管理服务	1,085,446,900.00	96.41	协议价
国新科创基金管理有限公司	接受劳务	基金管理服务	16,000,000.00	1.42	协议价
新疆国新股权投资管理有限公司	接受劳务	基金管理服务	24,000,000.00	2.13	协议价
国新风险投资管理(深圳)有限公司	接受劳务	基金管理服务	423,789.71	0.04	协议价
上海华谊集团融资租赁有限公司	利息支出	利息支出	748,916.67	0.02	市场价
上海三爱富新材料科技有限公司	利息支出	利息支出	23,272.51	0.00	市场价
国新风险投资管理(深圳)有限公司	利息支出	利息支出	4,753,356.21	0.11	协议价
常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	销售商品	销售商品	493,199.54	0.06	市场价
常熟三爱富氟化工有限责任公司	销售商品	销售商品	67,876.11	0.01	市场价
内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	销售商品	销售商品	282,739.96	0.04	市场价
上海市塑料研究所有限公司	销售商品	销售商品	73,631.37	0.01	市场价
中印印刷器材有限公司	销售商品	销售商品	1,867,431.02	75.33	市场价
国改双百发展基金管理有限公司	提供劳务	基金管理	2,744,252.78	8.56	协议价
国源时代煤炭资产管理有限公司	收取利息	利息收入	2,014,268.87	1.22	协议价
山西国源能源管理有限公司	收取利息	利息收入	17,442.19	0.01	协议价
深圳市投控发展有限公司	收取利息	利息收入	103,873,666.66	69.51	协议价
国新央企运营(广州)投资基金(有限合伙)	提供劳务	通道手续费	477,531.12	100.00	协议价
国新建信股权投资基金(成都)合伙企业(有限合伙)	提供劳务	基金管理	29,328,971.40	91.44	协议价

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中印印刷器材有限公司	839,127.32	41,956.37
应收利息	山西国源能源管理有限公司	18,488.72	
其他应收款	中印物资贸易有限公司	37,310,428.52	37,310,428.52
其他应收款	中文发集团文化有限公司	10,000,000.00	
其他应收款	抚州东临公路投资管理有限公司	15,420,500.00	4,810,900.00

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市投控发展有限公司	103,873,666.66	
其他应收款	深圳国新投资合伙企业（有限合伙）	71,000,000.00	
其他应收款	天津国盛企业管理合伙企业（有限合伙）	15,760.00	
发放贷款和垫款	山西国源能源管理有限公司	23,750,000.00	475,000.00
持有待售资产-应收账款	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	319,496.15	607.04
持有待售资产-应收账款	上海三爱富新材料科技有限公司	51,528.00	97.90

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
预收款项	中文源嵘（北京）文化发展有限公司	168,841.34
预收款项	国新建信股权投资基金（成都）合伙企业（有限合伙）	13,123,858.80
预收账款	中文发集团文化有限公司	13,134.10
应付账款	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	8,504,661.85
应付账款	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2,166,000.00
应付账款	常熟三爱富氟化工有限责任公司	338,581.41
应付账款	常熟三爱富氟源新材料有限公司	919,505.32
应付账款	国新风险投资管理（深圳）有限公司	779,995,689.71
应付利息	国新风险投资管理（深圳）有限公司	19,757,808.26
应付利息	山西国源能源管理有限公司	41,922.00
应付利息	国新张创（上海）股权投资基金管理有限公司	15,440.76
应付利息	国新央企运营投资基金管理（广州）有限公司	14,811.74
应付利息	国源时代煤炭资产管理有限公司	197.17
应付利息	北京仕行宏良投资管理咨询有限公司	8,226.84
其他应付款	北京中文安赐股权投资基金管理中心（有限合伙）	50,000,000.00
其他应付款	中文发集团文化有限公司	10,000.00
其他应付款	中文源嵘（北京）文化发展有限公司	481,748.40
其他应付款	中益联合（北京）科技发展有限公司	5,342,140.27
其他应付款	北京中新盛华金融信息服务有限公司	431,058.00
其他应付款	国新央企运营（广州）投资基金（有限合伙）	6,141,439,842.74
其他应付款	国新风险投资管理（深圳）有限公司	155,044,709.64
其他应付款	北京亦庄国际新兴产业投资中心（有限公司）	970,290.21
其他应付款	中国双维投资有限公司	970,290.21
其他应付款	北京亦庄投资控股有限公司	485,145.11
其他应付款	北京仕行宏良投资管理咨询有限公司	6,600,000.00
吸收存款	国源时代煤炭资产管理有限公司	481,431.72
吸收存款	国新张创（上海）股权投资基金管理有限公司	31,394,183.81
吸收存款	山西国源能源管理有限公司	468,700,000.00

项目名称	关联方	期末余额
吸收存款	国新央企运营投资基金管理（广州）有限公司	30,115,516.78
持有待售负债-其他应付款	上海三爱富新材料科技有限公司	10,000,000.00
持有待售负债-应付账款	常熟三爱富氟源新材料有限公司	8,556,001.65
持有待售负债-应付账款	常熟三爱富中昊化工新材料有限公司	2,698,020.00
持有待售负债-应付账款	常熟欣福化工有限公司	18,707.50
持有待售负债-应付账款	内蒙古三爱富万豪氟化工有限公司	2,821,488.12
持有待售负债-应付账款	上海华谊工程有限公司	155,660.38
持有待售负债-应付账款	上海化工工程监理有限公司	273,018.87
持有待售负债-应付账款	上海三爱富新材料科技有限公司	3,853,184.90
持有待售负债-应付账款	上海制皂有限公司	324.00
持有待售负债-预收账款	上海三爱富新材料科技有限公司	33,000,000.00
持有待售负债-长期应付款	上海华谊集团融资租赁有限公司	95,081,277.78

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）北京新华彩印厂

根据北京市发展计划委员会《关于对中国印刷总公司北京新华彩印厂污染扰民搬迁建设方案（项目建议书）的批复》（京计工〔2002〕557号）和北京市经济委员会、北京市发展计划委员会等四委《关于中国印刷总公司新华彩印厂污染扰民搬迁有偿转让原厂址土地使用权的批复》（京经函〔2002〕191号），北京新华彩印厂实施污染扰民搬迁，原厂址有偿转让给北京中民信房地产开发有限公司，按照《北京市推进污染扰民企业搬迁加快产业结构调整实施办法》（（99）京经规划字第200号）文件规定，享受有关税收优惠政策。该项目合同金额290,000,000元，2005年已收金额170,000,000元，因合同履行中有关土地使用权补偿问题中国印刷总公司提起诉讼，2007年12月25日，北京市高级人民法院《民事判决书》（（2005）高民初字第183号），判决北京中民信房地产开发有限公司给付中国印刷总公司土地补偿款55,168,612.80元。2009年9月25日，中华人民共和国最高人民法院组成合议庭主持调解，三方达成和解协议《民事调解书》（（2008）民一终字第64号），北京中民信房地产开发有限公司一次性支付彩印厂厂址土地补偿等共计63,168,612.80元，并向中国印刷总公司交付锦官苑小区地下车库六十个机械停车泊位。2009年9月土地补偿北京中民信房地产开发有限公司已按期支付到位，机械停车泊位截止本报告日办理产权过户手续完毕，并交付使用。

该项目（补偿费）金额233,288,612.80元，款项收支及结余情况如下：

年度	收入	支出	余额
2010年以前	233,288,612.80	165,143,403.16	68,145,209.64

年度	收入	支出	余额
2011年		15,806,370.55	52,338,839.09
2012年		7,262,177.45	45,076,661.64
2013年		7,882,622.61	37,194,039.03
2014年		6,832,082.49	30,361,956.54
2015年		8,158,452.35	22,203,504.19
2016年		5,235,995.63	16,967,508.56
2017年		7,203,348.30	9,764,160.26
2018年		7,408,085.50	2,356,074.76
2019年		2,356,074.76	
合计	233,288,612.80	233,288,612.80	

（二）北京新华印刷器材厂

北京新华印刷器材厂与北京新华彩印厂在同一地址（北京市西城区车公庄大街3号），生产印刷材料PS版、油墨等，生产过程中存在比较严重的污染扰民问题。根据北京市工业布局调整规划和推进污染扰民企业搬迁的要求，新华印刷器材厂在大兴区青云店开发区投资成立了北京中印新华印刷器材有限公司，将印刷材料PS版、油墨等的生产搬迁到郊区，并于2002年4月与北京银港房地产开发有限公司签订原厂址合作开发房地产协议，但因征地和规划、设计等原因，至今尚未开工建设，按照《北京市推进污染扰民企业搬迁加快产业结构调整实施办法》（（99）京经规划字第200号）文件规定，申请享受有关污染扰民搬迁政策的手续也正在办理之中。

2009年1月20日，国务院机关事务管理局与中国印刷总公司签订《土地调配协议书》，将北京新华印刷器材厂划拨土地收回并调配安排用于国家审计署办公及事业性用房的建设。2009年6月29日，国务院机关事务管理局、中国印刷总公司、北京银港房地产开发有限公司签订《土地调配补偿金支付补充协议书》，共收到土地调配补偿款3.39亿元。其中：2005年收到0.30亿元，2006年收到0.23亿元，2009年收到2.38亿元，2015年收到0.48亿元。

该项目（补偿费）金额338,853,728.00元，款项收支及结余情况如下：

年度	收入	支出	余额
2010年以前	291,253,728.00	39,682,807.83	251,570,920.17
2011年		15,383,446.76	236,187,473.41
2012年		53,074,003.71	183,113,469.70
2013年		5,027,695.83	178,085,773.87
2014年		5,406,896.36	172,678,877.51
2015年	47,600,000.00	11,521,918.06	208,756,959.45
2016年		4,757,008.91	203,999,950.54

年度	收入	支出	余额
2017年		4,414,669.18	199,585,281.36
2018年		4,348,814.74	195,236,466.62
2019年		8,970,646.27	186,265,820.35
合计	338,853,728.00	152,587,907.65	186,265,820.35

（三）北京第二新华印刷厂

北京市经委 1999 年所做的北京市工业布局调整规划，将北京第二新华印刷厂列为迁出单位；2003 年北京市环境保护局又发函北京第二新华印刷厂限期搬迁。为了确保在 2008 年奥运会前将北京第二新华印刷厂搬迁并对原厂址开发改造，公司与北京华信鸿业房地产开发有限公司签定了有偿转让房地产协议书，将该厂区实施污染扰民搬迁，利用厂址有偿转让资金，进行企业调整与技术改造，调整产品结构，购置先进设备，增强企业市场竞争能力。

2003 年 12 月，北京市发展和改革委员会做出了《关于中国印刷总公司北京第二新华印刷厂污染扰民搬迁建设方案（项目建议书）的批复》（京发改〔2003〕2008 号）。2004 年 2 月，北京市工业促进局、北京市发展和改革委员会作出了《关于中国印刷总公司北京第二新华印刷厂污染扰民搬迁享受政策的批复》（京工促函〔2004〕9 号）。2005 年根据中国印刷集团公司批复北京第二新华厂与北京新华印刷厂进行印刷业务的整合，在北京经济技术开发区购地，成立北京新华印刷有限公司建立国家级印刷基地项目。按照北京市有关主管部门的规划与要求，进行项目的调整以及污染扰民搬迁建设方案、项目可行性研究报告的申报和编制。2009 年 12 月 29 日，北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化委员会作出了《关于中国印刷总公司第二新华印刷厂污染扰民搬迁项目建议书（代可行性研究报告）的批复》（京发改〔2009〕2617 号）。

该项目（补偿费）金额 202,463,726.28 元，款项收支及结余情况如下：

年度	收入	支出	余额
2010 年以前	202,463,726.28	144,193,968.90	58,269,757.38
2011 年		20,510,403.81	37,759,353.57
2012 年		4,563,290.55	33,196,063.02
2013 年		5,227,499.43	27,968,563.59
2014 年		5,037,832.55	22,930,731.04
2015 年		5,434,665.31	17,496,065.73
2016 年		4,839,112.71	12,656,953.02
2017 年		4,224,996.22	8,431,956.80
2018 年		5,058,808.34	3,373,148.46
2019 年		3,373,148.46	

2019年1月1日—2019年12月31日

年度	收入	支出	余额
合计	202,463,726.28	202,463,726.28	

以上北京新华彩印厂、北京新华印刷器材厂、北京第二新华印刷厂均为子公司中国印刷有限公司的分厂。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。



中国国新控股有限责任公司

二〇二〇年四月二十日

第 11 页至第 93 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

周瀚波

签名：

刘宇付

签名：

吕相平

日期：

日期：

日期：

仅供报告或标书使用



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611481C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 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。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

制造主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送或公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供报告或标书使用



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇一一年一月九日

证书有效期至：二〇一二年一月九日



王健（仅供报告或标书使用）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 3201100102048
发证机构: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2004 年 08 月 30 日
Date of Issue: 2004 年 08 月 30 日

王健 039400010093
身份证号: 320102197412140031
江苏省注册会计师协会

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王健 039400010093
身份证号: 320102197412140031
江苏省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

1101080210400

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 王健
性别: 男
出生日期: 1974-12-14
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号: 320102197412140031
Identity Card No.

王健

孙梅林 (仅供报告或标书使用)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

1101080210400





	姓名 Full name	孙梅林
	性别 Sex	女
	出生日期 Date of birth	1986-05-24
	工作单位 Working unit	江苏天衡会计师事务所有限公司
	身份证号码 Identity card No.	320923198605241523

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011.11.11

320000100113

江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 320000100113

发证日期: 2011年11月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000100113
发证日期: 2011年11月11日
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000100113
发证日期: 2011年11月11日
江苏省注册会计师协会

年 月 日

注册会计帅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



同意调出
Agree the holder to be transferred to



2011年11月14日

江苏省注册会计师协会

NOTES

1. When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年 月 日



0000202004006424
报告文号：大信审字[2020]第23-00158号

中国国新控股有限责任公司
审 计 报 告

大信审字[2020]第 23-00158 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 23-00158 号

中国国新控股有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了中国国新控股有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十日

资产负债表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	10,188,186,699.45	11,602,211,354.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)		3,140.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	(三)	5,918,546.82	7,122,505.97
其他应收款	(四)	28,092,187,019.27	26,683,038,775.00
存货			
其中：原材料			
库存商品			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)	318,149.58	109,148.70
流动资产合计		38,286,610,415.12	38,292,484,924.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	(六)	42,225,095,259.34	41,082,633,184.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	123,392,039,226.98	101,065,249,126.14
投资性房地产			
固定资产	(八)	14,477,416.66	8,680,510.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	1,579,622.50	4,133,403.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)		
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		165,633,191,525.48	142,160,696,223.76
资产合计		203,919,801,940.60	180,453,181,147.76

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐



资产负债表 (续)

编制单位: 中国国新控股有限责任公司

2019年12月31日

单位: 人民币元



项 目	附注七	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十一)	10,150,000,000.00	13,035,725,086.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十二)	3,330,913.17	2,520,941.19
预收款项	(十)		
应付职工薪酬	(十三)	28,748,447.01	19,962,840.83
其中: 应付工资		19,021,586.82	11,871,842.42
应付福利费			
# 其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	(十四)	5,491,919.49	6,057,836.89
其中: 应交税金		5,491,919.49	5,883,789.97
其他应付款	(十五)	2,433,163,807.12	3,180,170,410.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十六)	3,747,200,000.00	2,236,500,000.00
其他流动负债	(十七)	1,000,000,000.00	9,500,000,000.00
流动负债合计		17,367,935,086.79	27,980,937,115.07
非流动负债:			
长期借款	(十八)	32,468,000,000.00	24,662,700,000.00
应付债券	(十九)	24,506,578,070.72	15,029,448,879.59
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十)	720,413,626.75	318,944,411.57
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		57,694,991,697.47	40,011,093,291.16
负 债 合 计		75,062,926,784.26	67,992,030,406.23
所有者权益:			
实收资本	(二十)	15,500,000,000.00	15,500,000,000.00
国家资本		15,500,000,000.00	15,500,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减: 已归还投资			
实收资本净额		15,500,000,000.00	15,500,000,000.00
其他权益工具	(二十一)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
资本公积	(二十二)	38,237,177,572.56	39,521,317,171.12
减: 库存股			
其他综合收益	(三十五)	2,962,954,311.30	798,545,577.57
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	163,606,727.98	45,357,399.36
其中: 法定公积金		163,606,727.98	45,357,399.36
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润	(二十四)	61,993,136,544.50	46,595,930,593.48
所有者权益合计		128,856,875,156.34	112,461,150,741.53
负债和所有者权益总计		203,919,801,940.60	180,453,181,147.76

企业负责人: 周渝波

主管会计工作负责人: 刘学谦

会计机构负责人: 吕柏乐

周渝波

刘学谦

吕柏乐

利润表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十五)	108,210,389.07	62,706,577.22
减：营业成本			(23)
税金及附加		1,283,315.11	2,300,401.81
销售费用			
管理费用	(二十六)	146,322,192.02	122,862,646.84
研发费用			
财务费用	(二十七)	1,967,944,216.02	1,717,087,321.37
其中：利息费用		2,800,492,172.85	2,291,749,471.97
利息收入		989,797,244.46	806,806,752.21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-852.46	-3,785,637.58
其他			
加：其他收益	(二十八)		261,355.75
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	3,259,295,858.64	2,475,718,091.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,142,006,320.70	1,803,975,058.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二十九)		-19,605.00
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	144.00	-37,533.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,251,956,668.56	696,378,516.61
加：营业外收入	(三十二)	25,375,767.26	73,984.91
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	(三十三)	94,839,149.62	80,707,722.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,182,493,286.20	615,744,779.28
减：所得税费用	(三十四)		-4,901.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,182,493,286.20	615,749,680.53
持续经营净利润		1,182,493,286.20	615,749,680.53
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额	(三十五)	2,164,408,733.73	536,930,090.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,164,408,733.73	536,930,090.26
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		960,001,088.23	-160,188,991.03
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,204,407,645.50	697,119,081.29
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(5) 外币财务报表折算差额			
(6) 其他			
六、综合收益总额		3,346,902,019.93	1,152,679,770.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波 刘学诗

吕柏乐

现金流量表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,004,925.46	(79,755,769.99)
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,824,999,663.16	13,820,279,303.23
经营活动现金流入小计		20,942,004,588.62	13,900,035,073.22
购买商品、接受劳务支付的现金		10,118,552.17	11,685,141.86
支付给职工及为职工支付的现金		66,890,501.29	55,868,815.18
支付的各项税费		4,079,786.72	6,159,186.79
支付其他与经营活动有关的现金		22,175,872,800.47	28,627,310,493.95
经营活动现金流出小计		22,256,961,640.65	28,701,023,637.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,314,957,052.03	-14,800,988,564.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,301,327.63	1,746,312,984.92
取得投资收益收到的现金		1,248,038,114.92	706,356,920.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		712.00	3,635,517.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,389,340,154.55	2,456,305,422.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,741,645.86	5,939,199.78
投资支付的现金		5,498,849,383.36	14,686,812,021.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,508,591,029.22	14,692,751,221.77
投资活动产生的现金流量净额		-4,119,250,874.67	-12,236,445,798.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,618,000,000.00	32,435,725,086.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,500,000,000.00	48,100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		57,118,000,000.00	80,535,725,086.00
偿还债务支付的现金		24,187,725,086.00	24,004,417,925.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,418,277,973.72	2,669,696,505.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,536,692,077.45	19,146,211,574.24
筹资活动现金流出小计		53,142,695,137.17	45,820,326,005.47
筹资活动产生的现金流量净额		3,975,304,862.83	34,715,399,080.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		852.46	3,785,637.58
五、现金及现金等价物净增加额		-1,458,902,211.41	7,681,750,354.71
加：期初现金及现金等价物余额		11,602,211,354.33	3,920,460,999.62
六、期末现金及现金等价物余额		10,143,309,142.92	11,602,211,354.33

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐

所有者权益变动表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项目	行次	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
上年年末余额	1	15,500,000,000.00	-	10,000,000,000.00	-	39,521,317,171.12	-	798,545,577.57	-	45,357,399.36	46,595,930,593.48	-	112,461,150,741.53
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	15,500,000,000.00	-	10,000,000,000.00	-	39,521,317,171.12	-	798,545,577.57	-	45,357,399.36	46,595,930,593.48	-	112,461,150,741.53
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-1,284,139,598.56	-	2,164,408,733.73	-	118,249,328.62	15,397,205,951.02	-	16,395,724,414.81
（一）综合收益总额	7							2,164,408,733.73			1,182,493,286.20		3,346,902,019.93
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-1,284,139,598.56	-	-	-	-	15,137,293,048.99	-	13,853,153,450.43
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					-1,284,139,598.56					15,137,293,048.99		13,853,153,450.43
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	118,249,328.62	-922,580,384.17	-	-804,331,055.55
1.提取盈余公积	17									118,249,328.62	-118,249,328.62		-
其中：法定公积金	18									118,249,328.62	-118,249,328.62		-
任意公积金	19												-
#储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.对所有者的分配	24										-216,275,500.00		-216,275,500.00
3.其他	25										-588,055,555.55		-588,055,555.55
（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	32												-
四、本年年末余额	33	15,500,000,000.00	-	10,000,000,000.00	-	38,237,177,572.56	-	2,962,954,311.30	-	163,606,727.98	61,993,136,544.50	-	128,856,875,156.34

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐

所有者权益变动表（续）

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 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	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	15,500,000,000.00	-	-	-	31,412,334,502.63	-	261,615,487.31	-	45,357,399.36	-731,315,360.48	-	46,487,992,028.82
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	15,500,000,000.00	-	-	-	31,412,334,502.63	-	261,615,487.31	-	45,357,399.36	-731,315,360.48	-	46,487,992,028.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	10,000,000,000.00	-	8,108,982,668.49	-	536,930,090.26	-	-	47,327,245,953.96	-	65,973,158,712.71
（一）综合收益总额	7							536,930,090.26			615,749,680.53		1,152,679,770.79
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	10,000,000,000.00	-	8,108,982,668.49	-	-	-	-	47,205,578,940.09	-	65,314,561,608.58
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			10,000,000,000.00									10,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					8,108,982,668.49					47,205,578,940.09		55,314,561,608.58
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-494,082,666.66	-	-494,082,666.66
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.对所有者的分配	24										-51,291,000.00		-51,291,000.00
3.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-442,791,666.66	-	-442,791,666.66
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	32												
四、本年年末余额	33	15,500,000,000.00	-	10,000,000,000.00	-	39,521,317,171.12	-	798,545,577.57	-	45,357,399.36	46,595,930,593.48	-	112,461,150,741.53

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐

资产减值准备情况表

编制单位：中国国新控股有限责任公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	补充资料：
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、坏账准备												一、政策性挂账
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账
三、可供出售金融资产减值准备	924,179,155.45										924,179,155.45	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账
四、持有至到期投资减值准备												
五、长期股权投资减值准备												
六、投资性房地产减值准备												
七、固定资产减值准备												
八、工程物资减值准备												
九、在建工程减值准备												
十、生产性生物资产减值准备												
十一、油气资产减值准备												
十二、无形资产减值准备												
十三、商誉减值准备												
十四、其他减值准备												
合 计	924,179,155.45										924,179,155.45	

企业负责人：周渝波

主管会计工作负责人：刘学诗

会计机构负责人：吕柏乐

周渝波

刘学诗

吕柏乐



中国国新控股有限责任公司

财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

中国国新控股有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)为国务院国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资有限责任公司,成立于2010年,取得北京市工商行政管理局颁发注册号为91110000717828315T的《企业法人营业执照》,注册资本155亿元,注册地址为北京海淀区复兴路9号博兴大厦6层,法定代表人为周渝波。

经营范围:从事授权范围内的国有资产经营与管理;国有股权经营与管理;受托管理;资本运营;为开展上述业务所进行的投资和咨询业务。

本公司财务报告的批准报出机构为公司董事会,财务报告批准报出日为2020年4月15日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

5、金融资产减值

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	对单项金额重大个别认定不减值的与单项金额非重大的应收款项
组合 2	备用金
组合 3	押金、保证金
组合 4	与政府部门间往来款
组合 5	其他经减值测试后无需计提减值准备的应收款项

组合 1 中采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00

1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
备用金	不计提坏账准备
押金、保证金	不计提坏账准备
与政府部门间往来款	不计提坏账准备
其他经减值测试后无需计提减值准备的应收款项	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10	4.00	9.60-19.20
电子设备	3-5	4.00	19.20-32.00
办公设备	3-5	4.00	19.20-32.00

(九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）
软件	10

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

企业向职工提供辞退福利时，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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或净资产。

(十五) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十六) 永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的永续债（例如长期含权中期票据）等，按照以下原则划分为金融负债或

权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(十七) 收入

1、手续费及佣金收入

受托客户资产管理业务收入于受托投资管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

2、利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

3、投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4、公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：

收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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，除非本公司能够控制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。对与子公司及联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。

(二十) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。

1、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

(二) 主要会计估计变更说明

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或者提供应税劳务、应税服务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	90,254.17	51,472.39
银行存款	10,142,947,300.79	11,602,018,737.18
其他货币资金	45,149,144.49	141,144.76
合 计	10,188,186,699.45	11,602,211,354.33

注：受限货币资金的情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	44,877,556.53	

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		3,140.00
其中：权益工具投资		3,140.00
合 计		3,140.00

(三) 预付款项

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,893,191.26	82.67		6,801,906.06	95.50	
1至2年	704,755.65	11.91		320,599.91	4.50	
2至3年	320,599.91	5.42				
合 计	5,918,546.82	100.00		7,122,505.97	100.00	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	141,129,100.00	
其他应收款项	27,951,057,919.27	26,683,038,775.00
合计	28,092,187,019.27	26,683,038,775.00

1. 应收股利

项目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	141,129,100.00	
其中：中国医药集团有限公司	141,129,100.00	
合计	141,129,100.00	

2. 其他应收款项

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	27,951,057,919.27	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	27,951,057,919.27	100.00		

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	26,683,038,775.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	26,683,038,775.00	100.00		

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联单位借款及利息等	17,258,006,704.97			15,980,870,802.40		
关联单位往来款	10,576,150,894.24			10,576,679,065.64		
备用金	1,168,520.42			3,162,869.84		
押金、保证金	109,414,972.50			109,414,972.50		
企业间往来款	3,300,000.00			9,300,000.00		
其他	3,016,827.14			3,611,064.62		
合 计	27,951,057,919.27			26,683,038,775.00		

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税负数重分类	208,211.18	
待抵扣进项税	109,938.40	109,148.70

项 目	期末余额	期初余额
合 计	318,149.58	109,148.70

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	43,149,274,414.79	924,179,155.45	42,225,095,259.34
按公允价值计量的	14,279,608,090.34		14,279,608,090.34
按成本计量的	28,869,666,324.45	924,179,155.45	27,945,487,169.00
合 计	43,149,274,414.79	924,179,155.45	42,225,095,259.34

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	42,006,812,339.76	924,179,155.45	41,082,633,184.31
按公允价值计量的	10,077,414,378.62		10,077,414,378.62
按成本计量的	31,929,397,961.14	924,179,155.45	31,005,218,805.69
合 计	42,006,812,339.76	924,179,155.45	41,082,633,184.31

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具
权益工具的成本	11,397,953,583.34
公允价值	14,279,608,090.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,881,654,507.00

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	78,073,995,036.18	16,918,559,777.30	54,943,511.10	94,937,611,302.38
对联营企业投资	22,991,254,089.96	5,931,130,122.08	467,956,287.44	28,454,427,924.60
小 计	101,065,249,126.14	22,849,689,899.38	522,899,798.54	123,392,039,226.98
减：长期股权投资减值准备				
合 计	101,065,249,126.14	22,849,689,899.38	522,899,798.54	123,392,039,226.98

2、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	期末持股比例%	
			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、子企业	94,937,611,302.38	78,073,995,036.18	16,918,559,777.30	54,943,511.10					1,098,933,121.10			94,937,611,302.38	
国新宏盛投资（北京）有限公司	36,600,000.00	36,000,000.00	600,000.00									36,600,000.00	100.00
中国华星集团公司本部	1,023,949,200.00	1,023,949,200.00										1,023,949,200.00	100.00
国新控股（上海）有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00							5,050,000.00			500,000,000.00	100.00
国新控股香港有限公司	59,014,488.20	59,014,488.20										59,014,488.20	100.00
国新资本有限公司	8,420,107,040.70	8,420,107,040.70							216,345,307.40			8,420,107,040.70	100.00
中国国新基金管理有限公司	486,560,000.00	345,000,000.00	141,560,000.00						13,728,589.90			486,560,000.00	100.00
国新投资有限公司	62,393,871,989.08	47,256,578,940.09	15,137,293,048.99						561,267,783.17			62,393,871,989.08	100.00
国新（深圳）投资有限公司	5,713,211,416.00	5,713,211,416.00										5,713,211,416.00	100.00
中国文化产业发展改革集团	1,895,332,944.83	1,895,332,944.83										1,895,332,944.83	100.00
国新国控投资有限公司	1,058,189,218.00	679,385,148.00	378,804,070.00						5,060,000.00			1,058,189,218.00	100.00
国新国际投资有限公	7,016,018,110.50	7,016,018,110.50							271,225,431.08			7,016,018,110.50	10.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	期末持股比例%	
			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
司												
中国国新资产管理有 限公司	1,862,190,000.00	1,218,190,000.00	644,000,000.00								1,862,190,000.00	100.00
国新集团财务有限责 任公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00						10,392,412.04			2,000,000,000.00	100.00
国新科创股权投资基 金（有限合伙）	1,834,264,236.76	1,889,207,747.86		54,943,511.10				15,863,597.51			1,834,264,236.76	43.99
国新央企金融服务 （宁夏）有限公司	100,000,000.00	22,000,000.00	78,000,000.00								100,000,000.00	100.00
中国联合健康医疗大 数据有限责任公司	7,602,658.31		7,602,658.31								7,602,658.31	100.00
大公国际资信评估有 限公司	530,700,000.00		530,700,000.00								530,700,000.00	58.00
二、联营企业	24,364,671,979.00	22,991,254,089.96	2,921,333,333.33	76,231,247.67	2,142,006,320.70	960,001,088.23	-92,210,620.18	391,725,039.77			28,454,427,924.60	
中国航空器材有限责 任公司	203,580,305.91	217,908,996.49			8,217,658.14	89,842.09					226,216,496.72	10.00
中国北方工业公司	1,500,000,000.00	1,873,011,434.95			314,905,451.62	22,335,286.32	1,575,030.29	51,387,825.06			2,160,439,378.12	5.76
国新央企运营（广州） 投资基金（有限合伙）	5,342,970,988.11	5,574,830,269.72		61,876,247.67	308,322,385.00			137,109,123.61			5,684,167,283.44	19.96
中国医药集团有限公 司	10,388,461,120.61	10,182,657,319.31	900,000,000.00		1,194,100,091.09	1,000,944,824.30	-63,516,797.81	141,129,100.00			13,073,056,336.89	18.22
北京中文安赐股权投	117,323,097.17	94,046,088.62		14,355,000.00	-874,993.94	1,782,122.72					80,598,217.40	33.00

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	期末持股比例%	
			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
资基金管理中心(有限合伙)												
北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心(有限合伙)	1,500,000,000.00	1,500,647,402.10			85,848,540.26						1,586,495,942.36	21.41
中国能源建设集团有限公司	3,291,003,133.87	3,548,152,578.77			235,571,893.46	-65,150,987.20	-8,521,318.00	62,098,991.10			3,647,953,175.93	6.76
中广核国新利川风力发电有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00		11,849,760.78		-21,747,534.66				60,102,226.12	16.71
国改双百发展基金合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00		300,000,000.00		-899,308.21						299,100,691.79	23.53
黑龙江振兴基金投资企业(有限合伙)	285,000,000.00		285,000,000.00		-139,142.07						284,860,857.93	29.54
国新建信股权投资基金(成都)合伙企业(有限合伙)	1,366,333,333.33		1,366,333,333.33		-14,896,015.43						1,351,437,317.90	33.21
合计	119,302,283,281.38	101,065,249,126.14	19,839,893,110.63	131,174,758.77	2,142,006,320.70	960,001,088.23	-92,210,620.18	1,490,658,160.87			123,392,039,226.98	

3、重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项 目	本期数				
	中国航空器材有限责任公 司	中国北方工业公司	国新央企运营（广州）投资 基金（有限合伙）	中国医药集团有限公司	北京中文安赐股权投资基金管理 中心(有限合伙)
流动资产	197,255.89	6,630,650.49	1,774,407.92	29,014,282.08	715.76
非流动资产	150,135.54	5,358,061.92	50,515.14	10,362,253.89	23,707.94
资产合计	347,391.43	11,988,712.40	1,824,923.06	39,376,535.97	24,423.70
流动负债	79,149.87	4,502,678.79	6,608.19	20,984,851.53	
非流动负债	31,088.60	2,309,316.76		2,994,051.90	
负债合计	110,238.47	6,811,995.55	6,608.19	23,978,903.43	
净资产	237,152.95	5,176,716.85	1,818,314.87	15,397,632.54	24,423.70
按持股比例计算的净资产份额	22,621.65	216,043.94	568,416.73	1,307,305.63	8,059.82
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价 值	22,621.65	216,043.94	568,416.73	1,307,305.63	8,059.82
存在公开报价的权益投资的公 允价值					
营业收入	142,611.30	21,301,397.07	117,755.29	48,847,216.12	
净利润	7,978.30	538,752.11	106,685.76	602,905.98	-265.15
其他综合收益	111.02	44,616.04		579,447.96	540.04
综合收益总额	8,089.33	583,368.15	106,685.76	1,182,353.94	274.89
企业本期收到的来自联营企业 的股利		5,138.78	13,710.91	14,112.91	

续上表

项 目	本期数				
	北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心（有限合伙）	中广核国新利川风力发电有限公司	国改双百发展基金合伙企业（有限合伙）	黑龙江振兴基金投资企业（有限合伙）	国新建信股权投资基金（成都）合伙企业（有限合伙）
流动资产	165,366.04	23,431.73	26,364.35	96,432.94	306,943.17
非流动资产	577,609.38	103,308.18	101,271.68		100,000.00
资产合计	742,975.41	126,739.91	127,636.04	96,432.94	406,943.17
流动负债	2,075.68	27,502.85	524.24	0.05	11.98
非流动负债		63,261.59			
负债合计	2,075.68	90,764.44	524.24	0.05	11.98
净资产	740,899.74	35,975.48	127,111.80	96,432.90	406,931.19
按持股比例计算的净资产份额	158,649.59	6,010.22	29,910.07	28,486.09	135,143.73
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	158,649.59	6,010.22	29,910.07	28,486.09	135,143.73
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入		17,437.15			
净利润	40,097.40	7,092.93	-388.2	-47.10	-4,468.81
其他综合收益					
综合收益总额	40,097.40	7,092.93	-388.2	-47.10	-4,468.81
企业本期收到的来自联营企业的股利					

续上表

项 目	上期数					
	中国航空器材有限 责任公司	中国北方工业公司	国新央企运营（广州） 投资基金（有限合伙）	中国医药集团有限 公司	北京中文安赐股权 投资基金管理中心 （有限合伙）	北京国源时代煤炭资 源优化整合投资中心 （有限合伙）
流动资产	173,754.44	5,810,554.00	1,119,715.70	1,900.97	5,340.03	150,802.34
非流动资产	117,587.40	5,516,925.00	400,563.53	119,779.92	23,167.91	550,000.00
资产合计	291,341.85	11,327,479.00	1,520,279.22	121,680.89	28,507.94	700,802.34
流动负债	61,946.09	5,183,099.00	17,000.00	559,951.80	9.13	
非流动负债	1,551.12	1,388,430.00		106,569.37		
负债合计	63,497.22	6,571,529.00	17,000.00	666,521.17	9.13	
净资产	217,909.00	3,735,832.00	1,503,279.22	2,376,170.19	28,498.81	700,500.00
按持股比例计算的净资产份额	21,790.90	187,301.14	557,483.03	1,018,265.73	9,404.61	150,064.74
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	21,790.90	187,301.14	557,483.03	1,018,265.73	9,404.61	150,064.74
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	125,793.51	20,706,424.75	98,932.97	39,114,298.55		
净利润	4,970.19	495,638.74	91,845.83	1,389,747.88	-349.43	302.34
其他综合收益	181.45	52,124.96		413,426.42	-2,569.83	
综合收益总额	5,151.64	547,763.70	91,845.83	1,803,174.31	-2,919.26	302.34
企业本期收到的来自联营企业的股利		4,311.32				

(八) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	25,705,733.27	10,314,217.36	17,800.00	36,002,150.63
其中：运输工具	5,077,131.79			5,077,131.79
电子设备	15,657,358.13	9,873,716.98	17,800.00	25,513,275.11
办公设备	4,971,243.35	440,500.38		5,411,743.73
二、累计折旧合计	17,025,223.09	4,516,742.88	17,232.00	21,524,733.97
其中：运输工具	4,826,334.93	47,711.60		4,874,046.53
电子设备	9,701,741.04	3,763,752.89	17,232.00	13,448,261.93
办公设备	2,497,147.12	705,278.39		3,202,425.51
三、固定资产账面净值合计	8,680,510.18	—	—	14,477,416.66
其中：运输工具	250,796.86	—	—	203,085.26
电子设备	5,955,617.09	—	—	12,065,013.18
办公设备	2,474,096.23	—	—	2,209,318.22
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	8,680,510.18	—	—	14,477,416.66
其中：运输工具	250,796.86	—	—	203,085.26
电子设备	5,955,617.09	—	—	12,065,013.18
办公设备	2,474,096.23	—	—	2,209,318.22

(九) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,554,585.75		4,432,471.43	2,122,114.32
其中：软件	6,554,585.75		4,432,471.43	2,122,114.32
二、累计摊销额合计	2,421,182.62	396,897.66	2,275,588.46	542,491.82
其中：软件	2,421,182.62	396,897.66	2,275,588.46	542,491.82
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计	4,133,403.13	—	—	1,579,622.50
其中：软件	4,133,403.13	—	—	1,579,622.50

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税负债列示

项 目	期末余额		期初余额	
	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

项 目	期末余额		期初余额	
	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：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	720,413,626.75	2,881,654,507.00	318,944,411.57	1,275,777,646.32
合 计	720,413,626.75	2,881,654,507.00	318,944,411.57	1,275,777,646.32

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	924,179,155.45	924,179,155.45
可抵扣亏损	4,026,831,418.95	2,358,247,453.40
合 计	4,951,010,574.40	3,282,426,608.85

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	期末余额	期初余额	备 注
2021 年	144,334,118.22	144,334,118.22	
2022 年	762,106,771.58	762,106,771.58	
2023 年	1,451,906,479.96	1,451,806,563.60	
2024 年	1,668,484,049.19		
合 计	4,026,831,418.95	2,358,247,453.40	

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	10,150,000,000.00	13,035,725,086.00
合 计	10,150,000,000.00	13,035,725,086.00

(十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,898,750.87	2,203,891.39
1 至 2 年（含 2 年）	159,112.50	221,055.70
2 至 3 年（含 3 年）	220,043.20	42,987.50
3 年以上	53,006.60	53,006.60
合 计	3,330,913.17	2,520,941.19

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	19,208,966.19	68,995,923.22	60,384,586.01	27,820,303.40
二、离职后福利-设定提存计划	753,874.64	9,517,969.60	9,343,700.63	928,143.61

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	19,962,840.83	78,513,892.82	69,728,286.64	28,748,447.01

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	11,871,842.42	52,660,385.25	45,510,640.85	19,021,586.82
2.职工福利费		4,116,609.90	4,116,609.90	
3.社会保险费	1,208,501.61	5,080,762.45	5,021,431.10	1,267,832.96
其中： 医疗保险费	1,080,220.11	4,785,093.50	4,730,620.50	1,134,693.11
工伤保险费	102,776.45	56,370.58	55,870.11	103,276.92
生育保险费	25,505.05	239,298.37	234,940.49	29,862.93
4.住房公积金	316,765.08	3,591,560.00	3,532,708.00	375,617.08
5.工会经费和职工教育经费	5,811,857.08	3,126,605.62	1,783,196.16	7,155,266.54
6.其他		420,000.00	420,000.00	
合 计	19,208,966.19	68,995,923.22	60,384,586.01	27,820,303.40

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	601,721.66	4,780,162.74	4,807,714.81	574,169.59
2.失业保险费	27,170.49	225,493.07	223,491.61	29,171.95
3.企业年金缴费	124,982.49	4,512,313.79	4,312,494.21	324,802.07
合 计	753,874.64	9,517,969.60	9,343,700.63	928,143.61

(十四) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,480,938.28	149,657.13	3,630,595.41	
城市维护建设税	243,665.68	10,476.00	254,141.68	
个人所得税	2,159,186.01	8,047,533.38	5,966,636.30	4,240,083.09
教育费附加	174,046.92	7,482.85	181,529.77	
印花税		1,261,966.26	10,129.86	1,251,836.40
其他		3,390.00	3,390.00	
合 计	6,057,836.89	9,480,505.62	10,046,423.02	5,491,919.49

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	386,503,338.54	199,958,083.86
其他应付款项	2,046,660,468.58	2,980,212,326.30
合 计	2,433,163,807.12	3,180,170,410.16

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	46,996,055.64	32,104,893.04
企业债券利息	328,149,288.46	134,503,945.98
短期借款应付利息	11,357,994.44	33,349,244.84
合 计	386,503,338.54	199,958,083.86

2、其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
关联往来	1,936,200,000.00	2,908,266,494.18
应付股权投资款	44,607,431.26	
押金、保证金	183,989.40	183,989.40
债券费用	52,802,000.00	66,623,268.58
其他	12,867,047.92	5,138,574.14
合 计	2,046,660,468.58	2,980,212,326.30

(十六) 一年内到期的非流动负债

借款条件	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,747,200,000.00	2,236,500,000.00

(十七) 其他流动负债

借款条件	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	9,500,000,000.00

(十八) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	期末利率期间
质押借款	2,950,000,000.00	3,650,000,000.00	4.275%
信用借款	29,518,000,000.00	21,012,700,000.00	4.10%-4.988%
合 计	32,468,000,000.00	24,662,700,000.00	

(十九) 应付债券

1、应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	24,506,578,070.72	15,029,448,879.59

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 国新控股 MTN001	100.00	2016-12-8	5 年	3,000,000,000.00	2,981,521,502.59		99,000,000.00	-5,661,538.48		2,987,183,041.07
18 国新控股 MTN001	100.00	2018-9-20	3 年	2,000,000,000.00	1,989,659,921.75		89,400,000.00	-3,648,347.25		1,993,308,269.00
18 国新控股 MTN002	100.00	2018-10-23	3 年	3,000,000,000.00	2,984,042,604.20		125,100,000.00	-5,464,573.10		2,989,507,177.30
18 国新控股 MTN003	100.00	2018-11-13	3 年	3,000,000,000.00	2,991,863,934.23		122,100,000.00	2,681,358.66		2,989,182,575.57
18 国新控股 MTN004	100.00	2018-12-5	3 年	3,000,000,000.00	2,983,395,949.87		119,400,000.00	-5,445,759.84		2,988,841,709.71
18 国新控股债转股债 01	100.00	2018-12-27	5 年	1,100,000,000.00	1,098,964,966.95		35,200,000.00	-194,688.76		1,099,159,655.71
19 国新控股 MTN001	100.00	2019-1-21	5 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		777,446.68		1,999,222,553.32
19 国新控股 MTN002	100.00	2019-7-10	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		27,210,002.49		1,972,789,997.51
19 国新控股 MTN003	100.00	2019-7-23	5 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		7,145,734.53		1,492,854,265.47
19 国新控股公司债 01	100.00	2019-3-20	3+2 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		1,610,522.76		1,998,389,477.24
19 国新控股公司债 02	100.00	2019-9-6	10 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		3,860,651.18		1,996,139,348.82
合 计				24,600,000,000.00	15,029,448,879.59	9,500,000,000.00	590,200,000.00	22,870,808.87	-	24,506,578,070.72

(二十) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
国务院国有资产监督管理委员会	15,500,000,000.00	100.00			15,500,000,000.00	100.00

(二十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
永续债	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,311,580,917.19			3,311,580,917.19
二、其他资本公积	36,209,736,253.93	141,802,658.31	1,425,942,256.87	34,925,596,655.37
合 计	39,521,317,171.12	141,802,658.31	1,425,942,256.87	38,237,177,572.56

注 1: 根据国资委批复国资产权〔2019〕391号《关于中国华信邮电科技有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》将中国华信邮电科技有限公司 100%股权无偿划出至保利集团，减少本公司资本公积 1,333,731,636.69 元。

注 2: 根据国新运营发〔2019〕234号，中国华星集团有限公司将持有的中国国新资产管理有限公司 30%股权无偿划转至本公司，增加本公司资本公积 134,200,000.00 元。

注 3: 按照股权无偿划转协议，中国华星集团有限公司将中国联合健康医疗大数据有限责任公司无偿划转至本公司，增加本公司资本公积 7,602,658.31 元。

注 4: 本公司联营企业除净利润、其他综合收益及股利分配以外的其他变动，本公司按照股比确认长期股权投资-其他权益变动，减少资本公积 92,210,620.18 元。

上述事项对本公司的影响：增加资本公积 141,802,658.31 元，减少资本公积 1,425,942,256.87 元。

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	45,357,399.36	118,249,328.62		163,606,727.98
合 计	45,357,399.36	118,249,328.62		163,606,727.98

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
期初未分配利润	46,595,930,593.48	-731,315,360.48
本期增加额	16,319,786,335.19	47,821,328,620.62
其中：本期净利润转入	1,182,493,286.20	615,749,680.53
其他增加 注 1	15,137,293,048.99	47,205,578,940.09

项 目	本期金额	上年金额
本期减少额	922,580,384.17	494,082,666.66
其中：本期提取盈余公积数	118,249,328.62	
本期分配现金股利	216,275,500.00	51,291,000.00
支付划分为权益工具的永续债利息	588,055,555.55	442,791,666.66
本期期末余额	61,993,136,544.50	46,595,930,593.48

注 1：根据国新财〔2019〕50 号文和相关安排，增加未分配利润 15,137,293,048.99 元

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	108,210,389.07		62,706,577.22	
其中：担保费收入	48,549,864.64		22,610,080.53	
资金使用费	59,603,920.66		20,603,542.95	
管理咨询服务费			17,103,773.65	
其他	56,603.77		2,389,180.09	
合计	108,210,389.07		62,706,577.22	

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,757,004.55	60,486,268.83
折旧费	4,186,050.73	2,291,223.65
无形资产摊销	396,897.66	523,959.56
差旅费	1,592,017.60	1,296,595.57
修理费	4,047.41	2,647.69
聘请中介机构费	4,358,432.31	3,927,367.20
其中：年度决算审计费用	1,850,000.00	1,794,339.62
业务招待费	315,506.10	552,452.53
办公费	897,372.35	742,808.34
会议费	260,051.65	51,276.66
董事会费		95,949.76
租赁及物业管理费	37,800,903.84	37,585,476.80
出国人员经费	1,803,862.48	1,258,990.15
交通费	1,753,576.22	1,479,138.14
信息化费用	8,744,295.24	5,029,185.20
通讯费	1,277,364.08	1,153,020.97
其他	5,174,809.80	6,386,285.79
合 计	146,322,192.02	122,862,646.84

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,800,492,172.85	2,291,749,471.97
减：利息收入	989,797,244.46	806,806,752.21
汇兑净损失	-852.46	-3,785,637.58
手续费支出	6,780,669.84	19,929,217.39
担保费支出	150,469,470.25	215,701,021.80
其他支出		300,000.00
合 计	1,967,944,216.02	1,717,087,321.37

(二十八) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	与收益相关		261,355.75

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-19,605.00

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,098,933,121.10	555,710,464.94
权益法核算的长期股权投资收益	2,142,006,320.70	1,803,975,058.59
处置长期股权投资产生的投资收益		77,262,698.70
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	34,362,248.23	16,489,549.75
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,133,983.02	-809,123.47
国债逆回购的投资收益		31,831,146.95
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,702.83	144,744.31
其他	-9,892,551.20	-8,886,447.92
合 计	3,259,295,858.64	2,475,718,091.85

(三十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	144.00	-37,533.19	144.00

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,375,767.26	73,984.91	25,375,767.26
合 计	25,375,767.26	73,984.91	25,375,767.26

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,500,000.00	550,000.00	6,500,000.00
长期资产报废损失	2,156,882.97	136,379.65	2,156,882.97
专职外部董事专项支出	86,182,106.33	80,021,342.59	
其他	160.32		160.32
合 计	94,839,149.62	80,707,722.24	8,657,043.29

注：专职外部董事专项支出为代国务院国有资产监督管理委员会向专职外部董事支付的费用。

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		-4,901.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,182,493,286.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	295,623,321.55
非应税收入的影响	-712,775,884.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,550.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	417,121,012.30
所得税费用	

(三十五) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额	税前 金额	所得 税	税后 净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,565,877,948.91	401,469,215.18	2,164,408,733.73	769,303,117.35	232,373,027.09	536,930,090.26
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	960,001,088.23		960,001,088.23	-159,850,436.41		-159,850,436.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				338,554.62		338,554.62
小计	960,001,088.23		960,001,088.23	-160,188,991.03		-160,188,991.03
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	1,599,635,478.02	399,908,869.51	1,199,726,608.51	928,487,177.91	232,121,794.47	696,365,383.44
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-6,241,382.66	-1,560,345.67	-4,681,036.99	-1,004,930.47	-251,232.62	-753,697.85
小计	1,605,876,860.68	401,469,215.18	1,204,407,645.50	929,492,108.38	232,373,027.09	697,119,081.29
合计	2,565,877,948.91	401,469,215.18	2,164,408,733.73	769,303,117.35	232,373,027.09	536,930,090.26

2、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	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	可供出售金融资产公允价值变动损益	合计
一、上年期初余额	1,901,333.85	259,714,153.46	261,615,487.31
二、上年增减变动金额	-160,188,991.03	697,119,081.29	536,930,090.26
三、本年期初余额	-158,287,657.18	956,833,234.75	798,545,577.57
四、本年增减变动金额	960,001,088.23	1,204,407,645.50	2,164,408,733.73
五、本年年末余额	801,713,431.05	2,161,240,880.25	2,962,954,311.30

(三十六) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	-852.46	-3,785,637.58

(三十七) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,182,493,286.20	615,749,680.53
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,516,742.88	2,895,521.04
无形资产摊销	396,897.66	523,959.56
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)	-144.00	37,533.19
资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,156,882.97	136,379.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		19,605.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,800,491,320.39	2,287,963,834.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,259,295,858.64	-2,475,718,091.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-4,901.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,311,901,742.53	-13,140,440,743.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-733,814,436.96	-2,092,151,341.59
经营活动产生的现金流量净额	-1,314,957,052.03	-14,800,988,564.56
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,143,309,142.92	11,602,211,354.33
减: 现金的期初余额	11,602,211,354.33	3,920,460,999.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,458,902,211.41	7,681,750,354.71

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,143,309,142.92	11,602,211,354.33
其中: 库存现金	90,254.17	51,472.39
可随时用于支付的银行存款	10,142,947,300.79	11,602,018,737.18
可随时用于支付的其他货币资金	271,587.96	141,144.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,143,309,142.92	11,602,211,354.33

(三十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,558.32
其中：美元	2,700.00	6.9762	18,835.74
欧元	777.58	7.8155	6,077.18
英镑	1,819.15	9.1501	16,645.40

(三十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,877,556.53	履约保证金

八、或有事项

2017年4月24日，本集团向中国建设银行北京华贸支行申请开具融资性保函，中国建设银行新加坡分行为受益人，保证金额为美元56.71亿，保证费率及期限：自保函生效之日起至保函责任消灭之日止，向中国建设银行北京华贸支行支付保函费用，费率为0.6%/年，币种为人民币；本年度本公司为该项保函支付了150,469,470.25元费用。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司由国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责。

(二) 本公司二级及部分重要子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	享有的表决权%
1	国新资本有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00
2	国新控股（上海）有限公司	境内非金融子企业	上海	上海	投资管理	100.00	100.00
3	国新央企金融服务（宁夏）有限公司	境内金融子企业	宁夏	宁夏	金融服务	100.00	100.00
4	中国华星集团有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	企业管理	100.00	100.00
5	国新控股香港有限公司	境外子企业	香港	香港	投资管理	100.00	100.00
6	中国文化产业集团发展集团有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	其他文化业	100.00	100.00
7	国新国际投资有限公司	境外子企业	香港	香港	投资	10.00	55.56
8	国新投资有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00
9	国新宏盛投资（北京）有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	享有的表决权%
10	国新（深圳）投资有限公司	境内非金融子企业	深圳	深圳	投资管理	100.00	100.00
11	国新国控投资有限公司	境内非金融子企业	杭州	杭州	投资管理	100.00	100.00
12	中国国新基金管理有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00
13	中国国新资产管理有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00
14	国新集团财务有限责任公司	境内金融子企业	北京	北京	金融服务	100.00	100.00
15	国新科创股权投资基金（有限合伙）	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	43.99	43.99
16	中国联合健康医疗大数据有限责任公司	境内非金融子企业	北京	北京	投资管理	100.00	100.00
17	大公国际资信评估有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	金融服务	58.00	58.00
18	国新商业保理有限公司	境内金融子企业	天津	北京	融资服务	100.00	100.00
19	国新融资租赁有限公司	境内金融子企业	天津	北京	融资服务	100.00	100.00
20	中国国有资本风险投资基金股份有限公司	境内金融子企业	深圳	北京	投资管理	32.62	57.14
21	中海恒实业发展有限公司	境内非金融子企业	海南	海南	咨询服务	32.62	57.14

（三） 本公司联营企业有关信息详见附注七、（七）

（四） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
国新控股（上海）有限公司	提供服务	担保费	153,039.82	0.32	协议价
中国文化产业集团有限公司	提供服务	担保费	2,140,125.81	4.41	协议价
国新商业保理有限公司	提供服务	担保费	10,992,082.02	22.64	协议价
国新融资租赁有限公司	提供服务	担保费	14,041,225.33	28.92	协议价
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	提供服务	担保费	21,223,391.66	43.71	协议价
国新商业保理有限公司	提供服务	资金服务费	27,974,150.92	46.93	协议价
国新融资租赁有限公司	提供服务	资金服务费	21,652,945.41	36.33	协议价
国新投资有限公司	提供服务	资金服务费	2,752,620.56	4.62	协议价
国新（深圳）投资有限公司	提供服务	咨询服务费	7,224,203.77	12.12	协议价
国新商业保理有限公司	提供服务	利息收入	351,835,183.05	44.80	协议价
国新融资租赁有限公司	提供服务	利息收入	287,302,389.91	36.58	协议价
国新投资有限公司	提供服务	利息收入	28,557,750.00	3.64	协议价
中海恒实业发展有限公司	提供服务	利息收入	29,069,150.94	3.70	协议价
中国国有资本风险投资基金	提供服务	利息收入	87,781,066.82	11.18	协议价

股份有限公司					
中国国新基金管理有限公司	提供服务	利息收入	772,722.27	0.10	协议价
国新集团财务有限责任公司	接受服务	利息支出	49,782,640.61	1.80	协议价

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国国新控股有限责任公司	国新融资租赁有限公司	9,396,462,778.58	人民币	2017/12/15	2024/7/15	否
中国国新控股有限责任公司	国新商业保理有限公司	8,233,700,000.00	人民币	2019/5/29	2022/12/19	否
中国国新控股有限责任公司	中国国有资本风险投资基金股份有限公司	622,835,671.34	英镑	2018/10/8	2021/10/8	否
中国国新控股有限责任公司	中国文化产业集团有限公司	1,086,000,000.00	人民币	2018/1/1	2023/1/1	否
中国国新控股有限责任公司	国新控股(上海)有限公司	80,000,000.00	人民币	2018/4/25	2027/12/20	否

(五) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国新(深圳)投资有限公司	9,722,456,056.00		9,722,700,930.90	
其他应收款	国新商业保理有限公司	7,678,630,388.89		8,282,284,595.00	
其他应收款	国新融资租赁有限公司	7,485,827,747.63		6,101,740,815.40	
其他应收款	中国国有资本风险投资基金股份有限公司	696,545.51		1,166,026,772.00	
其他应收款	中国国新资产管理有限公司	831,810,000.00		831,810,000.00	
其他应收款	中海恒实业发展有限公司	396,267,480.00		380,818,620.00	
其他应收款	国新控股(上海)有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	国新控股香港有限公司	21,884,838.24		21,884,838.24	
其他应收款	国新国际投资有限公司			283,296.50	
其他应收款	国新投资有限公司	1,622,620,000.00			
其他应收款	中国文化产业集团有限公司	66,366.67			
其他应收款	中国国新基金管理有限公司	23,898,176.27			

(六) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	国新资本有限公司	1,936,200,000.00	2,686,200,000.00
其他应付款	国新投资有限公司		135,853,194.18
其他应付款	中国华星集团有限公司		86,213,300.00
短期借款	国新集团财务有限责任公司	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00
应付利息	国新集团财务有限责任公司	1,759,236.11	1,096,810.78

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。



第 11 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

周渝波

签名：

刘宇诗

签名：

陈相乐

日期：

日期：

日期：

仅供报告或标书使用



统一社会信用代码
91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星 胡咏华

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。（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。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供报告或标书使用



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡咏华
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日

证书序号: 0000119

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》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年四月八日
 中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇一一年一月九日

证书有效期至: 二〇一二年一月九日



王健（仅供报告或标书使用）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王健 20160209099
2016年02月09日
江苏省注册会计师协会

王健 20160209099
2016年02月09日
江苏省注册会计师协会

证书编号: 25010010005
江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2016年 06月 20日
2017 06 20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王健 20160209099
2016年02月09日
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王健 20160209099
2016年02月09日
江苏省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

1101080210400

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 王健
Full name: 王健
Sex: 男
出生日期: 1974-12-14
Date of birth: 1974-12-14
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号码: 321027741214031
Identity-card No: 321027741214031



孙梅林 (仅供报告或标书使用)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED ACCOUNTANTS
CHINA

中国注册会计师协会



立信会计师事务所(普通合伙)
 1101080210400



姓名
Full name: 孙梅林

性别
Sex: 女

出生日期
Date of birth: 1986-05-24

工作单位
Working unit: 江苏天衡会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.: 320923198605241523

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.

2019.5.14

立信会计师事务所
 年度检验专用章

证书编号: 320000100133 江苏省注册会计师协会

发证日期: 十 月 三十一 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.



孙梅林 320000100133
已通过2017年检
江苏省注册会计师协会



孙梅林 320000100133
已通过2018年检
江苏省注册会计师协会

注册会计帅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 to



2019年5月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年5月14日

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.