

国家开发投资集团有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-231



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023BJAA4B0077

国家开发投资集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了国家开发投资集团有限公司（以下简称国投集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国投集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



1. 与发电业务相关的长期资产的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如合并财务报表“附注八、(二十四)、(二十五)”所述,截至2022年12月31日,国投集团的固定资产账面价值为2,315.29亿元,在建工程177.14亿元,两项长期资产占合并资产总额的31.32%。其中,控股子公司国投电力控股股份有限公司固定资产账面价值1,944.85亿元,在建工程账面价值123.33亿元,占比82.98%,对合并财务报表影响重大。</p> <p>在判断长期资产是否存在减值迹象以及根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定上述长期资产的可收回金额时,管理层需要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计,这涉及管理层的重大判断,具有一定的复杂性。</p> <p>因此,我们将与发电业务相关的固定资产、在建工程等长期资产的减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 了解和评估管理层减值测试中关键控制的设计有效性,并对其运行有效性进行测试。</p> <p>(2) 复核管理层对减值迹象判断的重要假设及其参数,并结合企业实际经营情况验证管理层判断合理性。</p> <p>(3) 复核管理层确定可回收金额的方法以及管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数,包括将这些假设和参数与支持性证据,并分析管理层估计的历史准确性。</p> <p>(4) 评估财务报表中关于资产减值的会计政策、重大会计判断和估计,以及相关信息的列报和披露。</p> <p>(5) 实地勘察相关固定资产及在建工程,并实施监盘程序,以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题;结合工程结算,考虑停建和待报废工程是否存在减值或报废的情况。</p>
2. 融出资金、买入返售金融资产和其他应收款的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如合并财务报表“附注八(三)、(十一)、(十)”所述,国投集团拆出资金382.51亿元、买入返售金融资产93.46亿元、其他应收款57.42亿元,合计占国投集团资产总额的6.70%。</p> <p>管理层运用预期信用损失模型计量上述金融工具的减值,该方法中涉及重大的会计估计和管理层判断,主要包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等。</p> <p>鉴于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断和估计,且上</p>	<p>我们就融出资金、买入返售金融资产和其他应收款减值评估执行的主要审计程序如下:</p> <p>(1) 了解与计提预期信用减值准备相关的内部控制,并测试相关内部控制的执行有效性。</p> <p>(2) 评价管理层预期信用损失模型和所使用的关键假设和参数是否适当,尤其是违约率和违约损失率。</p> <p>(3) 评价管理层确定信用风险显著增加的标准是否合理,并选取样本,检查信用风险显著增加的标准在上述金融资产中的运用是否正确。</p> <p>(4) 选取样本检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确,包括信用风险敞口和损失率。</p> <p>(5) 对于已发生信用减值的金融资产,抽取样本,检查管理层基于相关债务人和担保人的财务</p>



<p>述涉及信用减值损失计量的金融资产金额重大，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>信息以及抵押物的最新评估价值的预计未来现金流而计算的减值准备是否适当。</p> <p>(6) 评价是否已按照企业会计准则的要求对融出资金、买入返售金融资产和其他应收款予以充分披露。</p>
--	---

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提



请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国投集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

宗刚

(项目合伙人)



中国注册会计师：

王丽娜



二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：开发投资集团有限公司

单位：人民币元

目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	87,047,434,582.63	81,662,444,214.51
△结算备付金	3	29,636,093,612.15	26,784,901,517.65
△拆出资金	4	38,250,563,371.63	43,009,447,321.95
△交易性金融资产	5	87,288,378,239.56	78,539,613,550.39
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	727,895,587.25	360,299,452.15
应收票据	8	601,415,911.12	958,089,297.39
应收账款	9	17,591,848,657.34	17,609,726,766.05
应收款项融资	10	1,011,655,058.73	2,146,337,783.17
预付款项	11	7,949,692,685.22	9,703,733,348.19
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	5,741,762,014.75	5,795,600,273.28
其中：应收股利	17	276,345,071.87	301,670,408.23
△买入返售金融资产	18	9,345,693,613.76	12,913,610,917.46
存货	19	22,279,518,737.21	20,703,347,612.85
其中：原材料	20	7,750,529,681.77	5,820,074,533.48
库存商品（产成品）	21	10,245,174,165.88	10,326,416,386.61
合同资产	22	2,588,148,284.13	1,759,235,334.68
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24	6,679,551,174.06	1,880,919,129.18
其他流动资产	25	6,875,544,020.58	5,673,549,742.76
流动资产合计	26	323,615,195,550.12	309,500,856,261.66
非流动资产：	27		
△发放贷款和垫款	28	1,644,120,980.09	409,371,428.32
债权投资	29	2,945,430,671.56	1,898,860,239.99
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31	41,975,783,468.52	43,845,940,219.44
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33	12,460,218,965.38	7,038,619,679.45
长期股权投资	34	119,124,645,653.01	122,751,071,946.86
其他权益工具投资	35	3,162,440,594.55	2,521,322,798.42
其他非流动金融资产	36	4,525,058,965.94	4,407,776,603.95
投资性房地产	37	1,469,588,999.46	1,431,603,538.41
固定资产	38	231,529,707,831.65	221,537,007,981.65
其中：固定资产原价	39	347,501,731,870.03	324,959,483,405.39
累计折旧	40	114,267,477,236.22	102,219,979,537.36
固定资产减值准备	41	1,745,251,992.34	1,206,084,948.71
在建工程	42	17,714,057,862.32	16,318,847,653.88
生产性生物资产	43		
油气资产	44		
使用权资产	45	1,860,607,370.92	1,641,792,073.01
无形资产	46	13,660,330,941.73	13,489,300,589.13
开发支出	47	140,638,817.39	178,117,044.34
商誉	48	9,048,154,251.66	9,348,847,106.29
长期待摊费用	49	520,824,002.67	551,042,099.12
递延所得税资产	50	4,204,227,550.69	3,989,364,106.22
其他非流动资产	51	6,220,235,470.75	5,344,266,802.79
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	472,206,072,398.29	456,703,151,911.27
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	795,821,267,948.41	766,204,008,172.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛霖

机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 国家开发投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	75		
短期借款	76	45,871,346,326.86	50,973,843,658.34
中央银行借款	77		
拆入资金	78	5,859,960,416.66	15,108,203,333.35
交易性金融负债	79	9,359,788,576.71	9,638,794,086.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81	94,454,511.44	367,019,517.73
应付票据	82	4,424,210,417.05	4,593,947,970.58
应付账款	83	14,163,912,340.14	12,554,347,379.18
预收款项	84	66,647,819.83	62,764,507.87
合同负债	85	11,751,361,714.46	10,140,829,292.68
△卖出回购金融资产款	86	14,920,145,364.64	8,460,858,500.13
△吸收存款及同业存放	87	117,438,833.05	255,869,609.45
△代理买卖证券款	88	78,921,455,336.54	69,948,163,084.75
△代理承销证券款	89	108,137,748.30	5,496,716.95
应付职工薪酬	90	3,537,356,085.98	4,378,788,076.15
其中:应付工资	91	2,820,194,276.17	3,738,547,373.00
应付福利费	92	1,155,522.71	994,190.17
#其中:职工奖励及福利基金	93	871,615.43	
应交税费	94	2,778,423,657.90	3,263,368,582.77
其中:应交税金	95	2,649,803,759.88	3,227,839,325.54
其他应付款	96	32,226,846,030.53	18,847,593,761.12
其中:应付股利	97	260,188,681.41	318,960,849.68
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	41,898,100,445.88	45,147,290,219.04
其他流动负债	102	5,301,634,013.34	11,310,137,264.86
流动负债合计	103	271,401,219,639.31	265,057,315,561.01
非流动负债:	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	134,226,256,620.20	126,082,707,843.55
应付债券	107	119,469,796,950.93	113,949,004,464.38
其中:优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110	1,548,247,731.80	1,101,810,657.81
长期应付款	111	3,689,488,957.35	3,117,229,536.93
长期应付职工薪酬	112	1,771,735,914.69	1,817,827,642.94
预计负债	113	447,568,369.48	415,609,118.91
递延收益	114	814,080,153.22	772,352,638.27
递延所得税负债	115	2,520,018,572.18	2,523,958,039.40
其他非流动负债	116	673,688,931.90	243,364,632.09
其中:特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	265,160,882,201.75	250,023,864,574.28
负债合计	119	536,562,101,841.06	515,081,180,135.29
所有者权益:	120		
实收资本	121	33,955,660,000.00	33,865,660,000.00
国家资本	122	33,955,660,000.00	33,865,660,000.00
国有法人资本	123		
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减:已归还投资	127		
实收资本净额	128	33,955,660,000.00	33,865,660,000.00
其他权益工具	129	999,000,000.00	1,189,632,500.00
其中:优先股	130		
永续债	131	999,000,000.00	1,189,632,500.00
资本公积	132	15,525,822,867.60	19,026,192,816.87
减:库存股	133		
其他综合收益	134	-2,496,662,896.16	-1,944,686,003.22
其中:外币报表折算差额	135	-255,364,857.41	-180,728,704.71
专项储备	136	89,694,535.95	67,565,723.49
盈余公积	137	5,864,287,323.22	5,368,395,538.38
其中:法定公积金	138	5,864,287,323.22	5,368,395,538.38
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143	3,492,167,036.95	3,174,899,015.89
未分配利润	144	70,737,987,181.31	65,522,700,545.28
归属于母公司所有者权益合计	145	128,167,956,048.87	126,270,360,136.69
*少数股东权益	146	131,091,210,058.48	124,852,467,900.95
所有者权益合计	147	259,259,166,107.35	251,122,828,037.64
负债和所有者权益总计	148	795,821,267,948.41	766,204,008,172.93

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李沛华

会计机构负责人:





母公司资产负债表
2022年12月31日

编制单位：东发投资集团有限公司

单位：人民币元

目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	933,730,084.45	3,503,534,148.89
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
△买入返售金融资产	5	5,612,254,520.22	4,915,662,568.41
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8		
应收账款	9	839,289,777.78	178,000,000.00
应收款项融资	10		
预付款项	11	67,893,150.91	42,989,772.56
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
应收资金集中管理款	15		
其他应收款	16	12,268,489.54	10,630,335.63
其中：应收股利	17		
△买入返售金融资产	18		
存货	19		
其中：原材料	20		
库存商品（产成品）	21		
合同资产	22		
持有待售资产	23		
一年内到期的非流动资产	24	908,965,331.36	2,471,046,423.59
其他流动资产	25	816,942,086.23	7,673,789.03
流动资产合计	26	9,191,343,440.49	11,129,536,038.11
非流动资产：	27		
△发放贷款和垫款	28		
债权投资	29		
☆可供出售金融资产	30		
其他债权投资	31		
☆持有至到期投资	32		
长期应收款	33	3,033,153,218.02	3,793,315,398.95
长期股权投资	34	154,412,941,258.19	160,189,305,555.92
其他权益工具投资	35	16,630,128.00	11,125,974.00
其他非流动金融资产	36	-	799,958,940.00
投资性房地产	37	405,767,511.64	430,055,889.40
固定资产	38	10,908,111.15	12,016,794.09
其中：固定资产原价	39	67,137,017.13	65,457,737.39
累计折旧	40	56,114,627.65	53,440,943.30
固定资产减值准备	41	114,278.33	-
在建工程	42	22,185,581.99	10,032,580.15
生产性生物资产	43		
油气资产	44		
使用权资产	45	50,487,221.60	159,555,386.72
无形资产	46	43,729.40	68,808.76
开发支出	47		
商誉	48		
长期待摊费用	49	7,762,578.71	10,381,257.88
递延所得税资产	50	179,592,629.56	183,189,881.90
其他非流动资产	51	7,650,000.00	7,650,000.00
其中：特准储备物资	52		
非流动资产合计	53	158,147,121,968.26	165,606,656,467.77
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
	72		
	73		
资产总计	74	167,338,465,408.75	176,736,192,505.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛华

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)
2022年12月31日

编制单位: 张 Wen 投资集团有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	75		
短期借款	76	8,005,179,166.77	10,709,596,777.87
向中央银行借款	77		
拆入资金	78		
交易性金融负债	79		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81	273,037,302.75	
应付票据	82		
应付账款	83	201,018.61	439,612.97
预收款项	84		
合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	30,624,311.34	28,463,448.63
其中:应付工资	91		
应付福利费	92		
#其中:职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	4,896,961.23	12,965,866.29
其中:应交税金	95	4,896,681.62	12,965,266.19
其他应付款	96	132,801,567.70	156,646,170.63
其中:应付股利	97	1,024,657.53	17,723,287.67
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101	10,313,893,409.16	14,822,746,721.56
其他流动负债	102	138,732.44	3,017,614,400.04
流动负债合计	103	18,760,772,470.00	28,748,472,997.99
非流动负债:	104		
△保险合同准备金	105		
长期借款	106	15,508,189,642.67	9,998,414,065.96
应付债券	107	41,733,578,900.06	42,420,272,931.44
其中:优先股	108		
永续债	109		
租赁负债	110	38,934,331.50	54,991,062.46
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112	170,170,091.58	175,104,777.21
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		44,742,999.87
其他非流动负债	116		
其中:特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	57,450,872,965.81	52,693,525,836.94
负债合计	119	76,211,645,435.81	81,441,998,834.93
所有者权益:	120		
实收资本	121	33,955,660,000.00	33,865,660,000.00
国家资本	122	33,955,660,000.00	33,865,660,000.00
国有法人资本	123		
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减:已归还投资	127		
实收资本净额	128	33,955,660,000.00	33,865,660,000.00
其他权益工具	129	999,000,000.00	1,499,632,500.00
其中:优先股	130		
永续债	131	999,000,000.00	1,499,632,500.00
资本公积	132	11,029,672,571.32	14,846,242,381.95
减:库存股	133		
其他综合收益	134	-2,803,479,626.79	-2,852,147,673.09
其中:外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	5,864,287,323.22	5,368,395,538.38
其中:法定公积金	138	5,864,287,323.22	5,368,395,538.38
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	42,081,679,705.19	42,566,410,923.71
所有者权益合计	145	91,126,819,972.94	95,294,193,670.95
负债和所有者权益合计	146	167,338,465,408.75	176,736,192,505.88

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李沛华

会计机构负责人:





合并利润表
2022年度

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本金额	上年金额
营业总收入	1	211,442,249,698.47	190,413,693,044.29
其中：营业收入	2	195,515,668,714.40	174,206,119,463.78
△利息收入	3	6,459,072,954.46	6,730,695,131.59
△手续费及佣金收入	4		
△手续费及佣金收入	5	9,467,508,029.61	9,476,878,448.92
二、营业总成本	6	198,038,676,690.58	182,248,985,697.13
其中：营业成本	7	165,264,958,187.01	150,005,463,229.71
△利息支出	8	3,504,216,328.10	3,666,809,404.53
△手续费及佣金支出	9	1,056,488,633.49	1,237,028,455.59
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	2,336,448,255.43	2,227,505,657.17
销售费用	16	1,660,306,156.11	1,684,165,143.90
管理费用	17	12,553,622,140.75	12,661,795,860.86
研发费用	18	1,477,543,540.23	1,583,880,235.00
财务费用	19	10,185,093,449.46	9,182,337,710.37
其中：利息费用	20	10,699,757,431.78	9,693,621,605.24
利息收入	21	661,521,698.60	279,591,421.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	68,967,324.34	-319,458,225.50
其他	23		
加：其他收益	24	810,788,014.67	913,121,028.55
投资收益（损失以“-”号填列）	25	10,622,927,038.54	41,499,777,320.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	9,419,236,160.79	36,235,195,253.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27	29,674,050.51	11,548,901.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	20,133,460.33	13,061,305.14
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	982,429,003.05	269,354,732.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-736,053,667.36	-1,374,585,917.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-2,061,953,508.74	-4,854,963,258.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	96,569,803.99	151,870,685.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	23,138,413,152.37	44,782,343,242.25
加：营业外收入	35	190,198,928.25	1,463,002,127.03
其中：政府补助	36	10,394,294.36	19,125,951.61
减：营业外支出	37	291,287,809.41	232,840,295.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	23,037,324,271.21	46,012,505,073.63
减：所得税费用	39	3,479,890,319.37	3,577,134,024.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	19,557,433,951.84	42,435,371,049.19
（一）按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	10,986,050,736.71	34,051,738,197.12
*少数股东损益	43	8,571,383,215.13	8,383,632,852.07
（二）按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	19,557,433,951.84	42,436,907,601.44
终止经营净利润	46		-1,536,552.25
六、其他综合收益的税后净额	47	-572,992,775.55	-184,104,048.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-562,284,506.50	-159,669,037.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-148,511,329.62	-147,448,761.80
1.重新计量设定受益计划变动额	50	49,316,151.85	6,144,056.82
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	167,814,890.47	-93,103,281.01
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-365,642,371.94	-60,489,537.61
4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-413,773,176.88	-11,220,275.65
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-115,873,026.65	-1,636,105.88
2.其他债权投资公允价值变动	57	-99,883,015.37	-190,993,332.22
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-3,937,814.52	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6.其他债权投资信用减值准备	61	-118,313,372.26	181,245,307.11
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-1,489,086.48	40,891,105.04
8.外币报表折算差额	63	-74,636,152.70	-40,647,359.55
9.其他	64	359,291.10	-79,890.15
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-10,708,269.05	-25,435,011.26
七、综合收益总额	66	18,984,441,176.29	42,251,267,000.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	10,423,766,230.21	33,893,069,159.67
*归属于少数股东的综合收益总额	68	8,560,674,946.08	8,358,197,840.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛军

会计机构负责人：





母公司利润表
2022年度

编制单位：开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
营业总收入	1	118,003,951.15	262,838,820.75
其中：营业收入	2	118,003,951.15	262,838,820.75
△利息收入	3		
△手续费及佣金收入	4		
二、营业总成本	6	3,547,723,212.53	3,735,550,556.12
其中：营业成本	7	24,288,377.76	24,242,836.42
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	1,583,755.13	6,668,036.24
销售费用	16		
管理费用	17	705,787,488.04	777,413,178.95
研发费用	18		
财务费用	19	2,816,063,591.60	2,927,226,504.51
其中：利息费用	20	2,908,989,382.18	2,999,308,409.44
利息收入	21	50,485,086.48	36,897,676.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-1,193.64	302.39
其他	23		
加：其他收益	24	424,162.63	399,975.73
投资收益（损失以“-”号填列）	25	8,894,299,670.37	36,024,623,112.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	5,938,261,791.33	32,943,419,426.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-456,401,667.29	-645,656,352.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-541,515.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-114,278.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		602,938.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	5,007,947,110.66	31,907,257,939.33
加：营业外收入	35	500,000.01	376,235,243.59
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37	94,272,262.11	106,994,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	4,914,174,848.56	32,176,498,682.92
减：所得税费用	39	-44,742,999.87	-310,129,887.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	4,958,917,848.43	32,486,628,570.42
（一）持续经营净利润	41	4,958,917,848.43	32,486,628,570.42
（二）终止经营净利润	42		
六、其他综合收益的税后净额	43	48,668,046.30	-352,512,115.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44	161,229,234.72	-98,925,328.47
1.重新计量设定受益计划变动额	45	3,300,000.00	-7,470,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46	156,022,333.06	-91,827,937.47
3.其他权益工具投资公允价值变动	47	1,906,901.66	372,609.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
5.其他	49		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	-112,561,188.42	-253,586,787.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51	-112,561,188.42	-253,586,787.44
2.其他债权投资公允价值变动	52		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
6.其他债权投资信用减值准备	56		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
8.外币报表折算差额	58		
9.其他	59		
七、综合收益总额	60	5,007,585,894.73	32,134,116,454.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛华

会计机构负责人：





合并现金流量表
2022年度

编制单位：国家开发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	221,299,372,715.92	194,015,603,561.30
△存款利息及同业存放款项净增加额	3	-138,430,776.40	238,954,371.81
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	16,049,321,522.89	16,399,116,954.34
△拆入资金净增加额	11	-9,250,000,000.00	8,400,000,000.00
△回购业务资金净增加额	12	9,538,974,163.10	93,965,326.22
△代理买卖证券收到的现金净额	13	9,003,420,212.78	5,830,131,597.66
收到的税费返还	14	1,783,657,999.01	933,522,986.20
收到其他与经营活动有关的现金	15	36,783,743,342.13	44,208,001,660.10
经营活动现金流入小计	16	285,070,059,179.43	270,119,296,457.63
购买商品、接受劳务支付的现金	17	173,694,113,645.09	153,258,672,998.87
△客户贷款及垫款净增加额	18	1,235,160,811.40	-1,078,210,385.44
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	495,023,755.09	55,561,423.54
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	2,074,831,842.42	2,372,588,721.58
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	16,286,655,945.84	15,247,898,790.45
支付的各项税费	25	13,512,915,932.90	12,281,797,399.69
支付其他与经营活动有关的现金	26	46,142,929,376.98	61,168,102,223.56
经营活动现金流出小计	27	253,441,631,309.72	243,306,411,172.25
经营活动产生的现金流量净额	28	31,628,427,869.71	26,812,885,285.38
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	30,276,345,644.62	40,105,422,804.64
取得投资收益收到的现金	31	13,203,006,319.68	6,038,898,751.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	180,362,008.50	797,537,163.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	-195,061.02	128,925,041.16
收到其他与投资活动有关的现金	34	433,539,612.57	222,054,125.61
投资活动现金流入小计	35	44,093,058,524.35	47,292,837,886.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	19,004,075,529.74	13,225,171,634.99
投资支付的现金	37	32,706,000,553.63	51,280,089,526.02
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	397,297,541.85	1,227,688,432.34
支付其他与投资活动有关的现金	40	217,606,452.59	1,428,916,981.76
投资活动现金流出小计	41	52,324,980,077.81	67,161,866,575.11
投资活动产生的现金流量净额	42	-8,231,921,553.46	-19,869,028,688.61
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	6,373,248,459.51	5,708,049,654.39
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	1,432,844,195.87	1,430,851,602.12
取得借款收到的现金	46	123,915,614,269.00	120,256,736,494.76
收到其他与筹资活动有关的现金	47	39,814,808,929.00	57,316,864,269.37
筹资活动现金流入小计	48	170,103,671,657.51	183,281,650,418.52
偿还债务支付的现金	49	163,136,999,995.02	161,352,419,543.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	23,378,484,889.40	20,435,231,151.73
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	3,788,744,084.23	4,159,149,653.24
支付其他与筹资活动有关的现金	52	4,195,157,880.80	2,755,818,700.88
筹资活动现金流出小计	53	190,710,642,765.22	184,543,469,395.89
筹资活动产生的现金流量净额	54	-20,606,971,107.71	-1,261,818,977.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	370,284,868.55	-163,139,654.16
五、现金及现金等价物净增加额	56	3,159,820,077.09	5,518,897,965.24
加：期初现金及现金等价物余额	57	85,416,710,817.55	79,897,812,852.31
六、期末现金及现金等价物余额	58	88,576,530,894.64	85,416,710,817.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛华

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：国开投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	8,856,053.81	
收到其他与经营活动有关的现金	15	127,562,777.14	251,369,936.62
经营活动现金流入小计	16	136,418,830.95	251,369,936.62
购买商品、接受劳务支付的现金	17		
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	389,536,912.90	428,690,108.04
支付的各项税费	25	1,596,895.84	25,252,429.55
支付其他与经营活动有关的现金	26	423,655,343.71	555,535,160.73
经营活动现金流出小计	27	814,789,152.45	1,009,477,698.32
经营活动产生的现金流量净额	28	-678,370,321.50	-758,107,761.70
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	5,504,756,716.13	9,151,204,674.88
取得投资收益收到的现金	31	13,105,514,480.45	5,629,989,853.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		741,475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35	18,610,271,196.58	14,781,936,003.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	24,366,778.35	28,380,807.53
投资支付的现金	37	6,753,099,998.94	13,824,112,228.00
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	34,500.00	184,453.50
投资活动现金流出小计	41	6,777,501,277.29	13,852,677,489.03
投资活动产生的现金流量净额	42	11,832,769,919.29	929,258,513.99
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	1,089,000,000.00	18,700,000.00
取得借款收到的现金	45	49,496,937,808.22	38,373,246,849.32
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	50,585,937,808.22	38,391,946,849.32
偿还债务支付的现金	48	55,199,200,000.00	33,604,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	7,987,367,562.75	4,064,101,737.99
支付其他与筹资活动有关的现金	50	1,123,575,101.34	161,848,092.47
筹资活动现金流出小计	51	64,310,142,664.09	37,830,549,830.46
筹资活动产生的现金流量净额	52	-13,724,204,855.87	561,397,018.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	1,193.64	-302.39
五、现金及现金等价物净增加额	54	-2,569,804,064.44	732,547,468.76
加：期初现金及现金等价物余额	55	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13
六、期末现金及现金等价物余额	56	933,730,084.45	3,503,534,148.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李沛军

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年1月

单位：人民币元

项目	自设立以来所有者权益变动											所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
	所有者权益合计			其他权益工具	减：库存股	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	33,865,000.00	1,189,632,500.00			16,428,162,816.83		5,388,366,538.38	3,174,899,013.89	65,222,700,448.28	126,276,306,136.69	126,276,306,136.69	126,276,306,136.69	13,882,467,900.95	231,122,828,057.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	33,865,000.00	1,189,632,500.00			16,428,162,816.83		5,388,366,538.38	3,174,899,013.89	65,222,700,448.28	126,276,306,136.69	126,276,306,136.69	126,276,306,136.69	13,882,467,900.95	231,122,828,057.44
三、本年年末余额	30,000,000.00	1,000,000,000.00			14,000,000,000.00		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	50,000,000,000.00	100,000,000,000.00	100,000,000,000.00	100,000,000,000.00	10,000,000,000.00	190,000,000,000.00
（一）综合收益总额														
1. 净利润														
2. 其他综合收益														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取专项储备														
3. 提取一般风险准备														
4. 其他														
5. 所有者权益内部结转														
（四）所有者权益合计														
1. 股本														
2. 其他权益工具														
3. 专项储备														
4. 盈余公积														
5. 未分配利润														
所有者权益合计														

法定代表人

峰付印

日期

李海峰

日期

平张印文

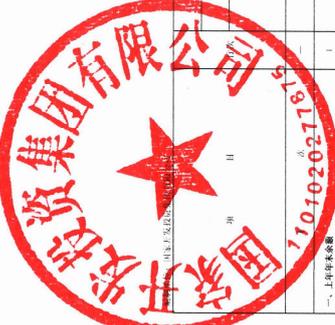


合并所有者权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

	1.所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		15	16									
一、上年年末余额	35,863,000.00	1,179,622,500.00			-1,819,221,862.19	63,478,381.91	2,119,722,881.34	2,110,862,296.77	92,882,650,120.13	120,882,322,396.00	215,030,382,489.19	
二、本年年初余额	35,863,000.00	1,179,622,500.00			-1,819,221,862.19	63,478,381.91	2,119,722,881.34	2,110,862,296.77	92,882,650,120.13	120,882,322,396.00	215,030,382,489.19	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,700,000.00	10,000,000.00			-125,822,862.33	4,087,238.28	3,238,062,827.04	34,051,728,197.12	33,826,089,659.62	8,328,107,838.81	42,254,297,000.48	
(一)综合收益总额					-125,822,862.33	4,087,238.28	3,238,062,827.04	34,051,728,197.12	33,826,089,659.62	8,328,107,838.81	42,254,297,000.48	
(二)所有者投入和减少资本	18,700,000.00	10,000,000.00										
1.所有者投入的普通股	18,700,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)专项储备增加和减少						4,087,238.28						
1.提取专项储备						4,087,238.28						
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	54,563,000.00	1,189,622,500.00			-1,945,044,724.52	67,565,620.19	5,357,885,708.38	3,174,914,024.89	126,708,739,779.75	129,210,430,234.91	257,284,627,489.67	



李海峰

法定代表人:



法定代表人:

公司负责人:



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	母公司				其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股								
一、上年年末余额	33,865,000.00	1,499,232,100.00	4,840,242,381.95	0	-2,822,115,023.00	3,308,395,336.36				12,506,110,521.71	96,294,193,672.95	
二、本年年初余额	33,865,000.00	1,499,232,100.00	4,840,242,381.95		-2,822,115,023.00	3,308,395,336.36				12,506,110,521.71	96,294,193,672.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,000,000.00	-500,432,100.00	-3,816,500,810.03		88,688,016.30	495,891,784.84				-884,731,238.92	-4,167,273,098.01	
（一）综合收益总额					88,688,016.30							
（二）所有者投入和减少资本	93,000,000.00	-500,432,100.00	-3,816,500,810.03									
1.所有者投入普通股	93,000,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用		-500,432,100.00										
1.提取专项储备		-500,432,100.00										
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
四、本年年末余额	33,958,000.00	998,800,000.00	1,023,741,571.92		-2,803,426,006.70	3,804,287,121.20				12,021,479,782.19	91,126,910,574.94	



会计机构负责人：

李海峰

主管会计工作负责人：



法定代表人：





母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加				期末余额	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 其他综合收益	4.分配利润	所有者权益合计
		其他权益工具										
		优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	33,885,900.00	1,409,832,300.06	14,218,573,384.88	14,218,573,384.88	14,218,573,384.88	-2,386,905,952.70	20,386,298,006.27	2,119,732,681.34	14,285,012,014.14	33,403,396,417.96		
二、本年年初余额	33,885,900.00	1,409,832,300.06	14,218,573,384.88	14,218,573,384.88	14,218,573,384.88	-2,386,905,952.70	20,386,298,006.27	2,119,732,681.34	14,285,012,014.14	33,403,396,417.96		
三、本年期初余额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.对所有者分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
四、本年年末余额	33,885,900.00	1,409,832,300.06	14,218,573,384.88	14,218,573,384.88	14,218,573,384.88	-2,386,905,952.70	20,386,298,006.27	2,119,732,681.34	14,285,012,014.14	33,403,396,417.96		

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李冰萍

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

国家开发投资集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名国家开发投资公司，系经国务院批准设立的国家投资控股公司和中央直接管理的国有重要骨干企业，于 1995 年 5 月 5 日向国家工商行政管理局领取了注册号为 100000000017644（4-3）号的《企业法人营业执照》。公司于 2017 年 12 月 5 日在北京市工商行政管理局办理了公司变更登记手续，取得了统一社会信用代码为 91110000100017643K 的新版营业执照。注册地址：北京市西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦，注册资本为人民币 3,380,000.00 万元。公司的组织形式为：有限责任公司（国有独资）。公司总部地址为：北京市西城区阜成门北大街 6 号-6 国际投资大厦，法定代表人：付刚峰。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司企业法人营业执照规定经营范围：经营国务院授权范围内的国有资产并开展有关投资业务；能源、交通运输、化肥、高科技产业、金融服务、咨询、担保、贸易、生物质能源、养老产业、大数据、医疗健康、检验检测等领域的投资及投资管理；资产管理；经济信息咨询；技术开发、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要业务板块：本集团成立以来，不断完善发展战略，优化资产结构，逐步构建基础产业，前瞻性战略性新兴产业，金融及服务业和国际业务四大战略业务单元。基础产业重点发展以电力为主的能源产业，以路、港为主的交通产业，以及战略性稀缺性矿产资源开发业务。前瞻性战略性新兴产业推动基金投资与股权投资融合联动，重点发展健康养老、先进制造业、生物能源、大数据和互联网+、生物医药、城市环保等产业。金融及服务业发展证券、银行、证券投资基金、信托、保险、担保、期货、财务公司、融资租赁等金融业务，稳妥开展工程设计、资产管理、咨询、物业等其他业务。国际业务重点开展境外直接投资、国际工程承包、国际贸易等业务。经过 20 年的探索与实践，本集团逐步形成了“股权投资-股权管理-股权经营”和“资产经营与资本经营相结合”的独特运作模式，即资本投入获得股权、股权管理提升企业价值、股权转让或股权经营分红获得收益，从而实现国有资产的保值增值。

（三）母公司以及集团总部的名称

本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2023 年 4 月 28 日。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2017 年 12 月 5 日至长期。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

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

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，不包含包括重大融资成分的项目。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

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

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

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

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（十一）应收款项及应收票据”。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完

全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（十）套期工具

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

本集团对满足套期会计准则的套期工具采用以下会计处理原则：

1. 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。

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

2. 现金流量套期

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

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

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

现金流量套期储备的金额，本集团按照下列规定处理：

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

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

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

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

1) 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的, 累计现金流量套期储备的金额应当予以保留。

2) 被套期的未来现金流量预期不再发生的, 累计现金流量套期储备的金额应当从其其他综合收益中转出, 计入当期损益。预期不再极可能发生的被套期的未来现金流量预期仍然会发生的, 累计现金流量套期储备的金额应当予以保留。

(3) 境外经营净投资套期

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

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分, 应当计入其他综合收益。

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

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分, 应当计入当期损益。

(十一) 应收款项及应收票据

1. 应收账款及应收票据

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是, 如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 以组合为基础的评估。

对于应收票据及应收账款, 本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本

集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（3）预期信用损失计量。

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

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

2. 其他应收款

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

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

（十二）存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十一）应收票据及应收款项相关内容描述。

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

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

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表

决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

本集团投资性房地产包括土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与本集团固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

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

（十六）固定资产

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

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

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

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

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

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

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十九）无形资产

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

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-70 年	土地使用证注明的使用年限
专利权及非专利技术	5-10 年	预计使用年限
软件	2-10 年	预计使用年限
商标	10 年	法律法规规定
著作权	5 年	预计使用年限
特许权	3 年	预计使用年限
其他	不低于 10 年	预计使用年限

（二十）研究与开发

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

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十一）附回购条件的资产转让

1. 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2. 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）商誉

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

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本集团对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本集团在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

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

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

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

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

（二十七）股份支付

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

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十八）应付债券

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

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

（二十九）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

（三十一）收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

（三十二）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

（三十三）政府补助

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

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

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表

日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

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

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十六）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划

分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十七）安全生产费用

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十八）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十九）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

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

（四十）分部信息

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

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

（四十一）终止经营

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

（四十二）其他重要的会计政策和会计估计

1. 证券承销业务核算方法

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、其他债权投资等。

本集团将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用计入当期损益。

2. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，本集团代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

3. 客户资产管理业务核算方法

本集团客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

本集团对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

4. 融资融券业务

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。本集团融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见本附注“四、（九）金融资产和金融负债、1. 金融资产（3）预期信用损失的确定方法及会计处理”。

5. 担保赔偿准备金

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要包括担保合同预期信用损失准备金和已发生已报案赔偿准备金。本集团在资产负债表日，根据尚未到期的担保合同所承担的风险敞口、违约概率、违约损失率及前瞻性系数假设的判断，对所有尚未到期的担保合同预期信用损失部分逐笔进行合理估计，并据此计提预期信用损失准备金。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔偿准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

1. 会计政策变更的性质及原因

2022 年 12 月 13 日，财政部、应急部印发关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号）（以下简称《办法》）。《办法》要求，在中华人民共和国境内直接从事煤炭生产、非煤矿山开采、石油天然气开采、建设工程施工、危险品生产与储存、交通运输、烟花爆竹生产、民用爆炸物品生产、冶金、机械制造、武器装备研制生产与试验（含民用航空及核燃料）、电力生产与供应的企业及其他经济组织，应当按照规定标准提取安全生产费，在成本（费用）中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件。

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“15 号准则解释”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报、亏损合同的判断三项内容。其中，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

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

2. 本次会计政策变更内容

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

本次会计政策变更后，公司按照 15 号及 16 号准则解释及《办法》要求执行。其他未变更部分仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3. 执行企业会计准则解释 15 号及 16 号对本集团的本年年初财务报表的影响如下：

项目	政策变更调整金额	15 号准则解释	16 号准则解释
未分配利润	-35,272,533.01	-35,269,840.26	-2,692.75
归属于母公司所有者权益合计	-35,272,533.01	-35,269,840.26	-2,692.75
*少数股东权益	9,277,513.52	9,290,569.33	-13,055.81
所有者权益合计	-25,995,019.49	-25,979,270.93	-15,748.56

(续表)

项目	政策变更调整金额	15 号准则解释	16 号准则解释
净利润(净亏损以“-”号填列)	-22,445,783.04	-22,430,034.48	-15,748.56
其中：归属于母公司所有者的净利润	-32,788,067.50	-32,785,374.75	-2,692.75
*少数股东损益	10,342,284.46	10,355,340.27	-13,055.81

(二) 会计估计变更及影响

无

(三) 重要前期差错更正及影响

1. 重要前期差错的性质

前期差错 1：本集团之子公司合肥波林新材料股份有限公司（以下简称合肥波林）拟 IPO，基于更加审慎的原则，并对照《企业会计准则》，对 2021 年及以前期间内的会计事项进行追溯调整，主要涉及固定资产折旧年限的变更、资产的减值金额的调整、收入净额法的调整等事项。

前期差错 2：中国成套设备进出口集团有限公司（以下简称中成集团）重要前期差错更正，补提信用减值损失影响净资产 3,924.41 万元。

前期差错 3：中国国投国际贸易有限公司（以下简称国投贸易）按照审计署要求整改，对重要前期差错进行更正。

重要前期差错更正对净资产、净利润的影响如下：

项 目	更正金额	前期差错 1	前期差错 2	前期差错 3
资本公积	-319,429.99	-319,429.99	0.00	0.00
其他综合收益	101,359.84	101,359.84	0.00	0.00
未分配利润	-44,620,291.21	-6,315,750.75	-39,244,115.10	939,574.64
归属于母公司所有者权益合计	-44,838,361.36	-6,533,820.90	-39,244,115.10	939,574.64
*少数股东权益	-16,231,965.20	-16,231,965.20	0.00	0.00
所有者权益合计	-61,070,326.56	-22,765,786.10	-39,244,115.10	939,574.64

（续表）

项 目	更正金额	前期差错 1	前期差错 2	前期差错 3
净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,998,317.68	7,306,222.78	-39,244,115.10	939,574.64
其中：归属于母公司所有者的净利润	-36,182,533.43	2,122,007.03	-39,244,115.10	939,574.64
*少数股东损益	5,184,215.75	5,184,215.75	0.00	0.00

六、税项

（一）企业所得税

除以下所述情况外，本集团企业所得税的适用税率为 25%

1、主要企业所得税税收优惠：

单位名称	税收优惠政策	适用税率 (%)	备注
本集团下属 41 家子公司	高新技术企业	15.00	高新技术企业有效期内
本集团下属 59 家子公司	小型微利企业	2.50-20.00	财税〔2019〕13 号
国投电力控股股份有限公司下属 38 家子公司	西部大开发企业	15.00	财政部公告 2020 年第 23 号
国投电力控股股份有限公司下属 23 家子公司	三免三减半	0.00-12.50	国税发〔2009〕80 号
厦门美亚亿安信息科技有限公司 中检美亚（北京）科技有限公司 中检美亚（厦门）科技有限公司	软件产业和集成电路	12.50	财政部公告 2020 年第 45 号
国投国际贸易（海南）有限公司	海南自由贸易港	15.00	财税〔2020〕31 号
国投中鲁果汁股份有限公司下属 10 家子公司	农产品初加工	0.00	财税〔2008〕149 号
本集团所属公司在香港地区经营的子公司	海外公司	16.50	—
中国国投高新产业投资有限公司在境外经营的子公司	海外公司	8.84-34.00	—
国投中鲁果汁股份有限公司在境外经营的子公司	海外公司	19.00-29.84	—
国投电力控股股份有限公司在境外经营的子公司	海外公司	17.00-19.00	—
中国成套设备进出口集团有限公司在境外经营的子公司	海外公司	14.00-29.00	—
融实国际财资管理有限公司	海外公司	8.25	—
澳门美新信息技术有限公司	海外公司	12.00	—
中成进出口（巴巴多斯）有限责任公司	海外公司	0.00	—

（1）本集团下属 41 家子公司取得的高新技术证书本年处于有效期内，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业可申请享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。集团下属 59 家子公司满足条件者适用于上述政策。

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)文件,国投电力控股股份有限公司下属 38 家子公司 2022 年起继续执行西部大开发企业所得税优惠政策,执行 15%的优惠税率。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008)版的通知》(财税〔2008〕116 号)、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)文件,国投电力控股股份有限公司下属 23 家子公司享受三免三减半的优惠政策。

(5) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号),国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。厦门美亚亿安信息科技有限公司、中检美亚(北京)科技有限公司、中检美亚(厦门)科技有限公司符合上述优惠政策,2022 年度享受减按 12.5%的税率征收企业所得税。

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

(7) 根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕149 号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》,子公司临猗国投中鲁果汁有限责任公司、富平中鲁果蔬汁有限公司、万荣中鲁果汁有限公司、山西国投中鲁果汁有限公司、辽宁国投中鲁果汁有限公司、云南国投中鲁果汁有限公司、河北国投中鲁果蔬汁有限公司、山东鲁菱果汁有限公司、运城中新果业有限责任公司及徐州中新果业有限责任公司生产的苹果汁、梨汁属于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》之列,2022 年继续享受免征所得税的优惠政策。

2、其他企业所得税税收优惠：

(1) 根据财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》规定：“高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除”。集团下属子公司满足条件者适用于上述政策。

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

(3) 根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 17 号）：自 2022 年 9 月 1 日起，按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号）已享受延缓缴纳税费 50%的制造业中型企业和延缓缴纳税费 100%的制造业小微企业，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月；延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 11 月、12 月，2022 年 2 月、3 月、4 月、5 月、6 月（按月缴纳）或者 2021 年第四季度，2022 年第一季度、第二季度（按季缴纳）已按规定缓缴的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。子公司北京同益中新材料科技股份有限公司本报告期享受上述优惠政策。

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

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

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

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

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

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

(9) 根据印度尼西亚共和国财政部长第 695/KMK 号法令，PT North Sumatera Hydro Energy 于 2018 年 10 月 18 日获得减免企业所得税的批准，当 NSHE 实收资本满足印度尼西亚卢比 2.1201 万亿，将获得以下优惠：自商业运行起 15 个财年内，减免 100%企业所得税，且从第三方收到的收入免征预提税；上述财年结束后的 2 个财年内，企业所得税税率降为现行税率的 50%。

(二) 增值税

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

1、税收优惠：

单位名称	项目	优惠政策	备注
本公司	利息收入	免征	财税〔2016〕36 号
国投财务有限公司	利息收入	免征	财税〔2016〕36 号 财税〔2018〕91 号 财税〔2019〕86 号
国投健康产业投资有限公司下属 5 家子公司	养老服务收入	免征	财税〔2016〕36 号
国投融资担保股份有限公司及其子公司	担保费收入	免征	财税〔2020〕22 号
国投中鲁（山东）农牧发展有限公司	单一大宗饲料销售收入	免征	财税〔2001〕121 号

单位名称	项目	优惠政策	备注
中国国投高新产业投资有限公司下属 8 家子公司、国投智能科技有限公司下属 10 家子公司	软件产品销售收入	即征即退	财税〔2011〕100 号
国投电力控股股份有限公司及下属 9 家子公司	销售收入	即征即退	财税〔2015〕78 号
国投电力控股股份有限公司风力发电企业	销售收入	即征即退	财税〔2008〕156 号
国投物业有限责任公司及其子公司 国投电力控股股份有限公司下属 4 家子公司 国投哈密实业有限责任公司 国投人力资源服务有限公司	应纳税额	加计抵减 10%/15%	财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号&第 87 号

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

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

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

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

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

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

收入享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策；贵州新源环境科技有限责任公司符合销售厨余垃圾和生物油的收入享受增值税即征即退 100%的税收优惠政策；贵州新源环境科技有限责任公司销售利用垃圾发电的收入享受增值税即征即退 100%的税收优惠政策。

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

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

2、中国成套设备进出口集团有限公司及其子公司享受的税收优惠：

新加坡亚德有限责任公司之子公司 Tialoc Malaysia Sdn Bhd 在越南的项目公司，其客户 Intel Product Vitenam CO.LTD (IPV) 位于越南胡志明的 SAIGON 高新技术园区，被越南政府授予出口加工企业名录享受零税率增值税，对应项目对其销售也享受零税率增值税优惠。

（三）交易税

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

（四）消费税

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

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

（五）城建税及教育费附加

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

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

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

（六）房产税和土地使用税

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

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

1、国家开发投资集团有限公司享受的税收优惠

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

2、国投电力控股股份有限公司及其子公司享受的税收优惠

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

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

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

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（国务院令 483 号），国投钦州发电有限公司符合“经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年，第 6 年至第 10 年减半征收”规定。

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

的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《国家税务总局关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（〔1989〕国税地字第 13 号），国投云顶湄洲湾电力有限公司土地使用税按照以下规定执行，“对火电厂厂区围墙内的用地，均应照章征收土地使用税。对厂区围墙外的灰场、输灰管、输油（气）管道、铁路专用线用地，免征土地使用税；厂区围墙外的其他用地，应照章征税。对水电站的发电厂房用地（包括坝内、坝外式厂房），生产、办公、生活用地，照章征收土地使用税；对其他用地给予免税照顾。对供电部门的输电线路用地、变电站用地，免征土地使用税”。

3、国投交通控股有限公司及其子公司享受的税收优惠

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

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

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

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（中华人民共和国国务院令 第 483 号 第六条），钦州港经济技术开发区地方税务局同意国投钦州港口有限公司钦州港煤炭码头工程项目占地（发改基础〔2012〕1330 号）218.43 亩（约计 145,620 平方米），纳税土地编号为 T45070220160000694 的 476.49 亩（约计 317,661.59 平方米），自 2015 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止减免土地使用税，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止减半征收土地使用税。

（七）资源税

国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司从事钾矿开采业务，计税依据为硫酸钾产品、钾镁肥产品的销售价格，税率为 13.50%。

（八）印花税

根据《财政部、税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

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

（九）其他税费

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

根据《广西壮族自治区财政厅关于明确地方水利建设基金优惠政策的通知》（桂财税〔2022〕1 号），广西国钦能源有限公司符合“2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日（所属期），对注册在中国（广西）自由贸易试验区（含南宁、钦州港、崇左片区）范围内，从事合法经营的企业免征地方水利建设基金”规定。

根据《财政部关于调整残疾人就业保障金征收政策的公告》（财政部公告 2019 年第 98 号）第三条规定，国投云顶湄洲湾电力有限公司、四川二滩建设咨询有限公司、四川二滩实业发展有限责任公司、广西国钦能源有限公司执行以下规定，“自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对残疾人就业保障金实行分档减缴政策。其中：用人单位安排残疾人就业比例达到 1%（含）以上，但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的，按规定应缴费额的 50%缴纳残疾人就业保障金；用人单位安排残疾人就业比例在 1%以下的，按规定应缴费额的 90%缴纳残疾人就业保障金，在职职工人数在 30 人（含）以下的企业，暂免征收残疾人就业保障金”。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况 (单位: 万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国国投高新产业投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	745,417.98	72.36	72.36	401,047.87	4
2	中国国投国际贸易有限公司	2	1	北京	北京	针纺制品及原辅材料生产销售	256,000.00	100.00	100.00	272,406.04	4
3	北京亚华房地产开发有限责任公司	2	1	北京	北京	房地产开发、租赁等	340,000.00	100.00	100.00	333,807.00	1
4	国投物业有限责任公司	2	1	北京	北京	物业管理	10,000.00	100.00	100.00	24,212.58	1
5	国投物流投资有限公司	2	1	北京	北京	物流行业投资与开发	79,858.00	100.00	100.00	0.00	1
6	国投中鲁果汁股份有限公司	2	1	北京	北京	浓缩果蔬汁生产销售	26,221.00	44.57	44.57	62,694.50	1
7	国投资产管理有限公司	2	1	北京	北京	资产管理、资产重组等	150,000.00	100.00	100.00	503,893.44	1
8	中国投融资担保股份有限公司	2	2	北京	北京	融资性担保业务等	450,000.00	48.93	48.93	173,711.34	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	中投咨询有限公司	2	1	北京	北京	投资、企业管理咨询等	1,600.00	60.00	60.00	660.23	1
10	中国电子工程设计院有限公司	2	1	北京	北京	电子、通信工程、其他工业及民用工程的设计、规划、咨询、评估、监理等	92,427.45	54.10	54.10	50,295.70	4
11	国投财务有限公司	2	2	北京	北京	集团内成员企业存款、发放贷款等	500,000.00	100.00	100.00	211,077.84	1
12	国投交通有限公司	2	1	北京	北京	路桥港口的投资与开发	180,000.00	100.00	100.00	971,343.05	4
13	国投电力控股股份有限公司	2	1	北京	北京	电力生产销售	698,687.33	51.32	51.32	827,315.47	3
14	中国成套设备进出口集团有限公司	2	1	北京	北京	自营或代理成套设备、机电产品和技术进出口贸易	129,265.42	100.00	100.00	215,007.72	4
15	融实国际控股有限公司	2	3	中国香港	北京	海外投融资	30,029.12	100.00	100.00	30,197.11	1
16	国投交通控股有限公司	2	1	北京	北京	路桥港口的投资与开发	200,000.00	100.00	100.00	843,556.51	4
17	国投资本股份有限公司	2	2	上海	北京	投资与资产管理	642,530.62	45.87	45.87	1,070,706.38	1
18	国投矿业投资有限公司	2	1	北京	北京	项目投资、投资管理等	122,361.00	100.00	100.00	399,110.80	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
19	国投智能科技有限公司	2	1	上海	北京	智能科技、物联网科技等	200,000.00	100.00	100.00	208,829.44	1
20	国投健康产业投资有限公司	2	1	上海	北京	养老投资等	90,000.00	100.00	100.00	131,601.07	1
21	国投生物科技投资有限公司	2	1	上海	北京	投资管理、生物科技等	330,295.00	100.00	100.00	379,600.45	1
22	国投人力资源服务有限公司	2	1	北京	北京	人才中介服务、劳务派遣等	8,225.00	100.00	100.00	8,225.00	1
23	国投创益产业基金管理有限公司	2	1	北京	北京	产业基金投资管理	10,000	100.00	100.00	3,000.00	1
24	国投检验检测认证有限公司	2	1	上海	北京	认证服务、检测科技等	8,495.00	100.00	100.00	51,295.36	1
25	电子十院技术服务有限公司	2	1	北京	北京	技术服务	20,000.00	100.00	100.00	16,944.54	1
26	山东特种设备检验检测集团有限公司	2	1	山东	山东	认证服务、检测科技等	70,907.25	51.00	51.00	75,000.00	3

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

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

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	国投中鲁果汁股份有限公司	44.57	44.57	26,221.00	62,694.50	2	注 1
2	中国投融资担保股份有限公司	48.93	48.93	450,000.00	173,711.34	2	注 2
3	国投资本股份有限公司	45.87	45.87	642,527.89	1,070,706.38	2	注 3
4	亚普汽车部件股份有限公司	49.25	49.25	51,263.43	25,245.00	4	注 4
5	神州高铁技术股份有限公司	25.62	25.62	278,079.53	348,777.01	3	注 5
6	合肥波林新材料股份有限公司	39.78	39.78	9,000.00	28,242.20	3	注 6
7	西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	28.03	28.03	4,780.86	51,994.75	3	注 7
8	国投中鲁(山东)农牧发展有限公司	40.00	40.00	500.00	200.00	3	注 8
9	中成进出口股份有限公司	40.18	40.18	33,737.07	13,555.95	3	注 9
10	华联国际(控股)有限公司	36.51	36.51	17,915.09	4,489.27	3	注 10
11	国投中煤同煤京唐港口有限公司	27.00	27.00	96,558.30	52,782.97	3	注 11
12	厦门市美亚柏科信息股份有限公司	21.08	21.08	85,947.73	261,127.74	3	注 12
13	厦门京闽能源实业有限公司	35.65	35.65	15,000.00	5,903.14	3	注 13
14	长春吉粮天裕生物工程有限公司	42.61	42.61	372,300.45	160,370.05	4	注 14
15	国投云南新能源科技有限公司	40.00	70.00	50,000.00	20,000.00	3	注 15

注 1：本公司作为上市公司国投中鲁果汁股份有限公司的第一大股东（发起人股东），能够实际控制。

注 2：本公司作为中国投融资担保股份有限公司的第一大股东，能够实际控制。

注 3：本公司作为上市公司国投资本股份有限公司的第一大股东，能够实际控制。

注 4：本公司的子公司国投高科技投资有限公司作为上市公司亚普汽车部件股份有限公司的第一大股东，能够实际控制。

注 5：本公司的子公司中国国投高新产业投资有限公司（以下简称国投高新）拥有上市公司神州高铁技术股份有限公司 25.62%的股份。该上市公司董事会成员共 9 名，其中 5 名董事由国投高新提名并经股东大会选举产生，因此国投高新能够有效控制董事会多数席位，国投高新对该上市公司拥有实际控制权。

注 6：本公司的子公司国投高新作为合肥波林新材料股份有限公司的第一大股东，能够实际控制。

注 7：本公司的子公司国投高新作为西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司第一大股东，在新一届董事会 5 席中占有 3 席，能够实际控制。

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

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

注 10：本公司的子公司中成集团作为华联国际（控股）有限公司的第一大股东，能够实际控制。

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

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

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

注 14：本公司的下属三级子公司国投生物吉林有限公司作为长春吉粮天裕生物工程股份有限公司的第一大股东，能够实际控制。

注 15：本公司之子公司国投电力控股股份有限公司持有国投云南新能源科技有限公司 40%股权，2022 年 8 月，国投电力控股股份有限公司与昆明耀颍科技有限公司（持股 30%）签署一致行动人协议，协议约定昆明耀颍科技有限公司在行使召集权、提案权及表决权时均采取与国投电力控股股份有限公司一致的行动，国投电力控股股份有限公司实际控制的股权比例达 70%，因此能够控制该主体。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	59.90	50.00	1,000,000.00	234,081.06	2	共同控制
2	国投印尼巴布亚水泥有限公司	51.00	51.00	50,537.01	25,644.84	4	共同控制
3	松原天源生化工程有限公司	100.00	—	0.00	0.00	4	注
4	吉林市中科博大生物工程有限公司	68.01	—	0.00	0.00	6	
5	吉林省博大玖升农业开发有限公司	75.00	—	0.00	0.00	6	
6	国投华中煤炭物流有限公司	55.00	—	0.00	0.00	3	
7	吉林省酒精行业协会	71.18	—	0.00	0.00	4	

注：企业进入破产清算环节，由破产管理人接管，本公司不再具有控制权。

(四) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

单位：万元

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中国国投高新产业投资有限公司	27.64%	9,738.95	11,323.27	260,071.81
2	中国投融资担保股份有限公司	51.07%	27,708.38	16,087.05	729,874.64
3	国投电力控股股份有限公司	48.68%	198,584.01	59,329.85	2,953,127.57
4	国投资本股份有限公司	54.13%	159,224.64	52,170.26	2,916,596.34

2. 主要财务信息

单位：万元

项目	本年金额			
	中国国投高新产业投资有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国投电力控股股份有限公司	国投资本股份有限公司
流动资产	1,686,213.83	1,654,707.31	2,332,176.62	20,975,492.49
非流动资产	1,521,925.06	1,142,864.40	23,493,268.88	5,683,849.77
资产合计	3,208,138.89	2,797,571.71	25,825,445.50	26,659,342.26
流动负债	844,330.87	711,277.11	4,476,212.52	15,658,610.70
非流动负债	205,262.65	992,140.68	11,986,789.56	5,339,519.95
负债合计	1,049,593.52	1,703,417.79	16,463,002.08	20,998,130.65
营业收入	1,084,446.97	75,030.30	5,048,924.36	1,713,557.74
净利润	52,220.92	54,297.99	767,993.03	346,886.48
综合收益总额	64,335.08	20,386.17	808,230.09	342,178.61
经营活动现金流量	150,937.94	83,204.20	2,196,350.17	1,093,131.87

(续表)

项目	上年金额			
	中国国投高新产业投资有限公司	中国投融资担保股份有限公司	国投电力控股股份有限公司	国投资本股份有限公司
流动资产	1,765,416.89	1,760,560.43	2,169,682.00	18,996,068.17
非流动资产	1,487,730.02	865,074.56	21,970,888.82	5,647,108.95
资产合计	3,253,146.91	2,625,634.99	24,140,570.82	24,643,177.12
流动负债	790,131.28	617,712.09	3,798,704.90	14,206,153.03
非流动负债	274,763.82	894,439.37	11,532,107.33	4,982,702.12
负债合计	1,064,895.10	1,512,151.46	15,330,812.23	19,188,855.15
营业收入	1,098,082.62	50,462.88	4,376,625.45	1,693,608.74
净利润	48,411.96	80,747.07	521,308.25	530,818.74
综合收益总额	48,520.91	53,676.34	542,450.40	531,809.99
经营活动现金流量	125,302.56	36,982.58	1,463,138.92	265,769.84

(五) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
合肥康卓控制技术有限公司	55.00	9,005,839.51	-1,744,160.49	新设
天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	78,675,634.86	-77,299,491.13	新设
雅砻江(雅江)新能源有限公司	100.00	515,000,000.00	0.00	新设
国投(湖南安仁)抽水蓄能有限公司	100.00	65,000,000.00	0.00	新设
国投十堰新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投山西河津抽水蓄能有限公司	100.00	50,000,000.00	0.00	新设
国投吉林敦化抽水蓄能有限公司	99.60	50,000,000.00	0.00	新设
国投广西新能源发展有限公司	100.00	30,956,023.01	956,023.01	新设
全州远盛新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投河北新能源有限公司	100.00	20,181,843.87	181,843.87	新设
元江县乾润新能源有限公司	100.00	60,000,000.00	0.00	新设
国投贵州新能源有限公司	100.00	15,376,831.53	376,831.53	新设
华宁县乾润新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
平阳鳌旗新能源有限公司	60.00	0.00	0.00	新设
国投(广东)海上风电开发有限公司	51.00	20,000,000.00	0.00	新设
国投新疆新能源有限公司	100.00	21,391,490.37	1,391,490.37	新设
国投云南新能源科技有限公司	40.00	20,000,000.00	0.00	新设
雅砻江(盐源)新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投邦搭(海南)新能源有限公司	55.00%	0.00	0.00	新设

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
玛纳斯国利新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
若美国利新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
广西国瓴新能源有限公司	51.00	0.00	0.00	新设
昆明东川区乾润新能源有限公司	51.00	0.00	0.00	新设
国投内蒙古新能源发展有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投宜昌新能源有限公司	95.00	0.00	0.00	新设
辽宁凯泰新能源有限公司	80.00	0.00	0.00	新设
国投陕西新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
东营晟悦新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
尚义县瑞达新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
天津滨海国利新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
浦北远盛新能源有限公司	51.00	0.00	0.00	新设
雅砻江（木里）新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
雅砻江（攀枝花）能源有限公司	66.00	0.00	0.00	新设
玉溪乾润新能源有限责任公司	100.00	0.00	0.00	新设
张家口市开投新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投云顶湄洲湾（莆田）新能源有限公司	61.00	0.00	0.00	新设
厦门华夏电力能源销售有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
Aska Windfarm Holdings Limited	100.00	-8,922,258.73	-33,965,526.34	新设
天津宝坻惠风新能源有限公司	51.00	10,000,000.00	0.00	新设
册亨县惠风新能源有限公司	100.00	100,000,000.00	0.00	新设
盘州国能新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
上海美亚申安信息科技有限公司	70.00	0.00	0.00	新设
中投咨询（成都）有限公司	55.00	0.00	0.00	新设
玉溪市乾润新能源有限公司	100.00	0.00	0.00	新设
国投健康养老产业（杭州）有限公司	60.00	0.00	0.00	新设
长三角一体化示范区（江苏）中电院数字健康检验认证有限公司	82.00	0.00	0.00	新设
国投陶瓷基复合材料研究院（西安）有限公司	67.00	0.00	0.00	新设
国投维尔利环境投资有限公司	58.00	0.00	0.00	新设
国投（四川）农业科技有限责任公司	51.00	0.00	0.00	新设
国投健康养老服务（福建上杭）有限公司	100.00	12,761,394.92	261,394.92	新设
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任公司	100.00	150,000,000.00	0.00	非同一控制下企业合并
盐城优和博新材料有限公司	70.00	115,668,099.32	-3,130,954.36	非同一控制下企业合并

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	西藏神铁创业投资有限公司	拉萨市	制造业	100.00	100.00	注销
2	神铁商业保理（天津）有限公司	天津市	商业服务业	100.00	100.00	注销
3	神州高铁国际有限公司	香港	制造业	100.00	100.00	注销

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
4	神铁轨交教育培训学校（天津）有限公司	天津市	教育辅助服务	100.00	100.00	注销
5	神州高铁供电技术有限公司	四川省成都市	工程和技术研究和试验发展	100.00	100.00	注销
6	神州城轨技术（苏州）有限公司	江苏省苏州市	专业技术服务	70.00	70.00	注销
7	雅砻江盐源光伏有限公司	四川省盐源县	电力生产和供应	75.00	75.00	注销
8	赫章文渊新能源有限公司	贵州省毕节市赫章县	电力生产和供应	100.00	100.00	注销
9	甘肃美亚陇安信息科技有限公司	甘肃省临夏州	互联网和相关服务	100.00	100.00	注销
10	陕西美亚秦安信息科技有限公司	陕西省西安市	软件和信息技术服务	100.00	100.00	注销
11	国投（洋浦）石油储备有限公司	海南省洋浦经济开发区	交通运输	100.00	100.00	注销
12	国投综合电力能源（汕头）有限公司	广东省汕头市	工业	40.00	40.00	注销
13	松原嘉吉园区热电有限公司	吉林省松原市	工业	85.00	85.00	注销
14	乾能投资管理有限公司	广东省深圳市	投资管理	51.00	51.00	清算
15	国投华中煤炭物流有限公司	河南省南阳市	交通运输	55.00	55.00	清算
16	上海中纺物产发展有限公司	上海市	贸易	100.00	100.00	清算
17	雅源实业开发有限公司	中国香港	商业服务业	100.00	100.00	清算

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
18	大连顺涛贸易有限公司	辽宁省大连市	贸易	100.00	100.00	清算
19	灵宝市金城冶金科技有限公司	河南省三门峡市	贸易	100.00	100.00	清算
20	吉林省酒精行业协会	吉林省长春市	社会团体	100.00	100.00	清算
21	山东中科洁节能环保锅炉有限公司	山东省淄博市	通用设备制造业	100.00	100.00	清算
22	北京鼎科信息技术有限公司	北京市	商务服务业	100.00	100.00	清算
23	正成国际贸易（广州）有限公司	广东省广州市	贸易	100.00	100.00	清算
24	橙叶智成（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	山东省淄博市	商务服务	100.00	100.00	投资退出
25	广州泓元股权投资合伙企业（有限合伙）	广东省广州市	投资管理	99.55	99.55	投资退出
26	坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	福建省厦门市	投资管理	99.01	99.01	投资退出
27	橙叶智成（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	山东省淄博市	投资管理	100.00	100.00	投资退出
28	中国-多哥有限公司	多哥-洛美	制造业	100.00	100.00	出售
29	深圳新科特种装饰工程有限公司	广东省深圳市	商业服务业	100.00	100.00	出售

本年处置子公司的财务状况：

企业名称	2022 年 1 月 1 日（处置日）		
	资产	负债	所有者权益
深圳新科特种装饰工程有限公司	306,137,526.71	305,002,890.66	1,134,636.05
中国-多哥有限公司	78,160,519.98	78,353,246.61	-192,726.63

（续表）

企业名称	2021 年 12 月 31 日（上年末）		
	资产	负债	所有者权益
深圳新科特种装饰工程有限公司	306,137,526.71	305,002,890.66	1,134,636.05
中国-多哥有限公司	78,160,519.98	78,353,246.61	-192,726.63

（续表）

企业名称	2022 年 1 月 1 日（处置日）		
	收入	费用	利润总额
深圳新科特种装饰工程有限公司	0.00	0.00	0.00
中国-多哥有限公司	0.00	0.00	0.00

（续表）

企业名称	2021 年 1-12 月（上年度）		
	收入	费用	利润总额
深圳新科特种装饰工程有限公司	220,336,718.04	223,049,931.89	-5,646,475.92
中国-多哥有限公司	43,292,987.25	8,716,810.48	-3,112,687.10

（六）本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
盐城优和博新材料有限公司	2022 年 11 月	204,780,194.16	229,054,959.38	收益法	179,670,000.00
阿克塞哈萨克族自治县汇东新能源有限责任公司	2022 年 5 月	0.00	0.00	尚未开始经营	0.00

(续表)

企业名称	商誉		购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
	金额	确定方法		
盐城优和博新材料 有限公司	19,331,528.43	交易对价大于 取得可辨认净 资产金额	4,764,128.90	396,381.51
阿克塞哈萨克族 自治县汇东新能 源有限责任公司	0.00	—	0.00	0.00

(七) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团共合并 44 个结构化主体，纳入合并范围的结构化主体资产总额为 20,399,324,011.51 元。

(八) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

不丧失控制权的情况：

子企业名称	年初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化(%, 若下降为-)	持有份额变化的 原因
中国电子工程设 计院有限公司	100.00	54.10	-45.90	外部战投增资导 致持股比例被动 稀释

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,061,392.56	18,289,449.82
银行存款	74,688,834,695.56	72,043,256,587.34
其他货币资金	11,954,249,847.78	9,286,305,461.32
加：应计利息	392,746,346.70	318,327,464.73
减：减值准备	2,457,699.97	3,734,748.70
合计	87,047,434,582.63	81,662,444,214.51
其中：存放在境外的款项总额	5,779,012,202.40	6,308,998,869.43

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存单质押	3,219,000,000.00	3,223,800,000.00
存放中央银行法定准备金	1,797,350,948.09	1,302,327,193.00
银行承兑汇票保证金	563,030,376.18	587,302,432.78
一般风险准备金专户	617,659,539.32	582,952,657.82
信用证保证金	545,972,090.27	460,961,254.10
利率互换保证金	257,945,003.70	314,699,621.09
保函保证金	298,224,905.31	304,040,771.71
借款保证金	136,097,500.00	111,866,814.35
履约保证金	127,617,242.27	110,406,624.84
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	29,000,000.00
结算备付金及保证金	0.00	10,080,042.54
住房维修基金	6,797,812.32	6,704,829.89
建房专户款	5,289,856.38	5,230,506.90
定期存款	33,486,000.00	4,000,000.00
矿山地质环境治理恢复保证金	19,916,949.75	3,993,541.07
其他	33,163,848.14	87,479,467.30
合计	7,661,552,071.73	7,144,845,757.39

(二) 结算备付金

项目	年末公允价值	年初公允价值
客户备付金	21,458,984,902.06	21,234,701,672.17
自有备付金	6,811,333,004.24	3,993,057,727.13
信用备付金	1,338,302,130.89	1,551,676,016.80
加：应计利息	27,473,574.96	5,466,101.55
合计	29,636,093,612.15	26,784,901,517.65

(三) 拆出资金

项目	年末余额	年初余额
融出资金	38,326,898,964.19	43,077,441,524.98
小计	38,326,898,964.19	43,077,441,524.98
减：融出资金减值准备	76,335,592.56	67,994,203.03
小计	76,335,592.56	67,994,203.03
拆出资金账面价值	38,250,563,371.63	43,009,447,321.95

注：融出资金为子公司国投资本股份有限公司的开展融资融券等证券业务形成。

(四) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	87,170,815,251.47	78,421,464,725.39
其中：债务工具投资	26,923,705,999.30	19,441,915,631.07
权益工具投资	56,939,613,323.62	54,927,266,750.37
其他	3,307,495,928.55	4,052,282,343.95
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	117,562,988.09	118,148,825.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
其他	117,562,988.09	118,148,825.00
合计	87,288,378,239.56	78,539,613,550.39

(五) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益衍生工具	466,475,789.38	124,204.00
其他衍生工具	261,419,797.87	360,175,248.15
合计	727,895,587.25	360,299,452.15

(六) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	395,227,153.90	7,365.36	395,219,788.54
商业承兑汇票	213,291,825.73	7,095,703.15	206,196,122.58
合计	608,518,979.63	7,103,068.51	601,415,911.12

(续表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	801,662,475.50	31,044.26	801,631,431.24
商业承兑汇票	165,126,304.33	8,668,438.18	156,457,866.15
合计	966,788,779.83	8,699,482.44	958,089,297.39

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	53,980,917.92	8.87	7,365.36	0.01	53,973,552.56
按组合计提坏账准备	554,538,061.71	91.13	7,095,703.15	1.28	547,442,358.56
合计	608,518,979.63	100.00	7,103,068.51	—	601,415,911.12

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	103,354,944.71	10.69	534,616.71	0.52	102,820,328.00
按组合计提坏账准备	863,433,835.12	89.31	8,164,865.73	0.95	855,268,969.39
合计	966,788,779.83	100.00	8,699,482.44	—	958,089,297.39

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名称	年末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
银行承兑汇票	44,069,902.82	7,365.36	0.02	国投电力控股股份有限公司对应收票据单项识别
商业承兑汇票	9,911,015.10	0.00	0.00	中国电子工程设计院有限公司对应收票据单项识别
合计	53,980,917.92	7,365.36	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	203,380,810.63	7,095,703.15	3.49
银行承兑汇票小计	351,157,251.08	0.00	0.00
合计	554,538,061.71	7,095,703.15	—

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	534,616.71	-527,251.35	0.00	0.00	0.00	7,365.36
按组合计提预期信用损失的应收票据	8,164,865.73	-1,049,752.23	19,410.35	0.00	0.00	7,095,703.15
合计	8,699,482.44	-1,577,003.58	19,410.35	0.00	0.00	7,103,068.51

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	83,641,760.43
商业承兑汇票	0.00
合计	83,641,760.43

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,275,299,568.74	151,486,456.69
商业承兑汇票	0.00	35,705,387.46
合计	1,275,299,568.74	187,191,844.15

5. 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	0.00
商业承兑汇票	9,530,750.50
合计	9,530,750.50

(七) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	12,894,556,176.45	116,966,621.81
1-2年	3,354,715,744.62	296,611,802.57
2-3年	1,128,350,620.50	249,107,241.86
3年以上	3,329,338,403.15	2,452,426,621.14
合计	20,706,960,944.72	3,115,112,287.38

(续表)

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	11,988,200,997.20	150,959,076.09
1-2年	3,146,561,979.73	222,577,057.51
2-3年	2,654,123,104.34	474,024,938.61
3年以上	2,868,750,436.99	2,200,348,680.00
合计	20,657,636,518.26	3,047,909,752.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,697,083,391.18	32.34	2,214,026,387.87	33.06	4,483,057,003.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,009,877,553.54	67.66	901,085,899.51	6.43	13,108,791,654.03
其中：按账龄分析组合计提	8,015,287,038.37	38.71	868,443,830.30	10.83	7,146,843,208.07
低风险信用组合	540,043,834.58	2.61	0.00	0.00	540,043,834.58
应收工程款	826,270,689.67	3.99	26,719,865.49	3.23	799,550,824.18
应收贸易款	63,765,833.73	0.31	2,075,587.01	3.26	61,690,246.72
应收热费和电力款	4,564,510,157.19	22.04	3,846,616.71	0.08	4,560,663,540.48
合计	20,706,960,944.72	100.00	3,115,112,287.38	—	17,591,848,657.34

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,574,335,655.79	41.51	2,276,359,834.96	26.55	6,297,975,820.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,083,300,862.47	58.49	771,549,917.25	6.39	11,311,750,945.22
其中：按账龄分析组合计提	7,804,976,518.04	37.78	756,085,303.63	9.69	7,048,891,214.41
低风险信用组合	368,638,995.22	1.78	0.00	0.00	368,638,995.22
应收工程款	268,241,123.42	1.30	10,711,728.88	3.99	257,529,394.54
应收贸易款	59,621,982.75	0.29	1,071,752.58	1.80	58,550,230.17
保理组合	30,945,916.06	0.15	308,000.00	1.00	30,637,916.06
应收热费和电力款	3,550,876,326.98	17.19	3,373,132.16	0.09	3,547,503,194.82
合计	20,657,636,518.26	100.00	3,047,909,752.21	—	17,609,726,766.05

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南电网有限责任公司	803,621,523.51	26,824,561.98	3.34	预期信用损失
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	758,082,707.98	16,920,778.15	2.23	预期信用损失
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	682,162,729.58	47,480,664.35	6.96	预期信用损失
国网青海省电力公司	283,330,321.86	9,560,589.62	3.37	预期信用损失
国网四川省电力公司	282,133,174.87	9,351,591.28	3.31	预期信用损失
国网陕西省电力有限公司	272,123,214.08	19,931,715.35	7.32	预期信用损失
国网甘肃省电力公司	265,759,625.04	3,794,976.56	1.43	预期信用损失
天津市华泰龙淡化海水有限公司	249,798,346.60	241,980,109.40	96.87	预期信用损失
河南天冠生物工程股份有限公司	239,515,188.60	239,515,188.60	100.00	对方无力偿还
国网浙江省电力有限公司湖州供电公司	238,696,634.63	12,302,983.10	5.15	预期信用损失
国网江苏省电力有限公司	171,920,181.30	4,311,741.59	2.51	预期信用损失
吉林众鑫化工集团有限公司	155,286,291.40	155,286,291.40	100.00	对方无力偿还
广西电网有限责任公司	141,002,028.60	10,550,095.27	7.48	预期信用损失
Aspen Glove Sdn Bhd	125,705,954.91	92,584,754.91	73.65	预计无法全部收回
国网宁夏电力公司	118,073,539.17	8,112,269.21	6.87	预期信用损失
国网江西省电力有限公司	112,722,891.28	6,440,409.31	5.71	预期信用损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
国网安徽省电力有限公司阜阳供电公司	108,793,576.53	1,868,764.36	1.72	预期信用损失
高峰(迁安)糖业有限公司	101,087,794.33	101,087,794.33	100.00	预计无法收回
国网榆林供电公司	78,685,274.56	1,117,967.76	1.42	预期信用损失
河南禹亳铁路发展有限公司	56,567,848.38	56,567,848.38	100.00	经营情况恶化
国网天津市电力公司	53,432,823.40	3,766,801.07	7.05	预期信用损失
贵州电网有限责任公司六盘水供电局	52,458,582.60	2,420,193.39	4.61	预期信用损失
河南天冠企业集团有限公司	46,473,013.10	46,473,013.10	100.00	对方无力偿还
青岛康泰镁业有限公司	45,051,509.44	45,051,509.44	100.00	预计款项无法收回
埃塞糖业公司	41,583,457.30	41,583,457.30	100.00	预计无法收回
吉林国金商贸有限责任公司	40,100,000.00	40,100,000.00	100.00	对方无力偿还
其他	1,172,915,158.13	969,040,318.66	—	—
合计	6,697,083,391.18	2,214,026,387.87	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	5,297,452,959.80	66.09	76,934,814.40
1-2年	1,194,305,399.95	14.90	96,925,707.23
2-3年	492,173,279.86	6.14	102,514,004.81
3年以上	1,031,355,398.76	12.87	592,069,303.86
合计	8,015,287,038.37	—	868,443,830.30

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,246,994,359.59	67.23	86,499,224.85
1-2 年	956,871,549.81	12.26	75,398,502.02
2-3 年	917,131,487.39	11.75	170,375,434.01
3 年以上	683,979,121.25	8.76	423,812,142.75
合计	7,804,976,518.04	—	756,085,303.63

(2) 其他组合

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险信用组合	540,043,834.58	0.00	0.00
应收工程款	826,270,689.67	3.23	26,719,865.49
应收贸易款	63,765,833.73	3.26	2,075,587.01
应收热费和电力款	4,564,510,157.19	0.08	3,846,616.71
合计	5,994,590,515.17	—	32,642,069.21

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险信用组合	368,638,995.22	0.00	0.00
应收工程款	268,241,123.42	3.99	10,711,728.88
应收贸易款	59,621,982.75	1.80	1,071,752.58
保理组合	30,945,916.06	1.00	308,000.00
应收热费和电力款	3,550,876,326.98	0.09	3,373,132.16
合计	4,278,324,344.43	—	15,464,613.62

3. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中成国际糖业股份有限公司	68,453,461.35	21,939,693.24	款项收回
其他	14,535,328.75	14,535,328.75	注
合计	82,988,790.10	36,475,021.99	—

注：转回原因为收回或部分收回货款。

4. 本年度实际核销的应收账款

经管理层批准，本年度确认无法收回核销应收账款 52,675,753.97 元。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国家电网有限公司	1,320,347,181.86	6.38	0.00
云南电网有限责任公司	918,422,143.04	4.44	26,824,561.98
广西电网有限责任公司	892,826,690.22	4.31	10,550,095.27
国网四川省电力公司	814,624,778.82	3.93	9,351,591.28
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	744,691,363.45	3.60	16,920,778.15
合计	4,690,912,157.39	22.65	63,647,026.68

(八) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,011,655,058.73	2,146,337,783.17
应收账款	0.00	0.00
合计	1,011,655,058.73	2,146,337,783.17

(九) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,345,276,851.97	92.23	6,347.29
1-2 年	450,690,755.01	5.66	1,058,507.99
2-3 年	86,047,524.70	1.08	500,528.46
3 年以上	81,685,246.06	1.03	12,442,308.78
合计	7,963,700,377.74	100.00	14,007,692.52

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,272,871,242.00	94.34	478,320.35
1-2 年	243,634,476.01	2.48	259,583.24

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年	60,442,556.12	0.61	872,466.39
3 年以上	252,613,616.85	2.57	124,218,172.81
合计	9,829,561,890.98	100.00	125,828,542.79

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
中国国投国际贸易 广州有限公司	铁门关市泓昌农业科技有限 公司	49,150,000.00	1-2 年	货权未转移
中国国投国际贸易 广州有限公司	喀什利明棉业有限公司	33,062,500.00	1-2 年	货权未转移
中国国投国际贸易 广州有限公司	图木舒克市前海棉麻有限责 任公司	26,859,637.90	1-2 年	货权未转移
中国国投国际贸易 广州有限公司	图木舒克市南银棉业有限责 任公司	22,425,000.00	1-2 年	货权未转移
广州神铁牵引设备 有限公司	北京北交新能科技有限公司	18,741,490.84	2-3 年	项目尚未结束
合计		150,238,628.74	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合 计的比例 (%)	坏账准备
恒力能化（三亚）有限公司	446,770,000.00	5.61	0.00
深圳市申钢贸易有限公司	310,873,500.00	3.90	0.00
浙江特产新天地纺织原料有限公司	230,807,197.35	2.90	0.00
中纺棉国际贸易有限公司	175,339,161.01	2.20	0.00
图木舒克市东湖兴纺织有限公司	152,284,465.14	1.91	0.00
合计	1,316,074,323.50	16.52	0.00

(十) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	207,922,392.53	203,616,522.50
应收股利	276,345,071.87	301,670,408.23
其他应收款项	5,257,494,550.35	5,290,313,342.55
合计	5,741,762,014.75	5,795,600,273.28

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	693,122.07	0.00
委托贷款	0.00	25,782,391.01
债券投资	0.00	0.00
其他	207,229,270.46	177,834,131.49
合计	207,922,392.53	203,616,522.50

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	0.00	113,924,457.36	20,529,868.17	134,454,325.53
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	-2,633,232.78	0.00	-2,633,232.78
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	-5,179,868.17	-5,179,868.17
年末余额	0.00	111,291,224.58	15,350,000.00	126,641,224.58

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	85,708,651.24	156,019,215.22	—	—
其中：上海天祥质量技术服务 有限公司	57,948,276.38	57,516,901.00	本期宣告发放的股利 尚未实际发放	否
国彤万和私募基金管理有限 公司	10,153,509.19	50,000,000.00	尚未到期	否
应收基金红利	10,542,267.02	7,444,616.23	回款时间短	否
东风亚普汽车部件有限公司	5,000,000.00	0.00	尚未到期	否

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
应收股利_股票_沪港通	1,106,321.10	0.00	—	否
广州庆达运输有限公司	958,277.55	0.00	已决议通过,未发放	否
重庆科技风险投资有限公司	0.00	9,998,919.57	—	否
中成国际运输有限公司	0.00	2,598,960.00	—	否
瓮福(集团)有限责任公司	0.00	28,459,818.42	—	否
账龄1年以上的应收股利	190,636,420.63	145,651,193.01	—	—
其中:铜山华润电力有限公司	68,827,513.15	68,827,513.15	未发放	否
徐州华润电力有限公司	53,771,631.92	53,771,631.92	未发放	否
国彤万和私募基金管理有限公司	25,000,000.00	0.00	尚未到期	否
中成国际糖业股份有限公司	24,542,644.35	21,029,285.94	扩大经营	是
瓮福(集团)有限责任公司	14,229,909.21	0.00	尚未到期	否
中成国际运输有限公司	4,264,722.00	2,022,762.00	资金紧张	否
合计	276,345,071.87	301,670,408.23	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内 (含1年)	3,973,469,784.44	132,904,999.97	5,150,421,522.85	641,553,828.93
1-2年	1,114,123,879.49	116,149,336.17	681,950,530.10	441,712,960.24
2-3年	484,796,911.85	352,203,014.72	577,806,086.06	195,089,474.33
3年以上	2,504,070,541.93	2,217,709,216.50	2,362,085,001.50	2,203,593,534.46
合计	8,076,461,117.71	2,818,966,567.36	8,772,263,140.51	3,481,949,797.96

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,172,266,943.96	51.66	2,488,869,285.85	59.65	1,683,397,658.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,904,194,173.75	48.34	330,097,281.51	8.45	3,574,096,892.24
其中：账龄组合	2,324,742,077.77	28.79	320,250,527.24	13.78	2,004,491,550.53
低风险组合	962,867,929.17	11.92	7,940,695.33	0.82	954,927,233.84
备用金、押金及保证金	616,584,166.81	7.63	1,906,058.94	0.31	614,678,107.87
合计	8,076,461,117.71	100.00	2,818,966,567.36	—	5,257,494,550.35

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,557,516,968.17	51.95	3,178,119,874.92	69.73	1,379,397,093.25
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,214,746,172.34	48.05	303,829,923.04	7.21	3,910,916,249.30
其中：账龄组合	1,801,406,862.91	20.54	291,407,673.58	16.18	1,509,999,189.33
低风险组合	1,930,826,217.08	22.01	12,201,071.11	0.63	1,918,625,145.97
备用金、押金及保证金	482,513,092.35	5.50	221,178.35	0.05	482,291,914.00
合计	8,772,263,140.51	100.00	3,481,949,797.96	—	5,290,313,342.55

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
珠海圆禾睿企业管理中心(有限合伙)	493,061,593.10	0.00	0.00	预计未来可以收回
松原天源生化工程有限公司	470,747,087.74	470,747,087.74	100.00	预计无法收回
翟朝晖	315,474,535.13	315,474,535.13	100.00	预计无法收回
甘孜藏族自治州雅江县人民政府	266,982,360.00	0.00	0.00	—
融资融券客户款	231,393,002.12	231,393,002.12	100.00	预计无法收回
北京世纪源博科技股份有限公司	195,029,399.60	195,029,399.60	100.00	预计无法收回
代垫清算款	194,561,915.40	135,132,543.40	69.45	预计未来难以全部收回
吉林省博大玖升农业开发有限公司	161,918,970.88	161,918,970.88	100.00	预计无法收回
新疆博泰能源有限公司	104,766,588.80	104,766,588.80	100.00	预计无法收回
股票质押式回购客户款	95,890,306.14	95,890,306.14	100.00	预计无法收回
上海浦东发展银行股份有限公司北京富力城支行	93,981,129.98	0.00	0.00	预计未来可以收回
全州县财政局	90,000,000.00	117,645.70	0.13	预期信用损失
褚协军	65,389,118.93	65,367,317.14	99.97	扣除法院判决中的可执行回款,其余计提坏账准备
国投泰康信托·信天翁 1431 号集合资金信托计划	63,118,490.86	0.00	0.00	预计未来可以收回
国投泰康信托·信天翁 1396 号集合资金信托计划	53,064,415.77	0.00	0.00	预计未来可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
河南秦岭冶炼股份有限公司	52,404,044.95	52,404,044.95	100.00	预计无法收回
国投泰康信托·信天翁 1505 号集合资金信托计划	51,900,412.12	0.00	0.00	预计未来可以收回
中汇投资有限公司	50,435,871.78	50,244,071.78	99.62	预计未来难以全部收回
安仁县人民政府	50,000,000.00	65,358.72	0.13	预期信用损失
其他	1,072,147,700.66	610,318,413.75	—	—
合计	4,172,266,943.96	2,488,869,285.85	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,684,656,867.12	72.47	11,544,336.45
1-2 年	298,818,914.93	12.85	29,896,879.92
2-3 年	31,020,071.62	1.33	9,588,126.23
3 年以上	310,246,224.10	13.35	269,221,184.64
合计	2,324,742,077.77	—	320,250,527.24

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,409,617,203.53	78.25	17,154,388.71
1-2 年	47,408,030.80	2.63	4,725,694.40
2-3 年	63,326,609.90	3.52	18,943,875.89
3 年以上	281,055,018.68	15.60	250,583,714.58
合计	1,801,406,862.91	—	291,407,673.58

2) 其他组合

账龄	年末余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	962,867,929.17	0.82	7,940,695.33
备用金、押金及保证金	616,584,166.81	0.31	1,906,058.94
合计	1,579,452,095.98	—	9,846,754.27

(续表)

账龄	年初余额		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	1,930,826,217.08	0.63	12,201,071.11
备用金、押金及保证金	482,513,092.35	0.05	221,178.35
合计	2,413,339,309.43	—	12,422,249.46

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	150,617,142.64	210,059,906.96	3,121,272,748.36	3,481,949,797.96
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	-10,992.86	0.00	10,992.86	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	61,938.58	-61,938.58	0.00	0.00
本年计提	17,884,623.19	37,411,954.90	93,831,797.91	149,128,376.00
本年转回	-401,043.88	-12,426,854.57	-33,234,564.99	-46,062,463.44
本年转销	0.00	0.00	-639,845,261.03	-639,845,261.03
本年核销	-2,092,770.67	0.00	-36,205,997.98	-38,298,768.65
其他变动	-53,378,565.30	348,226.49	-34,874,774.67	-87,905,113.48
年末余额	112,680,331.70	235,331,295.20	2,470,954,940.46	2,818,966,567.36

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
吉林市杭氧博大气体有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	案件有新进展
中成宁波进出口有限公司	8,705,644.90	8,705,644.90	收回欠款
应收客户融资融券款	8,560,694.12	8,560,694.12	收回欠款
河南秦岭冶炼股份有限公司	5,701,168.39	5,701,168.39	收回欠款
灵宝市国有资产经营有限责任公司	3,693,651.66	3,693,651.66	收回欠款
其他	1,401,304.37	1,401,304.37	收回欠款
合计	46,062,463.44	46,062,463.44	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南轩瑞产业股份有限公司	借款	24,056,542.00	对方无力偿还	公司管理层审批	否
河南秦岭冶炼股份有限公司	借款	6,204,973.33	对方无力偿还	公司管理层审批	否
SOCIETE	往来款	3,250,877.16	预计无法收回	公司管理层审批	否
国投盘江发电有限公司	项目前期费	1,599,841.86	预计无法收回	公司管理层审批	否
其他	其他	3,194,085.40	—	—	—
合计	—	38,306,319.75	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
国家粮食和物资储备局粮食交易协调中心	押金	574,294,781.22	1年以内	7.11	0.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
珠海圆禾璇璟企业管理中心 (有限合伙)	投资收益	493,061,593.10	1至2年	6.10	0.00
浙商证券股份有限公司	保证金	350,000,000.00	1年以内	4.33	175,000.00
翟朝晖	往来款	315,474,535.13	3年以上	3.91	315,474,535.13
甘孜藏族自治州雅江县人民政府	保证金	266,982,360.00	1年以内	3.31	0.00
合计	—	1,999,813,269.45	—	24.76	315,649,535.13

(十一) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	9,537,529,381.95	13,145,692,202.97
减: 坏账准备	191,835,768.19	232,081,285.51
账面价值合计	9,345,693,613.76	12,913,610,917.46

按交易品种分类:

项目	年末余额	年初余额
债券	2,146,299,510.45	1,917,950,757.28
其中: 国债	2,146,299,510.45	1,817,950,757.28
金融债	0.00	100,000,000.00
股票	7,095,179,718.82	10,834,464,991.03
其中: 约定购回式证券交易	47,993,036.00	10,516,661.60
股票质押式回购交易	7,047,186,682.82	10,823,948,329.43
其他	200,000,000.00	300,000,000.00
合计	9,441,479,229.27	13,052,415,748.31
加: 应计利息	96,050,152.68	93,276,454.66
减: 减值准备	191,835,768.19	232,081,285.51
账面价值合计	9,345,693,613.76	12,913,610,917.46

(十二) 存货

存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	8,180,396,517.99	429,866,836.22	7,750,529,681.77
自制半成品及在产品	2,685,789,215.88	21,398,239.32	2,664,390,976.56
库存商品（产成品）	10,441,362,290.94	196,188,125.06	10,245,174,165.88
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	26,152,812.83	1,333,429.83	24,819,383.00
合同履约成本	616,698,357.91	2,866,127.84	613,832,230.07
消耗性生物资产	6,033,838.42	0.00	6,033,838.42
其他	1,009,735,364.79	34,996,903.28	974,738,461.51
合计	22,966,168,398.76	686,649,661.55	22,279,518,737.21

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	6,400,574,748.99	580,500,215.51	5,820,074,533.48
自制半成品及在产品	2,948,476,364.17	26,997,366.57	2,921,478,997.60
库存商品（产成品）	10,565,889,393.90	239,473,007.29	10,326,416,386.61
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	24,795,428.68	534,440.10	24,260,988.58
合同履约成本	766,959,606.30	0.00	766,959,606.30
消耗性生物资产	2,386,982.73	9,745.67	2,377,237.06
其他	867,760,189.16	25,980,325.94	841,779,863.22
合计	21,576,842,713.93	873,495,101.08	20,703,347,612.85

(十三) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算项目	2,917,660,724.91	474,535,786.32	2,443,124,938.59
质保服务	151,790,119.24	6,766,773.70	145,023,345.54
合计	3,069,450,844.15	481,302,560.02	2,588,148,284.13

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工待结算项目	1,975,935,997.88	216,841,263.20	1,759,094,734.68
质保服务	148,000.00	7,400.00	140,600.00
合计	1,976,083,997.88	216,848,663.20	1,759,235,334.68

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额
已完工待结算项目	216,841,263.20	255,607,125.74	341,950.00	0.00	2,429,347.38	474,535,786.32
质保服务	7,400.00	6,759,373.70	0.00	0.00	0.00	6,766,773.70
合计	216,848,663.20	262,366,499.44	341,950.00	0.00	2,429,347.38	481,302,560.02

(十四) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,416,935,767.76	130,783,870.76
一年内到期的债权投资	0.00	9,153,647.87
一年内到期的其他债权投资	4,262,615,406.30	1,740,981,610.55
合计	6,679,551,174.06	1,880,919,129.18

(十五) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,330,646,423.14	2,111,602,781.54
存出保证金	3,117,668,552.05	2,277,288,294.51
非公开发行认购款	799,999,998.94	0.00
短期融资租赁款	647,611,289.03	0.00
预缴税金	445,390,508.49	293,034,871.56
购入一年以内到期的其他债权投资	385,740,522.75	863,000,878.94
受托担保业务基金	136,130,857.23	121,619,100.15
其他	12,355,868.95	7,003,816.06

合计	6,875,544,020.58	5,673,549,742.76
----	------------------	------------------

(十六) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	100,876,655.42	0.00
-其他	100,876,655.42	0.00
企业贷款和垫款	1,584,067,294.87	449,783,138.89
-贷款	1,584,067,294.87	449,770,000.00
-其他	0.00	13,138.89
贷款和垫款总额	1,684,943,950.29	449,783,138.89
减：贷款损失准备	40,822,970.20	40,411,710.57
其中：单项计提数	822,970.20	107,983.58
组合计提数	40,000,000.00	40,303,726.99
贷款和垫款账面价值	1,644,120,980.09	409,371,428.32

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
其他行业	1,684,943,950.29	100.00	449,783,138.89	100.00
贷款和垫款总额	1,684,943,950.29	100.00	449,783,138.89	100.00
减：贷款损失准备	40,822,970.20	2.42	40,411,710.57	8.98
其中：单项计提数	822,970.20	0.05	107,983.58	0.02
组合计提数	40,000,000.00	2.37	40,303,726.99	8.96
贷款和垫款账面价值	1,644,120,980.09	97.58	409,371,428.32	91.02

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华北地区	0.00	0.00	10,013,138.89	2.23
华东地区	1,644,943,950.29	97.63	0.00	0.00
华中地区	40,000,000.00	2.37	439,770,000.00	97.77
贷款和垫款总额	1,684,943,950.29	100.00	449,783,138.89	100.00
减：贷款损失准备	40,822,970.20	2.42	40,411,710.57	8.98
其中：单项计提数	822,970.20	0.05	107,983.58	0.02
组合计提数	40,000,000.00	2.37	40,303,726.99	8.96
贷款和垫款账面价值	1,644,120,980.09	97.58	409,371,428.32	91.02

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	100,876,655.42	10,000,000.00
担保贷款	1,564,067,294.87	419,770,000.00
附担保物贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
其中：抵押贷款	20,000,000.00	20,000,000.00
应计利息	0.00	13,138.89
贷款和垫款总额	1,684,943,950.29	449,783,138.89
减：贷款损失准备	40,822,970.20	40,411,710.57
其中：单项计提数	822,970.20	107,983.58
组合计提数	40,000,000.00	40,303,726.99
贷款和垫款账面价值	1,644,120,980.09	409,371,428.32

5. 逾期贷款

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

(续表)

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

6. 贷款损失准备

项目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	107,983.58	40,303,726.99	0.00	40,300,000.00
本年计提	714,986.62	-303,726.99	107,983.58	3,726.99
本年转出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-收回原转销贷款和垫款导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回	0.00	0.00	0.00	0.00
-其他因素导致的转回	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	822,970.20	40,000,000.00	107,983.58	40,303,726.99

(十七) 债权投资

债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	2,642,197,864.27	105,758,081.99	2,536,439,782.28
21 沂投 01	200,001,249.03	166,368.79	199,834,880.24
应收款项类投资	77,752,173.92	320,365.71	77,431,808.21
建始小溪口水电有限责任公司	53,412,300.00	0.00	53,412,300.00
建行 T2CCB4.25Corp	21,132,073.66	53,928.32	21,078,145.34
建行 T2CCB2.85Corp	19,967,349.13	54,133.44	19,913,215.69
深圳市禹人水务环保有限公司	9,853,647.87	700,000.00	9,153,647.87
金银岛系列产品债权投资	368,097,477.75	359,222,775.68	8,874,702.07
乳山电力局电力债券	20,000.00	20,000.00	0.00
黑龙江海员总医院	19,952,655.00	19,952,655.00	0.00
海南省绿宝芦荟综合开发有限公司冻结资金	4,767,492.74	4,767,492.74	0.00

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中山泰康通信设备有限公司冻结资金	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
郑州兴财计算机系统开发有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
湖南省湘云实业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00
应计利息	19,738,212.68	446,022.82	19,292,189.86
合计	3,462,892,496.05	517,461,824.49	2,945,430,671.56

(续表)

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

(十八) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
地方债	15,082,759,872.02	16,799,127,078.95
国债	8,383,175,328.38	3,684,805,096.06
公司债	3,869,247,243.15	3,273,677,792.56
企业债	2,115,474,382.64	2,268,325,660.37
信托计划投资	1,028,785,288.04	319,994,505.51
金融债	88,778,335.10	50,687,500.00
应计利息	74,971,322.79	47,182,703.10
其他	11,332,591,696.40	17,402,139,882.89
合计	41,975,783,468.52	43,845,940,219.44

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
22 附息国债 13	1,990,000,000.00	2,014,011,576.69	2,009,076,140.00	-4,935,436.69	0.00
22 附息国债 04	1,750,000,000.00	1,786,097,513.86	1,779,181,250.00	-6,916,263.86	0.00
14 铁道 10	1,260,000,000.00	1,308,766,456.88	1,319,117,940.00	9,311,490.54	1,039,992.58
21 附息国债 04	970,000,000.00	995,518,478.37	997,452,940.00	1,934,461.63	0.00
22 附息国债 11	980,000,000.00	994,516,736.79	988,736,700.00	-5,780,036.79	0.00
19 湖北债 28	800,000,000.00	810,090,501.04	818,506,400.00	7,770,588.51	645,310.45
20 附息国债 14	800,000,000.00	803,613,017.52	808,031,200.00	4,418,182.48	0.00
14 铁道 04	610,000,000.00	648,131,288.86	652,792,110.00	4,146,159.84	514,661.30
14 铁道 06	570,000,000.00	602,689,719.40	607,116,690.00	3,948,319.80	478,650.80
18 铁道 05	580,000,000.00	605,300,759.80	605,863,940.00	475,447.27	87,732.93
合计	10,310,000,000.00	10,568,736,049.21	10,585,875,310.00	14,372,912.73	2,766,348.06

(十九) 长期应收款

项目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	5,380,242,291.31	362,569,188.59	5,017,673,102.72	4%-10%
其中：未实现融资收益	388,991,517.66	21,431,612.50	367,559,905.16	—
分期收款销售商品	34,917,569.86	1,740,406.44	33,177,163.42	4.65%
分期收款提供劳务	1,215,000.00	0.00	1,215,000.00	—
其他	7,665,333,140.85	257,179,441.61	7,408,153,699.24	0%-6%
合计	13,081,708,002.02	621,489,036.64	12,460,218,965.38	—

(续表)

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

(二十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	310,728,454.85	5,016,326.19	0.00	315,744,781.04
对合营企业投资	2,706,413,576.91	744,123,901.92	3,088,176,793.36	362,360,685.47
对联营企业投资	125,455,304,047.77	10,277,296,135.33	11,210,783,198.48	124,521,816,984.62
小计	128,472,446,079.53	11,026,436,363.44	14,298,959,991.84	125,199,922,451.13
减：长期股权投资减值准备	5,721,374,132.67	409,016,683.88	55,114,018.43	6,075,276,798.12
合计	122,751,071,946.86	10,617,419,679.56	14,243,845,973.41	119,124,645,653.01

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他			
一、子公司	0.00	310,728,454.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,016,326.19	315,744,781.04	310,778,454.85
松原天源生化工程 有限公司	0.00	220,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	220,000,000.00
吉林省博大玖升 农业开发有限公司	0.00	52,346,235.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,346,235.89	52,346,235.89
吉林市中科博大 生物工程有限公司	0.00	31,660,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,660,000.00	31,660,000.00
国投华中煤炭物 流有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,966,326.19	4,966,326.19	0.00
中成南非公司	0.00	3,716,218.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,716,218.96	3,716,218.96
中成宁波进出口 有限公司	0.00	3,006,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,006,000.00	3,006,000.00
吉林省酒精行业 协会	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
二、合营企业	767,760,804.55	2,706,413,576.91	157,286,990.11	2,186,975,998.19	562,122,251.30	-1,387,346.21	-40,514.18	901,200,795.17	0.00	0.00	26,142,520.90	362,360,685.47	0.00
东风亚普汽车部 件有限公司	50,000,000.00	129,383,745.30	0.00	0.00	11,803,966.72	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	131,187,712.02	0.00
Inch Cape Offshore Limited Holdings	97,346,129.76	96,839,974.98	0.00	0.00	-7,182,973.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,468,241.81	87,188,759.20	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
国乾石家庄股权投资 基金中心 (有限合伙)	40,358,800.00	687,352.35	40,000,000.00	0.00	1,573,652.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,261,004.47	0.00
乾能投资管理有 限公司	34,834,281.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,834,281.82	34,834,281.82	0.00
北京浩达交通发 展有限公司	40,000,000.00	43,806,166.73	0.00	0.00	-10,589,210.83	0.00	-40,514.18	0.00	0.00	0.00	33,176,441.72	0.00
Cloud Wind Farm Holdings AB	179,195,238.40	128,764,285.17	117,286,990.11	0.00	-208,829,805.20	-1,387,346.21	0.00	0.00	0.00	-6,223,519.11	29,610,604.76	0.00
上海国投协力发 展股权投资基金 合伙企业(有限 合伙)	69,571,628.26	2,301,928,470.93	0.00	2,181,978,865.16	775,350,800.22	0.00	0.00	891,200,795.17	0.00	0.00	4,099,610.82	0.00
广州开发区乾函 股权投资基金合 伙企业(有限合 伙)	6,326.31	5,003,581.45	0.00	4,997,133.03	-4,177.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,270.66	0.00
国投印尼巴布亚 水泥有限公司	256,448,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、联营企业	79,894,181,603.33	125,455,304,047.77	4,074,355,621.02	692,408,652.83	8,911,114,024.79	635,570,114.68	-3,740,883,185.16	10,518,374,545.65	348,204,795.39	397,139,560.00	124,521,816,984.62	5,764,498,343.27
中国医药集团有 限公司	22,031,455,653.73	55,950,077,909.67	0.00	0.00	2,496,582,865.16	66,871,076.64	-3,819,062,726.16	7,809,933,000.00	0.00	29,934,218.86	46,914,470,344.17	0.00
渤海银行股份有 限公司	5,290,474,310.67	8,169,303,828.24	0.00	0.00	487,595,364.88	-23,409,932.00	284.70	146,709,405.00	0.00	0.00	8,486,780,140.82	0.00
中国水环境集团 有限公司	4,517,318,768.00	6,239,090,951.86	0.00	0.00	187,481,720.00	94,449,322.31	0.00	0.00	323,144,220.31	0.00	6,521,021,994.17	2,877,772,976.23

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
Arab Potash Company	3,188,785,757.28	3,737,373,962.76	0.00	0.00	1,624,281,730.03	0.00	0.00	274,204,208.84	0.00	405,490,982.16	5,492,942,466.11	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	2,912,288,331.41	4,224,460,010.40	0.00	130,975,502.53	1,019,647,660.85	0.00	0.00	255,541,504.69	0.00	0.00	4,857,590,664.03	0.00
先进制造产业投资基金（有限合伙）	2,956,908,469.45	3,746,797,602.11	0.00	53,335,694.52	472,180,708.44	0.00	0.00	339,260,545.86	0.00	0.00	3,826,382,070.17	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	3,188,901,820.83	777,569,321.95	2,550,000,000.00	0.00	2,615,221.29	0.00	0.00	20,774,683.83	0.00	0.00	3,309,409,859.41	0.00
中石化川气东送天然气管道有限公司	2,800,000,000.00	3,012,459,561.10	0.00	0.00	196,111,692.85	0.00	6,484,435.25	178,989,529.60	0.00	0.00	3,036,066,159.60	0.00
中国国际金融股份有限公司	1,191,808,048.23	2,658,155,100.01	0.00	0.00	298,503,488.39	31,829,915.98	42,502,021.52	38,268,888.01	0.00	0.00	2,992,721,637.89	0.00
A基金	2,465,708,902.61	1,877,331,281.40	750,000,000.00	34,291,097.39	178,757,794.73	0.00	0.00	39,512,231.93	0.00	0.00	2,732,285,746.81	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,869,600,939.15	2,775,079,151.93	0.00	72,084,019.60	175,396,905.53	0.00	0.00	277,034,395.58	0.00	0.00	2,601,357,642.28	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,170,000,000.00	1,642,088,710.35	530,000,000.00	0.00	337,751,605.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,509,840,315.57	0.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	1,600,000,000.44	2,128,657,800.95	0.00	0.00	81,208,225.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,920,000.00	2,207,946,026.11	0.00
江西赣能股份有限公司	2,127,154,562.28	1,905,119,749.43	0.00	28,632,859.85	33,379,047.59	5,665,672.93	61,540.68	0.00	0.00	0.00	1,915,593,150.78	0.00
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	1,689,957,792.39	1,814,599,708.14	0.00	119,344.03	14,499,632.56	0.00	0.00	3,279,192.68	0.00	0.00	1,825,700,803.99	0.00
唐港铁路有限责任公司	354,390,000.00	1,662,292,566.70	0.00	0.00	312,310,515.03	0.00	-20,149,435.06	136,284,256.37	0.00	0.00	1,818,169,390.30	0.00
河南禹亳铁路发展有限公司	1,600,000,000.00	1,589,806,570.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,060,575.08	0.00	1,589,806,570.33	1,225,518,549.15
浙江医药股份有限公司	83,981,196.00	1,294,809,787.65	0.00	0.00	110,453,095.72	-2,256,065.88	45,572,310.40	49,872,099.09	0.00	0.00	1,398,707,028.80	0.00
Lestari Listrik Pte. Ltd	792,354,440.30	1,260,959,522.10	0.00	0.00	22,809,462.75	0.00	0.00	11,600,249.08	0.00	116,867,667.53	1,389,036,403.30	362,008,879.00
瀚蓝环境股份有限公司	889,318,732.07	1,216,854,188.46	0.00	0.00	92,813,744.63	220,746.56	721,277.69	14,523,195.06	0.00	0.00	1,296,086,762.28	0.00
Beatrice Offshore Windfarm Holdco Limited	869,075,740.25	873,584,167.00	0.00	0.00	203,846,326.07	447,065,249.94	0.00	262,434,519.01	0.00	-17,253,843.11	1,244,807,380.89	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
瓮福（集团）有 限责任公司	604,909,724.12	987,313,844.75	0.00	0.00	182,626,251.10	1,282,888.71	-567,429.55	0.00	0.00	0.00	1,170,655,555.01	0.00
欠发达地区产业 发展基金有限公 司	1,000,000,000.00	1,103,601,184.19	0.00	0.00	18,410,633.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,122,011,817.84	0.00
国投高新（深 圳）创业投资基 金（有限合伙）	428,987,111.90	1,231,384,286.66	0.00	35,933,750.45	-153,457,388.79	0.00	0.00	7,503,180.87	0.00	0.00	1,034,489,966.55	0.00
吉林燃料乙醇有 限责任公司	1,068,362,500.00	1,022,550,309.07	0.00	0.00	-8,781,816.27	0.00	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	1,006,768,492.80	0.00
哈罗铁路有限 责任公司	1,000,000,000.00	789,288,250.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	789,288,250.84	789,288,250.84
国投资力并购股 权投资基金（上 海）合伙企业 （有限合伙）	701,271,893.95	908,609,155.27	0.00	154,210,924.57	5,081,802.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	759,480,032.75	0.00
神铁二号线（天 津）轨道交通运 营有限公司	633,747,426.00	692,660,731.63	0.00	0.00	49,853,500.68	0.00	0.00	49,334,216.14	0.00	0.00	693,180,016.17	0.00
重庆港九股份有 限公司	665,390,700.00	681,633,643.39	0.00	0.00	6,520,258.74	0.00	1,565,577.71	3,539,312.36	0.00	0.00	686,180,167.48	0.00
河南资产管理有 限公司	500,000,000.00	612,785,207.18	0.00	0.00	55,662,854.08	5,660,343.77	0.00	14,408,397.14	0.00	0.00	659,700,007.89	0.00
重庆页岩气勘探 开发有限责任公 司	975,000,000.00	676,842,411.30	0.00	0.00	-28,894,464.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	647,947,947.08	156,582,411.30

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	395,876,288.66	486,778,876.44	0.00	4,123,711.34	141,784,576.08	0.00	0.00	1,355,972.07	0.00	0.00	623,083,769.11	0.00
国投京津冀科技成果转化创业投资基金（有限合伙）	362,573,006.02	512,955,351.18	0.00	12,623,329.73	79,715,413.53	0.00	0.00	3,418,392.61	0.00	0.00	576,629,042.37	0.00
黑龙江国瑞金融资产管理有限公司	400,000,000.00	503,737,535.82	0.00	0.00	27,540,390.86	843,764.79	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	522,121,691.47	0.00
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	577,524,235.06	613,397,988.56	0.00	22,294,841.20	-147,024,562.71	0.00	0.00	26,465,593.22	0.00	0.00	417,612,991.43	0.00
铜山华润电力有限公司	315,000,000.00	347,880,733.00	0.00	0.00	26,801,387.50	-88,200.00	35,004.82	0.00	0.00	0.00	374,628,925.32	0.00
上海天祥质量技术服务有限公司	314,652,941.45	372,827,690.50	0.00	0.00	40,450,175.89	0.00	0.00	57,948,276.38	0.00	0.00	355,329,590.01	0.00
安信基金管理有限责任公司	138,060,837.45	320,006,666.71	0.00	0.00	30,729,695.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,736,362.51	0.00
福建省三川海上风电有限公司	230,000,000.00	278,220,231.33	0.00	0.00	66,326,796.89	0.00	5,717.26	20,000,000.00	0.00	0.00	324,552,745.48	0.00
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	247,000,000.00	293,241,393.16	0.00	0.00	23,121,581.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316,362,974.32	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
杭州创合精选创业投资合伙企业(有限合伙)	191,780,962.70	305,822,617.27	0.00	28,219,037.30	37,136,751.61	0.00	0.00	41,725,616.23	0.00	0.00	273,014,715.35	0.00
中航上大高温合金材料有限公司	203,870,000.00	234,465,824.60	0.00	0.00	19,287,439.26	0.00	-384,989.48	0.00	0.00	0.00	253,368,274.38	0.00
天津三号线轨道交通运营有限公司	195,434,556.00	212,910,322.29	0.00	0.00	16,702,186.57	0.00	0.00	14,458,394.29	0.00	0.00	215,154,114.57	0.00
锦泰财产保险股份有限公司	220,000,000.00	206,583,900.79	0.00	0.00	6,481,102.33	-13,634,468.95	0.00	0.00	0.00	0.00	199,430,534.17	0.00
天津膜天膜科技股份有限公司	303,196,972.00	230,832,354.65	0.00	20,373,318.01	-13,133,173.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197,325,863.64	0.00
塔普翊海(上海)智能科技有限公司	200,000,000.00	183,087,054.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,087,054.22	183,087,054.22
中成国际糖业股份有限公司	125,334,348.62	125,334,348.62	0.00	0.00	23,108,432.03	27,945,783.24	0.00	0.00	0.00	0.00	176,388,563.89	0.00
杭州创合精选二期创业投资合伙企业(有限合伙)	170,375,000.00	71,970,072.35	98,375,000.00	0.00	3,165,352.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173,510,425.26	0.00
江阴利港发电股份有限公司	232,109,901.73	169,226,404.13	0.00	0.00	-13,992,592.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155,233,811.51	0.00
徐州华润电力有限公司	281,449,459.06	213,041,889.17	0.00	0.00	-78,551,455.53	-84,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	134,406,433.64	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
贵州新福投资有限公司	460,314,511.74	132,961,494.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,961,494.18	60,958,011.06
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	120,000,000.00	133,489,227.88	0.00	0.00	3,960,477.08	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	129,449,704.96	0.00
国投创业投资管理有限公司	20,000,000.00	97,064,763.70	0.00	0.00	46,572,624.60	0.00	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	127,637,388.30	0.00
国投创合基金管理有限公司	12,000,000.00	111,721,799.56	0.00	0.00	43,315,754.44	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	125,037,554.00	0.00
国投招商投资管理有限公司	6,000,000.00	83,641,394.80	0.00	0.00	27,756,762.82	0.00	0.00	7,371,100.00	0.00	0.00	104,027,057.62	0.00
长沙中建未来科技城投资有限公司	85,120,000.00	86,372,835.47	0.00	0.00	6,271,855.77	0.00	0.00	4,637,200.00	0.00	0.00	88,007,491.24	0.00
国投创新投资管理有限公司	22,500,000.00	118,116,949.36	0.00	0.00	41,708,603.71	0.00	0.00	77,992,720.00	0.00	0.00	81,832,833.07	0.00
国投万和资产管理有限公司	45,000,000.00	75,928,905.00	0.00	0.00	202,624.30	0.00	0.00	10,153,509.19	0.00	0.00	65,978,020.11	0.00
西安三航动力科技有限公司	54,025,478.00	61,181,539.13	0.00	0.00	4,720,686.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,902,225.25	0.00
江苏利港电力有限公司	538,214,335.84	122,134,175.62	0.00	0.00	-57,195,332.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,938,843.25	0.00
陕西迪泰克新材料有限公司	57,497,934.00	66,345,406.86	0.00	0.00	428,105.54	0.00	-4,312,233.37	0.00	0.00	0.00	62,461,279.03	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
创合鑫材（东莞）股权投资合伙企业（有限合伙）	62,500,000.00	62,500,000.00	0.00	0.00	-224,232.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,275,767.66	0.00
北京北交新能科技有限公司	22,409,700.00	41,691,334.80	0.00	0.00	4,280,323.94	0.00	8,249,165.52	0.00	0.00	0.00	54,220,824.26	0.00
海南中储粮洋浦港储运有限公司	53,650,500.00	0.00	53,650,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,650,500.00	0.00
国启资产管理有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	2,420,201.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,420,201.43	0.00
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	40,000,000.00	61,928,756.49	0.00	0.00	733,764.76	0.00	0.00	12,280,460.06	0.00	0.00	50,382,061.19	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	7,403,457.22	264,857,403.95	0.00	43,156,934.35	-2,571,786.79	0.00	2,737,630.83	159,669,390.50	0.00	-13,573,500.00	48,623,423.14	0.00
松原天安生物制品有限公司	45,600,000.00	45,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,600,000.00	45,600,000.00
辽宁大连抽水蓄能有限公司	42,730,000.00	35,000,000.00	7,730,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,730,000.00	0.00
国彤创丰私募基金管理有限公司	32,200,000.00	44,692,114.51	0.00	0.00	4,032,343.16	-6,791,983.36	0.00	1,718,090.97	0.00	0.00	40,214,383.34	0.00
北京翀达企业管理咨询有限公司	45,000,000.00	51,156,684.50	0.00	0.00	-11,493,863.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,662,821.26	0.00
中成国际运输有限公司	34,512,816.67	34,512,816.67	0.00	0.00	4,856,564.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,369,380.87	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
白银大峡电力有 限责任公司	30,572,026.24	32,936,435.56	0.00	0.00	7,070,423.80	0.00	0.00	2,659,680.00	0.00	0.00	37,347,179.36	0.00
中吉纸业有限公司	37,124,992.00	37,124,992.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,124,992.00	37,124,992.00
西安西工大思强 科技股份有限公司	34,530,147.00	36,558,457.45	0.00	0.00	334,834.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,893,291.61	0.00
国投聚力投资管 理有限公司	20,000,000.00	31,519,270.74	0.00	0.00	8,500,799.53	0.00	0.00	8,926,765.78	0.00	0.00	31,093,304.49	0.00
厦门城市大脑建 设运营有限公司	30,000,000.00	29,300,974.06	0.00	0.00	-1,392,382.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,908,591.36	0.00
国投源通网络科 技有限公司	34,244,785.35	28,129,030.56	0.00	0.00	-372,467.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,756,563.13	0.00
厦门海沧热能投 资有限公司	24,500,000.00	25,456,057.98	0.00	0.00	2,007,900.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,463,958.09	0.00
广东弘信股权投 资合伙企业（有 限合伙）	19,610,000.00	13,381,123.66	6,300,000.00	168,000.00	6,945,630.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,458,754.19	0.00
厦门服云信息科 技有限公司	4,117,700.00	26,542,693.42	0.00	0.00	236,596.96	0.00	-2,025,479.05	0.00	0.00	0.00	24,753,811.33	0.00
广东安信德摩牙 科产业股权投资 合伙企业（有限 合伙）	810,016.63	26,084,811.23	0.00	4,380,214.08	1,220,143.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,924,740.91	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
天津中安和泓股 权投资基金合伙 企业（有限合 伙）	20,019,211.21	20,071,783.06	0.00	0.00	1,729,616.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,801,400.00	0.00
北京国投协力股 权投资基金（有 限合伙）	60,599,616.43	100,303,838.72	0.00	42,747,492.38	11,486,303.41	0.00	0.00	47,400,921.96	0.00	0.00	21,641,727.79	0.00
厦门海华电力科 技有限公司	20,000,000.00	19,905,988.49	0.00	0.00	211,567.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,117,556.31	0.00
贺州安信乾能叁 期投资基金合伙 企业（有限合 伙）	20,000,000.00	19,624,293.13	0.00	0.00	53,371.22	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,833.92	19,667,830.43	0.00
青岛海信微联信 号有限公司	49,000,000.00	13,665,130.70	0.00	0.00	3,110,859.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,775,990.42	0.00
海南海控智慧能 源有限公司	17,500,000.00	16,374,080.98	0.00	0.00	-83,427.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,290,653.40	0.00
北京国智云鼎软 件有限公司	11,400,000.00	18,025,454.47	0.00	0.00	2,141,101.38	0.00	0.00	4,560,000.00	0.00	0.00	15,606,555.85	0.00
海南人才集团有 限公司	14,700,000.00	0.00	14,700,000.00	0.00	-2,052,377.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,647,622.99	0.00
吉鼎实业（大 连）有限公司	20,000,000.00	12,331,700.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,331,700.05	12,331,700.05
河北雄安人力资 源服务有限公司	7,000,000.00	8,521,351.42	3,160,121.02	0.00	1,088,313.63	0.00	0.00	1,311,697.45	0.00	0.00	11,458,088.62	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
宁波市涌开水环境发展有限公司	3,037,777.11	3,037,777.11	7,500,000.00	0.00	199,114.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,736,891.13	0.00
方圆标志认证集团山东有限公司	4,321,685.48	10,340,089.75	0.00	0.00	3,933,914.14	0.00	0.00	4,361,000.00	0.00	0.00	9,913,003.89	0.00
中京同合国际工程咨询(北京)有限公司	1,700,000.00	8,693,207.26	0.00	0.00	5,995,034.14	0.00	0.00	5,780,000.00	0.00	0.00	8,908,241.40	0.00
国兴(厦门)投资管理有限公司	3,300,000.00	6,316,361.78	0.00	0.00	2,313,151.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,629,513.74	0.00
北京轨交精智科技有限公司	9,500,000.00	8,329,487.24	0.00	0.00	-1,249.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,328,237.74	0.00
建始小溪口水电有限责任公司	17,600,000.00	7,885,692.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,885,692.18	7,885,692.18
鞍钢中电钢结构股份有限公司	14,952,092.18	5,833,555.19	0.00	0.00	1,043,957.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,877,512.35	0.00
中安润信(北京)创业投资有限公司	6,400,500.00	4,908,374.36	0.00	0.00	1,688,543.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,596,917.64	0.00
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	2,000,000.00	6,402,988.47	0.00	0.00	77,857.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,480,845.60	0.00
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	3,500,000.00	5,905,804.53	0.00	700,000.00	1,028,047.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,233,852.05	0.00
新疆康地种业科技股份有限公司	26,889,803.21	5,379,239.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,379,239.00	5,379,239.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
厦门市柏科晖济投资管理合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00	4,901,910.92	0.00	0.00	-202,205.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,699,705.05	0.00
浙江三潭金融信息服务股份有限公司	15,500,000.00	17,274,363.09	0.00	0.00	-10,421,065.79	0.00	-2,315,858.87	0.00	0.00	0.00	4,537,438.43	0.00
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	3,428,623.25	0.00	0.00	461,315.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,889,938.88	0.00
安徽华图信息科技有限公司	5,000,000.00	3,168,434.72	0.00	0.00	20,360.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,188,794.93	0.00
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	2,940,000.00	0.00	2,940,000.00	0.00	19,767.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,959,767.64	0.00
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	3,000,000.00	3,124,160.14	0.00	0.00	-134,790.21	0.00	0.00	133,153.80	0.00	0.00	2,856,216.13	0.00
兰州新区职教园区配售电有限公司	2,450,000.00	2,461,824.21	0.00	0.00	14,316.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,476,141.01	0.00
沈阳城市公共安全科技有限公司	2,338,800.00	1,089,598.50	0.00	0.00	152,172.44	0.00	0.00	0.00	0.00	947,379.16	2,189,150.10	0.00
南京派光智慧感知信息技术有限公司	1,643,237.00	3,513,197.81	0.00	0.00	-1,760,890.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,752,307.47	0.00
厦门正信世纪信息科技有限公司	2,000,000.00	1,376,684.20	0.00	0.00	-45,869.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,330,814.88	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他			
北京世纪源博科技股份有限公司	0.00	960,588.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	960,588.24	960,588.24
海南中电工程设计有限公司	900,000.00	744,710.69	0.00	0.00	111,785.63	0.00	0.00	39,600.00	0.00	0.00	0.00	816,896.32	0.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	490,000.00	952,706.75	0.00	0.00	310,806.56	0.00	0.00	0.00	0.00	-947,379.16	0.00	316,134.15	0.00
中检万诚通联科技(北京)有限公司	350,000.00	162,021.07	0.00	0.00	-139,137.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,883.31	0.00
国投新疆煤炭物流有限公司	14,700,000.00	7,999,878.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,999,878.31	0.00	0.00	0.00
国合新力(北京)基金管理有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
富锦象屿热电有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	-20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海东保金资产管理有限公司	1,250,000.00	1,107,731.71	0.00	1,107,731.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中电数据服务有限公司	105,000,000.00	116,232,051.60	0.00	0.00	-1,835,798.39	0.00	0.00	0.00	0.00	-114,396,253.21	0.00	0.00	0.00
厦门本思信息服务有限公司	1,225,000.00	299,091.10	0.00	1,225,000.00	925,908.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京公交城轨技术有限公司	3,194,150.21	1,257,092.82	0.00	1,705,849.79	448,756.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	80,661,942,407.88	128,472,446,079.53	4,231,642,611.13	2,879,384,651.02	9,473,236,276.09	634,182,768.47	-3,740,923,699.34	11,419,575,340.82	348,204,795.39	428,298,407.09	125,199,922,451.13	6,075,276,798.12	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	东风亚普汽车部件有限公司	东风亚普汽车部件有限公司
流动资产	458,015,508.27	417,620,427.16
非流动资产	189,918,795.93	215,866,402.52
资产合计	647,934,304.20	633,486,829.68
流动负债	384,150,997.75	372,848,894.32
非流动负债	1,407,882.41	1,870,444.76
负债合计	385,558,880.16	374,719,339.08
净资产	262,375,424.04	258,767,490.60
按持股比例计算的净资产份额	131,187,712.02	129,383,745.30
调整事项	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	131,187,712.02	129,383,745.30
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	131,187,712.02	589,247,228.31
财务费用		-1,496,220.94
所得税费用	1,873,855.45	-366,802.93
净利润	23,607,933.44	10,839,408.16
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	23,607,933.44	10,839,408.16
本期收到的来自合营企业的股利	5,000,000.00	4,000,000.00

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额					
	中国医药集团有限 公司	渤海银行股份有限 公司	国投先进制造产业 投资基金	国投（上海）科技成 果转化创业投资基金 企业（有限合伙）	中国水环境（集团） 有限公司	中石化川气东送天然 气管道有限公司
流动资产	417,639,914,334.39	701,096,540,000.00	6,946,674,967.71	315,166,146.56	10,402,691,400.00	17,136,179,277.66
非流动资产	147,050,335,725.87	960,330,100,000.00	10,512,526,801.37	17,808,940,920.36	24,761,850,900.00	20,178,575,233.56
资产合计	564,690,250,060.26	1,661,426,640,000.00	17,459,201,769.08	18,124,107,066.92	35,164,542,300.00	37,314,754,511.22
流动负债	283,774,323,393.10	1,260,021,740,000.00	10,857.15	19,073,042.47	3,704,899,800.00	814,464,376.27
非流动负债	33,234,766,142.46	291,430,880,000.00	0.00	0.00	16,568,903,100.00	493,103,680.85
负债合计	317,009,089,535.56	1,551,452,620,000.00	10,857.15	19,073,042.47	20,273,802,900.00	1,307,568,057.12
净资产	247,681,160,524.70	109,974,020,000.00	17,459,190,911.93	18,105,034,024.45	14,890,739,400.00	36,007,186,454.10
按持股比例计算的 净资产份额	47,245,604,195.88	10,436,534,498.00	4,226,870,119.78	4,861,201,635.56	6,403,017,942.00	2,210,841,248.28
调整事项	-331,133,851.71	-1,949,754,357.18	-400,488,049.61	-3,610,971.53	-2,759,768,924.06	825,224,911.32
对联营企业权益投 资的账面价值	46,914,470,344.17	8,486,780,140.82	3,826,382,070.17	4,857,590,664.03	3,643,249,017.94	3,036,066,159.60
存在公开报价的权 益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	633,378,068,751.34	26,388,358,400.00	2,071,038,600.93	3,934,794,408.75	3,904,892,400.00	5,609,133,598.42
财务费用	1,290,708,195.10	0.00	0.00	0.00	912,882,100.00	-180,636,175.08
所得税费用	5,529,201,453.14	411,539,600.00	0.00	0.00	182,742,000.00	1,006,246,625.18

项目	本金额					
	中国医药集团有限 公司	渤海银行股份有限 公司	国投先进制造产业 投资基金	国投（上海）科技成 果转化创业投资基金 企业（有限合伙）	中国水环境（集团） 有限公司	中石化川气东送天然 气管道有限公司
净利润	21,264,341,035.93	6,130,459,200.00	1,950,354,020.80	3,797,570,431.47	626,105,700.00	3,189,483,245.16
其他综合收益	-112,095,648.76	-225,220,000.00	0.00	0.00	0.00	
综合收益总额	21,152,245,387.17	5,905,239,200.00	1,950,354,020.80	3,797,570,431.47	626,105,700.00	3,189,483,245.16
本期收到的来自联 营企业的股利	7,809,933,000.00	146,709,405.00	339,260,545.86	255,541,504.69	0.00	178,989,529.60

（续表）

项目	上年金额					
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造 产业投资基金	国投（上海）科技成 果转化创业投资基金 企业（有限合伙）	中国水环境（集团） 有限公司	中石化川气东送天然 气管道有限公司
流动资产	435,068,616,205.21	170,079,870,000.00	6,893,711,746.86	279,369,956.36	9,767,005,230.14	16,482,106,976.57
非流动资产	131,968,098,046.07	1,415,874,410,000.00	10,239,029,117.65	15,450,435,648.08	24,914,347,275.01	20,616,732,762.85
资产合计	567,036,714,251.28	1,585,954,280,000.00	17,132,740,864.51	15,729,805,604.44	34,681,352,505.15	37,098,839,739.42
流动负债	274,633,232,196.62	1,227,565,360,000.00	1,013,592.87	-7,910,496.36	4,880,643,846.73	963,249,293.14
非流动负债	32,327,377,032.04	251,760,910,000.00	0.00	0.00	15,770,484,035.98	512,876,280.47
负债合计	306,960,609,228.66	1,479,326,270,000.00	1,013,592.87	-7,910,496.36	20,651,127,882.71	1,476,125,573.61
净资产	260,076,105,022.62	106,628,010,000.00	17,131,727,271.64	15,737,716,100.80	14,030,224,622.44	35,622,714,165.81

项目	上年金额					
	中国医药集团有限公司	渤海银行股份有限公司	国投先进制造产业投资基金	国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	中国水环境（集团）有限公司	中石化川气东送天然气管道有限公司
按持股比例计算的净资产份额	56,278,957,025.96	10,118,998,149.00	4,147,591,172.46	4,225,576,773.06	6,032,996,587.65	2,187,234,649.78
调整事项	-328,879,116.29	-1,949,694,320.76	-400,793,570.35	-1,116,762.66	-2,318,382,592.66	825,224,911.32
对联营企业权益投资的账面价值	55,950,077,909.67	8,169,303,828.24	3,746,797,602.11	4,224,460,010.40	3,714,613,994.99	3,012,459,561.10
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—	—	—	—	—
营业收入	702,297,140,857.84	29,168,652,200.00	2,407,936,607.78	2,849,869,176.82	5,975,315,331.60	5,582,838,887.35
财务费用	3,529,691,893.07	0.00	0.00	0.00	440,534,214.91	-252,232,433.70
所得税费用	18,475,323,204.21	1,688,232,100.00	0.00	0.00	225,627,541.83	1,088,148,784.68
净利润	91,083,236,370.77	8,672,200,600.00	2,258,777,783.53	2,714,682,163.20	1,425,318,770.77	3,080,533,510.27
其他综合收益	-206,788,357.93	-2,830,250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	90,876,448,012.84	5,841,950,600.00	2,258,777,783.53	2,714,682,163.20	1,425,318,770.77	3,080,533,510.27
本期收到的来自联营企业的股利	432,227,800.00	143,336,775.00	518,952,872.98	151,245,700.79	43,074,793.01	85,095,683.81

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	231,172,973.45	2,577,029,831.61
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	550,318,284.58	77,038,597.78
其他综合收益	-1,387,346.21	-2,703,954.97
综合收益总额	548,930,938.37	74,334,642.81
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	47,992,780,244.62	41,198,816,432.88
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	4,051,514,012.61	3,926,861,411.47
其他综合收益	497,659,647.73	99,083,005.47
综合收益总额	4,549,173,660.34	4,025,944,416.94

6. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团管理且持有权益的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的受托资金规模为 124,935,335,486.22 元。本集团在上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产，账面价值及最大风险敞口为 6,778,704,681.00 元。

2022 年度，本集团在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计 463,549,334.40 元。

(二十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
金川集团股份有限公司	427,955,934.58	599,999,999.95
中国工商银行美元优先股	336,033,629.81	334,767,640.21
华软资本管理集团股份有限公司	117,462,850.02	117,462,850.02
中闽能源股份有限公司	117,190,605.48	191,389,499.08
深圳市中新赛克科技股份有限公司	97,081,581.52	101,530,642.62
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业(有限合伙)	90,521,373.52	77,741,083.99
重庆科技风险投资公司	87,853,985.82	176,673,947.68
厦门市美桐贰期股权投资合伙企业(有限合伙)	76,210,000.00	80,000,000.00
华晟达投资管理有限公司	73,445,446.24	58,294,270.82
中国五矿永续债 MINMET3.375PERP	66,029,233.14	0.00
云南煤化工集团有限公司	59,951,359.86	69,005,824.38
贵安新区配售电有限公司	57,052,200.00	56,532,144.00
北京翰林航宇科技发展股份公司	55,215,010.90	63,790,521.15
厦门市巨龙信息科技有限公司	45,959,900.00	45,959,900.00
中建(天津)轨道交通投资发展有限公司	42,544,069.38	35,436,100.00
招商局港口永续债	34,346,447.24	0.00
中信银行国际永续债 CINDBK4.8PERP	33,613,829.34	0.00
厦门市美桐股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
厦门斯坦道科学仪器股份有限公司	26,600,000.00	18,329,314.09
全国煤炭交易中心有限公司	24,000,000.00	12,000,000.00
中国华电永续债(票息4.0%)	20,463,689.50	0.00
江苏华富储能新技术股份有限公司	19,863,360.00	38,121,600.00
中国华电永续债(票息3.375%)	19,770,679.90	0.00
嘉兴微融投资管理合伙企业(有限合伙)	18,972,957.73	23,346,194.61
可换股债券	15,572,824.36	0.00
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)	14,142,930.64	26,379,372.27
湖北金科环保科技股份有限公司	9,743,770.00	0.00
天津电力交易中心有限公司	9,541,095.99	9,541,095.99
北京电力交易中心有限公司	6,597,610.00	6,597,610.00
霸州滨海东方科技有限公司	0.00	40,000,000.00
其他非交易性权益工具	1,128,704,219.58	308,423,187.56
合计	3,162,440,594.55	2,521,322,798.42

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国工商银行美元优先股	12,050,309.84	12,050,309.84	148,777.97	0.00	非交易性权益工具	—
金川集团股份有限公司	2,942,670.00	0.00	172,044,065.37	0.00	非交易性权益工具	—
嘉兴微融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,903,904.12	0.00	3,042,018.40	0.00	长期战略投资项目	—
招商局港口永续债	1,178,102.92	1,178,102.92	220,633.33	0.00	非交易性权益工具	—
中国五矿永续债 MINMET3.375PERP	1,079,226.42	1,079,226.42	352,291.57	0.00	非交易性权益工具	—
北京翰林航宇科技发展有限公司	1,000,010.00	0.00	8,575,510.25	0.00	非交易性权益工具	—
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	339,619.98	6,329,972.36	0.00	0.00	长期战略投资项目	—
华晟达投资管理有限公司	339,000.00	39,545,446.24	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
重庆科技风险投资公司	129,442.23	42,853,985.82	0.00	0.00	非交易性权益工具	—
云南煤化工集团有限公司	0.00	0.00	20,531,083.83	0.00	非交易性权益工具	—
湖北金科环保股份有限公司	0.00	0.00	31,055,330.00	0.00	非交易性权益工具	—
江苏华富储能新技术股份有限公司	0.00	0.00	10,136,640.00	0.00	非交易性权益工具	—
山东宏力热泵能源股份有限公司	0.00	0.00	35,875,907.78	0.00	非交易性权益工具	—
贵州煌缔科技股份有限公司	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	非交易性权益工具	—
成都晶元新材料技术有限公司	0.00	0.00	2,981,100.00	0.00	非交易性权益工具	—
吉林派高生物制药有限公司	0.00	0.00	20,481,800.00	0.00	非交易性权益工具	—
霸州滨海东方科技有限公司	0.00	0.00	119,927,467.83	0.00	非交易性权益工具	—
贵安新区配售电有限公司	0.00	0.00	2,947,800.00	0.00	非交易性权益工具	—
中闽能源股份有限公司	0.00	0.00	80,964,086.84	0.00	非交易性权益工具	—

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华软资本管理集团股份有限公司	0.00	0.00	2,537,149.98	0.00	长期战略投资项目	—
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	4,773,426.48	0.00	长期战略投资项目	—
中建（天津）轨道交通投资发展有限公司	0.00	0.00	25,836,030.62	0.00	长期战略投资项目	—
山东时代新纪元机器人有限公司	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	长期战略投资项目	—
其他非交易性权益工具	102,521,888.45	1,736,860.66	77,473,312.86	-22,471,361.58	非交易性权益工具	处置
合计	123,484,173.96	104,773,904.26	672,904,433.11	-22,471,361.58	—	—

(二十二) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
中国移动有限公司	0.00	799,958,940.00
权益工具投资	4,525,058,965.94	3,607,817,663.95
合计	4,525,058,965.94	4,407,776,603.95

(二十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	2,558,952,801.62	197,111,563.37	106,081,569.12	2,649,982,795.87
其中：房屋、建筑物	2,506,088,237.90	183,237,413.10	105,589,269.87	2,583,736,381.13
土地使用权	52,864,563.72	13,874,150.27	492,299.25	66,246,414.74
累计折旧（摊销）合计	893,995,614.56	88,943,046.70	35,898,513.50	947,040,147.76
其中：房屋、建筑物	880,286,218.27	81,874,952.35	35,768,879.53	926,392,291.09
土地使用权	13,709,396.29	7,068,094.35	129,633.97	20,647,856.67
账面净值合计	1,664,957,187.06	—	—	1,702,942,648.11
其中：房屋、建筑物	1,625,802,019.63	—	—	1,657,344,090.04
土地使用权	39,155,167.43	—	—	45,598,558.07
减值准备合计	233,353,648.65	0.00	0.00	233,353,648.65
其中：房屋、建筑物	233,353,648.65	0.00	0.00	233,353,648.65
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	1,431,603,538.41	—	—	1,469,588,999.46
其中：房屋、建筑物	1,392,448,370.98	—	—	1,423,990,441.39
土地使用权	39,155,167.43	—	—	45,598,558.07

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	938,747,296.72	正在办理、未缴纳土地出让金、历史遗留问题

(二十四) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	231,489,002,641.47	221,533,418,919.32
固定资产清理	40,705,190.18	3,589,062.33
合计	231,529,707,831.65	221,537,007,981.65

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	324,959,483,405.39	23,494,844,874.45	952,596,409.81	347,501,731,870.03
其中：土地资产	3,444,804.36	208,670.80	0.00	3,653,475.16
房屋及建筑物	209,529,490,816.90	18,295,921,131.06	342,091,868.53	227,483,320,079.43
机器设备	111,697,943,086.57	4,368,554,044.99	404,989,688.43	115,661,507,443.13
运输工具	1,556,093,999.17	95,146,258.80	73,783,080.36	1,577,457,177.61
电子设备	626,821,399.21	87,117,884.10	42,234,280.32	671,705,002.99
办公设备	1,117,144,721.63	257,593,012.79	74,236,153.61	1,300,501,580.81
酒店业家具	51,771,676.49	2,943,329.18	733,424.69	53,981,580.98
其他	376,772,901.06	387,360,542.73	14,527,913.87	749,605,529.92
累计折旧合计	102,219,979,537.36	12,666,964,096.67	619,466,397.81	114,267,477,236.22
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	47,476,983,989.85	5,875,794,367.54	87,576,703.84	53,265,201,653.55
机器设备	52,132,936,171.62	6,346,652,713.60	359,147,626.64	58,120,441,258.58
运输工具	1,101,834,704.69	92,764,648.46	70,075,323.89	1,124,524,029.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	371,650,414.29	92,598,838.70	33,592,054.78	430,657,198.21
办公设备	842,324,592.82	173,266,015.64	56,756,370.17	958,834,238.29
酒店业家具	36,310,364.23	5,120,243.32	510,015.56	40,920,591.99
其他	257,939,299.86	80,767,269.41	11,808,302.93	326,898,266.34
固定资产净值合计	222,739,503,868.03	—	—	233,234,254,633.81
其中：土地资产	3,444,804.36	—	—	3,653,475.16
房屋及建筑物	162,052,506,827.05	—	—	174,218,118,425.88
机器设备	59,565,006,914.95	—	—	57,541,066,184.55
运输工具	454,259,294.48	—	—	452,933,148.35
电子设备	255,170,984.92	—	—	241,047,804.78
办公设备	274,820,128.81	—	—	341,667,342.52
酒店业家具	15,461,312.26	—	—	13,060,988.99
其他	118,833,601.20	—	—	422,707,263.58
固定资产减值合计	1,206,084,948.71	560,868,938.99	21,701,895.36	1,745,251,992.34
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	118,248,887.25	259,002,747.95	2,504,358.83	374,747,276.37
机器设备	1,081,491,099.45	301,292,840.29	18,510,084.60	1,364,273,855.14
运输工具	4,609,074.49	352,255.89	497,435.29	4,463,895.09
电子设备	550,967.22	177,273.52	0.00	728,240.74
办公设备	1,156,024.56	30,780.73	189,333.81	997,471.48
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	28,895.74	13,040.61	682.83	41,253.52
固定资产账面价值	221,533,418,919.32	—	—	231,489,002,641.47
土地资产	3,444,804.36	—	—	3,653,475.16
房屋及建筑物	161,934,257,939.80	—	—	173,843,371,149.51
机器设备	58,483,515,815.50	—	—	56,176,792,329.41
运输工具	449,650,219.99	—	—	448,469,253.26
电子设备	254,620,017.70	—	—	240,319,564.04
办公设备	273,664,104.25	—	—	340,669,871.04
酒店业家具	15,461,312.26	—	—	13,060,988.99
其他	118,804,705.46	—	—	422,666,010.06

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	38,211,190.93	26,188,001.33	2,652,558.54	9,370,631.06	—
其他	6,658,432.96	6,601,725.21	7,489.37	49,218.38	—
房屋及建筑物	464,403.12	174,823.22	0.00	289,579.90	—
运输工具	142,000.00	137,740.00	0.00	4,260.00	—
合计	45,476,027.01	33,102,289.76	2,660,047.91	9,713,689.34	—

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,952,895,346.20	部分正在办理，部分暂不具备办理条件

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	33,153,729.87	3,548,197.02	拟对外出售及拟报废
房屋及建筑物	7,178,009.33	20,703.77	拟对外出售及拟报废
办公设备	21,634.40	20,161.54	拟对外出售及拟报废
运输工具	343,956.84	0.00	拟对外出售及拟报废
其他	7,859.74	0.00	拟对外出售及拟报废
合计	40,705,190.18	3,589,062.33	—

(二十五) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
柯拉一期光伏电站	2,194,327,890.71	0.00	2,194,327,890.71	0.00	0.00	0.00
孟底沟水电站	1,948,871,598.37	0.00	1,948,871,598.37	1,130,964,496.43	0.00	1,130,964,496.43
卡拉水电站	1,891,766,221.69	0.00	1,891,766,221.69	1,028,201,944.60	0.00	1,028,201,944.60
钦州三期燃煤发电项目	1,121,240,351.38	0.00	1,121,240,351.38	184,433,434.32	0.00	184,433,434.32
金茂世纪中心办公楼	1,080,435,510.59	0.00	1,080,435,510.59	1,043,433,203.00	0.00	1,043,433,203.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙江省鸡东县年产30万吨生物燃料乙醇项目	987,908,009.94	0.00	987,908,009.94	681,923,617.48	0.00	681,923,617.48
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程 (地方投资部分)	733,737,269.41	0.00	733,737,269.41	646,647,775.57	0.00	646,647,775.57
杭锦旗150MW风电项目	721,424,928.28	0.00	721,424,928.28	279,950,509.78	0.00	279,950,509.78
腊巴山风电	532,650,677.64	0.00	532,650,677.64	19,855,614.72	0.00	19,855,614.72
浦北龙门风电场三期项目	468,027,589.11	0.00	468,027,589.11	24,130,553.22	0.00	24,130,553.22
马桥再生资源化利用项目	442,345,391.55	0.00	442,345,391.55	400,227,282.27	0.00	400,227,282.27
云南云县大朝山西（一期）光伏项目	388,484,623.08	0.00	388,484,623.08	1,648,963.32	0.00	1,648,963.32
黑龙江省海伦市年产3万吨纤维素燃料乙醇示范项目	357,613,630.89	0.00	357,613,630.89	247,758,968.51	0.00	247,758,968.51
锦屏大设施	298,384,087.10	0.00	298,384,087.10	102,643,082.90	0.00	102,643,082.90
牙根二级水电站	290,148,183.67	0.00	290,148,183.67	176,446,692.84	0.00	176,446,692.84
黑龙江省鸡东煤电化循环经济示范基地 热电联产项目	286,826,879.13	0.00	286,826,879.13	130,481,502.46	0.00	130,481,502.46
国投海南大厦项目	255,774,870.08	0.00	255,774,870.08	120,955,041.73	0.00	120,955,041.73
云南云县大朝山西（二期）光伏项目	253,203,724.79	0.00	253,203,724.79	0.00	0.00	0.00
晶步100MW农光互补发电项目工程	234,023,270.20	0.00	234,023,270.20	366,419,057.67	0.00	366,419,057.67
楞古水电站	213,680,499.63	0.00	213,680,499.63	196,823,895.86	0.00	196,823,895.86
牙根一级水电站	210,476,336.50	0.00	210,476,336.50	81,486,650.64	0.00	81,486,650.64

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
150KLPD燃料乙醇项目	123,266,640.03	123,266,640.03	0.00	119,452,766.01	119,452,766.01	0.00
智能制造园区一期项目	122,441,324.49	0.00	122,441,324.49	2,326,264.91	0.00	2,326,264.91
轨道交通实训基地项目	94,912,746.24	0.00	94,912,746.24	92,087,851.00	0.00	92,087,851.00
特种设备安全与能效检测检验基地（泰安）	83,356,618.65	0.00	83,356,618.65	83,740,893.25	0.00	83,740,893.25
天裕公司松原项目	74,871,198.83	74,871,198.83	0.00	0.00	0.00	0.00
安信金融大厦	63,298,104.37	0.00	63,298,104.37	878,618,403.81	0.00	878,618,403.81
吹塑机类	49,284,955.11	0.00	49,284,955.11	67,433,632.37	0.00	67,433,632.37
国投湖北年产10万吨燃料乙醇项目	45,521,062.82	0.00	45,521,062.82	33,824,597.35	0.00	33,824,597.35
富锦公司30万吨燃料乙醇项目	41,572,090.76	41,572,090.76	0.00	41,572,090.76	0.00	41,572,090.76
罗布泊钾盐经营性技改项目	35,339,389.19	0.00	35,339,389.19	17,315,970.12	0.00	17,315,970.12
国投曹妃甸港贸易服务中心项目	35,308,202.28	0.00	35,308,202.28	9,835,589.56	0.00	9,835,589.56
国投宝原健康养老综合体项目	34,418,044.49	0.00	34,418,044.49	20,576,382.22	0.00	20,576,382.22
西安鑫垚产业化项目	30,846,888.27	0.00	30,846,888.27	48,680,043.55	0.00	48,680,043.55
国投健康盐城长者公寓项目	30,841,422.29	0.00	30,841,422.29	9,351,520.84	0.00	9,351,520.84
废钢铁破碎及有色分选线停产改造项目	29,277,435.92	0.00	29,277,435.92	0.00	0.00	0.00
Sewagetreatmentplant	23,243,998.40	0.00	23,243,998.40	3,101,783.08	0.00	3,101,783.08
松原公司年产30万吨燃料乙醇改扩建项目	23,231,641.67	23,231,641.67	0.00	11,840,562.73	0.00	11,840,562.73
国投集团财务信息化一体化平台建设项目	23,163,602.55	0.00	23,163,602.55	15,252,955.71	0.00	15,252,955.71

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国投曹妃甸港机械化采样及制样系统升级改造项目	22,240,707.60	0.00	22,240,707.60	0.00	0.00	0.00
唐山曹妃甸30万吨/年生物燃料乙醇项目	21,194,871.32	21,194,871.32	0.00	21,194,871.32	20,270,280.34	924,590.98
年产100万吨清洁能源项目	21,168,224.15	0.00	21,168,224.15	21,053,629.51	0.00	21,053,629.51
信息中心建设项目	20,343,385.80	0.00	20,343,385.80	17,508,216.33	0.00	17,508,216.33
罗布泊盐湖老卤提锂（5000吨/年）综合利用工程	18,953,171.80	0.00	18,953,171.80	0.00	0.00	0.00
酸性废水处理站	16,197,290.20	0.00	16,197,290.20	1,313,434.67	0.00	1,313,434.67
3万吨和5万吨码头新建和改扩建工程	15,610,583.19	0.00	15,610,583.19	0.00	0.00	0.00
国投曹妃甸港皮带机性能提升改造项目	12,514,486.74	0.00	12,514,486.74	7,088,362.84	0.00	7,088,362.84
国投健康贵州龙里装修项目	11,097,744.45	0.00	11,097,744.45	12,441,017.85	0.00	12,441,017.85
防弹无纬布及制品产业化项目	11,013,530.99	0.00	11,013,530.99	318,396.23	0.00	318,396.23
经营租入固定资产改良	10,903,442.80	0.00	10,903,442.80	11,766,111.36	0.00	11,766,111.36
青菱科技园	5,806,282.89	0.00	5,806,282.89	7,151,362.55	0.00	7,151,362.55
两河口水电站	0.00	0.00	0.00	6,443,449,760.94	0.00	6,443,449,760.94
其他工程	1,904,213,855.79	13,769,369.86	1,890,444,485.93	1,464,256,620.70	18,460,834.41	1,445,795,786.29
工程物资	45,159,186.97	0.00	45,159,186.97	150,046,155.75	0.00	150,046,155.75
合计	18,011,963,674.79	297,905,812.47	17,714,057,862.32	16,477,031,534.64	158,183,880.76	16,318,847,653.88

注：废钢铁破碎及有色分选线停产改造项目 2022 年 12 月从固定资产中结转 29,277,435.92 元至在建工程进行改造。

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
柯拉一期光伏电站	5,340,000,000.00	0.00	2,194,327,890.71	0.00	0.00	2,194,327,890.71
孟底沟水电站	34,721,993,739.05	1,130,964,496.43	823,173,953.07	5,266,851.13	0.00	1,948,871,598.37
卡拉水电站	17,121,092,800.00	1,028,201,944.60	863,679,812.36	115,535.27	0.00	1,891,766,221.69
钦州三期燃煤发电项目	5,684,610,000.00	184,433,434.32	936,806,917.06	0.00	0.00	1,121,240,351.38
金茂世纪中心办公楼	1,388,000,000.00	1,043,433,203.00	113,778,446.26	51,062,377.20	25,713,761.47	1,080,435,510.59
黑龙江省鸡东县年产 30 万吨生物燃料乙醇项目	1,157,200,000.00	681,923,617.48	305,984,392.46	0.00	0.00	987,908,009.94
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程 (地方投资部分)	1,019,710,000.00	646,647,775.57	87,089,493.84	0.00	0.00	733,737,269.41
杭锦旗 150MW 风电项目	876,118,900.00	279,950,509.78	461,658,830.59	0.00	20,184,412.09	721,424,928.28
腊巴山风电	1,501,990,700.00	19,855,614.72	512,795,062.92	0.00	0.00	532,650,677.64
马桥再生资源化利用项目	584,745,400.00	400,227,282.27	42,118,109.28	0.00	0.00	442,345,391.55
浦北龙门风电场三期项目	613,339,300.00	24,130,553.22	443,897,035.89	0.00	0.00	468,027,589.11
云南云县大朝山西(一期)光伏项目	690,759,800.00	1,648,963.32	386,835,659.76	0.00	0.00	388,484,623.08
黑龙江省海伦市年产 3 万吨纤维素燃料乙醇示范项目	485,187,100.00	247,758,968.51	180,414,562.38	70,559,900.00	0.00	357,613,630.89
锦屏大设施	1,190,750,000.00	102,643,082.90	195,741,004.20	0.00	0.00	298,384,087.10
牙根二级水电站	34,600,340,000.00	176,446,692.84	113,701,490.83	0.00	0.00	290,148,183.67
黑龙江省鸡东煤电化循环经济示范基地 热电联产项目	316,211,214.00	130,481,502.46	156,345,376.67	0.00	0.00	286,826,879.13

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
国投海南大厦项目	68,844,900.00	120,955,041.73	134,819,828.35	0.00	0.00	255,774,870.08
云南云县大朝山西（二期）光伏项目	1,041,890,000.00	0.00	253,203,724.79	0.00	0.00	253,203,724.79
晶步 100MW 农光互补发电项目工程	446,020,000.00	366,419,057.67	27,379,863.74	159,775,651.21	0.00	234,023,270.20
楞古水电站	28,642,624,400.00	196,823,895.86	16,856,603.77	0.00	0.00	213,680,499.63
牙根一级水电站	5,901,575,600.00	81,486,650.64	128,989,685.86	0.00	0.00	210,476,336.50
智能制造园区一期项目	900,000,000.00	2,326,264.91	120,115,059.58	0.00	0.00	122,441,324.49
轨道交通实训基地项目	121,000,000.00	92,087,851.00	2,824,895.24	0.00	0.00	94,912,746.24
特种设备安全与能效检测检验基地（泰安）	100,000,000.00	83,740,893.25	1,433,442.19	1,817,716.79	0.00	83,356,618.65
天裕公司松原项目	400,000,000.00	0.00	74,871,198.83	0.00	0.00	74,871,198.83
合肥波林新生产项目基地-1 期	76,002,499.96	782,896.92	65,829,017.11	0.00	0.00	66,611,914.03
安信金融大厦	1,187,514,265.25	878,618,403.81	288,127,682.35	1,103,447,981.79	0.00	63,298,104.37
国投湖北年产 10 万吨燃料乙醇项目	606,390,000.00	33,824,597.35	11,696,465.47	0.00	0.00	45,521,062.82
国投曹妃甸港贸易服务中心项目	110,379,855.82	9,835,589.56	25,472,612.72	0.00	0.00	35,308,202.28
国投宝原健康养老综合体项目一期一阶段	170,212,000.00	20,576,382.22	13,841,662.27	0.00	0.00	34,418,044.49
西安鑫垚产业化项目	366,000,000.00	48,680,043.55	35,506,974.82	52,185,530.25	1,154,599.85	30,846,888.27
国投健康盐城长者公寓项目	145,010,000.00	9,351,520.84	21,489,901.45	0.00	0.00	30,841,422.29
废钢铁破碎及有色分选线停产改造项目	800,000.00	0.00	29,277,435.92	0.00	0.00	29,277,435.92
技改项目-罗布泊钾肥基地外部供电线路（I）工程	25,694,300.00	0.00	24,502,087.86	0.00	0.00	24,502,087.86

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
信息中心信息化建设项目	30,000,000.00	17,508,216.33	4,560,465.85	0.00	1,725,296.38	20,343,385.80
两河口水电站	66,457,290,100.00	6,443,449,760.94	10,718,442,604.92	17,125,651,940.22	36,240,425.64	0.00
合计	—	14,505,214,708.00	19,817,589,251.37	18,569,883,483.86	85,018,495.43	15,667,901,980.08

(续表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
柯拉一期光伏电站	41.09	41.09	3,652,666.67	3,652,666.67	1.80	自筹、借款
孟底沟水电站	5.61	5.61	15,272,908.64	15,272,908.64	2.81	自筹、借款
卡拉水电站	11.05	11.05	24,827,655.50	10,377,996.14	3.07	自筹、借款
钦州三期燃煤发电项目	19.81	19.81	20,757,444.83	17,183,667.05	3.61	自筹、借款
金茂世纪中心办公楼	78.10	78.10	0.00	0.00	0.00	自有、银行借款
黑龙江省鸡东县年产 30 万吨生物燃料乙醇项目	98.27	100.00	51,242,672.08	26,334,630.14	4.34	自筹、借款
聂庄至东港站增二线及东港站改造工程（地方投资部分）	71.96	71.96	0.00	0.00	0.00	自筹资金
杭锦旗 150MW 风电项目	82.55	82.55	18,147,341.96	14,148,066.96	3.74	自筹、借款
腊巴山风电	35.00	35.00	2,651,430.54	2,651,430.54	2.47	自筹、借款
马桥再生资源化利用项目	91.10	91.10	14,732,564.46	9,044,804.57	3.65	股东资本金及银行贷款
浦北龙门风电场三期项目	62.43	62.43	3,741,663.02	3,718,225.52	2.48	自筹、借款
云南云县大朝山西（一期）光伏项目	57.18	57.18	1,937,132.72	1,937,132.72	3.78	自筹、借款
黑龙江省海伦市年产 3 万吨纤维素燃料乙醇示范项目	88.35	95.00	7,180,663.85	6,589,951.95	4.60	自筹、借款
锦屏大设施	25.06	25.06	0.00	0.00	0.00	自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
牙根二级水电站	0.84	0.84	0.00	0.00	0.00	自筹
黑龙江省鸡东煤电化循环经济示范基地热电联产项目	93.72	100.00	14,741,730.92	8,156,032.31	4.75	自筹、借款
国投海南大厦项目	79.48	79.48	1,552,159.72	1,552,159.72	3.55	资本金
云南云县大朝山西（二期）光伏项目	24.38	24.38	234,365.82	234,365.82	2.20	自筹、借款
晶步 100MW 农光互补发电项目工程	90.85	99.00	10,406,190.33	5,926,368.78	2.83	自筹、借款
楞古水电站	0.75	0.75	0.00	0.00	0.00	自筹
牙根一级水电站	3.57	3.57	0.00	0.00	0.00	自筹
智能制造园区一期项目	13.60	13.60	0.00	0.00	0.00	自筹、贷款
轨道交通实训基地项目	78.44	78.44	2,615,778.03	0.00	0.00	自有资金和银行借款
特种设备安全与能效检测检验基地（泰安）	83.36	83.36	969,084.44	195,056.29	4.75	自筹资金及专项贷款
天裕公司松原项目	26.83	26.83	0.00	0.00	0.00	自有资金
合肥波林新生产项目基地-1 期	87.64	87.64	0.00	0.00	0.00	自筹
安信金融大厦	98.25	98.25	0.00	0.00	0.00	自筹
国投湖北年产 10 万吨燃料乙醇项目	16.09	16.09	0.00	0.00	5.66	资本金及银行贷款
国投曹妃甸港贸易服务中心项目	31.99	31.99	0.00	0.00	0.00	自筹
国投宝原健康养老综合体项目一期一阶段	20.22	20.22	0.00	0.00	0.00	自有资金
西安鑫垚产业化项目	24.48	24.48	6,161,600.51	0.00	0.00	国拨、银行贷款、自筹
国投健康盐城长者公寓项目	21.27	21.27	0.00	0.00	0.00	股东出资
废钢铁破碎及有色分选线停产改造项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
技改项目-罗布泊钾肥基地外部供电线路（I）工程	95.36	95.36	0.00	0.00	0.00	自筹

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
信息中心信息化建设项目	90.81	90.00	0.00	0.00	0.00	自筹资金
两河口水电站	93.29	99.50	6,332,792,396.44	58,303,154.24	3.79	自筹、借款
合计	—	—	6,533,617,450.48	185,278,618.06	—	—

- 注：（1）信息中心信息化建设项目、产业化项目本年其他减少系转入无形资产；
（2）金茂世纪中心办公楼本年其他减少系人防车位转入无形资产；
（3）杭锦旗 150MW 风电项目本年其他减少系土地使用权转入无形资产；
（4）两河口水电站本年其他减少系转入存货、长期待摊费用等。

2. 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
Modernization of the oil boiler house	950,192.82	存在减值迹象。
天裕公司松原项目	74,871,198.83	松原项目投资计划暂缓，天裕公司持有该项资产目的发生变化，2022 年按照市场公允价值减去处置费用的方法对其评估，根据评估结果计提减值。
松原年产 30 万吨燃料乙醇改扩建项目	23,231,641.67	松原公司项目尚未立项，方案未审批，导致松原公司长期停建，投资计划暂缓。
唐山曹妃甸 30 万吨/年生物燃料乙醇项目	924,590.98	项目停滞已列入压减。
富锦市年产 30 万吨燃料乙醇项目	41,572,090.76	玉米燃料乙醇项目受国家政策调整暂缓建设，项目停滞。
合计	141,549,715.06	—

(二十六) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	2,084,971,701.58	913,512,442.05	494,519,352.94	2,503,964,790.69
其中：土地	392,440,599.59	227,210,255.77	7,008,122.97	612,642,732.39
房屋及建筑物	1,314,521,866.32	514,955,187.59	250,062,218.35	1,579,414,835.56
机器设备	347,352,525.11	169,088,303.93	226,881,083.27	289,559,745.77
其他	30,656,710.56	2,258,694.76	10,567,928.35	22,347,476.97
累计折旧合计	423,654,882.31	464,930,971.32	267,011,874.88	621,573,978.75
其中：土地	29,063,574.54	23,241,972.00	252,287.02	52,053,259.52
房屋及建筑物	336,423,024.30	410,542,351.52	213,436,832.51	533,528,543.31
机器设备	56,379,194.60	29,717,275.50	50,344,667.99	35,751,802.11
其他	1,789,088.87	1,429,372.30	2,978,087.36	240,373.81
账面净值合计	1,661,316,819.27	—	—	1,882,390,811.94
其中：土地	363,377,025.05	—	—	560,589,472.87
房屋及建筑物	978,098,842.02	—	—	1,045,886,292.25
机器设备	290,973,330.51	—	—	253,807,943.66
其他	28,867,621.69	—	—	22,107,103.16
减值准备合计	19,524,746.26	2,258,694.76	0.00	21,783,441.02
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	19,524,746.26	2,258,694.76	0.00	21,783,441.02
账面价值合计	1,641,792,073.01	—	—	1,860,607,370.92
其中：土地	363,377,025.05	—	—	560,589,472.87
房屋及建筑物	978,098,842.02	—	—	1,045,886,292.25
机器设备	290,973,330.51	—	—	253,807,943.66
其他	9,342,875.43	—	—	323,662.14

(二十七) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	22,343,299,317.35	1,260,503,308.57	124,302,608.44	23,479,500,017.48
其中：软件	1,869,807,317.49	373,056,694.43	11,049,968.02	2,231,814,043.90
土地使用权	8,483,282,845.55	370,021,742.96	79,274,048.75	8,774,030,539.76
专利权	521,973,446.34	28,709,269.28	4,250,045.00	546,432,670.62

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非专利技术	1,013,789,014.40	174,176,131.78	17,700.00	1,187,947,446.18
商标权	331,911,048.68	71,287.14	0.00	331,982,335.82
著作权	298,413,103.57	0.00	0.00	298,413,103.57
特许权	14,106,773.61	0.00	0.00	14,106,773.61
采矿权	342,243,394.18	0.00	0.00	342,243,394.18
探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	6,988,368,473.67	288,441,233.72	0.00	7,276,809,707.39
房屋使用权	6,711,296.20	0.00	0.00	6,711,296.20
公路使用权	1,697,089,763.04	0.00	0.00	1,697,089,763.04
海域使用权	423,727,999.98	0.00	22,413,351.44	401,314,648.54
AFTON 绿证	295,467,288.77	0.00	7,288,495.23	288,178,793.54
交易席位费	32,966,179.40	0.00	0.00	32,966,179.40
其他	23,441,372.47	26,026,949.26	9,000.00	49,459,321.73
累计摊销合计	8,338,680,395.17	991,966,906.99	32,118,456.00	9,298,528,846.16
其中：软件	1,071,078,991.11	236,603,154.88	10,384,514.69	1,297,297,631.30
土地使用权	1,538,968,228.48	203,232,754.53	5,474,956.01	1,736,726,027.00
专利权	195,373,403.43	50,043,809.20	4,250,000.00	241,167,212.63
非专利技术	365,359,834.96	127,906,726.88	17,700.07	493,248,861.77
商标权	51,873,218.05	24,955.18	0.00	51,898,173.23
著作权	170,488,030.41	64,308,563.21	0.00	234,796,593.62
特许权	11,871,882.04	620,757.98	0.00	12,492,640.02
采矿权	123,278,119.88	9,636,217.00	0.00	132,914,336.88
探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	4,064,238,266.10	230,332,160.81	0.00	4,294,570,426.91
房屋使用权	3,672,890.22	156,484.42	0.00	3,829,374.64
公路使用权	560,077,146.18	41,194,893.76	0.00	601,272,039.94
海域使用权	84,314,420.53	9,810,298.80	10,806,538.03	83,318,181.30
AFTON 绿证	54,933,446.48	17,130,776.18	1,175,747.20	70,888,475.46
交易席位费	30,910,141.73	78,867.92	0.00	30,989,009.65
其他	12,242,375.57	886,486.24	9,000.00	13,119,861.81
减值准备合计	515,318,333.05	7,014,527.45	1,692,630.91	520,640,229.59
其中：软件	7,553,418.47	0.00	0.00	7,553,418.47
土地使用权	3,380,613.81	0.00	0.00	3,380,613.81
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非专利技术	90,759,686.39	6,538,858.59	0.00	97,298,544.98
商标权	223,521,355.00	0.00	0.00	223,521,355.00
著作权	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
采矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
探矿权	0.00	0.00	0.00	0.00
BOT 特许权	188,434,029.38	475,668.86	1,692,630.91	187,217,067.33
房屋使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
公路使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
海域使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
AFTON 绿证	0.00	0.00	0.00	0.00
交易席位费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1,669,230.00	0.00	0.00	1,669,230.00
账面价值合计	13,489,300,589.13	—	—	13,660,330,941.73
其中：软件	791,174,907.91	—	—	926,962,994.13
土地使用权	6,940,934,003.26	—	—	7,033,923,898.95
专利权	326,600,042.91	—	—	305,265,457.99
非专利技术	557,669,493.05	—	—	597,400,039.43
商标权	56,516,475.63	—	—	56,562,807.59
著作权	127,925,073.16	—	—	63,616,509.95
特许权	2,234,891.57	—	—	1,614,133.59
采矿权	218,965,274.30	—	—	209,329,057.30
探矿权	0.00	—	—	0.00
BOT 特许权	2,735,696,178.19	—	—	2,795,022,213.15
房屋使用权	3,038,405.98	—	—	2,881,921.56
公路使用权	1,137,012,616.86	—	—	1,095,817,723.10
海域使用权	339,413,579.45	—	—	317,996,467.24
AFTON 绿证	240,533,842.29	—	—	217,290,318.08
交易席位费	2,056,037.67	—	—	1,977,169.75
其他	9,529,766.90	—	—	34,670,229.92

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	85,770,398.55	部分正在办理中，部分存在历史遗留问题等

(二十八) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能工厂项目	3,111,416.80	14,314,389.26	0.00	0.00	0.00	0.00	17,425,806.06
业务指挥调度系统V1.0	2,020,568.61	7,355,884.68	0.00	0.00	0.00	0.00	9,376,453.29
彩云电子数据汇聚与智能分析平台V1.0	2,699,537.96	6,181,146.14	0.00	0.00	0.00	0.00	8,880,684.10
彩虹大数据平台V2.0	0.00	44,951,919.22	0.00	0.00	36,668,091.35	0.00	8,283,827.87
乾坤大数据操作系统V3.0	0.00	10,640,091.75	0.00	0.00	2,925,417.00	0.00	7,714,674.75
天算大数据建模平台V2.0	0.00	7,544,330.52	0.00	0.00	0.00	0.00	7,544,330.52
网络汇聚分流专用系统V1.0	0.00	6,376,977.21	0.00	0.00	0.00	0.00	6,376,977.21
大数据综合应用系统V1.0	0.00	6,354,308.68	0.00	0.00	0.00	0.00	6,354,308.68
手机取证大师系统V5.0	0.00	6,802,922.96	0.00	0.00	1,854,040.56	0.00	4,948,882.40
加工系统在线智能识别技术应用研究	1,280,247.41	3,307,953.39	0.00	0.00	0.00	0.00	4,588,200.80
鑫智实战协同平台V5.0	0.00	5,875,200.38	0.00	0.00	2,197,399.98	0.00	3,677,800.40
临海油气管道检测、监控技术研究 与仪器装备研制	3,503,509.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,503,509.37
车站信号设备动态监测系统	0.00	3,178,461.65	0.00	0.00	0.00	0.00	3,178,461.65
NHR 新一代人力资源数字化 平台-信息系统服务	0.00	3,042,151.63	0.00	0.00	0.00	0.00	3,042,151.63

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
天巡运维平台 V1.0	1,590,829.86	1,258,510.69	0.00	0.00	0.00	0.00	2,849,340.55
APP 检测系列产品 V1.0	439,077.10	2,328,574.34	0.00	0.00	0.00	0.00	2,767,651.44
取证航母一体化智能取证工作站系统 V1.0	0.00	2,767,631.02	0.00	0.00	0.00	0.00	2,767,631.02
社会治理人工智能技术研究 V1.0	0.00	2,572,097.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2,572,097.80
城市大脑图看数据分析系统 V1.0	0.00	8,023,657.20	0.00	0.00	5,476,473.79	0.00	2,547,183.41
其他项目	163,471,857.23	214,610,960.60	10,537,687.81	195,939,023.81	117,594,049.73	42,848,587.66	32,238,844.44
合计	178,117,044.34	357,487,169.12	10,537,687.81	195,939,023.81	166,715,472.41	42,848,587.66	140,638,817.39

注：本年减少金额中的“其他”主要系国投矿业投资有限公司的开发支出转入固定资产。

(二十九) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购安信证券股份有限公司	4,202,752,964.42	0.00	0.00	4,202,752,964.42
神州高铁技术股份有限公司	2,214,326,072.45	0.00	0.00	2,214,326,072.45
美亚柏科资产组	1,520,859,569.11	0.00	0.00	1,520,859,569.11
梅河口市阜康酒精有限责任公司	754,080,370.20	0.00	0.00	754,080,370.20
新加坡亚德有限公司	427,553,916.03	39,586,388.76	0.00	467,140,304.79
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	394,532,609.19	0.00	0.00	394,532,609.19
梅河口市阜康热电有限责任公司	344,153,442.61	0.00	0.00	344,153,442.61
华联国际(控股)有限公司	249,827,194.58	0.00	0.00	249,827,194.58
收购国投泰康信托有限公司	191,120,000.00	0.00	0.00	191,120,000.00
YAPP USA Automotive Systems, Inc	110,564,311.27	0.00	0.00	110,564,311.27
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55	0.00	0.00	99,253,489.55
上海锦申铁道科技有限公司	82,038,634.66	0.00	0.00	82,038,634.66
山东特检集团有限公司	78,264,033.66	0.00	0.00	78,264,033.66
收购国投瑞银基金管理有限公司	68,578,612.63	0.00	0.00	68,578,612.63
合肥波林新材料股份有限公司	61,850,155.43	0.00	0.00	61,850,155.43
江苏天赛新能源开发有限公司	58,393,919.27	0.00	294,317.60	58,099,601.67
吉林省博大生化有限公司	57,689,621.85	0.00	0.00	57,689,621.85
Appol 集团	62,129,219.81	0.00	5,773,887.28	56,355,332.53

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海南东方高排风力发电有限公司	49,614,744.38	0.00	0.00	49,614,744.38
梅河口市阜康运输有限公司	33,525,238.33	0.00	0.00	33,525,238.33
国投广东生物能源有限公司	25,490,896.55	0.00	0.00	25,490,896.55
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48	0.00	0.00	24,860,447.48
收购优和博形成商誉	0.00	19,331,528.43	0.00	19,331,528.43
富平中鲁果蔬汁有限公司	10,776,647.83	0.00	0.00	10,776,647.83
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27	0.00	0.00	9,668,534.27
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67	0.00	0.00	8,131,666.67
乳山中诚果汁饮料有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00
安徽一本精工科技有限公司	5,093,309.10	0.00	0.00	5,093,309.10
国投（福建南平）城市资源循环利用有限公司	4,832,407.39	0.00	0.00	4,832,407.39
国投（福建福州）城市资源循环利用有限公司	3,589,264.10	0.00	0.00	3,589,264.10
国投安徽城市资源循环利用有限公司	3,396,510.00	0.00	0.00	3,396,510.00
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00	0.00	0.00	3,272,500.00
常州市天濂新能源有限公司	1,013,475.25	0.00	474,190.31	539,284.94
中新果业有限公司	312,333.09	0.00	0.00	312,333.09
合计	11,169,046,111.16	58,917,917.19	6,542,395.19	11,221,421,633.16

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

注 2：2022 年 12 月，本集团之 3 级子公司北京同益中新材料科技股份有限公司购买盐城优和博新材料有限公司 70% 股权，支付对价 179,670,000.00 元，大于取得时可辨认净资产公允价值份额的差额 19,331,528.43 元计入商誉。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购安信证券股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
神州高铁技术股份有限公司	205,926,180.61	152,563,283.54	0.00	358,489,464.15
美亚柏科资产组	0.00	0.00	0.00	0.00
梅河口市阜康酒精有限责任公司	754,080,370.20	0.00	0.00	754,080,370.20
新加坡亚德有限公司	18,602,024.80	201,335,784.14	0.00	219,937,808.94
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
梅河口市阜康热电有限责任公司	344,153,442.61	0.00	0.00	344,153,442.61
华联国际（控股）有限公司	249,827,194.58	0.00	0.00	249,827,194.58
收购国投泰康信托有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
YAPP USA Automotive Systems, Inc	110,564,311.27	0.00	0.00	110,564,311.27
收购国投安信期货有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
上海锦申铁道科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
山东特检集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
收购国投瑞银基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合肥波林新材料股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
江苏天赛新能源开发有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
吉林省博大生化有限公司	57,689,621.85	0.00	0.00	57,689,621.85

被投资单位名称或 形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
Appol 集团	6,344,314.07	0.00	830,691.05	5,513,623.02
海南东方高排风力 发电有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
梅河口市阜康运输 有限公司	33,525,238.33	0.00	0.00	33,525,238.33
国投广东生物能源 有限公司	25,490,896.55	0.00	0.00	25,490,896.55
收购安信国际金融 控股有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
收购优和博形成商 誉	0.00	0.00	0.00	0.00
富平中鲁果蔬汁有 限公司	3,098,900.00	0.00	0.00	3,098,900.00
收购原广东证券经 纪类相关业务	0.00	0.00	0.00	0.00
收购原中科证券经 纪类相关业务	0.00	0.00	0.00	0.00
乳山中诚果汁饮料 有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00
安徽一本精工科技 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
国投（福建南平） 城市资源循环利用 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
国投（福建福州） 城市资源循环利用 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
国投安徽城市资源 循环利用有限公司	3,396,510.00	0.00	0.00	3,396,510.00
收购原中关村证券 经纪类相关业务	0.00	0.00	0.00	0.00
常州市天濂新能源 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
中新果业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,820,199,004.87	353,899,067.68	830,691.05	2,173,267,381.50

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	分摊商誉金额
安信证券股份有限公司业务资产组	7,340,540,336.78
神州高铁技术股份有限公司资产组	2,214,326,072.45
厦门市美亚柏科信息股份有限公司资产组	1,520,859,569.11
新加坡亚德有限责任公司资产组	467,140,304.79
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司资产组	394,532,609.19
国投泰康信托有限公司业务资产组	259,698,612.63
上海锦申铁道科技有限公司资产组	82,038,634.66
山东特种设备检验检测集团有限公司	78,264,033.66
合肥波林新材料股份有限公司资产组	61,850,155.43
江苏天赛新能源开发有限公司	58,099,601.67
Appol集团资产组	56,355,332.53
海南东方高排风力发电有限公司	49,614,744.38
盐城优和博新材料有限公司资产组	19,331,528.43
富平中鲁果蔬汁有限公司资产组	10,776,647.83
安徽一本精工科技有限公司资产组	5,093,309.10
国投（福建南平）城市资源循环利用有限公司资产组	4,832,407.39
国投（福建福州）城市资源循环利用有限公司资产组	3,589,264.10
常州市天滩新能源有限公司	539,284.94
中新果业有限公司资产组	312,333.09
合计	12,627,794,782.16

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

安信证券股份有限公司业务资产组包括收购安信证券股份有限公司、收购国投安信期货有限公司、收购安信国际金融控股有限公司、收购国投瑞银基金管理有限公司、收购原广东证券经纪类相关业务、收购原中科证券经纪类相关业务、收购原中关村证券经纪类相关业务 7 项，截止 2022 年 12 月 31 日账面商誉余额合计 4,347,939,602.39 元，资产组分摊商誉 7,340,540,336.78 元，差额 2,992,600,734.39 元为初始购买时点归属于少数股东部分商誉，后续通过收购少数股东股权，已持有安信证券股份有限公司业务资产组相关组成部分 100.00%股权，原归属少数股东部分商誉已随相关股权购入，综合

安信证券股份有限公司业务资产组分摊购买时点完整商誉 7,340,540,336.78 元进行减值测试。

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

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

(2) 商誉减值情况

项目	安信证券股份有限公司业务资产组	神州高铁技术股份有限公司资产组	厦门市美亚柏科信息股份有限公司资产组	新加坡亚德有限责任公司资产组	西安鑫吉陶瓷复合材料有限公司资产组	国投泰康信托有限公司业务资产组	上海锦申铁道科技有限公司资产组
商誉账面余额①	7,340,540,336.78	2,214,326,072.45	1,520,859,569.11	467,140,304.79	394,532,609.19	259,698,612.63	82,038,634.66
商誉减值准备余额②	0.00	205,926,180.61	0.00	20,324,350.25	0.00	0.00	0.00
商誉的账面价值③=①-②	7,340,540,336.78	2,008,399,891.84	1,520,859,569.11	446,815,954.54	394,532,609.19	259,698,612.63	82,038,634.66
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00	8,033,599,567.36	8,224,128,342.63	429,293,760.25	1,012,803,515.48	0.00	35,159,414.85
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	7,340,540,336.78	10,041,999,459.20	9,744,987,911.74	876,109,714.79	1,407,336,124.67	259,698,612.63	117,198,049.51
资产组的账面价值⑥	47,400,941,888.18	3,574,816,958.48	4,254,679,982.68	941,139,223.82	580,153,192.98	12,422,723,575.29	644,519.46
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	54,741,482,224.96	13,616,816,417.68	13,999,667,894.42	1,817,248,938.61	1,987,489,317.65	12,682,422,187.92	117,842,568.97
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	56,634,000,000.00	12,854,000,000.00	15,231,059,094.05	1,425,850,000.00	2,395,120,000.00	13,306,000,000.00	121,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00	762,816,417.68	0.00	391,398,938.61	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	山东特种设备检验检测集团有限公司	合肥波林新材料股份有限公司资产组	江苏天赛新能源开发有限公司	Appol 集团资产组	海南东方高排风力发电有限公司	盐城优和博新材料有限公司资产组	富平中鲁果蔬汁有限公司资产组
商誉账面余额①	78,264,033.66	61,850,155.43	58,099,601.67	56,355,332.53	49,614,744.38	19,331,528.43	10,776,647.83
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	0.00	5,513,623.02	0.00	0.00	3,098,900.00
商誉的账面价值 ③=①-②	78,264,033.66	61,850,155.43	58,099,601.67	50,841,709.51	49,614,744.38	19,331,528.43	7,677,747.83
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	75,194,855.87	119,422,281.35	6,455,511.30	0.00		8,284,940.76	0.00
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	153,458,889.53	181,272,436.78	64,555,112.97	50,841,709.51	49,614,744.38	27,616,469.19	7,677,747.83
资产组的账面价值⑥	1,420,286,525.77	265,593,086.37	408,386,798.53	178,473,663.37	234,361,332.22	157,934,741.22	111,673,600.00
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,573,745,415.30	446,865,523.15	472,941,911.50	229,315,372.88	283,976,076.60	185,551,210.41	119,351,347.83
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	1,585,566,854.02	478,520,000.00	616,802,500.00	231,738,647.19	301,366,600.00	208,524,635.05	123,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

项目	安徽一本精工科技 有限公司资产组	国投(福建南平)城市资源 循环利用有限公司资产组	国投(福建福州)城市资源循 环利用有限公司资产组	常州市天濰新 能源有限公司	中新果业有限 公司资产组	合计
商誉账面余额①	5,093,309.10	4,832,407.39	3,589,264.10	539,284.94	312,333.09	12,627,794,782.16
商誉减值准备余额②	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234,863,053.88
商誉的账面价值 ③=①-②	5,093,309.10	4,832,407.39	3,589,264.10	539,284.94	312,333.09	12,392,931,728.28
未确认归属于少数股 东权益的商誉价值④	0.00	0.00	0.00		0.00	17,944,342,189.85
调整后整体商誉的账 面价值⑤=④+③	5,093,309.10	4,832,407.39	3,589,264.10	539,284.94	312,333.09	30,337,273,918.13
资产组的账面价值⑥	85,725,990.90	7,094,455.84	72,921.62	159,950,345.27	131,303,883.26	72,392,956,685.26
包含整体商誉的资产 组的账面价值⑦=⑤+⑥	90,819,300.00	11,926,863.23	3,662,185.72	160,489,630.21	131,616,216.35	102,730,230,603.39
资产组预计未来现金 流量的现值(可回收 金额)⑧	112,315,700.00	13,180,674.09	10,620,619.31	197,767,300.00	191,522,691.02	106,094,955,314.72
商誉减值损失(大于0 时)⑨=⑦-⑧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,154,215,356.29

(3) 关键参数:

资产组项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
安信证券股份有限公司业务资产组	2023年-2027年	12.31%-41.07%	0.00%	15.31-90.20%	13.36%
神州高铁技术股份有限公司	2023-2027年	19.00%-52.06%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.01%
厦门市美亚柏科信息股份有限公司资产组	2023-2030年	17.09%-56.65%	0.00%	9.68%-18.36%	9.33%
新加坡亚德有限责任公司资产组	2022-2026年	5%-57%	0.00%	4.00%-8.00%	11.01%
西安鑫垚陶瓷复合材料有限公司	2023-2027年	5.00%-150.00%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.11%
国投泰康信托有限公司业务资产组	2023年-2027年	0.32%-2.14%	0.00%	46.05%-46.28%	12.32%
上海锦申铁道科技有限公司	2023-2027年	4.68%-19.61%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.77%
山东特种设备检验检测集团有限公司	2023年-2027年	9.45-10.55%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	8.86%
合肥波林新材料股份有限公司	2023-2027年	7.85%-26.47%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.03%
江苏天赛新能源开发有限公司	2023年1月1日至 2042年3月31日	不适用	不适用	不适用	9.50%
Appol 集团资产组	2023年-2027年	维持核定产能	2.50%	7.00%-9.60%	12.78%
海南东方高排风力发电有限公司	2022年12月至 2034年12月	不适用	不适用	不适用	9.06%
盐城优和博新材料有限公司资产组	2023-2027年	维持在核定产能	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.98%
富平中鲁果蔬汁有限公司资产组	2023年-2027年	维持在核定产能	0.00%	5.14%-5.86%	10.22%
安徽一本精工科技有限公司	2023-2027年	0.00%-27.27%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.12%

资产组项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
国投（福建南平）城市资源循环利用有限公司资产组	2023-2027 年	23 年采用预算数据，后续各年的增值率为 3%	0.00%	20.97%	2.84%
国投（福建福州）城市资源循环利用有限公司资产组	2023-2027 年	3.00%-7.00%	0.00%	2.62%	4.24%
常州市天濂新能源有限公司	2022 年 12 月 31 日至 2042 年 7 月 31 日	不适用	不适用	不适用	9.39%
中新果业有限公司资产组	2023 年-2027 年	维持在核定产能	2.00%	8.79%-12.19%	11.77%

（4）商誉减值测试的影响

各公司业绩承诺完成情况如下表（单位：万元）：

项目	2022 年度		2021 年度
	安徽一本精工科技有限公司	承诺金额	1,218.37
	实现金额	671.73	899.05

（三十）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修改造费	284,297,974.31	39,455,255.26	108,965,392.55	1,104,267.30	213,683,569.72	计提减值准备
国投健康长者公寓	46,851,453.71	0.00	2,842,028.18	52,000.00	43,957,425.53	工程款减少支付

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
西站 3#翻车机房配套环 5 道铁路卸车环线项目	38,560,656.43	0.00	1,446,023.58	0.00	37,114,632.85	—
经营租入固定资产改良支出	59,376,375.40	50,699,437.79	29,331,112.23	2,141,369.31	78,603,331.65	汇率变动影响
哈密 220kV 汇集站共建项目	0.00	29,351,911.31	7,763,109.41	0.00	21,588,801.90	—
国投京唐港港池泊位清淤工程项目	0.00	12,070,607.62	0.00	0.00	12,070,607.62	—
土地租赁补偿款	18,220,087.89	0.00	958,952.06	0.00	17,261,135.83	—
吐鲁番升压站项目	10,085,478.32	0.00	775,805.52	0.00	9,309,672.80	—
其他	93,650,073.06	47,269,706.24	49,557,030.70	4,127,923.83	87,234,824.77	出售多哥子公司;汇率变动影响
合计	551,042,099.12	178,846,918.22	201,639,454.23	7,425,560.44	520,824,002.67	—

注：哈密 220kV 汇集站共建项目长期待摊费用，系支付的烟墩八 A 风电场 220KV 汇集站应承担的工程款，原值 29,351,911.31 元，摊销年限 20 年。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,204,227,550.69	19,003,687,704.01	3,989,364,106.22	18,019,938,753.82
资产减值准备	1,417,388,654.36	6,525,185,712.19	1,371,245,509.58	6,167,339,244.32
可抵扣亏损	822,818,204.89	3,422,576,803.93	521,340,426.31	2,122,327,117.40
未支付的职工薪酬	450,061,629.86	1,818,469,325.57	611,582,447.98	2,464,340,660.80
预计费用	361,309,261.82	2,218,361,697.15	403,044,645.49	2,415,731,807.98
未实现内部利润抵消	371,577,955.71	1,528,059,610.01	373,882,904.45	1,562,124,449.97
其他债权投资公允价值变动	126,659,373.15	506,637,492.56	200,527,149.99	802,108,599.95
交易性金融工具公允价值变动	217,258,757.35	871,038,763.56	107,277,491.47	429,138,789.02
固定资产折旧/无形资产摊销	88,419,456.29	623,621,687.60	93,900,680.64	672,873,580.25
资产评估影响	73,161,422.94	295,518,627.15	60,306,795.23	244,390,261.61
衍生金融工具影响	15,913,914.95	63,655,659.78	57,431,848.65	229,727,394.59
递延收益	53,184,907.90	278,711,856.88	57,152,253.22	318,864,967.33
其他权益工具投资公允价值变动	28,813,143.53	115,252,574.12	11,353,316.12	54,927,576.80
股份支付	827,939.00	5,519,593.34	3,071,589.31	19,870,717.49
应收票据融资的公允价值变动	106,864.59	712,430.59	311,227.67	2,074,851.11
其他	176,726,064.35	730,365,869.58	116,935,820.11	514,098,735.20
递延所得税负债	2,520,018,572.18	11,509,499,303.89	2,523,958,039.40	11,887,227,306.63
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,054,069,148.23	4,220,187,661.23	1,108,204,119.32	4,437,340,635.40
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	14,522,735.15	130,806,440.52	116,057,031.58	535,024,530.13

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产评估增值	718,115,949.73	4,046,556,433.46	767,685,751.95	4,369,719,083.99
固定资产折旧/ 无形资产摊销	411,486,075.07	1,823,053,115.22	341,391,830.34	1,569,267,906.87
因合并结构化主体产生的归属于管理人的损失	190,170,033.81	760,680,135.25	128,784,790.48	515,139,161.91
递延收益	1,121,875.00	7,479,166.67	1,159,375.00	7,729,166.67
其他	130,532,755.19	520,736,351.54	60,675,140.73	453,006,821.66

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,689,185,443.19	8,911,831,110.97
可抵扣亏损	25,397,630,020.54	22,211,635,237.70
合计	35,086,815,463.73	31,123,466,348.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
无限	410,751,632.96	346,406,098.59	—
2032	8,463,034.70	0.00	—
2031	16,833,576.18	18,585,967.44	—
2030	24,303,443.74	12,284,355.21	—
2029	23,647,962.60	33,255,397.10	—
2028	21,375,121.41	26,219,699.90	—
2027	6,746,240,905.09	12,976,493.03	—
2026	5,891,151,907.61	7,973,403,065.16	—
2025	4,788,681,127.99	2,998,207,809.43	—
2024	4,211,525,089.90	4,555,903,917.64	—
2023	3,250,611,566.85	4,120,282,670.60	—
2022	4,044,651.51	2,105,475,297.28	—
2021	0.00	8,634,466.32	—
合计	25,397,630,020.54	22,211,635,237.70	—

(三十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	3,143,230,435.25	1,810,944,453.45
税金重分类	2,659,549,488.40	2,514,021,299.71
股权分置流通权	333,250,087.43	333,250,087.43
合同资产	33,540,828.55	0.00
合同履约成本	30,264,657.94	10,259,083.52
抵债资产	4,378,492.38	650,945,641.74
其他	16,021,480.80	24,846,236.94
合计	6,220,235,470.75	5,344,266,802.79

(三十三) 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,407,991,710.35	4,888,911,383.07
抵押借款	882,269,547.88	375,423,881.94
保证借款	1,825,349,926.16	2,635,507,897.97
信用借款	39,755,735,142.47	43,074,000,495.36
合计	45,871,346,326.86	50,973,843,658.34

(三十四) 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
同业拆入	3,350,000,000.00	12,100,000,000.00
转融通融入资金	2,500,000,000.00	3,000,000,000.00
加：应计利息	9,960,416.66	8,203,333.35
合计	5,859,960,416.66	15,108,203,333.35

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

(三十五) 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	794,223,079.15	425,149,228.29
其中：发行的交易性债券	401,127,531.56	59,093,465.08
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	8,434,008,935.88	9,213,644,857.77
其他	131,556,561.68	0.00
合计	9,359,788,576.71	9,638,794,086.06

(三十六) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	14,920,145,364.64	8,460,858,500.13

按标的物类别列示

项目	年末余额	年初余额
债券	14,915,227,673.13	8,460,257,570.06
其中：国债	9,019,370,559.05	6,370,929,570.06
短期融资券	1,412,203,500.00	1,779,464,000.00
中期票据	3,886,187,200.00	4,512,200.00
其他	597,466,414.08	305,351,800.00
加：应计利息	4,917,691.51	600,930.07
合计	14,920,145,364.64	8,460,858,500.13

(三十七) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	66,700,218.40	205,897,229.75
—公司	66,700,218.40	205,897,229.75
定期存款（含通知存款）	44,733,000.00	48,805,400.00
—公司	44,733,000.00	48,805,400.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	6,005,614.65	1,166,979.70
合计	117,438,833.05	255,869,609.45

(三十八) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
个人客户	38,005,941,065.57	37,864,575,070.97
其中：普通经纪业务	32,874,306,919.71	32,823,346,211.65
信用业务	5,131,634,145.86	5,041,228,859.32
法人客户	40,871,481,223.34	32,053,330,839.18
其中：普通经纪业务	39,502,224,798.36	30,938,296,379.30
信用业务	1,369,256,424.98	1,115,034,459.88
加：应计利息	44,033,047.63	30,257,174.60
合计	78,921,455,336.54	69,948,163,084.75

(三十九) 代理承销证券款

项目	年末余额	年初余额
代理承销证券款	108,137,748.30	5,496,716.95

(四十) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
权益衍生工具	22,234,447.81	144,193,927.36
其他衍生工具	27,963,373.63	156,920,075.10
商品期货合同	44,256,690.00	5,228,190.00
交叉货币掉期	0.00	43,668,376.12
现金流量套期保值工具	0.00	17,008,949.15
合计	94,454,511.44	367,019,517.73

(四十一) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,263,477,831.05	3,928,130,953.99
商业承兑汇票	160,732,586.00	665,817,016.59
合计	4,424,210,417.05	4,593,947,970.58

(四十二) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,809,334,750.01	10,322,479,788.65
1-2 年	1,021,918,607.76	994,145,492.10
2-3 年	588,287,601.98	509,014,112.31
3 年以上	744,371,380.39	728,707,986.12
合计	14,163,912,340.14	12,554,347,379.18

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	348,796,032.53	未到结算期
新疆金风科技股份有限公司	174,139,699.63	未到结算期
晶科电力科技股份有限公司	121,123,089.94	未到结算期
上海建工七建集团有限公司	73,400,820.23	部分款项未到支付期
江苏奥力威传感高科股份有限公司	62,101,897.93	未结算完毕

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
维尔利环保科技集团股份有限公司	43,551,000.00	部分款项未到支付期
瑞泰环保装备有限公司	35,922,800.00	部分款项未到支付期
中铁二十局集团有限公司	34,312,749.10	尚未结算
中国水利水电第七工程局有限公司	30,370,594.40	未到结算期
江苏舒尔驰精密金属成形有限公司	28,445,749.12	未结算完毕
天威新能源系统工程（北京）有限公司	27,584,504.08	合同未执行完毕
中车株洲电力机车有限公司	26,295,666.86	对方单位未催收
湘电风能有限公司	26,080,000.00	未到结算期
北京长客自动化系统设备有限公司	25,173,506.03	对方单位未催收
深圳市远望工业自动化设备有限公司	24,962,865.42	未结算完毕
坤元控股有限公司	16,459,201.38	合同未执行完毕
青岛杰瑞工控技术有限公司	15,316,970.22	对方单位未催收
石家庄一建建设集团有限公司	14,823,582.31	对方单位未催收
唐山百川智能机器股份有限公司	12,429,739.31	尚未结算
昆明克林轻工机械有限责任公司	12,423,500.00	未到结算期
宁波方正汽车模具股份有限公司	11,841,420.88	未结算完毕
福建风林火山信息技术有限	11,766,463.06	业务尚未完成
江苏今创车辆有限公司	10,944,761.17	对方单位未催收
中国成达工程有限公司	10,848,233.37	未到结算期
北京南铁技术有限公司	10,315,833.98	尚未结算
合计	1,209,430,680.95	—

（四十三）预收款项

预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	42,423,102.87	15,398,863.86
1 年以上	24,224,716.96	47,365,644.01
合计	66,647,819.83	62,764,507.87

（四十四）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	10,424,680,172.97	9,069,272,877.06
工程结算	1,313,313,274.10	1,059,749,593.33
其他	13,368,267.39	11,806,822.29
合计	11,751,361,714.46	10,140,829,292.68

(四十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,324,648,781.09	14,064,381,538.45	14,913,757,740.74	3,475,272,578.80
离职后福利- 设定提存计划	31,759,195.46	1,739,720,322.68	1,729,211,778.35	42,267,739.79
辞退福利	21,815,099.60	46,374,847.15	48,939,179.36	19,250,767.39
其他	565,000.00	6,090,875.58	6,090,875.58	565,000.00
合计	4,378,788,076.15	15,856,567,583.86	16,697,999,574.03	3,537,356,085.98

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津 贴和补贴	3,738,547,373.00	11,268,996,830.60	12,187,349,927.43	2,820,194,276.17
职工福利费	994,190.17	578,267,646.12	578,106,313.58	1,155,522.71
社会保险费	79,187,875.14	801,926,682.15	795,160,339.21	85,954,218.08
其中：医疗保险 费及生育保险费	77,031,424.21	752,409,975.99	745,483,472.13	83,957,928.07
工伤保险费	589,156.11	47,148,581.67	45,926,761.51	1,810,976.27
其他	1,567,294.82	2,368,124.49	3,750,105.57	185,313.74
住房公积金	3,525,987.84	844,274,632.81	842,487,347.89	5,313,272.76
工会经费和职工 教育经费	477,904,777.84	289,432,515.29	226,218,008.21	541,119,284.92
短期带薪缺勤	819,521.71	265,875.55	843,905.60	241,491.66
其他短期薪酬	23,669,055.39	281,217,355.93	283,591,898.82	21,294,512.50
合计	4,324,648,781.09	14,064,381,538.45	14,913,757,740.74	3,475,272,578.80

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	16,247,978.17	1,145,125,154.61	1,131,234,801.80	30,138,330.98
失业保险费	638,981.78	38,433,552.75	37,828,202.67	1,244,331.86
企业年金缴费	14,872,235.51	556,161,615.32	560,148,773.88	10,885,076.95
合计	31,759,195.46	1,739,720,322.68	1,729,211,778.35	42,267,739.79

(四十六) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	697,004,597.58	5,659,681,892.09	5,523,416,948.65	833,269,541.02
消费税	187,888.30	1,357,006.67	975,084.97	569,810.00
资源税	254,149,840.13	1,215,170,733.07	1,312,465,648.80	156,854,924.40
企业所得税	1,478,140,930.62	3,940,577,952.78	4,257,527,619.96	1,161,191,263.44
城市维护建设税	44,495,059.88	327,163,976.60	319,159,827.79	52,499,208.69
房产税	37,156,343.47	266,022,942.98	267,320,642.06	35,858,644.39
土地使用税	18,534,271.52	127,416,024.83	130,631,448.35	15,318,848.00
个人所得税	408,546,776.78	1,787,483,858.35	1,905,188,822.36	290,841,812.77
教育费附加 (含地方教育 费附加)	32,151,898.76	250,131,707.37	243,346,364.02	38,937,242.11
其他税费	293,000,975.73	557,354,568.17	657,273,180.82	193,082,363.08
合计	3,263,368,582.77	14,132,360,662.91	14,617,305,587.78	2,778,423,657.90

(四十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	254,257,149.03	200,027,976.71
应付股利	260,188,681.41	318,960,849.68
其他应付款项	31,712,400,200.09	18,328,604,934.73
合计	32,226,846,030.53	18,847,593,761.12

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,727,785.21	1,897,450.25
其他利息	251,529,363.82	198,130,526.46
合计	254,257,149.03	200,027,976.71

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	192,171,958.09	166,584,657.46
划分为权益工具的优先股\永续债股利	68,016,723.32	147,205,028.49
其他	0.00	5,171,163.73
合计	260,188,681.41	318,960,849.68

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程及保证金款	13,225,987,093.57	5,550,086,752.90
往来款	1,784,787,714.85	3,531,619,433.91
保证金及押金	11,163,569,147.33	2,623,238,173.52
基金及准备金	2,774,587,701.64	2,418,276,208.76
股权转让款	9,528,927.12	168,894,944.87
社保及公积金	111,616,178.06	105,887,712.11
代收代付款	171,241,142.21	73,561,337.27
受托托管资金	229,070,325.29	54,134,960.00
信托业保障基金流动性支持款	118,098,149.41	40,284,903.40
应付合并结构化主体的其他投资人权益	87,126,134.21	5,444,459.25
其他	2,036,787,686.40	3,757,176,048.74
合计	31,712,400,200.09	18,328,604,934.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	243,910,758.12	质保未到期
中国葛洲坝集团股份有限公司	130,375,794.36	质保未到期
吉林省煤业集团有限公司	91,903,217.18	无力偿还
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	82,247,944.63	未达到合同约定支付条件
暂估金融大厦结算款及土地出让金	60,000,000.00	尚未结算
杨文柱	31,606,358.97	无力偿还
国网福建省电力有限公司	28,784,617.33	未结算
晶科电力有限公司	28,040,000.00	未达到合同约定支付条件
曹妃甸港口物流园区管理委员会	27,064,148.00	尚未到支付条件
缅甸德和公司	22,180,513.46	往来款，暂未结算
中国中煤能源股份有限公司	12,582,570.00	投资款待调整
晋能控股煤业集团有限公司	11,983,400.00	投资款待调整
新疆北新国际工程建设有限责任公司	11,237,694.20	质保金，未到期

单位名称	年末余额	未偿还原因
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	9,250,901.69	质保金，未到期
唐山港集团股份有限公司	7,190,040.00	投资款待调整
吉林粮食集团资产经营管理公司	6,902,881.11	无力偿还
中国机械工业第一建设有限公司	5,913,335.41	质保金，未到期
湛江市烙印发展有限公司	5,049,394.31	历史遗留，未付租金
入住长者押金	4,910,000.00	合同期内
肇东市俊启粮食贸易有限公司	3,800,000.00	无力偿还
其他	43,339,473.26	—
合计	868,273,042.03	—

(四十八) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,533,921,777.69	12,421,611,979.57
一年内到期的应付债券	29,416,863,665.58	31,815,529,369.77
一年内到期的长期应付款	269,662,913.62	40,808,968.79
一年内到期的其他长期负债	0.00	8,924,693.42
一年内到期的租赁负债	661,287,319.21	546,954,821.26
一年内到期的设定受益计划	9,850,000.00	9,100,000.00
加：应计利息	6,514,769.78	304,360,386.23
合计	41,898,100,445.88	45,147,290,219.04

(四十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,006,141,778.89	7,539,833,154.45
未到期责任准备金	1,522,704,800.55	918,128,091.39
担保赔偿准备金	1,352,662,638.69	1,203,597,628.57
待转销项税	826,013,600.67	688,488,771.76
年末已经背书且尚未到期的商业承兑票据	208,784,004.73	141,892,011.78
存入投标保证金	150,642,510.44	43,406,317.43
受托担保业务基金	136,130,857.23	121,619,100.15
应付利息	61,501,803.28	79,492,223.72
全国棉花交易市场质押融资	33,992,903.30	38,700,873.57
年末已经背书且尚未到期的银行承兑票据	2,707,174.99	0.00
卖出回购金融资产	0.00	200,373,698.63
E 棉通融资	0.00	79,466,951.65
E 信通融资	0.00	250,000,000.00
其他	351,940.57	5,138,441.76
合计	5,301,634,013.34	11,310,137,264.86

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额 (万元)	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	年初余额	本年发行 (万元)	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
2021 年度第三期超短期融资券	50,000.00	2021-07-08	180 日	50,000.00	506,978,082.19	0.00	0.00	506,978,082.19	0.00
2021 年度第四期超短期融资券	50,000.00	2021-11-15	179 日	50,000.00	501,752,195.58	0.00	0.00	501,752,195.58	0.00
2022 年度第一期超短期融资券	50,000.00	2022-01-25	178 日	50,000.00	0.00	50,000.00	6,217,808.22	506,217,808.22	0.00
2022 年度第二期超短期融资券	50,000.00	2022-05-11	180 日	50,000.00	0.00	50,000.00	5,547,945.21	505,547,945.21	0.00
2022 年度第三期超短期融资券	50,000.00	2022-07-20	180 日	50,000.00	0.00	50,000.00	4,652,083.33	0.00	504,652,083.33
2022 年度第四期超短期融资券	50,000.00	2022-11-03	176 日	50,000.00	0.00	50,000.00	1,489,695.56	0.00	501,489,695.56
21 雅砻江 SCP007	100,000.00	2021-08-12	155 日	100,000.00	1,008,846,301.36	0.00	878,356.17	1,009,724,657.53	0.00
21 雅砻江 SCP008	50,000.00	2021-10-21	120 日	50,000.00	502,363,424.64	0.00	1,631,095.91	503,994,520.55	0.00
21 雅砻江 SCP009	100,000.00	2021-12-09	120 日	100,000.00	1,001,446,575.35	0.00	6,443,835.61	1,007,890,410.96	0.00
21 雅砻江 SCP010	100,000.00	2021-12-16	150 日	100,000.00	1,000,994,520.55	0.00	8,950,684.93	1,009,945,205.48	0.00
22 雅砻江 SCP001	100,000.00	2022-05-11	155 日	100,000.00	0.00	100,000.00	8,493,150.68	1,008,493,150.68	0.00
22 雅砻江 SCP002	50,000.00	2022-06-16	180 日	50,000.00	0.00	50,000.00	4,389,041.10	504,389,041.10	0.00
22 雅砻江 SCP003	100,000.00	2022-10-18	42 日	100,000.00	0.00	100,000.00	1,518,904.11	1,001,518,904.11	0.00
21 国开投 SCP001	100,000.00	2021-07-26	270 日	100,000.00	1,010,821,917.80	0.00	7,671,232.88	1,018,493,150.68	0.00
21 国开投 SCP002	200,000.00	2021-11-10	180 日	200,000.00	2,006,630,136.98	0.00	17,238,356.17	2,023,868,493.15	0.00
22 国开投 SCP001	200,000.00	2022-04-18	150 日	200,000.00	0.00	200,000.00	16,767,123.29	2,016,767,123.29	0.00
22 国开投 SCP002	200,000.00	2022-07-27	120 日	200,000.00	0.00	200,000.00	10,980,821.92	2,010,980,821.92	0.00
合计	—	—	—	1,600,000.00	7,539,833,154.45	850,000.00	102,870,135.09	15,136,561,510.65	1,006,141,778.89

(五十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	15,986,140,803.27	12,371,397,304.96	2.85-5.00\1 个月 libor+115bp
抵押借款	6,448,658,946.03	7,866,760,622.31	2.10-5.70
保证借款	663,168,995.77	692,051,891.45	2.30-4.70
信用借款	111,128,287,875.13	105,152,498,024.83	1.08-5.35\6 个月 euribor+50bp
合计	134,226,256,620.20	126,082,707,843.55	—

(五十一) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债、企业债、中期票据	119,469,796,950.93	113,949,004,464.38

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
国投转债	8,000,000,000.00	2020-07-24	注1	8,000,000,000.00	7,357,138,478.75	0.00	6,666,278.98	-256,708,814.74	0.00	48,000.00	7,620,465,572.47
21 安信 01	4,870,000,000.00	2021-01-12	3年	4,870,000,000.00	5,054,533,518.88	0.00	523,024.66	-46,352.19	0.00	0.00	5,055,102,895.73
22 安信 01	4,000,000,000.00	2022-01-20	3年	4,000,000,000.00	0.00	4,000,000,000.00	116,786,849.30	-9,554,193.63	30,188,679.25	0.00	4,096,152,363.68
22 安信 C1	4,000,000,000.00	2022-06-20	3年	4,000,000,000.00	0.00	4,000,000,000.00	67,742,465.76	-5,371,161.01	30,188,679.25	0.00	4,042,924,947.52
22 安信 C3	4,000,000,000.00	2022-08-15	3年	4,000,000,000.00	0.00	4,000,000,000.00	45,393,972.60	-1,703,759.81	13,433,962.26	0.00	4,033,663,770.15
22 安信 05	4,000,000,000.00	2022-09-19	3年	4,000,000,000.00	0.00	4,000,000,000.00	31,570,410.97	0.00	0.00	0.00	4,031,570,410.97
14 国开投 MTN003	4,000,000,000.00	2014-11-03	10年	4,000,000,000.00	4,030,608,219.18	0.00	196,000,000.00	0.00	196,000,000.00	0.00	4,030,608,219.18
RONGSHIN2405	3,262,450,000.00	2019-05-14	5年	3,256,316,594.00	3,176,953,600.74	0.00	109,395,270.89	-298,315,865.54	109,395,270.89	0.00	3,475,269,466.28
RONGSHIN2705	3,262,450,000.00	2017-05-04	10年	3,255,142,112.00	3,172,964,829.56	0.00	122,017,802.14	-295,882,206.29	122,017,802.14	0.00	3,468,847,035.85
其他债券	115,598,480,000.00	—	—	115,563,304,704.90	91,156,805,817.27	19,072,452,830.19	2,441,578,246.96	-725,576,377.53	4,780,390,405.82	29,000,830,597.03	79,615,192,269.10
合计	154,993,380,000.00	—	—	154,944,763,410.90	113,949,004,464.38	35,072,452,830.19	3,137,674,322.26	-1,593,158,730.74	5,281,614,799.61	29,000,878,597.03	119,469,796,950.93

注 1：国投资本股份有限公司的可转换公司债券自 2021 年 2 月 1 日起可转换为公司 A 股普通股，初始转股价格为 15.25 元/股，当前转股价格为 9.75 元/股。本次发行的可转债票面利率：第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 0.8%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。

(五十二) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,553,309,618.20	1,923,011,577.70
减：未确认的融资费用	343,774,567.19	274,246,098.63
重分类至一年内到期的非流动负债	661,287,319.21	546,954,821.26
租赁负债净额	1,548,247,731.80	1,101,810,657.81

(五十三) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	3,066,247,369.66	1,991,220,348.99	1,419,711,509.15	3,637,756,209.50
专项应付款	50,982,167.27	750,820.58	240.00	51,732,747.85
合计	3,117,229,536.93	1,991,971,169.57	1,419,711,749.15	3,689,488,957.35

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	825,325,818.01	579,734,671.13
其中：		
1. 中成国际糖业股份有限公司	651,519,052.14	579,734,671.13
2. 招银金融租赁有限公司	88,806,765.87	0.00
3. 嬉戏族集团有限公司	50,000,000.00	0.00
4. 重庆创新经济走廊开发建设有限公司	20,000,000.00	0.00
5. 重庆渝隆资产管理有限公司	15,000,000.00	0.00

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	50,982,167.27	750,820.58	240.00	51,732,747.85
其中：				
1. 交通部拨洋浦港二期工程资本金	50,100,000.00	0.00	0.00	50,100,000.00
2. 农业产业化科技经费	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
3. 国家科技重大专项课题项目	282,167.27	820.58	240.00	282,747.85
4. 糖蜜酒精发酵废水资源化利用及处理	0.00	750,000.00	0.00	750,000.00

(五十四) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,816,276,320.26	75,841,363.23	122,122,572.98	1,769,995,110.51
其他长期福利	1,551,322.68	363,570.98	174,089.48	1,740,804.18
合计	1,817,827,642.94	76,204,934.21	122,296,662.46	1,771,735,914.69

(五十五) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	备注
未决诉讼	85,938,097.43	3,861,878.10	—
职工债权	79,744,187.60	79,744,187.60	—
产品质量保证	78,397,402.97	19,388,027.35	—
弃置费用	57,153,733.73	72,110,617.38	—
违约金	48,598,656.94	50,874,255.94	—
待执行的亏损合同	17,202,794.34	18,854,412.37	—
对外提供担保	13,921,678.71	13,921,678.71	—
或有对价	0.00	142,866,240.00	—
其他	66,611,817.76	13,987,821.46	—
合计	447,568,369.48	415,609,118.91	—

(五十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	753,517,013.56	150,183,439.26	100,785,807.40	802,914,645.42
墨西哥大众降量补偿	3,107,181.63	0.00	1,843,774.40	1,263,407.23
卖信项目	15,728,443.08	0.00	5,826,342.51	9,902,100.57
合计	772,352,638.27	150,183,439.26	108,455,924.31	814,080,153.22

政府补助:

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
鸡东30万吨燃料乙醇项目建设扶持资金	0.00	78,723,871.22	0.00	0.00	—
天津津能北疆电厂项目征地差额资金返还	0.00	57,941,699.81	1,859,091.96	0.00	—
燃料乙醇建设项目扶持资金	0.00	40,500,000.00	0.00	0.00	—

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
北岸发展和改革局预留线项目补助	0.00	29,625,000.00	3,500,000.00	0.00	—
临沂华阳物流中心项目建设补助	0.00	28,827,986.61	1,561,077.10	0.00	—
物流标准化试点资金	0.00	28,060,259.34	216,037.47	0.00	—
梅河口市政府土地出让金返还	0.00	26,244,382.27	0.00	0.00	—
隔热结构领域的产业化	0.00	25,765,611.78	2,940,073.26	0.00	—
循环基金及财政贴息	0.00	24,504,032.61	0.00	0.00	—
陶瓷基复合材料制造技术国家工程项目	0.00	23,849,283.03	1,905,262.81	0.00	—
钦州港经济技术开发区财政局节能改造财政补助	0.00	18,911,071.30	804,054.07	0.00	—
脱硫设备专项补贴	0.00	18,164,517.35	198,979.59	0.00	—
热电项目扶持资金	0.00	18,073,084.00	0.00	0.00	—
年产 30 万吨生物燃料乙醇项目固定资产投资补助	0.00	17,286,200.00	0.00	0.00	—
年产 4060 吨超分子量聚乙烯纤维产业化项目一期工程	0.00	16,813,333.44	519,999.96	0.00	—
国投宝原健康养老综合体项目城企联动普惠养补贴	0.00	16,020,000.00	0.00	0.00	—
积极应对人口老龄化工程和托育建设(普惠养老城企联动专项资金)	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00	—
大学科技园基建项目土地返还款	0.00	15,993,450.00	0.00	0.00	—
高性能 SIC 陶瓷基复核材料在刹车和航空发动机领域的产业化及其技术研究	0.00	15,443,478.26	556,521.74	0.00	—
高效环保煤粉锅炉示范工程试点奖励资金	0.00	15,000,000.00	10,000,000.00	0.00	—
洋浦港三期码头防风抑尘网项目扶持资金	0.00	14,726,066.10	688,133.90	0.00	—
土地收储补偿款	0.00	14,270,963.03	516,751.80	0.00	—
天津津能大气污染防治专项资金	0.00	13,244,444.57	1,066,666.56	0.00	—
高效环保煤粉锅炉示范工程建设	0.00	10,000,000.00	2,000,000.00	0.00	—
其他	0.00	218,925,910.70	71,463,157.18	0.00	—
合计	0.00	802,914,645.42	99,795,807.40	0.00	—

(五十七) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
股东贷款	339,650,404.22	0.00
BOWL 超额分配	164,814,352.40	90,597,686.79
淖毛湖项目 220kV 汇集站投资款	63,391,045.26	68,278,002.14
待转销项税	61,609,611.19	43,848,213.73
港口建设费	37,027,741.85	37,027,741.85
杭锦旗都城绿色能源升压站接入、 运维合同预收租赁款	3,866,215.78	0.00
待提取款项	2,108,206.68	2,108,206.68
新疆华能新火洲发电有限公司铁塔 租赁	1,169,724.76	1,238,532.10
其他	51,629.76	266,248.80
合计	673,688,931.90	243,364,632.09

(五十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	30,485,660,000.00	90.02	90,000,000.00	0.00	30,575,660,000.00	90.05
全国社会保障基金理事会	3,380,000,000.00	9.98	0.00	0.00	3,380,000,000.00	9.95
合计	33,865,660,000.00	100.00	90,000,000.00	0.00	33,955,660,000.00	100.00

注：本公司本期收到资本性财政资金 9,000.00 万元，增加实收资本。

(五十九) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 国投 Y1	4,100,000.00	409,877,500.00	0.00	0.00	4,100,000.00	409,877,500.00	0.00	0.00
20 国投 Y2	7,800,000.00	779,755,000.00	0.00	0.00	7,800,000.00	779,755,000.00	0.00	0.00
22 国开投 MTN002	0.00	0.00	10,000,000.00	999,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	999,000,000.00
合计	11,900,000.00	1,189,632,500.00	10,000,000.00	999,000,000.00	11,900,000.00	1,189,632,500.00	10,000,000.00	999,000,000.00

注：22 国开投 MTN002（国家开发投资集团有限公司 2022 年度第二期中期票据）发行日 2022 年 12 月 21 日，到期日 2024 年 12 月 22 日，面值 10 亿元，按面值发行，票面利率 3.74%。

(六十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本) 溢价	11,591,345,165.55	9,524,799.38	454,980,185.01	11,145,889,779.92
其他资本公积	7,434,847,651.32	885,334,994.75	3,940,249,558.39	4,379,933,087.68
合计	19,026,192,816.87	894,859,794.13	4,395,229,743.40	15,525,822,867.60

说明：本年资本公积变动主要如下：

1、因权益法核算的长期股权投资变动而减少 3,789,448,070.40 元。

2、厦门市美亚柏科信息股份有限公司向特定对象发行股票，募集资金 677,509,997.17 元，本公司之子公司国投智能科技有限公司作为唯一发行对象，投资成本与所占账面净资产份额差异减少资本公积 454,449,904.83 元。

3、子公司中国电子工程设计院有限公司本年引入战略投资者，接受增资 2,163,799,990.80 元转让 45.90% 股份，增资后本公司按持股比例计算，享有账面净资产份额增加 751,108,717.34 元，计入资本公积。

4、下属子公司国投《洋浦》油气储运有限公司吸收合并国投《洋浦》石油储备有限公司，吸收合并后，本公司对国投《洋浦》油气储运有限公司的持股比例由 51% 变更为 80.38%，合并层面导致资本公积减少 99,557,150.37 元。

(六十一) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	67,565,723.49	111,948,354.19	89,819,541.73	89,694,535.95

(六十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	5,368,395,538.38	495,891,784.84	0.00	5,864,287,323.22

(六十三) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	3,174,899,015.89	317,268,021.06	0.00	3,492,167,036.95

(六十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	65,522,700,545.28	36,177,846,288.57
期初调整金额	0.00	-10,922,223.29

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	65,522,700,545.28	36,166,924,065.28
本年增加	10,983,806,443.30	34,018,737,955.75
其中：本年净利润转入	10,986,050,736.71	34,051,738,197.12
其他调整因素	-2,244,293.41	-33,000,241.37
本年减少	5,768,519,807.27	4,662,961,475.75
其中：本年提取盈余公积	495,891,784.84	3,248,662,857.04
本年提取一般风险准备	317,268,021.06	464,416,620.12
本年分配现金股利	4,917,973,700.00	893,528,300.00
转增资本	0.00	0.00
其他减少（永续债利息）	37,386,301.37	56,353,698.59
本年年末余额	70,737,987,181.31	65,522,700,545.28

注：本年其他调整因素增加主要系其他综合收益结转留存收益、权益法核算单位直接调整留存收益本公司跟调所致。

（六十五）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	193,154,289,043.94	162,174,747,590.03	173,202,826,987.02	148,683,425,241.51
贸易	67,270,113,985.04	66,408,050,863.92	69,047,947,421.92	68,422,766,324.77
电力	47,840,077,407.64	31,440,088,726.58	42,582,403,245.75	29,655,976,006.44
原糖及酒精燃料	15,179,967,468.21	14,329,656,245.37	10,757,887,747.79	10,181,297,304.60
机械及汽车零部件制造	8,405,920,501.08	7,100,169,299.27	8,163,578,518.52	6,859,189,383.79
矿产资源开发	14,098,551,519.16	13,695,416,582.41	13,726,433,914.97	13,347,587,100.62
工程总承包	10,707,369,131.60	10,398,787,008.10	7,533,606,085.25	7,173,424,171.75
钾肥	7,661,909,750.72	3,117,058,387.91	4,449,881,674.37	2,029,474,660.19
智能产品	2,462,626,869.09	1,214,080,345.74	2,670,114,317.95	1,153,061,681.37
港务交通及运输管理	3,222,170,731.90	1,961,561,782.11	2,755,039,694.15	1,798,350,054.74
国际合作业务	4,192,328,637.20	3,934,801,731.31	2,063,785,587.34	1,749,041,920.31
果汁	1,711,205,206.62	1,339,790,738.96	1,441,072,480.25	1,214,631,330.91
设计咨询	1,173,783,836.88	857,434,295.69	1,089,251,294.59	841,980,934.06
轨道交通及运营维护	1,791,401,938.52	1,179,182,716.97	2,196,894,787.77	1,493,864,600.81
服务	1,703,063,012.13	1,141,651,845.92	1,306,043,310.69	749,424,880.73
担保	708,583,351.04	67,607,832.61	451,049,878.74	6,094,024.86
其他	5,025,215,697.11	3,989,409,187.16	2,967,837,026.97	2,007,260,861.56

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	4,162,659,158.63	3,583,074,940.40	3,914,104,980.04	2,989,700,851.67
材料销售	1,736,070,886.35	1,372,139,805.21	1,745,099,922.42	1,343,088,266.35
租赁仓储管理	150,085,382.15	94,221,432.77	201,358,403.12	96,969,333.60
其他	2,276,502,880.13	2,116,713,702.42	1,967,646,654.50	1,549,683,191.72
3. 集团内关联交易抵销	-1,801,279,488.17	-492,864,343.42	-2,910,812,503.28	-1,667,662,863.47
合计	195,515,668,714.40	165,264,958,187.01	174,206,119,463.78	150,005,463,229.71

(六十六) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	6,459,072,954.46	6,730,695,131.59
—存放同业	1,748,881,841.83	1,523,562,922.66
—存放中央银行	24,315,317.88	21,531,354.84
—拆出资金	0.00	0.00
—发放贷款及垫款	63,190,729.52	22,053,527.11
其中：公司贷款和垫款	61,989,719.54	21,502,637.73
票据贴现	1,201,009.98	550,889.38
—买入返售金融资产	569,543,833.60	938,502,080.38
—债券投资	14,365,927.59	26,995,467.50
—其他	4,038,775,304.04	4,198,049,779.10
其中：已减值金融资产利息收入	0.00	0.00
利息支出	3,504,216,328.10	3,666,809,404.53
—同业存放	139,581,684.74	154,211,939.04
—向中央银行借款	0.00	0.00
—拆入资金	255,427,100.59	292,044,102.19
—吸收存款	2,911,179.77	1,138,854.24
—卖出回购金融资产	644,926,572.38	831,368,552.30
—发行债券	2,346,906,494.09	2,249,254,375.56
—其他	114,463,296.53	138,791,581.20
利息净收入	2,954,856,626.36	3,063,885,727.06
手续费及佣金净收入项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	9,467,508,029.61	9,476,878,448.92
—结算与清算手续费	4,238,241,190.79	5,122,161,547.81
—代理业务手续费	24,000.00	71,527.82
—顾问和咨询费	46,497,576.75	56,288,905.15

项目	本年金额	上年金额
—托管及其他受托业务佣金	1,418,551,834.07	1,057,045,611.17
—其他	3,764,193,428.00	3,241,310,856.97
手续费及佣金支出	1,056,488,633.49	1,237,028,455.59
—手续费支出	992,714,649.58	1,194,778,483.23
—佣金支出	63,773,983.91	42,249,972.36
手续费及佣金净收入	8,411,019,396.12	8,239,849,993.33

(六十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
包装费	8,257,035.68	6,232,201.09
运输费	81,825,304.32	96,625,045.52
装卸费	22,898,020.13	32,873,248.59
仓储保管费	59,346,132.09	93,976,204.45
保险费	5,762,619.33	9,339,403.85
展览费	440,079.49	849,766.74
广告费	18,483,790.38	24,612,526.59
销售服务费	202,094,786.58	134,469,185.18
职工薪酬	864,435,108.35	804,473,366.84
业务经费	131,595,771.84	58,966,637.76
委托代销手续费	8,101,546.52	4,104,672.18
折旧费	51,582,494.08	54,893,094.13
修理费	9,995,649.78	3,604,339.34
样品及产品损耗	1,501,158.72	2,175,912.27
其他	193,986,658.82	356,969,539.37
合计	1,660,306,156.11	1,684,165,143.90

(六十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	7,611,815,147.62	7,913,679,457.65
保险费	38,597,501.60	41,122,194.02
折旧费	1,152,447,932.54	1,101,297,530.31
修理费	48,400,702.39	72,309,037.14
无形资产摊销	385,484,071.21	358,261,366.81
存货盘亏	678,285.43	-24,806,988.56
业务招待费	181,438,340.12	216,559,433.24
差旅费	112,374,132.90	152,164,734.40

项目	本年金额	上年金额
办公费	125,576,502.56	129,437,553.37
会议费	13,816,783.29	22,545,607.63
诉讼费	1,585,163.82	10,275,758.82
聘请中介机构费	269,146,205.50	365,547,400.34
其中：年度决算审计费用	21,003,653.11	25,135,420.46
咨询费	79,793,231.36	49,137,802.39
董事会费	3,150,532.10	5,078,973.78
排污费	5,787.67	342,000.55
其他	2,529,311,820.64	2,248,843,998.97
合计	12,553,622,140.75	12,661,795,860.86

(六十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	874,929,559.40	914,881,417.10
直接投入费用	220,363,767.67	229,989,979.83
折旧费用	66,172,839.97	93,190,849.11
无形资产摊销	83,731,414.35	65,624,497.40
设计试验等费用	52,673,083.38	92,442,732.16
委托研发费用	87,248,886.03	88,947,126.98
其他相关费用	92,423,989.43	98,803,632.42
合计	1,477,543,540.23	1,583,880,235.00

(七十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	10,699,757,431.78	9,693,621,605.24
减：利息收入	661,521,698.60	279,591,421.18
汇兑净收益	344,290,269.37	913,089,103.80
加：汇兑净损失	413,257,593.71	593,630,878.30
其他支出	77,890,391.94	87,765,751.81
合计	10,185,093,449.46	9,182,337,710.37

(七十一) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
税费返还	246,118,889.33	547,398,314.93
财政拨款（企业扶持类）	396,202,901.68	240,549,803.74
财政拨款（科技创新类）	91,848,879.01	57,038,487.94

项目	本年金额	上年金额
财政拨款（项目招商类）	34,687,711.82	18,536,325.80
财政拨款（稳定就业类）	27,146,855.21	34,052,970.23
财政拨款（节能环保类）	10,651,055.15	12,602,654.24
财政拨款（促进出口类）	408,821.00	1,760,180.00
财政贴息	3,722,901.47	1,182,291.67
合计	810,788,014.67	913,121,028.55

（七十二）投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	9,419,236,160.79	36,235,195,253.50
成本法核算的长期股权投资收益	-61,402,765.59	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	36,274,465.10	145,699,917.88
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,785,923,896.06	2,968,850,086.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,156,366,964.81	1,562,144,383.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益	205,746,650.19	306,501,408.18
债权投资持有期间的投资收益	48,528,687.35	97,585,783.73
处置债权投资取得的投资收益	29,674,050.51	11,548,901.00
其他债权投资持有期间的投资收益	120,831,189.72	118,680,201.97
处置其他债权投资取得的投资收益	282,805,599.00	195,320,304.97
债务重组产生的投资收益	-29,213.40	56,660,000.00
其他	-1,088,294,716.38	-198,408,920.86
合计	10,622,927,038.54	41,499,777,320.24

（七十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-225,040,053.70	932,975,414.00
衍生金融资产	300,248,389.66	-214,787,131.39
交易性金融负债	902,458,875.89	-429,524,323.72
衍生金融负债	0.00	374,260.00
其他	4,761,791.20	-19,683,486.79
合计	982,429,003.05	269,354,732.10

（七十四）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-332,065,860.50	-727,621,159.84

债权投资信用减值损失	-213,589,250.28	-180,919,948.76
其他债权投资减值损失	-154,179,823.65	-465,159,409.84
其他	-36,218,732.93	-885,398.73
合计	-736,053,667.36	-1,374,585,917.17

(七十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-393,474,946.84	-608,274,161.54
合同资产减值损失	-275,851,252.58	-18,556,657.48
合同履约成本减值损失	-2,866,127.84	0.00
长期股权投资减值损失	-348,254,780.45	-4,129,056,268.59
固定资产减值损失	-513,564,087.87	-57,667,519.90
在建工程减值损失	-141,549,715.06	-27,197,921.44
无形资产减值损失	-7,014,527.45	-10,488,774.77
商誉减值损失	-352,176,742.23	0.00
其他	-27,201,328.42	-3,721,955.10
合计	-2,061,953,508.74	-4,854,963,258.82

(七十六) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	96,569,803.99	151,870,685.05	96,569,803.99

(七十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,811,900.87	2,320,182.49	7,811,900.87
接受捐赠	379,816.80	50,000.00	379,816.80
与企业日常活动无关的政府补助	10,394,294.36	19,125,951.61	10,394,294.36
无需支付的应付款	45,463,002.00	19,314,969.57	45,463,002.00
违约金收入	32,048,251.91	66,855,813.62	32,048,251.91
碳排放权交易款	22,936.98	69,237,520.04	22,936.98
负商誉	0.00	1,187,680,433.35	0.00

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
船舶押金退还	0.00	20,424,345.00	0.00
购买日后免除支付的收购款项	37,919,169.48	0.00	37,919,169.48
股东补偿款	9,799,388.35	0.00	9,799,388.35
其他	46,360,167.50	77,992,911.35	46,360,167.50
合计	190,198,928.25	1,463,002,127.03	190,198,928.25

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
北京市商务局出口信用支持资金	2,103,240.00	0.00
西城金融服务办奖励	1,439,119.00	994,665.09
合肥高新技术产业开发区直接融资奖励	1,200,000.00	0.00
雅砻江专项经费	1,132,544.28	2,824,029.01
北京市商务委员会补贴款	425,916.00	520,760.00
高新技术企业奖补	400,000.00	0.00
北京市西城区发展和改革委员会奖励	400,000.00	0.00
稳岗补贴	227,283.07	766,359.11
上海市财政局开发扶持资金	0.00	7,194,000.00
科研院所经费	0.00	832,906.27
其他	3,066,192.01	5,993,232.13
合计	10,394,294.36	19,125,951.61

(七十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,557,493.70	30,290,875.77	14,557,493.70
对外捐赠支出	164,353,861.46	154,382,774.84	164,353,861.46
碳排放权交易	19,910,000.00	0.00	19,910,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	18,460,700.27	27,963,209.83	18,460,700.27
往来款损失	1,740,521.86	0.00	1,740,521.86
退还三供一业补贴款	0.00	1,470,000.00	0.00
预计未决诉讼损失	16,042,906.95	20,000.00	16,042,906.95

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
停工损失	34,077,843.18	0.00	34,077,843.18
其他	22,144,481.99	18,713,435.21	22,144,481.99
合计	291,287,809.41	232,840,295.65	291,287,809.41

(七十九) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	3,794,362,500.90	4,257,572,287.75
递延所得税调整	-314,472,181.53	-674,157,740.32
其他	0.00	-6,280,522.99
合计	3,479,890,319.37	3,577,134,024.44

(八十) 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	本年金额		
	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	-419,489,579.47	-270,978,249.85	-148,511,329.62
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	50,778,327.34	1,462,175.49	49,316,151.85
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	167,814,890.47	0.00	167,814,890.47
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-638,082,797.28	-272,440,425.34	-365,642,371.94
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-281,828,713.39	131,944,463.49	-413,773,176.88
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	-115,873,026.65	0.00	-115,873,026.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-115,873,026.65	0.00	-115,873,026.65

项目	本金额		
	税前金额	所得税	税后净额
2. 其他债权投资公允价值变动	46,003,480.87	-2,795,428.19	48,798,909.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	100,280,071.04	-48,401,853.39	148,681,924.43
小计	-54,276,590.17	45,606,425.20	-99,883,015.37
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	-3,937,814.52	0.00	-3,937,814.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-3,937,814.52	0.00	-3,937,814.52
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备	297,705,085.46	91,795,050.62	205,910,034.84
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	324,223,407.10	0.00	324,223,407.10
小计	-26,518,321.64	91,795,050.62	-118,313,372.26
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-6,946,098.81	-5,457,012.33	-1,489,086.48
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-6,946,098.81	-5,457,012.33	-1,489,086.48
8. 外币财务报表折算差额	-84,756,547.90	0.00	-84,756,547.90
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-10,120,395.20	0.00	-10,120,395.20
小计	-74,636,152.70	0.00	-74,636,152.70

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
9. 其他	359,291.10	0.00	359,291.10
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	359,291.10	0.00	359,291.10
三、其他综合收益合计	-701,318,292.86	-139,033,786.36	-562,284,506.50

(续表)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-236,790,236.20	-89,341,474.40	-147,448,761.80
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	5,823,444.79	-320,612.03	6,144,056.82
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-93,103,281.01	0.00	-93,103,281.01
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-149,510,399.98	-89,020,862.37	-60,489,537.61
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-60,127,606.02	-48,907,330.37	-11,220,275.65
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	40,174,741.62	0.00	40,174,741.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	41,810,847.50	0.00	41,810,847.50
小计	-1,636,105.88	0.00	-1,636,105.88
2. 其他债权投资公允价值变动	-168,466,400.73	-61,241,397.28	-107,225,003.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	84,171,289.05	402,960.28	83,768,328.77
小计	-252,637,689.78	-61,644,357.56	-190,993,332.22
3. 可供出售金融资产公允价	0.00	0.00	0.00

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
4. 金融资产重分类计入其他 综合收益的金额	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益（旧 准则适用）	0.00	0.00	0.00
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00
6. 其他债权投资信用减值准 备	224,957,574.31	9,151,408.21	215,806,166.10
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	34,560,858.99	0.00	34,560,858.99
小计	190,396,715.32	9,151,408.21	181,245,307.11
7. 现金流量套期储备（现金 流量套期损益的有效部分）	44,476,724.02	3,585,618.98	40,891,105.04
减：转为被套期项目初始确 认金额的调整额	0.00	0.00	0.00
前期计入其他综合收益 当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	44,476,724.02	3,585,618.98	40,891,105.04
8. 外币财务报表折算差额	-40,647,359.55	0.00	-40,647,359.55
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-40,647,359.55	0.00	-40,647,359.55
9. 其他	-79,890.15	0.00	-79,890.15
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益	0.00	0.00	0.00
小计	-79,890.15	0.00	-79,890.15

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
三、其他综合收益合计	-296,917,842.22	-138,248,804.77	-158,669,037.45

(八十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	10,688,330.00
公司本年失效的各项权益工具总额	32,576,630.44
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	神州高铁：公司授予激励对象股票期权的行权价格为 4.17 元/份，合同剩余期限一年。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	神州高铁：采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）确定权益工具的公允价值。 亚普公司：不得低于下列价格：1) 股权激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价；2) 股权激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价。 同益中：员工股权认购意向书。 美亚柏科：见注释。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	神州高铁：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。 亚普公司：按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定。 美亚柏科：资产负债表日股权激励股份实际持有数。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	亚普公司：鉴于被审计单位 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期业绩考核目标 2021 年较 2018 年净利润复合增长率低于同行业对标企业 75 分位值水平，未达到 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件，回购注销 247 名激励对象第二个解除限售期不满足解除限售条件的限制性股票 1,301,767 股。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	97,810,553.30
以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,690,088.33

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

（八十二）借款费用

项目	资本化率	资本化金额
两河口水电站	3.79	58,303,154.24
黑龙江省鸡东县年产 30 万吨生物燃料乙醇项目	4.34	26,334,630.14
其他项目	1.80-4.90	132,704,602.92
合计	—	217,342,387.30

（八十三）外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	68,967,324.35
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	20,633,504.90
合计	89,600,829.25

（八十四）租赁

1. 融资租赁出租情况

融资租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	—
销售损益	0.00
租赁投资净额的融资收益	268,108,468.59
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	0.00
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	9,077,339,550.73
第 1 年	3,438,791,240.09
第 2 年	2,776,957,284.12
第 3 年	1,709,115,235.02
第 4 年	425,733,759.73

项目	金额
第 5 年	232,224,222.41
5 年以上	494,517,809.36
3. 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	9,077,339,550.73
减：未实现融资收益	735,125,326.50
加：未担保余值的现值	0.00
租赁投资净额	8,342,214,224.23

2. 经营租赁租出资产情况

经营租赁出租人

项目	金额
1. 收入情况	11,461,637.68
租赁收入	11,461,637.68
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,528,265.78
2. 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	20,527,940.57
第 1 年	8,583,093.97
第 2 年	4,970,595.45
第 3 年	3,191,919.49
第 4 年	2,681,414.23
第 5 年	275,229.36
5 年以上	825,688.07

3. 承租人信息

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	117,956,951.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	56,839,006.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	11,512,798.47
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	225,505.52
其中：售后租回交易产生部分	0.00
转租使用权资产取得的收入	1,121,853.69
与租赁相关的总现金流出	1,475,628,539.55
售后租回交易产生的相关损益	8,013,344.99
售后租回交易现金流入	285,253,555.56

国家开发投资集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	金额
售后租回交易现金流出	89,146,229.22
其他	0.00

(八十五) 分部信息

单位 (万元)

项目	本期						
	基础产业板块	金融及服务业 板块	前瞻性战略性 产业板块	其他板块	抵消数	合计数	其中： 国际业务
营业收入	7,631,197.29	10,500,649.21	3,265,169.67	11,920.12	-264,711.32	21,144,224.97	2,515,746.57
其中：对外交易收入	7,610,473.85	10,304,432.08	3,229,061.47	257.57	0.00	21,144,224.97	2,515,746.57
分部间交易收入	20,723.44	196,217.13	36,108.20	11,662.55	-264,711.32	0.00	0.00
对联营和合营企业的投资收益	256,424.38	70,801.11	37,378.99	593,826.18	-16,507.04	941,923.62	180,786.04
资产减值损失	-20,484.56	-80,232.30	-105,467.06	-11.43	0.00	-206,195.35	-46,800.95
信用减值损失	13,188.31	-58,989.93	-35,350.24	-54.15	7,600.64	-73,605.37	-9,548.34
折旧费和摊销费	1,150,877.58	126,866.22	156,659.72	13,887.68	-32,332.17	1,415,959.03	25,755.98
利润总额	1,569,491.20	545,525.10	14,862.95	428,551.29	-254,698.11	2,303,732.43	240,633.78
所得税费用	245,156.89	88,310.36	23,384.16	-4,474.30	-4,388.08	347,989.03	38,429.18
净利润	1,324,334.30	457,214.75	-8,521.21	433,025.59	-250,310.03	1,955,743.40	202,204.60
资产总额	31,905,860.32	41,418,299.97	6,369,423.19	16,877,034.56	-16,988,491.25	79,582,126.79	3,903,683.25
负债总额	18,763,497.75	32,431,475.96	3,413,647.34	7,622,110.16	-8,574,521.03	53,656,210.18	3,252,375.36
其他重要的非现金项目	263,253.14	39,702.65	1,421.50	-670,106.43	-5,535.18	-371,264.32	
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	263,253.14	39,702.65	1,421.50	-670,106.43	-5,535.18	-371,264.32	218,292.38

(续表)

项目	上期						
	基础产业板块	金融及服务业 板块	前瞻性战略性 产业板块	其他板块	抵消数	合计数	其中： 国际业务
营业收入	6,651,717.82	10,049,029.44	2,684,848.47	26,736.78	-370,963.21	19,041,369.30	2,478,270.97
其中：对外交易收入	6,520,003.47	9,864,078.70	2,656,751.14	535.99	0.00	19,041,369.30	2,478,270.97
分部间交易收入	131,714.35	184,950.74	28,097.33	26,200.79	-370,963.21	0.00	0.00
对联营和合营企业的投资收益	123,492.97	132,223.03	87,378.87	3,293,613.40	-13,188.74	3,623,519.53	134,092.68
资产减值损失	-54,446.34	-265,446.27	-163,505.04	0.00	-2,098.68	-485,496.33	-273,133.76
信用减值损失	-13,432.65	-127,407.39	-3,848.86	0.00	7,230.31	-137,458.59	-2,067.52
折旧费和摊销费	1,040,697.62	113,293.06	142,545.41	17,311.16	-37,764.34	1,276,082.91	24,116.75
利润总额	1,014,196.73	661,900.54	26,416.62	3,169,944.21	-271,207.59	4,601,250.51	-38,186.56
所得税费用	168,215.99	195,126.84	13,721.96	-31,012.99	11,661.60	357,713.40	43,772.75
净利润	845,980.73	466,773.70	12,694.66	3,200,957.20	-282,869.19	4,243,537.10	-81,959.31
资产总额	29,897,903.51	38,108,925.46	6,182,592.60	17,879,206.81	-15,448,227.56	76,620,400.82	3,527,219.09
负债总额	17,744,359.37	29,453,297.47	3,165,300.11	8,144,678.59	-6,999,517.53	51,508,118.01	3,080,482.04
其他重要的非现金项目	-650.83	-300,134.90	61,514.27	3,471,751.59	7,971.05	3,240,451.18	-315,903.45
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-650.83	-300,134.90	61,514.27	3,471,751.59	7,971.05	3,240,451.18	-315,903.45

(八十六) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	19,557,433,951.84	42,435,371,049.19
加：资产减值准备	2,061,953,508.74	4,854,963,258.82
信用减值损失	736,053,667.36	1,374,585,917.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,567,589,963.36	11,253,687,118.08
使用权资产折旧	435,135,350.73	364,616,632.30
无形资产摊销	955,053,867.53	907,432,242.67
长期待摊费用摊销	201,811,161.50	235,093,062.65
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）	-96,569,803.99	-151,870,685.05
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,982,522.98	27,970,544.34
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-982,429,003.05	-269,354,732.10
财务费用（收益以“—”号填列）	13,193,686,884.94	9,374,288,089.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,622,927,038.54	-41,499,777,320.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-461,406,581.15	-781,601,621.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	328,299,061.05	106,271,524.76
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,504,981,677.47	-4,244,428,179.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,379,847,261.82	-21,034,516,118.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,656,361,761.21	23,920,666,974.50
其他	-23,772,465.51	-60,512,472.49
经营活动产生的现金流量净额	31,628,427,869.71	26,812,885,285.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	86,871,047.91
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	86,430,226,384.16	83,498,760,174.27
减：现金的期初余额	83,498,760,174.27	76,946,831,449.24

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额	2,146,304,510.48	1,917,950,643.28
减：现金等价物的期初余额	1,917,950,643.28	2,950,981,403.07
现金及现金等价物净增加额	3,159,820,077.09	5,518,897,965.24

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	90,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,416,856.38
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	377,277,541.85
取得子公司支付的现金净额	465,860,685.47
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	36,163,274.69
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,358,335.71
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-195,061.02

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	86,430,226,384.16	83,498,760,174.27
其中：库存现金	14,061,392.56	18,289,449.82
可随时用于支付的银行存款	65,363,715,067.43	58,915,400,145.88
可随时用于支付的其他货币资金	4,445,152,580.45	2,492,525,392.71
可用于支付的存放中央银行款项	10,478,387,567.94	12,727,656,410.15
存放同业款项	6,128,909,775.78	9,344,888,775.71
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	2,146,304,510.48	1,917,950,643.28
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	88,576,530,894.64	85,416,710,817.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	4,860,576.79

(八十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,661,552,071.73	详见附注八、(一) 货币资金
交易性金融资产	3,293,152,462.88	用于融资类负债质押
应收票据	270,833,604.58	已背书尚未到期未终止确认的票据、质押银行承兑汇票

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	4,303,821,189.99	注 1
存货	611,585,324.41	仓单质押、借款抵押
一年内到期非流动资产	729,871,661.68	借款质押
其他债权投资	14,082,736,564.71	用于融资类负债质押
长期应收款	1,341,444,422.81	借款质押
投资性房地产	18,318,928.21	未缴纳土地出让金、尚未办妥产权证
固定资产	11,796,920,708.15	借款抵押、融资租赁、尚未办妥产权证、司法冻结
在建工程	1,103,710,203.81	借款抵押
无形资产	877,159,486.88	借款抵押、尚未办妥产权证
其他非流动资产	1,097,930.49	预付房款尚未竣工

注 1：3,267,782.84 元为云信保理质押借款，165,578,294.34 元为已背书转让未到期的数字化权证，4,106,631,192.81 元为电费收费权质押，28,343,920.00 元为银行抵押贷款。

九、或有事项

(一) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团为其他单位提供担保情况

担保方	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
一、集团内	—	—	—	—	—
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	348,230.00	2019-5-21	2024-5-21	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	208,938.00	2021-11-22	2026-11-22	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	348,230.00	2017-5-4	2027-5-4	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	348,230.00	2019-5-21	2027-5-21	否
国家开发投资集团有限公司	融实国际控股有限公司	208,938.00	2020-11-5	2025-11-5	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司、廊坊新路通机电科技发展有限公司	10,000.00	2020-7-22	2030-7-30	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2022-3-9	2023-3-8	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	13,000.00	2022-8-22	2023-5-19	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	2,000.00	2022-10-24	2023-3-10	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	25,000.00	2022-10-26	2023-10-1	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2022-10-26	2023-10-1	否
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	20,000.00	2021-4-28	2022-4-27	是
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2021-7-28	2022-7-25	是
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	10,000.00	2021-11-24	2022-8-31	是
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	25,000.00	2021-11-2	2022-10-8	是

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州高铁技术股份有限公司	北京新联铁集团股份有限公司	5,000.00	2021-11-2	2022-10-8	是
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2022-1-24	2023-1-23	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	1,500.00	2022-9-26	2023-9-23	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2020-12-30	2023-12-30	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	3,000.00	2021-5-18	2026-4-9	否
神州高铁技术股份有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司	2,200.00	2020-7-23	2022-7-22	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-3-21	2023-3-15	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-4-19	2023-4-19	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-11-22	2023-11-21	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	10,000.00	2022-12-30	2024-12-26	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-12-30	2023-12-30	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2022-8-17	2023-8-17	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-11-11	2023-8-30	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	2,000.00	2022-9-27	2023-9-27	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	5,000.00	2021-6-21	2022-6-21	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	6,000.00	2021-11-23	2022-11-22	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	3,000.00	2021-11-23	2022-11-22	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	10,000.00	2020-11-23	2022-10-12	是
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2021-7-13	2022-7-13	是

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州高铁技术股份有限公司	武汉利德测控技术有限公司	8,000.00	2021-11-22	2022-11-21	是
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	3,000.00	2022-7-6	2023-1-19	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2022-6-20	2023-6-19	否
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	1,000.00	2021-6-22	2022-6-24	是
神州高铁技术股份有限公司	神州城轨技术有限公司	3,000.00	2021-7-6	2022-7-5	是
神州高铁技术股份有限公司	神州高铁海外技术（北京）有限公司	1,505.00	2020-7-29	2026-4-28	否
神州高铁技术股份有限公司	南京拓控信息科技股份有限公司	3,000.00	2021-11-26	2023-1-10	否
神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	2,000.00	2022-2-1	2023-1-19	否
神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	5,000.00	2022-3-24	2023-1-19	否
神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	350.12	2020-12-8	2022-11-16	是
神州高铁技术股份有限公司	北京华高世纪科技股份有限公司	1500	2021-8-24	2021-8-25	是
神州高铁技术股份有限公司	辽宁天晟远润物流有限公司	9,986.32	2022-4-26	2026-4-25	否
神州高铁技术股份有限公司	CHSRMALAYSIASDN. BHD.、神州高铁海外技术（北京）有限公司神州高铁国际有限公司	29,160.00	2020-12-23	2026-4-28	否
神州高铁技术股份有限公司	广州神铁牵引设备有限公司	4,000.00	2021-7-7	2022-7-5	是
北京新联铁集团股份有限公司	沃尔新（北京）自动设备有限公司	1,000.00	2021-7-26	2022-7-25	是
亚普汽车部件股份有限公司	亚普巴西汽车系统有限公司	6,662.56	2020-8-10	2023-8-3	否
波兰 Appol 有限公司	波兰 AppolBis 有限公司	1,587.81	2011-06-15	2023-10-10	否
波兰 AppolBis 有限公司	波兰 Appol 有限公司	952.07	2019-06-27	2024-06-29	否

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
波兰 AppolBis 有限公司	波兰 Appol 有限公司	420.77	2019-11-28	2023-11-21	否
波兰 Appol 有限公司	波兰 AppolBis 有限公司	317.56	2012-07-24	2023-10-10	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	116,000.00	2022-5-23	2023-5-23	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	8,158.00	2022-8-22	2023-8-19	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	5,000.00	2022-6-8	2023-6-7	否
中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品（北京）有限公司	10,000.00	2022-6-27	2023-6-8	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州有限公司	30,000.00	2022-3-23	2023-3-23	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	1,706.00	2022-2-21	2023-6-30	否
中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	560.66	2022-6-15	2023-6-14	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	68,000.00	2022-1-1	2023-1-31	否
中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	1,222.19	2022-6-23	2023-6-23	否
中国国投国际贸易有限公司	上海荣盛国际贸易有限公司	1,447.79	2022-7-13	2023-6-18	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易上海有限公司	2,146.00	2022-9-1	2023-9-1	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	48,177.00	2022-5-27	2023-5-6	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易南京有限公司	13,040.00	2022-4-1	2024-4-1	否
中国国投国际贸易有限公司	上海荣盛国际贸易有限公司	677.33	2022-12-13	2023-12-12	否
中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品（北京）有限公司	177.64	2022-6-27	2023-6-27	否
中国国投国际贸易有限公司	中国国投国际贸易广州有限公司	10,000.00	2022-10-7	2023-10-6	否
中国国投国际贸易有限公司	北京中成海达进出口有限公司	2,969.27	2021-6-28	2023-8-2	否
中国国投国际贸易有限公司	国投俊杰农产品（北京）有限公司	12,500.00	2022-7-8	2023-6-30	否

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国国投国际贸易南京有限公司	中国国投国际贸易张家港有限公司	6,400.00	2022-4-2	2023-1-13	否
国投财务有限公司	国投湄洲湾港口有限公司	20,026.50	2017-9-27	2032-9-27	否
国投电力控股股份有限公司	国投格尔木光伏发电有限公司	1,112.82	2010-8-27	2025-8-27	是
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	1,127.00	2011-4-21	2025-8-8	是
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	46.00	2011-3-15	2025-8-8	是
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	2,395.00	2012-8-30	2030-6-28	是
国投电力控股股份有限公司	国投敦煌光伏发电有限公司	3,865.00	2012-11-23	2032-11-22	是
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	498.00	2011-4-8	2025-11-27	是
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	5,443.20	2013-12-6	2028-11-26	是
国投电力控股股份有限公司	国投石嘴山光伏发电有限公司	604.80	2013-12-6	2028-11-26	是
国投电力控股股份有限公司	托克逊县天合光能有限责任公司	56,075.00	2019-7-20	2030-5-22	是
国投电力控股股份有限公司	国投新能源（红河）股份有限公司	42,800.00	2018-11-2	2030-11-26	是
国投电力控股股份有限公司	BenbrackWindFarmLimited	35,629.92	2022-8-11	2024-9-24	否
RedRockPowerLimited	AftonWindFarmLimited	48,264.95	2019-5-2	2034-5-1	否
RedRockPowerLimited	AskaWindfarmHoldingsLimited	1,443.94	2020-12-20	2033-12-20	是
新源（中国）环境科技有限责任公司	NewskyEnergy (Bangkok) Company Limited	5,800.65	2022-5-28	2023-5-27	否
新源（中国）环境科技有限责任公司	NewskyEnergy (Thailand) Company Limited	2,867.63	2017-3-8	2022-3-8	是

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新源（中国）环境科技有限责任公司	C&GEnvironmentProtection(Thailand)CompanyLimited	7,837.13	2022-5-28	2023-5-27	否
国投矿业投资有限公司	曼嘉实业开发有限公司	243,761.00	2019-10-1	2026-10-1	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000.00	2022-2-25	2023-2-24	否
国投生物吉林有限公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000.00	2022-3-9	2023-3-8	否
国投生物吉林有限公司	长春吉粮天裕生物工程有限公司	40,000.00	2022-5-19	2024-5-18	否
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	636.36	2018-3-12	2023-9-12	是
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	727.27	2018-2-12	2023-8-12	是
长春吉粮天裕生物工程有限公司	吉林省博大生化有限公司	25,500.00	2022-6-1	2023-5-31	是
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000.00	2022-2-25	2023-2-24	否
梅河口市阜康热电有限责任公司	梅河口市阜康酒精有限责任公司	10,000.00	2022-3-9	2023-3-8	否
吉林省博大生化有限公司	吉林市博大玖通食品工业有限公司	951.00	2019-6-27	2023-6-27	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	20,000.00	2020-5-11	2023-5-18	否
国投生物科技投资有限公司	国投广东生物能源有限公司	9,910.57	2022-8-23	2023-8-23	否
国投生物科技投资有限公司	国投先进生物质燃料（海伦）有限公司	20,272.79	2022-1-27	2032-1-27	否
集团内担保小计	—	2,744,486.63	—	—	—
二、集团外	—	—	—	—	—
国家开发投资集团有限公司	中国大唐集团有限公司	250,000.00	2008-7-25	2025-7-25	否
国家开发投资集团有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	35,475.06	2015-7-7	2025-7-7	否
盐城优和博新材料有限公司	盐城市泰恒建设工程有限公司	500.00	2022-6-26	2025-6-15	否

担保方	被担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国投电力控股股份有限公司	InchCapeOffshoreLimited	2,098.53	2016-5-11	2064-10-10	否
国投电力控股股份有限公司	InchCapeOffshoreLimited	20,985.25	2022-9-26	2023-9-1	否
国投电力控股股份有限公司	InchCapeOffshoreLimited	5,047.57	2022-9-26	2023-9-1	否
Red Rock Investment Limited	Cloud Snurran AB Wind Farm	1,778.06	2020-12-20	2033-12-20	否
国投矿业投资有限公司	国投印尼巴布亚水泥有限公司	53,279.19	2021-9-1	2024-4-1	否
集团外担保小计	—	369,163.66	—	—	—
合计	—	3,113,650.29	—	—	—

(二) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

1、中国国投高新产业投资有限公司之子公司涉及诉讼案件

(1) 国投高科技投资有限公司诉姚国略、来惟笑

2013 年 12 月, 中国国投高新产业投资有限公司子公司国投高科技投资有限公司(以下简称国投高科)与姚国略、来惟笑、上海信颐电子科技有限公司(以下简称上海信颐)及上海信颐其他股东共同签署《股东协议》, 约定若在 2016 年 12 月 31 日之前, 上海信颐未能完成国投高科认可的“上市”要求, 或者主要股东以及高级管理人员在管理公司过程中出现重大个人诚信问题, 则国投高科有权要求姚国略和来惟笑回购国投高科持有的上海信颐股权。

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

2022 年 3 月 17 日, 国投高科向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。6 月 1 日, 国投高科收到中国国际经济贸易仲裁委员会出具的《受理仲裁通知书》。目前, 案件正在审理中。

(2) 神州高铁诉中国机械进出口(集团)有限公司

2017 年 7 月 18 日中国机械进出口(集团)有限公司(以下简称中机进出口公司)与马来西亚当地土著公司 HISNIAGA SDN BHD(以下简称 HISNIAGA)组成联合体中标了“马来西亚轻轨 3 号线(LRT3)车辆段设备和维修车辆供货项目”。中机进出口公司将 LRT3 项目整体分包给神州高铁, 并与神州高铁签署了项目分包合作协议。神州高铁为履行协议付出人力物力财力, 但中机进出口公司最终单方面终止分包协议, 未支付任何款项, 构成违约。2021 年神州高铁就上述事项对中机进出口公司提起诉讼, 诉讼标的金额 4,167.51 万元。截止至目前, 已完成一审第二次开庭。

上述案件涉及一份神州高铁向招商银行北京分行申请出具给中机进出口公司金额为 1,505 万元人民币见索即付的履约保函。2022 年 10 月 14 日, 中机进出口公司就案涉保函向银行提出全额保函索赔。2022 年 10 月 18 日, 神州高铁已对中机进出口公司向北京市西城区人民法院提起独立保函欺诈诉讼判令, 同时申请特别诉前保全, 法院于 2022 年 10 月 24 日裁定中止保函支付, 并向招商银行送达了裁定。案件等待一审开庭。

(3) 神州高铁(申请人)诉河南省漯周界高速公路有限责任公司(被申请人)增资扩股协议争议案

2019 年 12 月 2 日, 为投资建设三洋铁路项目, 神州高铁与河南省漯周界高速公路有限责任公司(以下简称漯周界高速)等各方签署了关于河南禹亳铁路发展有限公司(以下简称禹亳公司)《增资扩股协议》和《增资扩股协议的补充协议》。根据《增资扩股协议的补充协议》约定, 如神州高铁认为投资目的不能实现, 则有权要求漯周界高

速以不低于神州高铁实际出资款的价格，受让神州高铁持有的禹亳公司全部股权或部分股权。根据禹亳公司经营情况，神州高铁于 2021 年 8 月 3 日向漯周界高速发出了《关于要求履行股权回购义务的函》，而漯周界高速一直未履行且拒绝履行回购义务，神州高铁对漯周界高速向中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称贸仲委）提起仲裁，要求其按照协议约定回购公司持有的禹亳公司全部股权，向公司支付股权回购款 16 亿元和利息，并承担公司的律师费和本案仲裁费等。2023 年 3 月 1 日，贸仲委已审理完毕，裁定漯周界高速向神州高铁支付股权转让价款人民币 16 亿元，受让申请人持有的禹亳公司 13.249% 全部股权。截至报告日，股权转让款暂未收回。

（4）神州高铁（原告）诉华软长青、王广宇及国润祁连股权转让纠纷案件

2018 年 1 月 4 日，神州高铁与北京国润祁连创业投资中心（有限合伙）（以下简称国润祁连）、国润互联投资管理（北京）有限公司签署《北京国润祁连创业投资中心（有限合伙）合伙协议》，神州高铁认缴出资 3 亿元。已实缴出资人民币 1.2 亿元。2019 年 1 月 25 日，国润祁连与北京华软长青投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华软长青）签订《股份转让协议》，华软长青将其持有的华软资本管理集团股份有限公司（以下简称华软资本）1,135.7372 万股股份转让给国润祁连，转让价款为人民币 1.296 亿元。同日，神州高铁与国润祁连、华软长青、王广宇签订了《股份回购协议》，约定由华软长青到期回购国润祁连持有的华软资本 1,135.7372 万股股份，王广宇对回购价款的支付承担连带责任。上述回购约定时间已到期，但协议对方未履行回购义务。神州高铁对华软长青、王广宇向北京市海淀区人民法院提起诉讼，2021 年 12 月两次开庭审理。2021 年 12 月 9 日，国润祁连就同一事项向北京市海淀区人民法院申请立案登记。2022 年 6 月，神州高铁接到海淀区法院通知，国润祁连已撤诉。因王广宇移居香港，海淀法院无管辖权，神州高铁撤回对王广宇的起诉，并于北京市四中院对其另行起诉，目前正在诉前调解阶段。

3、国投资本股份有限公司及其子公司涉及诉讼案件

（1）安信证券诉金龙集团、金绍平股票质押式证券回购合同纠纷案

因金龙控股集团有限公司（以下简称金龙集团）违反股票质押式回购业务协议的有关约定，安信证券向深圳市中院提起民事诉讼，请求法院判令金龙集团偿还融资本金、未还利息、违约金等款项 203,912,493.40 元，并要求保证人金绍平对金龙集团的全部款项承担连带责任。2019 年 4 月 4 日，深圳市中院判决安信证券胜诉。2019 年 7 月，安信证券向深圳市中院申请强制执行并于当月被法院立案；2020 年 4 月 22 日，安信证券收到深圳市中院送达的（2019）粤 03 执 2421 号之一《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。安信证券于 2020 年 5 月 6 日收到了金龙集团破产管理人出具的《债权申报人身份信息登记表回执》、《债权申报登记表回执》，经金龙集团破产管理人确认的安信证券债权额为 237,889,200.34 元，其中本金 195,944,100.00 元、利息 2,090,070.40 元、其他费用（即逾期违约金）39,855,029.94 元。金龙集团第二次债权人会议于 2021 年 9 月 13 日召开。法院分别于 2022 年 1 月 24 日、2022 年 3 月 14 日对 132,426,713 股金龙机电股票进行第一次和第二次司法拍卖，两次拍卖均流拍。2022 年 6 月 27 日，安信证券

收到破产管理人通知，定于 2022 年 7 月 18 日召开第四次债权人大会，对增加以股抵债后的变价方案进行表决。第三次司法拍卖于 2022 年 8 月 15 日进行，以起拍价 690,790,680.00 元成交，折合每股 5.22 元。竞买人在成交起的 60 日内支付拍卖余款后，拍卖正式成交。

截至本报告报出日，该案件尚在破产分配程序中。

（2）安信证券诉迹象信息股票质押式回购纠纷案

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

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

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

2022 年 4 月 28 日，法院应安信证券申请恢复执行，案号为（2022）粤 03 执恢 335 号。2022 年 12 月和 2023 年 1 月分别进行两次司法拍卖，均已流拍，公司按第二次拍卖起拍价格向法院申请质押股票以物抵债。

截至本报告报出日，该案件尚在执行过程中。

（3）安信证券诉上海理石债券质押式回购交易纠纷案

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

2020 年 10 月 20 日，安信证券通过非交易过户形式取得上海理石案所涉债券 18 中租二累计面值 302,000,000 元。18 中租二债券发行人的债券回售实施公告显示回售登记期为 2020 年 10 月 19 日至 2020 年 10 月 21 日，回售资金兑付日为 2020 年 11 月 16 日。

2020 年 10 月 21 日，安信证券按照约定就其所持有的全部 18 中租二债券行使了回售选择权，但中民租未能按期向安信证券支付案涉债券回售本金和利息等费用，构成违约。安信证券向深圳市中院起诉，请求判令中民租支付债券本金、利息、逾期利息、实现债权所发生的费用等款项合计 345,970,540.97 元。深圳市中院于 2020 年 11 月 17 日立案。

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

2021 年 8 月 13 日，上海金融法院对中民租案作出《民事判决书》，判决中民租向安信证券支付债券本金 302,000,000.00 元、利息 38,988,841.00 元及逾期利息。中民租对一审判决提起上诉。2021 年 12 月 27 日，上海市高级人民法院作出（2021）沪民终 728 号《民事判决书》，判决驳回中民租上诉，维持原判。本判决为终审判决，安信证券胜诉。2023 年 1 月 13 日，上海金融法院作出（2022）沪 74 执 186 号《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。

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

2022 年 10 月 10 日，上海市高级人民法院作出（2022）沪民终 311 号《民事判决书》，判决驳回发行人及上海理石的上诉请求，维持一审判决。2023 年 1 月，法院已立案执行，案号（2023）沪 74 执 19 号。

截至本报告报出日，中民租案已终结执行，上海理石案尚在执行过程中。

（4）安信证券诉何巧女、唐凯股票质押式回购纠纷强制执行案

因客户何巧女开展股票质押式回购业务违约，需偿还安信证融资本金、利息及罚息，安信证券向北京三中院申请强制执行股票质押式回购业务的质押标的股票东方园林 29,628,100 股，其中 9,895,400 股被甘肃省兰州市中级人民法院冻结，19,732,700 股被黑龙江省哈尔滨市中级人民法院冻结。2021 年 1 月 5 日，北京市第三中级人民法院就本案立案，执行标的为 22,627.14 万元。2021 年 1 月 12 日，北京三中院出具《执行裁定书》。

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

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

2022 年 5 月 10 日，哈尔滨中院解除司法冻结东方园林 19,732,700 股，但因轮候的南宁法院冻结于 2022 年 4 月 29 日生效，导致安信证券无法卖出剩余的 679.72 万股，安信证券已向北京三中院申请办理移送执行。

2022 年 8 月 5 日，发行人收到北京三中院《协助执行通知书》，要求发行人卖出剩余 679.72 万股东方园林股票并将所得资金支付至法院指定账户。2022 年 8 月 24 日，中国结算完成变更可售冻结，发行人当日恢复卖出。

截至本报告报出日，该案件尚在执行过程中。

(5) 安信证券诉中山润田股权质押交易纠纷案

中山润田投资有限公司（以下简称中山润田）违反股票质押式回购业务协议的有关约定，未按照协议回购质押的中炬高新股票。2021 年 9 月，中山润田质押给安信证券的中炬高新股票被江西省南昌市中级人民法院司法标记，因质押股票被司法标记，安信证券无法进行违约处置。

2022 年 10 月，南昌中院作出《协助执行通知书》，要求公司卖出中山润田持有的中炬高新 8,056,410 股股票并将所得资金划转至法院指定账户。2023 年 2 月 28 日，公司收到南昌中院划转的执行案款 286,990,170.22 元。截至本报告报出日，该案件尚未审结。

3、国投生物科技投资有限公司子公司涉及诉讼案件

(1) 国投生物科技投资有限公司子公司吉林省博大生化有限公司的杭氧博大案诉讼事项

2017 年 9 月 20 日，吉林省博大生化有限公司（以下简称“博大生化”）通过杭州产权交易所，以含税价 4,011.00 万元（不含税 3,550.00 万元）拍得吉林市杭氧博大气体有限公司（以下简称“杭氧博大”）10 万吨/年食品级、工业级二氧化碳回收装置，并与杭氧博大签署了《转让协议》。截至 2022 年 12 月 31 日，博大生化已支付资产受让款 1,800.00 万元，剩余款项尚未支付，交易尚未完成。

2020 年 1 月 10 日，杭氧博大向吉林省吉林市中级人民法院提起诉讼。2020 年 6 月 28 日，吉林省吉林市中级人民法院出具（2020）吉 02 民初 27 号民事判决书，判决：1、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大转让款 22,511,100.00 元；2、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大以 18,500,100.00 元为基数按日万分之五计算，自 2017 年 9 月 28 日起至 2019 年 12 月 6 日止的违约金 7,400,040.00 元，并按此标准计算至实际给付之日止。案件受理费 191,356.00 元，由博大生化负担。

2020 年 7 月 7 日，博大生化向吉林省高级人民法院提起上诉。

2020 年 12 月 1 日，吉林省高级人民法院出具（2020）吉民终 375 号民事裁定书，认为一审判决存在基本事实认定不清的问题，发回吉林省吉林市中级人民法院重审。

2021 年 9 月 22 日，吉林省吉林市中级人民法院出具（2021）吉 02 民初 194 号民事判决书，判决：1、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大转让款 2,251.11 万元；2、博大生化于本判决生效后十日内给付杭氧博大违约金(以 1,850.01 万元为基数，自 2017 年 9 月 28 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按中国人民银行同期同类贷款基准利率标准计算；自 2019 年 8 月 20 日起至本判决生效之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率(LPR)标准计算)。

2021 年 9 月 30 日，博大生化向吉林省高级人民法院申请上诉，2021 年 11 月 3 日，吉林省高级人民法院确定案号为：（2021）吉民终 771 号。鉴于本案案情较复杂且尚在审理中，依据谨慎性原则，同时考虑被收购资产的质量存在瑕疵，博大生化 2021 年末对已预付的资产收购款 1,800.00 万元全额计提减值。

2022 年 1 月 7 日吉林省高级人民法院开庭审理，2022 年 6 月 25 日判决，维持一审原判，二审案件受理费 191,356.00 元由博大生化承担。

2022 年 9 月博大生化申请再审，省高院受理再审申请，2022 年 12 月 31 日，法院驳回再审申请。

本年根据二审判决结果进行账务处理，将相关资产及费用入账，其中：计入固定资产 40,511,100.00 元（对应确认预计负债 22,511,100.00 元、冲减其他应收款 18,000,000.00 元），同时计提对应折旧 1,964,788.35 元，按照判决计算截至 2022 年末产生违约金计入营业外支出 4,509,801.69 元。

（2）国投广东生物能源有限公司的紫荆大厦诉讼事项

2005 年国投广东生物能源有限公司（以下简称“广东生物”）委托原股东广东大华糖业有限公司（以下简称“大华糖业”）竞拍紫荆大厦。2008 年广东生物与“大华糖业”签订紫荆大厦转让合同约定转让价格为 2,500 万元，广东生物就该事项以对“大华糖业”的应收款转为购房款的形式预付 1,911 万元。

2009 年广东生物原股东股权经过转让后变更为国投高科和元基公司，2009 年国投高科与元基公司签署增资合同，合同在第二部分“资产瑕疵与处理”中约定元基公司将促使广东生物在 2010 年 12 月 31 日前取得所有现有房屋，包括名为“紫荆大厦（办公楼）”的房屋的所有权证书，并促使国投广东生物在 2010 年 12 月 31 日前将所有土地改为出让性质并取得国有出让土地使用权证书。

2014 年 6 月 19 日，国投高科与元基公司双方签订债权债务处置协议中约定，因元基公司未履行上述约定，元基公司同意于协议签署之日起 60 日内向广东生物支付 2,100 万元，包含预付“大华糖业”购买紫荆大厦预付款 1,911 万元的返还，广东生物不再主张对紫荆大厦的权利。股东双方签订债权债务协议约定后，元基公司未按照约定支付 2,100 万元。

2015 年元基公司原实际控制人黄华明将持有的元基公司全部股权予以转让，广东生物获悉该事项后，于 2016 年 10 月 10 日向广东省遂溪县人民法院提起诉讼，要求元基公

司及黄华明偿还 2,100 万元欠款及逾期违约金，并申请诉前财产保全，请求以人民币 2,300 万元为限额依法查封元基公司持有国投广东生物能源有限公司的 8.22% 的股权，遂溪县人民法院作出（2016）粤 0823 财保 112 号《民事裁定书》，同意国投广东生物能源有限公司查封请求。该案件历经了一审-二审-重审一审-第二次二审程序后，湛江市中级人民法院于 2019 年 7 月作出二审判决支持了国投广东生物能源有限公司的诉讼请求，并于 2019 年 10 月 29 日通过强制执行收回了 22,184,276.00 元。

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

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

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

（3）国投广东生物能源有限公司与刘恒成建设工程施工合同纠纷案

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

该案件历经了一审-二审-重审一审-第二次二审-再审程序后，广东省湛江市中级人民法院于 2020 年 4 月 20 日判决驳回了刘恒成的全部诉讼请求，但其不服起诉判决结果，向检察院申请抗诉，广东省检于 2022 年 10 月作出抗诉决定，广东省高院已裁定再审并决定提审，目前尚未收到开庭通知。经与律师沟通，本案件前几次判决结果法院驳回刘恒成诉讼请求，故暂不进行账务处理，仅进行披露。

（4）国投广东生物能源有限公司与湛江财务发展公司金融借款合同纠纷案

1998 年，广东中能酒精有限公司前身“广东省遂溪县特级酒精酿造有限公司”以及遂溪县宏源贸易有限公司（同为黄华明关联公司）与湛江市金宏企业有限公司（湛江市财务发展公司设立的国有企业）存在贸易往来。2006 年 12 月广东中能公司、宏源贸易公司与

湛江市金宏有限公司签订了债权债务清理协议书同意一次性支付 168 万元（广东生物 128 万元，宏远贸易 40 万元）了结尚欠金宏公司贷款 950 万元（广东生物 700 万元，宏源贸易 250 万元）债务。2009 年 7 月金宏公司、广东生物、宏源贸易公司签署《补充协议书》对 2006 年签订的债权债务清理协议书进行复审，认为计算方法有误，经双方确认乙方尚欠甲方贷款余额 97.4 万元。2009 年 8 月、11 月，2010 年 3 月宏源公司分三笔支付 97.4 万元。

2016 年 4 月，因湛江市财务发展公司当时经办的总经理被湛江市检察院指控贪污受贿，认为以 168 万元抵消 950 万元的债务明显侵害国有资产，要求湛江市财务发展公司进行维权，财务公司、金宏公司于 2016 年 7 月 27 日向一审法院提起诉讼。该案件历经了一审-二审-再审申请（2019 年 4 月 8 日广东省高级人民法院驳回再审申请）-抗诉程序。抗诉成立，2022 年 3 月 28 日，广东省湛江市中级人民法院作出终审判决：撤销一审、二审判决，责令广东生物及宏源贸易公司在判决生效十日内向湛江财务公司、湛江金宏公司偿还借款本金 684.60 万元及利息（利息以本金按年利率 10%从 2010 年 3 月 2 日起计至借款还清日止）。宏远公司已于 2018 年 4 月 23 日被吊销营业执照，广东生物根据谨慎性原则，将该案件需要支付的本金 6,846,000.00 元及截至 2022 年 12 月 31 日需要支付的利息 8,915,013.33 元，共计 15,761,013.33 元确认预计负债。

4、中国成套设备进出口集团有限公司及子公司涉及诉讼案件

（1）中国成套设备进出口集团有限公司与天津人农药业、安达建公司抵押权纠纷案

2005 年中国成套设备进出口集团有限公司向天津人农药业有限公司（以下简称人农药业）预付货款 4,600 万元，其中 2,435 万元通过浦发银行天津分行以委托贷款形式支付，天津市安达建工贸发展有限公司（以下简称安达建公司）以自有土地和地上建筑物为人农药业的贷款提供担保。2006 年人农药业只提供了 400 万元出口农药就停止了供货，形成欠款 4,200 万元。2006 年 12 月，中国成套设备进出口集团有限公司与浦发银行、人农药业、安达建公司签署协议，将安达建公司的抵押物作价 2,435 万元偿还欠款。在办理抵押物过户期间，中国成套设备进出口集团有限公司垫付产权过户费用 222.56 万元，共收到人农药业的还款 3,120.73 万元，至此人农药业尚欠款 1,301.83 万元，人农药业和安达建公司便停止了办理过户手续。2008 年 6 月，中国成套设备进出口集团有限公司向天津市第一中级法院提起诉讼，要求判令人农药业和安达建公司办理抵押物过户手续，2008 年 11 月，法院判决驳回了诉讼请求。2009 年 2 月，中国成套设备进出口集团有限公司向天津市高级人民法院提起上诉，2009 年 3 月，法院下达调解书，约定人农药业和安达建公司偿还中国成套设备进出口集团有限公司欠款本金 1,300 万元和利息损失 300 万元。2011 年 8 月，人农药业法定代表人因非法吸收公众存款罪被天津市北辰区法院一审判处有期徒刑 9 年；当月，安达建公司被天津市武清区法院裁定破产。中国成套设备进出口集团有限公司将依法参与人农药业的拆迁补偿的分配和安达建公司破产财产的分配及垫付税款的退税工作。2013 年 4 月，天津市武清区法院裁定安达建公司破产程序终结。为此，公司调整了工作方向，将人农药业拆迁补偿款、人农药业控股股权冻结、

安达建垫付税款退税三项工作作为工作重点，进一步挖掘相关执行线索，督促律师开展相关工作，推进本案执行工作开展。该案件 2022 年尚无最新进展。

(2) 中国成套设备进出口集团有限公司与中华全联、中企担保合同纠纷案

2002 年中国成套设备进出口集团有限公司因中华全联实业有限责任公司(以下简称中华全联)向中国建设银行西四支行的贷款担保承担连带责任而偿还贷款 2,948.53 万元,2002 年 10 月中国成套设备进出口集团有限公司向法院起诉中华全联和反担保人中财国企投资有限公司(以下简称中财国企)履行还款责任。经法院的一审、二审及再审,均判令中华全联承担还款责任,中财国企承担连带责任。判决生效后,中国成套设备进出口集团有限公司收到中财国企的 100 万元还款,通过申请强制执行,累计执行收回现金 165 万元、奥迪轿车一辆(16.9 万)、轮候查封房产一处。截止 2010 年 12 月 31 日,尚有 2,806.69 万元未收回(本金及利息),中国成套设备进出口集团有限公司已全额计提坏账准备。2011 年收到执行款 229 万元,2012 年收到执行款 376.79 万元,2013 年 4 月 15 日,中企担保原则同意还款 1500 万元人民币,分三年结清,彻底了结本案,经采取冻结查封账户及谈判磋商,2013 年收到中企担保还款 495 万元。2014 年,由于被执行人中企担保公司违反 2013 年达成的《和解协议》,未履行还款义务,中国成套设备进出口集团有限公司向法院提交恢复执行申请,申请查封、冻结中财国企担保和中企担保公司的银行帐户、房产及股权,2017 年通过强制执行程序收回款项 83,556.00 元。该案件 2022 年尚无最新进展。

(5) 中国成套设备进出口集团有限公司诉新疆博泰公司股权转让仲裁案

2018 年 7 月,中成集团总公司与新疆博泰能源有限公司(以下称新疆博泰)签署了《产权交易合同》,将中成糖业公司 40%股权(以下称标的股权)转让给了新疆博泰。按照《产权交易合同》的约定,新疆博泰应于 2019 年 7 月剩余的 70%价款(1.05 亿元)付清,广州市番禺华南企业集团能源有限公司(以下称华南能源)提供连带保证责任。2019 年 7 月,新疆博泰并未按照约定向公司支付余款,华南能源也未履行担保责任。2020 年 11 月 18 日,中成集团总公司向北京仲裁委员会提起仲裁申请,要求新疆博泰支付标的股权剩余转让价款及相关利息、费用,华南能源履行担保责任。2021 年 7 月 20 日,北京仲裁委员会裁决新疆博泰和华南能源承担连带责任,向公司支付本金、利息、违约金、律师费、仲裁费合计 1.32 亿元。新疆博泰未履行裁决,公司申请强制执行,执行回款 117,274.00 元。由于未发现被执行人可供执行的财产,2022 年 4 月 13 日,执行法院广州市中院裁定终结本次执行程序。

(6) 中成股份天津分公司仓库租赁合同案

中成进出口股份有限公司天津分公司与天津市津辰钢材市场有限公司因租赁合同发生纠纷,中成进出口股份有限公司天津分公司向法院提起诉讼。2015 年 1 月 16 日,中成进出口股份有限公司天津分公司向天津市一中院提起诉讼。案件经天津市一中院一审,天津市高院二审,天津市一中院一审重审、天津市高院二审重审,最终于 2017 年 12 月 29 日,作出终审判决:1、维持天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民

事判决第一项、第二项、第五项、第七项;2、撤销天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第六项;3、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第三项为:天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司土地使用权占用费及房屋占用费 19,506,666.67 元;4、变更天津市第一中级人民法院(2016)津 01 民初 321 号民事判决第四项为:天津市津辰钢材市场有限公司给付中成进出口股份有限公司天津分公司以 2,256 万元为基数的利息;5、天津市津辰钢材市场有限公司返还中成进出口股份有限公司天津分公司涉诉租赁场地范围内的土地使用权和现状保留未被拆除的原有建筑物;6、天津市津辰钢材市场有限公司向中成进出口股份有限公司天津分公司移交位于涉诉租赁场地土地使用权范围内各类设施设备;7、天津市津辰钢材市场有限公司将涉诉租赁场地新建建筑物移交给中成进出口股份有限公司天津分公司处置。2018 年 3 月 22 日,天津分公司向天津市一中院申请强制执行。执行过程中,天津市一中院未发现被执行人天津市津辰钢材市场有限公司可供执行的财产,2018 年 12 月 28 日,天津市一中院裁定终结本次执行程序。2019 年 2 月 20 日,中成进出口股份有限公司天津分公司向天津市一中院提交恢复执行申请。目前正在执行中。2022 年无最新进展。

(7) 中成股份与凯富公司代理合同仲裁案

中成股份于 2010 年 8 月、2012 年 9 月与 KARFILED INVESTMENTS LIMITED(以下简称凯富公司)就埃塞 KESEM 糖厂项目、埃塞 OMO2 和 OMO3 糖厂项目签署了四份代理协议。在上述代理协议履行过程中,凯富公司未履行其责任和义务。2015 年中成股份公司终止了代理协议。自 2016 年以来至收到上述《仲裁通知》前,中成股份未收到过凯富公司主张任何费用或赔偿的书面材料。2020 年 4 月至 5 月,中成股份收到凯富公司以电子邮件形式发送至中成股份的《仲裁通知》及《修订的仲裁通知》,凯富公司就四份代理协议向香港国际仲裁中心提起仲裁,金额共计 2,686 万美元。本案件已于 2021 年 10 月 11-15 日开庭,2022 年 3 月 11 日,公司收到香港国际仲裁中心做出的 HKIAC/A20064 号《最终裁决》,仲裁庭实质性驳回凯富公司提出的要求中成股份支付 2,686 万美元代理费、相应利息及仲裁费用的仲裁请求,裁决凯富公司应向中成股份退还 4,565,564 美元的代理费及利息、凯富公司应向中成股份支付仲裁相关费用 14,448,168.44 元港币及利息。

(8) 中成股份上海分公司钢贸业务纠纷事项

2012 年中成股份上海分公司因与南京华能南方实业开发股份有限公司、上海高境金属交易市场管理有限公司、上海月洋钢铁有限公司发生买卖合同纠纷,向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼。2013 年 2 月江苏省南京市中级人民法院受理该案,并采取了保全措施。经法院主持调解,公司与上海月洋钢铁有限公司及其担保人上海月洋控股(集团)有限公司达成调解,法院下达《民事调解书》。

2013 年,公司取得受偿款项 2,434.37 万元,尚有部分款项未追回。在法院后续执行过程中,上海分公司对上海月洋钢铁有限公司提起代位权诉讼和撤销权诉讼。至 2016 年,代位权诉讼和撤销权诉讼先后被法院驳回。2019 年 11 月 25 日公司收到执行法院上

海市二中院通知，案件已被法院终止本次执行。公司将继续跟踪案件，案件在具备执行条件时，公司将向法院申请恢复执行。

2021 年 8 月 13 日召开第八届董事会第十七次会议，审议通过了《关于核销上海月洋钢铁有限公司债权项目的议案》。公司按照《企业会计准则》相关规定核销上海分公司对月洋钢铁应收垫款的债权 16,864,853.16 元及相关坏账准备。

(9) 中成宁波进出口有限公司诉大智公司欠款事项

2004 年 7 月，上海大智企业（集团）有限公司（以下简称大智公司）委托中成宁波进出口有限公司（以下简称宁波公司）代理进出口一批塑料粒子，大智公司到期后无力偿还其中 2,067 万元货款。2005 年 1 月宁波公司起诉大智公司，2005 年 4 月宁波公司通过强制执行收回 120 万元和扣押一栋别墅；2008 年宁波公司通过执行法院拍卖扣押物收回现金约 570 万元，至 2009 年末尚有 943.68 万元未收回。由于宁波公司 2007 年已进入清算程序，上述尾款的清收工作由宁波公司成立的清算组负责。2022 年 11 月 30 日，宁波市中级人民法院作出裁定，宁波中院扣除本案执行费用 64,995.00 元，剩余 11,935,005.00 元已支付至中成宁波进出口有限公司破产管理人账户。

(10) 中成乌干达公司、中成乌干达工贸公司相关诉讼案件

① 郎万喜诉中成乌干达公司、中成乌干达工贸公司劳动报酬纠纷案：中成乌干达公司雇员郎万喜因劳动报酬与中成乌干达公司发生纠纷。2022 年 6 月，郎万喜以中成乌干达公司、中成乌干达工贸公司为被告，向乌干达工业法院提起诉讼，要求支付 94,000 美元和 1,554,337,471 乌干达先令，约合人民币 9,722,600.75 元。目前，案件正在进行调解程序。

② K&K 律所诉中成乌干达公司、中成乌干达工贸公司律师费纠纷案：中成乌干达公司与在当地聘请的 Kaggwa&Kaggwa 律师事务所因律师费发生纠纷。2022 年 11 月，Kaggwa&Kaggwa 律所以中成乌干达公司、中成乌干达工贸公司为被告，向乌干达坎帕拉高等法院提起诉讼，先后要求支付 7,024,213,972 乌干达先令，约合人民币 13,479,589.28 元。目前，案件正在审理中。

(11) 正成国际公司诉和宗公司销售合同纠纷案

华联国际下属企业正成国际贸易（广州）有限公司与和广西和宗能源科技有限公司（以下称和宗公司）签署《蜜糖销售合同》，正成公司向和宗公司销售糖蜜。截至 2020 年 7 月，和宗公司仅支付了预付款 100 万元，未支付货款及利息共计 992 万元，正成公司向法院提起诉讼。2021 年 10 月 26 日，法院判决和宗公司向正成公司支付货款、违约金及各项费用共计 10,051,555 元。执行过程中，正成国际收回 361,485.94 元。2022 年 7 月 15 日，由于未发现被执行人可供执行的财产，执行法院广州市南沙区法院裁定终结本次执行程序。

(三) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团其它事项形成的或有负债情况

1、资本性支出承诺

(1) 中国投融资担保股份有限公司相关资本支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签订尚未完全履行的对外投资合同	623,531,230.56	324,670,625.92

(2) 国投资本股份有限公司相关资本支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签约未支付	307,466,008.34	382,881,942.46

2、其他重大财务承诺

(1) 未结清保函、信用证

截至 2022 年 12 月 31 日, 中国国投高新产业投资有限公司子公司神州高铁公司未结清保函 11,361.30 万元, 中国国投国际贸易有限公司未结清保函 881.79 万元, 国投矿业投资有限公司已开具银行保函和信用证合计余额 26.07 亿元。

(2) 国投财务有限公司尚未完结的保证及其他承诺事项

项目	数量	保证金额
提供保函情况	88	685,298,977.65
提供票据承兑情况	143	410,930,771.77
提供不可撤销贷款承诺	11	3,368,054,378.23
代开信用证	1	25,129,714.67

(3) 国投资本股份有限公司相关投资承诺

项目	年末金额	年初金额
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	495,990,000.00
国乾石家庄股权投资基金中心(有限合伙)	454,250,000.00	494,250,000.00
北京中安和润创业投资管理中心(有限合伙)	140,000,000.00	140,000,000.00
贺州安信乾能叁期投资基金合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	99,990,000.00
湖南安信轻盐医药健康产业投资基金	76,000,000.00	80,000,000.00
国彤创丰私募基金管理有限公司	59,800,000.00	59,800,000.00
广东弘信股权投资合伙企业(有限合伙)	150,000.00	6,450,000.00
成都安信国生微芯医药健康股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	0.00
乾宏新兴(厦门)创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	0.00
交投安信(厦门)新兴创业投资合伙企业(有限合伙)	19,750,000.00	0.00
合计	899,950,000.00	1,376,480,000.00

(4) 抵押

中国国投国际贸易有限公司子公司盐城优和博新材料有限公司自江苏射阳农村商业银行取得借款，以房屋（权证编号：苏<2020>射阳县不动产权第 0015903 号，含办公楼及生产车间等）进行抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔贷款本息余额 7,016,084.44 元；未产生影响；2023 年 1 月，该贷款已经归还。

子公司盐城优和博新材料有限公司自江苏射阳农村商业银行取得借款，以房屋（权证编号：苏<2020>射阳县不动产权第 0015903 号，含办公楼及生产车间等）进行抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款本息余额 9,019,861.11 元；未产生影响。2023 年 2 月，该贷款已经归还。

(四) 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团或有资产的情况

无

(五) 除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 神州高铁技术股份有限公司资产负债表日后注销回购股份减少注册资本

神州高铁于 2022 年 11 月 30 日召开第十四届董事会第十五次会议及第十四届监事会第十次会议，并于 2022 年 12 月 16 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份及减少注册资本的议案》，同意公司注销存放于公司回购专用账户的 64,417,663.00 股股份。本次注销回购专用证券账户股份事宜已于 2023 年 1 月 13 日办理完成。

(二) 国投电力控股股份有限公司资产负债表日后重要的对外投资

单位：万元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
重要的对外投资	宁乡古山峰新能源开发有限公司	17,970.00

注：经国投电力 2023 年第 2 期总经理会议批准，其并购宁乡古山峰新能源开发有限公司 100% 股权，股权对价为 17,970.00 万元。2023 年 1 月 11 日，国投电力支付首笔并购款 16,017.60 万元。

(三) 国投矿业投资有限公司子公司纠纷案资产负债表日后终审判决

国投矿业投资有限公司子公司国投金城冶金有限责任公司（以下简称金城冶金）与河南省大成建设工程有限公司（以下简称大成公司）就职工值班宿舍楼、职工餐厅、职工服务中心建设工程等项目签订《工程施工合同》及其《补充合同》，合同约定投资估算总价合计 4,200.00 万元。期间金城冶金按合同约定及已确认的工程结算依据支付相关工程款项，合计 2,843.22 万元。但因大成公司在承建工程过程中工期严重滞后且工程质量存在问题，影响公司生产进度，故金城冶金于 2018 年 2 月 3 日向大成公司发送解除合同的通知。自 2020 年起大成公司未向工程审计方及金城冶金公司提供工程结算资料，并

于 2020 年 7 月 21 日向三门峡市中级人民法院起诉，要求金城冶金公司支付其工程款、利息、材料款、违约金等款项共计 8,798.00 万元。该案分别于 2020 年 10 月 12 日、11 月 12 日、11 月 18 日召开庭前会议，明确争议焦点。2022 年 11 月 18 日河南省三门峡市中级人民法院（2020）豫 12 民初 31 号对此案进行了宣判，金城冶金于本判决生效后三十日内向大成公司支付欠付工程款 3,923.18 万元及利息（利息以 3,923.18 万元为基数，自 2018 年 3 月 28 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按中国人民银行同期同类贷款利率计算）。

金城冶金已经按照一审判决将应付工程款及相关利息入账。

2023 年 2 月 27 日河南省高级人民法院民事判决书（2022）豫民终 1067 号对此案进行了终审判决，维持一审判决第一、三、四、五、六项，撤销判决第二项（即国投金城冶金不承担可期待利益损失 249,840.35 元），本案结案。

（四）国投国际贸易（天津）有限公司的破产清算

天津市滨海新区人民法院于 2022 年 12 月 29 日同意国投国际贸易（天津）有限公司的破产清算申请（（2022）津 0116 破申 109 号），截至资产负债表日，该事项暂无进一步进展，2023 年预计确认清算组及管理人名单后进行进一步处理。

（五）除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子企业

详见“七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况”。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
子公司的其他股东	中国雄安集团有限公司
子公司的其他股东	四川省投资集团有限责任公司
子公司的其他股东	鼎晖嘉德（中国）有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	柏科（常熟）电机有限公司

关联关系类型	关联方名称
孙子公司董监高控制的其他企业	柏科智能（厦门）科技有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	常熟柏科特种车辆有限公司
孙子公司董监高控制的其他企业	珠海市汇智德辰数据科技有限公司
孙子公司其他股东	AsiaHydriaPte. Ltd.
孙子公司其他股东	安徽省徽商环境资源再生科技有限公司
孙子公司其他股东	安徽省皖北煤电集团有限责任公司
孙子公司其他股东	福建泉州闽光钢铁有限责任公司
孙子公司其他股东	福建三钢闽光股份有限公司
孙子公司其他股东	福建省能源集团有限责任公司
孙子公司其他股东	国新国际投资有限公司
孙子公司其他股东	杭州熵减科技有限公司
孙子公司其他股东	鹤岗矿业集团有限责任公司
孙子公司其他股东	黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司
孙子公司其他股东	吉林粮食集团资产经营管理公司
孙子公司其他股东	晋能控股煤业集团有限公司
孙子公司其他股东	矿冶科技集团有限公司
孙子公司其他股东	灵宝市国有资产经营有限责任公司
孙子公司其他股东	山东省新汶矿业集团有限责任公司
孙子公司其他股东	唐山港口实业集团有限公司
孙子公司其他股东	岳阳观盛投资发展有限公司
孙子公司其他股东	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
孙子公司其他股东	中国中煤能源股份有限公司
孙子公司其他股东	中蓝长化工程科技有限公司
其他关联方关系	Inch Cape Offshore Limited
其他关联方关系	安信乾盛财富管理（深圳）有限公司
其他关联方关系	邦力达农资连锁有限公司
其他关联方关系	大同煤矿集团马道头煤业有限责任公司
其他关联方关系	大同煤矿集团有限责任公司
其他关联方关系	福建罗源闽光钢铁有限责任公司
其他关联方关系	福州物资回收利用公司
其他关联方关系	国投（广东）创业投资管理有限公司
其他关联方关系	国投（海南）科技创新有限公司
其他关联方关系	国投（宁波）创业投资管理有限公司
其他关联方关系	国投（上海）创业投资管理有限公司
其他关联方关系	国投创合（上海）投资管理有限公司
其他关联方关系	国投创新投资管理（上海）有限公司

关联关系类型	关联方名称
其他关联方关系	国投海运发展有限公司
其他关联方关系	国投睿甬投资管理有限公司
其他关联方关系	国投信开水环境投资有限公司
其他关联方关系	河北邦力达香丰农业发展有限公司
其他关联方关系	河南川农化肥有限公司
其他关联方关系	河南誉硕商贸有限公司
其他关联方关系	黑龙江省鹤岗矿业公司有限责任公司
其他关联方关系	吉林国金商贸有限责任公司
其他关联方关系	吉林市国有资本投资运营有限公司
其他关联方关系	灵宝市开源矿业有限责任公司
其他关联方关系	梅河口市阜康粮油有限责任公司
其他关联方关系	明溪县三钢矿业有限责任公司
其他关联方关系	齐鲁交通发展集团山东鲁南有限公司
其他关联方关系	日本三菱商事株式会社
其他关联方关系	三明市三钢汽车运输有限公司
其他关联方关系	山东高速集团有限公司
其他关联方关系	四川邦力达化工有限公司
其他关联方关系	四川邦力达农联农业技术服务有限公司
其他关联方关系	四川农资化肥有限责任公司
其他关联方关系	四川省农业生产资料集团有限公司
其他关联方关系	松原吉安生化有限公司
其他关联方关系	苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司
其他关联方关系	唐山港集团股份有限公司
其他关联方关系	唐山市外轮供应有限公司
其他关联方关系	唐山外轮理货有限公司
其他关联方关系	长春中吉久精投资中心（合伙企业）
其他关联方关系	中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司
其他关联方关系	中煤宣城发电有限公司
其他关联方关系	中农昕泰（北京）生物技术有限公司
其他关联方关系	珠海万和锦鸿科技有限公司
其他关联方关系	珠海万和锦华资产管理有限公司
其他关联方关系	杨文柱
其他关联方关系	马长江

(二) 关联交易

1. 销售商品、提供劳务

关联方交易类型	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
销售商品	—	—	—	—
销售货物	2,774,989,043.31	1.42	1,222,080,157.07	0.70
热力销售	3,706,905.42	0.00	24,838,683.37	0.01
提供服务	—	—	—	—
综合服务	511,102,752.38	0.26	288,401,057.78	0.17
提供劳务	316,833,900.06	0.16	50,551,629.81	0.03
金融业务服务	34,096,668.89	0.02	38,008,229.62	0.02
咨询服务	1,092,535.63	0.00	23,388,883.98	0.01
委托管理服务	1,375,723.74	0.00	11,495,186.07	0.01
物业服务	13,757,601.21	0.01	9,837,550.12	0.01
其他服务	7,844,704.79	0.00	2,839,794.68	0.00
合计	3,664,799,835.43	—	1,671,441,172.50	—

2. 采购商品、接受劳务

关联方交易类型	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采购商品	—	—	—	—
采购设备	14,273,464.72	0.01	22,807,272.77	0.02
采购商品	26,845,328.05	0.02	9,335,163.06	0.01
接受劳务	—	—	—	—
劳务费	10,265,001.70	0.01	27,471,817.95	0.02
信息技术服务	4,736,344.67	0.00	11,193,226.96	0.01
运输服务	7,432,102.45	0.00	7,432,102.45	0.00
安装工程	22,970,160.23	0.01	4,161,801.40	0.00
其他服务	6,117,322.22	0.00	5,541,449.74	0.00
合计	92,639,724.04	—	87,942,834.33	—

3. 关联租赁情况

公司作为出租方：

出租方 名称	承租方 名称	租赁资产 情况	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益	租赁收益 确定依据
国投亚华（北京）有限公司	国投招商投资管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	6,876,324.08	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	安信基金管理有限责任公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	3,071,003.56	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	安信基金管理有限责任公司	家具	2022-1-1	2022-12-31	40,503.56	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	国投招商投资管理有限公司	车位	2022-1-1	2022-12-31	22,857.16	协议价格
国投亚华（北京）有限公司	安信基金管理有限责任公司	车位	2022-1-1	2022-12-31	5,714.28	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国投（上海）创业投资管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	8,338,113.56	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国投创合（上海）投资管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	8,338,113.56	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国投聚力投资管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	8,338,113.56	协议价格
国投亚华（上海）有限公司	国投（上海）创业投资管理有限公司	家具	2022-1-1	2022-12-31	83,997.36	协议价格
中国国投高新产业投资有限公司	国投创新投资管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	2,304,563.80	协议价格
中国国投高新产业投资有限公司	海峡汇富产业投资基金管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	144,425.26	协议价格
中国国投高新产业投资有限公司	国投创合基金管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	6,952,557.74	协议价格
中国国投高新产业投资有限公司	国投创业投资管理有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	6,985,931.12	协议价格
中国国投高新产业投资有限公司	国投创新投资管理（上海）有限公司	房屋建筑物	2022-1-1	2022-12-31	2,304,563.80	协议价格
国投智能科技有限公司	安信基金管理有限责任公司	信息化设备	2022-1-1	2022-12-31	297,169.81	市场公允价
厦门市美亚柏科信息股份有限公司	厦门服云信息科技有限公司	房屋租赁	2021-10-1	2022-12-31	349,442.21	市场公允价

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福州物资回收利用有限公司	房屋租赁	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00
柏科（常熟）电机有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	1,733,433.28	54,953.67	0.00
柏科（常熟）电机有限公司	设备租赁	0.00	0.00	1,974,424.72	53,133.47	0.00
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	3,523,905.69	336,787.25	0.00

（续表）

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福州物资回收利用有限公司	房屋租赁	450,000.00	0.00	450,000.00	0.00	0.00
柏科（常熟）电机有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	4,627,395.24	169,450.23	7,096,172.07
柏科（常熟）电机有限公司	设备租赁	0.00	0.00	5,091,706.70	168,027.25	7,433,706.58
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	3,047,069.17	314,734.67	10,599,346.00

4. 关联担保情况

详见本附注九、（一）

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中成国际糖业股份有限公司	15,844,802.99	57,241,694.68
中吉纸业业有限公司	5,787,243.03	0.00
福建宏创科技信息有限公司	3,328,235.00	2,501,884.90
安信基金管理有限责任公司	1,573,806.90	5,454,251.60
厦门服云信息科技有限公司	859,110.00	91,325.00
厦门城市大脑建设运营有限公司	646,150.94	0.00
中成国际运输有限公司	512,377.87	0.00
海南人才集团有限公司	312,000.00	0.00
国投创合基金管理有限公司	311,155.00	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	214,300.00	214,300.00
国投创新投资管理有限公司	202,045.00	10,000.00
LestariListrikPte.Ltd.	59,686.62	162,159.74
厦门市巨龙信息科技有限公司	17,600.00	17,600.00
安徽华图信息科技有限公司	9,659.83	0.00
河南禹亳铁路发展有限公司	0.00	56,323,848.38
北京北交新能科技有限公司	0.00	33,239,111.25
厦门海沧热能投资有限公司	0.00	29,831,990.03
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	0.00	18,714,692.64
浩吉铁路股份有限公司	0.00	1,295,670.00
沈阳城市公共安全科技有限公司	0.00	1,000,000.00
蒙冀铁路有限责任公司	0.00	863,076.93
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	0.00	174,700.00
其他关联关系方	—	—
邦力达农资连锁有限公司	148,113,389.54	0.00
吉林国金商贸有限责任公司	40,100,000.00	40,832,976.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	6,539,682.25	0.00
福建三钢闽光股份有限公司	6,114,374.43	100,001.03
苏州市常信美亚智慧城市建设发展有限公司	3,376,838.90	0.00
中国中煤能源股份有限公司	2,119,677.00	918,838.00

关联方（项目）	年末余额	年初余额
柏科（常熟）电机有限公司	1,245,685.62	1,021,917.51
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司	873,381.00	0.00
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	845,153.15	0.00
柏科智能（厦门）科技有限公司	38,771.93	246,360.00
国投创合（上海）投资管理有限公司	9,850.00	0.00
中农昕泰（北京）生物技术有限公司	0.00	28,004,004.41
日本三菱商事株式会社	0.00	7,428,467.57
减：减值准备	53,280,912.09	104,422,147.31
合计	185,774,064.91	181,266,722.36

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
松原天源生化工程有限公司	470,747,087.74	470,747,087.74
中成国际糖业股份有限公司	354,655,660.52	0.00
吉林省博大玖升农业开发有限公司	161,918,970.88	163,525,088.14
Inch Cape Offshore Limited Holdings	11,659,666.29	4,798,671.48
中成国际运输有限公司	8,148,126.36	9,772,838.85
中吉纸业有限公司	5,665,236.66	5,307,570.09
吉林市中科博大生物工程有限公司	1,534,915.04	1,436,304.25
北京万方智讯信息技术有限公司	951,262.47	939,206.36
吉鼎实业（大连）有限公司	742,818.59	315,908,089.30
厦门服云信息科技有限公司	713,123.71	715,483.71
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	516,452.52	0.00
广州桥柏投资合伙企业（有限合伙）	382,724.57	0.00
河北雄安人力资源服务有限公司	335,829.93	0.00
CloudSnurranABWindFarm	223,306.73	0.00
厦门美亚智盈人力资源服务有限公司	19,345.68	19,345.68
松原天安生物制品有限公司	0.00	36,424,015.80
厦门市巨龙信息科技有限公司	0.00	193,000.00
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	0.00	3,453,915.88
天津三号线轨道交通运营有限公司	0.00	573,300.45
沈阳城市公共安全科技有限公司	0.00	699,300.00
福建湄洲湾港口铁路支线有限责任公司	0.00	200,000.00
其他关联关系方	—	—
国彤万和私募基金管理有限公司	35,153,509.19	0.00

关联方（项目）	年末余额	年初余额
吉林省酒精行业协会	6,319,990.81	0.00
福建三钢闽光股份有限公司	2,400,000.00	2,700,000.00
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	972,418.50	721,197.90
松原吉安生化有限公司	600,000.00	600,000.00
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	504,200.00	536,000.00
安徽省徽商环境资源再生科技有限公司	273,000.00	273,000.00
福州物资回收利用公司	112,500.00	0.00
三明市三钢汽车运输有限公司	55,000.00	0.00
明溪县三钢矿业有限责任公司	50,000.00	0.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	50,000.00	0.00
梅河口市阜康粮油有限责任公司	0.00	4,101,666.57
减：减值准备	832,677,609.00	510,260,678.88
合计	232,027,537.19	513,384,403.32

3. 关联方应收股利

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
铜山华润电力有限公司	68,827,513.15	0.00
徐州华润电力有限公司	53,771,631.92	0.00
中成国际糖业股份有限公司	0.00	35,443,469.25
中成国际运输有限公司	0.00	2,022,762.00
瓮福（集团）有限责任公司	14,229,909.21	28,459,818.42
国投万和资产管理有限公司	35,153,509.19	50,000,000.00
减：减值准备	0.00	13,603,724.05
合计	171,982,563.47	102,322,325.62

4. 关联方应收利息

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

5. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
沈阳城市公共安全科技有限公司	1,808,081.77	2,943,081.77
北京万方智讯信息技术有限公司	761,170.65	761,170.65
北京首创融资担保有限公司	303,805.49	0.00
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	184,869.70	0.00
厦门服云信息科技有限公司	89,622.64	0.00
厦门市巨龙信息科技有限公司	0.00	2,439,571.98
福建宏创科技信息有限公司	0.00	1,004,566.03
中成国际运输有限公司	0.00	229,731.40
北京北交新能科技有限公司	0.00	3,000,000.00
其他关联关系方	—	—
中蓝长化工程科技有限公司	2,473,235.93	0.00
珠海市汇智德辰数据科技有限公司	15,200.39	0.00
减：减值准备	4,917.07	0.00
合计	5,631,069.50	10,378,121.83

6. 关联方合同资产

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

7. 关联方长期应收款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
四川省投资集团有限责任公司	1,921,971,032.61	0.00
中成国际糖业股份有限公司	459,419,907.64	480,901,163.45
Lestari Listrik Pte. Ltd.	337,482,598.54	316,789,501.66
Cloud Snurran AB Wind Farm	260,227,573.99	385,665,055.61
Inch Cape Offshore Limited Holdings	626,542,647.34	436,696,328.31
减：减值准备	172,249,007.83	189,958,830.48
合计	3,433,394,752.29	1,430,093,218.55

8. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
北京北交新能科技有限公司	37,287,319.65	0.00
东风亚普汽车部件有限公司	39,363,137.52	0.00
厦门服云信息科技有限公司	5,165,192.03	0.00
厦门市巨龙信息科技有限公司	3,852,573.45	0.00
福建宏创科技信息有限公司	2,068,341.50	0.00
北京国智云鼎科技有限公司	1,690,412.71	842,180.25
厦门海沧热能投资有限公司	931,620.00	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	172,638.95	0.00
中能融合智慧科技有限公司	101,110.00	20,240.00
山东力合中鲁果蔬加工有限公司	42,942.60	42,942.60
安徽华图信息科技有限公司	0.05	201,757.76
吉林市博大玖通食品工业有限公司	0.00	785,907.19
吉林省博大玖升农业开发有限公司	0.00	77,770.00
神铁二号线（天津）轨道交通运营有限公司	0.00	21,737.00
其他关联关系方	—	—
柏科智能（厦门）科技有限公司	754,925.57	0.00
柏科（常熟）电机有限公司	276,936.56	0.00
常熟柏科特种车辆有限公司	66,000.00	66,000.00
合计	91,773,150.59	2,058,534.80

9. 关联方应付票据

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

10. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	56,377,679.85	0.00
中成国际糖业股份有限公司	31,095,903.09	37,305,953.17
北京国智云鼎科技有限公司	2,272,324.70	760,545.32
天津北清电力智慧能源有限公司	1,000,000.00	0.00
厦门服云信息科技有限公司	956,510.00	0.00

关联方（项目）	年末余额	年初余额
北京轨交精智科技有限公司	700,000.00	0.00
国投创业投资管理有限公司	609,708.97	0.00
国投创合基金管理有限公司	605,573.80	0.00
北京北交新能科技有限公司	279,250.49	0.00
中能融合智慧科技有限公司	64,416.00	0.00
海峡汇富产业投资基金管理有限公司	51,132.70	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	30,000.00	0.00
国投聚力投资管理有限公司	75.00	0.00
其他关联关系方	—	—
杨文柱	31,606,358.97	0.00
吉林粮食集团资产经营管理公司	6,902,881.11	0.00
中蓝长化工程科技有限公司	2,279,522.00	0.00
吉林市国有资本投资运营有限公司	1,325,000.00	0.00
灵宝市开源矿业有限责任公司	1,252,425.77	0.00
柏科（常熟）电机有限公司	1,035,411.03	0.00
国投创新投资管理（上海）有限公司	401,588.66	401,588.66
马长江	375,727.73	0.00
柏科智能（厦门）科技有限公司	70,000.00	0.00
国投海运发展有限公司	75.00	0.00
合计	139,291,564.87	38,468,087.15

11. 关联方应付利息

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
长春中吉久精投资中心（合伙企业）	77,120,000.00	0.00
福建省能源集团有限责任公司	1,416,988.81	0.00
晋能控股煤业集团有限公司	293,786.96	293,786.96
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	259,181.47	0.00
山东省新汶矿业集团有限责任公司	259,181.47	259,181.47
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	138,262.97	0.00
黑龙江省鹤岗矿业公司有限责任公司	112,329.72	112,329.72
黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司	77,724.24	77,724.24
合计	79,677,455.64	743,022.39

12. 关联方应付股利

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
杨文柱	114,615,241.94	115,356,908.61
福建省能源集团有限责任公司	1,344,026.02	0.00
晋能控股煤业集团有限公司	278,659.45	0.00
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	245,835.85	0.00
山东省新汶矿业集团有限责任公司	245,835.85	0.00
安徽省皖北煤电集团有限责任公司	131,143.61	0.00
黑龙江省鹤岗矿业公司有限责任公司	106,545.70	0.00
黑龙江省七台河矿业精煤（集团）有限责任公司	73,722.10	0.00
合计	117,041,010.52	115,356,908.61

13. 关联方合同负债

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业	—	—
厦门城市大脑建设运营有限公司	3,985,692.85	0.00
东风亚普汽车部件有限公司	3,165,519.08	0.00
青岛海信微联信号有限公司	2,856,687.40	1,016,226.80
安徽华图信息科技有限公司	44,247.79	0.00
厦门市美亚梧桐投资管理有限公司	20,953.51	0.00
中成国际运输有限公司	1,471.72	0.00
北京万方智讯信息技术有限公司	704.42	0.00
合计	10,075,276.77	1,016,226.80

14. 关联方长期应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
其他关联关系方	—	—
中成国际糖业股份有限公司	0.00	579,734,671.13

15. 关联方其他非流动负债

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

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
0-6 个月	700,889,777.78	0.00	0.00	0.00
7 个月-1 年 (含 1 年)	138,400,000.00	0.00	178,000,000.00	0.00
合计	839,289,777.78	0.00	178,000,000.00	0.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	839,289,777.78	100.00	0.00	0.00	839,289,777.78

(续表)

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

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
国投融资租赁有限公司	700,889,777.78	0.00	0.00	—
国投交通有限公司	138,400,000.00	0.00	0.00	—
合计	839,289,777.78	0.00	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国投融资租赁有限公司	700,889,777.78	83.51	0.00
国投交通有限公司	138,400,000.00	16.49	0.00
合计	839,289,777.78	100.00	0.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	12,268,489.54	10,630,335.63
合计	12,268,489.54	10,630,335.63

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	5,142,509.12	0.00	9,053,134.73	0.00
1-2 年	6,286,811.41	0.00	738,031.89	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	10,000.00	0.00
4-5 年	10,000.00	0.00	733,395.63	0.00
5 年以上	829,169.01	0.00	95,773.38	0.00
合计	12,268,489.54	0.00	10,630,335.63	0.00

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	9,363,605.05	76.32	0.00	0.00	9,363,605.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,904,884.49	23.68	0.00	0.00	2,904,884.49
合计	12,268,489.54	100.00	0.00	0.00	12,268,489.54

(续表)

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

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
其他单位往来	2,953,410.63	0.00	0.00	—
保证金、押金	10,000.00	0.00	0.00	—
其他	6,400,194.42	0.00	0.00	—
合计	9,363,605.05	0.00	0.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①其他组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,904,884.49	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00

其他应收款账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	10,630,335.63	0.00	0.00	10,630,335.63
年初余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年新增	5,142,509.12	0.00	0.00	5,142,509.12
本年终止确认	-3,504,355.21	0.00	0.00	-3,504,355.21
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	12,268,489.54	0.00	0.00	12,268,489.54

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
融实国际控股有限公司	代发工资	1,033,260.00	1 年以内	8.42	0.00
国投人力资源服务有限公司	外包服务	1,500,000.00	1-2 年	12.23	0.00
国投财务有限公司	其他	371,624.49	5 年以上	3.03	0.00
合计	—	2,904,884.49	—	23.68	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	71,730,694,295.17	924,700,000.00	0.00	72,655,394,295.17
对合营企业投资	2,301,928,470.93	775,350,800.22	3,073,179,660.33	4,099,610.82
对联营企业投资	86,156,682,789.82	5,397,273,543.38	9,800,508,981.00	81,753,447,352.20
小计	160,189,305,555.92	7,097,324,343.60	12,873,688,641.33	154,412,941,258.19
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	160,189,305,555.92	7,097,324,343.60	12,873,688,641.33	154,412,941,258.19

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
一、合营企业	69,571,628.26	2,301,928,470.93	0.00	2,181,978,865.16	775,350,800.22	0.00
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	69,571,628.26	2,301,928,470.93	0.00	2,181,978,865.16	775,350,800.22	0.00
二、联营企业	48,621,595,423.34	86,156,682,789.82	3,880,000,000.00	553,215,850.57	5,162,910,991.11	43,461,144.64
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	60,599,616.43	100,303,838.72	0.00	42,747,492.38	11,486,303.41	0.00
渤海银行股份有限公司	5,290,474,310.67	8,169,303,828.24	0.00	0.00	487,595,364.88	-23,409,932.00
欠发达地区产业发展基金有限公司	1,000,000,000.00	1,103,601,184.19	0.00	0.00	18,410,633.65	0.00
中移国投创新投资管理有限公司	4,500,000.00	3,428,623.25	0.00	0.00	461,315.63	0.00
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	577,524,235.06	613,397,988.56	0.00	22,294,841.20	-147,024,562.71	0.00
先进制造产业投资基金（有限合伙）	2,956,908,469.45	3,746,797,602.11	0.00	53,335,694.52	472,180,708.44	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	2,912,288,331.41	4,224,460,010.40	0.00	130,975,502.53	1,019,647,660.85	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	1,869,600,939.15	2,775,079,151.93	0.00	72,084,019.60	175,396,905.53	0.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	1,600,000,000.44	2,128,657,800.95	0.00	0.00	81,208,225.16	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	7,403,457.22	264,857,403.95	0.00	43,156,934.35	-2,571,786.79	0.00
国投聚力投资管理有限公司	20,000,000.00	31,519,270.74	0.00	0.00	8,500,799.53	0.00
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	1,689,957,792.39	1,814,599,708.14	0.00	119,344.03	14,499,632.56	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	701,271,893.95	908,609,155.27	0.00	154,210,924.57	5,081,802.05	0.00
中国医药集团有限公司	22,031,455,653.73	55,950,077,909.67	0.00	0.00	2,496,582,865.16	66,871,076.64
A基金	2,465,708,902.61	1,877,331,281.40	750,000,000.00	34,291,097.39	178,757,794.73	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	3,188,901,820.83	777,569,321.95	2,550,000,000.00	0.00	2,615,221.29	0.00
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,170,000,000.00	1,642,088,710.35	530,000,000.00	0.00	337,751,605.22	0.00
创合鑫材（东莞）股权投资合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	-89,698.91	0.00
国启资产管理有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	2,420,201.43	0.00
合计	48,691,167,051.60	88,458,611,260.75	3,880,000,000.00	2,735,194,715.73	5,938,261,791.33	43,461,144.64

（续表）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	891,200,795.17	0.00	0.00	4,099,610.82	0.00
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	891,200,795.17	0.00	0.00	4,099,610.82	0.00
二、联营企业	-3,816,324,810.63	9,134,507,631.03	0.00	14,440,718.86	81,753,447,352.20	0.00
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	0.00	47,400,921.96	0.00	0.00	21,641,727.79	0.00
渤海银行股份有限公司	284.70	146,709,405.00	0.00	0.00	8,486,780,140.82	0.00

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
欠发达地区产业发展基金有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,122,011,817.84	0.00
中移国投创新投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	3,889,938.88	0.00
中移创新产业基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	0.00	26,465,593.22	0.00	0.00	417,612,991.43	0.00
先进制造产业投资基金（有限合伙）	0.00	339,260,545.86	0.00	0.00	3,826,382,070.17	0.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	0.00	255,541,504.69	0.00	0.00	4,857,590,664.03	0.00
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	0.00	277,034,395.58	0.00	0.00	2,601,357,642.28	0.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	0.00	0.00	0.00	-1,920,000.00	2,207,946,026.11	0.00
国投创新（北京）投资基金有限公司	2,737,630.83	159,669,390.50	0.00	-13,573,500.00	48,623,423.14	0.00
国投聚力投资管理有限公司	0.00	8,926,765.78	0.00	0.00	31,093,304.49	0.00
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	0.00	3,279,192.68	0.00	0.00	1,825,700,803.99	0.00
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	759,480,032.75	0.00
中国医药集团有限公司	-3,819,062,726.16	7,809,933,000.00	0.00	29,934,218.86	46,914,470,344.17	0.00
A基金	0.00	39,512,231.93	0.00	0.00	2,732,285,746.81	0.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	0.00	20,774,683.83	0.00	0.00	3,309,409,859.41	0.00
国投（广东）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	2,509,840,315.57	0.00

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
创合鑫材（东莞）股权投资合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	24,910,301.09	0.00
国启资产管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	52,420,201.43	0.00
合计	-3,816,324,810.63	10,025,708,426.20	0.00	14,440,718.86	81,757,546,963.02	0.00

注：国启资产管理有限公司注册资本 1 亿元，国家开发投资集团有限公司认缴出资 5,000.00 万元，持股比例 50%，2022 年 1 月已全部实缴。根据国启资产管理有限公司公司章程，由股东按照实缴的出资比例行使表决权，重要事项由代表三分之二以上表决权的股东表决通过。本集团持股比例为 50%，另有两名股东分别持股 30%、20%，股东会按实缴比例行使表决权，董事会共 5 席，本集团占两席，其余两名股东各占 1 席，另有 1 名职工董事，不存在达成控制的唯一参与方组合，不构成共同控制，因此作为联营企业核算。

中国医药集团有限公司本年其他变动为 2021 年度审定报表会计政策变更调整 67,015,064.41 元，下属子公司国药国际接收划转医院及其他微小调整影响-37,080,845.55 元。

4. 营业收入及成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	117,764,868.62	0.00	261,448,615.01	0.00
利息收入	117,764,868.62	0.00	261,448,615.01	0.00
(2) 其他业务小计	239,082.53	24,288,377.76	1,390,205.74	24,242,836.42
房租收入	7,391.75	24,288,377.76	453,623.96	24,242,836.42
其他	231,690.78	0.00	936,581.78	0.00
合计	118,003,951.15	24,288,377.76	262,838,820.75	24,242,836.42

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,938,261,791.33	32,943,419,426.44
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	5,014,609.06
成本法核算的长期股权投资分红	2,750,867,284.19	2,938,301,778.41
交易性金融资产在持有期间的投资收益	205,170,585.38	62,188,964.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	9.47	75,698,334.29
合计	8,894,299,670.37	36,024,623,112.67

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	4,958,917,848.43	32,486,628,570.42
加：资产减值准备	114,278.33	0.00
信用减值损失	541,515.34	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,164,922.01	27,271,419.59
使用权资产折旧	109,068,165.12	142,606,806.74
无形资产摊销	25,079.36	25,787.63
长期待摊费用摊销	2,618,679.17	3,207,583.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	0.00	-602,938.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,525.34	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	456,401,667.29	645,656,352.33
财务费用(收益以“—”号填列)	2,866,548,678.08	2,999,308,711.83
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,894,299,670.37	-36,024,623,112.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-44,742,999.87	-310,129,887.50
存货的减少(增加以“—”号填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-144,306,400.88	-48,554,634.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,427,608.85	-678,902,420.67
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-678,370,321.50	-758,107,761.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	933,730,084.45	3,503,534,148.89
减：现金的期初余额	3,503,534,148.89	2,770,986,680.13
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,569,804,064.44	732,547,468.76

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

国投生物吉林有限公司资金损失风险及抵债房产存在的问题

2014年8月4日、9月12日国投生物吉林有限公司子公司吉林省酒精工业集团国贸有限公司（以下简称“国贸公司”）分两次转入其参股企业吉鼎实业（大连）有限公司（以下简称“吉鼎实业”）35,358.00万元，吉鼎实业将上述借款及自有资金5,000.00万元合计40,358.00万元，分别拆借给大连神龙集装箱运输有限公司38,358.00万元、北首集团有限公司2,000.00万元。

2014年11月，吉鼎实业上述拆借资金发生信贷资金风险，该事项对国贸公司持续经营能力产生重大影响，国贸公司于2015年4月28日向吉林省公安厅报案，5月12日吉林省公安厅专案组进驻大连开展案件侦查，目前正在案件侦查及赃款追缴过程中。已追回用以抵账实物房产33,365.39万元（评估价值），现金3,720,000.00元，因国贸公司账号已被银行冻结，上述追回资产分别计入大连顺涛贸易有限公司（以下简称“顺涛贸易”）和吉鼎实业账内。吉林公司抵债房产存在以下问题：

1、花园口房产

2016年7月，顺涛贸易取得花园口抵债房产14套，价值1,510.44万元，平均单价8,276.22元。目前，花园口美岸星城小区房产最高均价4,000元/平方米，在售二手单价不足3,000元/平方米，花园口房产存在减值风险。吉林公司于2017年末对该批房产按账面价值与市场价值的差额进行了减值处理。

2、西郊高尔夫庄园

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

17 日) 仅完成单体的土建和部分的安装工程, 其他工程尚未施工, 尚未取得商品房预售许可证, 但评估时以房屋完工, 达到交房标准假设为前提进行评估。二期房产面积为 3, 199. 20 平方米, 评估价值 10, 048. 94 万元。

因存在上述问题, 西郊高尔夫庄园房产尚未达到入账条件。

3、长兴岛海郡三期房产

长兴岛海郡三期房产 29 套房产, 价值 811. 10 万元, 平均单价 4, 187. 56 元。因该批房产尚未完成产权交割, 未达到入账条件。2019 年吉林公司与山西洪洞农村商业银行股份有限公司签订 3 亿票据和解协议, 将海郡三期房产 29 套房产作价 690 万元用于抵债, 双方并签订房屋交割单。

十四、财务报表的批准

本集团 2022 年度财务报表已经本公司董事会批准。

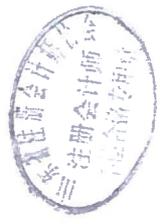




年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



2008 年 月 日
2009 年 3 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 宋刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-08-01
Date of birth
工作单位 华夏会计师事务所
Working unit
身份证号 110101197408013039
Identity card No.

证书编号：110001660042
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2004-2-01 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570440
No. of Certificate

北京注册会计师协会
AICPA Institute of CPAs

发证日期: 2017年12月4日
Date of Issuance

姓名: 王丽娜
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1984-05-05
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit

身份证号码: 130521198405053720
Identity card No.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2017

1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570440
No. of Certificate

北京注册会计师协会
AICPA Institute of CPAs

发证日期: 2017年12月4日
Date of Issuance

姓名: 王丽娜
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1984-05-05
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit

身份证号码: 130521198405053720
Identity card No.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2017

注册税务师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2017年12月4日

10

注册税务师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2017

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570440
No. of Certificate

北京注册会计师协会
AICPA Institute of CPAs

发证日期: 2017年12月4日
Date of Issuance

姓名: 王丽娜
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1984-05-05
Date of birth

工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit

身份证号码: 130521198405053720
Identity card No.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

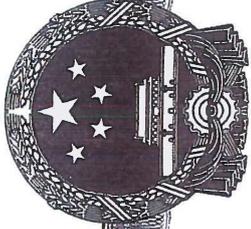
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2017

7



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

批行事务合伙人 张克, 曹韶阳, 顾仁慧, 徐晓英, 谭小青

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

出资额 6000万元

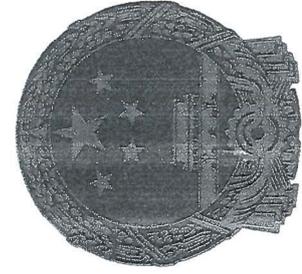
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制