

鲁能集团有限公司
公司债券2016年年度报告

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司2016年年度财务报告经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

一、经营活动产生的净现金流量为负的风险

本公司近年来处于快速扩张期，特别是2015年以来，投入大量的资金用于土地储备和新项目开发，给公司经营活动现金流带来压力。2015年，本公司经营活动现金流量净额为-883,867.20万元，2016年，本公司经营活动现金流量净额为-807,864.36万元，总体收支差额有所改善，但并未实现净流入，如果土地储备和新项目开发速度进一步加快，将影响经营活动产生的现金流量净额，进而提高对外部融资的依存度。

二、资产负债率升高的风险

2015年至2016年末，本公司合并报表口径的资产负债率分别为57.60%和72.84%，低于同行业可比公司平均水平。资产负债率的上升与公司长期借款大幅上升有关，但随着公司业务规模的扩张，为满足本公司的房地产开发项目的资金需求，未来公司的负债规模可能继续提高，更多的经营性现金流可能用于偿还有息债务本息，运营支出、资本性支出等用途的现金流可能相应减少。

三、存货消化的不确定性风险

2015-2016年末，公司存货分别为4,983,295.46万元和8,386,813.45万元，占公司流动资产的比重分别为78.19%和80.23%。2016年以来存货大幅增加，主要为公司在南京、重庆、苏州、济南等优势区域新购置土地。公司存货的类型主要为房地产类存货，包括自制半成品及在产品、库存商品（产成品）等，且报告期内呈上升趋势。本公司的房地产开发项目主要集中于我国东、中、西部的中心城市和优势区域，业务覆盖面较广，容易受宏观经济与国家政策的影响，进而导致本公司存货消化速度和进度存在一定的不确定性。

目 录

重要提示	1
一、经营活动产生的净现金流量为负的风险	2
二、资产负债率升高的风险	2
三、存货消化的不确定性风险	2
第一节 公司及相关中介机构简介	7
一、发行人	7
二、会计师事务所	7
三、受托管理人	8
四、跟踪评级机构	9
第二节 公司债券事项	11
一、债券基本信息	11
二、募集资金使用情况	13
三、评级机构跟踪评级情况	16
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	17
六、债券受托管理人、受托人履职情况	22
第三节 公司财务和资产情况	24
一、主要财务会计信息	24
二、非标准无保留意见审计报告相关事项影响	27
三、主要资产及负债变动情况	27
四、受限资产情况	31
五、其他债券和债务融资工具付息兑付情况	32
六、对外担保变动情况	32
七、银行授信及偿还情况	33
八、其他	33
第四节 公司业务和治理情况	37
一、公司主要业务和经营情况简介	37
二、公司严重违约、控制股东独立性等情况说明	47

三、公司非经营性往来占款、资产拆借、违规担保等情况说明.....	47
四、公司治理、内部情况说明	48
第五节 重大事项	49
第六节 财务报告	51
第七节 备查文件目录	52

释 义

本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

发行人/本公司/公司	指	鲁能集团有限公司。
16 鲁能 02 债	指	发行人发行的总额为人民币 10 亿元的 2016 年鲁能集团有限公司公司债券。
16 鲁能 01 债	指	发行人发行的总额为人民币 40 亿元的 2016 年鲁能集团有限公司公司债券。
15 鲁能债	指	发行人发行的总额为人民币 30 亿元的 2015 年鲁能集团有限公司公司债券。
06 鲁能债	指	发行人发行的总额为人民币 10 亿元的 2006 年鲁能集团有限公司公司债券。
16 鲁能债募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 16 鲁能债而制作的《鲁能集团有限公司 2016 年公开发行公司债券募集说明书》。
15 鲁能债募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 15 鲁能债而制作的《2015 年鲁能集团有限公司公司债券募集说明书》。
06 鲁能债募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 06 鲁能债而制作的《2006 年鲁能集团有限公司公司债券募集说明书》。
16 鲁能债主承销商	指	东兴证券股份有限公司
15 鲁能债主承销商	指	中信建投证券股份有限公司
06 鲁能债主承销商、担保人	指	国家开发银行
16 鲁能债债券受托管理人	指	东兴证券股份有限公司
15 鲁能债债券受托管理人	指	中信建投证券股份有限公司
06 鲁能债受托人	指	英大国际信托投资有限责任公司
16 鲁能 02 债债券偿债保障金专户	指	中信银行股份有限公司济南解放路支行
16 鲁能 01 债债券偿债保障金专户	指	中国农业银行股份有限公司济南泉城支行
15 鲁能债债券偿债保障金专户	指	中国农业银行股份有限公司济南泉城支行
16 鲁能 02 债债券持有人	指	持有 2016 年鲁能集团有限公司公司债券（第一期）的投资者。
16 鲁能 01 债债券持有人	指	持有 2016 年鲁能集团有限公司公司债券（第二期）的投资者。
15 鲁能债债券持有人	指	持有 2015 年鲁能集团有限公司公司债券的投资者。
06 鲁能债债券持有人	指	持有 2006 年鲁能集团有限公司公司债券的投资者。
报告期	指	2016 年
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	鲁能集团有限公司公司章程
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法

		定节假日和/或休息日)。
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日(不包含法定节假日或休息日)。
交易日	指	上海、深圳证券交易所的营业日
元/千元/万元/亿元	指	人民币元/千元/万元/亿元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异,均为四舍五入原因造成,并非计算错误。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本情况

中文名称：鲁能集团有限公司

中文简称：鲁能集团

英文名称：Luneng Group Co.,LTD

法定代表人：刘宇

信息披露事务负责人：孟庆准

注册地址：济南市市中区经三路 14 号

办公地址/联系地址：北京市朝阳区朝外大街 5 号院

网 址：<http://www.luneng.com>

联系电话：010-85727160

传 真：010-85727799

电子邮箱：502567530@qq.com

邮政编码：100020

年度报告查询网址：www.sse.com.cn、www.szse.cn

年度报告备置地：北京市朝阳区朝外大街 5 号院

报告期内，本公司控股股东、实际控制人未发生变更。

报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：根据国家电网公司于 2017 年 1 月 15 日出具的《国家电网公司任免通知》（国家电网任【2017】3 号），魏蓉不再担任公司总会计师职务。根据公司内部职责分工及国家电网公司安排，暂由刘宇代为履行职责。截至本报告披露之日，国家电网公司尚未任命新的总会计师。

二、会计师事务所

1、2016 年度财务报告会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 A 座 3 层

签字会计师：颜艳飞、朱学良

联系电话：010-51915909

2、关于会计师事务所变更

公司 2013-2015 年财务报表所聘请的会计师事务所为瑞华会计师事务所。2017 年 2 月 22 日，财政部发布《关于责令瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）暂停承接新的证券业务并限期整改的通知》。通知要求：一、责令瑞华自受到第二次行政处罚之日起暂停承接新的证券业务；二、自第二次行政处罚之日起，应根据向财政部、证监会提交的书面整改计划，于 2 个月内完成整改并提交整改报告。故公司与立信会计师事务所签订审计业务约定书，聘请该所为公司的 2016 年财务报表进行审计，该次会计师事务所的变更对投资者利益的无影响。

三、受托管理人

1、16 鲁能 01、16 鲁能 02 债券受托管理人

名称：东兴证券股份有限公司

住所：北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）B 座 6 层

办公地址：北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）B 座 6 层

法定代表人：魏庆华

项目主办人：吕锡广、谢娇

项目经办人：张小磊、刘淼、李文娟、姜思佳、杜蜀萍

联系电话：010-66555196

传真：010-66555103

2、15 鲁能债债券受托管理人

名称：中信建投证券股份有限公司

住所：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼

办公地址：北京市东城区朝内大街 2 号楼凯恒中心 B 座二层

法定代表人：王常青

联系人：黄凌、谢常刚、余雷、赵业、黄玮林、李应才

联系电话：010-85130658

传真：010-65608445

3、06 鲁能债债券受托管理人

名称：国家开发银行

住所：北京市西城区阜成门外大街 29 号

办公地址：北京市西城区阜成门外大街 29 号

法定代表人：陈元

联系人：李磊

联系电话：13589059660

四、跟踪评级机构

1、16 鲁能 01 债、16 鲁能 02 跟踪评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

住所：上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

法定代表人：关敬如

评级人员：孙磊、李荣一、夏韵秋

联系电话：021-51019090

传真：021-51019030

2、15 鲁能债跟踪评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

住所：上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

法定代表人：关敬如

评级人员：孙磊、李荣一、夏韵秋

联系电话：021-51019090

传真：021-51019030

3、06 鲁能债跟踪评级机构

名称：上海远东资信评估有限公司

住所：上海市大连路 990 号 10 栋 9 层

法定代表人：白桦

评级人员：陈乙歌

联系电话：021-61428005

传真：021-61428111

第二节 公司债券事项

截至本年度报告公布之日，本公司所有公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的债券共计 4 只，现将其信息披露如下：

一、债券基本信息

（一）16 鲁能 01 债

- 1、债券名称：鲁能集团有限公司 2016 年公司债券（第一期）
- 2、简称：16 鲁能 01
- 3、代码：136577
- 4、发行首日：2016 年 7 月 28 日
- 5、到期日：2021 年 7 月 28 日
- 6、债券余额:40 亿元
- 7、利率：3.18%
- 8、付息、兑付方式：本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。
- 9、上市流通场所：上海证券交易所
- 10、发行对象及发行方式：本期债券面向《管理办法》规定的合格投资者公开发行，采取网下面向合格投资者询价配售的方式，由发行人与联席主承销商根据询价情况进行债券配售。具体发行安排将根据上海证券交易所的相关规定进行。
- 11、付息兑付情况：截止 2016 年末，未到付息日。

（二）16 鲁能 02 债

- 1、债券名称：鲁能集团有限公司 2016 年公司债券（第二期）
- 2、简称：16 鲁能 02
- 3、代码：136692
- 4、发行首日：2016 年 9 月 8 日

5、到期日：2023年9月8日

6、债券余额:10亿元

7、利率：3.35%

8、付息、兑付方式：本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。

9、上市流通场所：上海证券交易所

10、发行对象及发行方式：本期债券面向《管理办法》规定的合格投资者公开发行，采取网下面向合格投资者询价配售的方式，由发行人与联席主承销商根据询价情况进行债券配售。具体发行安排将根据上海证券交易所的相关规定进行。

11、付息兑付情况：截止2016年末，未到付息日。

(三) 15鲁能债

1、债券名称：鲁能集团有限公司2015年公司债券

2、简称：15鲁能债

3、代码：136120

4、发行首日：2015年12月23日

5、到期日：2020年12月23日

6、债券余额:30亿元

7、利率：3.76%

8、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日期不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。

9、上市流通场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券仅面向合格投资者发行，合格投资者应当具备相应的风险识别和承担能力，知悉并自行承担公司债券的投资风险，并符合一定的资质条件。

11、付息兑付情况：发行人已于2016年12月23日付息。

(四) 06 鲁能债

1、债券名称：2006 年山东鲁能集团有限公司公司债券

2、简称：06 鲁能债

3、债券期限和利率：本期债券为 15 年期固定利率债券，票面年利率为 4.40%，在债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

4、债券存续期：本期债券的计息期限为 2006 年 7 月 31 日至 2021 年 7 月 30 日。

5、发行规模：10 亿元人民币

6、还本付息方式：每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息首日起不另计利息，本金自兑付首日起不另计利息。

7、付息时间：2007 年至 2021 年每年 7 月 31 日

8、兑付时间：2021 年 7 月 31 日

9、担保情况：本期债券由国家开发银行提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

10、信用级别：经上海远东资信评估有限公司评定，本期债券信用级别为 AAA 级。

11、债券上市地点及代码：银行间市场：068035；深圳证券交易所：111032

二、募集资金使用情况

(一) 16 鲁能 01

本期债券募集资金 40 亿元，扣除发行费用后拟全部用于补充营运资金。

募集资金使用情况：本期债券于 2016 年 7 月 28 日发行，至 2016 年 12 月 31 日，募集资金使用情况如下：

序号	付款账号	收款人	收款账号	开户行	金额(万元)	走款日期	用途
1	15156101040015594	福州鲁能地产有限公司	13135101040026910	农行福州晋安支行	15,000.00	20160804	补充流动资金
2	15156101040015594	海南三亚湾新城开发有限公司	21751001040026527	农行三亚分行营业部	15,000.00	20160804	补充流动资金

序号	付款账号	收款人	收款账号	开户行	金额(万元)	走款日期	用途
3	15156101040015594	福州鲁能地产有限公司	13135101040026910	农行福州晋安支行	35,200.00	20160824	支付土地款
4	15156101040015594	天津广宇发展股份有限公司	11050166360000000796	建行北京市分行朝阳支行营业部	19,280.00	20160824	先期支付土地保证金, 后退回鲁能集团补充流动资金
5	15156101040015594	天津广宇发展股份有限公司	11050166360000000796	建行北京市分行朝阳支行营业部	34,200.00	20160824	先期支付土地保证金, 后退回鲁能集团补充流动资金
6	15156101040015594	山东鲁能朱家峪开发有限公司	16020001019200080843	工行济南经二路支行	12,900.00	20160825	支付土地款
7	15156101040015594	重庆鲁能开发(集团)有限公司	231281950510001	招商银行重庆江北支行	180,000.00	20160826	支付土地款
8	15156101040015594	天津广宇发展股份有限公司	11050166360000000796	建行北京市分行朝阳支行营业部	11,000.00	20160830	支付土地款
9	15156101040015594	福州鲁能地产有限公司	13135101040026910	农行福州晋安支行	15,000.00	20160830	支付土地款
10	15156101040015594	天津广宇发展股份有限公司	11050166360000000796	建行北京市分行朝阳支行营业部	10,000.00	20160905	支付土地款
11	15156101040015594	成都鲁能置业有限公司	8111001013300052095	中信银行成都领事馆路支行	50,000.00	20160909	偿还借款
12	15156101040015594	上海鲁能酒店管理有限公司	452067251728	中国银行上海市分行营业部	2,788.00	20161201	补充流动资金

截至到 2016 年 12 月 31 日, 募集资金专户账户余额 77,028.42 元。

本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致, 募集资金专项账户运行规范。

(二) 16 鲁能 02

本期债券募集资金 10 亿元, 扣除发行费用后拟全部用于补充营运资金。

募集资金使用情况: 本期债券于 2016 年 9 月 8 日发行, 截至 2016 年 12 月 31 日, 募集资金全部转给子公司山东鲁能亘富有限公司拟用于支付土地款, 后因地块未顺利拍下, 该款项后归还鲁能集团用于补充流动资金。截至到 2016 年 12 月 31 日, 募集资金专户账户余额 33,358.61 元。

本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致, 募集资金专项账户运行规范。

(三) 15 鲁能债

本期债券募集资金 30 亿元, 扣除发行费用后拟全部用于补充营运资金。

募集资金使用情况：本期债券于 2015 年 12 月 23 日发行，至 2016 年 12 月 31 日，募集资金使用情况如下：

本公司于 2016 年 1 月 8 日从募集资金专户划转 70,152.25 万元至华宝信托有限责任公司在农行上海市分行卢湾支行开立的账户，用于偿还信托贷款。本公司于 2016 年 1 月 13 日从募集资金专户划转 20,000 万元至重庆鲁能英大置业有限公司在农行重庆渝北人和支行开立的账户，用于支付项目工程款，其中 2016 年 1-5 月分别使用资金 7,296 万元、2,307 万元、2,248 万元、3,922 万元、2,298 万元。本公司于 2016 年 1 月 22 日从募集资金专户划转 10,000 万元至大连神农科技有限责任公司在建行大连金石滩分理处开立的账户，用于偿还银行贷款。本公司于 2016 年 1 月 26 日从募集资金专户划转 25,000 万元至海南英大房地产开发有限公司在中行海南省海口美苑路支行开立的账户，用于支付项目工程款，其中 2016 年 1-3 月分别资金使用 3,077 万元、601 万元、20,561 万元。本公司于 2016 年 1 月 29 日从募集资金专户划转 100,000 万元至重庆鲁能开发（集团）有限公司在中信银行重庆鲁能星城支行开立的账户，用于支付中央公园西侧/南渝地块土地款共 100,000 元。本公司于 2016 年 1 月 27 日、3 月 14 日、4 月 12 日从募集资金专户分别划转 40,000 万元、26,000 万元、8,900 万元至福州鲁能地产有限公司在农行福州晋安支行开立的账户，用于支付土地款。截至到 2016 年 12 月 31 日，募集资金专户账户余额 318,489.52 元。

本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运行规范。

（四）06 鲁能债

募集说明书载明资金用途	募集说明书载明拟用发债资金（万元）	已支付金额（万元）	项目进度
山西鲁晋王曲发电有限公司一期	60,000	60,000	已完工
山东鲁能菏泽煤电开发有限公司彭庄煤矿、郭屯煤矿	40,000	40,000	已完工
合计	100,000	100,000	-

公司于 2006 年 7 月发行 10 亿元 15 年期企业债券，所募集的资金均用于煤电一体化项目，包括山西鲁晋王曲发电有限责任公司一期、山东鲁能菏泽煤电开发有限公司彭庄煤矿与郭屯煤矿。截至目前，募集资金发债项目按计划顺利

进行，整体资金使用情况良好，且募集资金发债项目均已完工投产。

2011年6月，根据证监许可【2011】1013号、国资产权【2010】424号文件，公司将所持有的山西鲁晋王曲发电有限责任公司的75%股权、山西鲁能河曲发电有限公司60%股权、山西河曲电煤开发有限责任公司的70%股权，整体注入广东金马旅游集团股份有限公司（以下简称“金马集团”，股票代码000602），2012年2月公司又将金马集团股权协议划转至国家电网公司所属国网能源开发有限公司。

2012年12月鲁能集团有限公司将山东鲁能菏泽煤电开发有限公司83.59%股权协议划转至国家电网公司所属都城伟业集团有限公司。2015年12月都城伟业集团有限公司将山东鲁能菏泽煤电开发有限公司83.59%股权协议划转至临沂矿业集团有限公司。

股权划转完成后，公司仍作为“06 鲁能债”的发行人和债务人，按时承担债券的本息偿付责任。

三、评级机构跟踪评级情况

（一）16 鲁能 01 债

公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于2017年6月30日之前披露至上海证券交易所。

（二）16 鲁能 02 债

公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于2017年6月30日之前披露至上海证券交易所。

（三）15 鲁能债

公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告已于2016年5月27日披露至上海证券交易所，经中诚信证评信用评级委员

会最后审定，维持公司主体信用等级为 AA+，评级展望稳定；维持为期间债券信用等级为 AA+。2017 年度跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日之前披露至上海证券交易所。

（四）06 鲁能债

公司已委托上海远东资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告已于 2016 年 9 月 13 日披露至深圳证券交易所、中国银行间市场交易商协会，经上海远东资信评估有限公司评级委员会最后审定，维持公司主体信用等级为 AA+，评级展望稳定；维持为期间债券信用等级为 AAA。2017 年度跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日之前在深圳证券交易所、中国银行间市场交易商协会披露。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

（一）16 鲁能 01

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施无重大变更。现将具体情况披露如下：

1、增信机制的执行情况

本期债券未采取增信措施。

2、偿债计划的执行情况

2.1 利息的支付

本期债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 7 月 28 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日），年度付息款项自付息日起不另计利息。

截止 2016 年 12 月 31 日，本期债券尚未需要支付债券利息。

2.2 本金的偿付

本期债券发行总额为 40 亿元，到期一次还本。本期债券的兑付日为 2021 年 7 月 28 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日），本

金自本金兑付日起不另计利息。

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券尚未开始偿付本金。

3、其他偿债保障措施的执行情况

公司认真落实本期债券偿债保障措施，包括：1、充裕的土地储备既是公司持续发展的有力支撑，也是公司债务偿还能力的有力保障。截至 2016 年末，合并范围内土地储备为 1,004.86 万平方米；3、优质资产良好的变现能力为本期债券偿付提供保证，2016 年末公司流动资产合计 1,045.41 亿元。

为了保证本期债券募集资金的合规使用及本息的按期兑付，保障投资者利益，发行人在中国农业银行股份有限公司济南泉城支行开立本期债券偿债保障金专户，该账户作为本期债券的唯一偿债账户。在具体运作上，在本期债券存续期限内，发行人在每年付息日前 4 个交易日将当期应付债券利息存入偿债保障金专户；发行人在债券到期兑付日前 4 个交易日将偿付或者可能偿付的债券本息全额存入偿债保障金专户。

(二) 16 鲁能 02

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施无重大变更。现将具体情况披露如下：

1、增信机制的执行情况

本期债券未采取增信措施。

2、偿债计划的执行情况

2.1 利息的支付

本期债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为 2017 年至 2023 年每年的 9 月 8 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日），年度付息款项自付息日起不另计利息。

截止 2016 年 12 月 31 日，本期债券尚未需要支付债券利息。

2.2 本金的偿付

本期债券发行总额为 10 亿元，到期一次还本。本期债券的兑付日为 2023 年 9 月 8 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日），本金自本金兑付日起不另计利息。

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券尚未开始偿付本金。

3、其他偿债保障措施的执行情况

公司认真落实本期债券偿债保障措施，包括：1、充裕的土地储备既是公司持续发展的有力支撑，也是公司债务偿还能力的有力保障。截至 2016 年末，合并范围内土地储备为 1,004.86 万平方米；3、优质资产良好的变现能力为本期债券偿付提供保证，2016 年末公司流动资产合计 1,045.41 亿元。

为了保证本期债券募集资金的合规使用及本息的按期兑付，保障投资者利益，发行人在中信银行股份有限公司济南解放路支行开立本期债券偿债保障金专户，该账户作为本期债券的唯一偿债账户。在具体运作上，在本期债券存续期限内，发行人在每年付息日前 4 个交易日将当期应付债券利息存入偿债保障金专户；发行人在债券到期兑付日前 4 个交易日将偿付或者可能偿付的债券本息全额存入偿债保障金专户。

（三）15 鲁能债

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施无重大变更，与募集说明书的相关承诺一致。现将具体情况披露如下：

1、增信机制的执行情况

本期债券未采取增信措施。

2、偿债计划的执行情况

2.1 利息的支付

本期债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 12 月 23 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日），年度付息款项自付息日起不另计利息。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司 2016 年按照募集说明书约定和登记公司规定及时足额划付付息资金。

2.2 本金的偿付

本期债券发行总额为 30 亿元，到期一次还本。本期债券的兑付日为 2020 年 12 月 23 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日），本金自本金兑付日起不另计利息。

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券尚未开始偿付本金。

3、其他偿债保障措施的执行情况

公司认真落实本期债券偿债保障措施，包括：1、公司稳健、良好的盈利能力将为本期债券的本息偿付提供有力保障，2016 年公司合并报表口径的营业收入 136.00 亿元，归属于母公司股东的净利润 318.89 亿元；2、充裕的土地储备既是公司持续发展的有力支撑，也是公司债务偿还能力的有力保障。截至 2016 年末，合并范围内土地储备为 1,004.86 万平方米；3、优质资产良好的变现能力为本期债券偿付提供保证，2016 年末公司流动资产合计 1,045.41 亿元。

为了保证本期债券募集资金的合规使用及本息的按期兑付，保障投资者利益，发行人在中国农业银行股份有限公司济南泉城支行开立本期债券偿债保障金专户，该账户作为本期债券的唯一偿债账户。在具体运作上，在本期债券存续期限内，发行人在每年付息日前 1 个交易日将当期应付债券利息存入偿债保障金专户；发行人在债券到期兑付日前 3 个交易日将偿付或者可能偿付的债券本息全额存入偿债保障金专户。

（四）06 鲁能债

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施无重大变更。现将具体情况披露如下：

1、增信机制的执行情况

国家开发银行为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截至该年报披露日，国家开发银行经审计的 2016 年审计报告尚未公布。国家开

发银行的 2015 年未经审计的净资产为 10,702.57 亿元、资产负债率为 91.52%、净资产收益率为 11.79%、资本充足率为 11.44，保证人国家开发银行 2016 年 3 月 28 日由标准普尔评级公司做出主体评级为 AA-、累计对外担保余额为 700.47 亿元、累计对外担保余额占其净资产的 6.54%。

2、偿债计划的执行情况

2.1 利息的支付

本期债券在存续期限内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息首日为 2007 年至 2021 年每年的 7 月 31 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。本期债券每年的集中付息期限为自上述各付息首日起的 20 个工作日（含付息首日当日）。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司 2007-2016 年均按照募集说明书约定和登记公司规定及时足额划付付息资金。

2.2 本金的偿付

本期债券到期一次还本，本金兑付首日为 2021 年 7 月 31 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日)。集中兑付期为兑付首日起 20 个工作日(含兑付首日当日)。

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券尚未开始偿付本金。

3、其他偿债保障措施的执行情况

公司认真落实本期债券偿债保障措施，包括：1、公司稳健、良好的盈利能力将为本期债券的本息偿付提供有力保障，2016 年公司合并报表口径的营业收入 136.00 亿元，归属于母公司股东的净利润 318.89 亿元；2、充裕的土地储备既是公司持续发展的有力支撑，也是公司债务偿还能力的有力保障。截至 2016 年末，合并范围内土地储备为 1,004.86 万平方米；3、优质资产良好的变现能力为本期债券偿付提供保证，2016 年末公司流动资产合计 1,045.41 亿元。

五、债券持有人会议召开情况

(一) 16 鲁能 01

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

(二) 16 鲁能 02

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

(三) 15 鲁能债

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

(四) 06 鲁能债

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

六、债券受托管理人、受托人履职情况

(一) 16 鲁能 01、16 鲁能 02

本期债券引入了债券受托管理人制度，我公司委托东兴证券股份有限公司作为受托管理人。由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。2016 年度受托管理事务报告预计将在 2017 年 6 月 30 日前披露于上海证券交易所官方网站 <http://www.sse.com.cn/>，认真完整的履行了受托管理人的职责。

(二) 15 鲁能债

本期债券引入了债券受托管理人制度，我公司委托中信建投证券股份有限公司作为受托管理人。由债券受托管理人代表债券持有人对公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人，采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。在报告期内，中信建投证券股份有限公司按照受托管理人协议的约定，将 2015 年度受托管理事务报告于 2016 年 6 月 22 日披露于上海证券交易所官方网站 <http://www.sse.com.cn/>，认真完整的履行了受托管理人的职责。2016 年度受托管理事务报告预计将在 2017 年 6 月 30 日前即使披露于上海证券交易所官方网站 <http://www.sse.com.cn/>。

(三) 06 鲁能债

为了维护本期债券投资者的权益，当本期债券的发行人不履行其在本期债

券项下的还本付息义务时，主承销商负有协助或代理投资人向发行人追偿的义务；当本期债券的担保人不履行其在本期债券项下的担保义务时，由于本期债券的主承销商同时担任本期债券的担保人，为了避免可能产生的利益冲突，由英大国际信托投资有限责任公司作为本期债券的受托人，协助或代理投资人向发行人和/或担保人追偿。在报告期内，英大国际信托投资有限责任公司按照协议的约定，将受托管理事务报告及时披露于深圳证券交易所官方网站 <http://www.szse.com.cn/>，认真完整的履行了受托管理人的职责。

第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年的财务和资产状况。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度的财务报表进行了审计，出具了信会师报字[2017]第 ZG25542 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据和财务指标列示如下

表 3-1：最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
资产总计	12,440,646.48	7,951,111.95	56.46%
归属于母公司所有者权益	3,188,852.59	3,203,189.10	-0.45%
营业收入	1,359,958.61	860,505.72	58.04%
归属于母公司所有者净利润	64,775.98	245,981.10	-73.67%
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	185,106.88	415,377.40	-55.44%
经营活动产生的现金流量净额	-807,864.36	-883,867.20	-8.60%
投资活动产生的现金流量净额	-71,345.34	339,754.01	-121.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,429,963.25	989,634.12	44.49%
现金及现金等价物余额	1,432,591.33	881,837.78	62.46%

1、总资产

2015 年和 2016 年末，总资产分别为 7,951,111.95 万元和 12,440,646.48 万元，同比增长 56.46%。主要因为公司为进一步做强、做优、做大主营业务，持续加大房地产开发投入，大规模储备一二线城市土地，公司 2016 年存货较 2015 年增加 68.30%，公司的流动资产、资产总额呈现稳步上升态势。

2、营业收入

2015 年和 2016 年，营业收入分别为 860,505.72 万元和 1,359,958.61 万元，同比增长 58.04%，增长主要原因是 2016 年公司竣工交房结算面积增加，房地产业务收入增加较多，导致公司 2016 年营业收入得到大幅增加。

3、归属于母公司所有者净利润

2015 年和 2016 年，归属于母公司所有者净利润分别为 245,981.10 万元和 64,775.98 万元，同比降低 55.44%。下降原因是公司 2016 年公司处置可供出售金融资产的收益大幅减少，导致 2016 年投资收益大幅减少，进而导致归属于母公司所有者净利润同比下降较多。

4、息税折旧摊销前利润（EBITDA）

2015 年和 2016 年，息税折旧摊销前利润（EBITDA）分别为 415,377.40 万元和 185,106.88 万元，同比降低 73.67%。下降原因是公司 2016 年公司处置可供出售金融资产的收益大幅减少，导致 2016 年投资收益大幅减少，进而导致利润总额同比下降较多。

5、投资活动产生的现金流量净额

2015 年和 2016 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为 339,754.01 万元和 -71,345.34 万元，同比下降 -121.00%，主要系公司 2016 年公司处置可供出售金融资产等收回投资收到的现金大幅下降以及 2016 年对外投资支付的现金大幅增加所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额

2015 年和 2016 年，公司筹资活动产生的现金流量净额为 989,634.12 万元和 1,429,963.25 万元，同比增长 44.49%。主要由于公司取得借款所收到的现金大幅增加，公司为保障更大规模的业务发展，储备了更大的安全备付资金。

7、现金及现金等价物余额

2015 年和 2016 年，现金及现金等价物余额为 881,837.78 万元和 1,432,591.33 万元，同比增长 62.46%。主要由 2016 年公司可随时用于支付的银行存款净增加额较多所致。

表 3-2：最近两年主要财务指标

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
流动比率 ¹	1.94	2.36	-17.80%

项目	2016 年末/度	2015 年末/度	同比变动
速动比率 ²	0.38	0.51	-25.49%
资产负债率 ³	72.84%	57.60%	26.46%
EBITDA 全部债务比 ⁴	0.05	0.27	-81.48%
利息保障倍数 ⁵	0.89	4.78	-81.38%
现金利息保障倍数 ⁶	-0.62	-7.82	-92.07%
EBITDA 利息保障倍数 ⁷	1.14	5.12	-77.73%
贷款偿还率 ⁸	100%	100%	0.00%
利息偿还率 ⁹	100%	100%	0.00%
主营业务毛利率 ¹⁰	33.72%	41.97%	-19.66%
应收账款周转率（次） ¹¹	180.21	108.82	65.60%

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

4、EBITDA全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

5、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

6、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出

7、EBITDA利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

8、贷款偿还率=实际贷款额/应还贷款额

9、利息偿还率=实际支付利息/应支付利息

10、主营业务毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入

11、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

1、EBITDA 全部债务比

2015 年和 2016 年，公司 EBITDA 全部债务比分别为 0.27 和 0.05，同比下降 81.48%。主要系 2016 年因处置可供出售金融资产产生的投资收益大幅下降导致本年利润总额大幅下降，另公司结合发展需要，适当提高了财务杠杆比例，增加了融资规模，导致 EBITDA 全部债务比下降较多。

2、利息保障倍数

2015 年和 2016 年，公司利息保障倍数为 4.78 和 0.89，同比降低 81.38%。变动原因主要系公司 2016 年因处置可供出售金融资产产生的投资收益大幅下降导致本年利润总额大幅下降，导致息税前利润同比下降较多。

3、现金利息保障倍数

2015 年和 2016 年，公司现金利息保障倍数为-7.82 和-0.62，同比降低 92.07%。

变动原因主要经营活动产生的现金流量净额增加以及现金利息支出增加所致。

4、EBITDA 利息保障倍数

2015 年和 2016 年，公司 EBITDA 利息保障倍数为 5.12 和 1.14，同比下降 -77.73%，变动原因主要是公司 2016 年因处置可供出售金融资产产生的投资收益大幅下降导致本年利润总额大幅下降，导致 EBITDA 同比下降较多。

5、应收账款周转率

2015 年和 2016 年，公司应收账款周转率为 108.82 和 180.21，同比增长 65.60%。增长主要原因是 2016 年公司竣工交房结算面积增加，房地产业务收入增加较多，导致公司 2016 年营业收入得到大幅增加，应收账款周转率增长。

二、非标准无保留意见审计报告相关事项影响

公司 2016 年度审计报告为标准无保留意见审计报告。

三、主要资产及负债变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

表 3-3 资产明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
流动资产：			
货币资金	1,577,836.40	903,526.47	74.63%
应收票据	419.00	70.00	498.57%
应收账款	10,722.04	4,371.08	145.29%
预付款项	41,460.41	44,729.02	-7.31%
应收利息	1,260.68	1,502.43	-16.09%
其他应收款	243,159.25	386,223.99	-37.04%
存货	8,386,813.45	4,983,295.46	68.30%
其他流动资产	192,409.69	49,642.35	287.59%
流动资产合计	10,454,080.92	6,373,360.80	64.03%
非流动资产：			
可供出售金融资产	381,896.92	391,271.82	-2.40%
长期应收款	150,200.00	190,200.00	-21.03%
长期股权投资	6,279.09	6,224.01	0.88%

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
投资性房地产	270,119.93	203,803.17	32.54%
固定资产净额	560,159.07	367,745.02	52.32%
在建工程	235,889.59	153,050.45	54.13%
固定资产清理	-	2.60	-100.00%
无形资产	132,652.25	128,975.40	2.85%
开发支出		102.90	-100.00%
长期待摊费用	1,908.33	1,958.15	-2.54%
递延所得税资产	233,738.02	130,408.03	79.24%
其他非流动资产	13,722.36	4,009.61	242.24%
非流动资产合计	1,986,565.56	1,577,751.15	25.91%
资产总计	12,440,646.48	7,951,111.95	56.46%

表 3-4 负债明细

单位：万元

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
流动负债：			
短期借款	93,800.00	233,100.00	-59.76%
应付票据	-	7,226.08	-100.00%
应付账款	611,734.98	323,638.78	89.02%
预收款项	3,666,761.19	1,063,715.46	244.71%
应付职工薪酬	5,141.35	4,752.52	8.18%
应交税费	118,332.98	147,264.73	-19.65%
应付利息	15,660.47	8,204.17	90.88%
应付股利	267.36	267.36	0.00%
其他应付款	700,634.71	718,801.89	-2.53%
一年内到期的非流动负债	179,366.43	194,904.29	-7.97%
其他流动负债	2,488.95	-	-
流动负债合计	5,394,188.41	2,701,875.27	99.65%
非流动负债：			
长期借款	2,632,656.21	1,335,886.65	97.07%
应付债券	955,625.00	457,310.90	108.97%
长期应付职工薪酬	1,902.29	2,412.58	-21.15%
预计负债	306.00	8,792.33	-96.52%
递延收益	280.41	-	-
递延所得税负债	77,380.12	73,429.19	5.38%

项目	2016 年末	2015 年末	同比变动
非流动负债合计	3,668,150.03	1,877,831.65	95.34%
负 债 合 计	9,062,338.43	4,579,706.92	97.88%

(一) 资产项目中变动较大的明细分析:

1、货币资金

2015 年末和 2016 年末,公司货币资金分别为 903,526.47 万元和 1,577,836.40 万元,同比增长 74.63%。变动主要原因是公司销售回款、对外融资大幅增加,货币资金存量相应增加。

2、应收账款

2015 年末和 2016 年末,公司应收账款分别为 4,371.08 万元和 10,722.04 万元,同比增长 145.29%。主要因 2016 年青海省电力公司售电款与购房按揭款增加所致。

3、其他应收款

2015 年末和 2016 年末,公司其他应收款分别为 386,223.99 万元和 243,159.25 万元,同比下降 37.04%,主要原因是 2016 年公司委托贷款、保证金与往来款收回增加所致。

4、存货

2015 年末和 2016 年末,公司存货分别为 4,983,295.46 万元和 8,386,813.45 万元,同比增长 68.30%,主要原因是主公司持续加大房地产开发投入,加大了土地储备规模,公司业务规模不断增大所致。

5、其他流动资产

2015 年末和 2016 年末,公司其他流动资产分别为 49,642.35 万元和 192,409.69 万元,同比增长 287.59%,主要因预交增值税、待抵扣增值税进项税等增加所致。

6、投资性房地产

2015 年末和 2016 年末,公司投资性房地产分别为 203,803.17 万元和

270,119.93 万元，同比上升 32.54%，主要原因公司 2016 年地产项目竣工，转入投资性房地产科目核算增加。

7、固定资产

2015 年末和 2016 年末，公司固定资产分别为 367,745.02 万元和 560,159.07 万元，同比增长 52.32%，主要原因公司 2016 年酒店项目完工，转入固定资产科目核算增加。

8、在建工程

2015 年末和 2016 年末，公司在建工程分别为 153,050.45 万元和 235,889.59 万元，同比增长 54.13%，主要系公司 2016 年项目投资增加，以及新增无锡酒店、鲁能集团金石滩海洋温泉等房地产项目。

9、递延所得税资产

2015 年末和 2016 年末，公司递延所得税资产分别为 130,408.03 万元和 233,738.02 万元，同比增长 79.24%，主要系预售房款产生的递延所得税资产。

10、其他非流动资产

2015 年末和 2016 年末，公司其他非流动资产分别为 4,009.61 万元和 13,722.36 万元，同比增长 49.61%，主要系预交各项税金增加。

(二) 负债项目中变动较大的明细分析：

1、短期借款

2015 年末和 2016 年末，公司短期借款分别为 233,100.00 万元和 93,800.00 万元，同比降低 59.76%，主要是公司不断优化融资周期结构，匹配与房地产开发项目的建设周期，导致短期借款需求有所下降。

2、应付账款

2015 年末和 2016 年末，公司应付账款分别为 323,638.78 万元和 611,734.98 万元，同比增长 89.02%。主要系应付房地产项目工程款增加。

3、预收款项

2015 年末和 2016 年末，公司预收款项分别为 1,063,715.46 万元和 3,666,761.19 万元，同比增长 244.71%。主要原因是公司房地产合同销售额大幅提高，导致预收售房款大幅增加。

4、应付利息

2015 年末和 2016 年末，公司应付利息分别为 8,204.17 万元和 15,660.47 万元，同比增长 90.88%，主要系 2016 年度公司融资总量增加导致计提应付利息增加。

5、长期借款

2015 年末和 2016 年末，公司长期借款分别为 1,335,886.65 万元和 2,632,656.21 万元，同比增长 97.07%。主要是公司不断优化融资周期结构，匹配与房地产开发项目的建设周期，导致长期借款规模大幅提高。

6、应付债券

2015 年末和 2016 年末，公司应付债券分别为 457,310.90 万元和 955,625.00 万元，同比上升 108.97%，主要原因是 2016 年公司在上交所公开发行了 50 亿元的公司债券。

7、预计负债

2015 年末和 2016 年末，公司预计负债分别为 8,792.33 万元和 306 万元，同比下降 96.52%，主要系产品质量保证保证金大幅下降。

四、受限资产情况

截至 2016 年末，公司合并口径所有权受到限制的资产的如下：

单位：万元

所有权受到限制的资产类别	年初数	本年增加	本年减少	期末数
货币资金	21,927.74	169,529.87	46,212.55	145,245.07
房屋建筑物	391,036.04	271,528.73	152,268.67	510,296.10
土地使用权	1,866,416.38	1,048,260.73	461,211.63	2,453,465.48

用于担保质押的其他资产	13,549.61	159,904.64	12,200.00	161,254.25
合计	2,292,929.76	1,649,223.98	671,892.86	3,270,260.89

截至 2016 年末，公司合并口径中有所有权或使用权受限的现金及现金等价物账面价值为 145,245.07 万元。主要包括天津广宇发展股份有限公司 2.65 亿元、山东鲁能亘富开发有限公司 11.82 亿元。

山东鲁能亘富开发有限公司 11.82 亿元，主要包括预售保证金 11.72 亿元、按揭保证金 0.10 亿元。

天津广宇发展股份有限公司 2.65 亿元，主要为其子公司重庆鲁能开发集团有限公司 2016 年九龙花园项目借入长期借款 2 亿元，合同约定该借款需要提供土地抵押，因重庆鲁能集团年底楼盘开售，提前提取抵押物，故银行冻结 2 亿元，截止审计报告日重庆鲁能集团已归还该笔借款。

五、其他债券和债务融资工具付息兑付情况

截至 2016 年末，其他债券情况如下：

债券简称	债券代码	起息日	债券余额（万元）	付息兑付情况
06 鲁能债	068035	2006 年 7 月 31 日	100,000	按期兑付利息
08 鲁能债	088012	2008 年 6 月 18 日	60,000	按期兑付利息

六、对外担保变动情况

截至 2016 年末，公司合并口径为外部单位提供保证担保余额 361,500 万元，占公司 2016 年末净资产的比例为 10.70%，截至 2016 年末对外担保情况如下：

表 3-6：公司对外担保情况

单位：万元

序号	被担保方	担保金额	担保类型	反担保方式	与上期报告相比是否为新增
1	山东鲁能菏泽煤电开发有限公司	9,000	银行贷款	无反担保	否
2	都城伟业集团有限公司	150,000	银行贷款	无反担保	是
3	天津鲁能置业有限公司	144,000	银行贷款	无反担保	是
4	海阳富阳置业有限公司	30,000	银行贷款	无反担保	是
5	海南亿隆城建投资有限公司	28,500	银行贷款	无反担保	是
	合计	361,500			

七、银行授信及偿还情况

公司与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。报告期内，公司获得银行授信额度累计 748.10 亿元，已发生 291.63 亿元，尚有 456.47 亿元额度未使用。报告期内，公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，不存在逾期未偿还债项。

八、其他

报告期内，公司重大会计政策、会计估计变更；重大会计差错更正及其他调整事项情况如下：

（一）重要前期差错更正

1.重要前期差错的性质

（1）本公司的子公司海南三亚湾新城开发有限公司 2015 年销售疗休养基地房产收入不符合《企业会计准则第 14 号—收入》确认条件，此项销售房产收入 232,860,000.00 元、成本 119,654,074.41 元、应收账款 66,367,000.00 元、税金 32,206,922.98 元等，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策，会计估计变更和前期差错更正》的规定应当调减期初“应收账款”66,367,000.00 元、调增期初“预收账款”163,000,000.00 元、调减 2015 年“主营业务收入” 232,860,000.00 元、调减 2015 年“主营业务成本” 119,654,074.41 元、调增期初“存货”119,654,074.41 元、调减 2015 年“营业税金及附加”32,206,922.98 元，调减 2015 年“资产减值损失” 3,493,000.00 元、调减 2015 年“所得税”19,376,500.65 元，调减年初“递延所得税资产” 873,250.00 元。此项业务导致本公司期初资产增加 52,413,824.41 元，负债增加 110,543,326.37 元，未分配利润减少 58,129,501.96 元。

（2）本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司营业成本中存在部分未取得发票，依据税法的相关规定，该部分成本暂不得税前扣除，山东鲁能亘富开发有限公司未按《企业会计准则第 18 号—所得税》对该部分确认递延所得税。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的相关规定，调增期初“递延所得税资产”45,511,453.25 元，调增期初“应交税费”46,645,959.19 元，调增 2015 年“所得税费用”4,012,044.04 元，调增 2014 年及以前所有者权益 2,877,538.10 元，调减

2015 年所有者权益 4,012,044.04 元。上述事项导致调增期初资产总额 45,511,453.25 元，调增期初负债总额 46,645,959.19 元,调减期初所有者权益 1,134,505.94 元。

(3) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司根据根据税务局相关规定，房地产开发企业预售收入需预交税费，导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 297,010,666.12 元，根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定，需将前期“应交税费”借方余额重分类至“其他流动资产”。上述事项导致调增期初资产总额 297,010,666.12 元，调增期初负债总额 297,010,666.12 元。

(4) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司将 2015 年支付的建筑劳务工资保证金 59,640,400 元，根据《企业会计准则—基本准则》会计核算应保持前后期核算一致性的规定，将期初“预付账款”调整至“其他应收款”59,640,400 元。

(5) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司将 2015 年预提的土地增值税清算准备金 3,492,190.64 元根据《企业会计准则—基本准则》会计核算应保持前后期核算一致性的规定，将期初“应交税费”调至“其他应付款”3,492,190.64 元。

(6) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司在 2015 年 11 月缴纳取暖费 8,402,496.4 元，全部记入当期费用，根据《企业会计准则—基本准则》的规定应该按照权责发生制原则将其中 5,251,560.25 元调减 2015 年当期“销售费用”，调增期初“预付账款”5,251,560.25 元，同时调增 2015 年当期所得税费用 1,312,890.06 元。上述事项将导致调增期初资产总额 5,251,560.25 元，调增期初负债总额 1,312,890.06 元，调增期初所有者权益总额 3,938,670.19 元。

(7) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司 2015 年 1 月将 A3 综合体地上建筑物转入“投资性房地产”核算，A3 综合体相应的土地价值未一并转入“投资性房地产”。根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》调整“无形资产”至“投资性房地产”176,787,046.31 元，同时将土地相关的摊销由“管理费用”调整至“其他业务成本”3,899,559.06 元。

(8) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司物业管理费支出 4,043,330.85 元应记入“主营业务成本”误列支为“管理费用”，根据《企业会

计准则第 28 号—会计政策，会计估计变更和前期差错更正》的规定调增 2015 年“主营业务成本”、调减 2015 年“管理费用”4,043,330.85 元。

(9) 本公司子公司宜宾鲁能开发(集团)有限公司根据根据税务局相关规定，房地产开发企业预售收入需预交税费，导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 84,497,903.59 元，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，需将前期“应交税费”借方余额重分类至“其他流动资产”。上述事项导致调增期初资产总额 84,497,903.59 元，调增期初负债总额 84,497,903.59 元。

(10) 本公司子公司大连神农科技有限责任公司根据根据税务局相关规定，房地产开发企业预售收入需预交税费，导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 18,617,738.26 元，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，需将前期“应交税费”借方余额 18,617,738.26 元重分类至“其他流动资产”2,282,771.35 元、“其他非流动资产”16,334,966.91 元。上述事项导致调增期初资产总额 18,617,738.26 元，调增期初负债总额 18,617,738.26 元。

(11) 本公司子公司北京顺义新城建设开发有限公司根据根据税务局相关规定，房地产开发企业预售收入需预交税费，导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 59,652,705.98 元，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，需将前期“应交税费”借方余额 59,652,705.98 元重分类至“其他流动资产”59,652,705.98 元。上述事项导致调增期初资产总额 59,652,705.98 元，调增期初负债总额 59,652,705.98 元。

(12) 本公司子公司北京顺义新城建设开发有限公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，应将 2015 年末一年内到期的“长期借款”中集团外借款余额 1,278,042,861.87 元重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(13) 本公司子公司北京顺义新城建设开发有限公司顺义新城 7 号地项目 2015 年已符合所得税完工清算条件，按照税法相关规定应于 2015 年确认应交税费 211,516,876.37 元、递延所得税资产 172,886,440.53 元、递延所得税负债 -38,630,435.84 元。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策，会计估计变更和前期差错更正》的规定追溯调增期初应交税费 211,516,876.37 元、递延所得税资产 172,886,440.53 元、递延所得税负债 -38,630,435.84 元。

(14) 本公司子公司海南三亚湾新城开发有限公司房地产开发企业预售收入需预交税费，导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 52,979,443.01 元，根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，需将前期“应交税费”借方余额 52,979,443.01 元重分类至“其他流动资产”52,979,443.01 元。上述事项导致调增期初资产总额 52,979,443.01 元，调增期初负债总额 52,979,443.01 元。

2.各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

序号	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数 (元)	序号	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数 (元)
1	应收账款	-66,367,000.00	13	一年内到期的非流动负债	1,278,042,861.87
2	预付款项	-54,388,839.75	14	长期借款	-1,278,042,861.87
3	其他应收款	59,640,400.00	15	递延所得税负债	-38,630,435.84
4	存货	119,654,074.41	16	年初未分配利润	-55,325,337.71
5	其他流动资产	496,423,490.05	17	营业收入	-232,860,000.00
6	投资性房地产	176,787,046.31	18	营业成本	-111,711,184.50
7	无形资产	-176,787,046.31	19	营业税金及附加	-32,206,922.98
8	递延所得税资产	217,524,643.78	20	销售费用	-5,251,560.25
9	其他非流动资产	16,334,966.91	21	管理费用	-7,942,889.91
10	预收款项	163,000,000.00	22	资产减值损失	-3,493,000.00
11	应交税费	716,285,318.31	23	所得税费用	-14,051,566.55
12	其他应付款	3,492,190.64			

(二) 其他调整事项

1、本年资本公积增加 498,030,720.04 元，系以下事项形成：江苏电力划入无锡实训基地 363,180,795.50 元、浙江电力划入千岛湖培训中心 134,849,924.54 元。

2、本年资本公积减少 954,354,508.85 元，系以下事项形成：大连鲁能置业购买少数股东权益减少资本公积 119,574,903.89 元、盈滨岛购买少数股东权益减少资本公积 413,924,265.95 元、海南永庆购买少数股东权益减少资本公积 449,571,783.29 元、鲁能英大购买少数股东权益增加资本公积 28,716,400.04 元、天津广宇发行新股零星股本溢价 44.24 元。

第四节 公司业务和治理情况

本公司为国家电网公司的全资子公司，成立于 2002 年 12 月 12 日，是实施集团化运作、集约化管理的企业集团。公司在多元化经营的发展实践中，不断优化产业结构，提升专业管理，坚持稳健发展，积极调整产业结构，形成了住宅地产、商业地产为主营业务的发展格局。公司严格按照《公司法》及中国其他有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部管理，规范公司的运营运作。

一、公司主要业务和经营情况简介

（一）主要业务情况

1、主营业务及所属行业

公司营业执照载明的经营范围：投资于房地产业、清洁能源、制造业、采矿业、住宿和餐饮业、综合技术服务业、旅游景区管理业、电力生产业、建筑业；批发和零售贸易（不含法律法规限制的范围）；企业管理服务；酒店管理；工程管理服务；新能源技术开发；物业管理；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。目前，公司的主营业务包括房地产开发及商品房销售。

根据 2011 年第三次修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的行业划分标准和中国证监会 2012 年 10 月 26 日颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“K70-房地产业”。

2、发行人主要产品（服务）及用途

项目	说明	用途
商品房	经政府有关部门批准，由房地产开发经营公司开发的，建成后用于市场出售出租的房屋，包括住宅、商业用房及其他建筑物	供单位、组织、家庭及个人营业、办公或居住

3、发行人经营模式

公司的房地产开发业务以控股子公司为经营主体，主要包括北京海港房地

产开发有限公司、天津鲁能置业有限公司、上海申电投资有限公司和国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司等。公司房地产开发各环节流程具体如下表所示：

环节	阶段	涉及方面	内容
项目建设	取得土地	审批、开发	项目可研、审批
		开发	土地“招拍挂”公告 土地竞买
	项目启动	开发	项目开发计划
			临时预算
			项目启动
	项目开工	办证	土地证
			环评证
			发改委批复
			总规政府报批
			建设用地规划许可证
			建设工程规划许可证
			施工许可证
		工程	工程规划方案
			总体方案
施工图设计			
市政园林	政府图审		
	政府开标		
签订合同并备案			
项目竣工	市政园林	市政园林、智能化及可再生能源利用等专业方案的评审及确定	
	物业	物业管理公司成立	
产品销售	项目开盘	工程	单体工程施工
		审批	开盘方案审批 价格方案审批
	项目交房	办证	预售许可证
		审批	工程结算审批
		办证	面积测绘
			总体权证
		工程	竣工备案
		市政园林	市政各专业、园建及道路施工
			外线园林工程验收
	物业	物业管理项目组建 单体接管验收	

4、房地产行业发展阶段及周期特点

房地产行业是国民经济重要的支柱产业，其发展态势关系整个国民经济的稳定发展和金融安全。中国房地产行业呈现周期性、资本密集型、政策敏感度高、地域性明显的特点。房地产行业具有周期性特征，短周期主要体现与宏观

经济互为因果影响，长周期主要体现在人口变化、迁移规律及城市发展规律上。房地产行业具有资金密集型特征，具有土地支出资金总量大，建安成本支付复杂及大额特征，这对企业的资金规模、流动性、资金运营水平有较高要求。房地产行业具有政策敏感性特征，政府既可以通过金融等间接手段影响房地产市场，也可以直接通过行政干预的方式调控市场，同时，中国各级政府控制了全国土地，作为市场唯一卖方，房地产企业对各类土地政策高度敏感。房地产行业还具有显著的地域性特征，房地产产品为特殊商品，价值主要取决于所处区位，区位涵盖不同城市、同一城市不同区域、土地对各类稀缺资源（教育、医疗、休闲等）的占有等不同要素。

改革开放以来，特别是 1998 年进一步深化城镇住房制度改革以来，伴随着城镇化的快速发展，我国的房地产业得到了快速发展。过去的十余年间，全国房地产开发投资完成额从 2002 年的 7,790.92 亿元提高到 2015 年的 95,979.00 亿元，累计达 61.81 万亿元，年均增长 36.67%；同期，全国房屋竣工面积累计达 100.77 亿平方米，年均竣工面积达 7.20 亿平方米；全国商品房销售面积累计 115.93 亿平方米，年均销售 8.28 亿平方米，其中住宅销售面积 102.96 亿平方米，年均销售 7.35 亿平方米。

2016 年我国房地产开发投资 102,581 亿元，比上年增长 6.9%。其中，住宅投资 68,704 亿元，增长 6.4%；办公楼投资 6,533 亿元，增长 5.2%；商业营业用房投资 15,838 亿元，增长 8.4%。年末商品房待售面积 69,539 万平方米，比上年末减少 2,314 万平方米。年末商品住宅待售面积 40,257 万平方米，比上年末减少 4,991 万平方米。

从近年房地产开发投资走势看，2010 年随着房地产行情回暖以及货币宽松政策的延续，房地产开发企业加大投资，增长率达到 33.2%。随后国家连续出台多项楼市调控政策，房地产开发投资增幅连续下滑，跌至 2012 年的 16.2%。2013 年随着楼市的回暖，投资增速有所回升。2014 年在行业持续低迷的情况下，投资增幅明显回落，创过去十几年新低。2015 年，在楼市复苏力度较弱、地价不断攀升、库存不断积压的背景下，开发投资延续 2014 年的放缓趋势，投资增幅再创历史新低。2015 年，中国房地产市场在宽松的政策刺激下，总体上步入了

复苏通道。包括市场成交、房价等指标总体上出现回暖，甚至好于预期。但同时，包括土地成交量、新开工量、开发投资额等指标非常低迷，全国商品房库存压力继续增大，三四线城市市场依然偏弱。中国经济新常态的发展模式，需要房地产新常态发展模式做配合。总体上看，中国房地产市场的基本面正趋于好转。

2016 年房地产政策经历了从宽松到热点城市持续收紧的过程：两会提出因城施策去库存，但随着热点城市房价地价快速上涨，政策分化进一步显现。一方面，热点城市调控政策不断收紧，限购限贷力度及各项监管措施频频加码，遏制投资投机性需求，防范市场风险；另一方面，三四线城市仍坚持去库存策略，从供需两端改善市场环境。同时，中央加强房地产长效机制建设，区域一体化、新型城镇化等继续突破前行，为行业长期发展积极构建良好环境。

2016 年 1-11 月百城均价持续上涨，调控政策影响下涨幅明显收窄。在较为宽松的货币信贷环境下，市场成交逐步升温，加之部分城市住宅市场供应紧张、土地价格快速攀升，共同推动房价持续上涨。根据中国房地产指数系统对 100 个城市的全样本调查数据显示，2016 年 1-11 月百城住宅价格累计上涨 17.83%，较 2015 年全年扩大 13.68 个百分点，创近年新高。四季度多城市调控政策密集出台，市场运行环境趋紧，10 月百城均价环比涨幅显著收窄 1.18 个百分点，其中有 48 个城市涨幅收窄（或降幅扩大），11 月百城住宅价格环比涨幅进一步收窄 0.77 个百分点，涨幅收窄（或降幅扩大）城市增加至 73 个。

展望房地产业未来的发展，城镇化仍将是带动行业发展的重要因素。2014 年 3 月，国务院印发《国家新型城镇化规划（2014—2020）》规划，提出至 2020 年常住人口城镇化率达到 60%左右，户籍人口城镇化率达到 45%左右。随着中国城镇化水平的不断提高，城市人口将处于加速增长期，对基本住宅的需求将进一步增长，中国房地产行业将保持稳定的市场需求及良好的发展空间。

5、公司的行业地位及竞争优势

（1）发行人所处行业地位

鲁能集团作为国家电网公司全资子公司，是一家全国性布局、多元化发展

的企业集团。公司以住宅地产、商业地产两大板块为主营业务，致力于打造公众型、友好型、资质优良的现代企业。

在住宅地产领域，发行人在全国中心城市和优势区域发展有影响力的项目，先后开发了北京顺义新城、北京优山美地、北京格拉斯、重庆星城、济南领秀城、海南三亚湾新城、海口海蓝椰风等知名楼盘。截至 2016 年末，发行人已开发土地建筑面积约 1,350.76 万平方米，在开发建筑面积约 965.02 万平方米，拥有确权待开发建筑面积 1,004.86 万平方米。发行人住宅地产重点布局区域包括北京、南京、大连、济南、成都、重庆、海口和三亚等。

在商业地产领域，发行人在一线城市及部分区域中心城市，投资发展酒店、商场、写字楼、公寓等项目。截至 2016 年末，公司共有 15 个经营的商业物业，业态主要为大型商场和购物中心，位于山东、海南、大连等省市，合计建筑面积 76.93 万平方米。公司经营的主要商业物业为济南领秀城贵和购物中心、济南泉城路贵和购物中心、济南贵和商厦、贵生公司、三亚山海天酒店、山东亘富领秀城综合体、海口鲁能希尔顿酒店等。

(2) 发行人的竞争优势

①公司长期聚焦一二线城市发展已形成的行业竞争优势。

公司自成立以来，始终秉持区域聚焦的发展理念，依托现有资源优势，坚持深耕布局区域，积极拓展一线和二线重点城市，有效平衡和规避由于房地产行业地域性差异所带来的风险。公司始终坚持“以合理成本，不断增加在一二线城市核心区域的土地资源储备”为发展理念。目前公司项目主要分布在一线城市及部分具有竞争优势的二线城市，所属土地资源位置优越，兼具住宅和商业项目，产品结构合理，成本优势较为明显，为公司未来持续发展奠定了坚实的基础，使得公司在业内具有很强的竞争优势。

②公司长期积累形成的比较坚实的资金和资源优势

作为国家电网公司的全资子公司，公司依托国家电网公司及其下属公司渠道积极开拓市场。公司积极响应国家电网公司大力推进的智能电网战略，努力发展高效、节能建筑，经过长期的经验积累，其后发优势逐步显现。

③公司拥有经验丰富、执行力超强、长期稳定的管理团队

公司主要管理团队拥有房地产行业从业经验逾 10 年，是业内知名的理念一致、执行力超强、合作最为稳定的管理团队之一，这是公司发展战略得以高效执行，经营目标不断实现的强有力保证。

④公司具有良好的社会形象

公司成立以来，在自身发展的同时积极履行企业政治责任、经济责任和社会责任，为国家创造财富，累计纳税约 320.16 亿元，累计捐助社会公益事业 2 亿余元，创造就业岗位 10 万余个。公司连续多年被中国企业联合会、中国企业家协会评为“最具影响力企业”、“最具成长性企业”、“最佳诚信企业”。“鲁能”商标连续多年被评为“中国十大公众认知商标”，2004 年被国家工商总局认定为“中国驰名商标”，并获得 2009 年度“中国最具市场竞争力服务商标 60 强”和 2009 年度“中国品牌社会责任贡献奖”。2010 年被山东省政府记集体一等功，2014 年被评为“AAA 级信用企业”、“重合同守信用企业”、“2014 年度中国责任品牌地产”，2015 年荣获第四届全国文明单位称号。公司具有良好的社会知名度和认可度。

6、公司发展战略及下一年度经营计划

从整体思路上看，“十三五”期间，公司将通过深入研究住宅地产和商业地产业务布局，大力实施创新驱动战略，通过技术创新、管理创新和商业模式创新，持续提升核心竞争力。结合国家“一带一路”战略版图，依托国家电网公司国际业务聚焦“三电一资”发展战略和全球能源互联网战略，在做好国内业务稳健发展的同时，积极拓展海外商业地产市场，实施走出去战略。

住宅地产方面，公司将围绕公司功能定位及核心业务，“十三五”期间进一步提升住宅地产发展水平和质量，在一线城市和区域重点城市积极拓展新区域、新市场，加大新项目获取力度，寻求并购重组资源储备丰富地方性房地产公司的机遇，加快开发节奏，形成多点布局，协同发展的局面。

商业地产方面，公司将科学研究商业地产项目规划布局，积极在重点城市、著名旅游目的地占有核心资源，推动产品创新升级，形成鲁能商业地产产品系列和竞争优势，打造与国际接轨、具有鲁能特色的开发运营模式。此外，积极

响应国家加强体育产业发展的政策，履行国有企业社会责任，充分挖掘鲁能体育品牌价值，进一步提升鲁能品牌影响力，“十三五”规划开工建设一批鲁能泰山体育文化产业园区，培养、发展体育产业，形成新的利润增长点。在“十二五”期间调查研究基础上，进一步探索通过收购等形式拓展海外商业地产市场，学习海外先进企业经营管理经验。培育建立自有管理品牌，形成对外输出管理的能力。

7、可能面临的风险

公司所处的房地产行业与国民经济和居民生活密切相关，长期以来受到社会各界的高度关注。从短期来看，房地产政策层面对于行业的周期波动可能带来较大影响。政府可能根据国家宏观经济和社会发展的整体状况，通过土地、信贷、财税和产业政策，引导和规范房地产行业的可持续发展。近年来，国家相继出台了一系列政策法规并采取了多种政策措施，从信贷、土地、税收、市场秩序、公积金政策等方面对房地产市场进行了规范和引导。宏观经济形势和政府政策将影响房地产市场的总体供求关系、产品供应结构等，并可能使得房地产市场短期内产生波动。从中长期的角度看，房地产行业可能受到宏观经济整体增长速度、城镇化进程的发展阶段以及老龄化社会加速到来等经济基本面的影响。如果公司不能及时适应宏观经济形势和政策导向的变化，则公司的经营管理和未来发展将可能受到不利影响。

目前公司的土地储备情况良好，但在债券存续期内，依然会面临宏观调控政策和土地市场变化所带来的土地储备获取不足和土地成本升高的风险，这就要求发行人及时根据市场环境的变化调整经营策略，并比竞争对手更加敏锐而有效地对市场需求变化作出及时反应。

(二) 主要经营情况

表 4-1：公司营业收入组成状况

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	占比	收入	占比
主营业务小计	1,345,341.71	98.93%	847,136.37	98.45%

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	占比	收入	占比
其中：发电	4,352.74	0.32%	-	-
施工、设计、监理、 招标	15,000.93	1.10%	10,937.02	1.27%
房产物业	1,186,813.24	87.27%	701,334.75	81.50%
其他	151,863.76	11.17%	140,585.85	16.34%
板块间抵销	-12,688.96	-0.93%	-5,721.24	-0.66%
其他业务小计	14,616.89	1.07%	13,369.35	1.55%
其中：出租资产	9.40	0.00%	31.42	0.00%
投资性房地产	7,213.10	0.53%	6,186.37	0.72%
手续费	63.49	0.00%	2,003.62	0.23%
其他	7,330.90	0.54%	5,147.94	0.60%
合计	1,359,958.61	100.00%	860,505.72	100.00%

2016 年，公司营业收入中主营业务收入、其他业务收入分别为 1,345,341.71 万元、14,616.89 万元，占比分别为 98.93%、1.07%。主营业务收入中房地产销售收入 1,186,813.24 万元，占比 87.27%；其他包括商品销售、酒店等收入，为 151,863.76 万元，占比 11.17%；招标等收入为 15,000.93 万元，占比 1.10%。

表 4-2：最近两年主要经营指标比对

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	同比变化
一、营业总收入	1,359,958.61	860,505.72	58.04%
其中：营业收入	1,359,958.61	860,505.72	58.04%
二、营业总成本			
其中：营业成本	901,379.32	499,324.73	80.52%
营业税金及附加	108,897.45	103,882.81	4.83%
销售费用	165,099.54	100,089.30	64.95%
管理费用	108,246.97	86,330.76	25.39%
财务费用	36,349.36	29,426.06	23.53%
资产减值损失	-12,177.10	12,825.47	-194.94%
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	34,225.30	321,205.72	-89.34%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,388.37	349,832.31	-75.31%
加：营业外收入	20,091.49	3,243.67	519.41%
减：营业外支出	2,900.82	2,767.35	4.82%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,579.04	350,308.63	-70.43%
减：所得税费用	13,208.89	98,143.22	-86.54%

项 目	2016 年度	2015 年度	同比变化
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,370.15	252,165.41	-64.16%
六、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,986,112.58	1,141,930.11	249.07%
收到的税费返还	-	17.02	
收到其他与经营活动有关的现金	1,774,331.82	657,891.64	169.70%
经营活动现金流入小计	5,760,444.40	1,799,838.77	220.05%
购买商品、接受劳务支付的现金	3,921,056.23	1,718,858.97	128.12%
支付给职工以及为职工支付的现金	88,066.75	67,737.70	30.01%
支付的各项税费	499,957.30	253,641.79	97.11%
支付其他与经营活动有关的现金	2,059,228.48	643,467.51	220.02%
经营活动现金流出小计	6,568,308.76	2,683,705.97	144.75%
经营活动产生的现金流量净额	-807,864.36	-883,867.20	-8.60%

1、营业收入

报告期内，营业收入为 1,359,958.61 万元，同比增长 58.04%，增长主要原因是 2016 年公司竣工交房结算面积增加，房地产业务收入增加较多，导致公司 2016 年营业收入得到大幅增加。

2、营业成本

报告期内，营业成本为 901,379.32 万元，同比增长 80.52%，主要系结算面积增加导致结算营业成本增加。

3、销售费用

报告期内，销售费用为 165,099.54 万元，同比增长 64.95%，公司销售费用增加主要是因为公司加大了项目营销的力度，房地产业务经营规模也持续扩大所致。

4、资产减值损失

报告期内，资产减值损失-12,177.10 万元，同比减少 194.94%，降低的直接原因主要是，其他应收款坏账损失下降。

5、投资收益

报告期内，投资收益为 34,225.30 万元，同比降低 89.34%，主要系处置可供出售金融资产产生的投资收益大幅下降。

6、营业利润、利润总额和净利润

报告期内，营业利润、利润总额和净利润分别为 86,388.37 万元、103,579.04 万元和 90,370.15 万元，同比降低 75.31%、70.43%和 64.16%，主要原因是投资收益大幅减少，导致 2016 年营业利润、利润总额、净利润大幅下降。

报告期内，本公司利润来源主要为经营性业务。

(三) 投资情况

截至 2016 年末，公司长期股权投资余额为人民币 0.63 亿元，资金来源主要包括自有资金和银行、其他金融机构借款。

长期股权投资明细，如下表所示：

单位：万元

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
合计	1,745.82	6,224.01	-	-	96.34	-4.93
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	300.00	615.96	-	-	18.58	-
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	1,336.82	5,332.67	-	-	37.45	-4.93
深圳市国能物业管理有限公司	109.00	275.38	-	-	40.32	-

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			其中：本期计提减值准备
合计	36.33	-	6,279.09	36.33	-	6,279.09
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	-	-	634.55	-	-	634.55
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	-	-	5,365.19	-	-	5,365.19

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额	
深圳市国能物业管理有 限公司	36.33	- 279.36	36.33	-	279.36

二、公司严重违约、控制股东独立性等情况说明

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事件发生。同时，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性。

三、公司非经营性往来占款、资产拆借、违规担保等情况说明

截止 2016 年 12 月 31 日，公司非经营性往来占款或资金拆借大额明细如下表所示：

表 4-3 非经营性往来占款或资金拆借情况

单位：万元

序号	单位名称	是否为关联方	金额	形成原因	是否与发行人主营业务相关	是否履行决策程序及签订相关协议	回款相关安排及其依据
1	都城伟业集团有限公司	是	39,563.55	重组前形成的往来款	否	是	2017 年 10 月份清理完毕
2	山东慧谷商贸有限公司	否	15,000.00	用于购买办公楼的往来款	否	是	根据房产收购协议书，待办理完毕购房手续后清偿往来款
3	文安鲁能生态旅游开发有限公司	是	5,000.00	委托贷款	否	是	根据《信托合同》2017 年 6 月 19 日到期后收回
4	宜宾市住房公积金管理中心	否	4,066.82	缴纳的住房公积金保证金	否	是	房地产企业缴纳的住房公积金保证金，滚动缴存
5	北京鼎荣茂华房地产开发有限公司	是	650.00	承担担保的保证金	否	是	2017 年 4 月份清理完毕
6	青岛鲁能置业有限公司	是	500.00	委托贷款	否	是	根据《信托合同》2019 年 4 月 27 日到期后收回
7	山东鲁能菏泽煤电有限公司	否	40,000.00	06 鲁能债的募投项目	否	是	2015 年该公司股权已转让至临沂矿业集团有限公司，按照转让

							协议逐步回收。
8	山东鲁能菏泽煤电有限公司	否	20,000.00	06 鲁能债的募投项目	否	是	2015年该公司股权已转让至临沂矿业集团有限公司，按照转让协议逐步回收。
9	山东鲁能菏泽煤电有限公司	否	40,000.00	08 鲁能债的募投项目	否	是	2015年该公司股权已转让至临沂矿业集团有限公司，按照转让协议逐步回收。
10	都城伟业集团有限公司	是	54,200.00	重组前的统借统还借款	否	是	根据协议及资金使用情况按期或提前收回
11	西安鲁能置业有限公司	是	15,000.00	委托贷款	否	是	西安鲁能置业已划转至陕西电力公司，正协调收回
	合计		233,980.37				

公司上述其他单位的往来占款或资金拆借等，都已履行公司内部相应的审批及决策程序，不存在违规资金占用情况。针对上述其他应收款，公司与相关方保持沟通，并组织专门人员积极落实上述款项的催收工作，协调资金按时足额偿还本公司。

未来公司将尽可能避免对外的非经营性占款，如因特殊原因发生非经营性占款，将严格按照内部决策程序履行手续，与此同时，将在年度报告中严格履行信息披露义务。

本公司对外担保情况详见“第三节”公司财务和资产情况之“六、对外担保变动情况”。公司所有对外担保之被担保人均不属于“控股股东、实际控制人”，上述担保事项均已履行公司内部相应的审批及决策程序，符合公司《议事、决策制度》，不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

四、公司治理、内部情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第五节 重大事项

报告期内，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

报告期内，本公司并无破产重整事项。

本年度报告披露后，本公司未面临暂定上市或中止上市风险。

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查，以及公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

表 5-1：重大事项

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	是
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人做出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否

公司自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日累计新增借款 183.54 亿元，其

中新增短期借款 11.70 亿元，新增长期借款 131.84 亿元，新增应付债券 40 亿元。公司累计新增借款超过公司 2015 年未经审计净资产 337.69 亿元的 20%。公司 2016 年 1-7 月新增借款符合相关法律法规的规定，均属于正常经营活动范围，对公司的偿债能力无重大影响。2016 年 8 月 26 日，公司的受托管理人东兴证券股份有限公司，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》第十一条、第十七条要求出具受托管理事务临时报告并就公司当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的 20% 事项提醒投资者关注相关风险。

另外根据月度重大事项自查情况，公司发现截至 2016 年 11 月 30 日，鲁能集团有限公司（以下简称“公司”）2016 年累计新增借款（不包含发行债券）248.95 亿元，累计新增发行债券 50 亿元，累计新增借款余额与 2015 年末借款余额（合并口径）的差额超过 2015 年末净资产（2015 年末公司经审计的合并财务报表净资产为 337.69 亿元）的 20%。公司就上述情况在上交所予以披露。具体情况如下：

一、2016 年 1-11 月发行债券情况

2016 年 1-11 月，公司累计新增发行债券 50 亿元。

二、2016 年 1-11 月其他新增借款情况

2016 年 1-11 月，公司其他累计新增借款 248.95 亿元，包括短期借款、长期借款等。

上述新增借款的统计口径为借款发生额。

第六节 财务报告

本公司《鲁能集团有限公司 2016 年度财务报表审计报告》详见附件。

第七节 备查文件目录

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

（以下无正文）

(本页无正文，为《鲁能集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)



鲁能集团有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2017]第 ZG25542 号



鲁能集团有限公司 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并所有者权益变动表	7-8
	合并资产减值准备情况表	9
	资产负债表	10-11
	利润表	12
	现金流量表	13
	所有者权益变动表	14-15
	资产减值准备情况表	16
三、	财务报表附注	17-121

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG25542 号

鲁能集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁能集团有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表，2016 年度合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表，2016 年 12 月 31 日合并资产减值准备情况表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

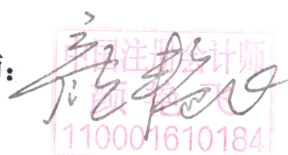


三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度合并的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：


110001610184

中国注册会计师：


430100200004

中国·上海

二〇一七年四月十日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：鲁能集团有限公司

2016年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	15,778,363,976.22	9,035,264,707.76
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7	4,190,000.00	700,000.00
应收账款	8	107,220,387.61	43,710,762.37
预付款项	9	414,604,099.70	447,290,207.54
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13	12,606,779.25	15,024,297.22
应收股利	14		
其他应收款	15	2,431,592,514.49	3,862,239,868.32
△买入返售金融资产	16		
存货	17	83,868,134,496.73	49,832,954,618.51
划分为持有待售的资产	18		
一年内到期的非流动资产	19		
其他流动资产	20	1,924,096,902.91	496,423,490.05
流动资产合计	21	104,540,809,156.91	63,733,607,951.77
非流动资产：	22	—	—
△发放贷款及垫款	23		
可供出售金融资产	24	3,818,969,161.00	3,912,718,194.00
持有至到期投资	25		
长期应收款	26	1,502,000,000.00	1,902,000,000.00
长期股权投资	27	62,790,914.92	62,240,092.16
拨付所属资金	28		
投资性房地产	29	2,701,199,262.04	2,038,031,692.94
固定资产原价	30	6,413,391,756.26	4,299,840,228.24
减：累计折旧	31	811,801,054.15	622,390,066.78
固定资产净值	32	5,601,590,702.11	3,677,450,161.46
减：固定资产减值准备	33		
固定资产净额	34	5,601,590,702.11	3,677,450,161.46
在建工程	35	2,358,895,937.98	1,530,504,461.11
工程物资	36		
固定资产清理	37		26,028.40
生产性生物资产	38		
无形资产	39	1,326,522,531.29	1,289,753,985.27
开发支出	40		1,029,000.00
商誉	41		
长期待摊费用	42	19,083,309.28	19,581,519.35
递延所得税资产	43	2,337,380,181.12	1,304,080,304.08
其他非流动资产	44	137,223,637.10	40,096,061.69
非流动资产合计	45	19,865,655,636.84	15,777,511,500.46
资产总计	46	124,406,464,793.75	79,511,119,452.23

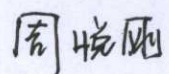
单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚







合并资产负债表续

编制单位：鲁能集团有限公司

2016年12月31日

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	47	—	—
短期借款	48	938,000,000.00	2,331,000,000.00
△向中央银行借款	49		
△吸收存款及同业存放	50		
△拆入资金	51		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	52		
衍生金融负债	53		
应付票据	54		72,260,761.68
应付账款	55	6,117,349,764.46	3,236,387,756.39
预收款项	56	36,667,611,851.08	10,637,154,637.03
△卖出回购金融资产款	57		
△应付手续费及佣金	58		
应付职工薪酬	59	51,413,506.79	47,525,205.00
应交税费	60	1,183,329,756.40	1,472,647,301.88
应付利息	61	156,604,700.99	82,041,655.16
应付股利	62	2,673,645.32	2,673,645.32
其他应付款	63	7,006,347,051.23	7,188,018,860.57
△应付分保账款	64		
△保险合同准备金	65		
△代理买卖证券款	66		
△代理承销证券款	67		
内部往来	68		
划分为持有待售的负债	69		
一年内到期的非流动负债	70	1,793,664,308.72	1,949,042,861.87
其他流动负债	71	24,889,470.35	—
流动负债合计	72	53,941,884,055.34	27,018,752,684.90
非流动负债：	73	—	—
长期借款	74	26,326,562,061.04	13,358,866,498.13
应付债券	75	9,556,249,981.02	4,573,109,043.15
长期应付款	76		
长期应付职工薪酬	77	19,022,939.46	24,125,818.70
上级拨入资金	78		
专项应付款	79		
预计负债	80	3,060,000.00	87,923,254.58
递延收益	81	2,804,100.00	
递延所得税负债	82	773,801,205.99	734,291,894.91
其他非流动负债	83		
非流动负债合计	84	36,681,500,287.51	18,778,316,509.47
负债合计	85	90,623,384,342.85	45,797,069,194.37
所有者权益（或股东权益）：	86	—	—
实收资本（股本）	87	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国有资本	88	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其中：国有法人资本	89	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
集体资本	90		
民营资本	91		
其中：个人资本	92		
外商资本	93		
减：#已归还投资	94		
实收资本（股本）净额	95	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具	96		
其中：优先股	97		
永续债	98		
资本公积	99	-7,751,301,218.99	-7,294,977,430.18
减：库存股	100		
其他综合收益	101	2,069,614,349.41	2,139,975,412.99
其中：外币报表折算差额	102		
专项储备	103		
盈余公积	104	7,780,021,060.77	6,932,974,315.77
其中：法定公积金	105	1,696,346,475.33	1,611,641,800.83
任意公积金	106	6,083,674,585.44	5,321,332,514.94
△一般风险准备	107		
未分配利润	108	9,790,191,698.08	10,253,918,656.24
归属于母公司所有者权益合计	109	31,888,525,889.27	32,031,890,954.82
*少数股东权益	110	1,894,554,561.63	1,682,159,303.04
所有者权益合计	111	33,783,080,450.90	33,714,050,257.86
负债和所有者权益总计	112	124,406,464,793.75	79,511,119,452.23

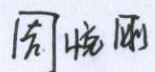
单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚







合 并 利 润 表

企财02表
单位：元

2016年度

编制单位：鲁能集团有限公司

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	13,599,586,051.01	8,605,057,187.61	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22		
其中：营业收入	2	13,599,586,051.01	8,605,057,187.61	投资收益（损失以“-”号填列）	23	342,253,002.75	3,212,057,243.37
△利息收入	3			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24	963,444.91	766,450.54
△已赚保费	4			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		
△手续费及佣金收入	5			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26	863,883,672.15	3,498,323,061.35
二、营业总成本	6	13,077,955,381.61	8,318,791,369.63	加：营业外收入	27	200,914,892.91	32,436,691.38
其中：营业成本	7	9,013,793,193.21	4,993,247,296.17	减：营业外支出	28	29,008,183.99	27,673,491.86
△利息支出	8			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	1,035,790,381.07	3,503,086,260.87
△手续费及佣金支出	9			减：所得税费用	30	132,088,852.94	981,432,154.66
△退保金	10			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	903,701,528.13	2,521,654,106.21
△赔付支出净额	11			归属于母公司所有者的净利润	32	647,759,786.84	2,459,810,992.72
△提取保险合同准备金净额	12			*少数股东损益	33	255,941,741.29	61,843,113.49
△保单红利支出	13			六、其他综合收益的税后净额	34	-70,361,063.58	-1,795,768,552.93
△分保费用	14			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	35		
营业税金及附加	15	1,088,974,525.29	1,038,828,088.53	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	36	-70,361,063.58	-1,795,768,552.93
其中：主营业务税金及附加	16	997,493,846.73	885,161,585.02	七、综合收益总额	37	833,340,464.55	725,885,553.28
销售费用	17	1,650,995,383.63	1,000,893,012.53	归属于母公司所有者的综合收益总额	38	577,398,723.26	664,042,439.79
管理费用	18	1,082,469,671.98	863,307,649.97	*归属于少数股东的综合收益总额	39	255,941,741.29	61,843,113.49
财务费用	19	363,493,616.42	294,260,638.93	八、每股收益：	40		
资产减值损失	20	-121,771,008.92	128,254,683.50	基本每股收益	41		
其他	21			稀释每股收益	42		

单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚

财务报表 第1页

合并现金流量表

企财03表
单位：元

编制单位：鲁能集团有限公司	2016年度		上期金额	本期金额	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量					1			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
销售商品、提供劳务收到的现金			11,419,301,134.94	39,861,125,823.51	2	126,682,987.01	210,790,227.58	收到其他与投资活动有关的现金	32	126,682,987.01	210,790,227.58
△客户存款和同业存放款项净增加额					3			其中：收到与用户工程有关的现金	33		
△向中央银行借款净增加额					4			投资活动现金流入小计	34	1,914,946,336.35	5,042,975,122.09
△向其他金融机构拆入资金净增加额					5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35	1,849,908,253.74	1,592,609,544.20
△收到原保险合同保费取得的现金					6			其中：购建用户工程所支付的现金	36		
△收到再保险业务现金净额					7			投资支付的现金	37	726,915,441.77	50,000,000.00
△保户储金及投资款净增加额					8			△质押贷款净增加额	38		
△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					9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金					10			支付其他与投资活动有关的现金	40	51,576,021.32	2,825,500.65
△拆入资金净增加额					11			投资活动现金流出小计	41	2,628,399,716.83	1,645,435,044.85
△回购业务资金净增加额					12			投资活动产生的现金流量净额	42	-713,453,380.48	3,397,540,077.24
收到的税费返还			170,188.50		13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金			6,578,916,403.44	17,743,318,192.51	14			吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计			17,998,387,726.88	57,604,444,016.02	15			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金			17,188,589,659.31	39,210,562,287.23	16			取得借款所收到的现金	46	29,589,917,903.11	17,053,122,653.24
△客户贷款及垫款净增加额					17			△发行债券收到的现金	47		
△存放中央银行和同业款项净增加额					18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	3,612,077.85	32,410.34
△支付原保险合同赔付款项的现金					19			筹资活动现金流入小计	49	29,593,529,980.96	17,053,155,063.58
△支付利息、手续费及佣金的现金					20			偿还债务所支付的现金	50	13,431,200,893.35	6,067,032,248.95
△支付保单红利的现金					21			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	1,815,116,567.95	1,080,281,620.84
支付给职工以及为职工支付的现金			677,377,021.89	880,667,462.33	22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
支付的各项税费			2,536,417,882.13	4,999,572,994.06	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	47,580,015.00	9,500,000.00
支付其他与经营活动有关的现金			6,434,675,136.67	20,592,294,836.40	24			筹资活动现金流出小计	54	15,293,897,476.30	7,156,813,869.79
经营活动现金流出小计			26,837,059,700.00	65,683,087,580.02	25			筹资活动产生的现金流量净额	55	14,299,632,504.66	9,896,341,193.79
经营活动产生的现金流量净额			-8,838,671,973.12	-8,078,643,564.00	26			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
二、投资活动产生的现金流量：					27			五、现金及现金等价物净增加额	57	5,507,535,560.18	4,455,209,297.91
收回投资收到的现金			3,948,052,972.33	1,400,000,000.00	28			加：期初现金及现金等价物余额	58	8,818,377,761.15	4,363,168,463.24
取得投资收益收到的现金			883,588,037.42	344,250,096.10	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	14,325,913,321.33	8,818,377,761.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			543,884.76	44,013,253.24	30						

单位负责人：刘宇
主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚

财务报表 第1页



周悦刚

合并所有者权益变动表续

2016年度

上年金额

编制单位：鲁能集团有限公司	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
1. 上年年末余额	20,000,000,000.00	15	-7,294,977,430.18	17	3,935,743,965.92	19	3,894,012,198.20	21	11,034,372,542.99	23	31,569,150,976.93	1,620,316,189.55	33,189,467,166.48
加：会计政策变更													
前期差错更正									2,877,538.10		2,877,538.10		2,877,538.10
其他													
二、本年初余额	20,000,000,000.00		-7,294,977,430.18		3,935,743,965.92		3,894,012,198.20		11,037,249,781.09		31,572,028,515.03	1,620,316,189.55	33,192,344,704.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,795,768,532.93		3,038,962,117.57		-783,331,124.85		459,862,439.79	61,843,113.49	521,705,553.28
(一) 综合收益总额					-1,795,768,532.93				2,459,810,992.72		664,042,039.79	61,843,113.49	725,885,553.28
(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							3,038,962,117.57		-3,243,142,117.57		-204,180,000.00		-204,180,000.00
其中：法定公积金							3,038,962,117.57		-3,038,962,117.57				
任意公积金							324,314,211.76		-324,314,211.76				
盈余公积							2,714,647,905.81		2,714,647,905.81				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	20,000,000,000.00		-7,294,977,430.18		2,139,975,412.99		6,932,974,315.77		10,253,918,656.24		32,031,890,954.82	1,682,159,303.04	33,714,050,257.86



主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周松刚

单位负责人：刘宇

财务报告 第1页

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2016年度

本年金额

编制单位：鲁能集团有限公司	行次	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计					
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计								
一、上年年末余额	1	20,000,000.00		-7,294,977.43	18			6,932,974.31	77					10,253,918.65	24	32,031,890.95	82	1,682,159,303.04	12	33,714,050,257.86
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年初余额	5	20,000,000.00		-7,294,977.43	18			6,932,974.31	77					10,253,918.65	24	32,031,890.95	82	1,682,159,303.04	12	33,714,050,257.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6			-456,323,788.81				847,046,745.00						-463,726,958.16		-143,365,065.55		212,395,258.59		69,030,193.04
(一)综合收益总额	7							-70,361,063.58						647,759,786.84		577,398,723.26		255,941,741.29		833,340,464.55
(二)所有者投入和减少资本	8			-456,323,788.81												-456,323,788.81		-43,546,482.70		-499,870,271.51
1.所有者投入的普通股	9																			
2.其他权益工具持有者投入资本	10																			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																			
4.其他	12			-456,323,788.81												-456,323,788.81		-43,546,482.70		-499,870,271.51
(三)专项储备提取和使用	13																			
1.提取专项储备	14																			
2.使用专项储备	15																			
(四)利润分配	16																			
1.提取盈余公积	17							847,046,745.00								-1,111,486,745.00				-264,440,000.00
其中：法定公积金	18							84,704,674.50								-84,704,674.50				
任意公积金	19							762,342,070.50								-762,342,070.50				
2.提取一般风险准备	20																			
3.对所有者(或股东)的分配	21																			
4.其他	22																			
(五)所有者权益内部结转	23																			
1.资本公积转增资本(或股本)	24																			
2.盈余公积转增资本(或股本)	25																			
3.盈余公积弥补亏损	26																			
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动	27																			
5.其他	28																			
四、本年年末余额	29	20,000,000.00		-7,751,301.24	99			7,780,021,060.77						9,790,191,698.08		31,888,525,889.27		1,894,554,561.63		33,783,080,450.90

单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏晋

财务负责人：刘宇

会计机构负责人：周悦刚

财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇

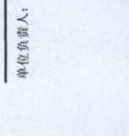
财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇

财务负责人：刘宇



资产负债表

编制单位：鲁能集团有限公司(母公司)

2016年12月31日

企财01表

单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	9,341,190,637.85	6,172,924,126.87
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8	9,143,109.48	6,073,212.91
预付款项	9	1,724,367.54	336,676.86
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13	114,097,602.03	51,099,319.92
应收股利	14		
其他应收款	15	10,668,277,259.88	16,419,249,506.08
△买入返售金融资产	16		
存货	17	310,000.00	310,000.00
划分为持有待售的资产	18		—
一年内到期的非流动资产	19	340,000,000.00	
其他流动资产	20	2,038,243.92	
流动资产合计	21	20,476,781,220.70	22,649,992,842.64
非流动资产：	22	—	—
△发放贷款及垫款	23		
可供出售金融资产	24	3,801,671,681.00	3,895,420,714.00
持有至到期投资	25		
长期应收款	26	11,858,300,000.00	7,653,990,000.00
长期股权投资	27	18,377,279,803.50	10,534,113,120.74
拨付所属资金	28		
投资性房地产	29	292,831,050.58	275,227,035.07
固定资产原价	30	366,760,996.20	311,392,554.47
减：累计折旧	31	150,663,582.72	128,462,972.27
固定资产净值	32	216,097,413.48	182,929,582.20
减：固定资产减值准备	33		
固定资产净额	34	216,097,413.48	182,929,582.20
在建工程	35	552,927,629.36	45,333,274.44
工程物资	36		26,028.40
固定资产清理	37		
生产性生物资产	38		
无形资产	39	270,502,871.82	272,779,244.99
开发支出	40		1,029,000.00
商誉	41		
长期待摊费用	42	814,250.01	
递延所得税资产	43	47,680,324.29	110,300,658.03
其他非流动资产	44		
非流动资产合计	45	35,418,105,024.04	22,971,148,657.87
资产总计	46	55,894,886,244.74	45,621,141,500.51

单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚

资产负债表续

编制单位：鲁能集团有限公司(母公司)

2016年12月31日

项 目	行次	期末余额	年初余额
流动负债：	47	—	—
短期借款	48	500,000,000.00	700,000,000.00
△向中央银行借款	49		
△吸收存款及同业存放	50		
△拆入资金	51		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	52		
衍生金融负债	53		
应付票据	54		
应付账款	55	30,746,649.54	2,133,941.69
预收款项	56		
△卖出回购金融资产款	57		
△应付手续费及佣金	58		
应付职工薪酬	59	5,195,533.08	4,887,256.95
应交税费	60	10,143,045.58	450,865,740.62
应付利息	61	108,817,832.23	43,683,797.88
应付股利	62		
其他应付款	63	11,688,300,673.76	6,568,765,454.67
△应付分保账款	64		
△保险合同准备金	65		
△代理买卖证券款	66		
△代理承销证券款	67		
内部往来	68		
划分为持有待售的负债	69		
一年内到期的非流动负债	70		
其他流动负债	71		
流动负债合计	72	12,343,203,734.19	7,770,336,191.81
非流动负债：	73	—	—
长期借款	74	1,061,000,000.00	1,325,000,000.00
应付债券	75	9,556,249,981.02	4,573,109,043.15
长期应付款	76		
长期应付职工薪酬	77	—	5,102,879.24
上级拨入资金	78		
专项应付款	79		
预计负债	80		
递延收益	81		
递延所得税负债	82	688,470,492.94	711,907,751.18
其他非流动负债	83		
非流动负债合计	84	11,305,720,473.96	6,615,119,673.57
负 债 合 计	85	23,648,924,208.15	14,385,455,865.38
所有者权益（或股东权益）：	86	—	—
实收资本（股本）	87	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
国有资本	88	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其中：国有法人资本	89	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
集体资本	90		
民营资本	91		
其中：个人资本	92		
外商资本	93		
减：#已归还投资	94		
实收资本（股本）净额	95	20,000,000,000.00	20,000,000,000.00
其他权益工具	96		
其中：优先股	97		
永续债	98		
资本公积	99	-5,999,235,841.12	-6,497,266,561.16
减：库存股	100		
其他综合收益	101	2,069,614,349.41	2,139,975,412.99
其中：外币报表折算差额	102		
专项储备	103		
盈余公积	104	7,780,021,060.77	6,932,974,315.77
其中：法定公积金	105	1,696,346,475.33	1,611,641,800.83
任意公积金	106	6,083,674,585.44	5,321,332,514.94
△一般风险准备	107		
未分配利润	108	8,395,562,467.53	8,660,002,467.53
归属于母公司所有者权益合计	109	32,245,962,036.59	31,235,685,635.13
*少数股东权益	110		
所有者权益合计	111	32,245,962,036.59	31,235,685,635.13
负债和所有者权益总计	112	55,894,886,244.74	45,621,141,500.51

单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚

利润表

2016年度

编制单位：鲁能集团有限公司(母公司)

项目	行次	本年金额	上年金额	项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	46,307,248.31	39,164,856.15	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22		
其中：营业收入	2	46,307,248.31	39,164,856.15	投资收益（损失以“-”号填列）	23	1,340,077,143.40	4,634,428,945.48
△利息收入	3			其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24		
△已赚保费	4			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25		
△手续费及佣金收入	5			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26	1,033,130,206.83	4,000,244,894.40
二、营业总成本	6	353,254,184.88	673,348,907.23	加：营业外收入	27	51,039,863.48	223,355.34
其中：营业成本	7	18,546,479.20	19,246,831.56	减：营业外支出	28	9,445,179.70	2,936,923.43
△利息支出	8			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29	1,074,724,890.61	3,997,531,326.31
△手续费及佣金支出	9			减：所得税费用	30	227,678,145.61	754,389,208.74
△退保金	10			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	847,046,745.00	3,243,142,117.57
△赔付支出净额	11			归属于母公司所有者的净利润	32	847,046,745.00	3,243,142,117.57
△提取保险合同准备金净额	12			*少数股东损益	33		
△保单红利支出	13			六、其他综合收益的税后净额	34	-70,361,063.58	-1,721,952,354.12
△分保费用	14			（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	35		
营业税金及附加	15	45,875,429.28	141,359,617.53	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	36	-70,361,063.58	-1,721,952,354.12
其中：主营业务税金及附加	16	19,771,579.27	2,293.13	七、综合收益总额	37	776,685,681.42	1,521,189,763.45
销售费用	17	136,375.95	1,632,951.22	归属于母公司所有者的综合收益总额	38	776,685,681.42	1,521,189,763.45
管理费用	18	204,588,263.56	132,347,327.42	*归属于少数股东的综合收益总额	39		
财务费用	19	334,588,971.80	196,395,530.73	八、每股收益：	40		
资产减值损失	20	-250,481,334.91	182,366,648.77	基本每股收益	41		
其他	21			稀释每股收益	42		

单位负责人：刘宇

主管会计工作负责人：魏蓉

会计机构负责人：周悦刚



周悦刚

现金流量表

企财03表
单位：元

编制单位：鲁能集团有限公司(母公司)	2016年度	上期金额	本期金额	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
销售商品、提供劳务收到的现金		15,958,331.42	12,115,445.14	1			收到其他与投资活动有关的现金	32		199,994,319.28
△客户存款和同业存放款项净增加额				2			其中：收到与用户工程有关的现金	33		
△向中央银行借款净增加额				3			投资活动现金流入小计	34	25,579,081,869.48	14,336,238,187.42
△向其他金融机构拆入资金净增加额				4			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35	60,857,916.83	6,498,744.56
△收到原保险合同保费取得的现金				5			其中：购建用户工程所支付的现金	36		
△收到再保险业务现金净额				6			投资支付的现金	37	30,418,740,097.77	12,989,000,000.00
△保户储金及投资款净增加额				7			△质押贷款净增加额	38		
△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				8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△收取利息、手续费及佣金的现金				9			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△拆入资金净增加额				10			投资活动现金流出小计	41	30,479,598,014.60	12,995,498,744.56
△回购业务资金净增加额				11			投资活动产生的现金流量净额	42	-4,900,516,145.12	1,340,739,442.86
收到的税费返还			14,726.10	12			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与经营活动有关的现金			18,158,620,477.74	13	170,188.50		吸收投资收到的现金	44		
经营现金流入小计			18,170,750,648.98	14	6,906,645,725.46		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营现金流出小计			58,566,942.60	15	6,922,774,245.38		取得借款所收到的现金	46	6,799,879,864.01	6,250,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额				16	8,366,974.50		△发行债券收到的现金	47		
收到其他与筹资活动有关的现金				17			收到其他与筹资活动有关的现金	48		
筹资活动现金流入小计				18			筹资活动现金流入小计	49	6,799,879,864.01	6,250,000,000.00
偿还债务所支付的现金				19			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	2,263,879,864.01	4,957,222,222.08
△支付利息、手续费及佣金的现金				20			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	548,729,463.77	455,604,784.99
△支付保单红利的现金				21			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流出小计				22	22,045,124.81		筹资活动产生的现金流量净额	53	47,190,000.00	5,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额				23	802,246,892.69		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	2,859,799,327.78	5,417,827,007.07
收到投资收到的现金				24	13,265,189,268.40		五、现金及现金等价物净增加额	55	3,940,080,536.23	832,172,992.93
取得投资收益收到的现金				25	14,042,048,529.11		加：期初现金及现金等价物余额	56	3,168,266,510.98	3,684,919,174.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				26	4,128,702,119.87		减：期末现金及现金等价物余额	57	6,172,924,126.87	2,488,004,952.65
单位负责人：刘宇				27			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	58	9,341,190,637.85	6,172,924,126.87
主管会计工作负责人：魏蓉				28	24,289,490,000.00		六、期末现金及现金等价物余额	59		
会计机构负责人：周悦刚				29	1,288,831,369.48					
				30	760,500.00	245,640.00				



周悦刚

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：鲁泰集团有限公司(母公司) 2016年度 本年金额

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	20,000,000.00		-6,497,206.50		2,139,975.41		6,832,974.31		8,660,002.46		31,235,685.63		31,235,685.63	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	20,000,000.00		-6,497,206.50		2,139,975.41		6,832,974.31		8,660,002.46		31,235,685.63		31,235,685.63	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			498,030,720.04		-70,361,063.58		817,046,745.00		-264,440,000.00		1,010,276,401.46		1,010,276,401.46	
(一)综合收益总额					-70,361,063.58				817,046,745.00		776,685,681.42		776,685,681.42	
(二)所有者投入和减少资本			498,030,720.04								498,030,720.04		498,030,720.04	
1.所有者投入的普通股			498,030,720.04								498,030,720.04		498,030,720.04	
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									-1,111,486,745.00		-264,440,000.00		-264,440,000.00	
1.提取盈余公积							817,046,745.00		817,046,745.00					
其中：法定公积金							84,704,674.50		-81,704,674.50					
任意公积金							762,342,070.50		-762,342,070.50					
#储备基金														
#企业发展基金														
#回购专项投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动														
5.其他														
四、本年年末余额	20,000,000.00		-5,999,235.84		2,069,614.34		7,780,021,060.77		8,395,562,467.53		32,245,862,936.59		32,245,862,936.59	



刘宇

单位负责人：刘宇

刘宇

主管会计工作负责人：魏善

会计机构负责人：周悦刚

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：鲁能集团有限公司(母公司)		2016年度											上年金额															
项 目		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计														
行次	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
一、上年年末余额		30,000,000.00		-6,497,266,561.16		3,881,927,767.11													3,894,012,198.20		8,660,002,467.53			29,918,675,871.68			29,918,675,871.68	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
其他																												
二、本年初余额		30,000,000.00		-6,497,266,561.16		3,881,927,767.11													3,894,012,198.20		8,660,002,467.53			29,918,675,871.68			29,918,675,871.68	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																												
(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																												
其中：法定公积金																												
任意公积金																												
2. 盈余公积																												
3. 提取一般风险准备																												
4. 对所有者(或股东)的分配																												
5. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动																												
5. 其他																												
四、本年年末余额		30,000,000.00		-6,497,266,561.16		2,139,975,412.99													6,932,974,315.77		8,660,002,467.53			31,235,685,635.13			31,235,685,635.13	



主管会计工作负责人：魏善



单位负责人：刘子

会计机构负责人：周悦刚

周悦刚

鲁能集团有限公司 财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

鲁能集团有限公司(以下简称本公司)系国家电网公司全资子公司,于2002年12月12日在山东省工商行政管理局领取了注册号为370000018078034的《企业法人营业执照》。公司注册地址:济南市市中区经三路14号,注册资本为人民币2,000,000.00万元。公司的组织形式为:有限责任公司。公司总部地址为:北京市朝阳区朝外大街5号院,法定代表人:刘宇。

(二) 企业所处行业、经营范围、业务性质、主要经营活动和主要业务板块

经营范围:投资于房地产业、清洁能源、制造业、采矿业、住宿和餐饮业、综合技术服务、旅游景区管理业、电力生产业、建筑业;批发和零售贸易(不含法律法规限制的范围);企业管理服务;酒店管理;工程管理服务;新能源技术开发;物业管理;企业管理咨询。

鲁能集团有限公司是实施集团化运作、集约化管理的企业集团,公司在多元化经营的发展实践中,不断优化产业结构,提升专业管理,形成了房地产、新能源为核心,以持有型物业为重要方向的产业发展格局。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为国家电网公司;本公司最终控制方为国家电网公司。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。公司设总经理1人,副总经理6人,纪检组长1人,总会计师1人,工会主席1人,下设以下部门和分支机构:办公室、发展策划部、财务资产部、审计部、思想政治工作部、人力资源部、法律合同部、设计研发部、成本管理部、工程建设部、物资部、营销客服部、科技信息部、安全监察部、对外联络部。

本公司纳入合并财务报表的范围共48家单位,其中:母公司1家,二级子公司34家,三级及三级以下子公司13家。

(四) 财务报告的批准报出日

本财务报表系经本公司总经理办公会于2017年4月10日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财

政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的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

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

(二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积

(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司的合并成本包括购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表上，应结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所取得的股权比例、取得方式、取得时点、取得对价等信息综合判断分步交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型，参考本附注四、(十二)“长期股权投资”相关规定分别进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动应享有的份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动产生的其他综合收益除外。

3. 购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定。需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（五）合并财务报表编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指投资方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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和上年同期数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的上年同期数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策、会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司长期股权投资的，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整为资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因一次交易处置子公司长期股权投资而丧失控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动而产生的其他综合收益除外。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，在合并报表中，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照上述“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

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；其中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(九) 金融工具

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

7.衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:(1)债务人发生严重的财务困难;(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
特殊往来款项	关联方或与本公司联系紧密的客户所形成的往来

项目	确定组合的依据
普通往来款项	一般性的、主要由日常生产经营中形成的往来

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
普通往来款项	账龄分析法
特殊往来款项	个别认定法

A.组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	90.00	90.00
5年以上	100.00	100.00

B.组合 2，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
关联方客户	0.00	0.00
联系紧密的客户	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；③ 应收关联方款项等。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）存货在领用或发出时一般采用加权平均法确定其实际成本，对于不能替代使用的存货及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）按照计划成本核算的存货，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，单独核算。领用或发出的存货，按月分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（4）本公司所属施工企业建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（5）本公司所属房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的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。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可

合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法或五五摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

1. 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应当全额确认，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，应当考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十八）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-30	5.00	3.17-11.88	平均年限法
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00	平均年限法
运输工具	6-10	5.00	9.50-15.83	平均年限法
电子设备	5-8	5.00	11.88-19.00	平均年限法
办公设备	5-8	5.00	11.88-19.00	平均年限法
酒店业家俱	5-8	5.00	11.88-19.00	平均年限法
其他设备与家俱	5-20	5.00	4.75-19.00	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十八）“非流动非金融资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能

够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

1.在建工程成本的确定

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

2.在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十七）“非流动非金融资产减值”。

（十六）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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段

的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十八)“非流动非金融资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销，如下表所示。

内容	摊销方法	摊销年限
租入办公楼装修费	直线法	按租赁年限
制作费	直线法	按使用年限
装修费	直线法	按使用年限
维修费	直线法	按使用年限
光纤费	直线法	按租赁年限
保险费	直线法	按使用年限
租赁费	直线法	按租赁年限
其他	直线法	按使用年限

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1.该义务是本公司承担的现时义务；2.履行该义务很可能导致经济利益流出；3.该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十二）收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的

建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

③ 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

④ 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

⑤ 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

⑥ 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

若有因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价

值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分月预缴，年终汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

(二十五) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1.该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2.决定不再出售之日的可收回金额。

(二十七) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1. 会计政策变更的性质、内容和原因。

依据财政部《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22号）及相关解释，本公司对增值税会计处理及财务报表列报方式进行了政策调整。

2. 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

无。

3. 无法进行追溯调整的，说明该事实和原因以及开始应用变更后的会计政策的时点、具体应用情况。

（二）会计估计变更

本年无会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

1. 重要前期差错的性质

（1）本公司的子公司海南三亚湾新城开发有限公司 2015 年销售疗休养基地房产收入不符合《企业会计准则第 14 号—收入》确认条件，此项销售房产收入 232,860,000.00 元、成本 119,654,074.41 元、应收账款 66,367,000.00 元、税金 32,206,922.98 元等，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和前期差错更正》的规定应当调减期初“应收账款”66,367,000.00 元、调增期初“预收账款”163,000,000.00 元、调减 2015 年“主营业务收入”232,860,000.00 元、调减 2015 年“主营业务成本”119,654,074.41 元、调增期初“存货”119,654,074.41 元、调减 2015 年“营业税金及附加”32,206,922.98 元，调减 2015 年“资产减值损失”3,493,000.00 元、调减 2015 年“所得税”19,376,500.65 元，调减年初“递延所得税资产”873,250.00 元。此项业务导致本公司期初资产增加 52,413,824.41 元，负债增加 110,543,326.37 元，未分配利润减少 58,129,501.96 元。

(2) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司营业成本中存在部分未取得发票, 依据税法的相关规定, 该部分成本暂不得税前扣除, 山东鲁能亘富开发有限公司未按《企业会计准则第 18 号—所得税》对该部分确认递延所得税。根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的相关规定, 调增期初“递延所得税资产”45,511,453.25 元, 调增期初“应交税费”46,645,959.19 元, 调增 2015 年“所得税费用”4,012,044.04 元, 调增 2014 年及以前所有者权益 2,877,538.10 元, 调减 2015 年所有者权益 4,012,044.04 元。上述事项导致调增期初资产总额 45,511,453.25 元, 调增期初负债总额 46,645,959.19 元, 调减期初所有者权益 1,134,505.94 元。

(3) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司根据根据税务局相关规定, 房地产开发企业预售收入需预交税费, 导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 297,010,666.12 元, 根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定, 需将前期“应交税费”借方余额重分类至“其他流动资产”。上述事项导致调增期初资产总额 297,010,666.12 元, 调增期初负债总额 297,010,666.12 元。

(4) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司将 2015 年支付的建筑劳务工资保证金 59,640,400 元, 根据《企业会计准则—基本准则》会计核算应保持前后期核算一致性的规定, 将期初“预付账款”调整至“其他应收款”59,640,400 元。

(5) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司将 2015 年预提的土地增值税清算准备金 3,492,190.64 元根据《企业会计准则—基本准则》会计核算应保持前后期核算一致性的规定, 将期初“应交税费”调至“其他应付款”3,492,190.64 元。

(6) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司在 2015 年 11 月缴纳取暖费 8,402,496.4 元, 全部记入当期费用, 根据《企业会计准则—基本准则》的规定应该按照权责发生制原则将其其中 5,251,560.25 元调减 2015 年当期“销售费用”, 调增期初“预付账款”5,251,560.25 元, 同时调增 2015 年当期所得税费用 1,312,890.06 元。上述事项将导致调增期初资产总额 5,251,560.25 元, 调增期初负债总额 1,312,890.06 元, 调增期初所有者权益总额 3,938,670.19 元。

(7) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司 2015 年 1 月将 A3 综合体地上建筑物转入“投资性房地产”核算, A3 综合体相应的土地价值未一并转入“投资性房地产”。根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》调整“无形资产”至“投资性房地产”176,787,046.31 元, 同时将土地相关的摊销由“管理费用”调整至“其他业务成本”3,899,559.06 元。

(8) 本公司子公司山东鲁能亘富开发有限公司商业管理分公司物业管理费支出 4,043,330.85 元应记入“主营业务成本”误列支为“管理费用”, 根据《企业会计准则第 28 号—会计政策, 会计估计变更和前期差错更正》的规定调增 2015 年“主营业务成本”、调减 2015 年“管理费用”4,043,330.85 元。

(9) 本公司子公司宜宾鲁能开发(集团)有限公司根据根据税务局相关规定, 房地产开发企业预售收入需预交税费, 导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 84,497,903.59 元, 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定, 需将前期“应交税费”借方余额重分类至“其他流动资产”。上述事项导致调增期初资产总额 84,497,903.59 元, 调增期初负债总额 84,497,903.59 元。

(10) 本公司子公司大连神农科技有限责任公司根据根据税务局相关规定, 房地产开发企业预售收入需预交税费, 导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 18,617,738.26 元, 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定, 需将前期“应交税费”借方余额 18,617,738.26 元重分类至“其他流动资产” 2,282,771.35 元、“其他非流动资产” 16,334,966.91 元。上述事项导致调增期初资产总额 18,617,738.26 元, 调增期初负债总额 18,617,738.26 元。

(11) 本公司子公司北京顺义新城建设开发有限公司根据根据税务局相关规定, 房地产开发企业预售收入需预交税费, 导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 59,652,705.98 元, 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定, 需将前期“应交税费”借方余额 59,652,705.98 元重分类至“其他流动资产” 59,652,705.98 元。上述事项导致调增期初资产总额 59,652,705.98 元, 调增期初负债总额 59,652,705.98 元。

(12) 本公司子公司北京顺义新城建设开发有限公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定, 应将 2015 年末一年内到期的“长期借款”中集团外借款余额 1,278,042,861.87 元重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(13) 本公司子公司北京顺义新城建设开发有限公司顺义新城 7 号地项目 2015 年已符合所得税完工清算条件, 按照税法相关规定应于 2015 年确认应交税费 211,516,876.37 元、递延所得税资产 172,886,440.53 元、递延所得税负债-38,630,435.84 元。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策, 会计估计变更和前期差错更正》的规定追溯调增期初应交税费 211,516,876.37 元、递延所得税资产 172,886,440.53 元、递延所得税负债-38,630,435.84 元。

(14) 本公司子公司海南三亚湾新城开发有限公司房地产开发企业预售收入需预交税费, 导致 2015 年部分“应交税费”科目为借方余额 52,979,443.01 元, 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定, 需将前期“应交税费”借方余额 52,979,443.01 元重分类至“其他流动资产” 52,979,443.01 元。上述事项导致调增期初资产总额 52,979,443.01 元, 调增期初负债总额 52,979,443.01 元。

2. 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额。

序 号	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数	序 号	受影响的各个比较期间报 表项目名称	累积影响数
--------	----------------------	-------	--------	----------------------	-------

序号	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	序号	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	应收账款	-66,367,000.00	13	一年内到期的非流动负债	1,278,042,861.87
2	预付款项	-54,388,839.75	14	长期借款	-1,278,042,861.87
3	其他应收款	59,640,400.00	15	递延所得税负债	-38,630,435.84
4	存货	119,654,074.41	16	年初未分配利润	-55,325,337.71
5	其他流动资产	496,423,490.05	17	营业收入	-232,860,000.00
6	投资性房地产	176,787,046.31	18	营业成本	-111,711,184.50
7	无形资产	-176,787,046.31	19	营业税金及附加	-32,206,922.98
8	递延所得税资产	217,524,643.78	20	销售费用	-5,251,560.25
9	其他非流动资产	16,334,966.91	21	管理费用	-7,942,889.91
10	预收款项	163,000,000.00	22	资产减值损失	-3,493,000.00
11	应交税费	716,285,318.31	23	所得税费用	-14,051,566.55
12	其他应付款	3,492,190.64			

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	1、应税收入按17%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 2、2016年5月1日营改增后，房地产开发企业销售自行开发的房地产项目适用的税率为11%；小规模房地产开发企业销售自行开发的房地产项目，以及一般纳税人销售自行开发的房地产老项目选择适用简易计税方法的，征收率为5%。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。（2016年5月1日起营改增交纳增值税）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴，税率为30%-60%，具体执行为项目房屋总套数销售过半时开始按销售收款的税率1%或2%预征，待项目达到清算条件时按增值额的超额累进税率汇算清缴。

自2016年5月1日起，国家推广实施营改增政策，公司精心准备，全面梳理业务重点，完善相关业务流程与管理要求，营改增政策全面顺利实施。

（二）税收优惠及批文

根据国务院颁布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，本公司下属北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司，按有关规定享受企业所得税优惠政策，即从事农林牧渔行业减免企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	山东鲁能亘富开发有限公司	三级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	房地产开发经营
2	大连神农科技有限责任公司	三级	境内非金融子企业	辽宁省大连市	辽宁省大连市	房地产开发经营
3	海南三亚湾新城开发有限公司	三级	境内非金融子企业	海南省三亚市	海南省三亚市	房地产开发经营
4	北京顺义新城建设开发有限公司	三级	境内非金融子企业	北京市朝阳区	北京市朝阳区	房地产开发经营
5	海南英大房地产开发有限公司	三级	境内非金融子企业	海南省海口市	海南省海口市	房地产开发经营
6	大连鲁能置业有限公司	三级	境内非金融子企业	辽宁省大连市	辽宁省大连市	房地产开发经营
7	海南盈滨岛置业有限公司	三级	境内非金融子企业	海南省澄迈县	海南省澄迈县	房地产开发经营
8	张家界国宾酒店有限公司	三级	境内非金融子企业	湖南省张家界市	湖南省张家界市	酒店服务业
9	天津广宇发展股份有限公司	三级	境内非金融子企业	天津市南开区	天津市南开区	房地产开发经营
10	宜宾鲁能开发(集团)有限公司	三级	境内非金融子企业	四川省宜宾市	四川省宜宾市	房地产开发经营
11	海南永庆生态文化旅游业有限公司	三级	境内非金融子企业	海南省澄迈县	海南省澄迈县	房地产开发经营
12	鲁能英大集团有限公司	三级	境内非金融子企业	北京市朝阳区	北京市朝阳区	房地产开发经营
13	北京鲁能物业服务有限责任公司	三级	境内非金融子企业	北京市宣武区	北京市宣武区	物业管理
14	三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	三级	境内非金融子企业	海南省三亚市	海南省三亚市	酒店服务业
15	山东鲁能朱家峪开发有限公司	三级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	房地产开发经营
16	山东曲阜鲁能投资开发有限公司	三级	境内非金融子企业	山东省曲阜市	山东省曲阜市	房地产开发经营
17	内蒙古包头广恒新能源有限公司	三级	境内非金融子企业	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	风力发电

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
18	内蒙古克什克腾旗广恒新能源有限公司	三级	境内非金融子企业	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	风力发电
19	上海鲁能酒店管理有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市浦东新区	上海市浦东新区	酒店服务业
20	北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	三级	境内非金融子企业	北京市顺义区	北京市顺义区	园林生产
21	山东鲁能三公招标有限公司	三级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	服务业
22	南京鲁能地产有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏省南京市	江苏省南京市	房地产开发经营
23	青海广恒新能源有限公司	三级	境内非金融子企业	青海省兰州市	青海省兰州市	太阳能发电
24	福州鲁能地产有限公司	三级	境内非金融子企业	福建省福州市	福建省福州市	房地产开发经营
25	杭州鲁能置业有限公司	三级	境内非金融子企业	浙江省杭州市	浙江省杭州市	房地产开发经营
26	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	三级	境内非金融子企业	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业
27	南京方山置业有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏省南京市	江苏省南京市	房地产开发经营
28	青海格尔木鲁能新能源有限公司	三级	境内非金融子企业	青海省格尔木市	青海省格尔木市	太阳能发电
29	山东鲁能贵和商贸有限公司	三级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	服务业
30	苏州鲁能置业有限公司	三级	境内非金融子企业	江苏省苏州市	江苏省苏州市	房地产开发经营
31	武汉鲁能置业有限公司	三级	境内非金融子企业	湖北省武汉市	湖北省武汉市	房地产开发经营
32	郑州鲁能置业有限公司	三级	境内非金融子企业	河南省郑州市	河南省郑州市	房地产开发经营
33	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	三级	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆市渝北区	房地产开发经营
34	重庆鲁能生态旅游开发有限公司	三级	境内非金融子企业	重庆市合川区	重庆市合川区	房地产开发经营
35	苏州鲁能广宇置地有限公司	四级	境内非金融子企业	苏州市相城区	苏州市相城区	房地产开发经营
36	张家口鲁能实业有限公司	四级	境内非金融子企业	河北省张家口市	河北省张家口市	房地产开发经营
37	南京鲁能广宇置地有限公司	四级	境内非金融子企业	江苏省南京市	江苏省南京市	房地产开发经营
38	上海鲁能物业服务服务有限公司	四级	境内非金融子企业	上海市	上海市	物业管理

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
39	海南鲁能物业服务有限公 司	四级	境内非金 融子企业	重庆市渝 北区	重庆市渝 北区	物业管理
40	北京鲁能陶然房地产开发 有限公司	四级	境内非金 融子企业	北京市朝 阳区	北京市朝 阳区	房地产开发 经营
41	山东鲁能万创置业有限公 司	四级	境内非金 融子企业	山东济南 市	山东济南 市	房地产开发 经营
42	重庆鲁能开发(集团)有限 公司	四级	境内非金 融子企业	重庆市渝 北区	重庆市渝 北区	房地产开发 经营
43	东莞鲁能广宇房地产开发 有限公司	四级	境内非金 融子企业	广东省东 莞市	广东省东 莞市	房地产开发 经营
44	青岛鲁能广宇房地产开发 有限公司	四级	境内非金 融子企业	山东省青 岛市	山东省青 岛市	房地产开发 经营
45	重庆鲁能物业服务有限公 司	四级	境内非金 融子企业	重庆市渝 北区	重庆市渝 北区	物业管理
46	成都鲁能置业有限公司	四级	境内非金 融子企业	四川省成 都市	四川省成 都市	房地产开发 经营
47	重庆鲁能英大置业有限公 司	五级	境内非金 融子企业	重庆市渝 北区	重庆市渝 北区	房地产开发 经营

(续)

序号	企业名称	实收 资本	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
1	山东鲁能巨富开发有 限公司	1,550,000,000.00	100	100	1,596,173,464.54	投资设立
2	大连神农科技有限责 任公司	850,000,000.00	100	100	1,710,000,000.00	投资设立
3	海南三亚湾新城开发 有限公司	1,230,000,000.00	100	100	1,284,624,793.86	投资设立
4	北京顺义新城建设开 发有限公司	700,000,000.00	100	100	1,503,400,000.00	投资设立
5	海南英大房地产开发 有限公司	680,000,000.00	100	100	1,278,607,471.45	投资设立
6	大连鲁能置业有限公 司	607,736,600.00	100	100	1,183,794,920.00	投资设立
7	海南盈滨岛置业有限 公司	300,000,000.00	100	100	829,471,300.00	投资设立
8	张家界国宾酒店有限 公司	127,107,860.00	100	100	134,856,993.18	同一控制下 的企业合并
9	天津广宇发展股份有 限公司	512,717,581.00	20.82	20.82	134,012,760.14	投资设立
10	宜宾鲁能开发(集团) 有限公司	200,000,000.00	65	65	133,111,913.03	投资设立

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
11	海南永庆生态文化旅游业有限公司	200,000,000.00	100	100	1,172,976,200.00	投资设立
12	鲁能英大集团有限公司	221,337,032.65	100	100	70,558,965.13	投资设立
13	北京鲁能物业服务有限责任公司	5,000,000.00	75	75	3,750,000.00	投资设立
14	三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	60,000,000.00	100	100	97,559,900.00	同一控制下的企业合并
15	山东鲁能朱家峪开发有限公司	67,000,000.00	100	100	267,000,000.00	投资设立
16	山东曲阜鲁能投资开发有限公司	200,000,000.00	100	100	200,000,000.00	投资设立
17	内蒙古包头广恒新能源有限公司	60,000,000.00	100	100	60,000,000.00	投资设立
18	内蒙古克什克腾旗广恒新能源有限公司	18,000,000.00	82	82	14,760,000.00	投资设立
19	上海鲁能酒店管理有限公司	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	投资设立
20	北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	12,000,000.00	90	90	29,808,125.66	投资设立
21	山东鲁能三公招标有限公司	20,000,000.00	100	100	5,000,004.10	投资设立
22	南京鲁能地产有限公司	500,000,000.00	100	100	500,000,000.00	投资设立
23	青海广恒新能源有限公司	40,000,000.00	100	100	40,000,000.00	投资设立
24	福州鲁能地产有限公司	1,000,000,000.00	100	100	1,000,000,000.00	投资设立
25	杭州鲁能置业有限公司	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
26	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	投资设立
27	南京方山置业有限公司	600,000,000.00	100	100	600,000,000.00	投资设立
28	青海格尔木鲁能新能源有限公司	36,000,000.00	100	100	36,000,000.00	投资设立
29	山东鲁能贵和商贸有限公司	1,480,026,697.83	100	100	1,714,210,512.24	投资设立
30	苏州鲁能置业有限公司	1,000,000,000.00	100	100	1,200,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
31	武汉鲁能置业有限公司	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
32	郑州鲁能置业有限公司	1,000,000,000.00	100	100	1,000,000,000.00	投资设立
33	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
34	重庆鲁能生态旅游开发有限公司	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	投资设立
35	苏州鲁能广宇置地有限公司	700,000,000.00	100	100	700,000,000.00	投资设立
36	张家口鲁能实业有限公司	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
37	南京鲁能广宇置地有限公司	600,000,000.00	100	100	600,000,000.00	投资设立
38	上海鲁能物业服务服务有限公司	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	投资设立
39	海南鲁能物业服务服务有限公司	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	投资设立
40	北京鲁能陶然房地产开发公司	97,678,115.80	100	100	119,295,099.80	投资设立
41	山东鲁能万创置业有限公司	50,000,000.00	100	100	1,000,000,000.00	投资设立
42	重庆鲁能开发(集团)有限公司	200,000,000.00	48.14	48.14	95,918,246.43	同一控制下的企业合并
43	东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	470,000,000.00	100	100	470,000,000.00	投资设立
44	青岛鲁能广宇房地产开发有限公司	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
45	重庆鲁能物业服务服务有限公司	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	投资设立
46	成都鲁能置业有限公司	300,000,000.00	100	100	300,000,000.00	投资设立
47	重庆鲁能英大置业有限公司	100,000,000.00	70	70	70,000,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	天津广宇发展股份	20.82	20.82	512,717,581.00	134,012,760.14	三级	该企业董事会成员共 9 人, 鲁能集团有限公司

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
	有限公司					企业	有权任免其中5人，表决权过半。
2	重庆鲁能开发(集团)有限公司	48.14	48.14	200,000,000.00	95,918,246.43	四级企业	该企业董事会成员共9人，鲁能集团有限公司有权任免其中5人，表决权过半。

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	天津广宇发展股份有限公司	79.18	273,408,222.10		1,819,131,288.23

2. 主要财务信息

①天津广宇发展股份有限公司

项目	本期数	上年数
流动资产	17,842,052,299.72	7,499,795,540.49
非流动资产	514,568,827.54	494,796,773.71
资产合计	18,356,621,127.26	7,994,592,314.20
流动负债	9,155,977,309.60	4,144,946,486.97
非流动负债	5,921,590,000.00	1,108,000,000.00
负债合计	15,077,567,309.60	5,252,946,486.97
营业收入	3,932,771,590.82	1,443,643,633.70
净利润	537,407,777.98	243,008,622.77
综合收益总额	537,407,777.98	243,008,622.77
经营活动现金流量	-6,649,339,582.78	-2,614,696,622.11

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本年净利润	控制的性质
1	福州鲁能地产有限公司	969,448,914.96	-30,551,085.04	投资设立
2	杭州鲁能置业有限公司	93,096,848.58	-6,903,151.42	投资设立
3	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	5,002,651.65	2,651.65	投资设立
4	南京方山置业有限公司	576,319,946.77	-23,680,053.23	投资设立

序号	企业名称	期末净资产	本年净利润	控制的性质
5	苏州鲁能置业有限公司	1,168,399,499.37	-31,600,500.63	投资设立
6	武汉鲁能置业有限公司	100,000,783.52	783.52	投资设立
7	郑州鲁能置业有限公司	991,526,583.97	-8,473,416.03	投资设立
8	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	19,992,249.75	-7,750.25	投资设立
9	重庆鲁能生态旅游开发有限公司	20,001,350.00	1,350.00	投资设立
10	青海格尔木鲁能新能源有限公司	43,947,292.34	7,947,292.34	投资设立

2.本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再为子公司的原因
山东鲁能物资集团有限公司	山东省济南市	贸易经纪与代理	100	100	已注销
山东鲁能商贸有限公司	山东省济南市	贸易经纪与代理	100	100	已注销

(2) 原子公司在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
山东鲁能物资集团有限公司	2016年10月	1,014,989,922.34	131,440,690.93	883,549,231.41
山东鲁能商贸有限公司	2016年10月	564,269,845.47	612,173,768.79	-47,903,923.32

(续)

子公司名称	处置日	2015年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
山东鲁能物资集团有限公司	2016年10月	1,080,153,093.23	210,365,139.41	869,787,953.82
山东鲁能商贸有限公司	2016年10月	570,099,762.89	632,003,873.12	-61,904,110.23

(3) 原子公司本期年初至处置日的经营成果

子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
山东鲁能物资集团有限公司	2016年10月	584,128.20	6,749,207.09	13,761,277.59
山东鲁能商贸有限公司	2016年10月	818,697,686.28	814,178,526.43	14,000,186.91

八、合并会计报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2016年1月1日，“期末”指2016年12月31日，“上年”指2015年度，“本年”指2016年度。

（一）货币资金

1. 货币资金类别

项目	期末数	年初数
现金：	357,008.51	551,987.91
其中：人民币	357,008.51	551,987.91
港元		
银行存款：	14,570,315,186.27	8,793,151,710.12
其中：人民币	14,570,315,186.27	8,793,151,710.12
港元		
其他货币资金：	1,207,691,781.44	241,561,009.73
其中：人民币	1,207,690,352.72	241,559,581.01
港元	1,428.72	1,428.72
合计	15,778,363,976.22	9,035,264,707.76
其中：存放在境外的款项总额		

2. 因抵押或冻结等对使用有限制的货币资金

单位名称	期末数	年初数
山东鲁能亘富开发有限公司	1,178,873,176.24	200,540,354.96
天津广宇发展股份有限公司	265,480,830.22	8,364,554.02
海南三亚湾新城开发有限公司	8,096,648.43	7,982,037.63
合计	1,452,450,654.89	216,886,946.61

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	4,190,000.00	700,000.00
商业承兑汇票		
小 计	4,190,000.00	700,000.00
减：应收票据减值准备		
合 计	4,190,000.00	700,000.00

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	151,999,980.35	99.74	44,779,592.74	29.46
其中：账龄分析法	50,578,339.54	33.19	44,723,100.22	88.42
个别认定法	101,421,640.81	66.55	56,492.52	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.26	400,000.00	100.00
合计	152,399,980.35	100.00	45,179,592.74	29.65

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	96,682,135.33	99.59	52,971,372.96	54.79
其中：个别认定法	38,403,832.20	39.56		
账龄分析法	58,278,303.13	60.03	52,971,372.96	90.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.41	400,000.00	100
合计	97,082,135.33	100.00	53,371,372.96	54.98

1.按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	期末余额		坏账准备
	金额	占比 (%)	
1年以内(含1年)	6,163,409.81	12.19	308,170.49
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上	44,414,929.73	87.81	44,414,929.73
合计	50,578,339.54	—	44,723,100.22

(续)

账龄	年初数		
	年初余额		坏账准备
	金额	占比 (%)	
1 年以内(含 1 年)	5,526,132.40	9.48	276,306.63
1-2 年 (含 2 年)	33,534.00	0.06	3,353.40
2-3 年 (含 3 年)	49,842.00	0.09	24,921.00
3 年以上	52,668,794.73	90.37	52,666,791.93
合 计	58,278,303.13	—	52,971,372.96

(2) 采用个别认定法未计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	金额	计提理由
鲁能集团有限公司及下属单位	关联方客户	42,323,473.23	国网内部关联单位不计提
鲁能集团有限公司及下属单位	联系紧密的客户	58,865,502.58	预计可以收回
合 计		101,188,975.81	

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
鲁能集团有限公司内蒙古分公司	河北丰宁抽蓄电站筹建处	400,000.00	400,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合 计		400,000.00	400,000.00			

3. 本年收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回原因	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
国核电力规划设计研究院	正常收回	169,188.07	169,188.07
合 计		169,188.07	169,188.07

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计	坏账准备
青海省电力公司	39,994,216.79	26.82	
忻州广宇煤电有限公司	31,429,867.00	21.08	
中央党校	14,282,200.00	9.58	
天津惠犀信息技术有限公司	3,200,000.00	2.15	3,200,000.00
中外园林建设有限公司	2,400,000.00	1.61	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计	坏账准备
合计	91,306,283.79	61.24	3,200,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	占比 (%)	
1年以内(含1年)	404,948,190.80	97.67	
1-2年(含2年)	7,060,681.94	1.70	
2-3年(含3年)	251,608.10	0.06	
3年以上	2,343,618.86	0.57	
合计	414,604,099.70	—	

(续)

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	418,353,499.47	86.78	
1-2年(含2年)	429,629.86	0.09	
2-3年(含3年)	13,403,759.16	2.78	
3年以上	49,879,319.05	10.35	34,776,000.00
合计	482,066,207.54	—	34,776,000.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
鲁能集团有限公司	济南市供电局	203,115.35	2-3年	未到约定的结算时间
鲁能集团有限公司	上海国际招标有限公司	133,561.51	1-2年	未到约定的结算时间
海南三亚湾新城开发有限公司	北京北方人杰广告艺术有限公司	722,356.00	3年以上	未结算
海南三亚湾新城开发有限公司	海南金城防水保温工程有限公司	297,199.00	3年以上	未结算
海南三亚湾新城开发有限公司	三亚长丰海洋天然气工程建设有限公司	200,000.00	2-3年	未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
海南三亚湾新城开发有限公司	约克(中国)商贸有限公司	195,300.00	3年以上	未结算
大连鲁能置业有限公司	大连广建设计工程有限公司	508,002.92	3年以上	合同未执行完毕
大连鲁能置业有限公司	大连向阳文化有限公司	100,000.00	3年以上	正在履行诉讼程序
合计		2,359,534.78	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
济南热电有限公司	73,081,781.47	17.63	
晶科能源有限公司	54,235,873.47	13.08	
中建三局集团有限公司	25,458,676.34	6.14	
济南珍珠泉大厦有限公司	22,792,560.00	5.50	
沈阳远大铝业工程有限公司	19,000,000.00	4.58	
合计	194,568,891.28	46.93	

(五) 应收利息

1.应收利息分类

项目	期末数	年初数
委托贷款	12,606,779.25	15,024,297.22
小计	12,606,779.25	15,024,297.22
减: 应收利息减值准备		
合计	12,606,779.25	15,024,297.22

(六) 应收股利

项目	期末数	年初数	未收回的原因	相关款项是否发生减值及判断依据
账龄一年以上的应收股利	3,856,713.94	16,620,818.49		
其中: (1) 渤海证券股份有限公司	3,856,713.94	3,856,713.94	投资已转让	是
(2) 深圳山东核电工程有限责任公司		12,764,104.55		
小计	3,856,713.94	16,620,818.49		

项目	期末数	年初数	未收回的原因	相关款项是否发生减值及判断依据
减：应收股利减值准备	3,856,713.94	16,620,818.49		
合 计	-	-		

(七) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,364,585.26	0.97	26,364,585.26	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,690,090,283.14	99.03	258,497,768.65	9.61
其中：账龄分析法	375,855,933.75	13.84	258,497,768.65	68.78
个别认定法	2,314,234,349.39	85.19	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,716,454,868.40	—	284,862,353.91	10.49

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-		
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,395,783,526.86	100.00	533,543,658.54	12.14
其中：账龄分析法	643,430,347.05	14.64	533,543,658.54	82.92
个别认定法	3,752,353,179.81	85.36		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合 计	4,395,783,526.86	—	533,543,658.54	12.14

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	

账龄	期末数			年初数		
	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	
1年以内(含1年)	78,902,604.64	20.99	3,945,130.22	56,349,866.04	8.76	2,817,493.30
1-2年(含2年)	32,316,572.80	8.60	3,231,657.28	40,891,944.02	6.36	4,089,194.41
2-3年(含3年)	25,356,834.81	6.75	12,678,417.41	15,167,257.08	2.36	7,583,628.56
3年以上	239,279,921.50	63.66	238,642,563.74	531,021,279.91	82.53	519,053,342.27
合计	375,855,933.75	—	258,497,768.65	643,430,347.05	—	533,543,658.54

(2) 采用个别认定法未计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	金额	计提理由
鲁能集团有限公司及下属单位	关联方客户	488,786,133.48	内部单位不计提
鲁能集团有限公司及下属单位	联系紧密的客户	1,825,448,215.91	预计可以收回
合计		2,314,234,349.39	

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
海南永庆生态文化旅游业有限公司	海南永庆寺寺务管理委员会	1,411,636.53	1,411,636.53	1至2年(含2年)	100.00	预计无法收回
海南永庆生态文化旅游业有限公司	海南永庆寺寺务管理委员会	1,682,985.76	1,682,985.76	2至3年(含3年)	100.00	预计无法收回
海南永庆生态文化旅游业有限公司	海南永庆寺寺务管理委员会	23,269,962.97	23,269,962.97	3年以上	100.00	预计无法收回
合计		26,364,585.26	26,364,585.26			

3. 本年收回或转回的坏账准备情况

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
圣佑投资有限公司	7,250,000.00	7,250,000.00	通过法院收回
济南市城乡建设委员会	2,376,000.00	2,376,000.00	正常收回
大连海昌集团有限公司	80,351,260.00	80,351,260.00	正常收回
神华国能燃料有限公司	73,304,197.30	73,304,197.30	正常收回
神华国能有限公司北京物资分公司	93,401,970.07	84,061,773.06	正常收回
其他	2,477,813.83	2,473,513.83	正常收回

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	转回或收原 因、方式
合 计	259,161,241.20	249,816,744.19	

4.本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销 金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
哈尔滨工业大学建筑设计研究院大连分院	往来款	36,700.00	无法收回	总经理办公会	否
天桥法院	法院受理费	12,475.00	无法收回	总经理办公会	否
合 计		49,175.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的 比例（%）	坏账准备
重庆市江津区财政局	193,500,000.00	7.12	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	697,270,000.00	25.67	
山东慧谷商贸有限公司	150,000,000.00	5.52	
都城伟业集团有限公司	395,390,940.98	14.56	
大连东港商务区项目	260,161,616.00	9.58	
合 计	1,696,322,556.98	62.45	

（八）存货

1.存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,649,257.95		3,649,257.95
自制半成品及在产品	45,921,313,163.49	182,600,000.00	45,738,713,163.49
库存商品（产成品）	8,052,716,578.11	4,754,879.45	8,047,961,698.66
周转材料（包装物、低值易耗品等）	108,480.69		108,480.69
消耗性生物资产			-
工程施工（已完工未结算款）			-
尚未开发的土地储备	30,077,701,895.94		30,077,701,895.94
合 计	84,055,489,376.18	187,354,879.45	83,868,134,496.73

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,788,142.83		2,788,142.83
自制半成品及在产品	35,662,281,010.55		35,662,281,010.55
库存商品（产成品）	3,936,239,534.63	4,816,077.66	3,931,423,456.97
周转材料（包装物、低值易耗品等）	153,689.21		153,689.21
消耗性生物资产			-
工程施工（已完工未结算款）			-
尚未开发的土地储备	10,236,308,318.95		10,236,308,318.95
合计	49,837,770,696.17	4,816,077.66	49,832,954,618.51

注：房地产企业土地储备的情况：本年年初土地储备的面积 7,564,661.53 平方米，本年增加 1,307,121.26 平方米，减少 2,514,155.05 平方米，年末土地储备的面积 6,357,627.74 平方米。

2. 存货期末余额中含有借款费用资本化金额

项目	年末借款资本化余额
海南英大房地产开发有限公司	132,701,799.54
宜宾鲁能开发（集团）有限公司	358,572,397.86
北京顺义新城建设开发有限公司	1,217,116,884.71
山东鲁能亘富开发有限公司	302,306,607.44
大连神农科技有限责任公司	3,686,810.02
大连鲁能置业有限公司	15,883,580.81
天津广宇发展股份有限公司	192,251,823.06
海南盈滨岛置业有限公司	140,662,316.84
海南三亚湾新城开发有限公司	194,919,238.29
海南永庆生态文化旅游业有限公司	39,121,131.25
苏州鲁能置业有限公司	62,779,042.43
南京方山置业有限公司	35,972,864.79
合计	2,695,974,497.03

(九) 其他流动资产

项目	期末数	年初数
待处理流动资产损益		
预交增值税	532,941,230.13	
待抵扣增值税进项税	154,242,110.43	

项目	期末数	年初数
待认证增值税进项税	1,464,834.01	
其他	1,235,448,728.34	496,423,490.05
合计	1,924,096,902.91	496,423,490.05

注：其他主要包括预交营业税 550,392,961.74 元、土地增值税 473,831,409.91 元、城建税及教育费附加 121,071,703.68 等。

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,978,157,044.05	159,187,883.05	3,818,969,161.00
其中：以公允价值计量的	3,801,671,681.00		3,801,671,681.00
按成本计量的	176,485,363.05	159,187,883.05	17,297,480.00
其他			
合计	3,978,157,044.05	159,187,883.05	3,818,969,161.00

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,071,906,077.05	159,187,883.05	3,912,718,194.00
其中：以公允价值计量的	3,895,420,714.00		3,895,420,714.00
按成本计量的	176,485,363.05	159,187,883.05	17,297,480.00
其他			
合计	4,071,906,077.05	159,187,883.05	3,912,718,194.00

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	权益工具的成本/债务工具的成本/摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	1,047,789,709.27	3,801,671,681.00	2,753,881,971.73	
可供出售债务工具				
其他				
合计	1,047,789,709.27	3,801,671,681.00	2,753,881,971.73	

(十一) 长期应收款

项 目	期末数			期末折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
长期委托贷款	692,000,000.00		692,000,000.00	
应收企业债	1,000,000,000.00	190,000,000.00	810,000,000.00	
合计	1,692,000,000.00	190,000,000.00	1,502,000,000.00	

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期委托贷款	692,000,000.00		692,000,000.00
应收企业债	1,400,000,000.00	190,000,000.00	1,210,000,000.00
合计	2,092,000,000.00	190,000,000.00	1,902,000,000.00

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	62,240,092.16	15,035,132.23	14,484,309.47	62,790,914.92
小计	62,240,092.16	15,035,132.23	14,484,309.47	62,790,914.92
减：长期股权投资准备				
合计	62,240,092.16	15,035,132.23	14,484,309.47	62,790,914.92

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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
合计	17,458,189.75	62,240,092.16			963,444.91	-49,288.82
山东鲁能乒乓球俱乐部 股份有限公司	3,000,000.00	6,159,640.26			185,812.61	
山东鲁能泰山足球俱乐 部股份有限公司	13,368,189.75	53,326,689.28			374,469.71	-49,288.82
深圳市国能物业管理有 限公司	1,090,000.00	2,753,762.62			403,162.59	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			其中：本期计提减值准备
联营企业		363,333.33		62,790,914.92		
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司				6,345,452.87		
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司				53,651,870.17		
深圳市国能物业管理有限公司		363,333.33		2,793,591.88		

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数	上年数
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司
流动资产	420,603,269.27	333,711,106.92
非流动资产	206,351,472.08	177,262,921.49
资产合计	626,954,741.35	510,974,028.41
流动负债	443,896,753.16	329,012,591.78
非流动负债		-
负债合计	443,896,753.16	329,012,591.78
净资产	183,057,988.19	181,961,436.63
按持股比例计算的净资产份额	53,651,870.17	54,588,430.99
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	53,651,870.17	53,326,689.28
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,017,429,656.76	756,339,502.33
财务费用	-2,138,206.21	-509,783.92
所得税费用	167,620.69	164,216.04
净利润	1,260,847.64	1,425,571.77
其他综合收益	-164,296.08	22,926,098.10
综合收益总额	1,096,551.56	24,351,669.87
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(十三) 投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	2,191,234,833.12	812,826,522.72	17,507,726.47	2,986,553,629.37
其中：房屋、建筑物	2,004,762,719.18	761,224,992.17	17,507,726.47	2,748,479,984.88
土地使用权	186,472,113.94	51,601,530.55		238,073,644.49
二、累计折旧(摊销)合计	153,203,140.18	136,910,027.27	4,758,800.12	285,354,367.33
其中：房屋、建筑物	143,518,072.55	128,405,190.28	4,758,800.12	267,164,462.71
土地使用权	9,685,067.63	8,504,836.99		18,189,904.62
三、账面净值合计	2,038,031,692.94	—	—	2,701,199,262.04
其中：房屋、建筑物	1,861,244,646.63	—	—	2,481,315,522.17
土地使用权	176,787,046.31	—	—	219,883,739.87
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	2,038,031,692.94	—	—	2,701,199,262.04
其中：房屋、建筑物	1,861,244,646.63	—	—	2,481,315,522.17
土地使用权	176,787,046.31	—	—	219,883,739.87

(十四) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	4,299,840,228.24	2,313,153,256.65	199,601,728.63	6,413,391,756.26
其中：土地资产	1,153,500.00		1,153,500.00	
房屋、建筑物	3,148,749,707.61	1,918,427,851.77	183,944,432.15	4,883,233,127.23
机器设备	494,262,092.93	413,517,151.48	3,526,813.42	904,252,430.99
运输工具	53,000,582.84	7,758,352.23	1,640,073.18	59,118,861.89
电子设备	314,796,603.33	-51,984,998.78	2,089,758.09	260,721,846.46
办公设备	117,654,575.25	38,452,740.20	6,956,620.29	149,150,695.16
酒店业家具	146,551,534.96	-13,074,750.00	259,081.50	133,217,703.46
其他	23,671,631.32	56,909.75	31,450.00	23,697,091.07
二、累计折旧合计	622,390,066.78	299,579,263.80	110,168,276.43	811,801,054.15
其中：土地资产				
房屋、建筑物	330,996,792.86	170,061,540.53	99,032,247.99	402,026,085.40
机器设备	118,904,786.96	63,994,575.22	2,211,630.88	180,687,731.30
运输工具	34,300,626.58	4,550,521.75	1,087,084.85	37,764,063.48

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
电子设备	52,237,420.08	27,220,199.88	1,361,155.09	78,096,464.87
办公设备	47,192,498.97	13,654,975.93	6,258,802.06	54,588,672.84
酒店业家具	18,812,680.41	18,015,274.81	189,805.76	36,638,149.46
其他	19,945,260.92	2,082,175.68	27,549.80	21,999,886.80
三、账面净值合计	3,677,450,161.46	—	—	5,601,590,702.11
其中：土地资产	1,153,500.00	—	—	
房屋、建筑物	2,817,752,914.75	—	—	4,481,207,041.83
机器设备	375,357,305.97	—	—	723,564,699.69
运输工具	18,699,956.26	—	—	21,354,798.41
电子设备	262,559,183.25	—	—	182,625,381.59
办公设备	70,462,076.28	—	—	94,562,022.32
酒店业家具	127,738,854.55	—	—	96,579,554.00
其他	3,726,370.40	—	—	1,697,204.27
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、账面价值合计	3,677,450,161.46	—	—	5,601,590,702.11
其中：土地资产	1,153,500.00	—	—	
房屋、建筑物	2,817,752,914.75	—	—	4,481,207,041.83
机器设备	375,357,305.97	—	—	723,564,699.69
运输工具	18,699,956.26	—	—	21,354,798.41
电子设备	262,559,183.25	—	—	182,625,381.59
办公设备	70,462,076.28	—	—	94,562,022.32
酒店业家具	127,738,854.55	—	—	96,579,554.00
其他	3,726,370.40	—	—	1,697,204.27

注：①本期计提的固定资产折旧金额为 255,662,654.28 元。

②期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 136,332,057.44 元。

(十五) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	2,358,895,937.98		2,358,895,937.98	1,530,504,461.11		1,530,504,461.11
合计	2,358,895,937.98		2,358,895,937.98	1,530,504,461.11		1,530,504,461.11

2. 重要在建工程前十项项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
山海天酒店三期	757,638,100.00	349,068,085.91	243,094,254.51			78.16
无锡酒店	750,223,800.00	-	300,505,577.20			40.06
山海天公寓二期基建(红珊瑚片区)	487,818,100.00	176,199,045.26	37,398,951.59			43.79
鲁能集团金石滩海洋温泉	481,020,000.00		191,678,063.77			39.85
孔府西苑二期酒店项目	1,277,000,000.00	75,993,133.12	72,247,334.85			11.61
上海南京东路艾迪逊酒店装修项目	612,041,000.00	45,333,274.44	83,689,485.10			21.08
千岛湖阳光酒店	270,000,000.00	-	123,399,292.62			45.70
海南英大二期酒店	803,400,000.00	-	103,641,963.65			12.90
鲁能集团大连金石滩酒店综合体项目	1,018,125,600.00		93,745,697.42			9.21
海南英大休闲广场	398,300,000.00	-	90,160,880.91			22.64

(续)

项目名称	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	期末数
山海天酒店三期	78.16	38,540,866.98	20,785,281.03	5.40	贷款、自有	592,162,340.42

项目名称	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	期末数
					资金	
无锡酒店	40.06				自有资金	300,505,577.20
山海天公寓二期基建（红珊瑚片区）	43.79	11,023,869.42	10,237,013.95	5.23	贷款、自有资金	213,597,996.85
鲁能集团金石滩海洋温泉	39.85	5,368,900.17	2,673,075.17	4.28	贷款、自有资金	191,678,063.77
孔府西苑二期酒店项目	11.61				自有资金	148,240,467.97
上海南京东路艾迪逊酒店装修项目	21.08				自有资金	129,022,759.54
千岛湖阳光酒店	45.70				自有资金	123,399,292.62
海南英大二期酒店	12.90	6,057,839.86	79,166.67	4.75	贷款	103,641,963.65
鲁能集团大连金石滩酒店综合体项目	9.21	33,797,125.00	15,310,725.00	4.61	贷款、自有资金	93,745,697.42
海南英大休闲广场	22.64	3,513,882.85			贷款	90,160,880.91

（十六）固定资产清理

项目	期末数	年初数	转入清理的原因
电脑报废		26,028.40	电脑正常报废
合计		26,028.40	

（十七）无形资产

1.无形资产分类

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
一、原价合计	1,455,937,732.10	257,305,593.43	180,879,465.98	1,532,363,859.55
其中：软件	31,243,197.16	6,740,541.82	1,063,195.02	36,920,543.96
土地使用权	1,424,694,534.94	250,565,051.61	179,816,270.96	1,495,443,315.59
二、累计摊销额合计	166,183,746.83	55,696,988.47	16,039,407.04	205,841,328.26
其中：软件	18,003,242.89	4,862,829.29	919,567.28	21,946,504.90
土地使用权	148,180,503.94	50,834,159.18	15,119,839.76	183,894,823.36

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	1,289,753,985.27	—	—	1,326,522,531.29
其中：软件	13,239,954.27	—	—	14,974,039.06
土地使用权	1,276,514,031.00	—	—	1,311,548,492.23

(十八) 开发支出

项目	年初数	本年增加		
		自主研发	受托内部单位研发	受托外部单位研发
信息化项目	1,029,000.00	1,041,587.55	451,519.66	
合计	1,029,000.00	1,041,587.55	451,519.66	

(续)

项目	本年减少				期末数
	确认为无形资产	确认为固定资产	转入当期损益	其他减少	
信息化项目	1,637,780.00	273,600.00	610,727.21		
合计	1,637,780.00	273,600.00	610,727.21		

(十九) 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	7,648,720.72	7,557,486.78	7,054,689.58		8,151,517.92	
其他待摊费用	11,932,798.63	6,411,944.07	7,412,951.34		10,931,791.36	
合计	19,581,519.35	13,969,430.85	14,467,640.92		19,083,309.28	

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	125,666,855.72	502,667,422.79	146,868,200.68	587,472,802.67
会计摊销年限小于税法年限				

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
可抵扣亏损	131,626,698.77	526,506,795.08	98,865,086.62	395,460,346.49
其他	2,080,086,626.64	8,320,346,506.51	1,058,347,016.78	4,233,388,067.07
合计	2,337,380,181.12	9,349,520,724.48	1,304,080,304.08	5,216,321,216.33
二、递延所得税负债				
会计摊销年限大于税法年限				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	688,470,492.94	2,753,881,971.73	711,907,751.18	2,847,631,004.73
其他	85,330,713.05	341,322,852.20	22,384,143.73	89,536,574.92
合计	773,801,205.99	3,095,204,823.93	734,291,894.91	2,937,167,579.65

注：递延所得税资产-其他主要为预售房款产生的递延所得税资产，递延所得税负债-其他主要为预交各项税费产生的递延所得税负债。

2.未确认递延所得税资产的明细

项目	期末数	年初数	备注
可抵扣暂时性差异	367,774,000.30	404,843,008.00	
可抵扣的亏损	802,039,778.34	859,842,140.49	
其中：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况	802,039,778.34	859,842,140.49	
2016		118,000,779.93	
2017	212,027,982.59	212,027,982.59	
2018	222,594,425.29	222,594,425.29	
2019	205,447,656.53	205,447,656.53	
2020	101,771,296.15	101,771,296.15	
2021	60,198,417.78		

项目	期末数	年初数	备注
合计	1,169,813,778.64	1,264,685,148.49	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末数	年初数
股权分置流通权	23,761,094.78	23,761,094.78
其他	113,462,542.32	16,334,966.91
合计	137,223,637.10	40,096,061.69

注：其他主要为预交各项税金。

(二十一) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初数	本年增加	本年减少	期末数
货币资金	219,277,409.42	1,695,298,729.96	462,125,484.49	1,452,450,654.89
房屋建筑物	3,910,360,377.51	2,715,287,321.31	1,522,686,741.71	5,102,960,957.11
土地使用权	18,664,163,753.61	10,482,607,335.55	4,612,116,332.89	24,534,654,756.27
用于担保质押的其他资产	135,496,058.50	1,599,046,429.10	122,000,000.00	1,612,542,487.60
合计	22,929,297,599.04	16,492,239,815.92	6,718,928,559.09	32,702,608,855.87

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末数	年初数
质押借款		
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	788,000,000.00	1,781,000,000.00
合计	938,000,000.00	2,331,000,000.00

2. 保证借款

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	担保人
1	山东鲁能贵和商贸有限公司	中信银行股份有限公司济南分行	150,000,000.00	鲁能集团有限公司
	合计		150,000,000.00	

(二十三) 应付票据

种类	期末数	年初数
商业承兑汇票		72,260,761.68

种类	期末数	年初数
合计		72,260,761.68

(二十四) 应付账款

1.应付账款账龄情况

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	5,334,637,336.32	2,414,640,082.77
1-2年(含2年)	487,363,260.43	459,306,692.81
2-3年(含3年)	87,008,568.61	236,656,194.86
3年以上	208,340,599.10	125,784,785.95
合计	6,117,349,764.46	3,236,387,756.39

2.账龄超过1年的重要应付账款

序号	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
1.	大连金州新区机关事业单位经费核算中心	33,324,212.88	工程未结算
2.	深圳市博大建设集团有限公司	14,526,895.46	未到付款节点
3.	中国五冶集团有限公司	13,818,087.16	未到付款节点
4.	上海市第五建筑有限公司	13,026,999.48	未结算
5.	海南联合建工集团有限公司	9,538,077.74	未结算
6.	大连博源建设集团有限公司	8,157,312.27	工程质量保证金
7.	山东电力建设第一工程公司	7,185,947.26	未到付款节点
8.	海南第三建设工程有限公司	4,683,747.22	未到付款节点
9.	中铁第十四工程局	3,921,783.54	未到付款节点
10.	成都广泽景观建设有限公司	3,864,281.40	未到付款节点
	合计	112,047,344.41	

(二十五) 预收款项

1.预收款项账龄情况

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	34,685,752,300.97	9,909,687,103.40
1年以上	1,981,859,550.11	727,467,533.63
合计	36,667,611,851.08	10,637,154,637.03

2.账龄超过1年的重要预收款项

序号	债权单位名称	期末余额	未结转原因
1	湖北省总工会	163,000,000.00	未交房

序号	债权单位名称	期末余额	未结转原因
	合计	163,000,000.00	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	42,018,354.99	879,490,819.94	873,023,225.77	48,485,949.16
二、离职后福利-设定提存计划	5,506,850.01	84,793,510.09	87,372,802.47	2,927,557.63
三、辞退福利		3,625,495.11	3,625,495.11	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	47,525,205.00	967,909,825.14	964,021,523.35	51,413,506.79

2. 短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		667,807,797.45	667,807,797.45	
二、职工福利费		55,952,845.43	55,952,845.43	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	2,453,627.33	42,699,401.34	44,127,860.05	1,025,168.62
其中：医疗保险费	2,320,313.59	37,826,691.83	39,113,199.34	1,033,806.08
工伤保险费	52,297.61	2,023,987.76	2,065,725.09	10,560.28
生育保险费	81,016.13	2,848,721.75	2,948,935.62	-19,197.74
其他				
四、住房公积金	127,775.27	35,288,532.84	35,465,434.93	-49,126.82
五、工会经费和职工教育经费	39,436,952.39	28,146,737.06	20,073,482.09	47,510,207.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		49,595,505.82	49,595,805.82	-300.00
合计	42,018,354.99	879,490,819.94	873,023,225.77	48,485,949.16

3. 设定提存计划

设定提存计划	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、基本养老保险	2,876,256.62	75,483,241.25	77,897,825.91	461,671.96
二、企业年金缴费	2,384,093.43	5,598,741.03	5,599,646.51	2,383,187.95

设定提存计划	年初数	本年增加	本年减少	期末数
三、失业保险费	246,499.96	3,711,527.81	3,875,330.05	82,697.72
合 计	5,506,850.01	84,793,510.09	87,372,802.47	2,927,557.63

(二十七) 应交税费

项目	年初数	本年应交	本年已交	重分类金额 (注)	期末数
增值税	3,376,730.60	277,297,320.65	816,054,191.10	568,758,758.34	33,378,618.49
消费税	546,738.58	5,842,800.23	5,624,089.19	-	765,449.62
营业税	-72,480,810.75	452,699,971.18	595,392,763.30	215,653,447.06	479,844.19
资源税					
企业所得税	808,525,065.04	1,103,909,743.64	1,431,468,254.18	56,674,323.25	537,640,877.75
城市维护 建设税	-4,392,906.77	48,999,664.85	94,331,933.38	51,319,807.95	1,594,632.65
房产税	9,360,676.45	63,531,070.04	57,017,666.77		15,874,079.72
土地使用 税	8,657,415.03	114,481,200.83	104,623,979.62		18,514,636.24
个人所得 税	21,091,882.53	64,847,736.27	64,745,748.31		21,193,870.49
教育费附 加	-3,488,650.20	36,735,309.78	68,623,957.98	37,539,287.44	2,161,989.04
其他税费	701,451,161.37	1,345,703,733.67	1,895,593,903.76	400,164,766.93	551,725,758.21
合计	1,472,647,301.88	3,514,048,551.14	5,133,476,487.59	1,330,110,390.97	1,183,329,756.40

注：根据财会【2016】22号财政部关于印发《增值税会计处理的通知》将预交税金重分类。

(二十八) 应付利息

项目	期末数	年初数
短期借款	1,367,141.83	7,214,570.39
分期付息到期还本的长期借款利息	48,725,139.05	34,206,183.73
企业债券（公司债券）	106,512,420.11	40,620,901.04
合 计	156,604,700.99	82,041,655.16

(二十九) 应付股利

单位名称	期末数	年初数
普通股股利	2,673,645.32	2,673,645.32
合 计	2,673,645.32	2,673,645.32

(三十) 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

项目	期末数	年初数
集团账户资金归集	3,886,815,325.63	4,292,411,514.07
往来款	1,361,557,323.82	1,648,941,870.71
保证金	440,570,086.76	351,092,438.82
土地增值税准备金	299,498,586.17	235,894,453.44
诚意金	391,863,365.36	171,389,758.71
押金	54,136,324.57	97,361,985.71
职工个人社会保险费	1,733,793.51	1,396,211.20
代收款项	222,296,236.97	116,669,767.14
售房定金	129,062,606.00	61,753,405.00
其他	218,813,402.44	211,107,455.77
合 计	7,006,347,051.23	7,188,018,860.57

2.账龄超过1年的重要其他应付款

序号	债权单位名称	期末余额	未偿还原因
1	都城伟业集团有限公司	712,269,456.23	未到约定付款期
2	都城绿色能源有限公司	16,369,913.53	未到约定付款期
3	海南联合建工集团有限公司	14,974,192.49	履约保证金
4	重庆尚锋房地产营销代理有限公司	10,531,000.00	押金
	合 计	754,144,562.25	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	1,793,664,308.72	1,949,042,861.87
其中：保证借款		
质押借款	1,004,000,000.00	117,000,000.00
担保借款	789,664,308.72	757,042,861.87
信用借款		1,075,000,000.00
合 计	1,793,664,308.72	1,949,042,861.87

(三十二) 其他流动负债

项目	期末数	年初数
短期应付债券		
其他	24,889,470.35	
合计	24,889,470.35	

(三十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末数	年初数	期末利率区间
质押借款	120,000,000.00	117,000,000.00	4.900%-4.900%
抵押借款	14,718,562,061.04	10,201,866,498.13	4.608%-6.500%
保证借款	10,262,000,000.00		4.350%-6.000%
信用借款	1,226,000,000.00	3,040,000,000.00	4.350%-7.000%
合计	26,326,562,061.04	13,358,866,498.13	4.350%-7.000%

2. 质押借款

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	质押物
1	青海广恒新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司兰州安宁支行	72,000,000.00	青海共和20MW光伏发电项目收费权质押
2	青海广恒新能源有限公司	中国建设银行股份有限公司西宁分行	48,000,000.00	青海共和20MW光伏发电项目收费权质押
	合计		120,000,000.00	

3. 抵押借款

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	抵押物
1	北京顺义新城建设开发有限公司	中信银行股份有限公司总行营业部	1,969,000,000.00	石榴庄项目土地使用权及在建工程抵押；鲁能集团有限公司担保
2	福州鲁能地产有限公司	中信银行股份有限公司福州市分行	1,938,000,000.00	天宇开关厂项目地块
3	重庆鲁能开发(集团)有限公司	招商银行股份有限公司重庆江北支行	1,150,000,000.00	泰山7号项目土地抵押，鲁能集团、天津广宇发展担保

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	抵押物
4	南京鲁能地产有限公司	农银汇理（上海）资产管理股份有限公司	1,000,000,000.00	南京建邺区 NO.2015G01 地块抵押；鲁能集团有限公司担保
5	苏州鲁能置业有限公司	中国农业银行股份有限公司苏州姑苏支行	890,000,000.00	苏州 5 号地 A 地块
6	海南三亚湾新城开发有限公司	中国农业银行股份有限公司三亚分行	855,000,000.00	山海天万豪酒店一期、酒店二期
7	重庆鲁能开发（集团）有限公司	中国农业银行有限公司渝北人和支行	780,000,000.00	鲁能城项目土地抵押；鲁能集团、天津广宇发展担保
8	海南英大房地产开发有限公司	中国银行股份有限公司海口琼山支行	644,000,000.00	海口鲁能希尔顿酒店土地及在建工程抵押；鲁能集团有限公司担保
9	山东鲁能亘富开发有限公司	中国建设银行济南泉城支行	495,000,000.00	济南领秀城 N1 地块土地
10	南京方山置业有限公司	中山证券有限责任公司（中信银行）	420,000,000.00	南京建邺区 NO.2015G77 地块抵押；鲁能集团有限公司担保
11	重庆鲁能英大置业有限公司	招商银行重庆分行江北支行	360,000,000.00	领秀城 4 号地土地使用权
12	海南盈滨岛置业有限公司	兴业银行股份有限公司海口分行	342,809,403.13	海蓝福源东二区东区土地及地上建筑物抵押；鲁能集团有限公司担保
13	海南三亚湾新城开发有限公司	中国交通银行股份有限公司海南省分行	332,311,311.57	山海天万豪酒店三期
14	福州鲁能地产有限公司	中国建设银行股份有限公司福州五一支行	300,000,000.00	大华制扣厂项目地块
15	山东鲁能亘富开发有限公司	中信银行济南市解放路支行	290,000,000.00	济南领秀城 P 地块土地
16	重庆鲁能开发（集团）有限公司	中信实业银行有限公司重庆市渝北支行	256,590,000.00	南渝星城土地抵押，鲁能集团有限公司、天津广宇发展公司担保

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	抵押物
17	山东鲁能亘富开发有限公司	中国农业银行济南泉城支行	250,000,000.00	济南领秀城 Q1 地块土地
18	山东鲁能亘富开发有限公司	中国 招商银行济南市分行	230,000,000.00	唐冶一期土地抵押；鲁能集团有限公司担保
19	重庆鲁能开发(集团)有限公司	建设银行有限公司观音桥支行	220,000,000.00	九龙东郡土地抵押，鲁能集团有限公司、天津广宇发展公司担保
20	成都鲁能置业有限公司	中信实业银行股份有限公司成都分行	200,000,000.00	成华区鲁能城土地抵押；鲁能集团有限公司担保
21	山东鲁能万创置业有限公司	中信银行股份有限公司济南分行	200,000,000.00	南北康 A、B 地块土地抵押；鲁能集团有限公司担保
22	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中信实业银行有限公司重庆市渝北支行	200,000,000.00	九龙花园项目
23	海南三亚湾新城开发有限公司	中国光大银行股份有限公司三亚分行	196,503,306.28	山海天万豪公寓二期
24	山东鲁能万创置业有限公司	中信银行股份有限公司济南分行	190,000,000.00	南北康 A、B 地块土地抵押；鲁能集团有限公司担保
25	山东鲁能万创置业有限公司	中信银行股份有限公司济南分行	170,000,000.00	南北康 A、B 地块土地抵押；鲁能集团有限公司担保
26	大连神农科技有限责任公司	中国农业银行股份有限公司大连友好支行	136,145,108.77	公司北区 1、2#号土地及在建工程抵押；鲁能集团有限公司担保
27	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中国农业银行有限公司渝北人和支行	126,000,000.00	鲁能城土地
28	宜宾鲁能开发(集团)有限公司	成都银行股份有限公司宜宾分行	118,445,628.35	宜宾市翠屏区南岸西区一期 D04 号地块、D51 地块、B16 地块
29	海南三亚湾新城开发有限公司	中国兴业银行股份有限公司海口分行	105,747,775.13	美丽五区 4#地

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	抵押物
30	大连鲁能置业有限公司	中信实业银行大连开发区分行	104,260,000.00	大连鲁能金石滩1#地及在建工程抵押；鲁能集团有限公司担保
31	山东鲁能亘富开发有限公司	中国农业银行济南泉城支行	104,000,000.00	济南领秀城Q1地块土地
32	海南英大房地产开发有限公司	中国光大银行股份有限公司海口迎宾支行	74,988,178.79	椰风五期项目土地及在建工程抵押；鲁能集团有限公司担保
33	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中国农业银行有限公司渝北人和支行	39,000,000.00	中央公馆土地
34	山东鲁能亘富开发有限公司	中国农业银行济南泉城支行	30,000,000.00	济南领秀城Q1地块土地
35	海南英大房地产开发有限公司	中国交通银行股份有限公司海南省分行	500,000.00	长流2402地块土地及在建工程抵押；鲁能集团有限公司担保
36	海南盈滨岛置业有限公司	中国建设银行股份有限公司洋浦分行	261,349.02	海蓝福源项目东四区土地及地上建筑物抵押；鲁能集团有限公司担保
	合计		14,718,562,061.04	

4. 保证借款

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	担保人
1	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中国交银国际信托有限公司	2,000,000,000.00	鲁能集团有限公司和天津广宇发展股份有限公司
2	北京顺义新城建设开发有限公司	泰康资产管理有限公司(贷款)	1,700,000,000.00	鲁能集团有限公司
3	苏州鲁能置业有限公司	中国建设银行股份有限公司苏州高新区支行	1,600,000,000.00	鲁能集团有限公司
4	海南三亚湾新城开发有限公司	泰康资产管理有限责任公司	1,300,000,000.00	鲁能集团有限公司
5	郑州鲁能置业有限公司	中国建设银行郑州中兴路支行	1,100,000,000.00	鲁能集团有限公司
6	山东鲁能亘富开发有限公司	中国天津银行济南市市中支行	950,000,000.00	鲁能集团有限公司

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	担保人
7	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中信银行重庆分行鲁能星城支行	790,000,000.00	鲁能集团有限公司和天津广宇发展股份有限公司
8	山东鲁能亘富开发有限公司	中国银行济南市高新区支行	409,000,000.00	鲁能集团有限公司
9	山东鲁能亘富开发有限公司	中国建设银行济南泉城支行	398,000,000.00	鲁能集团有限公司
10	山东鲁能亘富开发有限公司	中国建设银行济南泉城支行	15,000,000.00	鲁能集团有限公司
	合计		10,262,000,000.00	

(三十四) 应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末数	年初数
2016 鲁能集团有限公司公司债券(第一期)	3,982,671,436.18	
2015 鲁能集团有限公司公司债券	2,978,102,398.26	2,973,109,043.15
2006 山东鲁能集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016 鲁能集团有限公司公司债券(第二期)	995,476,146.58	
2008 山东鲁能集团有限公司公司债券	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	9,556,249,981.02	4,573,109,043.15

2. 应付债券增减变动(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	发行日期	债券期限	发行金额	年初数
2016 鲁能集团有限公司公司债券(第一期)	4,000,000,000.00	2016-12-20	5年	3,981,132,075.47	
2015 鲁能集团有限公司公司债券	3,000,000,000.00	2015-12-22	5年	2,973,000,000.00	2,973,109,043.15
2006 山东鲁能集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2006-7-31	15年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2016 鲁能集团有限公司公司债券(第二期)	1,000,000,000.00	2016-12-20	5年	995,283,018.88	-
2008 山东鲁能集团有限公司公司债券	600,000,000.00	2008-6-17	15年	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	9,600,000,000.00	—	—	9,549,415,094.35	4,573,109,043.15

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	期末数
2016 鲁能集团有限公司 公司债券（第一期）	3,981,132,075.47	-	-1,539,360.71		3,982,671,436.18
2015 鲁能集团有限公司 公司债券	-	-	-4,993,355.11		2,978,102,398.26
2006 山东鲁能集团有限 公司公司债券	-	-	-		1,000,000,000.00
2016 鲁能集团有限公司 公司债券（第二期）	995,283,018.88	-	-193,127.70	-	995,476,146.58
2008 山东鲁能集团有限 公司公司债券	-	-	-	-	600,000,000.00
合 计	4,976,415,094.35		-6,725,843.52		9,556,249,981.02

（三十五）长期应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他长期福利	24,125,818.70	2,211,411.50	7,314,290.74	19,022,939.46
合 计	24,125,818.70	2,211,411.50	7,314,290.74	19,022,939.46

（三十六）预计负债

项目	期末数	年初数
产品质量保证		84,863,254.58
其他	3,060,000.00	3,060,000.00
合 计	3,060,000.00	87,923,254.58

（三十七）递延收益

项目/类别	年初数	本期增加	本期 减少	其中：一年 内到期部分	期末数	备注
政府补助		2,804,100.00			2,804,100.00	
山东鲁能亘富开发有限公司		2,538,500.00			2,538,500.00	
南京鲁能地产有限公司		265,600.00			265,600.00	
合 计		2,804,100.00			2,804,100.00	

（三十八）实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国家电网公司	20,000,000,000.00	100			20,000,000,000.00	100
合计	20,000,000,000.00	100			20,000,000,000.00	100

(三十九) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、资本(股本)溢价	68,100,199.01			68,100,199.01
二、其他资本公积	-7,363,077,629.19	498,030,720.04	954,354,508.85	-7,819,401,418.00
其中：国有独享资本公积	-7,363,077,629.19	498,030,720.04	954,354,508.85	-7,819,401,418.00
合计	-7,294,977,430.18	498,030,720.04	954,354,508.85	-7,751,301,218.99

注：1、本年资本公积增加 498,030,720.04 元，系以下事项形成：江苏电力划入无锡实训基地 363,180,795.50 元、浙江电力划入千岛湖培训中心 134,849,924.54 元。

2、本年资本公积减少 954,354,508.85 元，系以下事项形成：大连鲁能置业购买少数股东权益减少资本公积 119,574,903.89 元、盈滨岛购买少数股东权益减少资本公积 413,924,265.95 元、海南永庆购买少数股东权益减少资本公积 449,571,783.29 元、鲁能英大购买少数股东权益增加资本公积 28,716,400.04 元、天津广宇发行新股零星股本溢价 44.24 元。

(四十) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,611,641,800.83	84,704,674.50		1,696,346,475.33	净利润提取
任意盈余公积金	5,321,332,514.94	762,342,070.50		6,083,674,585.44	净利润提取
合计	6,932,974,315.77	847,046,745.00		7,780,021,060.77	

(四十一) 未分配利润

项目	本年数	上年数
本年年初数	10,253,918,656.24	11,037,249,781.09
本年增加额	647,759,786.84	2,459,810,992.72
其中：本年净利润转入	647,759,786.84	2,459,810,992.72
其他调整因素		
本年减少额	1,111,486,745.00	3,243,142,117.57
其中：本年提取盈余公积数	847,046,745.00	3,038,962,117.57
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	264,440,000.00	204,180,000.00

项目	本年数	上年数
转增资本		
其他减少		
本年期末数	9,790,191,698.08	10,253,918,656.24

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、成本明细情况

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	13,453,417,132.97	8,871,894,744.43	8,471,363,716.49	4,890,961,180.48
其中：发电	43,527,407.53	16,587,337.76		
施工、设计、监理、招标	150,009,347.77	21,257,790.40	109,370,155.92	11,315,651.86
房产物业	11,868,132,398.79	7,851,031,763.95	7,013,347,456.26	3,916,508,387.54
其他	1,518,637,596.61	1,151,038,086.09	1,405,858,525.31	1,032,388,092.93
板块间抵销	-126,889,617.73	-168,020,233.77	-57,212,421.00	-69,250,951.85
其他业务小计	146,168,918.04	141,898,448.78	133,693,471.12	102,286,115.69
其中：出租资产	93,993.71		314,242.33	
投资性房地产	72,131,010.10	121,073,976.02	61,863,714.64	86,801,772.78
手续费	634,905.50	12,981.11	20,036,150.87	
其他	73,309,008.73	20,811,491.65	51,479,363.28	15,484,342.91
合计	13,599,586,051.01	9,013,793,193.21	8,605,057,187.61	4,993,247,296.17

(四十三) 期间费用

项目	本年数	上年数
销售费用	1,650,995,383.63	1,000,893,012.53
管理费用	1,082,469,671.98	863,307,649.97
财务费用	363,493,616.42	294,260,638.93
其中：利息收入	-90,424,015.72	-45,258,714.59
利息支出	418,791,292.67	300,581,843.65
汇兑净损益	70,936.99	410,078.49
合计	3,096,958,672.03	2,158,461,301.43

(四十四) 资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	-304,364,014.40	128,316,289.78
二、存货跌价损失	182,593,005.48	-61,606.28

项目	本年数	上年数
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合 计	-121,771,008.92	128,254,683.50

(四十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	963,444.91	766,450.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	184,509,338.19	319,929,238.84
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,741,839,835.48
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	156,780,219.65	149,521,718.51
合 计	342,253,002.75	3,212,057,243.37

注: 其他主要为关联集团委贷利息收入。

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入类别

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,042,163.80	143,177.87	17,042,163.80
其中：固定资产处置利得	17,033,497.13	143,177.87	17,033,497.13
无形资产处置利得	8,666.67		8,666.67
非货币性资产交换利得			11,548.88
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表）	13,792,090.57	9,468,374.89	13,792,090.57
其他	170,080,638.54	22,825,138.62	161,103,103.50
合计	200,914,892.91	32,436,691.38	191,948,906.75

注：说明“其他”中主要包括违约金收入 54,695,681.68 元、罚款收入 24,980,069.44 元、预计负债转回 84,863,254.58 元。

2. 政府补助明细

序号	项目	本年数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
1	财政贴息	11,152,526.09	6,873,449.40	
2	税收返还			
3	燃油发电亏损补贴			
4	其他	2,639,564.48	2,594,925.49	—
4.1	可再生能源建筑应用示范项目专项补助	1,141,200.00	996,000.00	与收益相关
4.2	燃气补贴	499,291.05	990,998.07	与收益相关
4.3	16 年接待境外游客奖励	200,000.00		与收益相关
4.4	大连市就业管理中心失业保险基金	181,864.68		与收益相关
4.5	县旅游委拨付春节活动经费	150,000.00	300,000.00	与收益相关
4.6	稳岗补贴	175,943.59		与收益相关
4.7	大连金普新区商务局	100,000.00		与收益相关
4.8	宜宾市商务局重大项目建设补助款	100,000.00		与收益相关
4.9	县旅游委拨付旅游景区卫生间改造专用款项	69,884.68		与收益相关
4.10	华金泰物业服务中心长安街照明补贴	16,622.48	12,031.82	与收益相关
4.11	节能补贴	3,000.00		与收益相关

序号	项目	本年数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
4.12	安全生产补助	1,758.00		与收益相关
4.13	商品房淡季月份促销优惠补贴		295,895.60	与收益相关
	合计	13,792,090.57	9,468,374.89	—

(四十七) 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,420,417.52	6,826,562.50	1,420,417.52
其中：固定资产处置损失	1,420,417.52	6,826,562.50	1,420,417.52
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	30,000.00	100,000.00	30,000.00
其他支出	27,557,766.47	20,746,929.36	27,537,432.07
合计	29,008,183.99	27,673,491.86	28,987,849.59

注：“其他支出”中的主要为滞纳金、违约金、罚款支出等。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,105,428,634.92	1,072,910,428.03
递延所得税调整	-973,339,781.98	-91,478,273.37
其他		
合计	132,088,852.94	981,432,154.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,033,963,015.66
按适用税率计算的所得税费用	258,124,848.67
汇算清缴调整所得税的影响	820,085,085.20
非应税收入的影响	-46,368,195.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,764,150.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
递延所得税资产\负债转回影响	-973,339,781.98
所得税费用	132,088,852.94

(四十九) 其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	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			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-93,798,321.82	-23,437,258.24	-70,361,063.58
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	-49,288.82		-49,288.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-49,288.82		-49,288.82
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-93,749,033.00	-23,437,258.24	-70,311,774.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-93,749,033.00	-23,437,258.24	-70,311,774.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4.现金流量套期损益的有效部分			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	-93,798,321.82	-23,437,258.24	-70,361,063.58
其中：归属于母公司的其他综合收益总额	-93,798,321.82	-23,437,258.24	-70,361,063.58

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
归属于少数股东的其他综合收益总额			
(续)			
项目	上期发生额		
	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			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,396,650,680.40	-600,882,127.47	-1,795,768,552.93
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	6,877,829.43		6,877,829.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	6,877,829.43		6,877,829.43
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	2,277,447,472.96	569,361,868.24	1,708,085,604.72
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	4,680,975,982.79	1,170,243,995.71	3,510,731,987.08
小计	-2,403,528,509.83	-600,882,127.47	-1,802,646,382.36
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4.现金流量套期损益的有效部分			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	-2,396,650,680.40	-600,882,127.47	-1,795,768,552.93
其中：归属于母公司的其他综合收益总额	-2,396,650,680.40	-600,882,127.47	-1,795,768,552.93

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
归属于少数股东的其他综合收益总额			

2.其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	其他	小计
一、上年年初余额	-2,625,669.99	3,938,369,635.91		3,935,743,965.92
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,877,829.43	-1,802,646,382.36		-1,795,768,552.93
三、本年年初余额	4,252,159.44	2,135,723,253.55		2,139,975,412.99
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-49,288.82	-70,311,774.76		-70,361,063.58
五、本年年末余额	4,202,870.62	2,065,411,478.79		2,069,614,349.41

(五十) 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率 (仅指一般借款资本化)	本年资本化金额
北京顺义新城建设开发有限公司	3.92%-6.40%	322,645,811.81
山东鲁能亘富开发有限公司	3.92%-6.40%	155,053,976.14
海南三亚湾新城开发有限公司	3.92%-6.40%	59,035,207.14
南京鲁能地产有限公司	3.92%-6.40%	69,373,908.00
宜宾鲁能开发(集团)有限公司	3.92%-6.40%	95,489,804.00
海南英大房地产开发有限公司	3.92%-6.40%	94,440,231.63
天津广宇发展股份有限公司	3.92%-6.40%	216,315,053.05
海南盈滨岛置业有限公司	3.92%-6.40%	26,912,666.60
山东鲁能朱家峪开发有限公司	3.92%-6.40%	457,761.39
海南永庆生态文化旅游业有限公司	3.92%-6.40%	342,927.02
大连神农科技有限责任公司	3.92%-6.40%	3,802,408.19
南京方山置业有限公司	3.92%-6.40%	6,261,854.25
福州鲁能地产有限公司	3.92%-6.40%	75,460,425.01
苏州鲁能置业有限公司	3.92%-6.40%	62,779,042.43
郑州鲁能置业有限公司	3.92%-6.40%	18,077,244.45

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率 (仅指一般借款资本化)	本年资本化金额
合 计		1,206,448,321.11

(五十一) 外币折算

计入当期损益的汇兑损失为 70,936.99 元。

(五十二) 租赁

1. 经营租赁出租固定资产情况

经营租赁租出资产类别	期末数	年初数
房屋建筑物	2,486,368,215.57	1,866,297,340.03
土地使用权	319,621,972.69	176,787,046.31
机器设备		
运输工具		
合 计	2,805,990,188.26	2,043,084,386.34

2. 经营租赁（承租人）

重大经营租赁的剩余租赁期及经营租赁额：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	39,559,157.04
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,492,659.05
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,062,678.64
3 年以上	19,565,907.20
合 计	76,680,401.93

(五十三) 分部报告

项目	电力分部	
	本年	上年
一、营业收入	43,527,407.53	
其中：对外交易收入	43,527,407.53	
分部间交易收入		
二、对联营和合营企业的投资收益		
三、资产减值损失		
四、折旧费和摊销费	9,021,075.43	
五、利润总额	19,503,973.55	
六、所得税费用		
七、净利润	19,503,973.55	

项目	电力分部	
	本年	上年
八、资产总额	578,412,804.52	223,547,138.19
九、负债总额	404,908,830.97	105,547,138.19
十、其他重要的非现金项目		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
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		

(续)

项目	施工、设计、监理、招标分部	
	本年	上年
一、营业收入	150,063,753.80	109,448,001.14
其中：对外交易收入	150,063,753.80	109,448,001.14
分部间交易收入		
二、对联营和合营企业的投资收益		
三、资产减值损失	12,475.00	500.00
四、折旧费和摊销费	6,400,392.74	2,123,308.61
五、利润总额	101,282,890.84	72,428,202.87
六、所得税费用	25,417,381.42	18,129,920.59
七、净利润	75,865,509.42	54,298,282.28
八、资产总额	409,686,533.89	307,440,994.09
九、负债总额	156,646,502.88	130,266,472.50
十、其他重要的非现金项目		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
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		

(续)

项目	房产物业分部	
	本年	上年
一、营业收入	11,935,042,786.88	7,075,941,265.62
其中：对外交易收入	11,928,344,417.37	7,056,737,655.47
分部间交易收入	6,698,369.51	19,203,610.15

项目	房产物业分部	
	本年	上年
二、对联营和合营企业的投资收益	-34,471,727.36	4,377,145.65
三、资产减值损失	143,965,247.02	-28,994,425.82
四、折旧费和摊销费	266,433,822.29	160,060,957.38
五、利润总额	539,056,327.37	639,394,493.11
六、所得税费用	44,480,988.40	326,920,767.25
七、净利润	494,575,338.97	312,473,725.86
八、资产总额	114,032,161,242.55	64,402,776,705.57
九、负债总额	94,606,866,675.88	51,945,772,346.33
十、其他重要的非现金项目	-34,471,727.36	4,377,145.65
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
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	-34,471,727.36	4,377,145.65

(续)

项目	其他分部	
	本年	上年
一、营业收入	1,599,211,094.56	1,480,399,941.85
其中：对外交易收入	1,477,650,472.31	1,438,871,531.00
分部间交易收入	121,560,622.25	41,528,410.85
二、对联营和合营企业的投资收益	963,444.91	766,450.54
三、资产减值损失	-265,748,730.94	157,248,609.32
四、折旧费和摊销费	117,333,207.60	111,644,950.17
五、利润总额	1,129,806,632.20	4,242,280,687.64
六、所得税费用	259,273,275.69	834,840,640.69
七、净利润	870,533,356.51	3,407,440,046.95
八、资产总额	58,645,926,534.96	49,042,606,176.41
九、负债总额	24,566,982,915.07	16,319,650,863.12
十、其他重要的非现金项目	550,822.76	7,280,946.64
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
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	550,822.76	7,280,946.64

(续)

项目	抵销	
	本年	上年
一、营业收入	-128,258,991.76	-60,732,021.00
其中：对外交易收入		
分部间交易收入	-128,258,991.76	-60,732,021.00
二、对联营和合营企业的投资收益		
三、资产减值损失		
四、折旧费和摊销费	-2,701,435.71	
五、利润总额	-753,859,442.90	-1,451,017,122.75
六、所得税费用	-197,082,792.57	-198,459,173.87
七、净利润	-556,776,650.33	-1,252,557,948.88
八、资产总额	-49,259,722,322.17	-34,465,251,562.03
九、负债总额	-29,112,020,581.95	-22,704,167,625.77
十、其他重要的非现金项目	34,471,727.36	-4,377,145.65
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
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	34,471,727.36	-4,377,145.65

(续)

项目	合计	
	本年	上年
一、营业收入	13,599,586,051.01	8,605,057,187.61
其中：对外交易收入	13,599,586,051.01	8,605,057,187.61
分部间交易收入		
二、对联营和合营企业的投资收益	963,444.91	766,450.54
三、资产减值损失	-121,771,008.92	128,254,683.50
四、折旧费和摊销费	396,487,062.35	283,336,135.44
五、利润总额	1,035,790,381.07	3,503,086,260.87
六、所得税费用	132,088,852.94	981,432,154.66
七、净利润	903,701,528.13	2,521,654,106.21
八、资产总额	124,406,464,793.75	79,511,119,452.23
九、负债总额	90,623,384,342.85	45,797,069,194.37
十、其他重要的非现金项目	550,822.76	7,280,946.64

项目	合计	
	本年	上年
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
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	550,822.76	7,280,946.64

(五十四) 合并现金流量表补充资料

1.按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	903,701,528.13	2,521,654,106.21
加：资产减值准备	-121,771,008.92	128,254,683.50
固定资产折旧、投资性房地产摊销、生产性生物资产折旧	333,000,568.87	247,066,174.86
无形资产摊销	49,221,761.90	28,055,595.43
长期待摊费用摊销	14,264,731.58	8,214,365.15
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）	-877,243.20	4,083,643.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,744,503.08	2,599,741.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	418,791,292.67	300,581,843.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-342,253,002.75	-3,212,057,243.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,033,299,877.04	-151,700,978.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	62,946,569.32	45,082,187.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,714,211,246.10	-13,028,203,815.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	584,957,465.15	-2,744,308,328.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,781,629,399.47	7,012,006,052.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,078,643,564.00	-8,838,671,973.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—

项目	本年数	上年数
现金的期末余额	14,325,913,321.33	8,818,377,761.15
减：现金的年初余额	8,818,377,761.15	4,363,168,463.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,507,535,560.18	4,455,209,297.91

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	年初数
一、现金	15,778,363,976.22	9,035,264,707.76
其中：库存现金	357,008.51	551,987.91
可随时用于支付的银行存款	15,766,221,357.54	8,790,889,945.82
可随时用于支付的其他货币资金	11,785,610.17	37,868,974.24
可随时用于支付的中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,778,363,976.22	9,035,264,707.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物（注）	1,452,450,654.89	216,886,946.61

注：2016年期末受限制的现金及现金等价物14.52亿元，主要包括天津广宇发展股份有限公司2.65亿元、山东鲁能亘富开发有限公司11.82亿元。

山东鲁能亘富开发有限公司11.82亿元，主要包括预售保证金11.72亿元、按揭保证金0.10亿元。

天津广宇发展股份有限公司2.65亿元，主要为其子公司重庆鲁能开发集团有限公司2016年九龙花园项目借入长期借款2亿元，合同约定该借款需要提供土地抵押，因重庆鲁能集团年底楼盘开售，提前提取抵押物，故银行冻结2亿元，截止审计报告日重庆鲁能集团已归还该笔借款。

（五十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,597.21	0.894510	1,428.72
其中：港币	1,597.21	0.894510	1,428.72

九、或有事项

(一) 或有负债

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
		名称	企业性质					
	一、对集团内						30,253,679,950.00	25,654,177,601.40
1	鲁能集团有限公司	都城伟业集团有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2	鲁能集团有限公司	大连神农科技责任有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	136,145,100.00	126,145,100.00
3	鲁能集团有限公司	大连鲁能置业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	104,260,000.00	104,260,000.00
4	鲁能集团有限公司	郑州鲁能地产有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
5	鲁能集团有限公司	南京鲁能地产有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
6	鲁能集团有限公司	南京方山置业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	420,000,000.00	420,000,000.00
7	鲁能集团有限公司	成都鲁能置业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	100,000,000.00
8	鲁能集团有限公司	山东鲁能商贸有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	150,000,000.00	150,000,000.00
9	鲁能集团有限公司	天津鲁能置业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,440,000,000.00	1,440,000,000.00
10	鲁能集团有限公司	海阳富阳置业有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	300,000,000.00	300,000,000.00
11	鲁能集团有限公司	海南亿隆城建投资有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	285,000,000.00	111,000,000.00
12	鲁能集团有限公司	北京顺义新城建设开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	4,669,000,000.00	2,044,000,000.00
13	鲁能集团有限公司	重庆鲁能开发	国有控股	连带责任保证	贷款担保	连带责任保证	5,196,590,050.00	4,940,000,000.00

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额
		名称	企业性质					
		(集团) 有限公司						
14	鲁能集团有限公司	海南三亚湾新城开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,864,414,600.00	2,357,593,300.00
15	鲁能集团有限公司	苏州鲁能置业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,490,000,000.00	2,490,000,000.00
16	鲁能集团有限公司	福州鲁能地产有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,238,000,000.00	2,238,000,000.00
17	鲁能集团有限公司	山东鲁能亘富开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	2,002,000,000.00	2,002,000,000.00
18	鲁能集团有限公司	海南英大房地产开发有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,234,299,500.00	1,009,179,000.00
19	鲁能集团有限公司	山东鲁能万创置业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	560,000,000.00	190,000,000.00
20	鲁能集团有限公司	海南盈滨岛置业有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	543,070,700.00	211,100,201.40
21	天津广宇发展股份有限公司	鲁能集团有限公司	国有独资	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,820,900,000.00	1,820,900,000.00
	二、对集团外						90,000,000.00	
1	鲁能集团有限公司	山东鲁能菏泽煤电开发有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	90,000,000.00	

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
	一、对集团内								

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
1	鲁能集团有限公司	都城伟业集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
2	鲁能集团有限公司	大连神农科技责任有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
3	鲁能集团有限公司	大连鲁能置业有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
4	鲁能集团有限公司	郑州鲁能地产有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
5	鲁能集团有限公司	南京鲁能地产有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
6	鲁能集团有限公司	南京方山置业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
7	鲁能集团有限公司	成都鲁能置业有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
8	鲁能集团有限公司	山东鲁能商贸有限公司	国有独资	被吸收合并	否	否			
9	鲁能集团有限公司	天津鲁能置业有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
10	鲁能集团有限公司	海阳富阳置业有限公司	国有控股	正常经营	否	否			
11	鲁能集团有限公司	海南亿隆城建投资有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
12	鲁能集团有限公司	北京顺义新城建设开发有限公司	国有独资	正常经营					
13	鲁能集团有限公司	重庆鲁能开发(集团)有限公司	国有控股	正常经营					
14	鲁能集团有限公司	海南三亚湾新城开发有限公司	国有独资	正常经营					
15	鲁能集团有限公司	苏州鲁能置业有限公司	国有独资	正常经营					
16	鲁能集团有限公司	福州鲁能地产有限公司	国有独资	正常经营					
17	鲁能集团有限公司	山东鲁能亘富开发有限公司	国有独资	正常经营					

序号	担保单位	担 保 对 象		担保对象现 状	是否逾 期	是否 被诉	代偿损 失金额	已计入预计负 债金额	其中:本期已计 入预计负债金额
		名 称	企业性质						
18	鲁能集团有限公司	海南英大房地产开发有限公司	国有独资	正常经营					
19	鲁能集团有限公司	山东鲁能万创置业有限公司	国有独资	正常经营					
20	鲁能集团有限公司	海南盈滨岛置业有限公司	国有独资	正常经营					
21	天津广宇发展股份 有限公司	鲁能集团有限公司	国有独资	正常经营					
	二、对集团外								
1	鲁能集团有限公司	山东鲁能菏泽煤电开发有限公 司	国有控股	正常经营	否	否			

（二）产品质量纠纷形成的预计负债

商城停业形成的预计负债

本公司下属济南贵和购物中心体育中心店因为场地原因于 2014 年 12 月 31 日停止营业，由于停业较为突然，济南贵和购物中心体育中心店的供应商在停业前大多已订购了 2015 年春季夏季货品，突然的停业将会给供应商带来一定的损失，因此各供应商均要求济南贵和购物中心体育中心店进行赔偿。经统计，共涉及供应商 87 家，涉及品牌 102 个，按初步协商与目前行规计算，济南贵和购物中心体育中心店确认预计负债 3,060,000.00 元。

十、资产负债表日后事项

2016 年 11 月 29 日，国务院国资委同意鲁能集团下属控股上市子公司天津广宇发展股份有限公司申请通过发行股份的方式购买鲁能集团持有的重庆鲁能 34.50%的股权、宜宾鲁能 65.00%的股权、鲁能亘富 100.00%的股权、顺义新城 100.00%的股权以及重庆鲁能英大 30.00%的股权，并募集配套资金。目前天津广宇发展股份有限公司正积极回复证监会对本次重组上市项目审查第二次反馈意见。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
国家电网公司	北京市西城区西长安街 86 号	电网经营	76,746,463.83 万	100.00	100.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、11、长期股权投资。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
都城伟业集团有限公司	受同一母公司控制
国网电力科学研究院	受同一母公司控制
国网河北省电力公司	受同一母公司控制
国网湖北省电力公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国网冀北电力有限公司	受同一母公司控制
国网江苏省电力公司	受同一母公司控制
国网能源研究院	受同一母公司控制
国网青海省电力公司	受同一母公司控制
国网山东省电力公司	受同一母公司控制
国网上海市电力公司	受同一母公司控制
国网信息通信产业集团有限公司	受同一母公司控制
国网英大国际控股集团有限公司	受同一母公司控制
国网浙江省电力公司	受同一母公司控制
国网中兴有限公司	受同一母公司控制
平高集团有限公司	受同一母公司控制
全球能源互联网研究院	受同一母公司控制
山东电工电气集团有限公司	受同一母公司控制
许继集团有限公司	受同一母公司控制
中国电力科学研究院	受同一母公司控制

(二) 关联方交易

1. 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
详见附注： 十一、(一) 4	详见附注： 十一、(二) 2	销售商品	遵循公平合理、平等互利的原则按市场定价
		采购商品	
		销售商品以外的其他资产	
		采购商品以外的其他资产	
		提供劳务	
		接受劳务	
		提供资金（委托贷款）	人民银行颁布的利率政策

2. 关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
都城伟业集团有限公司	3,240,238.84	0.02		
国网青海省电力公司	33,579,715.65	0.25		
合计	36,819,954.49	0.27		

(2) 采购商品

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
都城伟业集团有限公司	10,579,040.16	1.01	5,951,096.00	0.12
北京国电通网络技术有限公司	4,328,773.51	0.41	5,984,905.66	0.12
合计	14,907,813.67	1.42	11,936,001.66	0.24

(3) 采购商品以外的其他资产

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
国网浙江省电力公司综合服务分公司	28,967,351.62	0.69		
合计	28,967,351.62	0.69		

(4) 提供劳务

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
都城伟业集团有限公司	54,873,255.29	38.41	49,661,853.07	37.15
国网电力科学研究院	3,094,968.61	2.17		
国网青海省电力公司	33,579,715.65	23.50		
国网山东省电力公司	4,630,021.07	3.24		
国网英大国际控股集团有限公司	4,090,630.63	2.86	4,321,600.00	3.23
合计	100,268,591.25	70.18	53,983,453.07	40.38

(5) 接受劳务

关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
国网山东省电力公司	39,082,269.44	27.54		
都城伟业集团有限公司	38,936,517.40	27.44		
国网信息通信产业集团有限公司	10,510,264.04	7.41		
合计	88,529,050.88	62.39		

(6) 提供资金(贷款)

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
都城伟业集团有限公司	55,000,000.00	553,000,000.00

(7) 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
都城伟业集团有限公司	2,277,871.00	2.19	3,032,504.66	6.94	到期收款	否
国网青海省电力公司	39,994,216.79	38.48			到期收款	否
国家电网公司运行分公司	21,061.44	0.02			到期收款	否
湖南省电力公司	30,324.00	0.03			到期收款	否
合计	42,323,473.23	40.72	3,032,504.66	6.94		
预付款项						
国网山东省电力公司	10,830,000.00	2.61			依合同支付预付款	否
北京国电通网络技术有限公司	2,346,698.15	0.57			依合同支付预付款	否
合计	13,176,698.15	3.18				
其他应收款						
北京海港房地产开发有限公司	3,549,619.39	0.15	177,744,780.00	4.67	到期收款	否
北京鼎荣茂华房地产开发有限公司	6,500,000.00	0.27	826,500,000.00	21.74	到期收款	否
国网四川省电力公司	2,391,776.28	0.10	1,231,600.00	0.03	到期收款	否
都城伟业集团有限公司	396,139,925.95	16.29	366,914,445.23	9.65	到期收款	否
海南亿隆城建投资有限公司	600,000.00	0.02	80,000,000.00	2.10	到期收款	否
北京人济置业发展有限公司	8,033,405.32	0.33	8,033,861.59	0.21	到期收款	否
国网山东电力	4,918,718.24	0.20	3,817,438.24	0.10	到期收款	否

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
公司						
泰安鲁能投资开发有限公司 东尊华美达大酒店	3,459,194.51	0.14	2,610,797.09	0.07	到期收款	否
重庆市电力公司		-	2,322,500.00	0.06	到期收款	否
文安鲁能生态旅游开发有限公司	50,000,000.00	2.06			到期收款	否
青海都兰鲁能新能源有限公司	1,593,795.33	0.07			到期收款	否
国网江苏省电力公司	1,506,000.00	0.06			到期收款	否
国网河南省电力公司	950,000.00	0.04			到期收款	否
青岛东泰阳置业有限公司	5,000,000.00	0.21			到期收款	否
其他	4,143,698.46	0.17			到期收款	否
合计	484,642,435.02	19.93	1,469,175,422.15	38.63		
应付账款						
北京国电通网络技术有限公司			12,200,000.00	0.38	到期付款	否
深圳国能国际商贸有限公司			3,965,202.00	0.12	到期付款	否
南京南瑞集团公司	68,000.00	0.01	278,180.00	0.01	到期付款	否
合计	68,000.00	0.01	16,443,382.00	0.51		
预收款项						
都城伟业集团有限公司	973,472.43	0.01	8,956,254.58	0.09	到期发货	否
合计	973,472.43	0.01	8,956,254.58	0.09		

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应付款						
都城伟业集团有限公司	713,694,779.71	10.19	712,548,322.64	9.92	到期付款	否
海南亿隆城建投资有限公司	56,001,231.60	0.80			到期付款	否
北京中电普华信息技术有限公司	4,314,074.23	0.06	3,979,545.00	0.06	到期付款	否
山东电力集团济南供电公司	1,002,060.59	0.01	1,002,060.59	0.01	到期付款	否
南京南瑞集团公司	1,437,721.00	0.02	1,000,000.00	0.01	到期付款	否
合计	776,449,867.13	11.08	718,529,928.23	10.00		

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,143,109.48	95.81		
其中：账龄分析法				
个别认定法	9,143,109.48	95.81		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	4.19	400,000.00	100
合计	9,543,109.48	100	400,000.00	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,073,212.91	93.82		
其中：账龄分析法				
个别认定法	6,073,212.91	93.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	6.18	400,000.00	100
合计	6,473,212.91	100	400,000.00	—

1. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河北丰宁抽蓄电站筹建处	400,000.00	400,000.00	3年以上	100.00%	存在回收风险
合计	400,000.00	400,000.00	—	—	—

(2) 采用个别认定法未计提坏账准备的单项金额重大的应收账款

债权人名称	债务人名称	金额	计提理由
鲁能集团有限公司	山东丰裕食用菌有限公司	2,527,408.48	未到合同收款期
鲁能集团有限公司	山东鸿福祥文化艺术传播中心	1,118,432.45	未到合同收款期
合计		3,645,840.93	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
思马特(青岛)教育发展有限公司	3,290,986.40	35.99	
山东丰裕食用菌有限公司	2,527,408.48	27.64	
山东鸿福祥文化艺术传播中心	1,118,432.45	12.23	
卡隆国际贸易(上海)有限公司	552,438.00	6.04	
河北丰宁抽蓄电站筹建处	400,000.00	4.37	400,000.00
合计	4,849,351.33	86.29	400,000.00

(二) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,668,998,557.09	100.00	721,297.21	0.01
其中：账龄分析法	721,297.21	0.01	721,297.21	100.00
个别认定法	10,668,277,259.88	99.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,668,998,557.09	—	721,297.21	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,657,688,033.65	100.00	238,438,527.57	1.43
其中：账龄分析法	247,778,724.58	1.49	238,438,527.57	96.23
个别认定法	16,409,909,309.07	98.51		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	16,657,688,033.65	—	238,438,527.57	—

1.按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	721,297.21	100.00	721,297.21	247,778,724.58	100.00	238,438,527.57
合计	721,297.21	—	721,297.21	247,778,724.58	—	238,438,527.57

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

采用个别认定法未计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债权人名称	债务人名称	金额	计提理由
鲁能集团有限公司	都城伟业集团有限公司	395,390,940.98	内部关联单位不计提
鲁能集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	193,207,131.20	内部关联单位不计提
合 计		588,598,072.18	

3. 本年收回或转回的坏账准备情况

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	转回或收原因、方式
山东广宇能源有限公司	73,304,197.30	73,304,197.30	沟通收回
国网能源开发有限公司北京物资分公司	84,061,773.06	84,061,773.06	沟通收回
大连海昌集团有限公司	80,351,260.00	80,351,260.00	沟通收回
合 计	237,717,230.36	237,717,230.36	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
成都鲁能置业有限公司	1,952,000,000.00	18.30	
重庆鲁能开发(集团)有限公司	1,950,000,000.00	18.28	
东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	1,052,000,000.00	9.86	
海南三亚湾新城开发有限公司	885,000,000.00	8.30	
大连神农科技有限责任公司	821,000,000.00	7.70	
合 计	6,660,000,000.00	62.43	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	10,471,873,028.58	8,738,703,414.61	896,087,554.61	18,314,488,888.58
对合营企业投资				
对联营企业投资	62,240,092.16	15,035,132.23	14,484,309.47	62,790,914.92
小计	10,534,113,120.74	8,753,738,546.84	910,571,864.08	18,377,279,803.50
减：长期股权投资准备				
合计	10,534,113,120.74	8,753,738,546.84	910,571,864.08	18,377,279,803.50

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
合计		18,331,947,078.33	10,534,113,120.74	7,843,166,682.76	18,377,279,803.50
一、子企业		18,314,488,888.58	10,471,873,028.58	7,842,615,860.00	18,314,488,888.58
上海鲁能酒店管理有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
南京鲁能地产有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
青海广恒新能源有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
福州鲁能地产有限公司	成本法	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
杭州鲁能置业有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
南京方山置业有限公司	成本法	600,000,000.00		600,000,000.00	600,000,000.00
青海格尔木鲁能新能源有限公司	成本法	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
苏州鲁能置业有限公司	成本法	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
武汉鲁能置业有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
郑州鲁能置业有限公司	成本法	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
重庆鲁能生态旅游开发有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
内蒙古包头广恒新能源有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00
北京顺义新城建设开发有限公司	成本法	1,503,400,000.00	1,503,400,000.00	-	1,503,400,000.00
海南盈滨岛置业有限公司	成本法	829,471,300.00	150,000,000.00	679,471,300.00	829,471,300.00
大连神农科技有限责任公司	成本法	1,710,000,000.00	1,210,000,000.00	500,000,000.00	1,710,000,000.00
张家界国宾酒店有限公司	成本法	134,856,993.18	134,856,993.18	-	134,856,993.18
山东鲁能亘富开发有限公司	成本法	1,596,173,464.54	1,596,173,464.54	-	1,596,173,464.54
海南永庆生态文化旅游业有限公司	成本法	1,172,976,200.00	100,000,000.00	1,072,976,200.00	1,172,976,200.00
大连鲁能置业有限公司	成本法	1,183,794,920.00	544,626,560.00	639,168,360.00	1,183,794,920.00
山东鲁能朱家峪开发有限公司	成本法	267,000,000.00	67,000,000.00	200,000,000.00	267,000,000.00
山东鲁能贵和商贸有限公司	成本法	1,714,210,512.24	618,122,957.63	1,096,087,554.61	1,714,210,512.24
海南三亚湾新城开发有限公司	成本法	1,284,624,793.86	1,084,624,793.86	200,000,000.00	1,284,624,793.86
海南英大房地产开发有限公司	成本法	1,278,607,471.45	1,278,607,471.45	-	1,278,607,471.45
山东鲁能三公招标有限公司	成本法	5,000,004.10	5,000,004.10	-	5,000,004.10
鲁能英大集团有限公司	成本法	70,558,965.13	70,558,965.13	-	70,558,965.13

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	成本法	97,559,900.00	67,559,900.00	30,000,000.00	97,559,900.00
山东曲阜鲁能投资开发有限公司	成本法	200,000,000.00	60,000,000.00	140,000,000.00	200,000,000.00
内蒙古克什克腾旗广恒新能源有限公司	成本法	14,760,000.00	14,760,000.00		14,760,000.00
北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	成本法	29,808,125.66	29,808,125.66		29,808,125.66
重庆鲁能开发(集团)有限公司	成本法	219,811,565.25	219,811,565.25		219,811,565.25
北京鲁能物业服务有限责任公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
天津广宇发展股份有限公司	成本法	134,012,760.14	134,012,760.14		134,012,760.14
宜宾鲁能开发(集团)有限公司	成本法	133,111,913.03	133,111,913.03		133,111,913.03
山东鲁能物资集团有限公司	成本法		613,636,473.09	-613,636,473.09	
山东鲁能商贸有限公司	成本法		182,451,081.52	-182,451,081.52	
三、联营企业		17,458,189.75	62,240,092.16	550,822.76	62,790,914.92
1.深圳市国能物业管理有限公司	权益法	1,090,000.00	6,159,640.26	403,162.59	6,562,802.85
2.山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	权益法	13,368,189.75	53,326,689.28	325,180.89	53,651,870.17
3.山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	权益法	3,000,000.00	2,753,762.62	-177,520.72	2,576,241.90

(续)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	—			
一、子企业					
上海鲁能酒店管理有限公司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
南京鲁能地产有限公司	100.00	100.00			
青海广恒新能源有限公司	100.00	100.00			
福州鲁能地产有限公司	100.00	100.00			
杭州鲁能置业有限公司	100.00	100.00			
南京方山置业有限公司	100.00	100.00			
青海格尔木鲁能新能源有限公司	100.00	100.00			
苏州鲁能置业有限公司	100.00	100.00			
武汉鲁能置业有限公司	100.00	100.00			
郑州鲁能置业有限公司	100.00	100.00			
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	100.00	100.00			
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	100.00	100.00			
重庆鲁能生态旅游开发有限公司	100.00	100.00			
内蒙古包头广恒新能源有限公司	100.00	100.00			
北京顺义新城建设开发有限公司	100.00	100.00			
海南盈滨岛置业有限公司	100.00	100.00			
大连神农科技有限责任公司	100.00	100.00			
张家界国宾酒店有限公司	100.00	100.00			
山东鲁能亘富开发有限公司	100.00	100.00			
海南永庆生态文化旅游业有限公司	100.00	100.00			
大连鲁能置业有限公司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
山东鲁能朱家峪开发有限公司	100.00	100.00			
山东鲁能贵和商贸有限公司	100.00	100.00			
海南三亚湾新城开发有限公司	100.00	100.00			
海南英大房地产开发有限公司	100.00	100.00			
山东鲁能三公招标有限公司	100.00	100.00			
鲁能英大集团有限公司	100.00	100.00			
三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	100.00	100.00			
山东曲阜鲁能投资开发有限公司	100.00	100.00			
内蒙古克什克腾旗广恒新能源有限公司	82.00	82.00			
北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	90.00	90.00			
重庆鲁能开发(集团)有限公司	34.50	34.50			
北京鲁能物业服务有限责任公司	75.00	75.00			
天津广宇发展股份有限公司	20.82	20.82			
宜宾鲁能开发(集团)有限公司	65.00	65.00			
山东鲁能物资集团有限公司	100.00	100.00			
山东鲁能商贸有限公司	100.00	100.00			
二、联营企业					
1.深圳市国能物业管理有限公司	36.33	36.33			
2.山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	30.00	30.00			
3.山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	30.00	30.00			

3.重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		
	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	深圳市国能物业管理有限公司
流动资产	67,310,693.48	420,603,269.27	10,436,927.58
非流动资产	1,383,858.25	206,351,472.08	573,109.83
资产合计	68,694,551.73	626,954,741.35	11,010,037.41
流动负债	47,543,042.17	443,896,753.16	3,320,546.95
非流动负债			
负债合计	47,543,042.17	443,896,753.16	3,320,546.95
净资产	21,151,509.56	183,057,988.19	7,689,490.46
按持股比例计算的净资产份额	6,345,452.87	53,651,870.17	2,793,591.88
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	6,345,452.87	53,651,870.17	2,793,591.88
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	77,298,181.74	1,017,429,656.76	20,124,535.86
财务费用	-271,776.85	-2,138,206.21	-353,094.29
所得税费用	206,458.46	167,620.69	395,963.05
净利润	619,375.36	1,260,847.64	1,110,327.28
其他综合收益		-164,296.08	
综合收益总额	619,375.36	1,096,551.56	1,110,327.28
企业本期收到的来自合营企业的股利			363,333.33

续

项目	上年数		
	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	深圳市国能物业管理有限公司
流动资产	31,647,485.12	333,711,106.92	9,529,194.67
非流动资产	4,685,463.90	177,262,921.49	709,035.26
资产合计	36,332,949.02	510,974,028.41	10,238,229.93
流动负债	15,800,814.82	329,012,591.78	2,659,066.75
非流动负债	-	-	
负债合计	15,800,814.82	329,012,591.78	2,659,066.75
净资产	20,532,134.20	181,961,436.63	7,579,163.18
按持股比例计算的净资产份额	6,159,640.26	54,588,430.99	2,753,762.62
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	6,159,640.26	53,326,689.28	2,753,762.62
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	47,521,408.24	756,339,502.33	21,924,934.75
财务费用	-63,283.46	-509,783.92	-368,237.88
所得税费用	31,994.22	164,216.04	289,532.38
净利润	95,982.66	1,425,571.77	862,483.31
其他综合收益		22,926,098.10	
综合收益总额	95,982.66	24,351,669.87	862,483.31
企业本期收到的来自合营企业的股利			363,333.33

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、成本明细情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	46,307,248.31	18,546,479.20	39,164,856.15	19,246,831.56
合计	46,307,248.31	18,546,479.20	39,164,856.15	19,246,831.56

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		660,069,531.19
权益法核算的长期股权投资收益	963,444.91	766,450.54
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,266,249.57
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	183,440,000.00	318,899,509.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,433,920,748.02
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,155,673,698.49	1,228,038,955.67
合计	1,340,077,143.40	4,634,428,945.48

(六) 现金流量表补充资料

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	843,755,758.60	3,243,142,117.57
加：资产减值准备	-250,481,334.91	182,366,648.77
固定资产折旧、投资性房地产摊销、生产性生物资产折旧	23,407,111.54	31,964,055.97
无形资产摊销	9,224,259.55	10,140,545.86

项目	本年数	上年数
长期待摊费用摊销		
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）	1,995.36	2,897,565.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		38,432.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	330,022,541.62	194,933,913.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,340,077,143.40	-4,634,428,945.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	62,620,333.74	-45,651,412.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,437,258.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-310,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	706,338,212.40	-492,868,055.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,767,327,643.61	3,019,781,872.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,128,702,119.87	1,512,006,738.43
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	9,341,190,637.85	6,172,924,126.87
减：现金的年初余额	6,172,924,126.87	2,488,004,952.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,168,266,510.98	3,684,919,174.22

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末数	年初数
一、现金	9,341,190,637.85	6,172,924,126.87
其中：库存现金		14,301.45
可随时用于支付的银行存款	9,341,189,209.13	6,172,908,396.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,428.72	1,428.72
可随时用于支付的中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末数	年初数
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,341,190,637.85	6,172,924,126.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金及现金等价物		

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2017 年 4 月 10 日经本公司总经理办公会批准。

