

鲁能集团有限公司
公司债券年度报告
(2019年)

二〇二〇年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。

中审华会计师事务所为本公司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、资产负债率升高的风险

2018年末和2019年末，本公司合并报表口径的资产负债率分别为69.27%和64.63%。尽管公司资产负债率近年来呈现下降趋势。但随着公司业务规模的扩张，为满足房地产开发项目的资金需求，未来公司的资产负债率可能升高，进而影响发行人的再融资能力，增加再融资成本。

二、存货消化的不确定性风险

2018年末和2019年末，公司存货余额分别为7,746,757.34万元和6,915,616.78万元。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。报告期内，受宏观经济下行压力、政府“限购、限价、限售”和去杠杆政策等因素的影响，发行人新开工数量增速放缓，导致公司存货数量出现下降。发行人的房地产开发项目主要集中于我国东、中、西部的中心城市和国内知名的旅游风景区等优势区域，业务覆盖面较广，但可能受宏观经济与国家政策的影响，进而导致发行人存货消化速度和进度存在一定的不确定性。

三、未来资本性支出较大带来的风险

截至2019年末，公司土地储备项目土地面积主要分布在北京、重庆、济南、苏州等核心理城市、区域中心城市及大连、青岛、海南等旅游胜地，发行人充足的优质储备项目为公司未来持续发展提供了坚实有力的基础，但后续的项目开发对资金需求较大。

发行人在建、拟建/待建的房地产项目后续资金需求较大，发行人可能会新增债务融资规模，从而增加公司的偿债压力。为保障本期债券能够按时还本付息，发行人一方面将密切关注相关行业的发展状况，适当调整项目开发节奏，提升公司的运营及盈利能力；另一

方面将积极利用自身的良好信用，提升公司在银行的授信额度，拓展新的融资渠道和资金来源，保障营运资金的来源。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	7
第一节 公司及相关中介机构简介	9
一、 公司基本信息	9
二、 信息披露事务负责人	9
三、 信息披露网址及置备地	9
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	10
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	10
六、 中介机构情况	11
七、 中介机构变更情况	12
第二节 公司债券事项	12
一、 债券基本信息	12
二、 募集资金使用情况	15
三、 报告期内资信评级情况	20
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况	22
五、 偿债计划	24
六、 专项偿债账户设置情况	24
七、 报告期内持有人会议召开情况	24
八、 受托管理人履职情况	24
第三节 业务经营和公司治理情况	26
一、 公司业务和经营情况	26
二、 公司本年度新增重大投资状况	27
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	27
四、 公司治理情况	27
五、 非经营性往来占款或资金拆借	27
第四节 财务情况	28
一、 财务报告审计情况	28
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	28
三、 主要会计数据和财务指标	29
四、 资产情况	31
五、 负债情况	32
六、 利润及其他损益来源情况	33
七、 对外担保情况	33
第五节 重大事项	33
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	33
二、 关于破产相关事项	34
三、 关于司法机关调查事项	34
四、 其他重大事项的信息披露	34
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	34
一、 发行人为可交换债券发行人	34
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人	34
三、 发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人	34
四、 发行人为永续期公司债券发行人	34
五、 其他特定品种债券事项	34
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	34
第八节 备查文件目录	35
财务报表	37

附件一： 发行人财务报表.....	37
担保人财务报表.....	50

释义

发行人/本公司/公司	指	鲁能集团有限公司
19 鲁能 01	指	发行人发行的总额为人民币 19.6 亿元的鲁能集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)
16 鲁能 02	指	发行人发行的总额为人民币 10 亿元的鲁能集团有限公司 2016 年公司债券(第二期)
16 鲁能 01	指	发行人发行的总额为人民币 40 亿元的鲁能集团有限公司 2016 年公司债券(第一期)
15 鲁能债	指	发行人发行的总额为人民币 30 亿元的鲁能集团有限公司 2015 年公司债券
06 鲁能债	指	发行人发行的总额为人民币 10 亿元的 2006 年山东鲁能集团有限公司公司债券
19 鲁能 01 募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 19 鲁能 01 而制作的《鲁能集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)募集说明书》
16 鲁能 02 募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 16 鲁能 02 而制作的《鲁能集团有限公司 2016 年公开发行公司债券(第二期)募集说明书》
16 鲁能 01 募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 16 鲁能 01 而制作的《鲁能集团有限公司 2016 年公开发行公司债券(第一期)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《鲁能集团有限公司公开发行 2015 年公司债券募集说明书》
06 鲁能债募发行章程	指	发行人根据有关法律、法规为发行 06 鲁能债而制作的《2006 年山东鲁能集团有限公司公司债券发行章程》
19 鲁能 01 主承销商	指	国泰君安证券股份有限公司和英大证券有限责任公司
16 鲁能 01、16 鲁能 02 主承销商	指	东兴证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司和英大证券有限责任公司
15 鲁能债主承销商	指	中信建投证券股份有限公司、英大证券有限责任公司、中国中投证券有限责任公司
19 鲁能 01 受托管理人	指	国泰君安证券股份有限公司
16 鲁能 01、16 鲁能 02 受托管理人	指	东兴证券股份有限公司
15 鲁能债受托管理人	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
19 鲁能 01 募集资金专项账户	指	中信银行股份有限公司北京分行
16 鲁能 02 募集资金专项账户	指	中信银行股份有限公司济南解放路支行
16 鲁能 01 募集资金专项账户	指	中国农业银行股份有限公司济南泉城支行
15 鲁能债募集资金专项账户	指	中国农业银行股份有限公司济南泉城支行
19 鲁能 01 债券持有人	指	持有鲁能集团有限公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)的投资者

16 鲁能 02 债券持有人	指	持有鲁能集团有限公司 2016 年公司债券(第二期)的投资者
16 鲁能 01 债券持有人	指	持有鲁能集团有限公司 2016 年公司债券(第一期)的投资者
15 鲁能债债券持有人	指	持有鲁能集团有限公司 2015 年公司债券的投资者
06 鲁能债债券持有人	指	持有 2006 年山东鲁能集团有限公司公司债券的投资者
报告期	指	2019 年 1-12 月
《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

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	鲁能集团有限公司
中文简称	鲁能集团
外文名称（如有）	Luneng Group Co.,LTD
外文缩写（如有）	Luneng Group
法定代表人	刘宇
注册地址	山东省济南市市中区经三路 14 号
办公地址	北京市朝阳区朝外大街 5 号院
办公地址的邮政编码	100020
公司网址	http://www.luneng.com
电子信箱	1025413458@qq.com

二、信息披露事务负责人

姓名	李斌
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	总会计师
联系地址	北京市朝阳区朝外大街 5 号院
电话	010-85727170
传真	010-85727799
电子信箱	1025413458@qq.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn
年度报告备置地	北京市朝阳区朝外大街 5 号院

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东姓名/名称：国家电网有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：国务院国有资产监督管理委员会

控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：无

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

根据国家电网公司的任免通知（国家电网任【2018】183号），邵长忠任鲁能集团有限公司副总经理（试用期一年）。根据国家电网公司的委派通知（国家电网任【2018】206号），委派张红、蓝海为鲁能集团有限公司董事，推荐孙文燕为鲁能集团有限公司董事会中的职工代表人选，委派梁中基为鲁能集团有限公司监事、监事会主席，委派王端瑞为鲁能集团有限公司监事；根据国家电网公司的委派通知（国家电网任【2018】319号），委派王端瑞为鲁能集团有限公司监事会主席、邓顺平为鲁能集团有限公司监事、免去梁中基鲁能集团有限公司监事、监事会主席职务。根据国家电网有限公司的任免通知（国家电网任【2019】177号），委派韩锬为鲁能集团有限公司监事、免去邓顺平鲁能集团有限公司监事职务。简历如下：

蓝海，男，1969年3月出生，研究生学历，现任鲁能集团有限公司董事、党委副书记、副总经理。1990年7月毕业于西安交通大学并参加工作。1990年7月至2005年1月曾任四川电力送变电建设公司技术员，主任工程师，总工程师，副经理，副经理兼总工程师等职，2005年1月至2010年11月任四川省电力公司电力建设部副主任、基建部主任，成都电业局局长、党委副书记，党委书记、副局长，2010年11月至2018年6月国家电网公司直流建设部副主任、鲁能集团有限公司副总经理、党委委员等职。

张红，女，1965年12月出生，研究生学历，现任鲁能集团有限公司董事（国家电网有限公司委派），国家电网有限公司产业发展部副主任。1989年7月毕业于长沙水利电力师范学院财务会计专业并参加工作，1989年7月至2009年2月曾任中国水利电力对外公司财务处会计，中国电力技术进出口公司资金部会计、财务部副经理、经理，中电技进出口公司计财部经理、副总会计师，2009年2月至2018年5月先后任国家电网国际发展有限公司副总经济师、副总经济师兼国际事业部主任，中国电力技术装备有限公司总会计师、党组成员，国家电网公司产业发展部副主任等职。

孙文燕，女，1971年6月出生，研究生学历，现任鲁能集团有限公司党委委员、工会主席。1993年7月毕业于山东财政学院财政、金融专业并参加工作，1993年7月至2006年2月曾任济南供电局实业公司财务部主管会计，山东电力投资公司财务部会计，山东鲁能集团有限公司监察审计部经理助理、经营考核与审计部主管等职，2006年2月至2016年3月任人力资源部总经理助理、人力资源部副总经理、成本管理部副主任、成本管理部主任，鲁能集团有限公司人力资源部主任等。

王端瑞，女，1972年02月出生，大学本科学历，现任鲁能集团公司监事会主席（国家电网有限公司委派），国家电网有限公司审计部副主任，1993年07月山东财政学院国民经济管理专业毕业并参加工作，1993年7月至2006年10月曾任济南供电局固定资产管理、电费电价管理、财务处副处长、财务部主任、副总会计师兼财务部主任等职，2006年10月至2014年12月先后任山东电力集团公司财务部副主任、主任，国网山东省电力公司财务资产部主任，2014年12月至2018年5月任国家电网公司审计部副主任。

梁中基，男，1974年06月出生，研究生学历，现任鲁能集团有限公司党委委员、纪委书记。1996年7月毕业于大连理工大学经济技术及管理专业并参加工作。1999年7月至2005年12月曾在山东电力工程咨询院发电部技经组工作，任山东鲁能控股公司企划部专工，山东鲁能置业集团公司财务经营部经营主管兼董事会秘书，2005年12月至2009年6月山东鲁能亘富开发有限公司总经理助理，山东鲁能集团有限公司规划发展部副总经理，

山东鲁能菏泽煤电开发公司代总经理、党委副书记，2009年6月至2014年11月任山东鲁能集团有限公司办公室总经理、办公室主任、资本运营部主任、机关工作部主任、发展策划部主任，重庆鲁能开发（集团）有限公司总经理、党委副书记等。

邵长忠，男，汉族，1966年3月生，1988年7月参加工作，中共党员，大学本科学历，高级工程师，现任鲁能集团有限公司副总经理。1988年7月至2000年9月曾任山东电力建设第一工程公司建筑施工处技术员、副主任，市场开发部副主任，2000年9月至2008年5月任山东鲁能亘富有限公司工程部副经理、山东鲁能置业集团有限公司策划营销中心副经理、规划总监、总经理助理兼策划营销经理、设计总监，山东鲁能信谊有限公司常务副董事长，兼任信谊领秀城项目部总经理，山东鲁能亘富开发有限公司总经理等职，2016年1月至2018年6月任鲁能集团有限公司总经理助理、鲁能集团有限公司总经理助理兼海南分公司总经理、党委副书记，海南英大房地产开发有限公司总经理、党委副书记，海南三亚湾新城开发有限公司、海南英大房地产开发有限公司、海南亿兴城建投资有限公司董事长，海南亿隆城建投资有限公司副董事长等职。

韩锬，男，1973年01月出生，研究生学历，现任鲁能集团有限公司监事会监事、国家电网有限公司审计部审计一处处长。1995年7月武汉水利电力大学技术经济专业毕业并参加工作，1995年8月至2000年8月曾任广州珠江电力工程公司财务科职员、计财部职员。2000年9月至2006年7月财政部财政科学研究所财政学专业硕士研究生、武汉大学财政学专业博士研究生毕业。2016年7月至2016年10月曾任国网新源控股有限公司财务产权处职员。2006年10月至今先后任国家电网有限公司审计部审计二处职员、审计一处副处长、审计部综合处副处长、审计部审计三处副处长、审计部审计三处处长、审计部审计一处处长等职，2019年8月起任鲁能集团有限公司监事。

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

名称	中审华会计师事务所
办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场52层
签字会计师姓名	宁继邦、柴杰

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	155552.SH
债券简称	19 鲁能 01
名称	国泰君安证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融街甲9号金融街中心南楼17层
联系人	刘志鹏、丁泱阳
联系电话	010-83939706

债券代码	136577.SH、136692.SH
债券简称	16 鲁能 01、16 鲁能 02
名称	东兴证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）B座6层
联系人	吕锡广、于沛泽
联系电话	010-66555196

债券代码	136120.SH
------	-----------

债券简称	15 鲁能债
名称	中信建投证券股份有限公司
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
联系人	黄凌、谢常刚、余雷、赵业、黄玮林、纳沁
联系电话	010-85130658

（三）资信评级机构

债券代码	155552.SH、136577.SH、136692.SH、136120.SH
债券简称	19 鲁能 01、16 鲁能 01、16 鲁能 02、15 鲁能债
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

债券代码	111032.SZ
债券简称	06 鲁能债
名称	上海远东资信评估有限公司
办公地址	上海市大连路 990 号 10 栋 9 层

七、中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	155552.SH
2、债券简称	19 鲁能 01
3、债券名称	鲁能集团有限公司 2019 年公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2019 年 7 月 18 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2022 年 7 月 18 日
7、到期日	2024 年 7 月 18 日
8、债券余额	19.60
9、截至报告期末的票面利率 (%)	3.85
10、还本付息方式	本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付的具体事项按照债券登记机构的相关规定办理。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券

13、报告期内付息兑付情况	报告期内无付息兑付
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	136692.SH
2、债券简称	16鲁能02
3、债券名称	鲁能集团有限公司2016年公司债券（第二期）
4、发行日	2016年9月7日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2021年9月7日
7、到期日	2023年9月7日
8、债券余额	10.00
9、截至报告期末的票面利率（%）	3.35
10、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。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	2019年9月7日已支付第三年度利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	136577.SH
2、债券简称	16鲁能01
3、债券名称	鲁能集团有限公司2016年公司债券（第一期）
4、发行日	2016年7月26日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019年7月26日

7、到期日	2021年7月26日
8、债券余额	20.40
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.76
10、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。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	2019年7月26日已支付第三年度利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	2019年6月28日，发行人发布了《鲁能集团有限公司2016年公开发行公司债券（第一期）票面利率调整公告》，决定调整“16鲁能01”的票面利率为3.76%，即“16鲁能01”存续期后2年的票面利率为3.76%。投资者有权选择在投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。16鲁能01回售有效期登记数量为1,960,250手，回售金额为1,960,250,000.00元。2019年7月26日鲁能集团有限公司对本次有效登记回售的“16鲁能01”持有人实施回售。经发行人最终确认，本期债券注销数量为1,960,250手。发行人不会对回售债券进行转售。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	136120.SH
2、债券简称	15鲁能债
3、债券名称	鲁能集团有限公司2015年公司债券
4、发行日	2015年12月23日
5、是否设置回售条款	无
6、最近回售日	不适用
7、到期日	2020年12月23日
8、债券余额	30.00
9、截至报告期末的票面利率(%)	3.76
10、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。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券

13、报告期内付息兑付情况	2019年7月26日已支付第四年度利息
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	111032.SZ
2、债券简称	06鲁能债
3、债券名称	2006年山东鲁能集团有限公司公司债券
4、发行日	2006年7月31日
5、是否设置回售条款	无
6、最近回售日	不适用
7、到期日	2021年7月31日
8、债券余额	10.00
9、截至报告期末的票面利率(%)	4.40
10、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。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	发行人已于2019年7月31日付息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

债券代码：155552.SH

债券简称	19鲁能01
募集资金专项账户运作情况	本债券的募集资金专项账户资金使用完全按照《募集说明书》及《资金监管协议》的约定程序执行，账户不存

	在违规操作。
募集资金总额	196,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券募集资金全部用于偿还 16 鲁能 01 回售资金。鲁能集团按照《募集说明书》的要求，使用专项账户中的资金，专款专用。鲁能集团使用资金时，提前 1 个工作日向中信银行股份有限公司北京分行发出书面划款、提取、使用的指令，经中信银行股份有限公司北京分行审核符合《募集说明书》要求的，方可准予使用。专项账户的预留银行印鉴由鲁能集团有限公司预留，即鲁能集团预留其单位公章或财务专用章以及法定代表人或授权代理人私章，如果鲁能集团有限公司发生人员变更，应提前 10 个工作日通知中信银行股份有限公司北京分行并在 5 个工作日内办理完毕预留印鉴变更手续。专项账户自设立时成立，自账户资金支出完毕并履行相关账户注销手续后终结。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136692.SH

债券简称	16 鲁能 02
募集资金专项账户运作情况	本债券的募集资金专项账户资金使用完全按照《募集说明书》及《资金监管协议》的约定程序执行，账户不存在违规操作。
募集资金总额	100,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券于 2016 年 9 月 7 日发行，截至 2017 年末，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。鲁能集团按照《募集说明书》的要求，使用专项账户中的资金，专款专用。鲁能集团使用资金时，提前 1 个工作日向中信银行股份有限公司济南解放路支行发出书面划款、提取、使用的指令，经中信银行股份有限公司济南解放路支行审核符合《募集说明书》要求的，方可准予使用。专项账户的预留银行印鉴由鲁能集团有限公司预留，即鲁能集团预留其单位公章或财务专用章以及法定代表人或授权代理人私章，如

	果鲁能集团有限公司发生人员变更，应提前 10 个工作日通知中信银行股份有限公司济南解放路支行并在 5 个工作日内办理完毕预留印鉴变更手续。专项账户自设立时成立，自账户资金支出完毕并履行相关账户注销手续后终结。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136577.SH

债券简称	16 鲁能 01
募集资金专项账户运作情况	本债券的募集资金专项账户资金使用完全按照《募集说明书》及《资金监管协议》的约定程序执行，账户不存在违规操作。
募集资金总额	400,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券于 2016 年 7 月 26 日发行，至 2017 年末，募集资金使用情况如下：2016 年 8 月 4 日，转给子公司福州鲁能地产有限公司 15,000.00 万元用于补充流动资金；2016 年 8 月 4 日，转给子公司海南三亚湾新城开发有限公司 15,000.00 万元用于补充流动资金；2016 年 8 月 24 日，转给子公司福州鲁能地产有限公司 35,200.00 万元用于支付土地款；2016 年 8 月 24 日，转给子公司天津广宇发展股份有限公司 19,280.00 万元用于支付土地保证金，之后退回鲁能集团补充流动资金；2016 年 8 月 24 日，转给子公司天津广宇发展股份有限公司 34,200.00 万元用于支付土地保证金，之后退回鲁能集团补充流动资金；2016 年 8 月 25 日，转给子公司山东鲁能朱家峪开发有限公司 12,900.00 万元用于支付土地款；2016 年 8 月 26 日，转给子公司重庆鲁能开发（集团）有限公司 180,000.00 万元用于支付土地款；2016 年 8 月 30 日，转给子公司天津广宇发展股份有限公司 11,000.00 万元用于支付土地款；2016 年 8 月 30 日，转给子公司福州鲁能地产有限公司 15,000.00 万元用于支付土地款；2016 年 9 月 5 日，转给子公司天津广宇发展股份有限公司 10,000.00 万元用于支付土地款；2016 年 9 月 9 日，转给子公司成都鲁能置业有限公司 50,000.00 万元用于偿还借款；2016 年 12 月 1 日，转给

	<p>子公司上海鲁能酒店管理有限公司 2,788.00 万元用于补充流动资金。鲁能集团按照《募集说明书》的要求，使用专项账户中的资金，专款专用。鲁能集团使用资金时，提前 1 个工作日向中国农业银行股份有限公司济南泉城支行发出书面划款、提取、使用的指令，经中国农业银行股份有限公司济南泉城支行审核符合《募集说明书》要求的，方可准予使用。专项账户的预留银行印鉴由鲁能集团有限公司预留，即鲁能集团预留其单位公章或财务专用章以及法定代表人或授权代理人私章，如果鲁能集团有限公司发生人员变更，应提前 10 个工作日通知中国农业银行股份有限公司济南泉城支行并在 5 个工作日内办理完毕预留印鉴变更手续。专项账户自设立时成立，自账户资金支出完毕并履行相关账户注销手续后终结。</p>
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：万元 币种：人民币

债券代码：136120.SH

债券简称	15 鲁能债
募集资金专项账户运作情况	本债券的募集资金专项账户资金使用完全按照《募集说明书》及《资金监管协议》的约定程序执行，账户不存在违规操作。
募集资金总额	300,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	<p>扣除发行费用后拟全部用于补充营运资金。募集资金专项账户开设之日，中国农业银行股份有限公司济南泉城支行应当将该账户基本情况书面告知中信建投证券股份有限公司。该募集资金专项账户仅用于鲁能集团有限公司本期募集说明书的约定用途，不得用作其他用途。中国农业银行股份有限公司济南泉城支行于募集资金专项账户开设后每月（每月 10 日前）向鲁能集团有限公司出具真实、准确、完整的募集资金专项账户对账单，同时将此对账单抄送中信建投证券股份有限公司。鲁能集团有限公司一次或 12 个月累计从募集资金专项账户中支取的金额超过募集资金净额的 20%时，中国农业银行股份有限公司济南泉城支行应及时以书面方式通知中信建投证券股份有限公司，同时提供募集资金专项账户的</p>

	支出清单。本期债券于2015年12月23日发行，至2017年6月30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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：万元 币种：人民币

债券代码：111032.SZ

债券简称	06 鲁能债
募集资金专项账户运作情况	本债券的募集资金专项账户资金使用完全按照《募集说明书》及《资金监管协议》的约定程序执行，账户不存在违规操作。
募集资金总额	100,000.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券于2006年7月31日发行，至2017年6月30日，募集资金发债项目按计划顺利进行，其中60,000.00万元用于山西鲁晋王曲发电有限公司一期，

	40,000.00 万元用于山东鲁能菏泽煤电开发有限公司彭庄煤矿、郭屯煤矿，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。募集资金使用履行的程序与募集说明书约定一致。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。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

债券代码	155552.SH
债券简称	19 鲁能 01
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2019 年 7 月 12 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	主体信用等级 AAA 反映了发行主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用等级 AAA 反映了本次债券的安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	不变/无影响

债券代码	136692.SH
债券简称	16 鲁能 02
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2019 年 5 月 20 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	主体信用等级 AAA 反映了发行主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用等级 AAA 反映了本次债券的安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	不变/无影响

债券代码	136577.SH
债券简称	16 鲁能 01
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2019 年 5 月 20 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	主体信用等级 AAA 反映了发行主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用等级 AAA 反映了本次债券的安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	不变/无影响

债券代码	136120.SH
债券简称	15 鲁能债
评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级报告出具时间	2019 年 5 月 20 日
评级结果披露地点	上海证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	主体信用等级 AAA 反映了发行主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低；债券信用等级 AAA 反映了本次债券的安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	不变/无影响

债券代码	111032.SZ
债券简称	06 鲁能债
评级机构	上海远东资信评估有限公司
评级报告出具时间	2019 年 6 月 25 日
评级结果披露地点	深圳证券交易所
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

评级标识所代表的含义	主体信用等级 AAA 反映了发行主体偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低； 债券信用等级 AAA 反映了本次债券的安全性极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	较上一次评级结果，主体评级调整至 AAA，对投资者权益不产生不利影响

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

2) 自然人保证担保

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

适用 不适用

3. 其他方式增信

适用 不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：155552.SH

债券简称	19 鲁能 01
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券按时、足额偿付，公司做出了一系列安排，包括设立募集资金专项账户、制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	不适用
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：136577.SH

债券简称	16 鲁能 01
------	----------

其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券按时、足额偿付，公司做出了一系列安排，包括设立募集资金专项账户、制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	不适用
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：136692.SH

债券简称	16 鲁能 02
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券按时、足额偿付，公司做出了一系列安排，包括设立募集资金专项账户、制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	不适用
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：136120.SH

债券简称	15 鲁能债
其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券按时、足额偿付，公司做出了一系列安排，包括设立募集资金专项账户、制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	不适用
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：111032.SZ

债券简称	06 鲁能债
------	--------

其他偿债保障措施概述	为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券按时、足额偿付，公司做出了一系列安排，包括设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	不适用
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人履职情况

债券代码	155552.SH
债券简称	19 鲁能 01
债券受托管理人名称	国泰君安证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	本期债券引入了债券受托管理人制度，鲁能集团有限公司委托国泰君安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。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

债券代码	136577.SH、136692.SH
债券简称	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
受托管理人履行职责情况	本期债券引入了债券受托管理人制度，鲁能集团有限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在 2017 年 5 月 31 日披露于上海证券交易所官方网站 http://www.sse.com.cn/ ，2018 年度受托管理事务报告在 2019 年 7 月 2 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。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	是

债券代码	136120.SH
债券简称	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
受托管理人履行职责情况	本期债券引入了债券受托管理人制度，鲁能集团有限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 2018 年度受托管理事务报告在 2019 年 7 月 2 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。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	是

债券代码	111032.SZ
债券简称	06 鲁能债
债券受托管理人名称	英大国际信托投资有限责任公司
受托管理人履行职责情况	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。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

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。公司践行“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，坚持“引领、创新、共赢”，以创造美好生活为己任，致力于成为公众、专业、优质、领先的幸福产业发展商和绿色能源投资运营商。公司践行国有企业“六个力量”，深刻把握市场形势，立足自身发展实际，明晰战略新思路，积极打造“三个平台”，即智慧城市投资开发平台、幸福产业运营发展平台、智慧新能源科技创新平台。

在打造智慧城市投资平台方面，抢抓能源互联网机遇，把房地产作为重要应用终端和场景平台，立足项目高水平、高效益开发，推动智慧用能、微电网储能、人工智能等技术应用，打造智慧能源社区和智慧楼宇。在打造幸福产业运营发展平台方面，着力提升资产运营质量，增强持有型物业自主发展能力和效益贡献水平，统筹整合资源，深入推进幸福产业运营服务平台体系建设。在打造智慧新能源科技创新平台方面，着力提升集约化发展水平，稳步推进市场化运营，巩固海上风电、多能互补领跑优势，持续推进大型优质能源项目建设，做强做优市场竞争力。

报告期内无重大变化，对经营情况和偿债能力无影响。

（二）公司未来展望

公司践行新发展理念，坚持服务发展大局，推进智慧城市、幸福产业、智慧新能源产业发展，推动公司战略升级，实现更高层次、更高质量的发展。

建设智慧城市方面，公司抢抓能源互联网机遇，充分融合智慧能源理念，把房地产作

为重要应用终端和场景平台，推动智慧用能、微电网储能、人工智能等技术在终端的应用，打造智慧建筑和社区。依托城市电网改造、城市基础设施建设、民生保障工程等，进一步提高产品智慧科技水平，助力智慧城市建设，引领科技生活新风向。

发展幸福产业方面，公司把握客户日益增长的健康养老、旅游度假、文化体育等幸福生活新要求，大力发展商业、文旅、酒店、物业等幸福产业，建设具有鲁能特色的幸福产业生态链，以实际行动创造美好生活。

开发智慧新能源方面，公司牢牢把握新一轮能源革命的机遇，深入落实“四个革命、一个合作”的能源安全战略，探索大数据、云计算、人工智能等新技术在新能源领域的应用，提升新能源建设运行的智慧化水平，助推新能源的网络化、智能化、综合化、清洁化、多元化发展。

二、公司本年度新增重大投资状况

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

鲁能集团有限公司在业务、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

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

1. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是 否

2. 本报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借是否超过合并口径净资产的 10%

是 否

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）会计政策变更：

自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

单位：万元 人民币

会计政策变更的内容和原因	报表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据及应收账款	31,656.13	-31,656.13	
	应收票据		4,262.10	4,262.10
	应收账款		27,394.03	27,394.03
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付票据及应付账款	1,502,111.67	-1,502,111.67	
	应付票据		9,800.00	9,800.00
	应付账款		1,492,311.67	1,492,311.67
将“资产减值损失”改为“资产减值损失（损失以‘-’填列）”	资产减值损失	225,131.83		-225,131.83

（2）会计估计变更
无。

（3）重要前期差错更正

本公司前期差错更正共调减年初资产总额 55,767,296.60 元，调减年初归属于母公司所有者权益 55,767,296.60 元，调减上年营业收入 27,034,904.03 元，调减上年净利润 27,034,904.03 元，详细调整事项如下：

1. 子公司青海格尔木鲁能新能源有限公司电费补贴收入调减以前年度电费补贴收入 55,306,192.40 元，其中：格尔木一期 2 万千瓦光伏项目，未按期竞价上网确定电价，导致电费补贴收入确认产生较大不确定性，调减 2016 年至 2018 年电费补贴收入 47,296,423.93 元；多能互补项目中光伏核准建设规模为 20 万千瓦，其中 10 万千瓦指标部分未纳入财政补贴年度规模管理，对收入确认产生较大不确定性，调减上年电费补贴收入 8,009,768.47 元。

上述事项导致调减年初应收账款 64,509,791.03 元，调增年初其他流动资产 9,203,598.63 元（调减应交税费销项税重分类导致），调减年初未分配利润 55,306,192.40 元，调减上年营业收入 26,723,513.06 元。

2.子公司内蒙古包头广恒新能源有限公司（以下简称“包头广恒公司”）应收线路补贴收入调减以前年度线路补贴收入 461,104.20 元。包头广恒公司 2019 年 11 月底接到内蒙古电力（集团）有限公司通知，根据《关于公布可再生能源电价附加资金补助目录（第七批）的通知》（财建[2018]250 号）“第二条已纳入和尚未纳入国家可再生能源电价附加资金补助目录的可再生能源接网工程项目，不再通过可再生能源电价附加补助资金给予补贴，相关补贴纳入省输配电价回收，由国家发改委在核定输配电价时一并考虑”规定，要求已开具发票但尚未结算的线路补贴全部开具红字发票，并于 2019 年 11 月 28 日送往内蒙古电力（集团）有限公司。根据此次通知，包头广恒公司应收线路补贴收入调减上年线路补贴收入 311,390.97 元，调减 2017 年 7-12 月线路补贴收入 149,713.23 元。

上述事项导致年初应收账款调减 538,898.88 元，调增年初其他流动资产 77,794.68 元（调减应交税费销项税重分类导致），调减年初未分配利润 461,104.20 元，调减上年营业收入 311,390.97 元。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	1,231.28	1,284.48	-4.14	-
2	总负债	795.80	889.77	-10.56	-
3	净资产	435.48	394.71	10.33	-
4	归属母公司股东的净资产	402.73	368.84	9.19	-
5	资产负债率 (%)	64.63	69.27	-6.70	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	65.58	70.62	-7.14	-
7	流动比率	1.82	1.40	30.00	注 1
8	速动比率	0.43	0.25	72.00	注 2
9	期末现金及现金等价物余额	137.48	103.23	33.18	注 3

注 1：主要系预收款项减少使得流动负债大幅减少所致；

注 2：主要系预收款项减少使得流动负债大幅减少所致；

注 3：主要系企业成功发行债券使得筹资活动产生的现金流量净额大幅增加所致；

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
----	----	----	------	----------	------------------

1	营业收入	331.90	491.60	-32.49	注 4
2	营业成本	200.32	341.21	-41.29	注 5
3	利润总额	63.28	64.45	-1.82	-
4	净利润	47.48	44.94	5.65	-
5	扣除非经常性损益后净利润	46.64	44.39	5.07	-
6	归属母公司股东的净利润	39.91	38.89	2.62	-
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	82.94	79.75	4.00	-
8	经营活动产生的现金流净额	-39.68	77.93	-150.92	注 6
9	投资活动产生的现金流净额	-10.64	-31.24	-65.94	注 7
10	筹资活动产生的现金流净额	84.57	-128.55	-165.79	注 8
11	应收账款周转率	72.58	172.39	-57.90	注 9
12	存货周转率	0.27	0.41	-34.15	注 10
13	EBITDA 全部债务比	0.75	0.77	-2.60	-
14	利息保障倍数	7.59	5.56	36.51	注 11
15	现金利息保障倍数	-4.22	0.54	-881.48	注 12
16	EBITDA 利息倍数	8.63	6.12	41.01	注 13
17	贷款偿还率（%）	100	100	0.00	-
18	利息偿付率（%）	100	100	0.00	-

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二） 主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：主要系预收款项减少使得流动负债大幅减少所致；

注 2：主要系预收款项减少使得流动负债大幅减少所致；

注 3：主要系企业成功发行债券使得筹资活动产生的现金流量净额大幅增加所致；

注 4：主要系企业主营业务收入减少所致；

注 5：主要系企业营业成本降低所致；

注 6：主要系企业支付其他与经营活动有关的现金较上年大幅增加所致；

注 7：主要系企业收回投资收到的现金大幅增加所致；

注 8：主要系企业融资规模增加，取得借款收到的现金大幅增加所致；

注 9：主要系企业营业收入较去年下降的同时，应收账款较去年增加使得应收账款周转率较上年下降；

注 10：主要系企业营业成本降低所致；

注 11：主要系企业利息支出较上年下降所致；

注 12：主要系企业 2019 年经营活动产生的现金流量净额较上年大幅下降所致；

注 13：主要系企业利息支出较上年下降所致。

四、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1. 主要资产情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
货币资金	155.84	125.81	23.87	-
应收票据	1.30	0.43	202.33	注 1
应收账款	6.41	2.74	133.94	注 2
预付款项	12.87	3.85	234.29	注 3
其他应收款	6.59	6.58	0.15	-
存货	691.56	774.68	-10.73	-
其他流动资产	29.04	31.78	-8.62	-
可供出售金融资产	40.04	39.01	2.64	-
长期应收款	26.12	41.12	-36.48	注 4
投资性房地产	42.35	31.32	35.22	注 5
固定资产	117.29	125.13	-6.27	-
在建工程	28.99	26.05	11.29	-
无形资产	17.76	24.60	-27.80	-
递延所得税资产	44.41	43.13	2.97	-
其他非流动资产	5.92	4.64	27.59	-

2. 主要资产变动的原因

注 1：主要系发行人 2019 年银行承兑汇票大额增加所致。

注 2：主要系应收青海省财政厅账款，为可再生能源附加电费，可收回。

注 3：主要为预付上海联合产权交易所账款，该款项账龄在 1 年内。

注 4：主要为部分长期委托贷款收回所致。

注 5：主要为发行人当年新增房屋及建筑物。

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产账面价值总额：296.33亿元

受限资产	账面价值	评估价值 (如有)	所担保债务的主体、类别及金额 (如有)	由于其他原因受限的情况 (如有)
货币资金	18.36	-	-	-
房屋建筑物	70.84	-	-	-
土地使用权	152.01	-	-	-
用于担保质押的其他资产	51.30	-	-	-
存货	3.82	-	-	-
合计	296.33	-	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

五、负债情况

（一）主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
短期借款	-	0.85	-100.00	注 1
应付票据	1.69	0.98	72.45	注 2
应付账款	119.74	149.23	-19.76	-
预收款项	251.65	396.06	-36.46	注 3
应付职工薪酬	0.76	0.82	-7.32	-
应交税费	41.00	29.05	41.14	注 4
其他应付款	62.76	88.34	-28.96	-
一年内到期的非流动负债	17.70	11.48	54.18	注 5
长期借款	144.05	108.45	32.83	注 6
应付债券	147.82	95.75	54.38	注 7
长期应付款	0.58	0.86	-32.56	注 8
预计负债	0.30	0.15	100.00	注 9
递延所得税负债	7.56	7.52	0.53	-

2.主要负债变动的原因

注 1：主要为发行人 2018 年度短期借款到期偿还所致。

注 2：主要系发行人 2019 年银行承兑汇票增加所致。

注 3：主要为发行人 2018 年 1 年内到期的预收款项收回所致。

注 4：主要为企业应交税费中的其他税费较上一年度大幅增加所致。

注 5：主要为 1 年内到期的保证、抵押和信用借款增加所致。

注 6：主要为企业规模扩大，融资需求增加使得抵押借款迅速增加。

注 7：主要为发行人规模扩大，资金需求增加，2019 年发行中期票据和济南领秀城 CMBS 所致。

注 8：主要为部分长期应付款到期支付，使得 2019 年金额较上年度有所下降。

注 9：主要由于发行人业务规模扩大，计提总金额较上年增加。

3.发行人在报告期内是否尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

（二）报告期内是否存在新增逾期有息债务且单笔债务 1000 万元的情况

是 否

（三）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无逾期有息债务。

（四）截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况
无。

（五） 所获银行授信情况

银行名称	综合授信额度 (亿元)	已使用额度 (亿元)	未使用额度 (亿元)
农业银行股份有限公司	600.00	64.74	535.26
建设银行股份有限公司	500.00	23.43	476.57
中信银行股份有限公司	300.00	9.78	290.22
中国银行股份有限公司	43.44	29.18	14.25
国家开发银行	31.57	9.64	21.92
招商银行股份有限公司	12.00	11.34	0.66
光大银行股份有限公司	11.80	0.93	10.87
成都银行股份有限公司	10.00	6.20	3.80
华夏银行股份有限公司	4.00	0.00	4.00
北京银行股份有限公司	10.00	3.00	7.00
民生银行股份有限公司	30.00	17.97	12.03
大连银行股份有限公司	10.00	1.00	9.00
邮储银行股份有限公司	8.00	6.00	2.00
齐鲁银行股份有限公司	2.00	1.00	1.00
工商银行股份有限公司	2.20	1.04	1.17
合计	1,575.00	185.24	1,389.76

六、利润及其他损益来源情况

报告期非经常性损益总额：0.84亿元

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

适用 不适用

七、对外担保情况

报告期末对外担保的余额：0亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

1、卢洲洋诉中城建第六工程局公司、重庆鲁能英大建设工程施工合同纠纷案

原告卢洲洋诉被告中城建第六工程局公司、重庆鲁能英大置业有限公司建设工程施工合同纠纷案：2019年9月5日，卢洲洋以领秀城3号地块别墅一期2标段CDEF区工程实际施工人名义起诉至重庆市第五中级人民法院，请求法院判决被告中城建第六工程局公司向卢洲洋支付工程款5025.3799万元并支付利息，请求法院判决重庆鲁能英大置业有限公司在欠付中城建第六工程局公司工程款范围内承担连带责任，判决重庆鲁能英大置业有限公司将欠付工程款及利息直接支付给卢洲洋。在另案重庆鲁能英大置业有限公司与中城建第六工程局公司建设工程合同纠纷中，根据最新的鉴定报告，预估重庆鲁能英大置业有限公司尚欠中城建第六工程局公司1579.561785万元。

目前处于一审审理阶段，尚未开庭。

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

四、其他重大事项的信息披露

- 1、公司于2019年5月15日发布《鲁能集团有限公司关于审计机构、信息披露事务负责人及董事、监事、高级管理人员变动的公告》；
- 2、公司于2019年12月20日发布《鲁能集团有限公司关于当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告》。

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

无。

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、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；

四、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。

（以下无正文）

(本页无正文，为《鲁能集团有限公司公司债券年度报告（2019年）》之盖章页)



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表 2019年12月31日

编制单位：鲁能集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	15,583,840,428.15	12,580,580,231.76
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	130,072,242.90	42,621,000.00
应收账款	640,638,836.77	273,940,256.72
应收款项融资	-	-
预付款项	1,286,650,806.53	385,172,774.43
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	658,518,929.71	658,195,139.66
其中：应收利息	4,386,067.26	17,301,242.76
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	69,156,167,796.50	77,467,573,364.36
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,904,233,595.22	3,177,578,049.37
流动资产合计	90,360,122,635.78	94,585,660,816.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
债权投资	-	-
可供出售金融资产	4,003,855,342.00	3,901,495,440.00
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	2,612,000,000.00	4,112,000,000.00
长期股权投资	374,499,206.91	234,987,778.72

其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	4,235,465,224.81	3,132,437,543.86
固定资产	11,729,503,574.15	12,514,295,894.65
在建工程	2,898,991,041.67	2,605,090,495.72
生产性生物资产	12,095,102.42	827,031.48
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	1,776,225,087.28	2,460,400,947.61
开发支出	505,130.08	-
商誉	-	-
长期待摊费用	92,507,039.42	123,422,013.96
递延所得税资产	4,440,705,923.83	4,313,077,946.24
其他非流动资产	591,717,365.90	464,254,662.63
非流动资产合计	32,768,070,038.47	33,862,289,754.87
资产总计	123,128,192,674.25	128,447,950,571.17
流动负债：		
短期借款	-	85,000,000
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	169,000,000.00	98,000,000.00
应付账款	11,973,935,889.51	14,923,116,694.03
预收款项	25,164,702,179.82	39,606,328,413.63
合同负债	-	-
卖出回购金融资产款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	75,825,417.69	81,812,316.37
应交税费	4,099,564,603.71	2,905,308,853.01
其他应付款	6,275,911,685.12	8,834,019,660.57
其中：应付利息	209,276,890.89	124,036,418.09
应付股利	2,673,645.32	2,673,645.32
应付手续费及佣金	-	-
应付分保账款	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	1,769,587,254.66	1,148,442,982.94
其他流动负债	-	-

流动负债合计	49,528,527,030.51	67,682,028,920.55
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	14,404,926,229.25	10,844,756,010.88
应付债券	14,781,998,919.29	9,575,391,944.95
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	58,330,501.53	86,149,296.61
长期应付职工薪酬	19,022,939.46	19,022,939.46
预计负债	29,615,437.80	15,477,813.00
递延收益	1,500,897.62	2,242,016.67
递延所得税负债	755,970,513.63	752,220,498.43
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	30,051,365,438.58	21,295,260,520.00
负债合计	79,579,892,469.09	88,977,289,440.55
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	-8,278,034,686.74	-8,130,076,216.52
减：库存股	-	-
其他综合收益	2,136,330,906.16	2,128,518,494.21
专项储备	-	-
盈余公积	2,037,634,509.25	9,217,697,588.98
一般风险准备	-	-
未分配利润	9,619,625,116.59	13,668,124,679.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	40,273,135,824.06	36,884,264,545.83
少数股东权益	3,275,164,381.10	2,586,396,584.79
所有者权益（或股东权益）合计	43,548,300,205.16	39,470,661,130.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	123,128,192,674.25	128,447,950,571.17

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：周悦刚

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

流动资产：		
货币资金	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
交易性金融资产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	34,881,777.30	26,856,128.16
应收款项融资	-	-
预付款项	934,068,611.57	16,014,777.40
其他应收款	4,904,993,440.10	6,469,407,929.00
其中：应收利息	37,895,532.01	50,701,410.65
应收股利	-	-
存货	-	310,000.00
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	5,980,300,000.00	-
其他流动资产	1,040,010.93	26,330,790.44
流动资产合计	19,893,990,436.58	12,374,409,760.81
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产	3,986,557,862.00	3,884,197,960.00
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	8,091,970,000.00	18,339,300,000.00
长期股权投资	19,871,408,873.17	19,597,975,323.47
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	166,981,571.91	168,146,991.79
固定资产	1,450,217,760.38	1,457,171,638.28
在建工程	12,682,840.13	22,516,501.35
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	271,825,014.77	278,562,741.39
开发支出	486,548.66	-
商誉	-	-
长期待摊费用	4,669,972.03	5,803,766.45
递延所得税资产	75,944.29	75,944.29
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	33,856,876,387.34	43,753,750,867.02
资产总计	53,750,866,823.92	56,128,160,627.83

流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	311,726,907.82	359,814,849.78
预收款项	6,232,721.71	6,233,410.33
合同负债	-	-
应付职工薪酬	5,007,346.41	4,894,769.20
应交税费	200,226,267.70	458,698,088.50
其他应付款	6,705,702,155.67	10,525,765,237.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	94,000,000.00	268,000,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	7,322,895,399.31	11,623,406,354.95
非流动负债：		
长期借款	367,455,361.51	520,811,575.88
应付债券	10,580,998,919.29	9,575,391,944.95
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	737,132,231.35	709,102,062.69
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	11,685,586,512.15	10,805,305,583.52
负债合计	19,008,481,911.46	22,428,711,938.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	-6,042,329,861.36	-6,042,329,861.36
减：库存股	-	-
其他综合收益	2,136,330,906.16	2,128,518,494.21
专项储备	-	-

盈余公积	2,037,634,509.25	9,217,697,588.98
未分配利润	1,853,169,379.61	8,395,562,467.53
所有者权益（或股东权益）合计	34,742,384,912.46	33,699,448,689.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	53,750,866,823.92	56,128,160,627.83

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：周悦刚

合并利润表
2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年度	2018年度
一、营业总收入	33,190,360,603.72	49,160,443,132.62
其中：营业收入	33,190,360,603.72	49,160,443,132.62
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	26,048,271,573.76	40,924,200,074.66
其中：营业成本	20,032,353,724.66	34,120,700,563.02
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	2,891,578,896.66	3,291,608,370.86
销售费用	841,843,536.24	1,463,853,995.48
管理费用	1,403,765,411.90	1,372,566,739.93
研发费用	13,429,580.40	3,672,149.97
财务费用	865,300,423.90	671,798,255.40
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	11,002,088.77	4,169,499.15
投资收益（损失以“-”号填列）	588,099,409.57	400,783,670.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,736,057.26	3,415,480.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,497,613,810.45	-2,251,318,341.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,543.59	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,243,715,261.44	6,389,877,886.37
加：营业外收入	124,618,913.24	67,548,979.87
减：营业外支出	40,593,938.28	12,581,165.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,327,740,236.40	6,444,845,700.40
减：所得税费用	1,580,048,733.02	1,950,620,497.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,747,691,503.38	4,494,225,203.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,747,691,503.38	4,494,225,203.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	3,991,150,254.33	3,889,333,090.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	756,541,249.05	604,892,112.43
六、其他综合收益的税后净额	7,812,411.95	-205,040,799.67
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,812,411.95	-205,040,799.67
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	7,812,411.95	-205,040,799.67
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变	-	-

动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-
(9) 其他	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	4,755,503,915.33	4,289,184,403.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	3,998,962,666.28	3,684,292,291.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	756,541,249.05	604,892,112.43
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：133.60 万元,上期被合并方实现的净利润为：133.60 万元。

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：周悦刚

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	73,385,783.18	56,623,200.70
减：营业成本	56,632,553.18	39,327,712.00
税金及附加	14,173,116.49	18,003,020.32
销售费用	3,108,469.72	1,596,490.79
管理费用	191,343,073.22	233,133,105.64
研发费用	12,962,599.27	1,725,867.91
财务费用	434,833,282.96	393,024,489.21
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	453,792.73	552,768.63
投资收益（损失以“-”号填列）	2,371,739,847.33	2,391,603,317.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,571,752.33	3,415,480.41
以摊余成本计量的金融资	-	-

产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,047,665.80	417,520.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,730,478,662.60	1,762,386,120.78
加：营业外收入	2,872,717.02	12,991,292.42
减：营业外支出	502,935.96	127,331.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,732,848,443.66	1,775,250,081.97
减：所得税费用	84,454,632.51	220,901,000.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,648,393,811.15	1,554,349,081.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,648,393,811.15	1,554,349,081.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	7,812,411.95	-205,040,799.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套	-	-

期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.其他	-	-
六、综合收益总额	1,656,206,223.10	1,349,308,281.47
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)	-	-

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：周悦刚
周悦刚

合并现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,372,623,983.58	34,769,308,807.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	94,897,897.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,544,776,936.13	4,668,391,178.96
经营活动现金流入小计	26,012,298,817.67	39,437,699,986.89
购买商品、接受劳务支付的现金	17,090,837,906.70	18,324,988,040.13
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	1,486,076,190.07	1,353,746,131.23
支付的各项税费	4,521,316,932.75	6,095,909,031.50
支付其他与经营活动有关的现金	6,882,395,225.36	5,870,106,225.66
经营活动现金流出小计	29,980,626,254.88	31,644,749,428.52

经营活动产生的现金流量净额	-3,968,327,437.21	7,792,950,558.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,500,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	462,330,708.94	404,411,922.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	459,463.00	48,252.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	426,976,350.43	1,040,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	2,389,766,522.37	435,500,174.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,217,705,894.29	2,421,278,472.35
投资支付的现金	236,000,000.00	783,155,221.30
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	355,246,370.45
支付其他与投资活动有关的现金	29,125.00	-
投资活动现金流出小计	3,453,735,019.29	3,559,680,064.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,063,968,496.92	-3,124,179,889.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金	14,936,035,211.60	5,395,750,227.65
收到其他与筹资活动有关的现金	1,489,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	16,425,085,211.60	5,405,750,227.65
偿还债务支付的现金	4,652,435,832.72	14,728,403,871.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,783,987,399.33	1,577,866,193.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	57,799,440.79	-
支付其他与筹资活动有关的现金	1,532,128,232.57	1,954,833,659.32
筹资活动现金流出小计	7,968,551,464.62	18,261,103,723.78
筹资活动产生的现金流量净额	8,456,533,746.98	-12,855,353,496.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	3,424,237,812.85	-8,186,582,827.00
加：期初现金及现金等价物余额	10,323,263,302.90	18,509,846,129.90
六、期末现金及现金等价物余额	13,747,501,115.75	10,323,263,302.90

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：周悦刚

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,207,600.64	13,425,418.25
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	293,256,329.09	654,630,042.23
经营活动现金流入小计	359,463,929.73	668,055,460.48
购买商品、接受劳务支付的现金	99,389,185.87	147,559,205.89
支付给职工及为职工支付的现金	66,907,983.50	53,449,047.67
支付的各项税费	368,633,680.57	189,332,112.17
支付其他与经营活动有关的现金	4,139,744,823.22	144,443,402.83
经营活动现金流出小计	4,674,675,673.16	534,783,768.56
经营活动产生的现金流量净额	-4,315,211,743.43	133,271,691.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,732,000,000.00	4,775,878,762.91
取得投资收益收到的现金	2,336,063,667.77	1,986,991,228.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	692
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	497,000,000.00	1,040,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,844,095.87
投资活动现金流入小计	16,565,063,667.77	6,766,754,779.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,012,990,756.42	143,105,122.60
投资支付的现金	8,679,000,000.00	9,344,415,221.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	9,691,990,756.42	9,487,520,343.90
投资活动产生的现金流量净额	6,873,072,911.35	-2,720,765,564.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	2,987,643,785.63	65,000,493.63
收到其他与筹资活动有关的现金	1,489,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	4,476,643,785.63	65,000,493.63
偿还债务支付的现金	2,315,250,000.00	268,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,002,804,819.93	653,019,251.81

支付其他与筹资活动有关的现金	1,513,233,672.75	-
筹资活动现金流出小计	4,831,288,492.68	921,019,251.81
筹资活动产生的现金流量净额	-354,644,707.05	-856,018,758.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,203,216,460.87	-3,443,512,631.04
加：期初现金及现金等价物余额	5,835,490,135.81	9,279,002,766.85
六、期末现金及现金等价物余额	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81

法定代表人：刘宇 主管会计工作负责人：李斌 会计机构负责人：周悦刚

担保人财务报表

适用 不适用

鲁能集团有限公司
2019年财务报表
审计报告

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200428523002

报告编号: CAC审字[2020]0576号

报告单位: 鲁能集团有限公司

报备日期: 2020-04-28

报告日期: 2020-03-23

签字注册会计师: 宁继邦 任道远

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	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
资产减值准备情况表	15
三、财务报表附注	16-109



中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-88238268 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.ccccpa.com

审计报告

CAC 审字【2020】0576 号

鲁能集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了鲁能集团有限公司及其子公司（以下简称“鲁能集团”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鲁能集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鲁能集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鲁能集团不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文，系本所为鲁能集团有限公司出具的 CAC 审字[2020]0576 号审计报告的
签字页。)



中国注册会计师:

宁继邦



中国注册会计师:

任道远



二〇二〇年三月二十三日

合并资产负债表

编制单位（盖公章）：鲁能集团有限公司

2019年12月31日

单位：元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	15,583,840,428.15	12,580,580,231.76
△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	130,072,242.90	42,621,000.00
应收账款	8	640,638,836.77	273,940,256.72
预付款项	9	1,286,650,806.53	385,172,774.43
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保合同准备金	12		
其他应收款	13	658,518,929.71	658,195,139.66
△买入返售金融资产	14		
存货	15	69,156,167,796.50	77,467,573,364.36
☆合同资产	16		
持有待售资产	17		
一年内到期的非流动资产	18		
其他流动资产	19	2,904,233,595.22	3,177,578,049.37
流动资产合计	20	90,360,122,635.78	94,585,660,816.30
非流动资产：	21	—	—
△发放贷款和垫款	22		
可供出售金融资产	23	4,003,855,342.00	3,901,495,440.00
持有至到期投资	24		
长期应收款	25	2,612,000,000.00	4,112,000,000.00
长期股权投资	26	374,499,206.91	234,987,778.72
投资性房地产	27	4,235,465,224.81	3,132,437,543.86
固定资产原价	28	13,811,401,927.14	14,234,534,513.75
减：累计折旧	29	2,081,952,352.41	1,721,267,854.34
固定资产净值	30	11,729,449,574.73	12,513,266,659.41
减：固定资产减值准备	31		
固定资产净额	32	11,729,449,574.73	12,513,266,659.41
加：固定资产清理	33	53,999.42	1,029,235.24
固定资产	34	11,729,503,574.15	12,514,295,894.65
在建工程	35	2,898,991,041.67	2,605,090,495.72
生产性生物资产	36	12,095,102.42	827,031.48
无形资产	37	1,776,225,087.28	2,460,400,947.61
开发支出	38	505,130.08	
商誉	39		
长期待摊费用	40	92,507,039.42	123,422,013.96
递延所得税资产	41	4,440,705,923.83	4,313,077,946.24
其他非流动资产	42	591,717,365.90	464,254,662.63
非流动资产合计	43	32,768,070,038.47	33,862,289,754.87
资产总计	44	123,128,192,674.25	128,447,950,571.17

合并资产负债表（续）

编制单位（盖章）：鲁能集团有限公司

2019年12月31日

单位：元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	45	—	—
短期借款	46		85,000,000.00
△向中央银行借款	47		
△拆入资金	48		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	49		
衍生金融负债	50		
应付票据	51	169,000,000.00	98,000,000.00
应付账款	52	11,973,935,889.51	14,923,116,694.03
预收款项	53	25,164,702,179.82	39,606,328,413.63
☆合同负债	54		
△卖出回购金融资产款	55		
△吸收存款及同业存放	56		
△代理买卖证券款	57		
△代理承销证券款	58		
应付职工薪酬	59	75,825,417.69	81,812,316.37
应交税费	60	4,099,564,603.71	2,905,308,853.01
其他应付款	61	6,275,911,685.12	8,834,019,660.57
△应付手续费及佣金	62		
△应付分保账款	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65	1,769,587,254.66	1,148,442,982.94
其他流动负债	66		
流动负债合计	67	49,528,527,030.51	67,682,028,920.55
非流动负债：	68	—	—
△保险合同准备金	69		
长期借款	70	14,404,926,229.25	10,844,756,010.88
应付债券	71	14,781,998,919.29	9,575,391,944.95
其中：优先股	72		
永续债	73		
长期应付款	74	58,330,501.53	86,149,296.61
长期应付职工薪酬	75	19,022,939.46	19,022,939.46
预计负债	76	29,615,437.80	15,477,813.00
递延收益	77	1,500,897.62	2,242,016.67
递延所得税负债	78	755,970,513.63	752,220,498.43
其他非流动负债	79		
非流动负债合计	80	30,051,365,438.58	21,295,260,520.00
负债合计	81	79,579,892,469.09	88,977,289,440.55
所有者权益（或股东权益）：	82		
实收资本（股本）	83	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
国家资本	84		
国有法人资本	85	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
集体资本	86		
民营资本	87		
外商资本	88		
减：#已归还投资	89		
实收资本（股本）净额	90	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
其他权益工具	91		
其中：优先股	92		
永续债	93		
资本公积	94	-8,276,034,686.74	-8,130,076,216.52
减：库存股	95		
其他综合收益	96	2,136,330,906.16	2,128,518,494.21
其中：外币报表折算差额	97		
专项储备	98		
盈余公积	99	2,037,634,509.25	9,217,697,588.98
其中：法定公积金	100	2,037,634,509.25	1,872,795,128.15
任意公积金	101		7,344,902,460.83
△一般风险准备	102		
未分配利润	103	9,619,625,116.59	13,668,124,679.16
归属于母公司所有者权益合计	104	40,273,135,824.06	36,884,264,545.83
*少数股东权益	105	3,275,164,381.10	2,586,396,584.79
所有者权益合计	106	43,548,300,205.16	39,470,661,130.62
负债和所有者权益总计	107	123,128,192,674.25	128,447,950,571.17

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位（盖章）：鲁能集团有限公司

2019年度

单位：元

项 目	行次	本金额	上年金额	项 目	行次	本金额	上年金额
一、营业总收入	1	33,190,360,603.72	49,160,443,132.62	资产减值损失（损失以“-”填列）	27	-1,497,613,810.45	-2,251,318,341.07
其中：营业收入	2	33,190,360,603.72	49,160,443,132.62	资产处置收益	28	138,543.59	
△利息收入	3			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	6,243,715,261.44	6,389,877,886.37
△已赚保费	4			加：营业外收入	30	124,618,913.24	67,548,979.87
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	31	40,593,938.28	12,581,165.84
二、营业总成本	6	26,048,271,573.76	40,924,200,074.66	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32	6,327,740,236.40	6,444,845,700.40
其中：营业成本	7	20,032,353,724.66	34,120,700,563.02	减：所得税费用	33	1,580,048,733.02	1,950,620,497.04
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	4,747,691,503.38	4,494,225,203.36
△手续费及佣金支出	9			（一）按所有权归属分类：	35	-	-
△退保金	10			归属于母公司所有者的净利润	36	3,991,150,254.33	3,889,333,090.93
△赔付支出净额	11			*少数股东损益	37	756,541,249.05	604,892,112.43
△提取保险合同准备金净额	12			（二）按经营持续性分类：	38	-	-
△保单红利支出	13			持续经营净利润	39	4,747,691,503.38	4,494,225,203.36
△分保费用	14			终止经营净利润	40		
税金及附加	15	2,891,578,896.66	3,291,608,370.86	六、其他综合收益的税后净额	41	7,812,411.95	-205,040,799.67
其中：主营业务税金及附加	16	2,781,196,853.77	3,173,079,502.56	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	7,812,411.95	-205,040,799.67
销售费用	17	841,843,536.24	1,463,853,995.48	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	43		
管理费用	18	1,403,765,411.90	1,372,566,739.93	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	44	7,812,411.95	-205,040,799.67
研发费用	19	13,429,580.40	3,672,149.97	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	45		
财务费用	20	865,300,423.90	671,798,255.40	七、综合收益总额	46	4,755,503,915.33	4,289,184,403.69
其他	21			归属于母公司所有者的综合收益总额	47	3,998,962,666.28	3,684,292,291.26
加：其他收益	22	11,002,088.77	4,169,499.15	*归属于少数股东的综合收益总额	48	756,541,249.05	604,892,112.43
投资收益（损失以“-”号填列）	23	588,099,409.57	400,783,670.33	八、每股收益：	49		
其中：对联营企业和合营企业的	24	-4,736,057.26	3,415,480.41	基本每股收益	50	-	-
投资收益	25			稀释每股收益	51		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26						

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

刘宗

主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

周悦

合并现金流量表

编制单位（盖章）：鲁能集团有限公司

2019年度

单位：元

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、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	462,330,708.94	404,411,922.86
销售商品、提供劳务收到的现金	2	22,372,623,983.58	34,769,308,807.93	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	32	459,463.00	48,252.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	426,976,350.43	1,040,000.00
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	2,389,766,522.37	435,500,174.86
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,217,705,894.29	2,421,278,472.35
△收到再保险业务现金净额	7			投资支付的现金	37	236,000,000.00	783,155,221.30
△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增加额	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		355,246,370.45
△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	29,125.00	
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	3,453,735,019.29	3,559,680,064.10
△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	-1,063,968,496.92	-3,124,179,889.24
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到的税费返还	14	94,897,897.96		吸收投资收到的现金	44	50,000.00	10,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	3,544,776,936.13	4,668,391,178.96	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	50,000.00	10,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	26,012,298,817.67	39,437,699,986.89	取得借款收到的现金	46	14,936,035,211.60	5,395,750,227.65
购买商品、接受劳务支付的现金	17	17,090,837,906.70	18,324,988,040.13	△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,489,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	49	16,425,085,211.60	5,405,750,227.65
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	4,652,435,832.72	14,728,403,871.44
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	1,783,987,399.33	1,577,866,193.02
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	57,799,440.79	
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,532,128,232.57	1,954,833,659.32
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,486,076,190.07	1,353,746,131.23	筹资活动现金流出小计	54	7,968,551,464.62	18,261,103,723.78
支付的各项税费	25	4,521,316,932.75	6,095,909,031.50	筹资活动产生的现金流量净额	55	8,456,533,746.98	-12,855,353,496.13
支付其他与经营活动有关的现金	26	6,882,395,225.36	5,870,106,225.66	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动现金流出小计	27	29,980,626,254.88	31,644,749,428.52	五、现金及现金等价物净增加额	57	3,424,237,812.85	-8,186,582,827.00
经营活动产生的现金流量净额	28	-3,968,327,437.21	7,792,950,558.37	加：期初现金及现金等价物余额	58	10,323,263,302.90	18,509,846,129.90
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	59	13,747,501,115.75	10,323,263,302.90
收回投资收到的现金	30	1,500,000,000.00	30,000,000.00				

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位(加盖公章): 鲁能集团有限公司 2019年度 单位: 元

项目	行次	本年金额														上年金额																				
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	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	小计			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	小计									
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									
一、上年年末余额	1	20,000,000,000.00				-8,130,078,216.52		2,128,518,494.21		9,217,897,588.98		13,688,124,679.16	36,884,264,545.83	2,586,396,584.79	39,470,661,130.02	20,000,000,000.00								-6,502,959,148.63		2,333,559,293.88		7,915,048,507.84	11,361,873,061.24	35,107,521,715.03	2,324,059,972.62	37,431,581,687.65				
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	20,000,000,000.00				-8,130,078,216.52		2,128,518,494.21		9,217,897,588.98		13,688,124,679.16	36,884,264,545.83	2,586,396,584.79	39,470,661,130.02	20,000,000,000.00								-6,502,959,148.63		2,333,559,293.88		7,915,048,507.84	11,333,140,669.37	35,078,789,332.46	2,324,059,972.62	37,402,849,305.08				
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	14,757,579,978.80				-147,958,470.22		7,812,411.95		-7,180,063,079.73		-4,048,499,582.57	3,388,871,278.23	688,787,796.31	4,077,839,074.54																					
(一)综合收益总额	7							7,812,411.95				3,991,150,254.33	3,998,982,868.28	758,541,248.05	4,755,503,915.33																					
(二)所有者投入和减少资本	8					-147,958,470.22						151,137,082.17	3,178,611.95	-9,974,011.95	-6,795,400.00																					
1所有者投入资本	9													50,000.00	50,000.00																					
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					-147,958,470.22						151,137,082.17	3,178,611.95	-10,024,011.95	-6,845,400.00																					
(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																																			
其中:法定公积金	18																																			
任意公积金	19																																			
#储备基金	20																																			
#企业发展基金	21																																			
#利润归还投资	22																																			
2提取一般风险准备	23																																			
3对所有者(或股东)的分配	24																																			
4其他	25																																			
(五)所有者权益内部结转	26	14,757,579,978.80																																		
1资本公积转增资本(或股本)	27																																			
2盈余公积转增资本(或股本)	28	7,344,902,460.83																																		
3盈余公积弥补亏损	29																																			
4设定受益计划变动额结转留存收益	30																																			
5其他	31	7,412,677,517.97																																		
四、本年年末余额	32	34,757,579,978.80				-8,278,034,686.74		2,136,330,906.16		2,037,634,509.25		9,619,625,116.59	40,273,135,824.06	3,275,164,381.10	43,548,300,205.16	20,000,000,000.00																				

第4页到第13页的财务数据由以下人士签署:

单位负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

合并资产减值准备情况表

编制单位（盖公章）：鲁能集团有限公司

2019年12月31日

单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
			本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升 转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	1	273,625,893.86	11,461,187.51			11,461,187.51		110,000.00			110,000.00	284,977,081.37
二、存货跌价准备	2	2,510,236,958.97	1,486,246,791.43			1,486,246,791.43	94,168.49	59,825,092.18			59,919,260.67	3,936,564,489.73
三、持有待售资产减值准备	3					-					-	-
四、可供出售金融资产减值准备	4	159,187,883.05				-					-	159,187,883.05
五、持有至到期投资减值准备	5					-					-	-
六、长期股权投资减值准备	6					-	-				-	-
七、投资性房地产减值准备	7					-	-				-	-
八、固定资产减值准备	8					-	-				-	-
九、在建工程减值准备	9					-	-				-	-
十、生产性生物资产减值准备	10					-	-				-	-
十一、无形资产减值准备	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、商誉减值准备	12					-	-				-	-
十三、其他减值准备	13					-	-				-	-
其中：△贷款减值准备	14					-	-				-	-
合 计	15	2,943,050,735.88	1,497,707,978.94	-	-	1,497,707,978.94	94,168.49	59,935,092.18	-	-	60,029,260.67	4,380,729,454.15

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

刘宇

主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

周悦

资产负债表

编制单位(盖公章): 鲁能集团有限公司

2019年12月31日

单位: 元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	1	—	—
货币资金	2	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
△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	34,881,777.30	26,856,128.16
预付款项	9	934,068,611.57	16,014,777.40
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保合同准备金	12		
其他应收款	13	4,904,993,440.10	6,469,407,929.00
△买入返售金融资产	14		
存货	15		310,000.00
☆合同资产	16		
持有待售资产	17		
一年内到期的非流动资产	18	5,980,300,000.00	
其他流动资产	19	1,040,010.93	26,330,790.44
流动资产合计	20	19,893,990,436.58	12,374,409,760.81
非流动资产:	21	—	—
△发放贷款和垫款	22		
可供出售金融资产	23	3,986,557,862.00	3,884,197,960.00
持有至到期投资	24		
长期应收款	25	8,091,970,000.00	18,339,300,000.00
长期股权投资	26	19,871,408,873.17	19,597,975,323.47
投资性房地产	27	166,981,571.91	168,146,991.79
固定资产原价	28	1,651,733,369.93	1,637,346,824.84
减: 累计折旧	29	201,515,609.55	180,175,186.56
固定资产净值	30	1,450,217,760.38	1,457,171,638.28
减: 固定资产减值准备	31		
固定资产净额	32	1,450,217,760.38	1,457,171,638.28
加: 固定资产清理	33		
固定资产	34	1,450,217,760.38	1,457,171,638.28
在建工程	35	12,682,840.13	22,516,501.35
生产性生物资产	36		
无形资产	37	271,825,014.77	278,562,741.39
开发支出	38	486,548.66	
商誉	39		
长期待摊费用	40	4,669,972.03	5,803,766.45
递延所得税资产	41	75,944.29	75,944.29
其他非流动资产	42		
非流动资产合计	43	33,856,876,387.34	43,753,750,867.02
资产总计	44	53,750,866,823.92	56,128,160,627.83

资产负债表(续)

编制单位(加盖公章): 鲁能集团有限公司

2019年12月31日

单位: 元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产:	45	-	-
短期借款	46		
△向中央银行借款	47		
△拆入资金	48		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	49		
衍生金融负债	50		
应付票据	51		
应付账款	52	311,726,907.82	359,814,849.78
预收款项	53	6,232,721.71	6,233,410.33
☆合同负债	54		
△卖出回购金融资产款	55		
△吸收存款及同业存放	56		
△代理买卖证券款	57		
△代理承销证券款	58		
应付职工薪酬	59	5,007,346.41	4,894,769.20
应交税费	60	200,226,267.70	458,698,088.50
其他应付款	61	6,705,702,155.67	10,525,765,237.14
△应付手续费及佣金	62		
△应付分保账款	63		
持有待售负债	64		
一年内到期的非流动负债	65	94,000,000.00	268,000,000.00
其他流动负债	66		
流动负债合计	67	7,322,895,399.31	11,623,406,354.95
非流动负债:	68	-	-
△保险合同准备金	69		
长期借款	70	367,455,361.51	520,811,575.88
应付债券	71	10,580,998,919.29	9,575,391,944.95
其中: 优先股	72		
永续债	73		
长期应付款	74		
长期应付职工薪酬	75		
预计负债	76		
递延收益	77		
递延所得税负债	78	737,132,231.35	709,102,062.69
其他非流动负债	79		
非流动负债合计	80	11,685,586,512.15	10,805,305,583.52
负 债 合 计	81	19,008,481,911.46	22,428,711,938.47
所有者权益(或股东权益):	82		
实收资本(股本):	83	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
国家资本	84		
国有法人资本	85	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
集体资本	86		
民营资本	87		
外商资本	88		
减: #已归还投资	89		
实收资本(股本)净额	90	34,757,579,978.80	20,000,000,000.00
其他权益工具	91		
其中: 优先股	92		
永续债	93		
资本公积	94	-6,042,329,861.36	-6,042,329,861.36
减: 库存股	95		
其他综合收益	96	2,136,330,906.16	2,128,518,494.21
其中: 外币报表折算差额	97		
专项储备	98		
盈余公积	99	2,037,634,509.25	9,217,697,588.98
其中: 法定公积金	100	2,037,634,509.25	1,872,795,128.15
任意公积金	101		7,344,902,460.83
△一般风险准备	102		
未分配利润	103	1,853,169,379.61	8,395,562,467.53
归属于母公司所有者权益合计	104	34,742,384,912.46	33,699,448,689.36
*少数股东权益	105		
所有者权益合计	106	34,742,384,912.46	33,699,448,689.36
负债和所有者权益总计	107	53,750,866,823.92	56,128,160,627.83

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位（盖公章）：鲁能集团有限公司

2019年度

单位：元

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	73,385,783.18	56,623,200.70	资产减值损失（损失以“-”填列）	27	-2,047,665.80	417,520.00
其中：营业收入	2	73,385,783.18	56,623,200.70	资产处置收益	28		
△利息收入	3			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	1,730,478,662.60	1,762,386,120.78
△已赚保费	4			加：营业外收入	30	2,872,717.02	12,991,292.42
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	31	502,935.96	127,331.23
二、营业总成本	6	713,053,094.84	686,810,685.87	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32	1,732,848,443.66	1,775,250,081.97
其中：营业成本	7	56,632,553.18	39,327,712.00	减：所得税费用	33	84,454,632.51	220,901,000.83
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	1,648,393,811.15	1,554,349,081.14
△手续费及佣金支出	9			（一）按所有权归属分类：	35	-	-
△退保金	10			归属于母公司所有者的净利润	36	1,648,393,811.15	1,554,349,081.14
△赔付支出净额	11			*少数股东损益	37		
△提取保险合同准备金净额	12			（二）按经营持续性分类：	38	-	-
△保单红利支出	13			持续经营净利润	39	1,648,393,811.15	1,554,349,081.14
△分保费用	14			终止经营净利润	40		
税金及附加	15	14,173,116.49	18,003,020.32	六、其他综合收益的税后净额	41	7,812,411.95	-205,040,799.67
其中：主营业务税金及附加	16	1,096,970.47	269,434.34	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	42	7,812,411.95	-205,040,799.67
销售费用	17	3,108,469.72	1,596,490.79	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	43		
管理费用	18	191,343,073.22	233,133,105.64	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	44	7,812,411.95	-205,040,799.67
研发费用	19	12,962,599.27	1,725,867.91	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	45		
财务费用	20	434,833,282.96	393,024,489.21	七、综合收益总额	46	1,656,206,223.10	1,349,308,281.47
其他	21			归属于母公司所有者的综合收益总额	47	1,656,206,223.10	1,349,308,281.47
加：其他收益	22	453,792.73	552,768.63	*归属于少数股东的综合收益总额	48	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	23	2,371,739,847.33	2,391,603,317.32	八、每股收益：	49		
其中：对联营企业和合营企业的	24	2,571,752.33	3,415,480.41	基本每股收益	50	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	25			稀释每股收益	51		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26						

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

刘宇

主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

周悦

现金流量表

编制单位（盖公章）：鲁能集团有限公司

2019年度

单位：元

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、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31	2,336,063,667.77	1,986,991,228.34
销售商品、提供劳务收到的现金	2	66,207,600.64	13,425,418.25	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	32		692.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	497,000,000.00	1,040,000.00
△向中央银行借款净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34		2,844,095.87
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			投资活动现金流入小计	35	16,565,063,667.77	6,766,754,779.12
△收到原保险合同保费取得的现金	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	1,012,990,756.42	143,105,122.60
△收到再保险业务现金净额	7			投资支付的现金	37	8,679,000,000.00	9,344,415,221.30
△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增加额	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		
△拆入资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41	9,691,990,756.42	9,487,520,343.90
△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	6,873,072,911.35	-2,720,765,564.78
△代理买卖证券收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到的税费返还	14			吸收投资收到的现金	44		
收到其他与经营活动有关的现金	15	293,256,329.09	654,630,042.23	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
经营活动现金流入小计	16	359,463,929.73	668,055,460.48	取得借款收到的现金	46	2,987,643,785.63	65,000,493.63
购买商品、接受劳务支付的现金	17	99,389,185.87	147,559,205.89	△发行债券收到的现金	47		
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48	1,489,000,000.00	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	49	4,476,643,785.63	65,000,493.63
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	50	2,315,250,000.00	268,000,000.00
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	1,002,804,819.93	653,019,251.81
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	53	1,513,233,672.75	
支付给职工以及为职工支付的现金	24	66,907,983.50	53,449,047.67	筹资活动现金流出小计	54	4,831,288,492.68	921,019,251.81
支付的各项税费	25	368,633,680.57	189,332,112.17	筹资活动产生的现金流量净额	55	-354,644,707.05	-856,018,758.18
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,139,744,823.22	144,443,402.83	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
经营活动现金流出小计	27	4,674,675,673.16	534,783,768.56	五、现金及现金等价物净增加额	57	2,203,216,460.87	-3,443,512,631.04
经营活动产生的现金流量净额	28	-4,315,211,743.43	133,271,691.92	加：期初现金及现金等价物余额	58	5,835,490,135.81	9,279,002,765.85
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	59	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
收回投资收到的现金	30	13,732,000,000.00	4,775,878,762.91				

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

刘宇

主管会计工作负责人：

李斌印

会计机构负责人：

周刚悦印

所有者权益变动表

编制单位(加盖公章): 鲁航集团有限公司

2019年度

单位:元

项 目	行次	本 年 金 额													上 年 金 额																				
		归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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		小计	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			小计							
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								
一、上年年末余额	1	20,000,000.00				-6,042,329,861.36		2,128,518,494.21		9,217,697,588.98		8,395,562,467.53	33,699,448,689.36	33,699,448,689.36	20,000,000.00									-6,042,329,861.36		2,333,559,293.88		7,915,048,507.84		8,395,562,467.53	32,601,840,407.89	32,601,840,407.89			
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				-6,042,329,861.36		2,128,518,494.21		9,217,697,588.98		8,395,562,467.53	33,699,448,689.36	33,699,448,689.36	20,000,000.00									-6,042,329,861.36		2,333,559,293.88		7,915,048,507.84		8,395,562,467.53	32,601,840,407.89	32,601,840,407.89			
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	14,757,579,978.80						7,812,411.95		-7,180,063,079.73		-6,542,393,087.92	1,042,936,223.10	1,042,936,223.10												-205,040,799.67		1,302,649,081.14		1,097,608,281.47		1,097,608,281.47			
(一)综合收益总额	7							7,812,411.95				1,648,393,811.15	1,656,206,223.10	1,656,206,223.10													-205,040,799.67				1,554,349,081.14	1,349,308,281.47	1,349,308,281.47		
(二)所有者投入和减少资本	8																																		
1.所有者投入资本	9																																		
2.其他权益工具持有者投入资本	10																																		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																																		
4.其他	12																																		
(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																																		
其中:法定公积金	18																																		
任意公积金	19																																		
#储备基金	20																																		
#企业发展基金	21																																		
#利润归还投资	22																																		
2.提取一般风险准备	23																																		
3.对所有者(或股东)的分配	24																																		
4.其他	25																																		
(五)所有者权益内部结转	26	14,757,579,978.80																																	
1.资本公积转增资本(或股本)	27																																		
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	7,344,902,480.83																																	
3.盈余公积弥补亏损	29																																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																																		
5.其他	31	7,412,677,517.97																																	
四、本年年末余额	32	34,757,579,978.80				-6,042,329,861.36		2,136,330,906.16		2,037,534,509.25		1,853,169,379.61	34,742,384,912.46	34,742,384,912.46	20,000,000.00									-6,042,329,861.36		2,128,518,494.21		9,217,697,588.98		8,395,562,467.53	33,699,448,689.36	33,699,448,689.36			

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署
单位负责人:

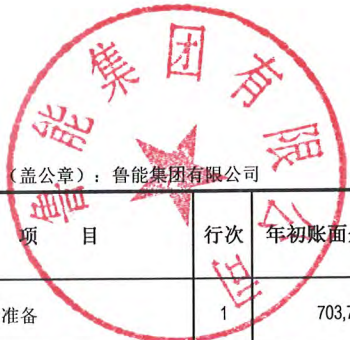
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘宇

李斌印

周悦印



资产减值准备情况表

编制单位（盖章）：鲁能集团有限公司

2019年12月31日

单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
			本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升 转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	1	703,777.21	2,047,665.80			2,047,665.80					-	2,751,443.01
二、存货跌价准备	2					-					-	-
三、持有待售资产减值准备	3					-					-	-
四、可供出售金融资产减值准备	4					-					-	-
五、持有至到期投资减值准备	5					-					-	-
六、长期股权投资减值准备	6					-	-				-	-
七、投资性房地产减值准备	7					-	-				-	-
八、固定资产减值准备	8					-	-				-	-
九、在建工程减值准备	9					-	-				-	-
十、生产性生物资产减值准备	10					-	-				-	-
十一、无形资产减值准备	11		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、商誉减值准备	12					-	-				-	-
十三、其他减值准备	13					-	-				-	-
其中：△贷款减值准备	14					-	-				-	-
合 计	15	703,777.21	2,047,665.80	-	-	2,047,665.80	-	-	-	-	-	2,751,443.01

第4页到第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



鲁能集团有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别注明外, 金额单位均以人民币元列示)

一、企业的基本情况

本公司系国家电网有限公司全资子公司, 于2002年12月12日在山东省工商行政管理局领取了企业法人营业执照, 统一社会信用代码为913700007456935935。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: 北京市朝阳区朝外大街5号院, 法定代表人为刘宇。

(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。

本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

本公司的母公司和最终控制方为国家电网有限公司。

本公司实行董事长负责制。公司设董事长1人, 总经理1人, 副总经理5人, 纪委书记1人, 总会计师1人, 工会主席1人, 下设以下部门: 办公室、发展策划部、财务资产部、审计部、党委党建部、纪委办公室、党建组织部、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、党委宣传部、综合服务中心、能源互联网研究院。

本公司纳入合并财务报表范围的共52家单位, 其中: 母公司1家, 二级子公司27家, 三级及三级以下子公司24家。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告已于2020年3月23日经党委会批准报出。

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事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计(以下合称“企业会计准则”)进行编制。

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的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2019 年度的合并经营成果和合并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年初数。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年初数和上年同期数。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，其自合并当期年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年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、按照《国家电网有限公司资金管理办法》、国家电网有限公司《公司级集团账户体系会计处理规范》（财会〔2017〕44号）要求进行资金内部归集的银行存款。

（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年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年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 5000 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的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
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。

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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 (%)
预计不能完全收回款项	测算比例	测算比例
预计能够完全收回款项	0.00	0.00

预计能够完全收回款项包括但不限于支付给政府部门的往来款项。

(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

本公司存货按所属行业类别及存货在生产过程中的形态予以分类：制造业主要包括原材料、燃料、事故备品备件、包装物、低值易耗品、周转材料、自制半成品、库存商品、委托加工材料，所属施工企业存货主要为建造合同形成的资产，所属房地产开发企业的存货主要是开发成本和开发产品等。

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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（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

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（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、（十九）“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	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产				
房屋及建筑物	5	8-30	3.17-11.88	年限平均法
机器设备	5	5-20	4.75-19.00	年限平均法
运输工具	5	6-10	9.50-15.83	年限平均法
电子设备	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法
办公设备	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法
酒店业家具	5	5-8	11.88-19.00	年限平均法
其他	5	5-20	4.75-19.00	年限平均法

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、(十九)“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、（十九）“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；购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。

年末，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、(十九)“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。

（十九）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。

在合并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。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损

益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划，在正式退休之前采用上述辞退福利相同的原则处理；在其正式退休日期之后，应当按照离职后福利处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益，不能在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和其缴纳社会保险费等产生的义务。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

（1）与交易相关的经济利益能够流入本公司。

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十四）建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：1.合同总收入能够可靠地计量；2.与合同相关的经济利益很可能流入企业；3.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；4.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十五）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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：1.用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。2.用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：1.财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。2.财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：1.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；2.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；3.属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

（二十六）所得税的会计处理方法

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。

（二十七）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。

（二十八）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为条件，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。

（二十九）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1.本公司的母公司；
- 2.与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 3.对本公司实施共同控制的投资方；
- 4.对本公司施加重大影响的投资方；
- 5.本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 6.本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 7.本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 8.本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 9.本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据及应收账款	316,561,256.72	-316,561,256.72	
	应收票据		42,621,000.00	42,621,000.00
	应收账款		273,940,256.72	273,940,256.72
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付票据及应付账款	15,021,116,694.03	-15,021,116,694.03	
	应付票据		98,000,000.00	98,000,000.00
	应付账款		14,923,116,694.03	14,923,116,694.03
将“资产减值损失”改为“资产减值损失（损失以“-”填列）”	资产减值损失	2,251,318,341.07		-2,251,318,341.07

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

本公司前期差错更正共调减年初资产总额 55,767,296.60 元，调减年初归属于母公司所有者权益 55,767,296.60 元，调减上年营业收入 27,034,904.03 元，调减上年净利润 27,034,904.03 元，详细调整事项如下：

1. 下属单位青海格尔木鲁能新能源有限公司电费补贴收入确认依据不足，调减以前年度电费补贴收入 55,306,192.40 元，其中：格尔木一期 2 万千瓦光伏项目，未按期竞价上网确定电价，导致电费补贴确认依据不足，收入确认产生较大不确定性，调减 2016 年至 2018 年电费补贴收入 47,296,423.93 元；多能互补项目中光伏核准建设规模 20 万千瓦中的 10 万千瓦指标部分未纳入财政补贴年度规模管理，对收入确认产生较大不确定性，调减上年电费补贴收入 8,009,768.47 元。

上述事项导致调减年初应收账款 64,509,791.03 元，调增年初其他非流动资产 9,203,598.63 元（调减应交税费销项税重分类导致），调减年初未分配利润 55,306,192.40 元，调减上年营业收入 26,723,513.06 元。

2. 下属单位内蒙古包头广恒新能源有限公司（以下简称“包头广恒公司”）应收线路补贴收入确认依据不足，调减以前年度线路补贴收入 461,104.20 元。包头广恒公司 2019 年 11 月底接到内蒙古电力（集团）有限公司通知，根据《关于公布可再生能源电价附加资金补助目录（第七批）的通知》（财建[2018]250 号）“第二条 已纳入和尚未纳入国家可再生能源电价附加资金补助目录的可再生能源接网工程项目，不再通过可再生能源电价附加补助资金给予补贴，相关补贴纳入省输配电价回收，由国家发改委在核定输配电价时一并考虑”规定，要求已开具发票但尚未结算的线路补贴全部开具红字发票，并于 2019 年 11 月 28 日送往内蒙古电力（集团）有限公司。根据此次通知，包头广恒公司应收线路补贴收入确认依据不足，调减上年线路补贴收入 311,390.97 元，调减 2017 年 7-12 月线路补贴收入 149,713.23 元。

上述事项导致年初应收账款调减 538,898.88 元，调增年初其他流动资产 77,794.68 元（调减应交税费销项税重分类导致），调减年初未分配利润 461,104.20 元，调减上年营业收入 311,390.97 元。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	自2019年4月1日起,应税收入由16%降为13%的税率计算销项税, 房地产开发企业应税收入由10%降为9%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; 2016年5月1日营改增后, 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%和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。

（二）税收优惠及批文

1.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，本公司下属单位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。

2.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》第八十七条，本公司下属单位青海格尔木鲁能新能源有限公司、内蒙古包头广恒新能源有限公司、青海广恒新能源有限公司，按有关规定享受企业所得税优惠政策，即从事国家重点扶持的公共基础设施项目，投资经营的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。上述企业均处于第四年到第六年减半征收阶段。

3.根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司符合上述要求，进项税额加计抵扣 10%。

根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%。本公司符合上述要求，进项税额加计抵扣 15%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
1	天津广宇发展股份有限公司	3级	境内非金融子企业	天津市	天津市	房地产开发	1,862,520,720.00
2	大连神农科技有限责任公司	3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	850,000,000.00
3	苏州鲁能置业有限公司	3级	境内非金融子企业	苏州市	苏州市	房地产开发	1,000,000,000.00
4	海南英大房地产开发有限公司	3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	680,000,000.00

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
5	大连鲁能置业有限公司	3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	607,736,600.00
6	海南永庆生态文化旅游业有限公司	3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	200,000,000.00
7	山东鲁能商业管理有限公司	3级	境内非金融子企业	济南市历下区	济南市	百货零售	1,127,347,772.17
8	海南三亚湾新城开发有限公司	3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	1,230,000,000.00
9	青海格尔木鲁能新能源有限公司	3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	1,222,000,000.00
10	郑州鲁能置业有限公司	3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	1,000,000,000.00
11	海南盈滨岛置业有限公司	3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	300,000,000.00
12	山东曲阜鲁能投资开发有限公司	3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	668,000,000.00
13	南京方山置业有限公司	3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	600,000,000.00
14	南京鲁能地产有限公司	3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	500,000,000.00
15	上海鲁能酒店管理有限公司	3级	境内非金融子企业	上海市	上海市	宾馆酒店	223,000,000.00
16	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	3级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	房地产开发	192,000,000.00
17	张家界国宾酒店有限公司	3级	境内非金融子企业	湖南省张家界市	湖南省张家界市	宾馆酒店	127,107,860.00
18	武汉鲁能置业有限公司	3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	100,000,000.00
19	三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	3级	境内非金融子企业	海南省三亚市	海南省三亚市	宾馆酒店	60,000,000.00
20	内蒙古包头广恒新能源有限公司	3级	境内非金融子企业	内蒙古包头市	内蒙古包头市	太阳能发电	60,000,000.00
21	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	3级	境内非金融子企业	北京市	北京市	服务业	50,000,000.00
22	青海广恒新能源有限公司	3级	境内非金融子企业	青海省共和县	青海省共和县	风力发电	40,000,000.00
23	北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	3级	境内非金融子企业	北京市	北京市	园林生产	10,800,000.00
24	重庆鲁能生态旅游开发有限公司	3级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	服务业	20,000,000.00
25	内蒙古克什克腾旗广恒新能源有限公司	3级	境内非金融子企业	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	风力发电	18,000,000.00

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
26	山东鲁能三公招标有限公司	3级	境内非金融子企业	济南市	济南市	服务业	20,000,000.00
27	北京鲁能物业服务有限责任公司	3级	境内非金融子企业	北京市	北京市	物业管理	5,000,000.00
28	苏州鲁能广宇置地有限公司	4级	境内非金融子企业	苏州市	苏州市	房地产开发	2,000,000,000.00
29	北京顺义新城建设开发有限公司	4级	境内非金融子企业	北京市	北京市	房地产开发	700,000,000.00
30	福州鲁能地产有限公司	4级	境内非金融子企业	福州市	福州市	房地产开发	1,000,000,000.00
31	重庆鲁能开发(集团)有限公司	4级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	房地产开发	1,000,000,000.00
32	天津鲁能泰山房地产开发有限公司	4级	境内非金融子企业	天津市	天津市	房地产开发	1,250,000,000.00
33	山东鲁能万创置业有限公司	4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	50,000,000.00
34	南京鲁能硅谷房地产开发有限公司	4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	700,000,000.00
35	成都鲁能置业有限公司	4级	境内非金融子企业	成都市	成都市	房地产开发	600,000,000.00
36	南京鲁能广宇置地有限公司	4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	600,000,000.00
37	东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	4级	境内非金融子企业	东莞市	东莞市	房地产开发	470,000,000.00
38	山东鲁能朱家峪开发有限公司	4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	67,000,000.00
39	重庆鲁能英大置业有限公司	4级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	房地产开发	100,000,000.00
40	山东鲁能亘富开发有限公司	4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	1,550,000,000.00
41	上海鲁能物业服务有限责任公司	4级	境内非金融子企业	上海	上海	物业管理	5,000,000.00
42	湖州东信实业投资有限公司	4级	境内非金融子企业	湖州市	湖州市	房地产开发	100,000,000.00
43	宜宾鲁能开发(集团)有限公司	4级	境内非金融子企业	宜宾市	宜宾市	房地产开发	200,000,000.00
44	青岛鲁能广宇房地产开发有限公司	4级	境内非金融子企业	青岛市	青岛市	房地产开发	100,000,000.00
45	张家口鲁能置业有限公司	4级	境内非金融子企业	河北张家口市	河北张家口市	房地产开发	100,000,000.00
46	重庆江津鲁能领秀城开发有限公司	4级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	房地产开发	100,000,000.00

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本
47	南京鲁能城建开发有限公司	4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	100,000,000.00
48	海南鲁能物业服务服务有限公司	4级	境内非金融子企业	海南省三亚市	海南省三亚市	物业管理	5,000,000.00
49	重庆鲁能物业服务服务有限公司	4级	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	物业管理	5,000,000.00
50	山东鲁能物业有限公司	4级	境内非金融子企业	山东省济南市	山东省济南市	物业管理	5,000,000.00
51	上海鲁能亘富置业有限公司	5级	境内非金融子企业	上海市	上海市	房地产开发	300,000,000.00

(续)

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	天津广宇发展股份有限公司	76.13%	76.13%	3,591,164,924.26	投资设立
2	大连神农科技有限责任公司	100.00%	100.00%	1,710,000,000.00	投资设立
3	苏州鲁能置业有限公司	100.00%	100.00%	1,710,000,000.00	投资设立
4	海南英大房地产开发有限公司	100.00%	100.00%	1,578,607,471.45	投资设立
5	大连鲁能置业有限公司	100.00%	100.00%	1,433,794,920.00	投资设立
6	海南永庆生态文化旅游业有限公司	100.00%	100.00%	1,392,976,200.00	投资设立
7	山东鲁能商业管理有限公司	100.00%	100.00%	1,315,824,824.16	投资设立
8	海南三亚湾新城开发有限公司	100.00%	100.00%	1,284,624,793.86	投资设立
9	青海格尔木鲁能新能源有限公司	100.00%	100.00%	1,222,000,000.00	投资设立
10	郑州鲁能置业有限公司	100.00%	100.00%	1,000,000,000.00	投资设立
11	海南盈滨岛置业有限公司	100.00%	100.00%	829,471,300.00	投资设立
12	山东曲阜鲁能投资开发有限公司	100.00%	100.00%	668,902,400.00	投资设立
13	南京方山置业有限公司	100.00%	100.00%	600,000,000.00	投资设立
14	南京鲁能地产有限公司	100.00%	100.00%	500,000,000.00	投资设立
15	上海鲁能酒店管理有限公司	100.00%	100.00%	223,000,000.00	投资设立
16	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	100.00%	100.00%	192,000,000.00	投资设立
17	张家界国宾酒店有限公司	100.00%	100.00%	135,078,583.77	同一控制下的企业合并
18	武汉鲁能置业有限公司	100.00%	100.00%	99,778,409.41	投资设立
19	三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	100.00%	100.00%	97,559,900.00	同一控制下的企业合并
20	内蒙古包头广恒新能源有限公司	100.00%	100.00%	60,000,000.00	投资设立
21	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
22	青海广恒新能源有限公司	100.00%	100.00%	40,000,000.00	投资设立
23	北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司	100.00%	100.00%	29,808,125.66	投资设立
24	重庆鲁能生态旅游开发有限公司	100.00%	100.00%	20,000,000.00	投资设立
25	内蒙古克什克腾旗广恒新能源有限公司	82.00%	82.00%	14,760,000.00	投资设立
26	山东鲁能三公招标有限公司	100.00%	100.00%	5,000,004.10	投资设立
27	北京鲁能物业服务有限责任公司	75.00%	75.00%	3,750,000.00	投资设立
28	苏州鲁能广宇置地有限公司	76.13%	76.13%	2,124,190,000.00	投资设立
29	北京顺义新城建设开发有限公司	76.13%	76.13%	1,300,000,000.00	同一控制下的企业合并
30	福州鲁能地产有限公司	76.13%	76.13%	1,200,000,000.00	投资设立
31	重庆鲁能开发(集团)有限公司	76.13%	76.13%	1,195,828,195.53	同一控制下的企业合并
32	天津鲁能泰山房地产开发有限公司	76.13%	76.13%	1,172,070,644.52	同一控制下的企业合并
33	山东鲁能万创置业有限公司	76.13%	76.13%	1,000,000,000.00	投资设立
34	南京鲁能硅谷房地产开发有限公司	76.13%	76.13%	700,000,000.00	投资设立
35	成都鲁能置业有限公司	76.13%	76.13%	600,000,000.00	投资设立
36	南京鲁能广宇置地有限公司	76.13%	76.13%	600,000,000.00	投资设立
37	东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	76.13%	76.13%	470,000,000.00	投资设立
38	山东鲁能朱家峪开发有限公司	76.13%	76.13%	467,000,000.00	投资设立
39	重庆鲁能英大置业有限公司	76.13%	76.13%	330,990,568.14	投资设立
40	山东鲁能巨富开发有限公司	76.13%	76.13%	300,000,000.00	同一控制下的企业合并
41	上海鲁能物业服务服务有限公司	100.00%	100.00%	228,000,000.00	投资设立
42	湖州东信实业投资有限公司	76.13%	76.13%	170,865,500.00	投资设立
43	宜宾鲁能开发(集团)有限公司	76.13%	76.13%	142,842,121.08	同一控制下的企业合并
44	青岛鲁能广宇房地产开发有限公司	76.13%	76.13%	100,000,000.00	投资设立
45	张家口鲁能置业有限公司	76.13%	76.13%	100,000,000.00	投资设立
46	重庆江津鲁能领秀城开发有限公司	76.13%	76.13%	100,000,000.00	投资设立
47	南京鲁能城建开发有限公司	89.95%	89.95%	100,000,000.00	投资设立
48	海南鲁能物业服务服务有限公司	100.00%	100.00%	5,000,000.00	投资设立
49	重庆鲁能物业服务服务有限公司	76.13%	76.13%	5,000,000.00	投资设立
50	山东鲁能物业有限公司	76.13%	76.13%	5,000,000.00	投资设立
51	上海鲁能巨富置业有限公司	76.13%	76.13%	300,000,000.00	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
天津广宇发展股份有限公司	23.87%	749,246,871.55	57,799,440.79	3,234,312,981.99

2. 主要财务信息

项目	天津广宇发展股份有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	61,350,485,439.60	67,679,107,523.87
非流动资产	8,531,602,796.56	8,275,280,671.98
资产合计	69,882,088,236.16	75,954,388,195.85
流动负债	44,762,337,452.83	50,844,480,735.52
非流动负债	11,539,068,069.88	14,425,767,851.21
负债合计	56,301,405,522.71	65,270,248,586.73
营业收入	22,986,765,175.17	27,056,984,571.34
净利润	3,138,670,797.93	2,502,375,865.78
综合收益总额	3,138,670,797.93	2,502,375,865.78
经营活动现金流量	-1,788,133,182.80	5,964,555,912.61

(三) 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的情况

原子公司名称	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
山东鲁能贵和商贸有限公司	山东省济南市	批发零售	100.00	100.00	出售股权

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

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
山东鲁能贵和商贸有限公司	2019.11.30	1,361,230,092.64	1,019,017,861.81	342,212,230.83

(续)

原子公司名称	处置日	2018年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
山东鲁能贵和商贸有限公司	2019.11.30	2,024,182,740.20	470,269,134.04	1,553,913,606.16

3.原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
山东鲁能贵和商贸有限公司	2019.11.30	612,351,820.27	621,978,800.67	-28,364,323.82

(四) 本年新纳入合并范围的主体

企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
山东鲁能商业管理有限公司	1,177,350,012.75	-5,987,038.76	投资设立
上海鲁能巨富置业有限公司	300,000,000.00		投资设立

(五) 本年发生的吸收合并

通过同一控制下吸收合并并入的主要资产、负债金额

山东铭高商贸有限公司

主要资产项目	合并日金额	主要负债项目	合并日金额
银行存款	7,173,536.32	短期借款	10,000,000.00
应收账款	43,766.53	应付利息	84,312.50
投资性房地产	6,502,167.64	其他应付款	3,585.00
固定资产	8,504,976.98		

八、合并财务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 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

(一) 货币资金

1. 货币资金类别

项目	年末数	年初数
现金：	633,712.25	530,295.81
银行存款：	15,221,596,243.65	11,908,627,327.68
其他货币资金：	361,610,472.25	671,422,608.27
合计	15,583,840,428.15	12,580,580,231.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：根据《国家电网有限公司资金管理办法》、国家电网有限公司《公司级集团账户体系会计处理规范》（财会〔2017〕44号）规定：集团三级账户，挂接在集团二级账户下，是各结算主体用以开展日常收支结算的内部账户，其余额体现了各结算主体资金余额情况。本公司将已归集在都城伟业集团有限公司（原属于本公司，2014年分立成为国家电网有限公司子公司）账户的款项 4,279,708,029.33 元作为资金内部归集的银行存款列报于货币资金项目。

2.因抵押或冻结等对使用有限制的货币资金

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	183,947,396.11	243,947,396.11
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
存放在境外且资金汇回到限制的款项		
其他	1,652,391,916.29	2,013,369,532.75
合计	1,836,339,312.40	2,257,316,928.86

注：其他项主要为业主按揭贷款购房屋时贷款银行冻结的保证金。

(二) 应收票据

应收票据分类

种类	年末数	年初数
账面余额	130,072,242.90	42,621,000.00
其中：银行承兑汇票	130,072,242.90	42,621,000.00
商业承兑汇票		
坏账准备		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
账面价值	130,072,242.90	42,621,000.00
其中：银行承兑汇票	130,072,242.90	42,621,000.00
商业承兑汇票		

(三) 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	649,796,907.22	99.17	14,076,779.12	2.17
其中：账龄分析法	28,353,855.41	4.33	14,076,779.12	49.65
个别认定法	621,443,051.81	94.84		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,463,556.83	0.83	544,848.16	9.97
合计	655,260,464.05	—	14,621,627.28	—

(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	289,614,534.30	98.73	18,946,033.98	6.54
其中：账龄分析法	28,876,490.70	9.84	18,946,033.98	65.61
个别认定法	260,738,043.60	88.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,732,813.29	1.27	461,056.89	12.35
合计	293,347,347.59	—	19,407,090.87	—

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	年末数			年初数		
	年末余额		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)	13,850,315.78	48.84	692,515.79	10,096,196.77	34.96	504,809.84
1-2年(含2年)	761,410.20	2.69	76,141.02	376,744.20	1.30	37,674.42
2-3年(含3年)	868,014.25	3.06	434,007.13			
3年以上	12,874,115.18	45.41	12,874,115.18	18,403,549.73	63.74	18,403,549.72
合计	28,353,855.41		14,076,779.12	28,876,490.70		18,946,033.98

(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	未计提理由
青海格尔木鲁能新能源有限公司	青海省财政厅	440,444,444.41	计入目录的可再生能源附加电费，可收回
合计		440,444,444.41	

2.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
海南三亚湾新城开发有限公司三亚山海天傲途格精选大酒店	协议单位	2,699,193.93	67,690.98	1年以内	2.51	系统外单位，测算计提
海南三亚湾新城开发有限公司三亚山海天金威万豪酒店	协议单位	2,364,362.90	77,157.18	1年以内	3.26	系统外单位，测算计提
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	预计难以收回
合计		5,463,556.83	544,848.16			

3.按欠款方归集的年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
青海省财政厅	487,792,213.17	74.44	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	46,889,905.87	7.16	
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	12,936,651.15	1.97	
国网青海省电力公司	10,572,610.13	1.61	
张家界源沐旅游服务有限公司	3,375,150.00	0.52	
合 计	561,566,530.32	85.70	

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	
1年以内(含1年)	1,169,008,029.59	90.86		259,608,178.48	67.37	209,922.07
1-2年(含2年)	76,930,738.52	5.98		111,817,337.44	29.01	22,151.50
2-3年(含3年)	29,875,695.63	2.32		9,837,268.05	2.55	
3年以上	10,836,342.79	0.84		4,142,064.03	1.07	
合 计	1,286,650,806.53	—		385,404,848.00	—	232,073.57

2.按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
上海联合产权交易所	916,771,800.00	71.25	
迅达(中国)电梯有限公司	39,870,607.37	3.10	
中国二十冶集团有限公司	32,410,035.77	2.52	
济南热力集团有限公司	23,227,602.11	1.81	
济南水务集团有限公司	10,383,928.25	0.81	
合 计	1,022,663,973.50	79.48	

(五) 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	4,386,067.26	17,301,242.76
应收股利		

项目	年末数	年初数
其他应收款	654,132,862.45	640,893,896.90
合 计	658,518,929.71	658,195,139.66

1.应收利息

应收利息分类

项目	年末数	年初数
定期存款	17,391.33	13,308.52
委托贷款	4,368,675.93	17,287,934.24
小计	4,386,067.26	17,301,242.76
减：应收利息减值准备		
合 计	4,386,067.26	17,301,242.76

2.应收股利

项目	年末数	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	3,856,713.94		
其中：渤海证券	3,856,713.94	3,856,713.94	投资已转让，账龄超10年	是
小 计	3,856,713.94	3,856,713.94		
减：应收股利减值准备	3,856,713.94	3,856,713.94		
合 计				

3.其他应收款

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	915,722,132.60	99.47	261,589,270.15	28.57
其中：账龄分析法	359,908,463.37	39.10	261,589,270.15	72.68
个别认定法	555,813,669.23	60.37		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,909,470.00	0.53	4,909,470.00	100.00
合 计	920,631,602.60	—	266,498,740.15	—

(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	886,144,442.38	99.45	245,250,545.48	27.68
其中：账龄分析法	342,314,537.79	38.42	245,250,545.48	71.64
个别认定法	543,829,904.59	61.03		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,879,470.00	0.55	4,879,470.00	100.00
合计	891,023,912.38	—	250,130,015.48	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	年末余额		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)	43,760,425.25	12.16	2,188,021.27	51,268,551.57	14.98	2,563,427.58
1-2年(含2年)	41,147,011.84	11.43	4,114,701.19	40,580,545.15	11.85	4,058,054.52
2-3年(含3年)	30,659,755.53	8.52	15,329,877.78	19,286,063.42	5.63	9,643,031.72
3年以上	244,341,270.75	67.89	239,956,669.91	231,179,377.65	67.54	228,986,031.66
合计	359,908,463.37	—	261,589,270.15	342,314,537.79	—	245,250,545.48

(2) 年末单项金额虽不重大但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
山东鲁能三公招标有限公司	国网山东省电力公司	4,879,470.00	4,879,470.00	3年以上	100.00	预计难以收回
山东鲁能商业管理有限公司	济南市人防办公室	30,000.00	30,000.00	3年以上	100.00	预计难以收回
合计		4,909,470.00	4,909,470.00			

(3) 按欠款方归集的年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
周大福珠宝金行(深圳)有限公司	104,801,095.81	11.38	
宜宾市住房公积金管理中心	60,634,914.14	6.59	
河南省国土资源开发投资管理中心	45,000,000.00	4.89	
渝北区清欠追薪工作领导小组办公室	22,719,797.00	2.47	1,868,221.00

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
鲁能英大集团有限公司	20,000,000.00	2.17	
合 计	253,155,806.95	27.50	1,868,221.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,814,635.46		3,814,635.46
自制半成品及在产品	47,412,029,598.41	2,860,911,801.58	44,551,117,796.83
其中：开发成本	47,315,947,501.71	2,860,911,801.58	44,455,035,700.13
库存商品（产成品）	19,630,299,306.23	1,075,652,688.15	18,554,646,618.08
其中：开发产品	19,602,834,494.82	1,072,654,503.63	18,530,179,991.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	35,899.49		35,899.49
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	6,046,552,846.64		6,046,552,846.64
合 计	73,092,732,286.23	3,936,564,489.73	69,156,167,796.50

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,757,266.95		1,757,266.95
自制半成品及在产品	52,778,166,126.77	1,828,158,850.23	50,950,007,276.54
其中：开发成本	52,684,615,069.25	1,828,158,850.23	50,856,456,219.02
库存商品（产成品）	17,738,815,200.84	682,078,108.74	17,056,737,092.10
其中：开发产品	17,711,523,509.78	679,079,924.22	17,032,443,585.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）	17,869.90		17,869.90
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	9,459,053,858.87		9,459,053,858.87
合 计	79,977,810,323.33	2,510,236,958.97	77,467,573,364.36

注：房地产企业土地储备的情况：本年年初土地储备的面积 3,304,436.64 平方米，减少 377,684.82 平方米，年末土地储备的面积 2,926,751.82 平方米。

2. 存货本年借款费用资本化金额 245,328,901.37 元，期末余额中含有借款费用资本化金额为 4,730,281,943.20 元。

(七) 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待处理流动资产损益		
预交增值税	1,277,308,054.76	1,219,501,964.05
待抵扣增值税进项税	1,046,333,504.16	1,170,746,934.17
待认证增值税进项税	4,649,473.29	4,325,791.56
其他	575,942,563.01	840,033,285.31
合计	2,904,233,595.22	3,177,578,049.37

注：其他主要包括预交营业税 30,744,423.53 元、土地增值税 373,524,267.85 元、城建税及教育费附加 123,127,938.15 元、企业所得税 44,380,472.11 元。

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末数		
	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	4,163,043,225.05	159,187,883.05	4,003,855,342.00
其中：以公允价值计量的	3,986,557,862.00		3,986,557,862.00
按成本计量的	176,485,363.05	159,187,883.05	17,297,480.00
其他			
合计	4,163,043,225.05	159,187,883.05	4,003,855,342.00

(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	4,060,683,323.05	159,187,883.05	3,901,495,440.00
其中：以公允价值计量的	3,884,197,960.00		3,884,197,960.00
按成本计量的	176,485,363.05	159,187,883.05	17,297,480.00
其他			
合计	4,060,683,323.05	159,187,883.05	3,901,495,440.00

2. 年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	3,986,557,862.00	2,938,768,152.73	

项目	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	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
其中：交行 A 股	796,292,904.73	2,510,980,000.00	1,714,687,095.27	
建行 H 股	251,496,804.54	1,386,577,862.00	1,135,081,057.46	
贵和 REITs		89,000,000.00	89,000,000.00	
可供出售债务工具				
其他				
合计	1,047,789,709.27	3,986,557,862.00	2,938,768,152.73	

(九) 长期应收款

项目	年末数			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
长期委托贷款	2,612,000,000.00		2,612,000,000.00	4,112,000,000.00		4,112,000,000.00
合计	2,612,000,000.00		2,612,000,000.00	4,112,000,000.00		4,112,000,000.00

(十) 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	年末数
对子公司投资				
对合营企业投资	171,500,000.00	139,692,190.41		311,192,190.41
对联营企业投资	63,487,778.72	364,237.78	545,000.00	63,307,016.50
小计	234,987,778.72	140,056,428.19	545,000.00	374,499,206.91
减：长期股权投资减值准备				
合计	234,987,778.72	140,056,428.19	545,000.00	374,499,206.91

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	335,958,189.75	234,987,778.72	147,000,000.00		-4,736,057.26	-2,207,514.55
一、合营企业	318,500,000.00	171,500,000.00	147,000,000.00		-7,307,809.59	
杭州千岛湖全域旅游有限公司	318,500,000.00	171,500,000.00	147,000,000.00		-7,307,809.59	-

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
二、联营企业	17,458,189.75	63,487,778.72			2,571,752.33	-2,207,514.55
深圳市国能物业管理有限公司	1,090,000.00	3,171,916.61			672,007.89	
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	13,368,189.75	53,520,138.23			1,765,388.89	-2,207,514.55
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	3,000,000.00	6,795,723.88			134,355.55	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			其中：本年计提减值准备
合计		545,000.00		374,499,206.91		
一、合营企业				311,192,190.41		
杭州千岛湖全域旅游有限公司				311,192,190.41		
二、联营企业		545,000.00		63,307,016.50		
深圳市国能物业管理有限公司		545,000.00		3,298,924.50		
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司				53,078,012.57		
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司				6,930,079.43		

3.重要合营企业的主要财务信息

项目	杭州千岛湖全域旅游有限公司	
	本年数	上年数
流动资产	639,052,116.36	348,991,698.68
非流动资产	10,078,539.51	1,008,301.32
资产合计	649,130,655.87	350,000,000.00
流动负债	26,044,552.99	
非流动负债	39,000,000.00	

项目	杭州千岛湖全域旅游有限公司	
	本年数	上年数
负债合计	65,044,552.99	
净资产	584,086,102.88	350,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	311,192,190.41	171,500,000.00
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	311,192,190.41	171,500,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	173,854.32	
财务费用	-1,833,047.19	
所得税费用	-4,970,081.94	
净利润	-14,913,897.12	
其他综合收益		
综合收益总额	-14,913,897.12	
企业本期收到的来自合营企业的股利		

4.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	837,760,095.18	867,695,766.89
非流动资产	160,266,505.43	167,357,494.35
资产合计	998,026,600.61	1,035,053,261.24
流动负债	821,908,559.04	857,130,627.81
非流动负债		
负债合计	821,908,559.04	857,130,627.81
净资产	176,118,041.57	177,922,633.43
按持股比例计算的净资产份额	53,078,012.57	53,520,138.23
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	53,078,012.57	53,520,138.23
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,135,239,426.39	1,280,213,688.52
财务费用	-5,524,568.98	-2,548,027.14
所得税费用	1,182,046.94	2,427,267.57
净利润	5,885,495.68	8,409,456.51
其他综合收益	-7,358,381.82	-9,146,832.24
综合收益总额	-1,472,886.14	-737,375.73
企业本年收到的来自合营企业的股利		

5.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
一、合营企业	—	—
1、投资账面价值合计		
2、下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
(1) 净利润		
(2) 其他综合收益（税后净额）		
(3) 综合收益总额		
二、联营企业	—	—
1、投资账面价值合计	10,229,003.93	9,967,640.49
2、下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
(1) 净利润	806,363.44	457,078.38
(2) 其他综合收益（税后净额）		
(3) 综合收益总额	806,363.44	457,078.38

(十一) 投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	3,589,217,881.54	1,574,083,447.11	332,920,947.73	4,830,380,380.92
其中：房屋、建筑物	3,338,682,352.77	1,421,255,298.62	332,920,947.73	4,427,016,703.66
土地使用权	250,535,528.77	152,828,148.49		403,363,677.26
二、累计折旧(摊销)合计	456,780,337.68	139,378,611.94	1,243,793.51	594,915,156.11
其中：房屋、建筑物	425,451,985.63	131,107,175.69	1,243,793.51	555,315,367.81
土地使用权	31,328,352.05	8,271,436.25		39,599,788.30
三、账面净值合计	3,132,437,543.86	—	—	4,235,465,224.81
其中：房屋、建筑物	2,913,230,367.14	—	—	3,871,701,335.85
土地使用权	219,207,176.72	—	—	363,763,888.96
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	3,132,437,543.86	—	—	4,235,465,224.81
其中：房屋、建筑物	2,913,230,367.14	—	—	3,871,701,335.85
土地使用权	219,207,176.72	—	—	363,763,888.96

(十二) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,729,449,574.73	12,513,266,659.41
固定资产清理	53,999.42	1,029,235.24
合 计	11,729,503,574.15	12,514,295,894.65

1. 固定资产分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	14,234,534,513.75	1,182,376,592.12	1,605,509,178.73	13,811,401,927.14
其中：土地资产				
房屋及建筑物	7,914,953,446.69	855,584,296.05	1,375,556,809.78	7,394,980,932.96
机器设备	5,182,045,254.78	275,140,787.00	188,671,944.14	5,268,514,097.64
运输工具	64,625,405.62	5,496,383.50	5,130,869.12	64,990,920.00
电子设备	373,401,053.32	36,852,556.65	1,003,084.12	409,250,525.85
办公设备	499,133,356.77	4,640,834.14	18,379,768.22	485,394,422.69
酒店业家具	180,866,446.38	537,954.72	16,524,414.77	164,879,986.33
其他	19,509,550.19	4,123,780.06	242,288.58	23,391,041.67
二、累计折旧合计	1,721,267,854.34	779,534,977.39	418,850,479.32	2,081,952,352.41
其中：土地资产				
房屋及建筑物	835,620,799.80	245,583,377.12	269,048,893.67	812,155,283.25
机器设备	472,958,925.74	372,032,129.82	116,203,786.01	728,787,269.55
运输工具	39,982,517.66	6,166,659.11	4,778,741.49	41,370,435.28
电子设备	134,509,287.45	51,920,948.53	757,839.38	185,672,396.60
办公设备	147,168,463.60	84,861,087.72	17,361,681.19	214,667,870.13
酒店业家具	86,588,780.96	15,313,021.82	10,590,843.57	91,310,959.21
其他	4,439,079.13	3,657,753.27	108,694.01	7,988,138.39
三、账面净值合计	12,513,266,659.41	—	—	11,729,449,574.73
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	7,079,332,646.89	—	—	6,582,825,649.71
机器设备	4,709,086,329.04	—	—	4,539,726,828.09
运输工具	24,642,887.96	—	—	23,620,484.72
电子设备	238,891,765.87	—	—	223,578,129.25
办公设备	351,964,893.17	—	—	270,726,552.56
酒店业家具	94,277,665.42	—	—	73,569,027.12

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他	15,070,471.06	—	—	15,402,903.28
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
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	12,513,266,659.41	—	—	11,729,449,574.73
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	7,079,332,646.89	—	—	6,582,825,649.71
机器设备	4,709,086,329.04	—	—	4,539,726,828.09
运输工具	24,642,887.96	—	—	23,620,484.72
电子设备	238,891,765.87	—	—	223,578,129.25
办公设备	351,964,893.17	—	—	270,726,552.56
酒店业家具	94,277,665.42	—	—	73,569,027.12
其他	15,070,471.06	—	—	15,402,903.28

注：①本年计提的固定资产折旧金额为 785,211,368.71 元。

②年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 139,721,793.45 元。

被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（二十）所有权受到限制的资产。

2. 固定资产清理

项目	年末数	年初数	转入清理的原因
重庆鲁能开发（集团）有限公司报废固定资产	53,999.42		转入清理的均为已达到报废年限或损坏的固定资产，预计 2020 年完成该批报废资产的拍卖
北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司园林养殖厂		1,029,235.24	
合计	53,999.42	1,029,235.24	

(十三) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	年末数			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
在建工程	2,898,991,041.67		2,898,991,041.67	2,605,090,495.72		2,605,090,495.72
其中：基建工程	2,855,766,791.02		2,855,766,791.02	2,539,321,577.27		2,539,321,577.27
技改工程	43,224,250.65		43,224,250.65	65,768,918.45		65,768,918.45
其他工程						
工程物资						
合计	2,898,991,041.67		2,898,991,041.67	2,605,090,495.72		2,605,090,495.72

2. 重要在建工程项目本年变动情况

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(%)
海南三亚湾 新城山海天 公寓二期 基建	487,818,100.00	271,794,691.99	607,644.41			55.84
三亚湾红塘 湾旅游度 假区	1,380,000,000.00	85,467,395.66	15,040,128.65			7.28
大连金石滩 酒店综合体 项目	1,018,125,600.00	17,488,300.11	48,459,934.93			56.39
大连金石滩 3#B 硬石酒店	366,789,492.00	83,892,664.68	79,067,388.21			44.43
南京方山美 荟酒店	467,720,000.00	58,861,750.88	14,930,464.85			17.20
大连神农东 港项目	1,671,660,000.00	318,674,830.35	88,281,466.12			24.00
海西州多 能互补集成 优化示范工 程项目	6,315,570,000.00	495,428,481.73	1,055,130,606.04	195,539,805.48		16.71

(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	年末数
海南三亚湾新城 山海天公寓二期 基建	56.00				贷款和自筹	272,402,336.40
三亚湾红塘湾旅 游度假区	10.00				贷款和自筹	100,507,524.31
大连金石滩酒店 综合体项目	99.00	61,710,831.89			自有资金	65,948,235.04
大连金石滩3#B硬 石酒店	90.00	4,856,875.00	1,122,187.50	4.28	贷款和 自有资金	162,960,052.89
南京方山美荟 酒店	17.20				自有资金	73,792,215.73
大连神农东港 项目	40.00	34,247,774.99			自有资金	406,956,296.47
海西州多能互 补集成优化示范 工程项目	16.71	39,037,358.32	37,290,873.24	4.90	贷款和自筹	1,355,019,282.29

(十四) 生产性生物资产

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、种植业	827,031.48	987,718.10		1,814,749.58
其中：1.葡萄		57,650.00		57,650.00
2.枇杷		25,692.96		25,692.96
3.火龙果	705,631.48	870,328.86		1,575,960.34
4.柑橘	121,400.00	34,046.28		155,446.28
二、畜牧养殖业				
三、林业		10,280,352.84		10,280,352.84
其中：1.紫薇		332,700.00		332,700.00
2.竹子		1,438.56		1,438.56
3.香樟树		542,680.00		542,680.00
4.栎树		17,030.00		17,030.00
5.蓝花楹（8-10cm）		101,722.77		101,722.77
6.蓝花楹（18-20cm）		743,074.95		743,074.95

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
7.蓝花楹（15-17cm）		670,078.68		670,078.68
8.蓝花楹		3,090.00		3,090.00
9.极品杨梅（20-25cm）		257,391.36		257,391.36
10.黄栀子		10,800.00		10,800.00
11.黄桷梅		186,070.00		186,070.00
12.黄桷兰（15-17cm）		21,000.52		21,000.52
13.黄桷兰		840.00		840.00
14.红叶石楠		5,335,676.00		5,335,676.00
15.桂花树		2,056,760.00		2,056,760.00
四、水产业				
小计	827,031.48	11,268,070.94		12,095,102.42
减：生物资产减值准备				
合计	827,031.48	11,268,070.94		12,095,102.42

（十五）无形资产

无形资产分类

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、原价合计	2,811,705,793.24	14,341,557.51	693,160,907.32	2,132,886,443.43
其中：软件	51,498,831.28	6,380,147.71	1,643,211.26	56,235,767.73
土地使用权	2,758,733,683.50	7,961,409.80	691,517,696.06	2,075,177,397.24
特许权	1,457,278.46			1,457,278.46
其他	16,000.00			16,000.00
二、累计摊销额合计	351,304,845.63	74,820,681.14	69,464,170.62	356,661,356.15
其中：软件	30,954,146.63	5,751,191.59	1,068,029.73	35,637,308.49
土地使用权	320,156,261.84	68,922,161.67	68,396,140.89	320,682,282.62
特许权	194,303.83	145,727.88		340,031.71
其他	133.33	1,600.00		1,733.33
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
其他				
四、账面价值合计	2,460,400,947.61	—	—	1,776,225,087.28
其中：软件	20,544,684.65	—	—	20,598,459.24
土地使用权	2,438,577,421.66	—	—	1,754,495,114.62
特许权	1,262,974.63	—	—	1,117,246.75
其他	15,866.67	—	—	14,266.67

(十六) 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
江津领秀城一街区				18,581.42
停车场智慧节能照明系统研究 停车场智慧节能照明系统研究		712,500.00		
区域能源多能互补系统优化及高效运行关键技术研究				265,471.70
面向地热能的建筑能源系统主动设计及典型案例研究				233,009.71
运营监测管理系统（三期）-设计开发实施项目			611,320.75	
一体化员工报账系统-开发实施项目			2,707,547.18	
信息机房 UPS 设备更新-机房环境建设项目				486,548.66
目录服务系统国产化迁移改造-实施项目		511,792.45		
ECP2.0 集成建设-开发实施项目			846,000.00	
鲁能产业综合开发项目轻市政技术体系及产品库应用研究		164,150.94		
酒店、商业综合体节能降耗研究		2,757,051.81		
健康建筑应用研究				518,396.23
多维精益管理体系建设与信息反映提升项目				3,635,358.50
合计		4,145,495.20	4,164,867.93	5,157,366.22

(续)

项目	本年减少				年末数
	确认为无形资产	确认为固定资产	转入当期损益	其他减少	
江津领秀城一街区					18,581.42
停车场智慧节能照明系统研究 停车场智慧节能照明系统研究			712,500.00		
区域能源多能互补系统优化及高效运行关键技术研究			265,471.70		
面向地热能的建筑能源系统主动设计及典型案例研究			233,009.71		
运营监测管理系统(三期)-设计开发实施项目			611,320.75		
一体化员工报账系统-开发实施项目			2,707,547.18		
信息机房 UPS 设备更新-机房环境建设项目					486,548.66
目录服务系统国产化迁移改造-实施项目			511,792.45		
ECP2.0 集成建设-开发实施项目			846,000.00		
鲁能产业综合开发项目轻市政技术体系及产品库应用研究			164,150.94		
酒店、商业综合体节能降耗研究			2,757,051.81		
健康建筑应用研究			518,396.23		
多维精益管理体系建设与信息反映提升项目			3,635,358.50		
合计			12,962,599.27		505,130.08

(十七) 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租入资产改良支出						
生产职工培训及提前进场费						
房屋装修费	3,828,094.24	1,380,958.28	3,506,422.66		1,702,629.86	
其他待摊费用	119,593,919.72	14,671,628.69	23,454,468.38	20,006,670.47	90,804,409.56	子公司处置,长期待摊费用转出
合计	123,422,013.96	16,052,586.97	26,960,891.04	20,006,670.47	92,507,039.42	

(十八) 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	年末数		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	883,697,849.32	3,534,791,397.22	553,596,125.54	2,214,384,502.16
可抵扣亏损	104,887,155.94	419,548,623.76	118,098,682.29	472,394,729.16
其他	3,452,120,918.57	13,808,483,674.26	3,641,383,138.41	14,565,532,553.64
合计	4,440,705,923.83	17,762,823,695.24	4,313,077,946.24	17,252,311,784.96
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	712,442,038.19	2,849,768,152.73	709,102,062.69	2,836,408,250.76
其他	43,528,475.44	174,113,901.74	43,118,435.74	172,473,742.92
合计	755,970,513.63	3,023,882,054.47	752,220,498.43	3,008,881,993.68

2. 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末数	年初数	备注
可抵扣暂时性差异	845,938,056.93	728,666,233.72	
可抵扣的亏损	545,880,144.35	656,295,920.79	
其中：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况			
2019		205,447,656.53	
2020	101,771,296.15	101,771,296.15	
2021	60,198,417.78	60,198,417.78	
2022	157,559,153.52	157,559,153.52	
2023	131,319,396.81	131,319,396.81	
2024	95,031,880.09		
其他			
合计	1,391,818,201.28	1,384,962,154.51	

(十九) 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
临时设施		
套期工具		
被套期项目		
股权分置流通权		

项目	年末数	年初数
其他	591,717,365.90	464,254,662.63
合计	591,717,365.90	464,254,662.63

注：年末其他均为增值税重分类。

(二十) 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	年末数
货币资金	2,257,316,928.86	1,059,024,081.28	1,480,001,697.74	1,836,339,312.40
房屋建筑物	3,747,722,085.78	4,490,524,425.46	1,154,734,640.23	7,083,511,871.01
土地使用权	8,930,512,080.97	8,606,671,863.09	2,335,965,657.72	15,201,218,286.34
用于担保质押的其他资产	4,080,691,365.43	1,774,373,387.05	724,690,309.60	5,130,374,442.88
存货	167,307,793.16	262,573,341.25	47,907,793.16	381,973,341.25
合计	19,183,550,254.20	16,193,167,098.13	5,743,300,098.45	29,633,417,253.88

(二十一) 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		85,000,000.00
合计		85,000,000.00

(二十二) 应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	19,000,000.00	48,000,000.00
银行承兑汇票	150,000,000.00	50,000,000.00
合计	169,000,000.00	98,000,000.00

(二十三) 应付账款

1. 应付账款账龄情况

账龄	年末数	年初数
1年以内(含1年)	8,301,821,121.95	11,316,312,547.29
1-2年(含2年)	2,940,999,642.03	3,001,388,713.27
2-3年(含3年)	619,046,036.11	413,320,959.94

账龄	年末数	年初数
3年以上	112,069,089.42	192,094,473.53
合计	11,973,935,889.51	14,923,116,694.03

2.账龄超过1年的重要应付账款

序号	债权单位名称	年末余额	未偿还原因
1	山东电力建设第三工程有限公司	197,620,884.91	工程未办理结算
2	中国五冶集团有限公司	90,419,165.00	尚未达到付款节点
3	中国建筑一局(集团)有限公司	84,142,492.31	工程项目未结算
5	安徽三建工程有限公司	65,478,076.99	工程项目未结算
6	中国通广电子公司	53,065,809.46	尚未达到付款节点
	合计	490,726,428.67	

(二十四) 预收款项

预收款项账龄情况

账龄	年末数	年初数
1年以内(含1年)	20,538,570,062.20	29,557,019,402.47
1年以上	4,626,132,117.62	10,049,309,011.16
合计	25,164,702,179.82	39,606,328,413.63

(二十五) 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	年末数
一、短期薪酬	78,140,905.32	1,403,377,508.77	1,408,128,958.30	73,389,455.79
二、离职后福利-设定提存计划	3,671,411.05	148,822,569.52	150,058,018.67	2,435,961.90
三、辞退福利		949,499.90	949,499.90	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	81,812,316.37	1,553,149,578.19	1,559,136,476.87	75,825,417.69

2.短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,092,499,168.90	1,092,499,168.90	
二、职工福利费		82,492,972.17	82,492,972.17	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费	2,165,086.81	83,234,020.70	84,168,634.43	1,230,473.08

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：医疗保险费	2,063,210.86	74,296,421.61	75,178,201.06	1,181,431.41
工伤保险费	64,163.25	2,975,410.26	2,991,558.91	48,014.60
生育保险费	37,712.70	5,962,188.83	5,998,874.46	1,027.07
其他				
四、住房公积金	565,927.93	78,640,302.92	79,117,495.73	88,735.12
五、工会经费	15,936,632.14	21,617,952.10	24,465,440.71	13,089,143.53
六、职工教育经费	59,473,258.44	11,465,534.35	11,957,688.73	58,981,104.06
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		33,427,557.63	33,427,557.63	
合计	78,140,905.32	1,403,377,508.77	1,408,128,958.30	73,389,455.79

3. 设定提存计划

设定提存计划	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	2,428,065.33	134,689,335.72	135,732,342.73	1,385,058.32
二、企业年金缴费	1,148,486.93	9,273,383.29	9,420,386.11	1,001,484.11
三、失业保险费	94,858.79	4,859,850.51	4,905,289.83	49,419.47
合计	3,671,411.05	148,822,569.52	150,058,018.67	2,435,961.90

(二十六) 应交税费

项目	年初数	本年应交	本年已交	年末数
增值税	349,847,858.72	1,071,154,811.94	1,145,991,397.08	326,076,798.65
消费税	851,369.71	11,434,060.90	11,322,788.02	962,642.59
资源税	179,166.75	584,040.75	583,317.00	179,890.50
企业所得税	1,515,022,725.21	1,684,224,809.20	2,048,342,623.69	1,150,904,910.72
城市维护建设税	12,999,001.20	68,487,434.63	77,763,120.69	3,723,315.14
房产税	11,452,460.70	89,389,116.66	85,326,790.05	15,514,787.31
土地使用税	13,321,760.89	90,306,823.45	82,609,676.49	21,018,907.85
个人所得税	18,937,159.79	50,789,305.34	52,288,322.62	17,438,142.51
教育费附加	11,592,617.01	50,460,462.12	57,713,511.48	4,339,567.65
其他税费	971,104,733.03	2,601,555,535.22	1,013,254,627.46	2,559,405,640.79
合计	2,905,308,853.01	5,718,386,400.21	4,575,196,174.58	4,099,564,603.71

(二十七) 其他应付款

种类	年末数	年初数
应付利息	209,276,890.89	124,036,418.09
应付股利	2,673,645.32	2,673,645.32
其他应付款	6,063,961,148.91	8,707,309,597.16
合计	6,275,911,685.12	8,834,019,660.57

1.应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款	5,041.71	179,164.87
短期融资券		
中期票据		
分期付息到期还本的长期借款利息	55,743,221.05	17,344,833.03
企业债券(公司债券)	153,528,628.13	106,512,420.19
贴现利息		
应付存款利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	209,276,890.89	124,036,418.09

2.应付股利

单位名称	年末数	年初数
普通股股利	2,673,645.32	2,673,645.32
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	2,673,645.32	2,673,645.32

3.其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	年末数	年初数
代征各类基金及附加		
其中：农网还贷基金		
国家重大水利工程建设基金		
城市公共事业附加		
水库移民后期扶持基金		

项目	年末数	年初数
可再生能源附加		
差别电价（惩罚性电价）		
用户工程款		
临时接电保证金		
职工个人社会保险费	5,257,848.12	5,481,925.03
其他	6,058,703,300.79	8,701,827,672.13
合计	6,063,961,148.91	8,707,309,597.16

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	1,683,587,254.66	1,142,662,282.94
其中：保证借款	832,245,501.18	320,000,000.00
质押借款	158,500,000.00	35,400,000.00
抵押借款	521,927,113.48	376,262,282.94
信用借款	170,914,640.00	411,000,000.00
一年内到期的应付债券	80,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	6,000,000.00	5,780,700.00
一年内到期的递延收益		
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,769,587,254.66	1,148,442,982.94

（二十九）长期借款

1.长期借款分类

借款类别	年末数	年初数	年末利率区间
质押借款	3,834,229,534.11	2,921,903,651.92	4.41%-4.9%
抵押借款	6,403,038,901.19	3,359,025,627.95	4.09%-5.225%
保证借款	2,841,677,393.95	3,048,086,731.01	4.4175%-4.99%
信用借款	1,325,980,400.00	1,515,740,000.00	4.275%-5.5%
合计	14,404,926,229.25	10,844,756,010.88	

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	青海格尔木鲁能新能源有限公司	中国银行格尔木分行	2,026,085,511.64	电费收费权质押
2	青海格尔木鲁能新能源有限公司	国家开发银行青海省分行	836,450,000.00	电费收费权质押
3	青海格尔木鲁能新能源有限公司	建设银行股份有限公司海西州分行	753,294,022.47	电费收费权质押
4	青海广恒新能源有限公司	农业银行股份有限公司西宁城西支行	104,800,000.00	电费收费权质押
5	青海格尔木鲁能新能源有限公司	工商银行兰州安宁支行	99,000,000.00	电费收费权质押
6	南京鲁能城建开发有限公司	建设银行南京中央门支行	14,600,000.00	PPP 项目收费权
	合计		3,834,229,534.11	

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	海南三亚湾新城开发有限公司	中国农业银行三亚分行	725,000,000.00	山海天万豪酒店二期及别墅
2	成都鲁能置业有限公司	成都银行股份有限公司成华支行	620,000,000.00	成华区鲁能城土地使用权
3	北京顺义新城建设开发有限公司	中信银行股份有限公司北京分行	592,000,000.00	北京顺义新城公司鲁美嘉苑、鲁美芳苑
4	海南盈滨岛置业有限公司	中国建设银行洋浦分行	549,453,090.30	东二区西区在建建筑物及土地使用权
5	海南英大房地产开发有限公司	中国银行海口琼山支行	475,000,000.00	海口鲁能希尔顿酒店土地使用权及在建工程
6	海南三亚湾新城开发有限公司	中国农业银行三亚分行	470,000,000.00	山海天傲途格精选大酒店土地使用权及在建工程
7	海南英大房地产开发有限公司	中国银行海口琼山支行	342,175,790.65	海蓝公馆土地使用权及在建工程
8	南京鲁能硅谷房地产开发有限公司	中国农业银行南京雨花支行	330,000,000.00	NO.2016G90 地块土地使用权
9	山东曲阜鲁能投资开发有限公司	中国农业银行曲阜市支行	301,130,000.00	山东曲阜鲁能投资开发有限公司一、二期土地使用权及房屋资产
10	鲁能集团有限公司	中国农业银行上海市浦东分行	275,455,361.51	上海南京东路 201 号-1 层、1-24 层
11	苏州鲁能置业有限公司	中国农业银行苏州姑苏支行	267,959,647.09	苏州鲁能置业土地使用权
12	南京鲁能广宇置地有限公司	中国农业银行南京雨花支行	233,333,400.00	NO.2016G52 地块土地使用权
13	山东鲁能亘富开发有限公司	中国建设银行济南泉城支行	231,675,316.97	鲁能唐冶三期土地使用权

序号	借款单位	贷款银行或其他金融机构	借款金额	抵押物
14	大连鲁能置业有限公司	中国农业银行 大连友好支行	210,000,000.00	大连置业公司土地使用权和在建工程
15	苏州鲁能广宇置地有限公司	中国农业银行 苏州姑苏支行	150,000,000.00	泰山7号土地使用权
16	苏州鲁能广宇置地有限公司	中国农业银行 济南市中支行	150,000,000.00	泰山7号土地使用权
17	湖州东信实业投资有限公司	中信银行杭州分行	130,000,000.00	湖州市宗地编号2012-21, A组团北地块和B组团土地使用权
18	山东鲁能朱家峪开发有限公司	中国农业银行济南高新技术产业开发区支行	126,856,294.67	山东鲁能朱家峪土地使用权
19	苏州鲁能广宇置地有限公司	中信银行城中支行	100,000,000.00	泰山9号土地使用权
20	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中信银行 鲁能星城支行	48,000,000.00	土地使用权 (星城外滩三期)
21	苏州鲁能广宇置地有限公司	中国农业银行 苏州姑苏支行	40,000,000.00	泰山7号土地使用权
22	大连神农科技有限责任公司	中国农业银行 大连友好支行	35,000,000.00	大连神农公司1#2#地三期项目在建工程
	合计		6,403,038,901.19	

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	天津广宇发展股份有限公司	中国农业银行济南市中支行银团	1,960,177,393.95	鲁能集团有限公司
2	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中国农行渝北人和支行	600,000,000.00	天津广宇发展股份有限公司
3	重庆鲁能开发(集团)有限公司	中国建行观音桥支行	221,500,000.00	天津广宇发展股份有限公司
4	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	国家开发银行股份有限公司重庆市分行	60,000,000.00	鲁能集团有限公司
	合计		2,841,677,393.95	

(三十) 应付债券

1.应付债券明细

项目	年末数	年初数
中期票据	1,497,814,310.63	
公司债券	9,583,184,608.66	9,575,391,944.95
济南领秀城 CMBS	3,701,000,000.00	
合计	14,781,998,919.29	9,575,391,944.95

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
2006 鲁能公司债	1,000,000,000.00	2006-7-31	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2008 鲁能公司债	600,000,000.00	2008-6-17	15 年	600,000,000.00	600,000,000.00
2015 鲁能公司债	3,000,000,000.00	2015-12-22	5 年	2,973,000,000.00	2,988,689,815.55
2016 鲁能公司债 (一期)	4,000,000,000.00	2016-12-20	5 年	3,981,132,075.47	3,989,976,321.73
2016 鲁能公司债 (二期)	1,000,000,000.00	2016-12-20	5 年	995,283,018.88	996,725,807.67
2019 鲁能公司债 01	1,960,000,000.00	2019-7-18	5 年	1,960,000,000.00	
2019 鲁能中票 (第一期)	1,000,000,000.00	2019-4-15	3 年	1,000,000,000.00	
济南领秀城 CMBS	4,000,000,000.00	2019-7-22	12 年	4,000,000,000.00	
19 广宇 MTN001	500,000,000.00	2019-8-16	3 年	500,000,000.00	
合 计	17,060,000,000.00	—	—	17,009,415,094.35	9,575,391,944.95

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年减少	年末数
2006 鲁能公司债					1,000,000,000.00
2008 鲁能公司债					600,000,000.00
2015 鲁能公司债			-5,609,997.68		2,994,299,813.23
2016 鲁能公司债 (一期)			-6,855,173.64	1,960,250,000.00	2,036,581,495.37
2016 鲁能公司债 (二期)			-656,545.89		997,382,353.56
2019 鲁能公司债 01	1,960,000,000.00		5,079,053.50		1,954,920,946.50
2019 鲁能中票 (第一期)	1,000,000,000.00		2,185,689.37		997,814,310.63
济南领秀城 CMBS	3,781,000,000.00			80,000,000.00	3,701,000,000.00
19 广宇 MTN001	500,000,000.00				500,000,000.00
合 计	7,241,000,000.00		-5,856,974.34	2,040,250,000.00	14,781,998,919.29

(三十一) 长期应付款

种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期应付款	63,421,343.96		5,278,842.43	58,142,501.53
专项应付款	22,727,952.65	188,000.00	22,727,952.65	188,000.00
合 计	86,149,296.61	188,000.00	28,006,795.08	58,330,501.53

1.长期应付款年末余额中最大的前五项

项目	年末数	年初数
合计	58,142,501.53	63,421,343.96
其中：内蒙古包头 20Wmp 光伏并网发电特许权工程项目设备融资租赁租赁合同	58,142,501.53	63,421,343.96

2.专项应付款年末余额中最大的前五项

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	22,727,952.65	188,000.00	22,727,952.65	188,000.00
其中：（1）北京科诺伟业科技股份有限公司拨付科技项目专项经费		188,000.00		188,000.00
（2）养殖场拆迁补偿款	15,885,726.65		15,885,726.65	
（3）养殖场停业补偿款	6,842,226.00		6,842,226.00	

（三十二）长期应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	19,022,939.46			19,022,939.46
合计	19,022,939.46			19,022,939.46

（三十三）预计负债

项目	年末数	年初数
其他	29,615,437.80	15,477,813.00
合计	29,615,437.80	15,477,813.00

（三十四）递延收益

项目/类别	年初数	本年增加	本年减少	其中：一年内到期部分	年末数	备注
政府补助	2,242,016.67		741,119.05	575,664.29	1,500,897.62	
其中：青海格尔木鲁能新能源有限公司-为海西州发改委拨付海西州多能互补 200MW 光伏项目投资专项资金	991,666.67		50,000.00		941,666.67	
山东鲁能亘富开发有限公司-省级建筑节能与绿色建筑发展专项资金	1,200,000.00		724,335.71	575,664.29	624,335.71	

项目/类别	年初数	本年增加	本年减少	其中：一年内到期部分	年末数	备注
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司-2017年度江津区农机深松整地作业补助	50,350.00		16,783.34		33,566.66	
合计	2,242,016.67		741,119.05	575,664.29	1,500,897.62	

(三十五) 实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国家电网有限公司	20,000,000,000.00	100.00	14,757,579,978.80		34,757,579,978.80	100.00
合计	20,000,000,000.00	100.00	14,757,579,978.80		34,757,579,978.80	100.00

注：按照国家电网有限公司要求将期初任意盈余公积 7,344,902,460.83 元和未分配利润 7,412,677,517.97 元转增实收资本。

(三十六) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本（股本）溢价	68,100,199.01			68,100,199.01
二、国有独享资本公积				
三、其他资本公积	-8,198,176,415.53		147,958,470.22	-8,346,134,885.75
合计	-8,130,076,216.52		147,958,470.22	-8,278,034,686.74

注：1.本年资本公积净减少 147,958,470.22 元，系原子公司山东鲁能贵和商贸有限公司股权处置后不在合并范围，减少资本公积。

2.资本公积期末余额为负数的原因除 1 所述外，主要为按照国家电网有限公司产业规划无偿划出资产形成，待履行有关产权批准程序后，统一进行处理。

(三十七) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,872,795,128.15	164,839,381.10		2,037,634,509.25	见注
任意盈余公积金	7,344,902,460.83		7,344,902,460.83		见注
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	变动原因、依据
其他					
合计	9,217,697,588.98	164,839,381.10	7,344,902,460.83	2,037,634,509.25	

注：本年法定盈余公积金增加 164,839,381.10 元，系按本年本公司净利润的 10% 计提；本期任意盈余公积金减少 7,344,902,460.83 元，系按国家电网有限公司要求将年初账面任意盈余公积全部转增实收资本。

（三十八）未分配利润

项目	本年数	上年数
本年年初数	13,668,124,679.16	11,333,140,669.37
本年增加额	4,142,287,336.50	3,889,333,090.93
其中：本年净利润转入	3,991,150,254.33	3,889,333,090.93
其他调整因素	151,137,082.17	
本年减少额	8,190,786,899.07	1,554,349,081.14
其中：本年提取盈余公积数	164,839,381.10	1,302,649,081.14
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	613,270,000.00	251,700,000.00
转增资本		
其他减少	7,412,677,517.97	
本年年末数	9,619,625,116.59	13,668,124,679.16

注：本年增加其他调整因素 151,137,082.17 元，系原子公司山东鲁能贵和商贸有限公司股权处置后导致；本年其他减少 7,412,677,517.97 元，系按国家电网有限公司要求将部分未分配利润转增实收资本。

（三十九）营业收入、营业成本

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	32,888,859,280.33	19,432,925,544.97	48,852,671,629.88	33,735,251,006.32
其中：电网				
发电	516,109,785.17	244,454,162.40	129,158,932.60	78,885,711.56
施工、设计、监理、 招标	134,312,480.09	17,629,957.26	121,271,754.01	13,955,389.87
房产物业	29,765,252,100.77	17,148,331,738.46	46,655,243,731.01	32,004,840,221.69

项目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
其他	2,473,184,914.30	2,022,509,686.85	1,946,997,212.26	1,637,569,683.20
其他业务小计	301,501,323.39	599,428,179.69	307,771,502.74	385,449,556.70
其中：出租资产	9,122,774.92	43,670,878.60	5,043,829.22	17,031,967.44
投资性房地产	148,597,138.08	347,416,554.31	70,377,651.31	263,885,431.25
手续费	191,747.98	11,707.00	190,660.38	3,450.00
其他	143,589,662.41	208,329,039.78	232,159,361.83	104,528,708.01
合 计	33,190,360,603.72	20,032,353,724.66	49,160,443,132.62	34,120,700,563.02

(四十) 期间费用

项目	本年数	上年数
销售费用	841,843,536.24	1,463,853,995.48
管理费用	1,403,765,411.90	1,372,566,739.93
研发费用	13,429,580.40	3,672,149.97
财务费用	865,300,423.90	671,798,255.40
合 计	3,124,338,952.44	3,511,891,140.78

(四十一) 其他收益

项目	本年数	上年数
资产建设购置	116,000.00	8,333.33
资产技改		
土地购置		
经营服务	2,643,612.04	1,364,875.86
产业扶持	933,743.34	300,000.00
科技研发		
企业员工	1,769,992.89	1,266,081.62
税收返还		
政府贴息		
代扣个人所得税手续费返还	818,918.77	1,230,208.34
进项税加计抵减	4,719,821.73	
合 计	11,002,088.77	4,169,499.15

（四十二）投资收益

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	-4,736,057.26	3,415,480.41
处置长期股权投资产生的投资收益	154,787,769.17	1,040,000.00
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	205,471,307.31	195,598,907.31
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		
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	232,576,390.35	200,729,282.61
合计	588,099,409.57	400,783,670.33

注：其他主要为委贷利息收入。

（四十三）资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	-11,461,187.51	25,225,690.29
存货跌价损失	-1,486,152,622.94	-2,276,544,031.36
合计	-1,497,613,810.45	-2,251,318,341.07

（四十四）资产处置收益

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	138,543.59		138,543.59
合计	138,543.59		138,543.59

（四十五）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
资产报废收益	45,605.52	2,216.81	45,605.52

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表）	320,000.00	26,772,500.00	320,000.00
其他	124,253,307.72	40,774,263.06	124,253,307.72
合计	124,618,913.24	67,548,979.87	124,618,913.24

注：其他主要为本年清理民营企业欠款无法支付的款项核销结转收入 61,550,335.79 元、工程罚款及违约金收入 26,401,091.20 元。

2.政府补助明细

项目	本年数	上年数
资产建设购置		
资产技改		
土地购置		
资产报废		
专项奖励	160,000.00	985,000.00
其他	160,000.00	25,787,500.00
合计	320,000.00	26,772,500.00

注：其他主要为收到南京江宁科学园管委会奖励金 150,000.00 元。

（四十六）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
资产毁损或报废损失	548,308.70	451,870.56	548,308.70
债务重组损失			
对外捐赠	300,000.00	330,000.00	300,000.00
其他支出	39,745,629.58	11,799,295.28	39,745,629.58
合计	40,593,938.28	12,581,165.84	40,593,938.28

注：“其他支出”中的主要为计提预计负债 28,608,752.30 元和赔偿支出 7,149,476.38 元。

(四十七) 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	1,707,266,670.91	2,455,435,229.51
递延所得税调整	-127,217,937.89	-504,814,732.47
其他		
合计	1,580,048,733.02	1,950,620,497.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,327,740,236.40
按适用税率计算的所得税费用	1,961,861,317.63
汇算清缴调整所得税的影响	-226,687,245.92
子公司使用不同税率的影响	-2,695,781.40
调整以前期间所得税的影响	252,638,255.01
非应税收入的影响	-256,789,819.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,029,193.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
递延所得税资产\负债增加及转回影响	-127,217,937.89
其他	-24,089,249.06
所得税费用	1,580,048,733.02

(四十八) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额				
	税前金额	其中：归属于母公司的金额	所得税	税后净额	其中：归属于母公司的金额
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					

项目	本年发生额				
	税前金额	其中：归属于母公司的金额	所得税	税后净额	其中：归属于母公司的金额
3.其他					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,152,387.45	11,152,387.45	3,339,975.50	7,812,411.95	7,812,411.95
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	-2,207,514.55	-2,207,514.55		-2,207,514.55	-2,207,514.55
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计	-2,207,514.55	-2,207,514.55		-2,207,514.55	-2,207,514.55
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	13,359,902.00	13,359,902.00	3,339,975.50	10,019,926.50	10,019,926.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计	13,359,902.00	13,359,902.00	3,339,975.50	10,019,926.50	10,019,926.50
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					
6.其他					
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	11,152,387.45	11,152,387.45	3,339,975.50	7,812,411.95	7,812,411.95

(续)

项目	上年发生额				
	税前金额	其中：归属于母公司的金额	所得税	税后净额	其中：归属于母公司的金额
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					
3.其他					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-272,473,049.67	-272,473,049.67	-67,432,250.00	-205,040,799.67	-205,040,799.67
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	-2,744,049.67	-2,744,049.67		-2,744,049.67	-2,744,049.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计	-2,744,049.67	-2,744,049.67		-2,744,049.67	-2,744,049.67
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-269,729,000.00	-269,729,000.00	-67,432,250.00	-202,296,750.00	-202,296,750.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计	-269,729,000.00	-269,729,000.00	-67,432,250.00	-202,296,750.00	-202,296,750.00
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					

项目	上年发生额				
	税前金额	其中：归属于母公司的金额	所得税	税后净额	其中：归属于母公司的金额
6.其他					
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	-272,473,049.67	-272,473,049.67	-67,432,250.00	-205,040,799.67	-205,040,799.67

2.其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年初余额	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	本年年末余额
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
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					
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	3,956,355.84	-2,744,049.67	1,212,306.17	-2,207,514.55	-995,208.38
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,329,602,938.04	-202,296,750.00	2,127,306,188.04	10,019,926.50	2,137,326,114.54
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
其他					
合计	2,333,559,293.88	-205,040,799.67	2,128,518,494.21	7,812,411.95	2,136,330,906.16

（四十九）借款费用

- 1.当期资本化的借款费用金额为 345,341,599.92 元。
- 2.当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.36%。

(五十) 租赁

1. 融资租赁

剩余租赁期	出租人最低租赁收款额	承租人最低租赁付款额
1年以内(含1年)		6,000,000.00
1年以上2年以内(含2年)		6,000,000.00
2年以上3年以内(含3年)		6,000,000.00
3年以上		74,289,402.88
合计		92,289,402.88

注：融资租赁年末未实现融资收益的余额为 28,146,901.35 元。

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)	105,029,253.56
1年以上2年以内(含2年)	52,483,852.21
2年以上3年以内(含3年)	52,128,951.05
3年以上	78,866,700.57
合计	288,508,757.39

3. 经营租赁出租固定资产情况（出租人）

经营租赁租出资产类别	年末数	年初数
房屋建筑物	3,871,701,335.85	2,913,230,367.14
土地使用权	363,763,888.96	219,207,176.72
机器设备		
运输工具	9,890.00	135,163.32
合计	4,235,475,114.81	3,132,572,707.18

(五十一) 分部报告

项目	电力产品		施工、设计、监理、招标	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	518,864,502.17	132,422,140.16	139,561,079.21	125,157,699.87
其中：对外交易收入	518,864,502.17	132,422,140.16	138,485,602.78	124,729,492.31
分部间交易收入			1,075,476.43	428,207.56
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	201,760,294.22	56,750,791.40	17,967,484.85	14,989,287.89

项目	电力产品		施工、设计、监理、招标	
	本年	上年	本年	上年
五、利润总额	132,132,561.05	12,472,844.53	77,160,549.33	65,709,771.27
六、所得税费用	594,740.63	150,160.85	22,895,053.91	19,628,050.76
七、净利润	131,537,820.42	12,322,683.68	54,265,495.42	46,081,720.51
八、资产总额	6,826,415,295.27	5,533,227,322.01	453,359,946.29	521,163,601.86
九、负债总额	5,330,457,707.29	4,318,807,554.45	37,634,773.50	139,703,924.49
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		其他	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	30,114,414,822.32	47,018,213,208.57	2,809,971,978.50	2,184,734,030.25
其中：对外交易收入	30,096,425,688.04	47,002,334,533.83	2,436,584,810.73	1,900,956,966.32
分部间交易收入	17,989,134.28	15,878,674.74	373,387,167.77	283,777,063.93
二、对联营和合营企业的投资收益	-7,307,809.59		2,571,752.33	3,415,480.41
三、资产减值损失	-1,501,860,027.56	-2,267,122,669.52	4,246,217.11	15,804,328.45
四、折旧费和摊销费	613,436,349.66	509,306,168.92	176,879,170.01	146,008,462.44
五、利润总额	5,550,620,914.87	5,872,304,859.76	1,814,360,180.08	1,753,125,678.30
六、所得税费用	1,535,300,624.27	1,775,974,853.21	149,859,076.79	189,782,541.65
七、净利润	4,015,320,290.60	4,096,330,006.55	1,664,501,103.29	1,563,343,136.65
八、资产总额	103,272,117,696.29	110,646,468,956.21	56,339,151,550.35	59,146,696,057.61
九、负债总额	75,924,213,783.21	86,973,927,079.38	19,885,117,682.83	23,402,547,847.98
十、其他重要的非现金项目		1,915,022,285.31	-180,762.22	235,430.74
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	139,692,190.41	171,500,000.00	-180,762.22	235,430.74

(续)

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	-392,451,778.48	-300,083,946.23	33,190,360,603.72	49,160,443,132.62
其中：对外交易收入			33,190,360,603.72	49,160,443,132.62

项目	抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年
分部间交易收入	-392,451,778.48	-300,083,946.23		
二、对联营和合营企业的投资收益			-4,736,057.26	3,415,480.41
三、资产减值损失			-1,497,613,810.45	-2,251,318,341.07
四、折旧费和摊销费	-4,220,903.81	-3,732,116.74	1,005,822,394.93	723,322,593.91
五、利润总额	-1,246,533,968.93	-1,258,767,453.46	6,327,740,236.40	6,444,845,700.40
六、所得税费用	-128,600,762.58	-34,915,109.43	1,580,048,733.02	1,950,620,497.04
七、净利润	-1,117,933,206.35	-1,223,852,344.03	4,747,691,503.38	4,494,225,203.36
八、资产总额	-43,762,851,813.95	-47,399,605,366.52	123,128,192,674.25	128,447,950,571.17
九、负债总额	-21,597,531,477.74	-25,857,696,965.75	79,579,892,469.09	88,977,289,440.55
十、其他重要的非现金项目			-180,762.22	1,915,257,716.05
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			139,511,428.19	171,735,430.74

(五十二) 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	4,747,691,503.38	4,494,225,203.36
加：资产减值准备	1,497,613,810.45	2,251,318,341.07
固定资产折旧、投资性房地产摊销、生产性生物资产折旧	940,965,121.06	656,822,492.77
无形资产摊销	38,498,229.15	44,155,607.66
长期待摊费用摊销	26,359,044.72	22,344,493.48
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）	-138,543.59	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	502,703.18	449,653.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	923,672,668.42	778,199,087.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-588,099,409.57	-400,783,670.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,627,977.59	-458,244,794.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	410,039.70	-46,569,938.22

项目	本年数	上年数
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,885,815,784.84	12,145,690,738.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,314,464,155.83	103,783,394.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,999,526,255.53	-11,798,440,051.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,968,327,437.21	7,792,950,558.37
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：	—	—
现金的年末余额	13,747,501,115.75	10,323,263,302.90
减：现金的年初余额	10,323,263,302.90	18,509,846,129.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,424,237,812.85	-8,186,582,827.00

2.取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	497,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	70,023,649.57
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	426,976,350.43

3.现金和现金等价物的有关信息

项目	年末数	年初数
一、现金	15,583,840,428.15	12,580,580,231.76
其中：库存现金	633,712.25	530,295.81
可随时用于支付的银行存款	13,746,867,403.50	10,322,733,007.09
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末数	年初数
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、年末现金及现金等价物余额	15,583,840,428.15	12,580,580,231.76
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	1,836,339,312.40	2,257,316,928.86

九、或有事项

（一）对集团内、集团外担保情况

年末本公司及所属单位提供担保总金额为 11,372,274,536.42 元，均为对公司内部单位提供担保。

提供担保明细：

序号	担保单位	担保对象名称	担保方式	实际担保金额	已计入预计负债金额
1	天津广宇发展股份有限公司	鲁能集团有限公司	连带责任保证	2,080,000,000.00	
2	鲁能集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	连带责任保证	2,080,000,000.00	
3	天津广宇发展股份有限公司	苏州鲁能广宇置地有限公司	连带责任保证	782,000,000.00	
4	天津广宇发展股份有限公司	鲁能集团有限公司	连带责任保证	782,000,000.00	
5	天津广宇发展股份有限公司	苏州鲁能广宇置地有限公司	连带责任保证	750,000,000.00	
6	鲁能集团有限公司	北京顺义新城建设开发有限公司	连带责任保证	700,000,000.00	
7	鲁能集团有限公司	海南三亚湾新城开发有限公司	连带责任保证	549,453,090.30	
8	天津广宇发展股份有限公司	重庆鲁能开发（集团）有限公司	连带责任保证	475,000,000.00	
9	天津广宇发展股份有限公司	东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	连带责任保证	390,000,000.00	
10	天津广宇发展股份有限公司	成都鲁能置业有限公司	连带责任保证	376,550,000.00	
11	鲁能集团有限公司	海南盈滨岛置业有限公司	连带责任保证	368,155,148.27	
12	天津广宇发展股份有限公司	重庆鲁能开发（集团）有限公司	连带责任保证	342,175,790.65	
13	鲁能集团有限公司	海南英大房地产开发有限公司	连带责任保证	340,000,000.00	
14	鲁能集团有限公司	海南英大房地产开发有限公司	连带责任保证	312,000,000.00	

序号	担保单位	担保对象名称	担保方式	实际担保金额	已计入预计负债金额
15	鲁能集团有限公司	苏州鲁能置业有限公司	连带责任保证	301,130,000.00	
16	鲁能集团有限公司	山东曲阜鲁能投资开发有限公司	连带责任保证	230,000,000.00	
17	天津广宇发展股份有限公司	成都鲁能置业有限公司	连带责任保证	210,000,000.00	
18	鲁能集团有限公司	大连鲁能置业有限公司	连带责任保证	100,000,000.00	
19	鲁能集团有限公司	海南三亚湾新城开发有限公司	连带责任保证	93,080,507.20	
20	鲁能集团有限公司	重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	连带责任保证	60,000,000.00	
21	鲁能集团有限公司	大连神农科技有限责任公司	连带责任保证	35,000,000.00	
22	鲁能集团有限公司	大连鲁能置业有限公司	连带责任保证	15,730,000.00	
	合计			11,372,274,536.42	

（二）预计负债情况

本公司所属单位山东鲁能商业管理有限公司（以下简称“山东商管公司”）因房屋租赁纠纷与济南珍珠泉大厦有限公司产生诉讼，法院已下达（2019）鲁01民终2032号民事判决书，山东商管公司对第四项修复判决仍存在争议，律师认为山东商管公司极有可能对此事项需要赔偿29,615,437.80元，因此确认预计负债。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
国家电网有限公司	北京市西城区西长安街86号	电网经营	130,452,014.429054 万元	100.00	100.00

2. 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十）长期股权投资。

3. 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有限公司	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
国网山东省电力公司	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
西安鲁能置业有限公司	同受最终控制方控制
山东电工电气集团有限公司	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
国网英大国际控股集团有限公司	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)	详见附注： 十一、(二) 2	采购商品	遵循公平合理、平等互利的原则按市场定价
		提供劳务	
		接受劳务	
		提供资金（委托贷款）	人民银行颁布的贷款利率政策

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(%)
国网青海省电力公司	173,501,341.90	0.52	50,143,843.35	0.10

(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(%)
国网电力科学研究院有限公司			8,049,688.87	0.03
都城伟业集团有限公司	16,209,304.57	0.08	1,010,627.38	

(3) 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	2,632,000,000.00	1,290,000,000.00

(4) 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		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	7,788,597.96	1.19	17,395,369.82	4.85	到期收款	否
国网青海省电力公司	10,572,610.13	1.61	8,592,256.35	2.39	到期收款	否
合计	18,361,208.09	2.80	25,987,626.17	7.24		
应收票据						
国网青海省电力公司	118,580,200.00	91.16	32,910,000.00	77.22	到期收款	否
合计	118,580,200.00	91.16	32,910,000.00	77.22		
其他应收款						
国网山东省电力公司	337,516,407.43	36.69	272,564,096.78	30.59	到期收款	否
都城伟业集团有限公司	42,052,483.09	4.57	20,130,288.97	2.26	到期收款	否
合计	379,568,890.52	41.26	292,694,385.75	32.85		
长期应收款						
西安鲁能置业有限公司			150,000,000.00	3.65	到期收款	否
都城伟业集团有限公司	2,612,000,000.00	100.00	3,962,000,000.00	96.35	到期收款	否
合计	2,612,000,000.00	100.00	4,112,000,000.00	100.00		
应付账款						
都城伟业集团有限公司	4,045,093.64	0.03	1,861,947.00	0.01	到期付款	否
国网电力科学研究院有限公司	4,188,000.00	0.04	55,000.00	0.00	到期付款	否
国网山东省电力公司			88,481.59	0.00	到期付款	否
合计	8,233,093.64	0.07	2,005,428.59	0.01		
预收款项						
国网英大国际控股集团有限公司	2,495,415.00	0.01			依合同预收	否
国网信息通信产业集团有限公司			964,750.00	0.00	依合同预收	否
国网电力科学研究院有限公司			906,002.00	0.00	依合同预收	否

项目	年末余额		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 (%)		
合计	2,495,415.00	0.01	1,870,752.00	0.00		
其他应付款						
都城伟业集团有限公司	4,121,692,474.99	67.97	5,775,899,030.48	66.33	到期付款	否
国网山东省电力公司	8,112,364.00	0.13	3,477,690.00	0.04	到期付款	否
国网电力科学研究院有限公司			1,728,531.00	0.02	到期付款	否
山东电工电气集团有限公司			330,510.00	0.00	到期付款	否
合计	4,129,804,838.99	68.10	5,781,435,761.48	66.39		

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、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	36,617,109.42	98.92	1,735,332.12	4.74
其中：账龄分析法	7,004,661.27	18.92	1,735,332.12	24.77
个别认定法	29,612,448.15	80.00		
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	1.08	400,000.00	100.00
合计	37,017,109.42	—	2,135,332.12	—

(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	26,856,128.16	98.53		
其中：账龄分析法				
个别认定法	26,856,128.16	98.53		

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	400,000.00	1.47	400,000.00	100.00
合计	27,256,128.16	—	400,000.00	—

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	年末数			年初数		
	年末余额		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)	5,216,032.77	74.46	260,801.64			
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)	628,196.05	8.97	314,098.03			
3年以上	1,160,432.45	16.57	1,160,432.45			
合计	7,004,661.27	—	1,735,332.12		—	

(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	未计提理由
南京路项目部	上海鲁能酒店管理有限公司 黄浦艾迪逊酒店分公司	13,158,595.89	关联单位
无锡项目部	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司 无锡万豪酒店	8,521,500.00	关联单位
千岛湖项目部	鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司 千岛湖阳光大酒店	4,616,150.00	关联单位
合计		26,296,245.89	

2.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	预计难以 收回
合计		400,000.00	400,000.00			

3.按欠款方归集的年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
上海鲁能酒店管理有限公司黄浦艾迪逊酒店分公司	13,158,595.89	35.55	
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司无锡万豪酒店	8,521,500.00	23.02	
北京觅食森林商业经营管理有限公司	5,216,032.77	14.09	260,801.64

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司千岛湖阳光大酒店	4,616,150.00	12.47	
山东鸿福祥文化艺术传播中心	1,746,628.50	4.72	1,432,530.48
合计	33,258,907.16	89.85	1,693,332.12

(二) 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息	37,895,532.01	50,701,419.65
应收股利		
其他应收款	4,867,097,908.09	6,418,706,509.35
合计	4,904,993,440.10	6,469,407,929.00

1. 应收利息

应收利息分类

项目	年末数	年初数
定期存款		
委托贷款	37,895,532.01	50,701,419.65
债券投资		
发放贷款		
存放中央银行款项		
拆出资金		
买入返售金融资产		
其他		
小计	37,895,532.01	50,701,419.65
减：应收利息减值准备		
合计	37,895,532.01	50,701,419.65

2. 其他应收款

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,867,714,018.98	100.00	616,110.89	0.01
其中：账龄分析法	616,110.89	0.01	616,110.89	100.00
个别认定法	4,867,097,908.09	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	4,867,714,018.98	—	616,110.89	—

(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	6,419,010,286.56	100.00	303,777.21	0.00
其中：账龄分析法	303,777.21	0.00	303,777.21	100.00
个别认定法	6,418,706,509.35	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,419,010,286.56	—	303,777.21	—

(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	年末数			年初数		
	年末余额		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	616,110.89	100.00	616,110.89	303,777.21	100.00	303,777.21
合计	616,110.89	—	616,110.89	303,777.21	—	303,777.21

②单项计提坏账准备的其他应收款

债权人名称	债务人名称	金额	未计提理由
鲁能集团有限公司	南京鲁能硅谷房地产开发有限公司	1,448,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	重庆鲁能开发(集团)有限公司	1,100,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	苏州鲁能置业有限公司	875,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	海南三亚湾新城开发有限公司	320,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	苏州鲁能广宇置地有限公司	310,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	海南英大房地产开发有限公司	240,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	张家口鲁能置业有限公司	200,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	100,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	南京鲁能广宇置地有限公司	83,000,000.00	子企业不计提
鲁能集团有限公司	内蒙古包头广恒新能源有限公司	76,000,000.00	子企业不计提

债权人名称	债务人名称	金额	未计提理由
鲁能集团有限公司	鲁能英大集团有限公司	20,000,000.00	关联方不计提
鲁能集团有限公司	张家界国宾酒店有限公司	8,000,000.00	子企业不计提
合 计		4,780,000,000.00	

(2) 按欠款方归集的年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
南京鲁能硅谷房地产开发有限公司	1,448,000,000.00	29.74	
重庆鲁能开发(集团)有限公司	1,100,000,000.00	22.60	
苏州鲁能置业有限公司	875,000,000.00	17.98	
海南三亚湾新城开发有限公司	320,000,000.00	6.57	
苏州鲁能广宇置地有限公司	310,000,000.00	6.37	
合 计	4,053,000,000.00	83.26	

(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	年末数
对子公司投资	19,534,487,544.75	1,988,078,303.55	1,714,463,991.63	19,808,101,856.67
对合营企业投资				
对联营企业投资	63,487,778.72	364,237.78	545,000.00	63,307,016.50
小计	19,597,975,323.47	1,988,442,541.33	1,715,008,991.63	19,871,408,873.17
减：长期股权投资减值准备				
合计	19,597,975,323.47	1,988,442,541.33	1,715,008,991.63	19,871,408,873.17

2. 长期股权投资明细

(1) 子公司明细

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	—	19,808,101,856.67	19,534,487,544.75	273,614,311.92	19,808,101,856.67
天津广宇发展股份有限公司	成本法	3,591,164,924.26	3,591,164,924.26		3,591,164,924.26
山东鲁能贵和商贸有限公司	成本法		1,714,210,512.24	-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	1,284,624,793.86		1,284,624,793.86

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
青海格尔木鲁能新能源有限公司	成本法	1,222,000,000.00	1,072,000,000.00	150,000,000.00	1,222,000,000.00
苏州鲁能置业有限公司	成本法	1,710,000,000.00	1,500,000,000.00	210,000,000.00	1,710,000,000.00
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
大连神农科技有限责任公司	成本法	1,710,000,000.00	1,710,000,000.00		1,710,000,000.00
海南英大房地产开发有限公司	成本法	1,578,607,471.45	1,578,607,471.45		1,578,607,471.45
山东曲阜鲁能投资开发有限公司	成本法	668,902,400.00	668,902,400.00		668,902,400.00
大连鲁能置业有限公司	成本法	1,433,794,920.00	1,383,794,920.00	50,000,000.00	1,433,794,920.00
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
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
海南盈滨岛置业有限公司	成本法	829,471,300.00	829,471,300.00		829,471,300.00
上海鲁能酒店管理有限公司	成本法	223,000,000.00	223,000,000.00		223,000,000.00
海南永庆生态文化旅游业有限公司	成本法	1,392,976,200.00	1,172,976,200.00	220,000,000.00	1,392,976,200.00
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	成本法	192,000,000.00	150,000,000.00	42,000,000.00	192,000,000.00
张家界国宾酒店有限公司	成本法	135,078,583.77	134,856,993.18	221,590.59	135,078,583.77
武汉鲁能置业有限公司	成本法	99,778,409.41	100,000,000.00	-221,590.59	99,778,409.41
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
三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	成本法	97,559,900.00	97,559,900.00		97,559,900.00
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
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
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
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
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
山东鲁能商业管理有限公司	成本法	1,315,824,824.16		1,315,824,824.16	1,315,824,824.16

(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	备注
合计	—	—			834,328,252.81	
天津广宇发展股份有限公司	76.13	76.13			184,328,252.81	
山东鲁能贵和商贸有限公司	100.00	100.00				11月处置不再纳入合并范围
海南三亚湾新城开发有限公司	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				
郑州鲁能置业有限公司	100.00	100.00			250,000,000.00	
大连神农科技有限责任公司	100.00	100.00				
海南英大房地产开发有限公司	100.00	100.00				
山东曲阜鲁能投资开发有限公司	100.00	100.00				
大连鲁能置业有限公司	100.00	100.00				
南京方山置业有限公司	100.00	100.00			80,000,000.00	
南京鲁能地产有限公司	100.00	100.00			300,000,000.00	
海南盈滨岛置业有限公司	100.00	100.00				
上海鲁能酒店管理有限公司	100.00	100.00				
海南永庆生态文化旅游业有限公司	100.00	100.00				
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司	100.00	100.00				
张家界国宾酒店有限公司	100.00	100.00				
武汉鲁能置业有限公司	100.00	100.00				
内蒙古包头广恒新能源有限公司	100.00	100.00				
三亚华源温泉海景度假酒店有限公司	100.00	100.00				
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司	100.00	100.00				
青海广恒新能源有限公司	100.00	100.00				
山东鲁能三公招标有限公司	100.00	100.00			20,000,000.00	
重庆鲁能生态旅游开发有限公司	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	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	备注
北京鲁能物业服务有限责任公司	75.00	75.00				
山东鲁能商业管理有限公司	100.00	100.00				本年 新设

(2) 联营企业明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	17,458,189.75	63,487,778.72			2,571,752.33	-2,207,514.55
联营企业	17,458,189.75	63,487,778.72			2,571,752.33	-2,207,514.55
1.深圳市国能物业管理有限公司	1,090,000.00	3,171,916.61			672,007.89	
2.山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	13,368,189.75	53,520,138.23			1,765,388.89	-2,207,514.55
3.山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	3,000,000.00	6,795,723.88			134,355.55	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			其中：本年计提减值准备
合计		545,000.00		63,307,016.50		
联营企业		545,000.00		63,307,016.50		
1.深圳市国能物业管理有限公司		545,000.00		3,298,924.50		
2.山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司				53,078,012.57		
3.山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司				6,930,079.43		

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	837,760,095.18	867,695,766.89

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
非流动资产	160,266,505.43	167,357,494.35
资产合计	998,026,600.61	1,035,053,261.24
流动负债	821,908,559.04	857,130,627.81
非流动负债		
负债合计	821,908,559.04	857,130,627.81
净资产	176,118,041.57	177,922,633.43
按持股比例计算的净资产份额	53,078,012.57	53,520,138.23
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	53,078,012.57	53,520,138.23
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,135,239,426.39	1,280,213,688.52
财务费用	-5,524,568.98	-2,548,027.14
所得税费用	1,182,046.94	2,427,267.57
净利润	5,885,495.68	
其他综合收益	-7,358,381.82	-9,146,832.24
综合收益总额	-1,472,886.14	-737,375.73
企业本年收到的来自联营企业的股利		

4.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
一、合营企业	—	—
1、投资账面价值合计		
2、下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
(1) 净利润		
(2) 其他综合收益（税后净额）		
(3) 综合收益总额		
二、联营企业	—	—
1、投资账面价值合计	10,229,003.93	9,967,640.49
2、下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
(1) 净利润	806,363.44	457,078.38
(2) 其他综合收益（税后净额）		
(3) 综合收益总额	806,363.44	457,078.38

(四) 营业收入、营业成本

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	73,385,783.18	56,632,553.18	56,623,200.70	39,327,712.00
合计	73,385,783.18	56,632,553.18	56,623,200.70	39,327,712.00

(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	834,328,252.81	684,328,252.81
权益法核算的长期股权投资收益	2,571,752.33	3,415,480.41
处置长期股权投资产生的投资收益	98,614,311.92	435,818,762.91
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	204,180,000.00	194,307,600.00
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		
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	1,232,045,530.27	1,073,733,221.19
合计	2,371,739,847.33	2,391,603,317.32

(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	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,648,393,811.15	1,554,349,081.14
加: 资产减值准备	2,047,665.80	-417,520.00
固定资产折旧、投资性房地产摊销、生产性生物资产折旧	59,134,674.80	40,667,939.86
无形资产摊销	8,607,726.62	8,401,553.90
长期待摊费用摊销	1,994,666.60	2,044,893.13

项目	本年金额	上年金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		127,331.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	413,673,781.80	405,278,640.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,371,739,847.33	-2,391,603,317.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		104,380.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,690,193.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,874,442.72	14,551,615.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,103,888,858.75	499,767,094.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,315,211,743.43	133,271,691.92
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：		
现金的年末余额	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
减：现金的年初余额	5,835,490,135.81	9,279,002,766.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,203,216,460.87	-3,443,512,631.04

2.取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	497,000,000.00
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	497,000,000.00

3.现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业		
拆放同业		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
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		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表已于2020年3月23日经本公司党委会批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
即可查询、发布、更新
企业信用信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高娟;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

登记机关



2019年12月03日



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期：

证书序号：0000311

说明

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

天津市财政局
发证机关：
二〇一八 一 四
年 月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：方文森

证书号：29

发证时间：二〇一八年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日



宁继邦

	
姓名 Full name	宁继邦
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1965年09月15日
工作单位 Workplace	中审国际会计师事务所有限公司沈阳分公司
身份证号码 Identity card No.	210105650915193
	
	
年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
证书编号 No. of Certificate	210100030046
批准注册协会 Authorized Institute of CIPAs	辽宁省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance	2001 年 12 月 24 日
批准文件：辽注师协字[2001]71号	
	
2013 年 4 月 25 日	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(1)
2010年3月7日

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(4)
3月7日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月11日

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(1)
3月22日

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月19日

年 月 日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际沈阳 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
注册会计师
转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华寅五洲辽宁 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 30日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

任道远



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

任道远

女

1976年05月08日

中国注册会计师事务所
有限公司沈阳分公司

220581197605080161

姓名: 任道远
性别: 女
出生日期: 1976年05月08日
工作单位: 中国注册会计师事务所有限公司沈阳分公司
身份证号: 220581197605080161



中国注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate: 210103640005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2007 年 10 月 25 日

批准文件: 辽注师协字[2006]77号

2007年10月25日 检验通过

辽宁省注册会计师协会
—CPA—
年检验合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013年度任职资格检查合格
辽宁省注册会计师协会(2)

2013 年 4 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(1)
2014年3月7日

2015年度
CPA年检合格
辽宁注协检(4)
3月7日

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月19日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(1) 3月11日

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(1)
3月22日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际CPA 事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华夏注册会计师事务所 事务所
CPAs

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

2010 年 12 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



姓名 任道远
Full Name

性别 女
Sex

出生年月 1976年05月08日
Date of Birth

出生地点 220581760508016
Place of Birth

签发日期 2003年9月7日

签发单位 吉林省职考办

合格证号 20031050037

专业名称 会计
Speciality

资格级别 中级
Qualification Level

授予时间
Conferment Date

