

鲁能集团有限公司
公司债券年度报告
(2020 年)

二〇二一年四月

重要提示

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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。

信永中和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、2019年末和2020年末，本公司合并报表口径的资产负债率分别为69.27%、64.50%和66.92%，合并报表口径扣除预收款项（含合同负债）后的资产负债率分别为38.44%、45.67%和52.23%。近年来呈现小幅波动趋势。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、收入利润水平波动的风险

2018年度、2019年度和2020年度，本公司合并报表口径的营业总收入分别为4,916,044.31万元、3,317,133.95万元和2,776,139.95万元，合并报表口径归属于母公司净利润分别为388,933.31万元、400,007.73万元和140,404.95万元。发行人所处房地产行业具有项目开发周期长、资金需求大等特点，因此会存在某些年度处于项目集中开发期，结转收入较少，进而影响盈利水平的问题。

三、存货消化的不确定性风险

2018年末、2019年末和2020年末，公司存货余额分别为7,746,757.34万元、6,915,573.92万元和7,081,500.37万元。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。发行人的绿色地产开发项目主要集中于我国东、中、西部的中心城市和优势区域，业务覆盖面较广，容易受宏观经济与国家政策的影响，进而导致发行人存货消化速度和进度存在一定的不确定性。若未来发行人房地产去化率下降，将影响发行人存货的顺利变现，进而影响发行人的偿债能力。

四、受限资产占比较高的风险

截至2020年末，公司所有权或使用权受限的资产账面价值为3,045,087.58万元，占资产总额的比例达到24.31%。发行人受限资产主要包括公司及下属子公司的货币资金、房屋建筑物、土地使用权、用于担保质押的其他资产和存货等，基本为融资抵押形成。发行人受限资产规模较大，如果该部分资产因融资问题产生纠纷，将对发行人的正常经营造成不利影响；若公司经营不善而破产清算，则本期债券持有人对发行人抵押资产的求偿权劣后于发行人的抵押债权。若未来发行人受限资产大幅度增长，可能会影响公司的后续融资以及抵押资产的正常使用。

五、对项目子公司缺乏足够管控的风险

公司目前的绿色地产开发业务均由公司控股子公司及其下属项目公司开发经营，项目集中在北京、上海、济南、重庆、成都、大连、三亚等一二线城市及部分区域中心城市。由于我国东、中、西部之间在经济发展程度、商业环境、客户需求等方面差异很大，因此加大了管理难度。如果公司不能对控股子公司或其下属项目公司实施有效的控制，可能影响公司正常的项目开发和经营业绩。目前，发行人已经对项目子公司建立了比较规范、完善的控制机制，在项目获取、操作、财务、资金、人事等重大方面实行总部统一管理。随着发行人业务的不断拓展，若控制机制的设置或执行不能适应其发展的需要，将可能导致发行人对项目子公司缺乏足够的管控，从而影响发行人的正常运营及品牌形象。

六、未来资本性支出较大带来的风险

目前，发行人的土地储备主要分布在经济较为发达的一二线省会城市，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。为保障存续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.....	10
七、 中介机构变更情况.....	11
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.....	25
六、 专项偿债账户设置情况.....	25
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	25
八、 受托管理人履职情况.....	25
第三节 业务经营和公司治理情况.....	27
一、 公司业务和经营情况.....	27
二、 投资状况.....	28
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	28
四、 公司治理情况.....	28
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	28
第四节 财务情况.....	29
一、 财务报告审计情况.....	29
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	29
三、 主要会计数据和财务指标.....	30
四、 资产情况.....	31
五、 负债情况.....	32
六、 利润及其他损益来源情况.....	34
七、 对外担保情况.....	34
第五节 重大事项.....	34
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	34
二、 关于破产相关事项.....	35
三、 关于司法机关调查事项.....	35
四、 其他重大事项的信息披露.....	35
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	36
一、 发行人为可交换债券发行人.....	36
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.....	36
三、 发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人.....	36
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	36
五、 其他特定品种债券事项.....	36
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	36
第八节 备查文件目录.....	37
财务报表.....	39

附件一： 发行人财务报表.....	39
担保人财务报表.....	51

释义

发行人/本公司/公司	指	鲁能集团有限公司
20 鲁能 02	指	发行人发行的总额为人民币 8.16 亿元的鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)
20 鲁能 01	指	发行人发行的总额为人民币 20.4 亿元的鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)
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)
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
20 鲁能 02 募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 20 鲁能 02 而制作的《鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)募集说明书》
20 鲁能 01 募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行 20 鲁能 01 而制作的《鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)募集说明书》
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》
06 鲁能债发行章程	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》
20 鲁能 02 主承销商	指	中信证券股份有限公司和国泰君安证券股份有限公司》
20 鲁能 01、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
20 鲁能 02 受托管理人	指	中信证券股份有限公司
20 鲁能 01、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

06 鲁能债主承销商、担保人	指	国家开发银行
20 鲁能 02 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
20 鲁能 01 募集资金专项账户	指	招商银行股份有限公司济南分行
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
20 鲁能 02 债券持有人	指	持有鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）的投资者
20 鲁能 01 债券持有人	指	持有鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）的投资者
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
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	2020 年
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《鲁能集团有限公司公司章程》
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	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 1 号
办公地址的邮政编码	100020
公司网址	http://www.luneng.com
电子信箱	lnjtcwzjc@163.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 1 号
电话	010-85727222
传真	010-85727799
电子信箱	lnjtcwzjc@163.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 www.szse.cn
年度报告备置地	北京市朝阳区朝外大街 5 号院

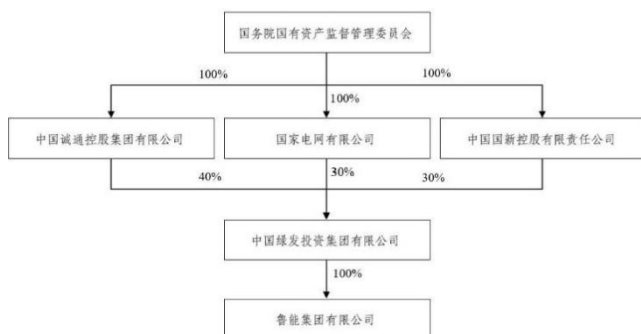
四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：中国绿发投资集团有限公司

报告期末实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

有控股股东或实际控制人 无控股股东或实际控制人



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

控股股东或实际控制人的变化情况：

公司于2020年8月11日披露了《鲁能集团有限公司关于股东变更的公告》，主要内容为：发行人于2020年8月10日收到国家电网有限公司《关于子公司股权无偿划转的通知》，经国资监管部门研究批准，将国家电网有限公司持有的发行人100%国有股权无偿划转至中国绿发投资集团有限公司。股权划转后，发行人股东由国家电网有限公司变更为中国绿发投资集团有限公司，实际控制人仍为国务院国有资产监督管理委员会。

公司于2021年3月5日披露了《鲁能集团有限公司关于股东变更的进展公告》，主要内容为：2020年11月13日，中国绿发与国家电网签署《无偿划转协议》。2021年3月1日，鲁能集团完成工商变更，股东正式变更为中国绿发。

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

六、中介机构情况

（一）公司聘请的会计师事务所

适用 不适用

名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
签字会计师姓名（如有）	李云荣、高艳丽

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	175598.SH
债券简称	20 鲁能 02
名称	中信证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号
联系人	刘艳、伍耀坤
联系电话	010-60838384

债券代码	175252.SH、155552.SH
债券简称	20 鲁能 01、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 号
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、丁沛泽
联系电话	010-66555196

（三）资信评级机构

债券代码	175598.SH、175252.SH、155552.SH、 136577.SH、136692.SH
债券简称	20 鲁能 02、20 鲁能 01、19 鲁能 01、16 鲁能 02、16 鲁能 01
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	远东资信评估有限公司
办公地址	北京市东直门南大街 11 号中汇广场 B 座 11 层 上海市大连路 990 号海上海新城 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	175598.SH
2、债券简称	20 鲁能 02
3、债券名称	鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）
4、发行日	2020 年 12 月 25 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2023 年 12 月 29 日
7、到期日	2025 年 12 月 29 日
8、债券余额	8.16
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	175252.SH
2、债券简称	20 鲁能 01
3、债券名称	鲁能集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2020 年 10 月 15 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2023 年 10 月 19 日
7、到期日	2025 年 10 月 19 日
8、债券余额	20.40
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	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 17 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 6 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	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	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 25 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	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	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	否
6、最近回售日	-
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	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

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：175598.SH

债券简称	20 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	8.16

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置换 15 鲁能债已偿还的本金。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。资金监管人将对专项账户内资金使用进行监督管理，对未按照募集说明书约定使用募集资金的情况，资金监管人有权拒绝发行人的划款指令。
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：亿元 币种：人民币

债券代码：175252.SH

债券简称	20 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	20.40
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 15 鲁能债本金。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。资金监管人将对专项账户内资金使用进行监督管理，对未按照募集说明书约定使用募集资金的情况，资金监管人有权拒绝发行人的划款指令。
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：亿元 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	19.60
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：亿元 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	10.00
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：亿元 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	40.00
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。
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：亿元 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	10.00
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，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

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	175598.SH
债券简称	20 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	2020年10月22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（如有）	不变/无影响

债券代码	175252.SH
债券简称	20 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	2020年9月23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（如有）	不变/无影响

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	2020年6月24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（如有）	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	2020年6月24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（如有）	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	2020年6月24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（如有）	不变/无影响

债券代码	111032.SZ
债券简称	06 鲁能债
评级机构	远东资信评估有限公司

评级报告出具时间	2020年10月29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	不变/无影响

（二）主体评级差异

适用 不适用

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：175598.SH

债券简称	20 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：175252.SH

债券简称	20 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：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：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	175598.SH
债券简称	20 鲁能 02
债券受托管理人名称	中信证券股份有限公司
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	是

债券代码	175252.SH、155552.SH
债券简称	20 鲁能 01、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。在报告期内，国泰君安证券股份有限公司按照受托管理人协议

	的约定，将2019年度受托管理事务报告在2020年6月29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	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。在报告期内，东兴证券股份有限公司按照受托管理人协议的约定，将2019年度受托管理事务报告在2020年6月30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	否

管理/债权代理报告及披露地址	
----------------	--

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

鲁能集团是中国绿发投资集团有限公司的全资子公司，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，坚持可持续发展的战略思维，致力于成为专业、优质的绿色产业集团。

近年来，公司认真践行国有企业“六个力量”，坚持“生态优先，绿色发展”理念，以科技创新为引领，主动服务国家重大战略需求，积极聚焦发展现代服务业、推动能源绿色低碳转型、推进乡村振兴、区域协调发展和新型城镇化等战略的贯彻落实。

在绿色地产方面，以长三角、海南、西南等区域为发展重点，覆盖全国近30个城市。坚持服务区域协调发展、京津冀协同发展等国家战略，积极参与城市更新、保障性住房建设等业务。发展绿色健康地产，保障民生需求，为节约集约、生态宜居、和谐发展的新型城镇化建设贡献力量。

在现代服务业方面，倡导绿色、健康的休闲生活方式，致力于打造住、商、旅一体化综合运营平台，为消费者提供健康休闲、多元缤纷、舒适美好的一站式美好生活解决方案，不断增强人民群众获得感、幸福感、安全感。把节约资源和保护生态环境作为“绿色消费”可持续的基础，积极开展水体、山体、森林、生物多样性、本土文化保护。

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，聚焦健康、生态、低碳等绿色产业领域，推进绿色地产、幸福产业、绿色能源产业发展，巩固优化提升传统产业，不断延伸产业链，构建以战略性新兴产业投资、新型城镇化、绿色能源、乡村振兴、现代服务业等为主责主业的绿色产业集群，推进产业基础高级化、产业链现代化，全面引领绿色发展。

以探索绿色地产创新发展模式为契机，服务京津冀协同发展、粤港澳大湾区建设、长三角一体化、成渝双城经济圈、建设海南自由贸易港等国家战略，积极参与城市更新行动，研究开展城市生态修复、城镇老旧小区改造、保障性住房建设、城市基础设施建设运营等业务。打造智慧建筑和社区，进一步提高产品智慧科技水平，助力智慧城市建设。坚持“房住不炒”定位，带头落实行业监管政策要求，大力发展绿色健康地产，满足人民美好生活需要。

为提高现代服务业的发展水平，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，发展商业、文旅、酒店、物业等幸福产业，加强生态环境保护，建设独具特色的幸福产业生态链，以实际行动提升生态文明建设水平，创造美好生活。

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，响应“碳达峰、碳中和”中国承诺，着力开发绿色新能源、推动能源绿色低碳转型，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、投资状况

（一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

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

单位：亿元 币种：人民币

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：

否

2. 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00，占合并口径净资产的比例（%）：0.00，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

（一）会计政策变更及影响

财政部于2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起实施，其他境内上市企业自2020年1月1日起实行。

按照上述规定，本公司从2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；引入了确认计量的五步法，并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引，对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，公司对已经收到客户对价而应向客户转让商品或服务的业务，按不含税金额重分类为合同负债，税金确认为待结转销项税作为其他流动负债列示。

根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新收入准则将使得公司需调整2020年期初留存收益，即本公司2020年期初留存收益增加114,167,386.82元。

执行新收入准则对合并财务报表的影响如下：

报表项目	2020年1月1日		
	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
预收账款	25,163,863,665.92	-24,923,496,190.23	240,367,475.69
其他流动负债	-	1,962,359,259.93	1,962,359,259.93
其他应收款	658,518,929.71	-669,824.19	657,849,105.52
合同负债	-	22,960,467,106.11	22,960,467,106.11
其他流动资产	2,904,151,269.46	178,082,884.77	3,082,234,154.23
递延所得税负债	755,970,513.63	40,658,506.08	796,629,019.71
少数股东权益	3,275,164,381.10	23,256,991.87	3,298,421,372.97
未分配利润	9,663,640,595.75	114,167,386.82	9,777,807,982.57

（二）会计估计变更及影响

报告期内无重大会计估计变更事项。

（三）重要会计差错变更及影响

会计差错更正的内容	单位	受影响的报表项目名称	累计影响数（元）
鲁能集团有限公司无锡项目部的无锡基地改扩建项目无偿划转金额已确定，追溯调整调整 2019 年度资产负债表	鲁能集团有限公司	应付账款	-133,471,507.27
		资本公积	133,471,507.27

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	1,252.67	1,232.11	1.67	-
2	总负债	838.25	794.74	5.47	-
3	净资产	414.42	437.37	-5.25	-
4	归属母公司股东的净资产	376.34	404.39	-6.94	-
5	资产负债率（%）	66.92	64.50	3.74	-
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	67.85	65.44	3.86	-
7	流动比率	1.93	1.83	5.22	-
8	速动比率	0.53	0.43	23.37	-
9	期末现金及现金等价物余额	160.12	137.46	16.48	-

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	277.61	331.71	-16.31	-
2	营业成本	195.37	200.13	-2.38	-
3	利润总额	28.26	63.37	-55.40	注 1
4	净利润	19.38	47.57	-59.25	注 2
5	扣除非经常性损益后净利润	16.74	44.30	-62.21	注 3
6	归属母公司股东的净利润	14.04	40.00	-64.90	注 4
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	50.98	82.60	-39.99	注 5
8	经营活动产生的现金流净额	21.95	-39.66	-155.34	注 6
9	投资活动产生的现金流净额	-42.68	-10.64	301.34	注 7
10	筹资活动产生的现金流净额	43.39	84.57	-48.69	注 8
11	应收账款周转率	32.80	68.07	-51.82	注 9
12	存货周转率	0.28	0.27	2.26	-
13	EBITDA 全部债务比	0.14	0.27	-48.03	注 10
14	利息保障倍数	3.29	7.84	-58.06	注 11

15	现金利息保障倍数	1.78	-4.28	--141.57	注 12
16	EBITDA 利息倍数	4.13	8.92	-54.98	注 13
17	贷款偿还率（%）	100	100	-	-
18	利息偿付率（%）	100	100	-	-

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：主要系发行人受新冠疫情影响，结转项目、结转面积较上年减少，营业收入下降所致。

注 2：主要系发行人受新冠疫情影响，结转项目、结转面积较上年减少，营业收入下降所致。

注 3：主要系发行人净利润水平下降，非经常性损益上升所致。

注 4：主要系发行人净利润下降所致。

注 5：主要系发行人利润总额减少所致。

注 6：主要系发行人收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金增加使得经营活动现金流入大幅上升所致。

注 7：主要系发行人投资支付的现金流出大幅增加所致。

注 8：主要系发行人取得借款收到的现金减少使得筹资活动现金流入大幅降低所致。

注 9：主要系发行人应收账款增加所致。

注 10：主要系发行人利润总额减少使得 EBITDA 降低所致。

注 11：主要系发行人利润总额减少使得 EBIT 降低所致。

注 12：主要系发行人收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金增加使得经营活动现金流入大幅上升，经营活动产生的现金流量净额由负转正所致。

注 13：主要系发行人利润总额减少使得 EBITDA 降低所致。

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	167.47	155.82	7.47	-
应收票据	1.53	1.30	17.32	
应收账款	10.57	6.36	66.37	注 14
预付款项	2.29	12.86	-82.19	注 15
其他应收款	40.35	6.58	513.42	注 16
存货	708.15	691.56	2.40	-
一年内到期的非流动资产	20.00	-	100.00	注 17
其他流动资产	28.86	30.82	-6.36	-
可供出售金融资产	1.06	40.04	-97.35	注 18
长期应收款	9.09	26.12	-65.20	注 19
长期股权投资	3.60	3.74	-3.98	-
投资性房地产	37.33	42.31	-11.78	-

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
固定资产	119.02	116.65	2.03	-
在建工程	35.31	28.99	21.79	-
无形资产	17.14	17.58	-2.49	-
递延所得税资产	43.66	44.41	-1.67	-
其他非流动资产	6.30	5.92	6.46	-

2. 主要资产变动的原因

注 14：主要系发行人阶段性调整销售策略所致。

注 15：主要系发行人预付款项结转所致。

注 16：主要系发行人集团间内部短期委托贷款增加所致。

注 17：主要系部分一年内到期的长期应收款重分类所致。

注 18：主要系发行人可供出售金融资产划出所致。

注 19：主要系发行人集团间内部长期委托贷款减少所致。

（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：304.51 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	7.35	-	-	-
应收账款	57.07	-	-	-
固定资产	28.90	-	-	-
房屋建筑物	77.42	-	-	-
土地使用权	133.76	-	-	-
合计	304.51		-	-

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	3.00	-	100	注 20

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
应付票据	-	1.69	-100	注21
应付账款	120.11	118.38	1.46	-
预收款项	3.18	2.40	32.44	注22
合同负债	180.84	229.60	-21.24	-
应付职工薪酬	0.70	0.76	-7.45	-
应交税费	33.75	41.00	-17.67	-
其他应付款	115.19	62.67	83.82	注23
一年内到期的非流动负债	35.88	17.70	102.76	注24
其他流动负债	15.00	19.62	-23.59	-
长期借款	139.97	144.05	-2.83	-
应付债券	188.76	147.82	27.70	-
长期应付款	0.61	0.58	5.03	-
预计负债	0.38	0.30	27.76	-
递延所得税负债	0.63	7.97	-92.15	注25

2.主要负债变动的原因

注20：主要系发行人系统内单位借款增加所致。

注21：主要系发行人应付票据到期付款所致。

注22：主要系发行人预收其他业务款项增加所致。

注23：主要系发行人集团间内部委托贷款所致。

注24：主要系发行人长期借款科目重分类时间节点所致。

注25：主要系发行人可供出售金融资产划出所致。

（二）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

（三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务1000万元的情况

适用 不适用

（四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无逾期有息债务。

（五）截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

无。

（六）所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
农业银行	600.00	66.11	533.89
建设银行	500.00	23.31	476.69
中信银行	300.00	20.62	279.38
中国银行	56.44	33.44	22.99
民生银行	35.00	32.97	2.03

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
招商银行	24.50	17.56	6.94
国家开发银行	12.57	1.90	10.66
成都银行	10.00	3.69	6.32
大连银行	10.00	2.00	8.00
邮储银行	8.00	6.00	2.00
北京银行	8.00	0.65	7.35
光大银行	3.00	0.00	3.00
齐鲁银行	3.00	3.00	-
渤海银行	3.00	3.00	-
工商银行	1.45	0.99	0.46
合计	1,574.95	215.25	1,359.70

上年末银行授信总额度：1,575 亿元，本报告期末银行授信总额度 1,574.95 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：-0.05 亿元

六、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：28.26 亿元

报告期非经常性损益总额：2.65 亿元

报告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

对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期末对外担保的余额：0.00 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0.00 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
原告卢洲洋认为，其为实际施工人，中城建集团第六工程局有限公司（以下简称“中城建”）欠付其工程款5,025.38万元，重庆鲁能英大置业有限公司（以下简称“重庆鲁能英大”）为涉案工程发包人，遂于2019年9月5日起诉至法院要求重庆鲁能英大在欠付中城建公司工程款范围内承担连带责任，要求重庆鲁能英大将欠付工程款及利息直接支付给原告。2020年12月3日收到法院一审判决书，判决驳回原告卢洲洋对重庆公司的诉讼请求。2020年12月23日，确认一审判决已生效。2021年1月5日，收到重庆五中院民事裁定书、执行裁定书、解除冻结通知书，重庆英大公司账户资金冻结解除。本案重庆公司不承担责任，案件

已终结。

2. 重庆鲁能英大置业有限公司诉讼案件

2010年6月，重庆鲁能英大与中城建签订建安工程施工合同，因中城建严重拖延合同建设工期，双方于2012年2月解除承包合同，开始结算，双方结算价格差距较大，未就结算事宜达成一致。2013年11月，中城建起诉重庆鲁能英大。2020年9月28日收到一审判决，判决认定重庆公司应付工程款71,545,512.22元，已支付57,435,428.24元，还需支付14,110,083.98元及利息。2021年2月4日，案件执行完毕，案件已终结。

3. 鲁能集团有限公司仲裁案件

2012年5月，鲁能集团收到西安仲裁委员会《仲裁参加通知书》及陕西西厦电力房地产开发公司《仲裁申请书》，要求鲁能集团继续履行合作协议并支付违约金及赔偿其他损失。

2012年7月鲁能集团向西安仲裁委提起反请求。2015年5月，西厦公司将原仲裁请求变更为：要求鲁能集团支付自2012年1月10日计算至2015年3月10日的违约金7,500万元。此后案件处于中止审理状态，直至2020年5月，西厦公司以鲁能集团不履行《关于合作开发浐灞项目相关事宜的协议》项下义务为由，向西安仲裁委提出变更仲裁请求，请求将赔偿金额变更为2.3亿元。后鲁能集团提出反请求，要求西厦公司赔偿损失2.7亿元。本案已于2020年10月28日完成庭审程序，目前西安仲裁委尚未作出裁决。

4. 鲁能集团有限公司诉讼案件

2011年4月，根据国家电网公司股权划转安排，鲁能集团有限公司取得西安鲁能置业有限公司（以下简称“西安置业”）65%股权，因西安置业资金紧张，为满足项目开发需要，2011年4月22日，鲁能集团有限公司向其提供了1.5亿元委贷。2011年12月起，西安置业开始拖欠委贷利息。为维护合法权益，鲁能集团有限公司于2012年6月起诉西安鲁能置业偿还1.5亿委贷及利息，该案债权债务关系清楚，经法院依法审理后，判决鲁能集团有限公司胜诉并对西安置业名下土地启动强制执行，经过司法询价和两轮司法拍卖，2019年4月以12.34亿元成交，鲁能集团有限公司5月取得本息2.39亿元，执行完毕。2019年9月2日，西安置业清算组提起诉讼，以鲁能集团有限公司故意拖延申请执行，导致法院不得不针对西安置业土地使用权进行强制拍卖，使西安置业承担了高额评估费和巨额税费损失为由，要求鲁能集团有限公司赔偿因拍卖土地造成的评估费、税款、滞纳金等费用损失共计5.97亿元，赔偿因拍卖价格低于市价产生的差价损失6.6亿元。2020年7月鲁能集团有限公司收到起诉状，2020年11月23日开庭，12月21日西安中院一审驳回原告起诉。2021年3月8日收到原告上诉材料。

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

公司于2020年8月11日披露了《鲁能集团有限公司关于股东变更的公告》，主要内容为：发行人于2020年8月10日收到国家电网有限公司《关于子公司股权无偿划转的通知》，经国资监管部门研究批准，将国家电网有限公司持有的发行人100%国有股权无偿划转至中国绿发投资集团有限公司。股权划转后，发行人股东由国家电网有限公司变更为中国绿发投资集团有限公司，实际控制人仍为国务院国有资产监督管理委员会。

公司于2021年3月5日披露了《鲁能集团有限公司关于股东变更的进展公告》，主要内容为：2020年11月13日，中国绿发与国家电网签署《无偿划转协议》。2021年3月1日，鲁能集团完成工商变更，股东正式变更为中国绿发。

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、发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人

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）

(以下无正文，为《鲁能集团有限公司公司债券年度报告（2020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 2020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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,747,163,374.81	15,582,433,632.25
结算备付金		
拆出资金		
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	152,604,048.13	130,072,242.90
应收账款	1,057,401,959.69	635,573,943.24
预付款项	229,150,179.48	1,286,377,494.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,035,406,826.09	657,849,105.52
其中：应收利息		
应收股利	9,903,061.71	4,386,067.26
买入返售金融资产		
存货	70,815,003,688.37	69,155,739,200.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,000,000,000	
其他流动资产	2,886,140,711.51	3,082,234,154.23
流动资产合计	97,922,870,788.08	90,530,279,773.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	106,297,480.00	4,003,855,342.00
持有至到期投资		
长期应收款	909,000,000.00	2,612,000,000.00
长期股权投资	359,601,393.80	374,499,206.91
投资性房地产	3,732,603,427.70	4,230,925,847.47
固定资产	11,902,288,009.72	11,665,452,881.67
在建工程	3,530,744,801.16	2,898,991,041.67
生产性生物资产	1,814,749.58	12,095,102.42
油气资产		

无形资产	1,714,082,897.53	1,757,766,666.87
开发支出		505,130.08
商誉		
长期待摊费用	90,984,077.31	92,112,457.89
递延所得税资产	4,366,324,921.16	4,440,678,116.63
其他非流动资产	629,928,823.07	591,717,365.90
非流动资产合计	27,343,670,581.03	32,680,599,159.51
资产总计	125,266,541,369.11	123,210,878,933.19
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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
应付账款	12,010,530,906.66	11,838,137,022.82
预收款项	318,354,084.74	240,367,475.69
合同负债	18,084,400,289.29	22,960,467,106.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	70,000,804.24	75,635,793.05
应交税费	3,375,238,366.39	4,099,553,659.55
其他应付款	11,519,298,457.09	6,266,705,387.62
其中：应付利息	2,673,645.32	2,673,645.32
应付股利	225,244,775.55	209,276,890.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,587,999,698.98	1,769,587,254.66
其他流动负债	1,499,526,403.05	1,962,359,259.93
流动负债合计	50,765,349,010.44	49,381,812,959.43
非流动负债：		
长期借款	13,996,565,500.19	14,404,926,229.25
应付债券	18,876,168,165.34	14,781,998,919.29
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	61,267,219.75	58,330,501.53
长期应付职工薪酬	19,022,939.46	19,022,939.46

预计负债	37,835,437.80	29,615,437.80
递延收益	5,790,454.77	1,500,897.62
递延所得税负债	62,541,380.07	796,629,019.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,059,191,097.38	30,092,023,944.66
负债合计	83,824,540,107.82	79,473,836,904.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	37,461,315,512.31	34,622,501,395.03
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-8,171,976,630.08	-8,135,654,136.88
减：库存股		
其他综合收益	-7,026,058.52	2,136,330,906.16
专项储备		
盈余公积	2,450,172,873.85	2,037,634,509.25
一般风险准备		
未分配利润	5,901,319,118.74	9,777,807,982.57
归属于母公司所有者权益合计	37,633,804,816.30	40,438,620,656.13
少数股东权益	3,808,196,444.99	3,298,421,372.97
所有者权益（或股东权益）合计	41,442,001,261.29	43,737,042,029.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	125,266,541,369.11	123,210,878,933.19

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：周现坤

母公司资产负债表

2020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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,114,785,704.78	8,038,706,596.68
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	27,978,084.06	34,881,777.30
预付款项	2,529,005.76	934,068,611.57
其他应收款	2,969,111,499.02	4,904,993,440.10
其中：应收利息	1,240,361,829.19	
应收股利	60,291,619.96	37,895,532.01
存货		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,212,000,000.00	5,980,300,000.00
其他流动资产	2,129,192.58	1,040,010.93
流动资产合计	12,328,533,486.20	19,893,990,436.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	89,000,000.00	3,986,557,862.00
持有至到期投资		
长期应收款	22,794,300,000.00	8,091,970,000.00
长期股权投资	21,331,515,904.06	19,871,408,873.17
投资性房地产	151,045,715.28	166,981,571.91
固定资产	1,449,375,683.28	1,450,217,760.38
在建工程		12,682,840.13
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	263,411,935.45	271,825,014.77
开发支出		486,548.66
商誉		
长期待摊费用	3,668,844.44	4,669,972.03
递延所得税资产	772,215.04	75,944.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	46,083,090,297.55	33,856,876,387.34
资产总计	58,411,623,783.75	53,750,866,823.92
流动负债：		
短期借款		
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	116,404,865.78	178,255,400.55
预收款项	3,885,048.81	6,232,721.71
应付职工薪酬	4,178,206.38	5,007,346.41
应交税费	158,823,173.04	200,226,267.70
其他应付款	12,875,980,671.27	6,705,702,155.67
其中：应付利息		
应付股利	160,434,293.47	146,627,085.35
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	94,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	13,249,271,965.28	7,189,423,892.04
非流动负债：		
长期借款	2,000,000.00	367,455,361.51
应付债券	10,441,812,965.34	10,580,998,919.29

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	24,690,193.16	737,132,231.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,468,503,158.50	11,685,586,512.15
负债合计	23,717,775,123.78	18,875,010,404.19
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	37,461,315,512.31	34,757,579,978.80
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-5,908,628,328.67	-5,908,858,354.09
减：库存股		
其他综合收益	-7,026,058.52	2,136,330,906.16
专项储备		
盈余公积	2,450,172,873.85	2,037,634,509.25
未分配利润	698,014,661.00	1,853,169,379.61
所有者权益（或股东权益） 合计	34,693,848,659.97	34,875,856,419.73
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	58,411,623,783.75	53,750,866,823.92

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：周现坤

合并利润表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	27,761,399,470.10	33,171,339,549.61
其中：营业收入	27,761,399,470.10	33,171,339,549.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	24,436,496,502.64	26,020,322,151.87
其中：营业成本	19,536,630,860.45	20,013,444,871.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,457,737,723.31	2,890,186,663.62
销售费用	878,507,375.85	841,194,134.66
管理费用	1,400,135,170.05	1,396,784,803.35
研发费用	6,072,381.10	13,429,580.40
财务费用	1,157,412,991.88	865,282,098.58
其中：利息费用	1,234,988,079.32	926,447,203.26
利息收入	129,918,047.81	99,125,949.70
加：其他收益	46,119,969.03	10,964,658.38
投资收益（损失以“－”号填列）	189,423,037.01	588,099,409.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,885,979.41	-4,736,057.26
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-762,118,483.39	-1,497,594,244.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	28,194,459.55	138,543.59
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,826,521,949.66	6,252,625,765.04
加：营业外收入	48,467,302.49	124,615,076.86
减：营业外支出	48,941,302.24	40,568,699.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,826,047,949.91	6,336,672,142.51
减：所得税费用	887,620,052.22	1,580,053,624.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,938,427,897.69	4,756,618,517.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,938,427,897.69	4,756,618,517.94
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	1,404,049,500.77	4,000,077,268.89
2.少数股东损益	534,378,396.92	756,541,249.05
六、其他综合收益的税后净额	-2,143,356,964.68	7,812,411.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,143,356,964.68	7,812,411.95

(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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,143,356,964.68	7,812,411.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-6,030,850.14	-2,207,514.55
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,137,326,114.54	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		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	-204,929,066.99	4,764,430,929.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-739,307,463.91	4,007,889,680.84
归属于少数股东的综合收益总额	534,378,396.92	756,541,249.05
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：-元，上期被合并方实现的净利润为：-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：周现坤

母公司利润表
2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	25,296,765.44	73,385,783.18
减：营业成本	55,858,647.38	56,632,553.18
税金及附加	24,648,174.12	14,173,116.49
销售费用	6,866,183.06	3,108,469.72
管理费用	167,800,246.21	191,343,073.22
研发费用	6,072,381.10	12,962,599.27
财务费用	447,427,562.52	434,833,282.97

其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,027,183.65	453,792.73
投资收益（损失以“－”号填列）	4,900,052,085.21	2,371,739,847.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,028,852.16	2,571,752.33
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-337,417.20	-2,047,665.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）	25,180,208.63	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,244,545,631.34	1,730,478,662.60
加：营业外收入	854,130.05	2,872,717.02
减：营业外支出	355,549.15	502,935.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,245,044,212.24	1,732,848,443.66
减：所得税费用	119,660,566.25	84,454,632.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,125,383,645.99	1,648,393,811.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,125,383,645.99	1,648,393,811.15
（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	-2,143,356,964.68	7,812,411.95
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,143,356,964.68	7,812,411.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额		
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：周现坤

合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,811,101,298.85	22,362,065,430.95
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	209,286,595.94	94,897,897.96
收到其他与经营活动有关的现金	9,085,106,973.08	3,545,136,381.28
经营活动现金流入小计	35,105,494,867.87	26,002,099,710.19
购买商品、接受劳务支付的现金	21,160,992,789.54	17,081,412,869.76
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,446,177,664.02	1,477,495,641.48
支付的各项税费	4,046,207,772.59	4,519,062,173.64
支付其他与经营活动有关的现金	6,257,374,167.90	6,890,256,139.78
经营活动现金流出小计	32,910,752,394.05	29,968,226,824.66
经营活动产生的现金流量净额	2,194,742,473.82	-3,966,127,114.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,342,327,600.00	1,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	197,663,957.87	462,330,708.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	285,897,189.49	459,463.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		426,976,350.43
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,825,888,747.36	2,389,766,522.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,264,281,362.76	3,217,274,590.79
投资支付的现金	3,642,500,000.00	236,000,000.00
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	187,465,450.00	
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	6,094,246,812.76	3,453,303,715.79
投资活动产生的现金流量净额	-4,268,358,065.40	-1,063,537,193.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	108,780,000.00	50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	108,780,000.00	50,000.00
取得借款收到的现金	14,278,402,027.82	14,936,035,211.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	60,254,110.20	1,489,000,000.00
筹资活动现金流入小计	14,447,436,138.02	16,425,085,211.60
偿还债务支付的现金	8,453,391,068.11	4,652,435,832.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,644,154,296.53	1,783,987,399.33
其中：子公司支付给少数股东	133,383,324.90	57,799,440.79

的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,430,178.94	1,532,128,232.57
筹资活动现金流出小计	10,107,975,543.58	7,968,551,464.62
筹资活动产生的现金流量净额	4,339,460,594.44	8,456,533,746.98
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	2,265,845,002.86	3,426,869,439.09
加：期初现金及现金等价物余额	13,746,094,319.85	10,319,224,880.76
六、期末现金及现金等价物余额	16,011,939,322.71	13,746,094,319.85

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：周现坤

母公司现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	29,812,677.69	66,207,600.64
收到的税费返还	72,603.79	
收到其他与经营活动有关的现金	6,277,738,923.86	293,256,329.09
经营活动现金流入小计	6,307,624,205.34	359,463,929.73
购买商品、接受劳务支付的现金	79,467,685.73	99,389,185.87
支付给职工以及为职工支付的现金	65,358,054.86	66,907,983.50
支付的各项税费	298,289,204.19	368,633,680.57
支付其他与经营活动有关的现金	119,401,259.69	4,139,744,823.22
经营活动现金流出小计	562,516,204.47	4,674,675,673.16
经营活动产生的现金流量净额	5,745,108,000.87	-4,315,211,743.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,069,970,000.00	13,732,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,269,940,619.51	2,336,063,667.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,497,420.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		497,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流入小计	16,390,408,039.51	16,565,063,667.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,865,628.57	1,012,990,756.42
投资支付的现金	21,942,400,000.00	8,679,000,000.00
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	22,110,265,628.57	9,691,990,756.42
投资活动产生的现金流量净额	-5,719,857,589.06	6,873,072,911.35
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	2,879,964,023.07	2,987,643,785.63
发行债券收到的现金		
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	2,879,964,023.07	4,476,643,785.63
偿还债务支付的现金	3,393,419,384.58	2,315,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	435,560,302.20	1,002,804,819.93
支付其他与筹资活动有关的现金	155,640.00	1,513,233,672.75
筹资活动现金流出小计	3,829,135,326.78	4,831,288,492.68
筹资活动产生的现金流量净额	-949,171,303.71	-354,644,707.05
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	-923,920,891.90	2,203,216,460.87
加：期初现金及现金等价物余额	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
六、期末现金及现金等价物余额	7,114,785,704.78	8,038,706,596.68

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：周现坤

担保人财务报表

适用 不适用

鲁能集团有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 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	8-9
— 母公司资产负债表	10-11
— 母公司利润表	12
— 母公司现金流量表	13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 财务报表附注	16-118



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021BJAA170670

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（以下简称“鲁能集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁能集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁能集团，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、 其他信息

鲁能集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能导致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，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。



中国 北京

中国注册会计师:

李霖



中国注册会计师:

高艳



二〇二一年四月十二日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	16,747,163,374.81	15,582,433,632.25	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	152,604,048.13	130,072,242.90	八、（二）
应收账款	9	1,057,401,959.69	635,573,943.24	八、（三）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	229,150,179.48	1,286,377,494.66	八、（四）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	4,035,406,826.09	657,849,105.52	八、（五）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	70,815,003,688.37	69,155,739,200.88	八、（六）
其中：原材料	19			
库存商品（产成品）	20			
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23	2,000,000,000.00		八、（七）
其他流动资产	24	2,886,140,711.51	3,082,234,154.23	八、（八）
流动资产合计	25	97,922,870,788.08	90,530,279,773.68	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29	106,297,480.00	4,003,855,342.00	八、（九）
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32	909,000,000.00	2,612,000,000.00	八、（十）
长期股权投资	33	359,601,393.80	374,499,206.91	八、（十一）
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36	3,732,603,427.70	4,230,925,847.47	八、（十二）
固定资产	37	11,902,288,009.72	11,665,452,881.67	八、（十三）
其中：固定资产原价	38	14,658,597,021.89	13,701,695,053.06	
累计折旧	39	2,756,638,673.89	2,036,296,170.81	
固定资产减值准备	40			
在建工程	41	3,530,744,801.16	2,898,991,041.67	八、（十四）
生产性生物资产	42	1,814,749.58	12,095,102.42	八、（十五）
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	1,714,082,897.53	1,757,766,666.87	八、（十六）
开发支出	46		505,130.08	八、（十七）
商誉	47			
长期待摊费用	48	90,984,077.31	92,112,457.89	八、（十八）
递延所得税资产	49	4,366,324,921.16	4,440,678,116.63	八、（十九）
其他非流动资产	50	629,928,823.07	591,717,365.90	八、（二十）
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	27,343,670,581.03	32,680,599,159.51	
资产总计	77	125,266,541,369.11	123,210,878,933.19	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 鲁能集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动负债:	78			
短期借款	79	300,000,000.00		八、(二十一)
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
☆交易性金融负债	82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85		169,000,000.00	八、(二十二)
应付账款	86	12,010,530,906.66	11,838,137,022.82	八、(二十三)
预收款项	87	318,354,084.74	240,367,475.69	八、(二十四)
☆合同负债	88	18,084,400,289.29	22,960,467,106.11	八、(二十五)
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
应付职工薪酬	93	70,000,804.24	75,635,793.05	八、(二十六)
其中:应付工资	94			
应付福利费	95			
#其中:职工奖励及福利基金	96			
应交税费	97	3,375,238,366.39	4,099,553,659.55	八、(二十七)
其中:应交税金	98	3,367,970,995.60	4,077,448,929.11	
其他应付款	99	11,519,298,457.09	6,266,705,387.62	八、(三十八)
其中:应付股利	100	2,673,645.32	2,673,645.32	
△应付手续费及佣金	101			
△应付分保账款	102			
持有待售负债	103			
一年内到期的非流动负债	104	3,587,999,698.98	1,769,587,254.66	八、(二十九)
其他流动负债	105	1,499,526,403.05	1,962,359,259.93	八、(三十)
流动负债合计	106	50,765,349,010.44	49,381,812,959.43	
非流动负债:	107			
△保险合同准备金	108			
长期借款	109	13,996,565,500.19	14,404,926,229.25	八、(三十一)
应付债券	110	18,876,168,165.34	14,781,998,919.29	八、(三十二)
其中:优先股	111			
永续债	112			
☆租赁负债	113			
长期应付款	114	61,267,219.75	58,330,501.53	八、(三十三)
长期应付职工薪酬	115	19,022,939.46	19,022,939.46	八、(三十四)
预计负债	116	37,835,437.80	29,615,437.80	八、(三十五)
递延收益	117	5,790,454.77	1,500,897.62	八、(三十六)
递延所得税负债	118	62,541,380.07	796,629,019.71	八、(十九)
其他非流动负债	119			
其中:特准储备基金	120			
非流动负债合计	121	33,059,191,097.38	30,092,023,944.66	
负债合计	122	83,824,540,107.82	79,473,836,904.09	
所有者权益:	123			
实收资本	124	37,461,315,512.31	34,622,501,395.03	八、(三十七)
国家资本	125			
国有法人资本	126	37,461,315,512.31	34,622,501,395.03	八、(三十七)
集体资本	127			
民营资本	128			
外商资本	129			
#减:已归还投资	130			
实收资本净额	131	37,461,315,512.31	34,622,501,395.03	八、(三十七)
其他权益工具	132			
其中:优先股	133			
永续债	134			
资本公积	135	-8,171,976,630.08	-8,135,654,136.88	八、(三十八)
减:库存股	136			
其他综合收益	137	-7,026,058.52	2,136,330,906.16	
其中:外币报表折算差额	138			
专项储备	139			
盈余公积	140	2,450,172,873.85	2,037,634,509.25	八、(三十九)
其中:法定公积金	141	2,450,172,873.85	2,037,634,509.25	
任意公积金	142			
#储备基金	143			
#企业发展基金	144			
#利润归还投资	145			
△一般风险准备	146			
未分配利润	147	5,901,319,118.74	9,777,807,982.57	八、(四十)
归属于母公司所有者权益合计	148	37,633,804,816.30	40,438,620,656.13	
*少数股东权益	149	3,808,196,444.99	3,298,421,372.97	
所有者权益合计	150	41,442,001,261.29	43,737,042,029.10	
负债和所有者权益总计	151	125,266,541,369.11	123,210,878,933.19	

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:

周坤



合并利润表
2020年度

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	27,761,399,470.10	33,171,339,549.61	
其中：营业收入	2	27,761,399,470.10	33,171,339,549.61	八、(四十一)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	24,436,496,502.64	26,020,322,151.87	
其中：营业成本	7	19,536,630,860.45	20,013,444,871.26	八、(四十一)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,457,737,723.31	2,890,186,663.62	
销售费用	16	878,507,375.85	841,194,134.66	八、(四十一)
管理费用	17	1,400,135,170.05	1,396,784,803.35	八、(四十三)
研发费用	18	6,072,381.10	13,429,580.40	八、(四十四)
财务费用	19	1,157,412,991.88	865,282,098.58	八、(四十五)
其中：利息费用	20	1,234,988,079.32	926,447,203.26	
利息收入	21	129,918,047.81	99,125,949.70	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-206,358.93	341,755.13	
其他	23			
加：其他收益	24	46,119,969.03	10,964,658.38	八、(四十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	189,423,037.01	588,099,409.57	八、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-6,885,979.41	-4,736,057.26	
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-762,118,483.39	-1,497,594,244.24	八、(四十八)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	28,194,459.55	138,543.59	八、(四十九)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	2,826,521,949.66	6,252,625,765.04	
加：营业外收入	35	48,467,302.49	124,615,076.86	八、(五十)
其中：政府补助	36	203,032.00	320,000.00	
减：营业外支出	37	48,941,302.24	40,568,699.39	八、(五十一)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	2,826,047,949.91	6,336,672,142.51	
减：所得税费用	39	887,620,052.22	1,580,053,624.57	八、(五十二)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	1,938,427,897.69	4,756,618,517.94	
(一)按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,404,049,500.77	4,000,077,268.89	
*少数股东损益	43	534,378,396.92	756,541,249.05	
(二)按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45	1,938,427,897.69	4,756,618,517.94	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-2,143,356,964.68	7,812,411.95	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-2,143,356,964.68	7,812,411.95	八、(五十三)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	-2,143,356,964.68	7,812,411.95	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-6,030,850.14	-2,207,514.55	
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-2,137,326,114.54	10,019,926.50	
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	-204,929,066.99	4,764,430,929.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-739,307,463.91	4,007,889,680.84	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	534,378,396.92	756,541,249.05	
八、每股收益：	69			
(一)基本每股收益	70			
(二)稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘宇

李斌印

周坤印

合并现金流量表
2020年度

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	25,811,101,298.85	22,362,065,430.95	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	209,286,595.94	94,897,897.96	
收到其他与经营活动有关的现金	15	9,085,106,973.08	3,545,136,381.28	
经营活动现金流入小计	16	35,105,494,867.87	26,002,099,710.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	21,160,992,789.54	17,081,412,869.76	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工及为职工支付的现金	24	1,446,177,664.02	1,477,495,641.48	
支付的各项税费	25	4,046,207,772.59	4,519,062,173.64	
支付其他与经营活动有关的现金	26	6,257,374,167.90	6,890,256,139.78	
经营活动现金流出小计	27	32,910,752,394.05	29,968,226,824.66	
经营活动产生的现金流量净额	28	2,194,742,473.82	-3,966,127,114.47	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	1,342,327,600.00	1,500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	197,663,957.87	462,330,708.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	285,897,189.49	459,463.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		426,976,350.43	
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	1,825,888,747.36	2,389,766,522.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,264,281,362.76	3,217,274,590.79	
投资支付的现金	37	3,642,500,000.00	236,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	187,465,450.00		八、(五十六)
支付其他与投资活动有关的现金	40		29,125.00	
投资活动现金流出小计	41	6,094,246,812.76	3,453,303,715.79	
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,268,358,065.40	-1,063,537,193.42	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	108,780,000.00	50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	108,780,000.00	50,000.00	
取得借款收到的现金	46	14,278,402,027.82	14,936,035,211.60	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	60,254,110.20	1,489,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	48	14,447,436,138.02	16,425,085,211.60	
偿还债务支付的现金	49	8,453,391,068.11	4,652,435,832.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,644,154,296.53	1,783,987,399.33	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	133,383,324.90	57,799,440.79	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	10,430,178.94	1,532,128,232.57	
筹资活动现金流出小计	53	10,107,975,543.58	7,968,551,464.62	
筹资活动产生的现金流量净额	54	4,339,460,594.44	8,456,533,746.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	2,265,845,002.86	3,426,869,439.09	
加：期初现金及现金等价物余额	57	13,746,094,319.85	10,319,224,880.76	
六、期末现金及现金等价物余额	58	16,011,939,322.71	13,746,094,319.85	八、(五十六)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘宇

李斌

周坤



合并所有者权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	34,622,501,395.03				-8,135,654,136.88		2,136,330,906.16		2,037,634,509.25		9,663,640,595.75	40,324,453,269.31	3,275,164,381.10	43,599,617,650.41
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4											114,167,386.82	114,167,386.82	23,256,991.87	137,424,378.69
二、本年初余额	5	34,622,501,395.03				-8,135,654,136.88		2,136,330,906.16		2,037,634,509.25		9,777,807,982.57	40,438,620,656.13	3,298,421,372.97	43,737,042,029.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,838,814,117.28				-36,322,493.20		-2,143,356,964.68		412,538,364.60		-3,876,488,863.83	-2,804,815,839.83	509,775,072.02	-2,295,040,767.81
（一）综合收益总额	7							-2,143,356,964.68				1,404,049,500.77	-739,307,463.91	534,378,396.92	-204,929,066.99
（二）所有者投入和减少资本	8	-2,029,185,882.72				-36,322,493.20							-2,065,508,375.92	108,780,000.00	-1,956,728,375.92
1.所有者投入的普通股	9													108,780,000.00	108,780,000.00
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	-2,029,185,882.72				-36,322,493.20							-2,065,508,375.92		-2,065,508,375.92
（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									412,538,364.60		-412,538,364.60		-133,383,324.90	-133,383,324.90
1.提取盈余公积	17									412,538,364.60		-412,538,364.60			
其中：法定公积金	18									412,538,364.60		-412,538,364.60			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24													-133,383,324.90	-133,383,324.90
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26	4,868,000,000.00											-4,868,000,000.00		
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32	4,868,000,000.00											-4,868,000,000.00		
四、本年年末余额	33	37,461,315,512.31				-8,171,976,630.08		-7,026,058.52		2,450,172,873.85		5,901,319,18.74	37,633,804,816.30	3,808,196,444.99	41,442,001,261.29

法定代表人：

刘宗

主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

周现

合并所有者权益变动表(续)
2020年度

编制单位: 周昆集团有限公司

单位: 人民币元

行次	项目	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
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
1	一、上年年末余额	19,864,921,416.23				-8,121,167,173.93		2,128,518,494.21		9,217,697,588.98		13,703,213,143.76	36,793,183,469.25	2,586,396,584.79	39,379,580,054.04
2	加: 会计政策变更														
3	前期差错更正					133,471,507.27							133,471,507.27		133,471,507.27
4	其他														
5	二、本年初余额	19,864,921,416.23				-7,987,695,666.66		2,128,518,494.21		9,217,697,588.98		13,703,213,143.76	36,926,654,976.52	2,586,396,584.79	39,513,051,561.31
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,757,579,978.80				-147,958,470.22		7,812,411.95		-7,180,063,079.73		-4,039,572,548.01	3,397,798,292.79	688,767,796.31	4,086,566,089.10
7	(一) 综合收益总额							7,812,411.95					4,007,889,680.84	756,511,249.05	4,764,430,929.89
8	(二) 所有者投入和减少资本					-147,958,470.22								-9,974,011.95	-6,795,400.00
9	1. 所有者投入的普通股													50,000.00	50,000.00
10	2. 其他权益工具持有者投入资本														
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额														
12	4. 其他					-147,958,470.22						151,137,082.17	3,178,611.95	-10,024,011.95	-6,845,400.00
13	(三) 专项储备提取和使用														
14	1. 提取专项储备														
15	2. 使用专项储备														
16	(四) 利润分配									164,839,381.10		-778,109,381.10	-613,270,000.00	-57,799,440.79	-671,069,440.79
17	1. 提取盈余公积									164,839,381.10		-164,839,381.10			
18	其中: 法定公积金									164,839,381.10		-164,839,381.10			
19	任意公积金														
20	# 储备基金														
21	# 企业发展基金														
22	# 利润归还投资														
23	2. 提取一般风险准备														
24	3. 对所有者的分配											-613,270,000.00	-613,270,000.00	-57,799,440.79	-671,069,440.79
25	4. 其他														
26	(五) 所有者权益内部结转	14,757,579,978.80								-7,344,902,460.83		-7,412,677,517.97			
27	1. 资本公积转增资本														
28	2. 盈余公积转增资本	7,344,902,460.83								-7,344,902,460.83					
29	3. 盈余公积弥补亏损														
30	4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
31	☆5. 其他综合收益结转留存收益														
32	6. 其他	7,412,677,517.97										-7,412,677,517.97			
33	四、本年年末余额	34,622,501,395.03				-8,135,654,136.88		2,136,330,906.16		2,037,634,509.25		9,663,640,595.75	40,324,453,269.31	3,275,164,381.10	43,599,617,650.41

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:

周坤



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	7,114,785,704.78	8,038,706,596.68	
☆交易性金融资产	3			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4			
衍生金融资产	5			
应收票据	6			
应收账款	7	27,978,084.06	34,881,777.30	十三、1
☆应收款项融资	8			
预付款项	9	2,529,005.76	934,068,611.57	
其他应收款	10	2,969,111,499.02	4,904,993,440.10	十三、2
其中：应收股利	11	1,240,361,829.19		
存货	12			
其中：原材料	13			
库存商品（产成品）	14			
☆合同资产	15			
持有待售资产	16			
一年内到期的非流动资产	17	2,212,000,000.00	5,980,300,000.00	
其他流动资产	18	2,129,192.58	1,040,010.93	
流动资产合计	19	12,328,533,486.20	19,893,990,436.58	
非流动资产：	20			
☆债权投资	21			
可供出售金融资产	22	89,000,000.00	3,986,557,862.00	
☆其他债权投资	23			
持有至到期投资	24			
长期应收款	25	22,794,300,000.00	8,091,970,000.00	
长期股权投资	26	21,331,515,904.06	19,871,408,873.17	十三、3
☆其他权益工具投资	27			
☆其他非流动金融资产	28			
投资性房地产	29	151,045,715.28	166,981,571.91	
固定资产	30	1,449,375,683.28	1,450,217,760.38	
其中：固定资产原价	31	1,684,898,012.24	1,651,733,369.93	
累计折旧	32	235,522,328.96	201,515,609.55	
固定资产减值准备	33			
在建工程	34		12,682,840.13	
生产性生物资产	35			
油气资产	36			
☆使用权资产	37			
无形资产	38	263,411,935.45	271,825,014.77	
开发支出	39		486,548.66	
商誉	40			
长期待摊费用	41	3,668,844.44	4,669,972.03	
递延所得税资产	42	772,215.04	75,944.29	
其他非流动资产	43			
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	46,083,090,297.55	33,856,876,387.34	
资产总计	46	58,411,623,783.75	53,750,866,823.92	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 鲁能集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动负债:	47			
短期借款	48			
☆交易性金融负债	49			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50			
衍生金融负债	51			
应付票据	52			
应付账款	53	116,404,865.78	178,255,400.55	
预收款项	54	3,885,048.81	6,232,721.71	
☆合同负债	55			
应付职工薪酬	56	4,178,206.38	5,007,346.41	
其中: 应付工资	57			
应付福利费	58			
#其中: 职工奖励及福利基金	59			
应交税费	60	158,823,173.04	200,226,267.70	
其中: 应交税金	61			
其他应付款	62	12,875,980,671.27	6,705,702,155.67	
其中: 应付股利	63			
持有待售负债	64			
一年内到期的非流动负债	65	90,000,000.00	94,000,000.00	
其他流动负债	66			
流动负债合计	67	13,249,271,965.28	7,189,423,892.04	
非流动负债:	68			
长期借款	69	2,000,000.00	367,455,361.51	
应付债券	70	10,441,812,965.34	10,580,998,919.29	
其中: 优先股	71			
永续债	72			
☆租赁负债	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	24,690,193.16	737,132,231.35	
其他非流动负债	79			
其中: 特准储备基金	80			
非流动负债合计	81	10,468,503,158.50	11,685,586,512.15	
负债合计	82	23,717,775,123.78	18,875,010,404.19	
所有者权益	83			
实收资本	84	37,461,315,512.31	34,757,579,978.80	
国家资本	85			
国有法人资本	86	37,461,315,512.31	34,757,579,978.80	
集体资本	87			
民营资本	88			
外商资本	89			
#减: 已归还投资	90			
实收资本净额	91	37,461,315,512.31	34,757,579,978.80	
其他权益工具	92			
其中: 优先股	93			
永续债	94			
资本公积	95	-5,908,628,328.67	-5,908,858,354.09	
减: 库存股	96			
其他综合收益	97	-7,026,058.52	2,136,330,906.16	
其中: 外币报表折算差额	98			
专项储备	99			
盈余公积	100	2,450,172,873.85	2,037,634,509.25	
其中: 法定公积金	101	2,450,172,873.85	2,037,634,509.25	
任意公积金	102			
#储备基金	103			
#企业发展基金	104			
#利润归还投资	105			
未分配利润	106	698,014,661.00	1,853,169,379.61	
所有者权益合计	107	34,693,848,659.97	34,875,856,419.73	
负债和所有者权益总计	108	58,411,623,783.75	53,750,866,823.92	

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:

周现

母公司利润表

2020年度

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业收入	1	25,296,765.44	73,385,783.18	十三、4
减：营业成本	2	55,858,647.38	56,632,553.18	十三、4
税金及附加	3	24,648,174.12	14,173,116.49	
销售费用	4	6,866,183.06	3,108,469.72	
管理费用	5	167,800,246.21	191,343,073.22	
研发费用	6	6,072,381.10	12,962,599.27	
财务费用	7	447,427,562.52	434,833,282.96	
其中：利息费用	8	459,955,141.28	442,692,570.81	
利息收入	9	37,610,901.10	29,154,812.87	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10			
其他	11			
加：其他收益	12	3,027,183.65	453,792.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	13	4,900,052,085.21	2,371,739,847.33	十三、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	8,028,852.16	2,571,752.33	
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-337,417.20	-2,047,665.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	25,180,208.63		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	4,244,545,631.34	1,730,478,662.60	
加：营业外收入	22	854,130.05	2,872,717.02	
其中：政府补助	23			
减：营业外支出	24	355,549.15	502,935.96	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	4,245,044,212.24	1,732,848,443.66	
减：所得税费用	26	119,660,566.25	84,454,632.51	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	4,125,383,645.99	1,648,393,811.15	
（一）持续经营净利润	28	4,125,383,645.99	1,648,393,811.15	
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30	-2,143,356,964.68	7,812,411.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31			
1. 重新计量设定受益计划变动额	32			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	33			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	34			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	35			
5. 其他	36			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-2,143,356,964.68	7,812,411.95	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38	-6,030,850.14	-2,207,514.55	
☆2. 其他债权投资公允价值变动	39			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	40	-2,137,326,114.54	10,019,926.50	
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42			
☆6. 其他债权投资信用减值准备	43			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44			
8. 外币报表折算差额	45			
9. 其他	46			
六、综合收益总额	47	1,982,026,681.31	1,656,206,223.10	
七、每股收益	48			
（一）基本每股收益	49			
（二）稀释每股收益	50			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本金额	上年金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	29,812,677.69	66,207,600.64	
收到的税费返还	3	72,603.79		
收到其他与经营活动有关的现金	4	6,277,738,923.86	293,256,329.09	
经营活动现金流入小计	5	6,307,624,205.34	359,463,929.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	79,467,685.73	99,389,185.87	
支付给职工及为职工支付的现金	7	65,358,054.86	66,907,983.50	
支付的各项税费	8	298,289,204.19	368,633,680.57	
支付其他与经营活动有关的现金	9	119,401,259.69	4,139,744,823.22	
经营活动现金流出小计	10	562,516,204.47	4,674,675,673.16	
经营活动产生的现金流量净额	11	5,745,108,000.87	-4,315,211,743.43	
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13	14,069,970,000.00	13,732,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	14	2,269,940,619.51	2,336,063,667.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	50,497,420.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		497,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	17			
投资活动现金流入小计	18	16,390,408,039.51	16,565,063,667.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	167,865,628.57	1,012,990,756.42	
投资支付的现金	20	21,942,400,000.00	8,679,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			
支付其他与投资活动有关的现金	22			
投资活动现金流出小计	23	22,110,265,628.57	9,691,990,756.42	
投资活动产生的现金流量净额	24	-5,719,857,589.06	6,873,072,911.35	
三、筹资活动产生的现金流量：	25			
吸收投资收到的现金	26			
取得借款收到的现金	27	2,879,964,023.07	2,987,643,785.63	
收到其他与筹资活动有关的现金	28		1,489,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	29	2,879,964,023.07	4,476,643,785.63	
偿还债务支付的现金	30	3,393,419,384.58	2,315,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	435,560,302.20	1,002,804,819.93	
支付其他与筹资活动有关的现金	32	155,640.00	1,513,233,672.75	
筹资活动现金流出小计	33	3,829,135,326.78	4,831,288,492.68	
筹资活动产生的现金流量净额	34	-949,171,303.71	-354,644,707.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35			
五、现金及现金等价物净增加额	36	-923,920,891.90	2,203,216,460.87	
加：期初现金及现金等价物余额	37	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81	
六、期末现金及现金等价物余额	38	7,114,785,704.78	8,038,706,596.68	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2020年度

编制单位：鲁能集团有限公司

单位：人民币元

项 目 行次	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	34,757,579,978.80				-5,908,858,354.09		2,136,330,906.16		2,037,634,509.25	1,853,169,379.61	34,875,856,419.73
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	34,757,579,978.80	-			-5,908,858,354.09	-	2,136,330,906.16	-	2,037,634,509.25	1,853,169,379.61	34,875,856,419.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,703,735,533.51	-			230,025.42	-	-2,143,356,964.68	-	412,538,364.60	-1,155,154,718.61	-182,007,759.76
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-2,143,356,964.68	—	—	4,125,383,645.99	1,982,026,681.31
（二）所有者投入和减少资本	8	-2,164,264,466.49	-	-	-	230,025.42	-	-	-	-	-	-2,164,034,441.07
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12	-2,164,264,466.49	—	—	—	230,025.42	—	—	—	—	—	2,959,153,716.57
（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									412,538,364.60	-412,538,364.60	
1.提取盈余公积	17									412,538,364.60	-412,538,364.60	
其中：法定公积金	18									412,538,364.60	-412,538,364.60	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25	4,868,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,868,000,000.00	
1.资本公积转增资本	26											
2.盈余公积转增资本	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
☆5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31	4,868,000,000.00									-4,868,000,000.00	
四、本年年末余额	32	37,461,315,512.31	-	-	-	-5,908,628,328.67	-	-7,026,058.52	-	2,450,172,873.85	698,014,661.00	34,693,848,659.97

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：

周琨



母公司所有者权益变动表（续）
2020年度

编制单位：中核集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
栏 次	—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	20,000,000,000.00				-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
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	-	-	-	-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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	14,757,579,978.80				133,471,507.27	-	7,812,411.95	-	-7,180,063,079.73	-6,542,393,087.92	1,176,407,730.37
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	7,812,411.95	-	-	1,648,393,811.15	1,656,206,223.10
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	133,471,507.27	-	-	-	-	-	133,471,507.27
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	133,471,507.27	-	-	-	-	-	133,471,507.27
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	164,839,381.10	-778,109,381.10	-613,270,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	164,839,381.10	-164,839,381.10	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	164,839,381.10	-164,839,381.10	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-613,270,000.00	-613,270,000.00
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	14,757,579,978.80	-	-	-	-	-	-	-	-7,344,902,460.83	-7,412,677,517.97	-
1.资本公积转增资本	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	27	7,344,902,460.83	-	-	-	-	-	-	-	-7,344,902,460.83	-	-
3.盈余公积弥补亏损	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	7,412,677,517.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,412,677,517.97	-
四、本年年末余额	32	34,757,579,978.80	-	-	-	-5,908,858,354.09	-	2,136,330,906.16	-	2,037,634,509.25	1,853,169,379.61	34,875,856,419.73

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：

周现

一、公司的基本情况

鲁能集团有限公司（以下简称“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。2020 年，国家电网有限公司、中国绿发投资集团有限公司共同签署《国家电网公司、中国绿发投资集团有限公司关于鲁能集团有限公司和都城伟业集团有限公司股权无偿互转协议》，国家电网有限公司将其持有的本公司 100% 的股权无偿划转给中国绿发投资集团有限公司，划转基准日为 2020 年 7 月 31 日，划转后，本公司成为中国绿发投资集团有限公司的全资子公司。

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。

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

本公司的控股股东为中国绿发投资集团有限公司，本公司最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司财务报告的批准报出者为总经理办公会，批准报出日为 2021 年 4 月 12 日。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报

表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初余额；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初余额；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益

变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变

动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各

方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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）应收款项坏账准备

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 1000 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
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

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

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、开发成本、开发产品、周转材料等。

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及存货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

采用永续盘存制。

5. 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）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十）应收款项相关内容描述。

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

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

（十三）合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发

放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）通一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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。

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。

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。

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

（十六）固定资产

2. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。

6. 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。

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

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。

（十七）借款费用

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

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

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

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

（十八）生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。本公司生物资产包括种植业。

生产性生物资产按照成本进行初始计量：（1）外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。（2）自行繁殖的产畜成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。（3）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产的后续计量：对于已达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值按照年限平均法或工作量法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

每年年度终了公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计

提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

（十九）无形资产

无形资产是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。

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

截至资产负债表日，本公司使用寿命有限的无形资产使用寿命未发生变更。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，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。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）研究与开发

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包含房屋装修费等内容。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十二）商誉

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

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

（二十三）非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下：

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

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。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，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。

（二十七）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括房地产销售收入、租赁收入、产品销售收入、新能源补贴收入等。

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

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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。

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

(二十八) 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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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（或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）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

（三十）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。

（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

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

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。

（三十一）持有待售

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十二）分部信息

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

（三十三）终止经营

终止经营，是指本公司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。

五、 会计政策、会计估计变更、差错更正以及其他调整事项的说明

（一）会计政策变更及影响

财政部于2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起实施，其他境内上市企业自2020年1月1日起实行。

按照上述规定，本公司从2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；引入了确认计量的五步法，并以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引，对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司对已经收到客户对价而应向客户转让商品或服务的业务，按不含税金额重分类为合同负债，税金确认为待结转销项税作为其他流动负债列示。

根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新收入准则将使得公司需调整 2020 年期初留存收益，即本公司 2020 年期初留存收益增加 114,167,386.82 元。

执行新收入准则对本公司及母公司财务报表影响如下：

(1) 合并资产负债表

报表项目	2020 年 1 月 1 日		
	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
预收账款	25,163,863,665.92	-24,923,496,190.23	240,367,475.69
其他流动负债		1,962,359,259.93	1,962,359,259.93
其他应收款	658,518,929.71	-669,824.19	657,849,105.52
合同负债		22,960,467,106.11	22,960,467,106.11
其他流动资产	2,904,151,269.46	178,082,884.77	3,082,234,154.23
递延所得税负债	755,970,513.63	40,658,506.08	796,629,019.71
少数股东权益	3,275,164,381.10	23,256,991.87	3,298,421,372.97
未分配利润	9,663,640,595.75	114,167,386.82	9,777,807,982.57

(2) 母公司资产负债表

本次执行新收入准则，对母公司财务报表无影响。

(二) 会计估计变更及影响

报告期内无重大会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

会计差错更正的内容	单位	受影响的报表项目名称	累积影响数
鲁能集团有限公司无锡项目部的无锡基地改扩建项目无偿划转金额已确定，追溯调整调整 2019 年度资产负债表。	鲁能集团有限公司	应付账款	-133,471,507.27
		资本公积	133,471,507.27

(四) 其他调整事项

公司本年将张家界国宾酒店有限公司无偿划转给国家电网有限公司下属子公司，对于此项无偿划转，本公司视同该公司自始至终均不在本公司合并范围，追溯调整期初数据，对前期比较报表进行调整。

(五) 上述调整对报表影响数

报表项目	上期期末数	本期年初数	调整影响数			
			合计	会计政策变更	会计差错更正	划转子公司的调整
资产总额	123,128,192,674.25	123,210,878,933.19	82,686,258.94	177,413,060.58		-94,726,801.64
负债总额	79,579,892,469.09	79,473,836,904.09	-106,055,565.00	39,988,681.89	-133,471,507.27	-12,572,739.62
归属于母公司所有者权益总额	40,273,135,824.06	40,438,620,656.13	165,484,832.07	114,167,386.82	133,471,507.27	-82,154,062.02
其中：实收资本	34,757,579,978.80	34,622,501,395.03	-135,078,583.77			-135,078,583.77
资本公积	-8,278,034,686.74	-8,135,654,136.88	142,380,549.86		133,471,507.27	8,909,042.59
其他综合收益	2,136,330,906.16	2,136,330,906.16				
盈余公积	2,037,634,509.25	2,037,634,509.25				
未分配利润	9,619,625,116.59	9,777,807,982.57	158,182,865.98	114,167,386.82		44,015,479.16
少数股东权益	3,275,164,381.10	3,298,421,372.97	23,256,991.87	23,256,991.87		
营业总收入	33,190,360,603.72	33,171,339,549.61	-19,021,054.11			-19,021,054.11
利润总额	6,327,740,236.40	6,336,672,142.51	8,931,906.11			8,931,906.11
归属于母公司所有者的净利润	3,991,150,254.33	4,000,077,268.89	8,927,014.56			8,927,014.56
少数股东损益	756,541,249.05	756,541,249.05				

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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%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），自 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%，抵减应纳税额。

本公司适用上述税收优惠的公司如下：天津广宇发展股份有限公司、上海鲁能物业服务服务有限公司、山东鲁能三公招标有限公司、大连神农科技有限责任公司、大连鲁能置业有限公司、山东曲阜鲁能投资开发有限公司等

2. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第三条，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，上海鲁能物业服务服务有限公司湖州分公司享受该优惠政策。

3. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但是不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，上海鲁能物业服务服务有限公司享受该税收优惠政策。

4. 根据大连市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业稳定生产经营政策措施的通知（大政发[2020]3 号普发）。企业出租房屋，减半征收第一季度房产税、城镇土地使用税。对有困难不能按期缴纳税款的企业，由企业申请，依法办理延期缴纳税款，最长不超过 3 个月。大连神农科技有限责任公司、大连鲁能置业有限公司享受该税收优惠政策。

5. 根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020 年第 8 号）规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。上海鲁能酒店管理有限公司黄埔艾迪逊酒店分公司享受该优惠政策。

6. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事林木的培育和种植项目的所得，免征企业所得税。《中华人民共和国增值税暂行条例》及其实施细则的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。农产品，是指初级农产品，具体范围由财政部、国家税务总局确定。北京鲁能锦绣绿族园林工程有限公司享受该税收优惠政策。

7. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》等相关规定，重庆鲁能物业服务有限公司、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、青海格尔木鲁能新能源有限公司、青海格尔木广恒新能源有限公司、青海格尔木昆仑建设开发有限公司符合对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的条件，本报告期享受相应税收优惠政策。

8. 《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80 号)规定：“一、对居民企业(以下简称企业)经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该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。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、青海格尔木鲁能新能源有限公司、青海格尔木广恒新能源有限公司享受相应税收优惠政策。

9. 依据《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74 号)规定，依法享受风力发电增值税即征即退 50% 的税收优惠政策。内蒙古包头广恒新能源有限公司享受相应税收优惠政策。

10. 《青海省海南州地方税务局直属税务分局税务事项通知书》南地税直属 税通【2017】768 号，对于申请高新技术企业的单位自认定之日起（2015.12.31-2020.12.31），5 年内免征房产税。青海广恒新能源有限公司享受相应税收优惠政策。

11. 《关于深入实施西部大开发战略若干政策意见的实施细则（试行）》的通知青办发【2010】66 号，新办属于国家鼓励类的工业企业，自生产经营之日起，5 年内免征房产税；免征建设期内城镇土地使用税。青海格尔木鲁能新能源有限公司享受相应税收优惠政策。

12. 2018 年 1 月 1 日至 2099 年 12 月 31 日自产农产品免征增值税优惠。重庆鲁能美丽乡村建设有限公司享受相应税收优惠政策。

13. 《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75 号，2018 年 1 月 1 日至 2099 年 12 月 31 日鲜活肉蛋产品免征增值税。重庆鲁能美丽乡村建设有限公司享受相应税收优惠政策。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
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	投资管理	1,862,520,720.00	76.13	76.13	3,591,164,924.26	投资设立
2	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	76.13	76.13	2,124,190,000.00	同一控制企业合并
3	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	100.00	100.00	1,930,236,610.97	投资设立
4	山东鲁能巨富开发有限公司	4级	境内非金融子企业	济南市	济南市	房地产开发	1,550,000,000.00	76.13	76.13	1,908,251,686.58	同一控制下的企业合并
5	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	100.00	100.00	1,710,000,000.00	投资设立
6	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	100.00	100.00	1,710,000,000.00	投资设立
7	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	76.13	76.13	1,593,562,906.69	同一控制下的企业合并
8	天津鲁能广宇房地产开发有限公司	5级	境内非金融子企业	天津市河西区	天津市河西区	房地产开发经营	1,500,000,000.00	76.13	76.13	1,500,000,000.00	投资设立
9	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	100.00	100.00	1,488,533,847.80	投资设立
10	大连鲁能置业有限公司	3级	境内非金融子企业	大连	大连	房地产开发	607,736,600.00	100.00	100.00	1,433,794,920.00	投资设立
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	100.00	100.00	1,429,471,300.00	投资设立
12	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	100.00	100.00	1,392,976,200.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
13	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	济南市	其他	1,127,347,772.17	100.00	100.00	1,295,954,370.83	投资设立
14	青海格尔木鲁能新能源有限公司	3 级	境内非金融子企业	格尔木市	格尔木市	新能源发电	1,222,000,000.00	100.00	100.00	1,222,000,000.00	投资设立
15	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	天津	房地产开发	1,250,000,000.00	76.13	76.13	1,172,070,644.52	同一控制下的企业合并
16	福州鲁能地产有限公司	4 级	境内非金融子企业	福州	福州	房地产开发	1,000,000,000.00	76.13	76.13	1,116,440,793.19	同一控制下的企业合并
17	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	100.00	100.00	1,000,000,000.00	投资设立
18	山东鲁能万创置业有限公司	4 级	境内非金融子企业	济南市	济南市	房地产开发	50,000,000.00	76.13	76.13	1,000,000,000.00	同一控制企业合并
19	重庆鲁能开发(集团)有限公司	4 级	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆市渝北区	房地产业务	1,000,000,000.00	76.13	76.13	1,000,000,000.00	投资设立
20	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	100.00	100.00	784,131,449.53	投资设立
21	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	南京市	南京市	房地产开发	700,000,000.00	76.13	76.13	700,000,000.00	同一控制企业合并
22	广东中绿园置地有限公司	5 级	境内非金融子企业	广州	广州	房地产开发	630,000,000.00	76.13	76.13	630,000,000.00	投资设立
23	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	100.00	100.00	600,000,000.00	投资设立
24	南京鲁能广宇置地有限公司	4 级	境内非金融子企业	南京市	南京市	房地产开发	600,000,000.00	76.13	76.13	600,000,000.00	同一控制企业合并
25	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	76.13	76.13	600,000,000.00	同一控制企业合并
26	重庆中绿园置业有限公司	5 级	境内非金融子企业	重庆市大渡口区	重庆市大渡口区	房地产开发	540,000,000.00	76.13	76.13	540,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
27	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	100.00	100.00	500,000,000.00	投资设立
28	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	76.13	76.13	470,000,000.00	投资设立
29	山东鲁能朱家峪开发有限公司	4 级	境内非金融子企业	济南市	济南市	房地产开发	67,000,000.00	76.13	76.13	435,203,077.94	同一控制企业合并
30	宜宾山水原著置业有限公司	5 级	境内非金融子企业	四川宜宾	四川宜宾	房地产开发及销售	400,000,000.00	76.13	76.13	400,000,000.00	投资设立
31	平潭泰新置业有限公司	5 级	境内非金融子企业	平潭	平潭	房地产	100,000,000.00	76.13	76.13	331,422,100.00	非同一控制下的企业合并
32	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	76.13	76.13	330,990,568.14	投资设立
33	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	300,000,000.00	76.13	76.13	300,000,000.00	投资设立
34	三亚中绿园房地产有限公司	4 级	境内非金融子企业	三亚市	三亚市	房地产开发	300,000,000.00	76.13	76.13	300,000,000.00	投资设立
35	上海鲁能亘富置业有限公司	5 级	境内非金融子企业	上海	上海	房地产开发	300,000,000.00	76.13	76.13	300,000,000.00	投资设立
36	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	其他	242,000,000.00	100.00	100.00	242,000,000.00	投资设立
37	上海鲁能酒店管理有限公司	3 级	境内非金融子企业	上海	上海	酒店管理	223,000,000.00	100.00	100.00	223,000,000.00	投资设立
38	湖州东信实业投资有限公司	4 级	境内非金融子企业	湖州	湖州	房地产开发	100,000,000.00	76.13	76.13	170,865,500.00	非同一控制下的企业合并
39	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	电力相关服务	20,000,000.00	100.00	100.00	155,000,004.10	投资设立
40	平潭雄新置业有限公司	5 级	境内非金融子企业	平潭	平潭	房地产	100,000,000.00	76.13	76.13	127,633,750.00	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
41	平潭仁新置业有限公司	5级	境内非金融子企业	平潭	平潭	房地产	100,000,000.00	76.13	76.13	127,633,750.00	非同一控制下的企业合并
42	平潭盛新置业有限公司	5级	境内非金融子企业	平潭	平潭	房地产	100,000,000.00	76.13	76.13	106,486,900.00	非同一控制下的企业合并
43	青海格尔木广恒新能源有限公司	3级	境内非金融子企业	青海	青海	发电	189,620,000.00	60.00	60.00	100,000,000.00	投资设立
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	76.13	76.13	100,000,000.00	投资设立
45	张家口鲁能置业有限公司	4级	境内非金融子企业	张家口市	张家口市	房地产开发	100,000,000.00	76.13	76.13	100,000,000.00	同一控制企业合并
46	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	100.00	100.00	99,778,409.41	投资设立
47	南京鲁能城建开发有限公司	4级	境内非金融子企业	江苏南京栖霞区	江苏南京栖霞区	房地产开发	100,000,000.00	89.95	89.95	89,950,000.00	投资设立
48	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	76.13	76.13	200,000,000.00	同一控制下的企业合并
49	内蒙古包头广恒新能源有限公司	3级	境内非金融子企业	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	太阳能发电	60,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
50	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	海南省三亚市三亚湾路191号	海南省三亚市三亚湾路191号	宾馆服务	60,000,000.00	100.00	100.00	60,000,000.00	投资设立
51	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	管理咨询	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
52	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	太阳能发电	40,000,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00	投资设立
53	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	其他	10,800,000.00	100.00	100.00	29,808,125.66	投资设立
54	重庆鲁能生态旅游开发有限公司	3级	境内非金融子企业	重庆市合川区	重庆市合川区	文旅	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
55	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	82.00	82.00	14,760,000.00	投资设立
56	上海鲁能物业服务服务有限公司	3 级	境内非金融子企业	上海	上海	物业服务	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
57	山东鲁能物业有限公司	4 级	境内非金融子企业	济南	济南	物业管理	5,000,000.00	76.13	76.13	5,000,000.00	投资设立
58	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	76.13	76.13	5,000,000.00	投资设立
59	海南鲁能物业服务服务有限公司	3 级	境内非金融子企业	海南	海南	物业服务	5,000,000.00	100.00	100.00	4,678,182.89	投资设立
60	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	75.00	75.00	3,750,000.00	投资设立
61	青海格尔木昆仑建设开发有限公司	3 级	境内非金融子企业	青海	青海	其他	5,000,000.00	52.00	52.00	2,600,000.00	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	天津广宇发展股份有限公司	23.87%	526,722,469.06	133,383,324.90	1,142,586,015.71

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	天津广宇发展股份有限公司	天津广宇发展股份有限公司
流动资产	66,983,676,159.92	61,474,667,038.98
非流动资产	7,816,771,364.39	8,531,602,796.56
资产合计	74,800,447,524.31	70,006,269,835.54
流动负债	27,861,911,979.99	44,761,767,489.34
非流动负债	31,612,689,552.43	11,566,393,745.48
负债合计	59,474,601,532.42	56,328,161,234.82
营业收入	19,750,567,812.57	22,986,765,175.17
净利润	2,206,493,607.17	3,138,670,797.93
综合收益总额	2,206,493,607.17	3,138,670,797.93
经营活动现金流量	-6,384,692,667.24	-1,788,133,182.80

(三) 本年合并范围的变化

本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	张家界国宾酒店有限公司	湖南张家界	住宿业	100.00	100.00	无偿划出

(四) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值		合并成本
			金额	确定方法	
平潭雄新置业有限公司	2020-10-29		7,633,750.00	股权评估报告	7,633,750.00
平潭泰新置业有限公司	2020-10-29	320,000,000.00	331,422,100.00	股权评估报告	331,422,100.00
平潭盛新置业有限公司	2020-10-29		6,486,900.00	股权评估报告	6,486,900.00
平潭仁新置业有限公司	2020-10-29		7,633,750.00	股权评估报告	7,633,750.00

(续)

企业名称	商誉		购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被购买 方的净利润
	金额	确定方法		
平潭雄新置业有限公司				-114,377.68
平潭泰新置业有限公司				-96,842.77
平潭盛新置业有限公司				-191,597.55
平潭仁新置业有限公司				-114,360.65

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	540,947.10	613,235.55
银行存款	16,384,757,640.02	15,220,209,924.45
其他货币资金	361,864,787.69	361,610,472.25
合计	16,747,163,374.81	15,582,433,632.25
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	10,000,000.00	183,947,396.11
按揭保证金及商品房预售资金监管等	725,224,052.10	1,652,391,916.29
合计	735,224,052.10	1,836,339,312.40

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	152,604,048.13		152,604,048.13	130,072,242.90		130,072,242.90
商业承兑汇票						
合计	152,604,048.13		152,604,048.13	130,072,242.90		130,072,242.90

2. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,103,551.67	60,800,795.89
商业承兑汇票		
合计	7,103,551.67	60,800,795.89

(三) 应收账款

类别	年末余额			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,058,789,340.65	98.68	14,415,772.86	1.36
其中：账龄分析法	30,731,891.16	2.86	14,415,772.86	46.91
个别认定法	1,028,057,449.49	95.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,133,513.85	1.32	1,105,121.95	7.82
合计	1,072,922,854.50	100.00	15,520,894.81	1.45

(续)

类别	年初余额			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	644,620,784.87	99.16	13,965,550.30	2.17
其中：账龄分析法	26,570,849.06	4.09	13,965,550.30	52.56
个别认定法	618,049,935.81	95.07		
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	0.84	544,848.16	9.97
合计	650,084,341.70	100.00	14,510,398.46	2.23

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	11,876,612.96	38.65	593,830.65	12,508,879.43	47.08	625,443.97
1 至 2 年(含 2 年)	5,249,688.77	17.08	524,968.88	319,840.20	1.20	31,984.02
2 至 3 年(含 3 年)	95,000.00	0.31	47,500.00	868,014.25	3.27	434,007.13
3 年以上	13,510,589.43	43.96	13,249,473.33	12,874,115.18	48.45	12,874,115.18
合计	30,731,891.16	100.00	14,415,772.86	26,570,849.06	100.00	13,965,550.30

(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

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海省财政厅	810,886,755.20			预计可以收回
苏州市吴中恒迅资产管理有限公司	35,169,060.00			预计可以收回
内蒙古电力(集团)有限责任公司	64,122,363.89			预计可以收回
海南亿隆城建投资有限公司	21,530,104.94			关联方不计提坏账
北京海港房地产开发有限公司	16,066,218.77			关联方不计提坏账
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	22,690,149.94			关联方不计提坏账
其他余额在 1000 万以下单位	57,592,796.75			预计可以收回
合计	1,028,057,449.49			

2. 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
觅食森林商业管理有限公司	2,433,013.10	486,602.62	1 至 2 年	20.00	诉讼中
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
郭海省	112,000.00	112,000.00	3 年以上	100.00	预计难以收回
团队及散客等	6,576,168.39	67,134.44	1 年以内	1.02	委外酒店, 测算计提
万豪会员等	4,612,332.36	39,384.89	1 年以内	2.51	委外酒店, 测算计提
合计	14,133,513.85	1,105,121.95	—	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
青海省财政厅	810,886,755.20	75.58	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	64,122,363.89	5.98	
苏州市吴中恒迅资产管理有限公司	35,169,060.00	3.28	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
海南亿隆城建投资有限公司	21,530,104.94	2.01	
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	22,690,149.94	2.11	
合计	954,398,433.97	88.96	

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	162,702,593.01	71.00	1,000.00	1,168,734,717.72	90.86	
1-2 年 (含 2 年)	42,778,795.88	18.67		70,418,944.95	5.47	
2-3 年 (含 3 年)	6,501,022.58	2.84		36,387,489.20	2.83	
3 年以上	17,168,768.01	7.49		10,836,342.79	0.84	
合计	229,151,179.48	100.00	1,000.00	1,286,377,494.66	100.00	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
周大福珠宝金行 (深圳) 有限公司	2,622,661.49	1.14	
深圳市科源建设集团股份有限公司	4,526,000.00	1.98	
济南水务集团有限公司	9,540,150.15	4.16	
济南热电集团有限公司	2,000,183.30	0.87	
济南鲁源电气集团有限公司	3,110,363.93	1.36	
合计	21,799,358.87	9.51	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	9,903,061.71	4,386,067.26
应收股利		
其他应收款项	4,025,503,764.38	653,463,038.26
合计	4,035,406,826.09	657,849,105.52

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	14,096.21	17,391.33
委托贷款	9,888,965.50	4,368,675.93
合计	9,903,061.71	4,386,067.26

2. 其他应收款项

类别	年末余额			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,290,025,122.67	99.87	264,693,563.89	6.17
其中：账龄分析法	349,071,925.01	8.12	264,693,563.89	75.83
个别认定法	3,940,953,197.66	91.75		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,451,341.56	0.13	5,279,135.96	96.84
合计	4,295,476,464.23	100.00	269,972,699.85	6.29

(续)

类别	年初余额			
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	915,052,308.41	99.47	261,589,270.15	98.16
其中：账龄分析法	359,908,463.37	39.12	261,589,270.15	72.68
个别认定法	555,143,845.04	60.35		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,909,470.00	0.53	4,909,470.00	1.84
合计	919,961,778.41	100.00	266,498,740.15	28.97

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	38,652,124.26	11.07	1,932,606.21	43,760,425.25	12.16	2,188,021.27
1 至 2 年(含 2 年)	29,691,188.70	8.51	2,969,118.88	41,147,011.84	11.43	4,114,701.19
2 至 3 年(含 3 年)	32,692,011.66	9.37	16,346,005.86	30,659,755.53	8.52	15,329,877.78
3 年以上	248,036,600.39	71.05	243,445,832.94	244,341,270.75	67.89	239,956,669.91
合计	349,071,925.01	100.00	264,693,563.89	359,908,463.37	100.00	261,589,270.15

2) 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福州市财政局	985,000,000.00			预计可收回
上海申电投资有限公司	461,546,140.09			关联方不计提坏账
海南亿隆城建投资有限公司	513,275,870.37			关联方不计提坏账
汕头市公共资源交易中心	330,600,000.00			预计可收回
海阳富阳置业有限公司	377,008,293.50			关联方不计提坏账
杭州鲁能城置地有限公司	132,622,491.45			关联方不计提坏账
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	380,172,872.80			关联方不计提坏账
天津鲁能置业有限公司	101,065,048.61			关联方不计提坏账
周大福珠宝金行(深圳)有限公司	123,436,275.81			预计可收回
宜宾市财政局	35,200,000.00			预计可收回
上海市住宅建设发展中心	22,401,059.28			预计可收回
光大兴陇信托有限责任公司	14,890,000.00			预计可收回
都城伟业集团有限公司	13,145,665.54			关联方不计提坏账
大连开发区机关事业单位核算中心	19,273,500.00			预计可收回
中国机械设备工程股份有限公司	21,000,000.00			预计可收回
宜宾市住房公积金管理中心	47,724,735.52			预计可收回
其他金额在 1000 万元以下单位	362,591,244.69			预计可收回
合计	3,940,953,197.66			

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
一带一路旅游开发有限公司	243,157.00	243,157.00	2 至 3 年	100.00	依据律师意见, 全额计提
潘长阳	191,339.56	19,133.96	1 至 2 年	10.00	预计难以收回
杨永军	107,375.00	107,375.00	3 年以上	100.00	依据律师意见, 全额计提
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
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
合计	5,451,341.56	5,279,135.96	—	—	—

(3) 本年度实际核销的其他应收款项

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
业主垫付款	垫付维修基金契税等	82,386.53	无法收回	总办会决议纪要	否
项目前期费	项目前期费	2,356,623.00	项目未立项	党委会会议纪要	否
合计	—	2,439,009.53	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收账款项 合计的比例 (%)	坏账准备
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	委托贷款	380,172,872.80	8.85	
上海申电投资有限公司	委托贷款	461,546,140.09	10.74	
海阳富阳置业有限公司	委托贷款	377,008,293.50	8.78	
海南亿隆城建投资有限公司	委托贷款	513,275,870.37	11.95	
福州市财政局	土地竞拍款	985,000,000.00	22.93	
合计	—	2,717,003,176.76	63.25	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,935,359.30		1,935,359.30
自制半成品及在产品	35,539,351,160.94	1,790,529,338.00	33,748,821,822.94
其中：自制半成品、生产成本等	111,884,454.13		111,884,454.13
已完工未结算工程	4,178,045.98		4,178,045.98
在建房地产开发成本	35,423,288,660.83	1,790,529,338.00	33,632,759,322.83
库存商品	33,646,994,078.22	2,685,468,280.86	30,961,525,797.36
其中：已完工房地产开发产品	33,614,518,433.65	2,682,470,096.34	30,932,048,337.31
其他	6,102,720,708.77		6,102,720,708.77
其中：尚未开发的土地储备	6,074,040,594.97		6,074,040,594.97
消耗性生物资产	26,184,124.80		26,184,124.80
周转材料	2,495,989.00		2,495,989.00
合计	75,291,001,307.23	4,475,997,618.86	70,815,003,688.37

(续)

项目	年初余额		
	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	47,412,029,598.40	2,860,911,801.58	44,551,117,796.82
其中：自制半成品、生产成本等	96,082,096.70		96,082,096.70
已完工未结算工程			
在建房地产开发成本	47,315,947,501.70	2,860,911,801.58	44,455,035,700.12
库存商品	19,629,870,710.61	1,075,652,688.15	18,554,218,022.46
其中：已完工房地产开发产品	19,602,834,494.82	1,072,654,503.63	18,530,179,991.19

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
其他	6,046,588,746.14		6,046,588,746.14
其中：尚未开发的土地储备	6,046,552,846.65		6,046,552,846.65
消耗性生物资产			
周转材料	35,899.49		35,899.49
合计	73,092,303,690.61	3,936,564,489.73	69,155,739,200.88

注：土地储备面积 319.36 万平方米，期末土地储备余额为 607,404.06 万元。

2. 存货年末余额中包含借款费用资本化金额为 198,563.95 万元。

3. 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	4,178,045.98
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	4,178,045.98

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	2,000,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税、待认证增值税	930,812,279.57	1,031,626,010.14
预缴税金	1,758,045,136.76	1,865,399,283.68
合同取得成本	193,588,955.60	178,082,884.77
其他流转税	3,694,339.58	7,125,975.64
合计	2,886,140,711.51	3,082,234,154.23

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	265,485,363.05	159,187,883.05	106,297,480.00

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的	89,000,000.00		89,000,000.00
按成本计量的	176,485,363.05	159,187,883.05	17,297,480.00
合计	265,485,363.05	159,187,883.05	106,297,480.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,163,043,225.05	159,187,883.05	4,003,855,342.00
按公允价值计量的	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
合计	4,163,043,225.05	159,187,883.05	4,003,855,342.00

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	89,000,000.00			89,000,000.00
公允价值	89,000,000.00			89,000,000.00
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				

(十) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期委托贷款	909,000,000.00		909,000,000.00	2,612,000,000.00		2,612,000,000.00
合计	909,000,000.00		909,000,000.00	2,612,000,000.00		2,612,000,000.00

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	311,192,190.41	-14,914,831.57		296,277,358.84
对联营企业投资	63,307,016.50	3,316,368.99	3,299,350.53	63,324,034.96
小计	374,499,206.91	-11,598,462.58	3,299,350.53	359,601,393.80
减：长期股权投资减值准备				
合计	374,499,206.91	-11,598,462.58	3,299,350.53	359,601,393.80

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业	318,500,000.00	311,192,190.41			-14,914,831.57						296,277,358.84	
杭州千岛湖全域旅游有限公司	318,500,000.00	311,192,190.41			-14,914,831.57						296,277,358.84	
二、联营企业	46,255,500.01	63,307,016.50	29,887,310.26	1,090,000.00	8,028,852.16	-6,030,850.14	-23,832,844.20			-6,945,449.62	63,324,034.96	
深圳市国能物业管理有限公司		3,298,924.50		1,090,000.00	23,241.27	-22,815.24				-2,209,350.53		
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	39,839,348.53	53,078,012.57	26,471,158.78		8,029,620.39	-6,008,034.90	-23,832,844.20			-1,319,947.61	56,417,965.03	
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	6,416,151.48	6,930,079.43	3,416,151.48		-24,009.50					-3,416,151.48	6,906,069.93	
合计	364,755,500.01	374,499,206.91	29,887,310.26	1,090,000.00	-6,885,979.41	-6,030,850.14	-23,832,844.20			-6,945,449.62	359,601,393.80	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	杭州千岛湖全域旅游有限公司		杭州千岛湖全域旅游有限公司	
流动资产	652,445,571.77		639,052,116.36	
非流动资产	327,338,008.20		10,078,539.51	
资产合计	979,783,579.97		649,130,655.87	
流动负债	184,435,908.86		26,044,552.99	
非流动负债	221,700,000.00		39,000,000.00	
负债合计	406,135,908.86		65,044,552.99	
归属于母公司股东权益	573,647,671.11		584,086,102.88	
按持股比例计算的净资产份额	296,277,358.84		311,192,190.41	
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	296,277,358.84		311,192,190.41	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	715,911.78		173,854.32	
财务费用	-243,423.43		-1,833,047.19	
所得税费用	-10,126,988.77		-4,970,081.94	
净利润	-30,438,431.77		-14,913,897.12	
其他综合收益				
综合收益总额	-30,438,431.77		-14,913,897.12	
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	本年金额	
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司
流动资产	598,212,988.41	28,058,338.23
非流动资产	158,601,180.94	394,006.93
资产合计	756,814,169.35	28,452,345.16
流动负债	571,282,502.43	5,432,112.06
非流动负债		
负债合计	571,282,502.43	5,432,112.06
净资产	185,531,666.92	23,020,233.10
按持股比例计算的净资产份额	56,939,668.58	6,906,069.93
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	56,939,668.58	6,906,069.93

项目	本金额	
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	691,909,708.10	23,121,472.80
财务费用	-5,303,437.51	-133,685.08
所得税费用	7,542,700.85	
净利润	25,058,796.11	-80,031.65
其他综合收益	-19,576,522.97	
综合收益总额	5,482,273.14	-80,031.65
本期收到的来自联营企业的股利	1,319,947.61	3,416,151.48

(续)

项目	上年金额	
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司
流动资产	837,760,095.18	49,621,398.80
非流动资产	160,266,505.43	459,269.82
资产合计	998,026,600.61	50,080,668.62
流动负债	821,908,559.04	26,980,403.87
非流动负债		
负债合计	821,908,559.04	26,980,403.87
净资产	176,118,041.57	23,100,264.75
按持股比例计算的净资产份额	53,078,012.57	6,930,079.43
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	53,078,012.57	6,930,079.43
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	32,596,572.31
财务费用	-5,524,568.98	-274,667.36
所得税费用	1,182,046.94	149,283.95
净利润	5,885,495.68	447,851.83
其他综合收益	-7,358,381.82	
综合收益总额	-1,472,886.14	447,851.83
本期收到的来自联营企业的股利		

(十二) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	4,823,863,140.52	200,486,867.32	623,651,324.09	4,400,698,683.75
1. 房屋、建筑物	4,420,499,463.26	193,484,539.59	616,606,274.86	3,997,377,727.99
2. 土地使用权	403,363,677.26		42,721.50	403,320,955.76
累计折旧(摊销)合计	592,937,293.05	157,172,745.02	82,014,782.02	668,095,256.05
1. 房屋、建筑物	553,337,504.75	148,672,096.79	82,013,702.48	619,995,899.06
2. 土地使用权	39,599,788.30	8,500,648.23	1,079.54	48,099,356.99
账面净值合计	4,230,925,847.47			3,732,603,427.70
1. 房屋、建筑物	3,867,161,958.51			3,377,381,828.93
2. 土地使用权	363,763,888.96			355,221,598.77
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	4,230,925,847.47			3,732,603,427.70
1. 房屋、建筑物	3,867,161,958.51			3,377,381,828.93
2. 土地使用权	363,763,888.96			355,221,598.77

(十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,901,958,348.00	11,665,398,882.25
固定资产清理	329,661.72	53,999.42
合计	11,902,288,009.72	11,665,452,881.67

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	13,701,695,053.06	2,117,778,501.67	1,160,876,532.84	14,658,597,021.89
其中：房屋及建筑物	7,303,644,056.36	1,979,507,995.16	1,086,322,739.41	8,196,829,312.11
机器设备	5,265,083,053.51	24,097,430.47	24,470,494.93	5,264,709,989.05
运输工具	63,983,669.00	4,456,674.82	1,901,006.39	66,539,337.43
电子设备	408,076,703.49	24,983,459.85	42,597,238.10	390,462,925.24
办公设备	484,492,031.09	46,156,919.84	5,568,634.01	525,080,316.92
酒店业家具	153,024,497.94	35,589,246.91	6,800.00	188,606,944.85
其他	23,391,041.67	2,986,774.62	9,620.00	26,368,196.29

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧合计	2,036,296,170.81	759,604,375.78	39,261,872.70	2,756,638,673.89
其中：房屋及建筑物	782,317,067.23	242,570,467.29	12,287,860.95	1,012,599,673.57
机器设备	725,963,552.90	315,267,876.87	10,764,256.75	1,030,467,173.02
运输工具	40,594,985.79	6,244,329.24	1,462,198.82	45,377,116.21
电子设备	185,165,845.00	50,548,629.96	10,874,364.55	224,840,110.41
办公设备	213,824,139.39	85,820,921.09	3,861,157.05	295,783,903.43
酒店业家具	80,442,442.11	54,680,916.36	6,460.00	135,116,898.47
其他	7,988,138.39	4,471,234.97	5,574.58	12,453,798.78
固定资产净值合计	11,665,398,882.25	—	—	11,901,958,348.00
其中：房屋及建筑物	6,521,326,989.13	—	—	7,184,229,638.54
机器设备	4,539,119,500.61	—	—	4,234,242,816.03
运输工具	23,388,683.21	—	—	21,162,221.22
电子设备	222,910,858.49	—	—	165,622,814.83
办公设备	270,667,891.70	—	—	229,296,413.49
酒店业家具	72,582,055.83	—	—	53,490,046.38
其他	15,402,903.28	—	—	13,914,397.51
固定资产减值合计				
其中：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				
固定资产账面价值	11,665,398,882.25	—	—	11,901,958,348.00
其中：房屋及建筑物	6,521,326,989.13	—	—	7,184,229,638.54
机器设备	4,539,119,500.61	—	—	4,234,242,816.03
运输工具	23,388,683.21	—	—	21,162,221.22
电子设备	222,910,858.49	—	—	165,622,814.83
办公设备	270,667,891.70	—	—	229,296,413.49
酒店业家具	72,582,055.83	—	—	53,490,046.38
其他	15,402,903.28	—	—	13,914,397.51

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产报废	329,661.72	53,999.42	固定资产报废处置未完成
合计	329,661.72	53,999.42	—

(十四) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,530,744,801.16		3,530,744,801.16	2,898,991,041.67		2,898,991,041.67
其中：基建工程	3,487,520,550.51		3,487,520,550.51	2,855,766,791.02		2,855,766,791.02
技改工程	43,224,250.65		43,224,250.65	43,224,250.65		43,224,250.65
合计	3,530,744,801.16		3,530,744,801.16	2,898,991,041.67		2,898,991,041.67

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
苏州鲁能泰山9号希尔顿酒店和商业	25,028,248.77	7,121,985.36			32,150,234.13
重庆鲁能城后期商业项目	120,209,975.64	188,128,288.07			308,338,263.71
青海格尔木一期20MWp光伏项目	4,877,303.45				4,877,303.45
青海格尔木二期20MWp光伏项目	10,337,310.61	1,007,610.73	11,344,921.34		
多能互补集成优化示范项目	1,355,019,282.29	45,513,164.06	98,226,652.53		1,302,305,793.82
合计	1,515,472,120.76	241,771,048.22	109,571,573.87		1,647,671,595.11

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
苏州鲁能泰山9号希尔顿酒店和商业	160,643,445.25	20.01	可研调整阶段，项目尚未开工				自筹资金
重庆鲁能城后期商业项目	2,083,476,200.00	14.80	土石方完成95%，主体工程未开始	29,041,334.44	29,041,334.44	353	自筹资金
青海格尔木一期20MWp光伏项目	179,810,000.00	78.83		899,000.00			贷款
青海格尔木二期20MWp光伏项目	179,810,000.00	100.00					其他来源

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
多能互补集成优化示范项目	6,315,570,000.00	89.34		177,586,710.34	56,102,158.54	40.19	贷款
合计	8,739,499,645.25	—	—	207,527,044.78	85,143,492.98	—	—

(十五) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
种植业	1,814,749.58			1,814,749.58
葡萄	57,650.00			57,650.00
枇杷	25,692.96			25,692.96
火龙果	1,575,960.34			1,575,960.34
柑橘	155,446.28			155,446.28
林业	10,280,352.84		10,280,352.84	
紫薇	332,700.00		332,700.00	
竹子	1,438.56		1,438.56	
香樟树	542,680.00		542,680.00	
栎树	17,030.00		17,030.00	
蓝花楹 (8-10cm)	101,722.77		101,722.77	
蓝花楹 (18-20cm)	743,074.95		743,074.95	
蓝花楹 (15-17cm)	670,078.68		670,078.68	
蓝花楹	3,090.00		3,090.00	
极品杨梅 (20-25cm)	257,391.36		257,391.36	
黄栀子	10,800.00		10,800.00	
黄桷梅	186,070.00		186,070.00	
黄桷兰 (15-17cm)	21,000.52		21,000.52	
黄桷兰	840.00		840.00	
红叶石楠	5,335,676.00		5,335,676.00	
桂花树	2,056,760.00		2,056,760.00	
合计	12,095,102.42		10,280,352.84	1,814,749.58

(十六) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	2,107,585,743.43	237,439,751.06	224,515,824.56	2,120,509,669.93
其中：软件	56,120,167.73	7,917,059.24	1,897,378.03	62,139,848.94
土地使用权	2,049,992,297.24	229,122,219.91	222,618,446.53	2,056,496,070.62
商标权		113,978.33		113,978.33
特许权	1,457,278.46			1,457,278.46
其他	16,000.00	286,493.58		302,493.58
累计摊销合计	349,819,076.56	118,102,632.04	61,494,936.20	406,426,772.40
其中：软件	35,521,708.49	4,926,442.73	393,750.03	40,054,401.19
土地使用权	313,955,603.03	112,981,549.68	61,101,186.17	365,835,966.54
商标权		5,479.75		5,479.75
特许权	340,031.71	145,727.88		485,759.59
其他	1,733.33	43,432.00		45,165.33
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标权				
特许权				
其他				
账面价值合计	1,757,766,666.87	—	—	1,714,082,897.53
其中：软件	20,598,459.24	—	—	22,085,447.75
土地使用权	1,736,036,694.21	—	—	1,690,660,104.08
商标权		—	—	108,498.58
特许权	1,117,246.75	—	—	971,518.87
其他	14,266.67	—	—	257,328.25

(十七) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	
重庆江津鲁能领秀城开发有限公司-江津领秀城一街区	18,581.42					18,581.42	
智慧建筑设计及评价体系研究确认服务费		220,188.68			220,188.68		
智慧管廊运行管理及解决方案研究确认服务费		225,339.62			225,339.62		
智慧工地安全及规范管理应用平台研究确认服务费		364,109.99			364,109.99		
应对新版绿色建筑评价标准的相关升级技术方案研究确认服务费		227,184.47			227,184.47		
新型集成房屋在公司各产业应用技术体系研究确认服务费		420,339.61			420,339.61		
项目统一储备平台迁移-实施费		1,028,301.88			1,028,301.88		
统一权限平台适应性调整-实施费		490,566.04			490,566.04		
鲁能科研项目辅助指引与预警分析管理体系技术研究应用确认服务费		423,339.62			423,339.62		
鲁能集团-运营监测管理系统（三期）设计开发实施项目确认服务费		101,886.79			101,886.79		
鲁能集团-信息机房 UPS 设备更新-机房环境建设项目	486,548.66					486,548.66	
鲁能集团有限公司酒店、商业综合体节能降耗研究确认服务费		93,966.98			93,966.98		
鲁能集团-2020 年 ECP2.0 深化应用-实施项目		1,093,018.84			1,093,018.84		
经济法律管理业务系统迁移-实施费		754,716.98			754,716.98		

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	
基于深冷液化空气储能的园区冷热电气联储联供关键技术研究确认服务费		314,563.11			314,563.11		
基于绿色环保、智慧科技的城镇老旧小区旧改技术研究确认服务费		277,358.49			277,358.49		
鲁能集团有限公司停车场智慧节能照明系统研究确认服务费		37,500.00			37,500.00		
2020 年数据中心软硬件购置		233,601.09				233,601.09	
合计	505,130.08	6,305,982.19			6,072,381.10	738,731.17	

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
房屋装修费	76,071,725.70	15,337,995.16	9,742,669.39		81,667,051.47	
其他待摊费用	14,338,102.33	1,023,188.21	7,366,918.27		7,994,372.27	
合计	92,112,457.89	16,883,307.26	18,011,687.84		90,984,077.31	

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	947,491,516.13	3,789,999,989.86	883,670,042.12	3,534,680,168.40
开办费				
可抵扣亏损	94,687,251.68	378,749,006.68	104,887,155.94	419,548,623.76
其他	3,324,146,153.35	13,329,375,792.60	3,452,120,918.57	13,808,483,674.25
合计	4,366,324,921.16	17,498,124,789.14	4,440,678,116.63	17,762,712,466.41
递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动			712,442,038.19	2,849,768,152.73
合同取得成本	62,541,380.07	250,165,520.24	40,658,506.08	160,452,985.67
其他			43,528,475.44	174,113,901.74
合计	62,541,380.07	250,165,520.24	796,629,019.71	3,184,335,040.14

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,174,905,752.00	845,938,056.93
可抵扣亏损	1,580,564,440.80	1,080,416,350.13
合计	2,755,470,192.80	1,926,354,407.06

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2020		43,953,737.29	
2021	128,343,807.35	129,879,053.60	
2022	164,263,219.31	177,594,683.87	

年度	年末余额	年初余额	备注
2023	314,520,673.38	267,320,873.38	
2024	443,088,696.12	461,668,001.99	
2025	530,348,044.64		
合计	1,580,564,440.80	1,080,416,350.13	

(二十) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	606,167,728.29	567,956,271.12
其他	23,761,094.78	23,761,094.78
合计	629,928,823.07	591,717,365.90

(二十一) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(二十二) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		19,000,000.00
商业承兑汇票		150,000,000.00
合计		169,000,000.00

(二十三) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,252,061,238.67	8,160,860,293.05
1-2 年 (含 2 年)	2,666,357,756.19	2,940,915,438.74
2-3 年 (含 3 年)	1,706,698,490.45	619,046,036.11
3 年以上	385,413,421.35	117,315,254.92
合计	12,010,530,906.66	11,838,137,022.82

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国建筑一局 (集团) 有限公司	72,247,036.58	工程项目未结算
天元建设集团有限公司	54,180,472.36	项目未结算
合计	126,427,508.94	—

(二十四) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	299,666,440.68	239,798,491.56
1 年以上	18,687,644.06	568,984.13
合计	318,354,084.74	240,367,475.69

(二十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	18,111,236,300.70	22,960,566,966.81
合计	18,111,236,300.70	22,960,566,966.81

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	73,095,773.79	1,494,737,602.91	1,499,682,906.24	68,150,470.46
离职后福利-设定提存计划	2,540,019.26	53,244,873.32	53,934,558.80	1,850,333.78
辞退福利		1,618,266.25	1,618,266.25	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	75,635,793.05	1,549,600,742.48	1,555,235,731.29	70,000,804.24

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,201,171,926.77	1,201,171,926.77	
职工福利费		76,297,893.28	76,297,893.28	
社会保险费	1,291,048.13	70,584,965.91	70,782,506.43	1,093,507.61
其中：医疗保险费	1,244,317.12	60,024,593.64	60,071,664.98	1,197,245.78
工伤保险费	4,486.99	7,276,751.33	7,409,329.67	-128,091.35
生育保险费	43,638.04	1,051,083.12	1,066,741.15	27,980.01
其他	-1,394.02	2,232,537.82	2,234,770.63	-3,626.83
住房公积金	112,304.12	90,662,676.22	90,491,009.75	283,970.59
工会经费和职工教育经费	71,692,421.54	26,433,826.64	31,353,255.92	66,772,992.26
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		29,586,314.09	29,586,314.09	
合计	73,095,773.79	1,494,737,602.91	1,499,682,906.24	68,150,470.46

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,428,057.72	41,326,568.03	41,913,920.95	840,704.80
失业保险费	1,064,931.70	10,256,919.28	10,345,161.87	976,689.11
企业年金缴费	47,029.84	1,661,386.01	1,675,475.98	32,939.87
合计	2,540,019.26	53,244,873.32	53,934,558.80	1,850,333.78

(二十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	326,075,090.44	919,914,637.01	826,788,859.50	419,200,867.95
消费税	962,642.59	13,531,050.77	12,571,086.23	1,922,607.13
资源税	179,890.50	539,061.00	608,454.00	110,497.50
企业所得税	1,150,901,556.57	827,225,742.63	1,479,550,025.72	498,577,273.48
城市维护建设税	3,723,228.07	54,228,385.93	50,834,226.89	7,117,387.11
房产税	15,514,787.31	81,007,669.80	78,506,833.44	18,015,623.67
土地使用税	21,018,907.85	70,086,875.42	65,883,120.62	25,222,662.65
个人所得税	17,433,462.60	69,509,794.58	61,835,745.93	25,107,511.25
教育费附加(含地方教育费附加)	4,339,505.46	41,268,323.80	38,958,302.05	6,649,527.21
其他税费	2,559,404,588.16	1,334,406,653.79	1,520,496,833.51	2,373,314,408.44
合计	4,099,553,659.55	3,411,718,194.73	4,136,033,487.89	3,375,238,366.39

(二十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	225,244,775.55	209,276,890.89
应付股利	2,673,645.32	2,673,645.32
其他应付款项	11,291,380,036.22	6,054,754,851.41
合计	11,519,298,457.09	6,266,705,387.62

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款	517,152.81	5,041.71
中期票据	10,377,321.10	7,505,464.49
分期付息到期还本的长期借款利息	56,851,292.61	55,743,221.05
企业债券(公司债券)	157,499,009.03	146,023,163.64
合计	225,244,775.55	209,276,890.89

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
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. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工个人社会保险费	5,024,995.36	5,161,063.93
土增税清算准备金	1,251,657,225.50	1,087,280,127.69
资金归集	7,803,671,319.12	3555,612,965.64
保证金	283,701,834.49	287,064,957.78
代收代付款	97,928,242.27	229,590,976.89
住房维修基金	3,185,623.17	3,081,716.35
劳务款	41,541,630.35	60,418,263.19
售房定金、诚意金	652,041,516.14	444,925,966.29
往来款	856,746,939.61	151,974,083.98
其他	295,880,710.21	229,644,729.67
合计	11,291,380,036.22	6,054,754,851.41

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,481,999,698.98	1,683,587,254.66
一年内到期的应付债券	100,000,000.00	80,000,000.00
一年内到期的长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的其他长期负债		
合计	3,587,999,698.98	1,769,587,254.66

(三十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
待结转销项税金	1,499,526,403.05	1,962,359,259.93
合计	1,499,526,403.05	1,962,359,259.93

(三十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	5,541,690,457.30	3,834,229,534.11	4.27%—4.505%
抵押借款	3,575,729,173.33	6,403,038,901.19	4.4175%—4.9%
保证借款	3,640,155,069.56	2,841,677,393.95	4.21%—4.4175%
信用借款	1,238,990,800.00	1,325,980,400.00	3.83%—5.5%
合计	13,996,565,500.19	14,404,926,229.25	

(三十二) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,498,748,743.26	1,497,814,310.63
公司债券	9,443,064,222.08	9,583,184,608.66
CMBS	7,934,355,200.00	3,701,000,000.00
合计	18,876,168,165.34	14,781,998,919.29

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
商业地产抵押资产证券 (CMBS)	4,000,000,000.00	2019-10-31	12 年	4,000,000,000.00	3,701,000,000.00		165,494,857.47		98,644,800.00	3,602,355,200.00
三亚山海天 JW 万豪酒店及傲途阁精选酒店资产支持专项计划 (CMBS)	3,030,000,000.00	2020-6-3	12 年	3,030,000,000.00		3,000,000,000.00	63,872,033.24		37,000,000.00	2,963,000,000.00
2016 鲁能集团有限公司公司债券 (第一期)	4,000,000,000.00	2016-12-20	5 年	4,000,000,000.00	2,036,581,495.37		76,785,882.61	-2,010,708.22		2,038,592,203.59
20 鲁能 01 公司债券	2,040,000,000.00	2020-10-19	3 年	2,040,000,000.00		2,034,226,415.09	15,923,178.09	-216,486.76		2,034,442,901.85
19 鲁能公司债 01	1,960,000,000.00	2019-7-18	3+2 年	1,960,000,000.00	1,954,920,946.50		75,554,332.05	-1,045,583.65		1,955,966,530.15
上海艾迪逊酒店资产支持专项计划 (CMBS)	1,384,000,000.00	2020-8-7	21 年	1,384,000,000.00		1,383,000,000.00	25,423,756.34		14,000,000.00	1,369,000,000.00
2006 山东鲁能集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2006-7-31	15 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		44,000,000.04			1,000,000,000.00
19 鲁能中票 (第一期)	1,000,000,000.00	2019-4-15	3 年	1,000,000,000.00	997,814,310.63		38,374,541.52	-934,432.63		998,748,743.26
2016 鲁能集团有限公司公司债券 (第二期)	1,000,000,000.00	2016-12-20	5 年	1,000,000,000.00	997,382,353.56		33,529,088.98	-680,232.93		998,062,586.49
20 鲁能 02 公司债券	816,000,000.00	2020-12-25	3 年	816,000,000.00		816,000,000.00	600,852.46			816,000,000.00
2008 山东鲁能集团有限公司公司债券	600,000,000.00	2008-6-17	15 年	600,000,000.00	600,000,000.00		37,200,000.00			600,000,000.00
19 广字 MTN001	500,000,000.00	2019-8-16	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		20,500,000.02			500,000,000.00
2015 鲁能集团有限公司公司债券	3,000,000,000.00	2015-12-22	5 年	3,000,000,000.00	2,994,299,813.23		110,334,426.23	-5,700,186.77	3,000,000,000.00	
合计	24,330,000,000.00			24,330,000,000.00	14,781,998,919.29	7,233,226,415.09	707,592,949.05	-10,587,630.96	3,149,644,800.00	18,876,168,165.34

(三十三) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	58,142,501.53	12,150,089.12	9,298,770.90	60,993,819.75
专项应付款	188,000.00	85,400.00		273,400.00
合计	58,330,501.53	12,235,489.12	9,298,770.90	61,267,219.75

长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
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合同	60,993,819.75	58,142,501.53
合计	60,993,819.75	58,142,501.53

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利				
其他长期福利	19,022,939.46			19,022,939.46
合计	19,022,939.46			19,022,939.46

(三十五) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	37,835,437.80	29,615,437.80
合计	37,835,437.80	29,615,437.80

注：预计负债具体详见九、或有事项（二）中的（4）、（5）。

(三十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,500,897.62	4,547,000.00	257,442.85	5,790,454.77
其他		33,990.00	33,990.00	
合计	1,500,897.62	4,580,990.00	291,432.85	5,790,454.77

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
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		891,666.67	50,000.00		
山东鲁能巨富开发有限公司-省级建筑节能与绿色建筑发展专项资金		436,921.44	88,742.85		
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		33,566.66			
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司-土地宜机化整治项目补贴		2,990,000.00			
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司-农村公路建设补贴		1,068,300.00	118,700.00		
重庆鲁能美丽乡村建设有限公司-柑橘园政府补助		370,000.00			
合计		5,790,454.77	257,442.85		

(三十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国绿发投资集团有限公司			37,461,315,512.31		37,461,315,512.31	100.00
国家电网有限公司	34,622,501,395.03	100.00	4,893,151,211.17	39,515,652,606.20		
合计	34,622,501,395.03	100.00	42,354,466,723.48	39,515,652,606.20	37,461,315,512.31	

注：本年增加为国家电网有限公司留存收益转增实收资本 4,868,000,000.00 元，国家电网划转巴西体育中心股权至山东鲁能泰山足球俱乐部有限公司，本公司增加实收资本 25,151,211.17 元；本期减少为 2020 年国家电网有限公司、中国绿发投资集团有限公司共同签署《关于鲁能集团有限公司和都城伟业集团有限公司股权无偿互转协议》，国家电网有限公司将其持有的本公司股权无偿划转给中国绿发投资集团有限公司。

(三十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	2,441,347,288.30			2,441,347,288.30
其他资本公积	-10,577,001,425.18		36,322,493.20	-10,613,323,918.38
合计	-8,135,654,136.88		36,322,493.20	-8,171,976,630.08
其中：国有独享资本公积				

注：本年减少为无偿划转建行、交行股票税费减少资本公积 9,230,943.39 元；无偿划转深圳市国能物业公司减少资本公积 3,299,350.53 元；调整减少对山东鲁能泰山足球俱乐部的长期股权投资其他权益变动减少资本公积 23,832,844.20 元以及上海分公司接受无偿划转固定资产增加资本公积 40,644.92 元。

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	2,037,634,509.25	412,538,364.60		2,450,172,873.85
任意盈余公积金				
合计	2,037,634,509.25	412,538,364.60		2,450,172,873.85

注：本年法定盈余公积增加 412,538,364.60 元，系按本年本公司净利润的 10% 计提。

(四十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	9,777,807,982.57	13,703,213,143.76
本年增加	1,404,049,500.77	4,151,214,351.06
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,404,049,500.77	4,000,077,268.89
其他调整因素		151,137,082.17
本年减少	5,280,538,364.60	8,190,786,899.07
其中：本年提取盈余公积	412,538,364.60	164,839,381.10
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		613,270,000.00
转增资本	4,868,000,000.00	7,412,677,517.97
其他减少		
本年年末余额	5,901,319,118.74	9,663,640,595.75

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	27,526,227,143.72	18,978,492,960.59	32,875,991,631.67	19,414,218,134.53
房产物业	24,715,588,168.30	17,274,980,703.97	30,040,228,105.73	17,706,229,747.87
发电	520,310,115.32	259,516,687.62	516,109,785.17	244,454,162.40
施工、设计、监理、招标	71,721,784.03	15,341,426.13	134,312,480.09	17,629,957.26
其他	2,218,607,076.07	1,428,654,142.87	2,185,341,260.68	1,445,904,267.00
(2) 其他业务小计	235,172,326.38	558,137,899.86	310,734,156.43	599,226,736.73
出租资产	7,410,446.96	76,637,301.20	9,122,774.92	43,670,878.60
投资性房地产	71,034,932.41	335,359,132.24	148,835,233.33	347,215,111.35
手续费	6,977,373.25	2,225.00	191,747.98	11,707.00
其他	149,749,573.76	146,139,241.42	152,584,400.20	208,329,039.78
合计	27,761,399,470.10	19,536,630,860.45	33,186,725,788.10	20,013,444,871.26

(四十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售佣金及营销费等	483,315,406.67	484,096,512.43
职工薪酬	159,102,881.69	152,524,682.74
物业管理费	61,769,742.55	60,186,771.56
租赁费	75,827,700.09	28,047,688.36
广告宣传费	33,304,709.50	29,598,341.77
水电费	21,768,947.82	24,257,947.29
取暖费	6,638,170.35	5,327,057.95
折旧及摊销	4,379,254.45	7,608,243.51
中介费	21,814,819.68	15,611,139.52
空置房管理及物业补偿费	3,031,837.47	16,728,424.17
其他	7,553,905.58	17,207,325.36
合计	878,507,375.85	841,194,134.66

(四十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	698,630,228.17	639,462,014.05
折旧及摊销	315,886,727.01	336,801,504.83
中介费	101,670,337.70	104,610,966.78
租赁费	45,729,247.22	35,838,436.81
信息系统运维费	21,096,627.59	16,864,326.04
材料费及修理费	15,455,509.48	23,418,346.44
广告宣传费	13,893,892.67	39,013,509.09
差旅费	10,350,354.07	15,243,673.59
办公费	9,004,923.94	11,678,742.24
其他	168,417,322.20	173,853,283.48
合计	1,400,135,170.05	1,396,784,803.35

(四十四) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
智慧建筑设计与评价体系研究确认服务费	220,188.68	
智慧管廊运行管理及解决方案研究确认服务费	225,339.62	
智慧工地安全及规范管理应用平台研究确认服务费	364,109.99	
应对新版绿色建筑评价标准的相关升级技术方案研究确认服务费	227,184.47	

项目	本年金额	上年金额
新型集成房屋在公司各产业应用技术体系研究确认服务费	420,339.61	
项目统一储备平台迁移-实施费	1,028,301.88	
统一权限平台适应性调整-实施费	490,566.04	
鲁能科研项目辅助指引与预警分析管理体系技术研究应用确认服务费	423,339.62	
鲁能集团-运营监测管理系统（三期）设计开发实施项目确认服务费	101,886.79	
鲁能集团有限公司酒店、商业综合体节能降耗研究确认服务费	93,966.98	
鲁能集团-2020 年 ECP2.0 深化应用-实施项目	1,093,018.84	
经济法律管理业务系统迁移 实施费	754,716.98	
基于深冷液化空气储能的园区冷热电气联储联供关键技术研究确认服务费	314,563.11	
基于绿色环保、智慧科技的城镇老旧小区旧改技术研究确认服务费	277,358.49	
鲁能集团有限公司停车场智慧节能照明系统研究确认服务费	37,500.00	
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
鲁能集团-运营监测管理系统（三期）-设计开发实施项目		611,320.75
鲁能集团-一体化员工报账系统-开发实施项目		2,707,547.18
鲁能集团-目录服务系统国产化迁移改造-实施项目		511,792.45
鲁能集团-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
基于保护及改善生态环境的海绵城市及低影响开发雨水系统构建的研究		466,981.13
合计	6,072,381.10	13,429,580.40

(四十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,234,988,079.32	926,447,203.26
减：利息收入	129,918,047.81	99,125,949.70
加：汇兑净损失	-206,358.93	341,755.13
其他支出	52,549,319.30	37,619,089.89
合计	1,157,412,991.88	865,282,098.58

(四十六) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
专项扶持资金	257,442.85	116,000.00
税费减免	21,494,048.80	
经营服务	5,390,293.32	2,643,612.04
产业扶持	1,413,740.00	933,743.34
企业员工	9,146,696.98	1,769,992.89
代扣个人所得税手续费返还	1,132,245.86	817,202.13
进项税加计抵减	7,285,501.22	4,684,107.98
合计	46,119,969.03	10,964,658.38

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,885,979.41	-4,736,057.26
处置长期股权投资产生的投资收益		154,787,769.17
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		204,180,000.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的利息收入	1,416,133.68	1,291,307.31
委托贷款利息投资收益	194,892,882.74	232,576,390.35
合计	189,423,037.01	588,099,409.57

(四十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-4,551,950.58	-11,441,621.30
存货跌价损失	-757,566,532.81	-1,486,152,622.94
合计	-762,118,483.39	-1,497,594,244.24

(四十九) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	28,194,459.55	138,543.59	28,194,459.55
合计	28,194,459.55	138,543.59	28,194,459.55

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	40,438.02	45,605.52	40,438.02
与企业日常活动无关的政府补助	203,032.00	320,000.00	203,032.00
违约金、罚款等	34,564,251.53	15,694,280.24	34,564,251.53
质保金	1,881,196.46	32,503,669.34	1,881,196.46
其他	11,778,384.48	76,051,521.76	11,778,384.48
合计	48,467,302.49	124,615,076.86	48,467,302.49

注：其他主要为无需支付的款项。

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
专项奖励	150,000.00	160,000.00
其他	53,032.00	160,000.00
合计	203,032.00	320,000.00

(五十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	614,853.65	523,069.81	614,853.65
对外捐赠支出	401,000.00	300,000.00	401,000.00
赔偿款、罚款、滞纳金等支出	44,002,649.87	37,129,167.02	44,002,649.87
其他支出	3,922,798.72	2,616,462.56	3,922,798.72
合计	48,941,302.24	40,568,699.39	48,941,302.24

注：其他支出主要为项目前期支付的代垫款项，因为项目停止，转入营业外支出。

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	834,589,505.50	1,707,266,670.91
递延所得税调整	53,030,546.72	-127,213,046.34
合计	887,620,052.22	1,580,053,624.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	2,826,047,949.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	692,825,919.90
汇算清缴调整所得税的影响	-72,694,448.56
子公司适用不同税率的影响	10,482.72
调整以前期间所得税的影响	31,899,259.96
非应税收入的影响	-14,111,542.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,871,050.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,814,048.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	231,633,378.43
所得税费用	887,620,052.22

(五十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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	-2,855,799,002.87	-712,442,038.19	-2,143,356,964.68
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,030,850.14		-6,030,850.14
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-6,030,850.14		-6,030,850.14
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,849,768,152.73	-712,442,038.19	-2,137,326,114.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-2,849,768,152.73	-712,442,038.19	-2,137,326,114.54
三、其他综合收益合计	-2,855,799,002.87	-712,442,038.19	-2,143,356,964.68

(续)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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	11,152,387.45	3,339,975.50	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
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	13,359,902.00	3,339,975.50	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	3,339,975.50	10,019,926.50
三、其他综合收益合计	11,152,387.45	3,339,975.50	7,812,411.95

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	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
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	1,212,306.17	-2,207,514.55	-995,208.38	-6,030,850.14	-7,026,058.52
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,127,306,188.04	10,019,926.50	2,137,326,114.54	-2,137,326,114.54	
合计	2,128,518,494.21	7,812,411.95	2,136,330,906.16	-2,143,356,964.68	-7,026,058.52

(五十四) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 340,477,383.98 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 4.24%。

(五十五) 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)		8,000,000.00
3 年以上		55,075,797.97
合计		75,075,797.97

2. 经营租赁 (承租人)

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	114,810,054.14
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	105,693,308.88
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	84,384,789.38
3 年以上	1,211,725,387.80
合计	1,516,613,540.20

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	期末余额	期初余额
房屋建筑物	3,377,725,757.88	3,867,161,958.51
土地使用权	355,221,598.77	363,763,888.96
机器设备		
运输工具		9,890.00
其他	30,004,732.43	33,826,244.67
合计	3,762,952,089.08	4,264,761,982.14

(五十六) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,938,427,897.69	4,756,618,517.94
加：资产减值准备	762,118,483.39	1,497,594,244.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	915,947,982.91	937,097,902.50
无形资产摊销	103,061,172.35	37,882,948.47
长期待摊费用摊销	18,011,687.84	26,024,210.51
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）	-28,194,459.55	-138,543.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	574,415.63	473,741.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,235,802,538.08	899,298,246.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-189,423,037.01	-588,099,409.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	74,353,195.47	-127,623,086.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-21,645,601.45	410,039.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,093,621,551.35	6,489,986,281.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,353,148,164.92	-1,313,433,220.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-167,522,085.26	-16,582,218,986.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,194,742,473.82	-3,966,127,114.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		715,469.16
一年内到期的可转换公司债券		715,469.16
融资租入固定资产		338,527.80
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	16,011,939,322.71	13,746,094,319.85
减：现金的期初余额	13,746,094,319.85	10,319,224,880.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,265,845,002.86	3,426,869,439.09

2. 本年取得子公司或收到处置子公司的现金

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	187,465,450.00
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	187,465,450.00
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	16,011,939,322.71	13,746,094,319.85
其中：库存现金	540,947.10	613,235.55
可随时用于支付的银行存款	15,997,002,367.94	13,745,481,084.30
可随时用于支付的其他货币资金	14,396,007.67	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	16,011,939,322.71	13,746,094,319.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

4. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	735,224,052.10	按揭保证金及商品房预售资金监管等
应收账款	5,706,690,457.30	借款质押
存货	2,890,466,369.61	借款抵押
固定资产	7,742,016,743.30	借款抵押
土地使用权	13,376,478,134.99	借款抵押

九、或有事项

(一) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司为其他单位提供担保情况

序号	担保单位	担保对象名称	担保方式	担保金额	已计入预计负债金额
1	鲁能集团有限公司	山东鲁能亘富开发有限公司	连带责任保证	3,921,355,200.00	
2	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	3,030,000,000.00	
3	鲁能集团有限公司	都城伟业集团有限公司	连带责任保证	2,500,000,000.00	
4	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	1,980,000,000.00	
5	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	1,980,000,000.00	
6	鲁能集团有限公司	上海鲁能酒店管理有限公司	连带责任保证	1,382,000,000.00	
7	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	648,000,000.00	
8	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	620,000,000.00	
9	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	620,000,000.00	
10	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	600,000,000.00	
11	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	564,170,000.00	
12	鲁能集团有限公司	青海格尔木鲁能新能源有限公司	连带责任保证	500,000,000.00	
13	鲁能集团有限公司	重庆鲁能开发(集团)有限公司	连带责任保证	500,000,000.00	
14	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	500,000,000.00	
15	天津广宇发展股份有限公司	南京鲁能硅谷房地产开发有限公司	连带责任保证	490,000,000.00	
16	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	474,000,000.00	
17	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	450,000,000.00	
18	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	368,500,000.00	
19	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	368,155,148.00	
20	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	339,745,000.00	
21	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	283,432,322.30	
22	鲁能集团有限公司	苏州鲁能置业有限公司	连带责任保证	267,959,600.00	
23	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	252,272,306.60	
24	天津广宇发展股份有限公司	南京鲁能广宇置地有限公司	连带责任保证	233,333,400.00	
25	天津广宇发展股份有限公司	湖州东信实业投资有限公司	连带责任保证	230,000,000.00	

序号	担保单位	担保对象名称	担保方式	担保金额	已计入预计负债金额
26	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	221,500,000.00	
27	天津广宇发展股份有限公司	张家口鲁能置业有限公司	连带责任保证	160,343,278.30	
28	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	90,000,000.00	
29	天津广宇发展股份有限公司	山东鲁能万创置业有限公司	连带责任保证	64,978,441.76	
30	鲁能集团有限公司	内蒙古包头广恒新能源有限公司	连带责任保证	61,140,000.00	
31	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	58,620,000.00	
32	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	43,850,000.00	
33	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	22,479,300.00	
合计				23,825,833,996.96	

(二) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

1、未决诉讼

(1) 金芙蓉公司合同纠纷案

2011 年 7 月, 本公司(原告)与济南金芙蓉健身俱乐部有限公司(被告)签订租赁合同, 将鲁能领秀城 C2 区活动中心租赁给被告。在租赁期内, 因被告未按约定履行租金支付等义务, 导致双方发生合同纠纷。2014 年 12 月 31 日, 本公司向济南市市中区人民法院提起诉讼。主要内容为: 因被告严重违反合同义务, 请求解除双方签订的租赁协议并将房屋返还, 请求被告支付拖欠的保底租金、水电费及违约金等共计 9,629,875.92 元。2015 年 7 月 7 日, 济南市市中区人民法院做出(2014)市民初字第 3915 号《民事判决书》, 判决被告向本公司支付保底租金 3,105,530.63 元, 销售提成 4,953,156.70 元, 电费 78,943.51 元, 违约金 1,244,337.89 元, 共计 9,381,968.73 元。目前判决已经生效。本公司于 2014 年 1 月 1 日将上述出租资产全部转让给股东鲁能集团有限公司。按判决书所列合同款及损失赔偿等涉及的时间期限, 本公司和鲁能集团有限公司应分别享有上述合同款及损失赔偿等权益中的部分份额, 即资产转让日(2014 年 1 月 1 日)之前的权益归属于本公司, 其他权益份额归属于鲁能集团有限公司。

由于被告已于 2015 年 7 月被济南市工商行政管理局列入经营异常名录, 且相关负责人下落不明, 上述应收款项预计难以收回。

(2) 重庆阳艺机电设备安装有限公司(原告)诉中国建筑第八工程局有限公司、重庆鲁能开发(集团)有限公司建设工程合同纠纷案。

原告与中建八局签订《重庆鲁能城一期 F54-1 地块建设工程项目消防系统安装工程合同》, 约定由原告分包鲁能城中央公馆三期消防系统安装工程, 合同金额为

9,367,847.44 元，约定留结算金额的 5%作为保修金。原告分包的项目于 2018 年 9 月 20 日进行竣工验收，中建八局已支付部分工程款 5,957,668.58 元，尚欠工程款 539,331.42 元未支付，原告要求中建八局立即支付工程款，公司在欠付建设工程价款范围内承担责任。

本案发生时间为 2020 年 11 月 10 日，已于 2020 年 12 月 7 日开庭，法院给予一个月的调解期，案件正在审理中。

(3) 杨强（原告）诉闵功斌、中国建筑第二工程局有限公司、重庆鲁能开发（集团）有限公司建设工程合同纠纷案。

原告与被告闵功斌签订劳务施工协议，负责公司鲁能城项目二期消防工程，后工程完工，闵功斌拖欠原告劳务工程款 20 万元，因公司为项目工程建设方，总包单位为中建二局，分包单位为西安航天动力消防，闵功斌挂靠于西安航天动力消防，原告遂起诉至法院要求闵功斌、中建二局连带支付拖欠的劳务工程款与资金占用损失，要求公司在未付工程款内连带支付劳务工程款 20 万元。

本案发生时间为 2020 年 10 月 16 日，2020 年 11 月 16 日一审法院判决驳回杨强对公司的诉讼请求。闵功斌对判决不服，提起上诉，公司于 2020 年 12 月 8 日收到一审法院寄送的上上诉状，案件正在审理中。

(4) 2018 山东鲁能商业管理有限公司因租赁合同纠纷被济南珍珠泉大厦有限公司起诉，根据济南市中级人民法院（2019）鲁 01 民终 2032 号二审判决书的判决结果，律师认为本公司很有可能赔付济南珍珠泉大厦有限公司 33,515,437.80 元，根据国浩律师（济南）事务所的法律分析及建议，本公司累计确认预计负债 33,515,437.80 元。

(5) 2020 年南京方山置业有限公司因泰山 7 号院商品房买卖合同纠纷事项被 48 户业主起诉，根据南京市江宁区人民法院已判的（2020）苏 0115 民初 1394 等 21 个案例判决结果，律师认为很有可能仍需支付剩余未决诉讼业主赔偿，根据《企业会计准则-或有事项》规定，公司按照最佳估计数，确认预计负债 432 万元。

2、按揭担保事项

本公司在商品房销售过程中为部分购房人(按揭贷款的借款人)提供了阶段性担保(担保权人为提供贷款的金融机构)。担保期间为购房人在领取《房地产权证》、办妥房地产抵押登记、领取《房地产他项权证》交贷款人执管之日前。在提供担保的期间内，当借款人未按时偿还贷款本息达到规定条件时,本公司无条件对借款人所购的房产按合同约定做回购还贷处理。

(三) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司其它事项形成的或有负债情况

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
中国绿发投资集团有限公司	北京	房地产	4,000,000.00	100.00	100.00

最终控制方名称为国务院国资委。

2. 子企业

详见七、(一)纳入合并报表范围的子公司基本情况。

3. 合营企业及联营企业

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八(十一)长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京海港房地产开发有限公司	物业服务	
	都城伟业集团有限公司	物业服务、委托经营管理	
	海南亿隆城建投资有限公司	物业服务	
	鲁能新能源(集团)有限公司	商品	
	北京礼士宾馆有限责任公司	餐饮、酒店	
	北京碧水源房地产开发有限公司优山美地商务酒店	餐饮、酒店	
	如东广恒新能源有限公司	商品	
	天津鲁能置业有限公司	物业服务、房屋租赁	
	泰安鲁能投资开发有限公司东尊华美达大酒店	餐饮、酒店	
	文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	物业服务	
	HOLLICK ESTATES PTY LIMITED	购买商品	
	(2) 共同控制的投资方		
	(3) 有重大影响的投资方		

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(4) 其他关联关系方		
	国网青海省电力公司	标杆电费、可再生能源电价附加补贴
	国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司	物业费
	英大泰和财产保险股份有限公司北京分公司	租赁费
	青海综合能源服务有限公司	运行维护费
	英大泰和财产保险股份有限公司山东分公司	水电费、租赁费等
	英大国际信托有限责任公司	水电费、租赁费等

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	27,782,998.77	0.16
其中：北京碧水源房地产开发有限公司优山美地商务酒店	13,923,463.52	0.07
北京礼士宾馆有限责任公司	3,282,560.08	0.02
泰安鲁能投资开发有限公司东尊华美达大酒店	382,147.22	0.01
HOLLICK ESTATES PTY LIMITED	681,012.17	0.01
天津鲁能置业有限公司	5,854,374.45	0.03
都城伟业集团有限公司	3,659,441.33	0.02
合计	27,782,998.77	0.16

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	83,257,529.81	0.25
其中：北京海港房地产开发有限公司	21,511,013.44	0.08
都城伟业集团有限公司	18,841,888.24	0.07
海南亿隆城建投资有限公司	14,640,147.27	0.05
鲁能新能源（集团）有限公司	2,255,615.07	0.01
如东广恒新能源有限公司	2,932,176.58	0.01
天津鲁能置业有限公司	7,062,425.71	0.01
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	16,014,263.50	0.02

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	比例 (%)
其他关联关系方	198,720,463.87	0.74
其中：国网青海省电力公司	184,657,675.52	0.67
国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司	7,511,287.54	0.03
英大泰和财产保险股份有限公司北京分公司	2,046,824.42	0.01
青海综合能源服务有限公司	1,722,641.51	0.01
英大泰和财产保险股份有限公司山东分公司	1,531,132.06	0.01
英大国际信托有限责任公司	1,250,902.82	0.01
合计	281,977,993.68	0.99

3. 关联托管

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
都城伟业集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	目标股权管理	2019-9-27	2022-9-26	结合公司实际，参考市场案例	953,878.41
都城伟业集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	目标股权管理	2019-4-24	2022-4-23	结合公司实际，参考市场案例	2,830,188.68
都城伟业集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	目标股权管理	2020-10-15	2023-10-14	结合公司实际，参考市场案例	204,402.52
都城伟业集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	目标股权管理	2018-9-14	2020-9-28	结合公司实际，参考市场案例	712,788.26
合计						4,701,257.87

4. 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北京顺义新城建设开发有限公司	北京海港房地产开发有限公司商旅分公司	投资性房地产		4,836.61
北京顺义新城建设开发有限公司	都城伟业集团有限公司	出租汽车	26,548.67	37,812.79
山东鲁能亘富开发有限公司	国能生物发电集团有限公司华东分公司	投资性房地产	724,695.41	350,275.80
山东鲁能亘富开发有限公司	鲁能新能源（集团）山东分公司	投资性房地产	1,672,117.43	1,393,761.48
山东鲁能亘富开发有限公司	英大泰和人寿保险股份有限公司山东分公司	投资性房地产	1,406,576.15	1,400,182.62
山东鲁能亘富开发有限公司	英大证券有限责任公司山东分公司	投资性房地产	627,522.94	624,670.56
山东鲁能亘富开发有限公司	山东中实易通有限公司	投资性房地产	3,415,970.64	
合计			7,873,431.24	3,811,539.86

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京礼士宾馆有限责任公司	天津广宇发展股份有限公司	房屋	209,104.00	209,104.00
都城伟业集团有限公司	天津广宇发展股份有限公司	房屋	1,277,500.00	1,277,500.00
天津鲁能置业有限公司	天津鲁能泰山房地产开发有限公司	房屋	4,341,000.00	3,307,428.72
都城伟业集团有限公司	鲁能集团有限公司	房屋	2,381,941.34	2,381,941.33
合计			8,209,545.34	7,175,974.05

5. 关联担保情况

详见九、（一）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
海阳富阳置业有限公司	247,000,000.00	2020-3-26	2021-3-26	短期借款
海阳富阳置业有限公司	130,000,000.00	2020-3-12	2021-3-12	短期借款
海阳富阳置业有限公司	320,000,000.00	2020-12-4	2022-12-4	长期借款
青岛鲁能地产有限公司	5,000,000.00	2016-4-27	2021-4-27	短期借款
青岛鲁能地产有限公司	4,000,000.00	2020-10-19	2022-10-19	长期借款
海南亿隆城建投资有限公司	150,000,000.00	2020-4-28	2021-4-28	短期借款
海南亿隆城建投资有限公司	100,000,000.00	2020-1-20	2022-1-20	短期借款
海南亿隆城建投资有限公司	96,000,000.00	2020-3-18	2021-3-18	短期借款
海南亿隆城建投资有限公司	160,000,000.00	2020-9-30	2021-9-30	短期借款
海南亿隆城建投资有限公司	330,000,000.00	2020-12-18	2022-12-18	长期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	50,000,000.00	2020-3-17	2021-3-17	短期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	80,000,000.00	2020-3-17	2021-3-17	短期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	50,000,000.00	2020-3-19	2021-3-19	短期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	100,000,000.00	2020-3-19	2021-3-19	短期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	100,000,000.00	2020-3-19	2021-3-19	短期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	100,000,000.00	2020-11-17	2022-11-17	长期借款
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	100,000,000.00	2020-12-18	2022-12-18	长期借款

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海申电投资有限公司	451,500,000.00	2020-7-31	2021-7-31	短期借款
上海申电投资有限公司	10,000,000.00	2020-8-3	2021-8-3	短期借款
海南亿兴城建投资有限公司	34,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	短期借款
杭州鲁能城置地有限公司	2,000,000,000.00	2017-4-24	2021-4-24	一年内到期的非流动负债
杭州鲁能城置地有限公司	22,000,000.00	2020-1-20	2021-1-20	短期借款
杭州鲁能城置地有限公司	54,000,000.00	2020-3-18	2022-3-18	长期借款
杭州鲁能城置地有限公司	60,000,000.00	2020-10-13	2021-10-13	短期借款
杭州鲁能城置地有限公司	50,000,000.00	2020-12-10	2021-12-10	短期借款
天津鲁能置业有限公司	100,000,000.00	2020-12-18	2021-12-18	短期借款
拆入				
北京海港房地产开发有限公司	500,000,000.00	2017-5-16	2025-5-16	长期借款
北京海港房地产开发有限公司	300,000,000.00	2017-6-28	2025-6-28	长期借款
北京海港房地产开发有限公司	200,000,000.00	2017-8-18	2025-8-18	长期借款
北京海港房地产开发有限公司	200,000,000.00	2017-8-28	2025-8-28	长期借款
河北丰宁广恒新能源有限公司	16,000,000.00	2020-12-25	2022-12-25	长期借款

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额
控股股东及最终控制方	
合营企业及联营企业	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	65,809,687.28
其中：都城伟业集团有限公司	2,071,232.88
海阳富阳置业有限公司	855,523.04
新疆达坂城广恒新能源有限公司	22,523.00
新疆哈密广恒新能源有限公司	22,523.00
新疆吐鲁番广恒新能源有限公司	22,523.00
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司	152,737.00
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	22,690,149.94
天津鲁能置业有限公司	1,769,151.71
天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	607,000.00
北京海港房地产开发有限公司	16,066,218.77
海南亿隆城建投资有限公司	21,530,104.94

关联方（项目）	年末余额
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	9,085,467.79
其中：国网青海省电力公司	9,085,467.79
减：坏账准备	
合计	74,895,155.07

2. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额
控股股东及最终控制方	6,300,142.00
其中：中国绿发投资集团有限公司	6,300,142.00
合营企业及联营企业	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	26,834,129.35
其中：天津鲁能置业有限公司	1,065,048.61
海南亿隆城建投资有限公司	7,275,870.37
吉林鲁能漫江生态旅游开发有限公司	1,762,328.00
如东广恒新能源有限公司	544,319.70
北京礼士宾馆有限责任公司	47,558.51
北京海港房地产开发有限公司	34,631.45
海阳富阳置业有限公司	8,293.50
内蒙古新锦风力发电有限公司	71,387.63
上海申电投资有限公司	46,140.09
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司	331,411.77
都城伟业集团有限公司	13,145,665.54
陕西靖边广恒新能源有限公司	24,912.47
陕西鲁能宜君新能源有限公司	17,613.01
杭州鲁能城置地有限公司	622,491.45
山东蓬莱鲁能新能源有限公司	247,998.81
鲁能新能源（集团）有限公司	1,302,340.96
河北康保广恒新能源有限公司	113,244.68
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	172,872.80
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	4,207,077.95

关联方（项目）	年末余额
其中：国网四川省电力公司宜宾供电公司	2,816,640.69
国网重庆市电力有限公司	1,390,437.26
减：坏账准备	
合计	37,341,349.30

3. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额
控股股东及最终控制方	
合营企业及联营企业	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,709,379.57
其中：都城伟业集团有限公司	26,117.15
北京碧水源房地产开发有限公司	1,002,250.25
HOLLICK ESTATES PTY LIMITED	681,012.17
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	11,815,279.59
其中：深圳国能国际商贸有限公司	4,073,156.11
北京国电通网络技术有限公司	1,934,263.94
北京中电普华信息技术有限公司	1,818,480.00
北京中电飞华通信有限公司	1,450,379.54
远光软件股份有限公司	1,449,000.00
山东鲁能软件技术有限公司	1,090,000.00
合计	13,524,659.16

4. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额
控股股东及最终控制方	
合营企业及联营企业	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	7,821,423,952.47
其中：都城伟业集团有限公司	7,813,575,328.19
鲁能新能源（集团）有限公司	44,000.00
甘肃新泉风力发电有限公司	14,948.45
北京海港房地产开发有限公司	771,782.39
内蒙古新锦风力发电有限公司	7,017,893.44
共同控制的投资方	

关联方（项目）	年末余额
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	13,693,653.81
其中：国网山东省电力公司	1,345,132.74
英大证券有限责任公司	6,914,610.00
山东鲁能软件技术有限公司	2,616,499.00
青海天润电力设计院有限公司	1,700,000.00
英大泰和财产保险股份有限公司青岛分公司	1,117,412.07
合计	7,835,117,606.28

5. 关联方预收款项

关联方（项目）	年末余额
控股股东及最终控制方	
其他关联关系方	20,400.00
其中：国网上海市电力公司	20,400.00
合计	20,400.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本目标、政策及程序的信息

无。

十三、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	年末余额			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,050,833.38	98.69	2,072,749.32	6.90
其中：账龄分析法	7,004,661.27	23.01	2,072,749.32	29.59
个别认定法	23,046,172.11	75.68		
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	1.31	400,000.00	100.00
合计	30,450,833.38	100.00	2,472,749.32	8.12

(续)

类别	年初余额			
	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				
按信用风险特征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	100.00	2,135,332.12	5.77

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)				5,216,032.77	74.46	260,801.64
1 至 2 年(含 2 年)	5,216,032.77	74.47	521,603.28			

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年(含 3 年)				628,196.05	8.97	314,098.03
3 年以上	1,788,628.50	25.53	1,551,146.04	1,160,432.45	16.57	1,160,432.45
合计	7,004,661.27	100.00	2,072,749.32	7,004,661.27	100.00	1,735,332.12

2) 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鲁能酒店管理有限公司黄浦艾迪逊酒店分公司	10,523,448.35			关联方不计提坏账
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司无锡万豪酒店	9,136,188.52			关联方不计提坏账
济南爱动企业管理咨询有限公司	1,003,707.86			预计可以收回
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司无锡万怡酒店	930,972.11			关联方不计提坏账
北京渝信紫龙餐饮有限公司	685,704.22			预计可以收回
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司千岛湖阳光大酒店	666,150.82			关联方不计提坏账
其他余额在 100 万以下单位	100,000.23			预计可以收回
合计	23,046,172.11			

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河北丰宁抽蓄电站筹建处	400,000.00	400,000.00	3 年以上	100.00	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

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	10,523,448.35	34.56	
鲁能泰山度假俱乐部管理有限公司无锡万豪酒店	9,136,188.52	30.00	
北京觅食森林商业经营管理有限公司	5,216,032.77	17.13	521,603.28
山东鸿福祥文化艺术传播中心	1,746,628.50	5.74	1,509,146.05
济南爱动企业管理咨询有限公司	1,003,707.86	3.30	
合计	27,626,006.00	90.73	2,030,749.33

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	60,291,619.96	37,895,532.01
应收股利	1,240,361,829.19	
其他应收款项	1,668,458,049.87	4,867,097,908.09
合计	2,969,111,499.02	4,904,993,440.10

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	60,291,619.96	37,895,532.01
合计	60,291,619.96	37,895,532.01

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利				
其中：海南三亚湾新城开发有限公司	1,100,000,000.00		暂未分配	否
青海格尔木鲁能新能源有限公司	98,339,597.02		暂未分配	否
青海广恒新能源有限公司	31,075,805.57		暂未分配	否
内蒙古包头广恒新能源有限公司	10,946,426.60		暂未分配	否
合计	1,240,361,829.19		—	—

(3) 其他应收款项

类别	年末余额			
	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项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,669,074,160.76	100.00	616,110.89	0.04
其中：账龄组合	616,110.89	0.04	616,110.89	100.00
个别认定法	1,668,458,049.87	99.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,669,074,160.76	100.00	616,110.89	0.04

(续)

类别	年初余额			
	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项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,867,714,018.98	100.00	616,110.89	0.01
其中：账龄组合	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项				
合计	4,867,714,018.98	100.00	616,110.89	0.01

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	616,110.89	100.00	616,110.89	616,110.89	100.00	
合计	616,110.89	—	616,110.89	616,110.89	—	

②采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	380,172,872.80			关联方不计提坏账
海阳富阳置业有限公司	377,008,293.50			关联方不计提坏账
海南亿隆城建投资有限公司	346,079,855.21			关联方不计提坏账
海南永庆生态文化旅游业有限公司	133,006,154.30			关联方不计提坏账
天津鲁能置业有限公司	100,000,000.00			关联方不计提坏账
大连鲁能置业有限公司	82,000,000.00			关联方不计提坏账
东莞鲁能广宇房地产开发有限公司	50,024,711.81			关联方不计提坏账
海南亿兴城建投资有限公司	34,000,000.00			关联方不计提坏账
杭州鲁能城置地有限公司	22,622,491.45			关联方不计提坏账
中国机械设备工程股份有限公司	21,000,000.00			预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鲁能酒店管理有限公司	20,015,291.43			关联方不计提坏账
重庆鲁能生态旅游开发有限公司	20,000,000.00			关联方不计提坏账
光大兴陇信托有限责任公司	14,890,000.00			预计可收回
都城伟业集团有限公司	13,108,598.66			关联方不计提坏账
内蒙古包头广恒新能源有限公司	13,800,000.00			关联方不计提坏账
赤峰项目	9,456,693.59			预计可收回
中国绿发投资集团有限公司	6,300,142.00			关联方不计提坏账
中国建筑第八工程局有限公司	3,871,600.03			预计可收回
都城绿色能源有限公司	2,305,136.30			关联方不计提坏账
鲁能新能源(集团)有限公司	1,302,340.96			关联方不计提坏账
其他金额在 100 万元以下单位	17,493,867.83			预计可收回
合计	1,668,458,049.87			

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	委托贷款	380,172,872.80	0-2 年	22.78	
海阳富阳置业有限公司	委托贷款	377,008,293.50	1 年以内	22.59	
海南亿隆城建投资有限公司	委托贷款	346,079,855.21	0-2 年	20.73	
海南永庆生态文化旅游业有限公司	委托贷款	133,006,154.30	0-2 年	7.97	
天津鲁能置业有限公司	委托贷款	100,000,000.00	1 年以内	5.99	
合计	—	1,336,267,175.81	—	80.06	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	19,808,101,856.67	1,668,039,049.53	207,949,037.10	21,268,191,869.10
对合营企业投资				
对联营企业投资	63,307,016.50	3,316,368.99	3,299,350.53	63,324,034.96
小计	19,871,408,873.17	1,671,355,418.52	211,248,387.63	21,331,515,904.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	19,871,408,873.17	1,671,355,418.52	211,248,387.63	21,331,515,904.06

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市国能物业管理有限公司		3,298,924.50		1,090,000.00	23,241.27	-22,815.24				-2,209,350.53		
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	39,839,348.53	53,078,012.57	26,471,158.78		8,029,620.39	-6,008,034.90	-23,832,844.20			-1,319,947.61	56,417,965.03	
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	6,416,151.48	6,930,079.43	3,416,151.48		-24,009.50					-3,416,151.48	6,906,069.93	
合计	46,255,500.01	63,307,016.50	29,887,310.26	1,090,000.00	8,028,852.16	-6,030,850.14	-23,832,844.20			-6,945,449.62	63,324,034.96	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司
流动资产	598,212,988.41	28,058,338.23	837,760,095.18	49,621,398.80
非流动资产	158,601,180.94	394,006.93	160,266,505.43	459,269.82
资产合计	756,814,169.35	28,452,345.16	998,026,600.61	50,080,668.62
流动负债	571,282,502.43	5,432,112.06	821,908,559.04	26,980,403.87
非流动负债				
负债合计	571,282,502.43	5,432,112.06	821,908,559.04	26,980,403.87
净资产	185,531,666.92	23,020,233.10	176,118,041.57	23,100,264.75
按持股比例计算的净资产份额	56,939,668.58	6,906,069.93	53,078,012.57	6,930,079.43
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	56,939,668.58	6,906,069.93	53,078,012.57	6,930,079.43
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	691,909,708.10	23,121,472.80	1,135,239,426.39	32,596,572.31
财务费用	-5,303,437.51	-133,685.08	-5,524,568.98	-274,667.36
所得税费用	7,542,700.85		1,182,046.94	149,283.95
净利润	25,058,796.11	-80,031.65	5,885,495.68	447,851.83
其他综合收益	-19,576,522.97		-7,358,381.82	
综合收益总额	5,482,273.14	-80,031.65	-1,472,886.14	447,851.83
本期收到的来自联营企业的股利	1,319,947.61	3,416,151.48		

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计				
(2) 其他业务小计	25,296,765.44	55,858,647.38	73,385,783.18	56,632,553.18
出租资产	4,130,574.93	43,022,813.96	28,211,376.59	31,999,052.98
投资性房地产	20,560,931.73	9,866,590.89	44,377,763.47	13,889,640.27
其他	605,258.78	2,969,242.53	796,643.12	10,743,859.93
合计	25,296,765.44	55,858,647.38	73,385,783.18	56,632,553.18

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,775,734,720.29	834,328,252.81
权益法核算的长期股权投资收益	8,028,852.16	2,571,752.33
处置长期股权投资产生的投资收益	6,016,077.58	98,614,311.92
可供出售金融资产等取得的投资收益		204,180,000.00
其他	1,110,272,435.18	1,232,045,530.27
合计	4,900,052,085.21	2,371,739,847.33

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	4,125,383,645.99	1,648,393,811.15
加：资产减值准备	337,417.20	2,047,665.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,254,674.47	59,134,674.80
无形资产摊销	8,529,008.52	8,607,726.62
长期待摊费用摊销	1,001,127.59	1,994,666.60
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）	-25,180,208.63	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-15,250.97	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	459,955,141.28	413,673,781.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,900,052,085.21	-2,371,739,847.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-696,270.75	
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）	-11,260,482.48	1,874,442.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,024,851,283.86	-4,103,888,858.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,745,108,000.87	-4,315,211,743.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	7,114,785,704.78	8,038,706,596.68
减：现金的期初余额	8,038,706,596.68	5,835,490,135.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-923,920,891.90	2,203,216,460.87

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

本公司 2020 年度财务报表已经本公司总经理办公会批准。



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2008年9月7日

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
2008年9月7日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Regi
本证书经检验合格
This certificate is v.
this renewal.



2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Regi
本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



姓名: 李云荣
证书编号: 11000159027



2008年3月20日



姓名: 李云荣
Sex: 女
出生日期: 1973-2-18
工作单位: 中民源信会计师事务所有限公司
身份证号: 130203197302180325



证书编号: 11000159027

批准注册协会: 北京市注册会计师协会

发证日期: 2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 高艳霞
身份证号: 110101301257

年 月 日
m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

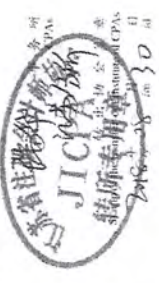
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
m d

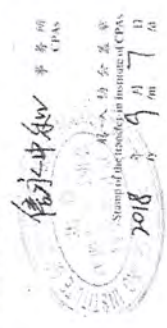


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

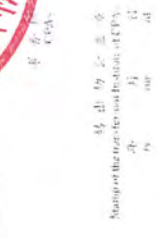


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 高艳霞
Full name: 高艳霞
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1968-02-06
Date of birth: 1968-02-06
工作单位: 瑞华会计师事务所-天津普通合
Working unit: 瑞华会计师事务所-天津普通合
身份证号码: 412702168802065064
Identity card No.: 412702168802065064

