

中国绿发投资集团有限公司

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	16-108



审计报告

XYZH/2021BJAA170677

中国绿发投资集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了中国绿发投资集团有限公司（以下简称“中国绿发”）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，公允反映了中国绿发 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，我们独立于中国绿发，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

中国绿发管理层（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，管理层负责评估中国绿发的持续经营能力，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中国绿发、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国绿发的财务报告过程。

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，就可能导致对中国绿发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中国绿发不能持续经营。

（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）就中国绿发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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

邓丽



中国注册会计师：

高艳阿



二〇二一年五月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	14,268,642,901.35	13,409,015,111.33	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	221,205,814.57	156,679,027.83	八、（二）
应收账款	9	3,474,583,761.16	2,632,964,666.46	八、（三）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	422,958,357.21	1,572,126,828.06	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	2,730,054,459.51	1,671,579,522.04	八、（五）
其中：应收股利	16	105,911,181.01	125,257,873.59	
△买入返售金融资产	17			
存货	18	91,064,744,356.87	85,244,705,395.93	八、（六）
其中：原材料	19	6,399,637.81	5,217,667.62	
库存商品（产成品）	20	34,381,767,296.41	21,877,011,282.16	
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	3,767,515,151.63	3,921,869,915.78	八、（七）
流动资产合计	25	115,949,704,802.30	108,608,940,467.43	
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	2,077,252,476.10	5,999,870,472.04	八、（八）
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32		486,700,000.00	八、（九）
长期股权投资	33	5,989,985,316.37	6,008,854,793.96	八、（十）
☆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	8,983,783,513.76	9,614,818,349.32	八、（十一）
固定资产	37	32,139,224,805.98	30,073,157,805.24	八、（十二）
其中：固定资产原价	38	39,306,581,957.20	35,502,102,420.87	
累计折旧	39	7,167,686,812.94	5,428,998,615.05	
固定资产减值准备	40			
在建工程	41	10,971,905,549.83	8,096,643,595.21	八、（十三）
生产性生物资产	42	9,716,583.12	21,039,655.08	八、（十四）
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	10,518,869,529.36	10,742,481,984.08	八、（十五）
开发支出	46	3,067,212.38	3,849,639.55	八、（十六）
商誉	47			
长期待摊费用	48	142,620,353.23	119,735,135.87	八、（十七）
递延所得税资产	49	5,379,870,451.59	5,417,195,405.82	八、（十八）
其他非流动资产	50	1,782,181,140.64	1,502,610,862.11	八、（十九）
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	77,998,476,932.36	78,086,957,698.28	
资产总计	77	193,948,181,734.66	186,695,898,165.71	

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

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 中国绿发投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动负债:	78			
短期借款	79	300,000,000.00	16,000,000.00	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	30,000,000.00	213,209,004.44	八、(二十二)
应付账款	86	16,635,285,029.54	15,991,347,591.00	八、(二十三)
预收款项	87	360,297,240.01	281,500,066.91	八、(二十四)
☆合同负债	88	19,926,085,710.68	24,406,905,206.96	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	98,138,863.56	109,261,668.84	八、(二十六)
其中:应付工资	94			
应付福利费	95	52,562.36		
#其中:职工奖励及福利基金	96			
应交税费	97	5,485,590,664.15	5,566,902,243.90	八、(二十七)
其中:应交税金	98	5,477,426,475.15	5,533,163,000.99	
其他应付款	99	4,443,349,023.41	3,534,738,274.94	八、(二十八)
其中:应付股利	100	18,581,349.85	18,579,581.05	
△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	4,990,303,101.15	4,183,739,487.14	八、(二十九)
其他流动负债	105	1,620,074,420.30	2,039,060,282.78	八、(三十)
流动负债合计	106	53,889,124,052.80	56,342,663,826.91	
非流动负债:	107			
△保险合同准备金	108			
长期借款	109	35,550,924,336.77	28,316,711,944.21	八、(三十一)
应付债券	110	20,682,546,422.66	16,585,566,195.04	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	2,110,132,842.52	951,576,758.00	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	82,273,271.27	73,353,271.27	八、(三十五)
递延收益	117	-141,573,332.38	-169,788,719.89	八、(三十六)
递延所得税负债	118	72,681,014.81	811,820,740.45	八、(十八)
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	58,376,007,495.11	46,588,263,128.54	
负 债 合 计	122	112,265,131,547.91	102,930,926,955.45	
所有者权益:	123			
实收资本	124	40,000,000,000.00	26,165,702.71	八、(三十七)
国家资本	125			
国有法人资本	126	40,000,000,000.00	26,165,702.71	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	40,000,000,000.00	26,165,702.71	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	38,176,124,681.71	80,715,740,246.02	八、(三十八)
减:库存股	136			
其他综合收益	137	-119,071,689.88		
其中:外币报表折算差额	138	441,001.96		
专项储备	139			
盈余公积	140	273,210.21	273,210.21	八、(三十九)
其中:法定公积金	141	141,296.19	141,296.19	
任意公积金	142	131,914.02	131,914.02	
#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	-677,020,047.94	-665,543,600.53	八、(四十)
归属于母公司所有者权益合计	148	77,380,306,154.10	80,076,635,558.41	
*少数股东权益	149	4,302,744,032.65	3,688,335,651.85	
所有者权益合计	150	81,683,050,186.75	83,764,971,210.26	
负债和所有者权益总计	151	193,948,181,734.66	186,695,898,165.71	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业总收入	1	31,934,165,019.23	38,557,996,654.66	
其中：营业收入	2	31,934,165,019.23	38,557,996,654.66	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	29,225,771,858.77	31,512,302,427.85	
其中：营业成本	7	21,685,683,399.37	22,650,792,552.44	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	2,018,352,904.53	3,722,010,963.06	
销售费用	16	1,082,852,312.00	1,113,121,738.94	八、（四十二）
管理费用	17	2,440,006,836.78	2,370,554,414.92	八、（四十三）
研发费用	18	26,730,302.67	22,894,013.35	八、（四十四）
财务费用	19	1,972,146,103.42	1,632,928,745.14	八、（四十五）
其中：利息费用	20	2,042,106,542.28	1,687,558,815.78	
利息收入	21	140,821,824.49	113,943,496.77	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-274,006.89	333,712.49	
其他	23			
加：其他收益	24	97,477,980.53	35,070,138.51	八、（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	25	1,039,536,874.89	1,598,923,243.13	八、（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	981,174,869.92	1,138,868,706.79	
☆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	-858,736,709.35	-1,502,492,402.25	八、（四十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	28,255,536.26	74,591,469.47	八、（四十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,014,926,842.79	7,251,786,675.67	
加：营业外收入	35	71,251,632.57	195,965,625.33	八、（五十）
其中：政府补助	36	3,609,511.40	960,000.00	
减：营业外支出	37	74,575,764.34	58,776,292.00	八、（五十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	3,011,602,711.02	7,388,976,009.00	
减：所得税费用	39	1,287,556,900.89	1,570,027,709.21	八、（五十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	1,724,045,810.13	5,818,948,299.79	
（一）按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,333,683,167.37	5,101,360,105.62	
*少数股东损益	43	390,362,642.76	717,588,194.17	
（二）按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45	1,724,045,810.13	5,818,948,299.79	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-2,531,220,899.63	41,986,351.97	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-2,531,047,098.90	41,891,536.93	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	-2,531,047,098.90	41,891,536.93	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-86,906,638.05	31,038,460.67	
☆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	7,705,260.79	833,149.76	
9.其他	64	-314,519,607.10		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-173,800.73	94,815.04	
七、综合收益总额	66	-807,175,089.50	5,860,934,651.76	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-1,197,363,931.53	5,143,251,642.55	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	390,188,842.03	717,683,009.21	
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：

合并现金流量表
2020年度

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	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	30,450,939,046.53	25,550,454,396.96	
△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	324,836,947.41	159,487,833.70	
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,568,502,168.08	6,003,781,502.99	
经营活动现金流入小计	16	36,344,278,162.02	31,713,723,733.65	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	23,615,538,261.32	18,996,279,377.75	
△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	2,181,632,373.97	2,235,883,564.68	
支付的各项税费	25	4,623,078,306.85	5,433,539,249.76	
支付其他与经营活动有关的现金	26	7,187,625,411.54	7,475,985,342.98	
经营活动现金流出小计	27	37,607,874,353.68	34,141,687,535.17	
经营活动产生的现金流量净额	28	-1,263,596,191.66	-2,427,963,801.52	八、(五十八)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	644,027,600.00	190,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	1,076,917,103.64	1,277,432,877.74	
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	1,287,542,039.27	79,967,786.58	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	298,830,689.53	426,976,350.43	
收到其他与投资活动有关的现金	34	4,910,541.70		
投资活动现金流入小计	35	3,312,227,974.14	1,974,377,014.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	10,503,010,664.23	6,687,171,290.01	
投资支付的现金	37	390,465,661.57	417,011,600.00	
△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、(五十八)
支付其他与投资活动有关的现金	40	21,130,214.22	162,611.39	
投资活动现金流出小计	41	11,102,071,990.02	7,104,345,501.40	
投资活动产生的现金流量净额	42	-7,789,844,015.88	-5,129,968,486.65	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	312,780,000.00	80,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	312,780,000.00	80,050,000.00	
取得借款收到的现金	46	23,204,964,432.17	20,523,492,928.61	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	1,260,986,988.29	1,552,094,524.17	
筹资活动现金流入小计	48	24,778,731,420.46	22,155,637,452.78	
偿还债务支付的现金	49	10,818,148,969.42	8,320,559,566.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	2,610,120,851.10	2,685,162,125.09	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	133,383,324.90	89,799,440.79	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	298,072,275.31	1,810,177,640.00	
筹资活动现金流出小计	53	13,726,342,095.83	12,815,899,331.54	
筹资活动产生的现金流量净额	54	11,052,389,324.63	9,339,738,121.24	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	11,608.64	89,801.35	
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,998,960,725.73	1,781,895,634.42	
加：期初现金及现金等价物余额	57	11,527,110,343.82	9,745,214,709.40	
六、期末现金及现金等价物余额	58	13,526,071,069.55	11,527,110,343.82	八、(五十八)

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

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

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
		优先股	永续债	其他											
	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	26,165,702.71				80,715,740,246.02				273,210.21		-793,162,501.03	79,949,016,657.91	3,665,078,659.98	83,614,095,317.89
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4											127,618,900.50	127,618,900.50	23,256,991.87	150,875,892.37
二、本年初余额	5	26,165,702.71	—	—	—	80,715,740,246.02	—	—	—	273,210.21	—	-665,543,600.53	80,076,635,558.41	3,688,335,651.85	83,764,971,210.26
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	6	39,973,834,297.29	—	—	—	-42,539,615,564.31	—	-119,071,689.88	—	—	—	-11,476,447.41	-2,696,329,404.31	614,408,380.80	-2,081,921,023.51
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-119,071,689.88	—	—	—	1,333,683,167.37	1,214,611,477.49	390,188,842.03	1,604,800,319.52
（二）所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	-3,910,940,881.80	—	—	—	—	—	—	-3,910,940,881.80	357,602,863.67	-3,553,338,018.13
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	312,780,000.00	312,780,000.00
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	—	—	—	—	-3,910,940,881.80	—	—	—	—	—	—	-3,910,940,881.80	44,822,863.67	-3,866,118,018.13
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-133,383,324.90	-133,383,324.90
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-133,383,324.90	-133,383,324.90
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	26	39,973,834,297.29	—	—	—	-38,628,674,682.51	—	—	—	—	—	-1,345,159,614.78	—	—	—
1.资本公积转增资本	27	39,973,834,297.29	—	—	—	-39,973,834,297.29	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	1,345,159,614.78	—	—	—	—	—	-1,345,159,614.78	—	—	—
四、本年年末余额	33	40,000,000,000.00	—	—	—	38,176,124,681.71	—	-119,071,689.88	—	273,210.21	—	-677,020,047.94	77,380,306,154.10	4,302,744,032.65	81,683,050,186.75

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(续)
2020年度

编制单位: 中国绿发投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	上年金额														少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
栏	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	1	26,165,702.71				77,653,331,639.01				273,210.21		-808,986,402.72	76,870,784,149.21	3,829,287,845.87	80,700,071,995.08		
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3					100,984,101.45						100,984,101.45			100,984,101.45		
其他	4					-1,555,731,239.38						-1,555,731,239.38	-789,747,687.85		-2,345,478,927.23		
二、本年初余额	5	26,165,702.71	-	-	-	76,198,584,501.08	-	-	-	273,210.21	-	-808,986,402.72	75,416,037,011.28	3,039,540,158.02	78,455,577,169.30		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-	-	-	4,517,155,744.94	-	-	-		-	15,823,901.69	4,532,979,646.63	625,538,501.96	5,158,518,148.59		
（一）综合收益总额	7		-	-	-		-	41,891,536.93	-		-	5,101,360,105.62	5,143,251,642.55	653,779,703.35	5,797,031,345.90		
（二）所有者投入和减少资本	8		-	-	-	-147,958,470.22	-	-	-		-	150,956,474.30	2,998,004.08	70,206,595.92	73,204,600.00		
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-		-	-	-		-			80,050,000.00	80,050,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10							-	-		-						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11		-	-	-		-	-	-		-						
4.其他	12		-	-	-	-147,958,470.22						150,956,474.30	2,998,004.08	-9,843,404.08	-6,845,400.00		
（三）专项储备提取和使用	13		-	-	-		-	-	-		-						
1.提取专项储备	14		-	-	-		-	-	-		-						
2.使用专项储备	15		-	-	-		-	-	-		-						
（四）利润分配	16		-	-	-		-	-	-		-	-613,270,000.00	-613,270,000.00	-98,447,797.31	-711,717,797.31		
1.提取盈余公积	17		-	-	-		-	-	-		-						
其中：法定公积金	18		-	-	-		-	-	-		-						
任意公积金	19		-	-	-		-	-	-		-						
#储备基金	20		-	-	-		-	-	-		-						
#企业发展基金	21		-	-	-		-	-	-		-						
#利润归还投资	22		-	-	-		-	-	-		-						
2.提取一般风险准备	23		-	-	-		-	-	-		-						
3.对所有者的分配	24		-	-	-		-	-	-		-	-613,270,000.00	-613,270,000.00	-98,447,797.31	-711,717,797.31		
4.其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26		-	-	-	4,665,114,215.16	-	-41,891,536.93	-		-	-4,623,222,678.23					
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					4,665,114,215.16		-41,891,536.93				-4,623,222,678.23					
四、本年年末余额	33	26,165,702.71	-	-	-	80,715,740,246.02	-	-	-	273,210.21	-	-793,162,501.03	79,949,016,657.91	3,665,078,659.98	83,614,095,317.89		

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：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	981,234,409.77	7,495,171.96	
☆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		100,000.00	
应收账款	7		726,762.77	十三、1
☆应收款项融资	8			
预付款项	9	3,125,142.00		
其他应收款	10		15,960.42	十三、2
其中：应收股利	11			
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			
其他流动资产	18	545,705.12		
流动资产合计	19	984,905,256.89	8,337,895.15	
非流动资产：	20			
☆债权投资	21			
可供出售金融资产	22			
☆其他债权投资	23			
持有至到期投资	24			
长期应收款	25			
长期股权投资	26	78,184,101,306.36		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			
固定资产	30	75,221.24	113,589.61	
其中：固定资产原价	31	75,221.24	1,210,374.66	
累计折旧	32		1,096,785.05	
固定资产减值准备	33			
在建工程	34			
生产性生物资产	35			
油气资产	36			
☆使用权资产	37			
无形资产	38			
开发支出	39	1,757,477.87		
商誉	40			
长期待摊费用	41			
递延所得税资产	42			
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	78,185,934,005.47	113,589.61	
资产总计	46	79,170,839,262.36	8,451,484.76	

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（续）

2020年12月31日

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额	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		48,000.00	
预收款项	54		28.00	
☆合同负债	55			
应付职工薪酬	56			
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	800.00	11,240.91	
其中：应交税金	61			
其他应付款	62	1,011,008,154.02	6,500,142.53	
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			
其他流动负债	66			
流动负债合计	67	1,011,008,954.02	6,559,411.44	
非流动负债：	68			
长期借款	69			
应付债券	70			
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			
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	-	-	
负 债 合 计	82	1,011,008,954.02	6,559,411.44	
所有者权益	83			
实收资本	84	40,000,000,000.00	26,165,702.71	
国家资本	85			
国有法人资本	86	40,000,000,000.00	26,165,702.71	
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	40,000,000,000.00	26,165,702.71	
其他权益工具	92			
其中：优先股	93			
永续债	94			
资本公积	95	38,211,460,691.45	1,193,682.38	
减：库存股	96			
其他综合收益	97			
其中：外币报表折算差额	98			
专项储备	99			
盈余公积	100	273,210.21	273,210.21	
其中：法定公积金	101	141,296.19	141,296.19	
任意公积金	102	131914.02	131914.02	
#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	-51,903,593.32	-25,740,521.98	
所有者权益合计	107	78,159,830,308.34	1,892,073.32	
负债和所有者权益总计	108	79,170,839,262.36	8,451,484.76	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额	附注编号
一、营业收入	1		322,583.84	十三、4
减：营业成本	2	22,700.46	717,316.29	十三、4
税金及附加	3	20,161,388.68	13,654.34	
销售费用	4		714.00	
管理费用	5	571,381.72	243,478.85	
研发费用	6	4,652,172.29		
财务费用	7	-134,118.01	-3,914.72	
其中：利息费用	8			
利息收入	9	134,967.69	4,582.02	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10			
其他	11			
加：其他收益	12	333.72		
投资收益（损失以“-”号填列）	13			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14			
☆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	82,927.00	-1,672,375.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	9,216.50	126,647.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	-25,181,047.92	-2,194,392.38	
加：营业外收入	22	73,397.31		
其中：政府补助	23			
减：营业外支出	24	1,055,420.73	200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	-26,163,071.34	-2,194,592.38	
减：所得税费用	26			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	-26,163,071.34	-2,194,592.38	
（一）持续经营净利润	28	-26,163,071.34	-2,194,592.38	
（二）终止经营净利润	29			
五、其他综合收益的税后净额	30	-	-	
（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	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	38			
☆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			
☆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	-26,163,071.34	-2,194,592.38	
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：

刘宇

主管会计工作负责人：

李斌

会计机构负责人：

周现

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额	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	726,762.77	1,331,862.18	
收到的税费返还	3			
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,001,479,484.09	1,032,582.02	
经营活动现金流入小计	5	1,002,206,246.86	2,364,444.20	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	649,270.00	88,220.00	
支付给职工及为职工支付的现金	7		223,153.99	
支付的各项税费	8	20,171,695.00	135,471.12	
支付其他与经营活动有关的现金	9	7,696,234.05	68,574.99	
经营活动现金流出小计	10	28,517,199.05	515,420.10	
经营活动产生的现金流量净额	11	973,689,047.81	1,849,024.10	十三、5
二、投资活动产生的现金流量：	12			
收回投资收到的现金	13			
取得投资收益收到的现金	14			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	50,190.00	945,111.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16			
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	50,190.00	945,111.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19			
投资支付的现金	20			
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		1,486.39	
投资活动现金流出小计	23	-	1,486.39	
投资活动产生的现金流量净额	24	50,190.00	943,625.45	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	28			
筹资活动现金流入小计	29	-	-	
偿还债务支付的现金	30			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31			
支付其他与筹资活动有关的现金	32			
筹资活动现金流出小计	33	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	34	-	-	
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	973,739,237.81	2,792,649.55	
加：期初现金及现金等价物余额	37	7,495,171.96	4,702,522.41	
六、期末现金及现金等价物余额	38	981,234,409.77	7,495,171.96	

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

母公司所有者权益变动表
2020年度

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	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							
一、上年年末余额	1	26,165,702.71				1,193,682.38				273,210.21	-25,740,521.98	1,892,073.32
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	26,165,702.71				1,193,682.38				273,210.21	-25,740,521.98	1,892,073.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	39,973,834,297.29				38,210,267,009.07					-26,163,071.34	78,157,938,235.02
（一）综合收益总额	7										-26,163,071.34	-26,163,071.34
（二）所有者投入和减少资本	8	39,973,834,297.29				38,210,267,009.07						78,184,101,306.36
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	39,973,834,297.29				38,210,267,009.07						78,106,307,851.91
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.对所有者的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
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											
四、本年年末余额	32	40,000,000,000.00				38,211,460,691.45				273,210.21	-51,903,593.32	78,159,830,308.34

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

母公司所有者权益变动表（续）
2020年度

编制单位：中国绿发投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	行次	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							
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	26,165,702.71				1,193,682.38				273,210.21	-23,545,929.60	4,086,665.70
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	26,165,702.71	-	-	-	1,193,682.38	-	-	-	273,210.21	-23,545,929.60	4,086,665.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,194,592.38	-2,194,592.38
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,194,592.38	-2,194,592.38
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	26,165,702.71	-	-	-	1,193,682.38	-	-	-	273,210.21	-25,740,521.98	1,892,073.32

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

一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国绿发投资集团有限公司（原名中国智能物流包装有限公司，以下简称“本公司或本集团”）成立于 1988 年 5 月 21 日，原注册资本为人民币 329.57 万元，后因国家电网有限公司与中国绿发投资集团有限公司签订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划转协议，股东变更为国家电网有限公司（持股比例 30%）、中国诚通控股集团有限公司（持股比例 40%）、中国国新控股有限责任公司（持股比例 30%），注册资本变更为人民币 4,000,000.00 万元，经北京市工商行政管理局东城分局登记注册，统一社会信用代码：911100001000079554；注册地址：北京市东城区礼士胡同 18 号 2 幢；公司法定代表人：刘宇。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属商务服务业行业，经营范围主要包括：投资及投资管理；房地产开发；酒店管理；会议服务；承办展览展示；物业管理；经济信息咨询；建设工程项目管理；新能源技术开发、技术咨询、技术转让；租赁机械设备；出租商业用房；城市园林绿化；工程招标代理。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2021 年 5 月 21 日。

（四）营业期限

公司营业期限为长期经营。

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。

自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本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，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，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

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映本企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有

些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（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

本公司存货主要包括原材料、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。

存货按成本进行初始计量。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。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

开发用土地的核算方法：本公司开发用土地计入“开发成本”科目核算。

公共配套设施费用的核算方法：指开发项目内发生的、独立的、非营利性的，且产权属于全体业主的，或无偿赠与地方政府、政府公用事业单位的公共配套设施支出，以及由政府部门收取的公共配套设施费。发生支出时，计入“开发成本”科目，按受益原则分配至各成本对象。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

（十二） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施

重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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

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

非同一控制下的企业合并：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。

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

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

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

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

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

投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（十三） 投资性房地产

本公司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和已出租的房屋建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

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

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

（十四） 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5—45	5	2.11—19.00
2	机器设备	7—30	5	3.17—13.57

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输工具	6—10	5	9.50—15.83
4	电子设备	5—8	5	11.88—19.00
5	办公设备	5—8	5	11.88—19.00
6	酒店业家具	5—8	5	11.88—19.00
7	其他	5—8	5	11.88—19.00

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

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

（十五） 在建工程

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

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

（十六） 借款费用

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

（十七）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、林业。

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。

（十八）无形资产

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

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

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

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

（十九）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） 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 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。

（二十二） 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。

(二十三) 职工薪酬

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。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, 是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划, 是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等, 在职工为本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。

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，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十四） 应付债券

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

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

（二十五） 预计负债

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

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

（二十六） 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、房地产销售收入、租赁收入等，收入确认原则如下：

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。

(二十七) 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的方法分期计入损益。

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

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

本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。

（二十八） 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。

（二十九） 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十） 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

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

（三十一） 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、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

1. 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（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，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

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 127,618,900.50 元

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

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	26,728,135,380.84	-26,446,635,313.93	281,500,066.91
其他流动负债		2,039,060,282.78	2,039,060,282.78
其他应收款	1,672,249,346.23	-669,824.19	1,671,579,522.04
合同负债		24,406,905,206.96	24,406,905,206.96
其他流动资产	3,726,088,029.49	195,781,886.29	3,921,869,915.78
递延所得税负债	766,914,740.53	44,905,993.92	811,820,740.45
少数股东权益	3,665,078,659.98	23,256,991.87	3,688,335,651.85
未分配利润	-793,162,501.03	127,618,900.50	-665,543,600.53

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
鲁能新能源（集团）有限公司全资子公司新疆达坂城广恒新能源有限公司应收可再生能源电价补贴收入无法收回，调减以前年度电费补贴收入	新疆达坂城广恒新能源有限公司	应收账款	-52,427,808.40
		未分配利润	-52,427,808.40
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

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、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, 新疆吐鲁番广恒新能源有限公司、新疆达坂城广恒新能源有限公司、新疆哈密广恒新能源有限公司、新疆哈密鲁能新能源有限公司、青海都兰鲁能新能源有限公司、甘肃新泉风力发电有限公司、甘肃广恒新能源有限公司、宁夏盐池鲁能新能源有限公司、内蒙古新锦风力发电有限公司、杭锦旗都城绿色能源有限公司、内蒙古包头广恒新能源有限公司、重庆鲁能物业服务服务有限公司、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。

2. 《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。”

集团内适用上述税收优惠的公司如下: 山东枣庄鲁能新能源有限公司、山东莒县鲁能新能源有限公司、陕西靖边广恒新能源有限公司、陕西鲁能宜君新能源有限公司、新疆吐鲁番广恒新能源有限公司、新疆达坂城广恒新能源有限公司、青海都兰鲁能新能源有限公司、甘肃广恒新能源有限公司、宁夏盐池鲁能新能源有限公司、杭锦旗都城绿色能源有限公司、内蒙古包头广恒新能源有限公司、河北丰宁广恒新能源有限公司、中电装备北镇市风电有限责任公司、康保鲁能新能源有限公司、江苏广恒新能源有限公司、如东广恒新能源有限公司、内蒙古包头广恒新能源有限公司、青海广恒新能源有限公司、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。

3. 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。

集团内适用上述税收优惠的公司如下：陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司、新疆吐鲁番广恒新能源有限公司、新疆哈密广恒新能源有限公司、内蒙古新锦风力发电有限公司、内蒙古包头广恒新能源有限公司。

4. 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），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，实施小微企业普惠性税收减免政策；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

集团内适用上述税收优惠的公司如下：福州天宇新能源有限公司、山东力奇新能源有限公司、上海鲁能物业服务有限公司。

本公司所属 HOLLICK ESTATES PTY LIMITED 为符合澳大利亚税务局规定的小型 企业，自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，按利润总额的 27.5% 计缴企业所得税。

5、根据《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）的规定，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。

集团内适用上述税收优惠的公司如下：青海都兰鲁能新能源有限公司、青海格尔木鲁能新能源有限公司。

6、根据财政部、税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 39 号）第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。山东鲁能三公招标有限公司、上海鲁能物业服务有限公司、北京鲁能物业服务有限责任公司、山东鲁能物业有限公司、海南鲁能物业服务有限公司、重庆鲁能物业服务有限公司享受该优惠政策。

7、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）的规定，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。

集团内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、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。

8、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）第三条规定，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。

9、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）规定，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。

10、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。

11、《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。

12、根据《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）规定，对于申请高新技术企业的单位自认定之日起（2015年12月1日-2020年12月31日），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。

13、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，自产农产品免征增值税。重庆鲁能美丽乡村建设有限公司享受相应税收优惠政策。

14、根据《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）规定，2018年1月1日至2019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。

15、根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）规定，蔬菜免征增值税优惠。重庆鲁能美丽乡村建设有限公司享受相应税收优惠政策。

16、根据《财政部税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税〔2017〕58号）第四条规定，承包地流转给农业生产者用于农业生产免征增值税。重庆鲁能美丽乡村建设有限公司享受相应税收优惠政策。

17、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）第三条规定，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，鲁能集团有限公司下属小微企业享受该优惠政策。

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(元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	取得方式
1	鲁能集团有限公司	2 级	境内非金融子公司	山东省济南市	北京市	房地产业	37,461,315,512.31	100.00	100.00	37,136,977,209.04	投资设立
2	都城伟业集团有限公司	2 级	境内非金融子公司	北京市	北京市	房地产业	27,996,172,501.28	100.00	100.00	41,047,167,924.96	投资设立
3	文安鲁能生态旅游房产开发有限公司	2 级	境内非金融子公司	河北廊坊	文安县界围农场	房地产开发	800,000,000.00	100.00	100.00	1,230,119,394.47	投资设立
4	海南亿隆城建投资有限公司	2 级	境内非金融子公司	海南省文昌市	海南省文昌市	房地产开发	500,000,000.00	60.00	60.00	300,000,000.00	非同一控制下的企业合并
5	天津广宇发展股份有限公司	3 级	境内非金融子公司	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

(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	海南亿隆城建投资有限公司	40.00%	-132,607,334.50		-443,847,995.92

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	海南亿隆城建投资有限公司	海南亿隆城建投资有限公司
流动资产	5,570,817,025.85	5,582,086,764.86
非流动资产	1,514,832,241.38	1,543,849,857.44
资产合计	7,085,649,267.23	7,125,936,622.30
流动负债	4,189,447,095.81	7,291,017,753.57
非流动负债	4,005,822,161.22	613,020,522.28
负债合计	8,195,269,257.03	7,904,038,275.85
营业收入	318,812,024.30	320,370,744.92
净利润	-331,518,336.25	-159,758,264.62
综合收益总额	-331,518,336.25	-159,758,264.62
经营活动现金流量	-180,761,428.77	-469,730,089.31

(三) 本年合并范围的变化

3. 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	上海泰朋物资有限公司	上海	批发业	100.00	100.00	清算、注销、破产

(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				-114,360.65
平潭泰新置业有限公司				-191,597.55
平潭盛新置业有限公司				-96,842.77
平潭仁新置业有限公司				-114,377.68

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	833,473.67	875,255.03
银行存款	13,902,357,587.26	13,035,375,039.11
其他货币资金	365,451,840.42	372,763,867.19
合计	14,268,642,901.35	13,409,015,111.33
其中：存放在境外的款项总额	9,102,143.39	7,402,160.12

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
履约保证金	763,824.94	3,329,776.77
按揭保证金及商品房预售资金监管	731,808,006.86	1,694,627,594.63
合计	742,571,831.80	1,881,904,767.51

(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	221,205,814.57		221,205,814.57	156,679,027.83		156,679,027.83
商业承兑汇票						
合计	221,205,814.57		221,205,814.57	156,679,027.83		156,679,027.83

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	51,380,995.26	70,718,723.89
商业承兑汇票		
合计	51,380,995.26	70,718,723.89

(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	3,478,585,232.85	99.47	17,029,863.59	0.49
其中：账龄组合	35,789,048.19	1.02	17,029,863.59	47.58
个别认定组合	3,442,796,184.66	98.45		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,513,227.10	0.53	5,484,835.20	29.63
合计	3,497,098,459.95	100.00	22,514,698.79	0.64

(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	2,643,575,388.62	99.71	15,529,430.83	0.59
其中：账龄组合	31,320,924.11	1.18	15,529,430.83	49.58
个别认定组合	2,612,254,464.51	98.53		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,784,115.83	0.29	2,865,407.16	36.81
合计	2,651,359,504.45	100.00	18,394,837.99	0.69

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)	13,153,257.21	36.75	557,662.86	13,465,953.22	42.99	740,369.46
1-2 年 (含 2 年)	5,428,801.47	15.17	542,880.15	1,723,585.60	5.50	216,515.56
2-3 年 (含 3 年)	1,351,649.38	3.78	675,824.69	3,071,654.95	9.81	1,535,827.48
3 年以上	15,855,340.13	44.30	15,153,495.89	13,059,730.34	41.70	13,036,718.31
合计	35,789,048.19	100.00	17,029,863.59	31,320,924.11	100.00	15,529,430.83

(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
青海省财政厅	1,112,067,173.79			预计可以收回
江苏省财政厅	676,806,775.68			预计可以收回
甘肃省财政厅	344,454,171.21			预计可以收回
新疆维吾尔自治区财政厅	333,545,200.20			预计可以收回
内蒙古自治区财政厅	293,703,714.39			预计可以收回
宁夏回族自治区财政厅	64,606,294.98			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
陕西省财政厅	134,527,367.02			预计可以收回
河北省财政厅	229,263,761.82			预计可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国网江苏省电力有限公司	32,922,606.64			预计可以收回
国网冀北电力有限公司	26,840,473.07			预计可以收回
内蒙古电力（集团）有限责任公司	20,917,467.20			预计可以收回
国网青海省电力公司	10,665,644.10			预计可以收回
国网陕西省电力公司	14,379,667.00			预计可以收回
山东省财政厅	12,187,114.74			预计可以收回
其他余额在 1000 万以下单位	100,739,692.82			预计可以收回
合计	3,442,796,184.66			

(3) 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
北京市土地整理储备中心顺义区分中心	4,379,713.25	4,379,713.25	1 至 2 年	100.00	预计难以收回
北京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，按预计无法收回金额计提
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	6,576,168.39	67,134.44	1 年以内	1.02	系统外单位，测算计提
万豪会员	4,612,332.36	39,384.89	1 年以内	0.85	系统外单位，测算计提
合计	18,513,227.10	5,484,835.20	—	—	—

2. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中储发展股份有限公司天津物流中心	49,919.00	49,919.00	现金收回
合计	49,919.00	49,919.00	—

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
青海省财政厅	1,112,067,173.79	31.80	
江苏省财政厅	676,806,775.68	19.35	
甘肃省财政厅	344,454,171.21	9.85	
新疆维吾尔自治区财政厅	333,545,200.20	9.54	
内蒙古自治区财政厅	293,703,714.39	8.40	
合计	2,760,577,035.27	78.94	

(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)	289,491,934.71	68.45	1,000.00	1,315,559,209.96	83.68	
1-2 年 (含 2 年)	48,696,917.86	11.51		173,045,474.71	11.01	
2-3 年 (含 3 年)	31,510,172.37	7.45		36,478,372.76	2.32	
3 年以上	53,260,332.27	12.59		47,043,770.63	2.99	
合计	422,959,357.21	100.00	1,000.00	1,572,126,828.06	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
吉林鲁能漫江生态旅游开发有限公司	抚松县人民政府	28,547,554.64	3 年以上	预付政府土地款
海阳富阳置业有限公司	烟建集团有限公司	26,205,308.15	2-3 年	属于安全文明措施费, 从工程进度款中扣回。
合计		54,752,862.79	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
抚松县人民政府	28,547,554.64	6.75	
烟建集团有限公司	26,205,308.15	6.20	
济南热力集团有限公司	23,045,078.72	5.45	
北京建工四建工程建设有限公司	18,181,699.70	4.30	
南通苏迅建筑安装工程有限公司	16,694,174.22	3.95	
合计	112,673,815.43	26.65	

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	14,096.21	2,094,817.62
应收股利	105,911,181.01	125,257,873.59
其他应收款项	2,624,129,182.29	1,544,226,830.83
合计	2,730,054,459.51	1,671,579,522.04

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		2,077,426.29
债券投资		
其他		
合计	14,096.21	2,094,817.62

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	54,269,030.97	55,803,430.89		
其中：新疆天风发电股份有限公司	21,865,571.31		已宣告尚未发放	否
赤峰新胜风力发电有限公司	20,239,213.29		已宣告尚未发放	否
张北建投华实风能有限公司	8,021,087.64	10,250,566.33	已宣告尚未发放	否
崇礼建投华实风能有限公司	3,457,391.22	5,552,864.56	已宣告尚未发放	否
赤峰龙源风力发电有限公司	685,767.51		已宣告尚未发放	否
山东济矿鲁能煤电有限公司		40,000,000.00	已宣告尚未发放	否
账龄 1 年以上的应收股利	55,498,863.98	73,311,156.64		
其中：张北建投华实风能有限公司	21,632,118.55	13,831,552.22	已宣告尚未发放	否
赤峰新胜风力发电有限公司		23,942,292.14	已宣告尚未发放	否
赤峰龙源风力发电有限公司	872,633.96	2,543,200.81	已宣告尚未发放	否
新疆天风发电股份有限公司	29,137,397.53	29,137,397.53	已宣告尚未发放	否
渤海证券	3,856,713.94	3,856,713.94	已宣告尚未发放	是
小计	109,767,894.95	129,114,587.53		
减：应收股利减值准备	3,856,713.94	3,856,713.94		
合计	105,911,181.01	125,257,873.59	—	—

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	358,047,845.46	11.20	160,457,774.54	44.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,834,939,730.44	88.63	408,591,824.67	14.41
其中：账龄组合	494,542,572.63	15.46	408,591,824.67	82.62
个别认定法	2,340,397,157.81	73.17		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,471,341.56	0.17	5,280,135.96	96.51
合计	3,198,458,917.46	100.00	574,329,735.17	17.96

(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	1,950,484,453.51	99.75	406,276,622.68	20.83
其中：账龄组合	510,620,444.03	26.11	406,276,622.68	79.57
个别认定法	1,439,864,009.48	73.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,962,478.00	0.25	4,943,478.00	99.62
合计	1,955,446,931.51	100.00	411,220,100.68	21.03

(1) 年末单项金额重大并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
北京市土地整理储备中心顺义区分中心	358,047,845.46	160,457,774.54	0-3 年	44.81	一级开发款项，预计无法收回
合计	358,047,845.46	160,457,774.54	—	—	—

(2) 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)	38,874,495.03	7.86	1,943,724.75	46,639,979.52	9.13	2,331,998.99
1-2 年 (含 2 年)	31,157,750.96	6.30	3,115,775.11	43,556,900.72	8.53	4,355,690.08
2-3 年 (含 3 年)	32,697,388.74	6.61	16,348,694.40	31,636,425.58	6.20	15,818,212.80
3 年以上	391,812,937.90	79.23	387,183,630.41	388,787,138.21	76.14	383,770,720.81
合计	494,542,572.63	100.00	408,591,824.67	510,620,444.03	100.00	406,276,622.68

2) 采用个别认定法计提坏账准备的重要其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福州市财政局	985,000,000.00			预计可收回
汕头市公共资源交易中心	330,600,000.00			预计可收回
海阳市财政局	244,883,335.33			预计可收回
周大福珠宝金行 (深圳) 有限公司	123,436,275.81			预计可收回
项目前期	83,532,433.85			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
宜宾市财政局	35,200,000.00			预计可收回
保证金	33,123,283.00			预计可收回
杭锦旗能源局	30,000,000.00			预计可收回
河南省国土资源开发投资管理中心	30,000,000.00			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
中国机械设备工程股份有限公司	21,000,000.00			预计可收回
大连开发区机关事业单位核算中心	19,273,500.00			预计可收回
中国建筑第八工程局有限公司	18,855,549.76			预计可收回
资产统驭-中澎二 100 万 KW 海上风电项目	16,746,407.61			预计可收回
苏州市吴中区住房和城乡建设局	14,949,677.00			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
文安县国土资源局	13,547,310.00			预计可收回
上海庙特高压配套杭锦旗新能源基地风电园区 4#风电场 150MW 风电项目	12,960,771.23			预计可收回
其他金额在 1000 万以下单位	242,272,819.42			预计可收回
合计	2,340,397,157.81			

3) 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
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
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
靖边县电力局	20,000.00	1,000.00	3 年以上	5.00	预计难以收回
一带一路旅游开发有限公司	243,157.00	243,157.00	2-3 年	100.00	预计难以收回
杨永军	107,375.00	107,375.00	3 年以上	100.00	预计难以收回
潘长阳	191,339.56	19,133.96	1-2 年	10.00	预计难以收回
合计	5,471,341.56	5,280,135.96	—	—	—

(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	4,380,791.69	项目未立项	总办会决议纪要	否
项目前期费	项目前期费	13,714,509.19	项目未立项	党委会会议纪要	否
合计	—	18,177,687.41	—	—	—

(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	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
福州市财政局	土地竞拍款	985,000,000.00	1 年以内	30.80	
北京市土地整理储备中心顺义区分中心	代垫工程款	358,047,845.46	0-3 年	11.19	160,457,774.54
汕头市公共资源交易中心	竞拍保证金	330,600,000.00	1 年以内	10.34	
海阳市财政局	规划保证金	244,883,335.33	3 年以上	7.66	
周大福珠宝金行（深圳）有限公司	商品款	123,436,275.81	0-5 年	3.86	
合计	—	2,041,967,456.60	—	63.85	

(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	6,399,637.81		6,399,637.81
自制半成品及在产品	50,382,435,465.84	1,876,668,112.90	48,505,767,352.94
其中：已完工未结算工程	4,178,045.98		4,178,045.98
开发成本	50,264,078,377.52	1,876,668,112.90	48,387,410,264.62
库存商品（产成品）	37,067,235,577.27	2,685,468,280.86	34,381,767,296.41
其中：开发产品	37,008,871,646.28	2,682,470,096.34	34,326,401,549.94
周转材料	2,770,195.16		2,770,195.16
消耗性生物资产	26,184,124.80		26,184,124.80
其他	8,141,855,749.75		8,141,855,749.75
其中：尚未开发的土地储备	8,141,855,749.75		8,141,855,749.75
合计	95,626,880,750.63	4,562,136,393.76	91,064,744,356.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,217,667.62		5,217,667.62
自制半成品及在产品	57,783,279,062.50	3,073,527,163.26	54,709,751,899.24
其中：已完工未结算工程			
开发成本	57,685,341,659.47	3,073,527,163.26	54,611,814,496.21
库存商品（产成品）	22,952,663,970.31	1,075,652,688.15	21,877,011,282.16
其中：开发产品	22,903,546,620.53	1,072,654,503.63	21,830,892,116.90
周转材料	2,283,107.04		2,283,107.04
消耗性生物资产			
其他	8,650,441,439.87		8,650,441,439.87
其中：尚未开发的土地储备	8,650,441,439.87		8,650,441,439.87
合计	89,393,885,247.34	4,149,179,851.41	85,244,705,395.93

注：土地储备的面积 563.02 万平方米，期末余额 8,141,855,749.75 元。

2. 存货年末余额中利息资本化率的情况

存货年末余额中含有借款费用资本化金额 2,833,903,769.82 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) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税、待认证增值税	1,726,683,909.59	1,521,671,693.57
预缴税金	1,826,871,420.87	1,374,420,694.86
合同取得成本	210,265,481.59	195,781,886.29
其他流转税	3,694,339.58	829,995,641.06
合计	3,767,515,151.63	3,921,869,915.78

(八) 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
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	2,261,500,493.09	184,248,016.99	2,077,252,476.10
按公允价值计量的	89,000,000.00		89,000,000.00
按成本计量的	2,172,500,493.09	184,248,016.99	1,988,252,476.10
合计	2,261,500,493.09	184,248,016.99	2,077,252,476.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	6,159,058,355.09	159,187,883.05	5,999,870,472.04
按公允价值计量的	3,986,557,862.00		3,986,557,862.00
按成本计量的	2,172,500,493.09	159,187,883.05	2,013,312,610.04
合计	6,159,058,355.09	159,187,883.05	5,999,870,472.04

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				
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	89,000,000.00			89,000,000.00
已计提减值金额				

(九) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			年末折现 率区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售 商品							
分期收款提供 劳务							
委托贷款				486,700,000.00		486,700,000.00	
合计				486,700,000.00		486,700,000.00	—

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
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	5,697,662,603.55	-655,295.49	3,299,350.53	5,693,707,957.53
小计	6,008,854,793.96	-15,570,127.06	3,299,350.53	5,989,985,316.37
减：长期股权投资 减值准备				
合计	6,008,854,793.96	-15,570,127.06	3,299,350.53	5,989,985,316.37

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
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	
二、联营企业						
深圳市国能物业管理有限公司	1,947,070,209.21	5,697,662,603.55	135,887,310.26	1,090,000.00	996,089,701.49	-86,906,638.05
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
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	
赤峰新胜风力发电有限公司	90,230,800.00	129,571,892.33			16,506,083.34	
国家电网(上海)智能电网研发投资有限公司	600,000,000.00	493,004,513.46			-26,735,081.51	
张北建投华实风能有限公司	44,100,000.00	57,454,236.87			7,904,049.26	
新疆天风发电股份有限公司	178,658,309.20	244,918,161.40			19,538,439.79	
陕西国华锦界能源发展有限责任公司	730,311,600.00	2,678,559,275.62	96,000,000.00		886,403,426.05	-80,944,995.74
山东济矿鲁能煤电股份有限公司	160,000,000.00	1,936,767,786.50			79,249,071.83	69,207.83
崇礼建投华实风能有限公司	87,514,000.00	94,079,720.87			5,177,588.15	
汕头南瑞鲁能控制系统有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		17,272.42	
合计	2,265,570,209.21	6,008,854,793.95	135,887,310.26	1,090,000.00	981,174,869.92	-86,906,638.05

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					296,277,358.84	
杭州千岛湖全域旅游有限公司					296,277,358.84	
二、联营企业	-23,832,844.20	1,017,156,725.90		-6,945,449.62	5,693,707,957.53	
深圳市国能物业管理有限公司				-2,209,350.53		
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	-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				-3,416,151.48	6,906,069.93	
赤峰新胜风力发电有限公司		20,239,213.29			125,838,762.38	
国家电网(上海)智能电网研发投资有限公司					466,269,431.95	
张北建投华实风能有限公司		8,021,087.64			57,337,198.49	
新疆天风发电股份有限公司		21,865,571.31			242,591,029.88	
陕西国华锦界能源发展有限责任公司		963,573,462.44			2,616,444,243.49	
山东济矿鲁能煤电股份有限公司					2,016,086,066.16	
崇礼建投华实风能有限公司		3,457,391.22			95,799,917.80	
汕头南瑞鲁能控制系统有限公司					10,017,272.42	
合计	-23,832,844.20	1,017,156,725.90	0.00	-6,945,449.62	5,989,985,316.37	

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		上年金额	
	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	陕西国华锦界能源有限责任公司	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	陕西国华锦界能源有限责任公司
流动资产	598,212,988.41	2,036,139,296.39	837,760,095.18	2,219,674,691.69
非流动资产	158,601,180.94	8,567,653,330.96	160,266,505.43	9,022,629,834.15
资产合计	756,814,169.35	10,603,792,627.35	998,026,600.61	11,242,304,525.84
流动负债	571,282,502.43	914,512,185.78	821,908,559.04	1,672,717,231.53
非流动负债		853,809,150.87		658,527,441.06
负债合计	571,282,502.43	1,768,321,336.65	821,908,559.04	2,331,244,672.59
净资产	185,531,666.92	8,835,471,290.70	176,118,041.57	8,911,059,853.25

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	陕西国华锦界能源有限责任公司	山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司	陕西国华锦界能源有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	56,939,668.58	2,650,641,387.21	53,078,012.57	2,673,317,955.98
调整事项		-34,197,143.72		5,241,319.64
对联营企业权益投资的账面价值	56,939,668.58	2,616,444,243.49	53,078,012.57	2,678,559,275.62
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	691,909,708.10	7,369,419,410.66	1,135,239,426.39	7,865,966,328.21
财务费用	-5,303,437.51	-16,872,806.48	-5,524,568.98	-19,420,510.62
所得税费用	7,542,700.85	597,660,459.77	1,182,046.94	550,885,198.21
净利润	25,058,796.11	2,979,862,057.48	5,885,495.68	3,214,898,443.77
其他综合收益	-19,576,522.97		-7,358,381.82	
综合收益总额	5,482,273.14	2,979,862,057.48	-1,472,886.14	3,214,898,443.77
本期收到的来自联营企业的股利	1,319,947.61	963,573,462.44		951,880,495.80

(续)

项目	本年金额		上年金额	
	山东济矿鲁能煤电股份有限公司	国家电网(上海)智能电网研发投资有限公司	山东济矿鲁能煤电股份有限公司	国家电网(上海)智能电网研发投资有限公司
流动资产	932,351,710.69	83,010,190.68	1,828,416,750.35	87,174,129.79
非流动资产	7,875,478,499.85	2,846,734,168.49	7,585,414,134.94	2,851,892,925.93
资产合计	8,807,830,210.54	2,929,744,359.17	9,413,830,885.29	2,939,067,055.72
流动负债	3,162,283,533.30	108,030,779.29	4,133,345,595.85	366,520,051.16
非流动负债	608,654,309.03	1,656,040,000.00	371,899,976.31	1,340,035,720.91
负债合计	3,770,937,842.33	1,764,070,779.29	4,505,245,572.16	1,706,555,772.07
净资产	5,036,892,368.21	1,165,673,579.88	4,908,585,313.13	1,232,511,283.65
按持股比例计算的净资产份额	2,014,756,947.28	466,269,431.95	1,963,434,125.25	
调整事项	1,329,118.88		-26,537,198.95	
对联营企业权益投资的账面价值	2,016,086,066.16	466,269,431.95	1,936,896,926.30	
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		135,466,994.22	2,382,278,839.27	157,376,591.92

项目	本年金额		上年金额	
	山东济矿鲁能煤电股份有限公司	国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司	山东济矿鲁能煤电股份有限公司	国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司
财务费用		200,334.30	125,863,649.59	71,920,531.14
所得税费用			74,155,420.92	
净利润		-66,837,703.77	391,065,727.34	-54,634,005.46
其他综合收益				
综合收益总额		-66,837,703.77	391,065,727.34	-54,634,005.46
本期收到的来自联营企业的股利	160,000,000.00			

(十一) 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	10,563,311,951.08	246,885,740.95	619,722,397.58	10,190,475,294.45
1. 房屋、建筑物	8,240,742,195.32	246,885,740.95	619,679,676.08	7,867,948,260.19
2. 土地使用权	2,322,569,755.76		42,721.50	2,322,527,034.26
累计折旧（摊销）合计	948,493,601.76	340,453,588.43	82,255,409.50	1,206,691,780.69
1. 房屋、建筑物	827,716,087.29	276,812,659.33	82,254,329.96	1,022,274,416.66
2. 土地使用权	120,777,514.47	63,640,929.10	1,079.54	184,417,364.03
账面净值合计	9,614,818,349.32	—	—	8,983,783,513.76
1. 房屋、建筑物	7,413,026,108.03	—	—	6,845,673,843.53
2. 土地使用权	2,201,792,241.29	—	—	2,138,109,670.23
减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
账面价值合计	9,614,818,349.32	—	—	8,983,783,513.76
1. 房屋、建筑物	7,413,026,108.03	—	—	6,845,673,843.53
2. 土地使用权	2,201,792,241.29	—	—	2,138,109,670.23

(十二) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	32,138,895,144.26	30,073,103,805.82
固定资产清理	329,661.72	53,999.42
合计	32,139,224,805.98	30,073,157,805.24

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	35,502,102,420.87	4,976,203,614.57	1,171,724,078.24	39,306,581,957.20
其中：土地资产	27,117,508.08			27,117,508.08
房屋及建筑物	16,076,525,817.97	2,294,753,904.62	1,086,322,739.41	17,284,956,983.18
机器设备	17,795,020,410.23	2,534,048,633.30	26,099,451.85	20,302,969,591.68
运输工具	194,145,154.97	10,173,062.94	6,963,489.25	197,354,728.66
电子设备	527,304,632.52	46,924,295.32	42,952,207.59	531,276,720.25
办公设备	534,889,520.16	47,720,946.28	8,197,436.85	574,413,029.59
酒店业家具	297,211,894.21	37,773,800.90	6,800.00	334,978,895.11
其他	49,887,482.73	4,808,971.21	1,181,953.29	53,514,500.65
累计折旧合计	5,428,998,615.05	1,786,810,617.74	48,122,419.85	7,167,686,812.94
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,591,927,234.50	535,102,989.37	12,287,860.95	2,114,742,362.92
机器设备	3,105,382,216.42	992,054,323.19	12,311,765.81	4,085,124,773.80
运输工具	94,409,035.49	18,899,260.10	5,960,081.00	107,348,214.59
电子设备	239,253,184.33	66,872,554.40	11,141,955.79	294,983,782.94
办公设备	240,610,021.22	89,781,694.04	5,325,106.52	325,075,609.64
酒店业家具	143,235,986.59	74,254,676.03	6,460.00	217,484,202.62
其他	14,171,936.50	9,845,119.71	1,089,189.78	22,927,866.43
固定资产净值合计	30,073,103,805.82			32,138,895,144.26
其中：土地资产	27,117,508.08	—	—	27,117,508.08
房屋及建筑物	14,484,598,583.47	—	—	15,170,214,620.26
机器设备	14,689,638,193.81	—	—	16,217,844,817.88
运输工具	99,736,119.48	—	—	90,006,514.07
电子设备	288,051,448.19	—	—	236,292,937.31
办公设备	294,270,498.94	—	—	249,337,419.95
酒店业家具	153,975,907.62	—	—	117,494,692.49
其他	35,715,546.23	—	—	30,586,634.22
固定资产减值合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
固定资产账面价值	30,073,103,805.82	—	—	32,138,895,144.26
土地资产	27,117,508.08	—	—	27,117,508.08
房屋及建筑物	14,484,598,583.47	—	—	15,170,214,620.26
机器设备	14,689,638,193.81	—	—	16,217,844,817.88
运输工具	99,736,119.48	—	—	90,006,514.07
电子设备	288,051,448.19	—	—	236,292,937.31
办公设备	294,270,498.94	—	—	249,337,419.95
酒店业家具	153,975,907.62	—	—	117,494,692.49
其他	35,715,546.23	—	—	30,586,634.22

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	—

(十三) 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	10,971,657,762.22		10,971,657,762.22	8,096,643,595.21		8,096,643,595.21
其中：基建工程	10,804,239,128.77		10,804,239,128.77	7,950,069,069.84		7,950,069,069.84
技改工程	166,741,642.27		166,741,642.27	146,574,525.37		146,574,525.37
其他	676,991.18		676,991.18			
工程物资	247,787.61		247,787.61			
合计	10,971,905,549.83		10,971,905,549.83	8,096,643,595.21		8,096,643,595.21

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
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
江苏如东 20 万千瓦海上风电项目	683,521,469.42	2,081,434,150.41	1,709,317,852.84		1,055,637,766.99
吉林通榆 14.85 万千瓦风电项目	470,359,495.38	372,435,762.09	292,901,256.06		549,894,001.41
马鬃山 00MW 陆上风电场及 330KV 输变电工程		1,190,624,326.40			1,190,624,326.40
德州力奇陵城风电项目		465,156,436.57	433,581,957.55	1,331,840.00	30,242,639.02
西红门集体租赁住房项目	187,771,157.51	351,809,513.02			539,580,670.53
杭州国际中心项目	799,023,921.22	369,485,522.21			1,168,509,443.43
吉林漫江生态旅游综合开发项目	426,110,461.98	216,362,841.08			642,473,303.06
九寨沟县中查沟项目一期	1,272,251,894.26	526,546,807.25			1,798,798,701.51
乌图美仁一标段 100MW 光伏项目		443,846,492.22			443,846,492.22
乌图美仁五标段 100MW 光伏项目		395,122,394.81			395,122,394.81
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	5,349,633,217.08	6,654,595,294.28	2,545,372,640.32	1,331,840.00	9,457,524,031.04

(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	14.8	土石方施工完成 95%，主体工程施工尚未开始	29,041,334.44	29,041,334.44	3.53	自筹资金
江苏如东 20 万千瓦海上风电项目	3,120,740,000.00	88.89	88.89	62,952,740.57	57,959,562.79	2.78	自有资金及金融 机构贷款
吉林通榆 14.85 万千瓦风电项目	1,183,420,000.00	71.22	71.22	18,870,015.20	15,224,396.69	4.09	自有资金及金融 机构贷款
马鬃山 00MW 陆上风电场及 330KV 输变电工程	1,579,040,000.00	75.4	75.4	16,471,371.80	16,471,371.80	1.38	自有资金及金融 机构贷款
德州力奇陵城风电项目	784,020,000.00	59.33	59.33	4,987,771.53	4,987,771.53	1.07	自有资金及金融 机构贷款
西红门集体租赁住房项目	680,638,981.38	79.28	79.28	12,655,062.36	10,755,516.90	3.06	自有资金及金融 机构贷款
杭州国际中心项目	9,198,000,000.00	12.7	12.7	421,925,156.84	99,560,211.48	26.95	自有资金及金融 机构贷款
吉林漫江生态旅游综合开发项目	1,900,862,574.76	33.8	33.8	142,402,622.47	40,075,924.45	18.52	自有资金及金融 机构贷款
九寨沟县中查沟项目一期	3,012,727,500.00	59.71	59.71	146,172,975.99	45,639,344.96	8.67	自有资金及金融 机构贷款
乌图美仁一标段 100MW 光伏项目	560,320,000.00	80.09	80.09	5,833,503.05	5,833,503.05	1.31%	银行借款
乌图美仁五标段 100MW 光伏项目	559,940,000.00	71.35	71.35	5,193,119.09	5,193,119.09	1.31%	银行借款
青海格尔木二期 20MWp 光伏项目	179,810,000.00	100.00	100.00				其他来源
多能互补集成优化示范项目	6,315,570,000.00	89.34	89.34	177,586,710.34	56,102,158.54	40.19	金融机构贷款
合计	31,319,208,701.39	—	—	1,044,092,383.68	386,844,215.72	—	

2. 工程物资

项目	年初余额	年末余额
专用设备		247,787.61
合计		247,787.61

(十四) 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	10,759,302.24		1,042,719.12	9,716,583.12
其中：葡萄	9,002,202.66		1,042,719.12	7,959,483.54
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
畜牧养殖业				
林业	10,280,352.84		10,280,352.84	
其中：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	21,039,655.08		11,323,071.96	9,716,583.12

(十五) 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	11,862,319,804.97	313,709,002.12	224,515,824.56	11,951,512,982.53
其中：软件	74,872,293.40	12,429,053.83	1,897,378.03	85,403,969.20
土地使用权	11,743,622,333.13	299,260,555.38	222,618,446.53	11,820,264,441.98
专利权		1,612,339.58		1,612,339.58
商标权		113,978.33		113,978.33
特许权	1,457,278.46			1,457,278.46
其他	42,367,899.98	293,075.00		42,660,974.98
累计摊销合计	1,119,837,820.89	374,300,568.48	61,494,936.20	1,432,643,453.17
其中：软件	41,106,586.11	9,662,945.68	393,750.03	50,375,781.76
土地使用权	1,077,249,435.18	363,800,031.54	61,101,186.17	1,379,948,280.55
专利权		17,686.16		17,686.16
商标权		5,479.75		5,479.75
特许权	340,031.71	145,727.88		485,759.59
其他	1,141,767.89	668,697.47		1,810,465.36
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许权				
其他				
账面价值合计	10,742,481,984.08	—	—	10,518,869,529.36
其中：软件	33,765,707.29	—	—	35,028,187.44
土地使用权	10,666,372,897.95	—	—	10,440,316,161.43
专利权		—	—	1,594,653.42
商标权		—	—	108,498.58
特许权	1,117,246.75	—	—	971,518.87
其他	41,226,132.09	—	—	40,850,509.62

(十六) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
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		
智慧建筑设计及评价体系研究确认服务费		220,188.68	
智慧海上风电场运维管理研究与应用		493,867.93	
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	
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	
外网门户实施项目		1,025,282.99	
统一权限平台适应性调整-实施费		490,566.04	
能源互联网经济技术研究院智能化风电远程运维系统		362,264.15	
能源互联网经济技术研究院风电机组全状态在线监测系统研发及应用		344,963.11	
能源互联网经济技术研究院风电机组偏航系统监测技术研究与应用		302,912.63	
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-信息机房UPS设备更新-机房环境建设项目	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	
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	
基于声发射技术的风机桨叶脱落预防技术研究与应用		367,864.08	
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	
互联网经济技术研究院海上风电场预防性检修维护决策研究		449,000.00	
国资委视频会议系统项目		424,903.15	
国资委非涉密视频会议采购项目		300,088.49	
风电制氢与存储关键技术研究		481,103.77	

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
风电机组高低电压耐受和暂态支撑技术开发	1,594,339.58		
费控系统项目		3,734,847.23	
都城伟业集团-信息网络安全加固-安全产品购置项目	831,858.38		
都城伟业集团-信息外网无线网络建设-网络设备购置项目	486,010.62		
都城伟业集团-信息外网互联网IPv6改造-网络设备购置项目	432,300.89		
都城伟业集团-信息通信实物ID标签-软硬件购置项目		941,878.15	
都城伟业集团-协同办公系统迁移-实施项目		3,556,603.78	
都城伟业集团-门户目录服务器-软硬件购置项目		892,841.75	
都城伟业集团鲁能中心视频会议室视频矩阵和楼层会议室投影机购置		1,309,734.51	
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	
都城伟业集团-档案系统迁移-实施项目		1,783,018.87	
都城伟业集团-财务管控存储设备-软硬件购置项目		775,880.10	
都城伟业集团-ERP系统迁移-实施项目		801,886.79	
都城伟业集团-2020年房地产业务管理系统优化		902,587.74	
都城伟业集团-2020年多维精益管理体系系统调整ERP侧功能调整-实施项目		752,830.19	
都城伟业集团-2020年ERP推广实施-实施项目		2,583,018.88	
大规模海上风电项目远距离柔性直流输电研究52980018000F		3,726,415.10	
财务管控独立部署及数据融合项目		924,528.30	
2020年数据中心软硬件购置		233,601.09	
合计	3,849,639.55	33,544,303.88	

(续)

项目	本年减少			年末余额
	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	
智慧建筑设计与评价体系研究确认服务费		220,188.68		
智慧海上风电场运维管理研究与应用		493,867.93		
智慧管廊运行管理及解决方案研究确认服务费		225,339.62		

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	
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		
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		
外网门户实施项目		1,025,282.99		
统一权限平台适应性调整-实施费		490,566.04		
能源互联网经济技术研究院智能化风电远程运维系统		362,264.15		
能源互联网经济技术研究院风电机组全状态在线监测系统研发及应用		344,963.11		
能源互联网经济技术研究院风电机组偏航系统监测技术研究与应用		302,912.63		
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-信息机房UPS设备更新-机房环境建设项目			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		
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		
基于声发射技术的风机桨叶脱落预防技术研究与应用		367,864.08		
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		
互联网经济技术研究院海上风电场预防性检修维护决策研究		449,000.00		
国资委视频会议系统项目		224,150.94		200,752.21
国资委非涉密视频会议采购项目				300,088.49
风电制氢与存储关键技术研究		481,103.77		
风电机组高低电压耐受和暂态支撑技术开发	1,594,339.58			
费控系统项目		2,478,210.06		1,256,637.17
都城伟业集团-信息网络安全加固-安全产品购置项目			831,858.38	

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	转入固定资产	
都城伟业集团-信息外网无线网络建设-网络设备购置项目			486,010.62	
都城伟业集团-信息外网互联网IPv6改造-网络设备购置项目			432,300.89	
都城伟业集团-信息通信实物ID标签-软硬件购置项目			941,878.15	
都城伟业集团-协同办公系统迁移-实施项目		3,556,603.78		
都城伟业集团-门户目录服务器-软硬件购置项目			892,841.75	
都城伟业集团鲁能中心视频会议室视频矩阵和楼层会议室投影机购置				1,309,734.51
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		
都城伟业集团-档案系统迁移-实施项目		1,783,018.87		
都城伟业集团-财务管控存储设备-软硬件购置项目			775,880.10	
都城伟业集团-ERP系统迁移-实施项目		801,886.79		
都城伟业集团-2020年房地产业务管理系统优化	463,037.74		439,550.00	
都城伟业集团-2020年多维精益管理体系系统调整ERP侧功能调整-实施项目		752,830.19		
都城伟业集团-2020年ERP推广实施-实施项目		2,583,018.88		
大规模海上风电项目远距离柔性直流输电研究 52980018000F		3,726,415.10		
财务管控独立部署及数据融合项目		924,528.30		
2020年数据中心软硬件购置			233,601.09	
合计	2,057,377.32	26,730,302.67	5,539,051.06	3,067,212.38

(十七) 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
生产职工培训及提前进场费		332,650.09	332,650.09			
房屋装修费	76,071,725.70	15,337,995.16	9,742,669.39		81,667,051.47	
土地租赁费	6,041,288.84	20,231,250.56	5,549,761.74		20,722,777.66	
其他租赁费	1,429,658.40	9,712,713.20	661,936.63		10,480,434.97	
其他待摊费用	36,192,462.93	8,693,364.61	15,135,738.41		29,750,089.13	
合计	119,735,135.87	54,307,973.62	31,422,756.26		142,620,353.23	

(十八) 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	983,558,866.43	3,934,275,979.05	919,834,752.14	3,679,339,008.44
可抵扣亏损	105,840,338.42	453,102,918.28	116,040,242.68	464,160,970.72
预售毛利	4,290,471,246.74	17,194,676,166.16	4,381,320,411.00	17,525,281,644.00
合计	5,379,870,451.59	21,582,055,063.49	5,417,195,405.82	21,668,781,623.16
递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			723,386,271.09	2,893,545,084.33
合同取得成本	62,541,380.07	250,165,520.24	40,658,506.08	160,452,985.67
其他	10,139,634.74	40,558,538.95	47,775,963.28	191,103,853.10
合计	72,681,014.81	290,724,059.19	811,820,740.45	3,245,101,923.10

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	1,451,093,298.31	1,060,146,811.63
可抵扣亏损	5,575,044,775.97	3,590,079,566.55
合计	7,026,138,074.28	4,650,226,378.18

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		246,841,284.00	
2021	423,762,462.73	425,297,708.98	
2022	558,194,314.79	577,558,347.60	
2023	645,090,897.59	597,891,097.59	
2024	1,721,235,747.96	1,742,491,128.38	
2025	2,226,761,352.90		
合计	5,575,044,775.97	3,590,079,566.55	

(十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	1,754,124,336.86	1,474,554,058.33
其他	28,056,803.78	28,056,803.78
合计	1,782,181,140.64	1,502,610,862.11

(二十) 资产减值准备明细表

项目	年初 余额	本年增加				本年减少				年末 余额	
		本年 计提	合并 增加	其他原 因增加	合计	资产价值回 升转回	转销额	合并 减少	其他 原因 减少		合计
坏账准备	433,360,423.79	168,978,365.96		15,892.00	168,994,257.96		1,652,533.85			1,652,533.85	600,702,147.90
存货跌价准备	4,149,179,851.41	849,949,196.28			849,949,196.28	185,995,984.67	250,996,669.26			436,992,653.93	4,562,136,393.76
可供出售金融 资产减值准备	159,187,883.05	25,060,133.94			25,060,133.94						184,248,016.99
商誉减值准备											
其他减值准备											
合计	4,741,728,158.25	1,043,987,696.18		15,892.00	1,044,003,588.18	185,995,984.67	252,649,203.11			438,645,187.78	5,347,086,558.65

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	300,000,000.00	16,000,000.00
合计	300,000,000.00	16,000,000.00

(二十二) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	194,209,004.44
商业承兑汇票		19,000,000.00
合计	30,000,000.00	213,209,004.44

(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)	10,736,792,466.36	11,266,055,575.58
1-2 年 (含 2 年)	3,272,892,953.31	3,450,551,527.33
2-3 年 (含 3 年)	1,857,554,575.27	841,268,085.42
3 年以上	768,045,034.60	433,472,402.67
合计	16,635,285,029.54	15,991,347,591.00

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
中国建筑第二工程局有限公司	139,845,208.62	未到合同付款期限
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	工程项目未结算
合计	266,272,717.56	—

(二十四) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	341,117,415.04	281,183,530.73
1 年以上	19,179,824.97	316,536.18
合计	360,297,240.01	281,500,066.91

(二十五) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	19,926,085,710.68	24,406,905,206.96
合计	19,926,085,710.68	24,406,905,206.96

(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	107,799,995.13	2,370,196,096.27	2,380,044,574.28	97,951,517.12
离职后福利-设定提存计划	1,461,673.71	77,450,593.63	78,724,920.90	187,346.44
辞退福利		1,996,772.68	1,996,772.68	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	109,261,668.84	2,449,643,462.58	2,460,766,267.86	98,138,863.56

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		1,901,826,963.38	1,901,826,963.38	
职工福利费		122,999,020.81	122,946,458.45	52,562.36
社会保险费	7,538,568.86	117,956,273.73	117,533,731.82	7,961,110.77
其中：医疗保险费	7,077,447.24	112,931,968.66	112,429,828.52	7,579,587.38
工伤保险费	191,356.82	1,460,845.71	1,494,086.17	158,116.36
生育保险费	269,764.80	3,563,459.36	3,609,817.13	223,407.03
住房公积金	166,914.41	143,794,643.44	143,861,744.34	99,813.51
工会经费和职工教育经费	100,094,511.86	41,435,055.71	51,691,537.09	89,838,030.48
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬		42,184,139.20	42,184,139.20	
合计	107,799,995.13	2,370,196,096.27	2,380,044,574.28	97,951,517.12

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	2,030,622.92	52,774,402.66	53,922,867.69	882,157.89
失业保险费	133,950.84	2,161,431.48	2,162,005.56	133,376.76
企业年金缴费	-702,900.05	22,514,759.49	22,640,047.65	-828,188.21
合计	1,461,673.71	77,450,593.63	78,724,920.90	187,346.44

(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	339,473,813.77	1,098,034,879.41	1,006,603,606.24	430,905,086.94
消费税	962,642.59	13,553,193.80	12,593,229.26	1,922,607.13
资源税	180,140.50	1,100,977.70	1,170,370.70	110,747.50
企业所得税	1,177,931,054.79	1,260,156,919.06	1,599,320,301.98	838,767,671.87
城市维护建设税	5,027,567.90	62,522,206.87	59,217,111.38	8,332,663.39
房产税	32,968,162.75	189,115,861.72	184,393,263.95	37,690,760.52
土地使用税	27,000,581.28	99,957,720.78	95,836,519.52	31,121,782.54
个人所得税	28,630,830.22	112,098,630.74	101,043,882.15	39,685,578.81
教育费附加	5,099,629.48	49,651,206.01	47,399,320.60	7,351,514.89
其他税费	3,949,627,820.62	1,707,591,745.33	1,567,517,315.39	4,089,702,250.56
合计	5,566,902,243.90	4,593,783,341.42	4,675,094,921.17	5,485,590,664.15

(二十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	274,611,818.23	255,699,030.31
应付股利	18,581,349.85	18,579,581.05
其他应付款项	4,150,155,855.33	3,260,459,663.58
合计	4,443,349,023.41	3,534,738,274.94

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	84,449,590.15	78,456,117.50
企业债券利息	185,076,595.92	177,199,398.64
短期借款应付利息	5,085,632.16	43,514.17
合计	274,611,818.23	255,699,030.31

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	18,581,349.85	18,579,581.05
合计	18,581,349.85	18,579,581.05

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
用户工程款	2,666.08	
代建工程款	59,451,603.10	7,662,585.91
保证金	362,375,241.95	369,539,736.42
代收代付款	162,691,367.04	298,273,111.16
住房维修基金	3,265,290.17	3,161,383.35
保险赔款	1,244,349.55	10,785,115.30
职工个人社会保险费用	8,713,192.40	7,662,585.91
劳务款	42,686,901.85	63,071,896.52
土增税清算准备金	1,251,657,225.50	1,087,280,127.69
往来款	890,300,998.00	205,298,510.24
售房定金及诚意金	957,580,799.58	624,093,005.22
其他	410,186,220.11	583,631,605.86
合计	4,150,155,855.33	3,260,459,663.58

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
售房代收税费	22,543,104.05	未达到付款条件
合 计	22,543,104.05	—

(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	4,672,961,248.82	3,789,162,206.43
一年内到期的应付债券	100,000,000.00	230,000,000.00
一年内到期的长期应付款	217,341,852.33	164,577,280.71
一年内到期的其他长期负债		
合计	4,990,303,101.15	4,183,739,487.14

(三十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
待转销项税额	1,620,074,420.30	2,039,060,282.78
合计	1,620,074,420.30	2,039,060,282.78

(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	10,117,732,574.11	7,043,182,918.91	4.1%-4.9%
抵押借款	7,798,956,649.08	9,227,879,603.25	3.5%-5.225%
保证借款	7,547,015,472.47	6,410,966,503.70	4.21%-5.145%
信用借款	10,087,219,641.11	5,634,682,918.35	3.83%-5.5%
合计	35,550,924,336.77	28,316,711,944.21	

(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
济南领秀城 CMBS	3,602,355,200.00	3,701,000,000.00
都城伟业集团有限公司 2018 年公司债券 (第一期)	998,523,546.71	996,951,844.11
19 都城债 01	807,854,710.61	806,615,431.64
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)	2,963,000,000.00	
上海艾迪逊酒店资产支持专项计划 (CMBS)	1,369,000,000.00	
合计	20,682,546,422.66	16,585,566,195.04

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

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
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
19 广宇 MTN001	500,000,000.00	2019/8/16	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
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
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
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
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
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
19 鲁能公司债 01	1,960,000,000.00	2019/7/18	5 年	1,960,000,000.00	1,954,920,946.50
20 鲁能 01 公司债券	2,040,000,000.00	2020/10/19	3 年	2,040,000,000.00	
20 鲁能 02 公司债券	816,000,000.00	2020/12/25	3 年	816,000,000.00	
都城伟业集团有限公司 2018 年公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	2018/11/23	5 年	1,000,000,000.00	996,951,844.11
都城伟业集团有限公司 2019 年公司债券（第一期）	810,000,000.00	2019/8/23	5 年	810,000,000.00	806,615,431.64
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
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	
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	
合计	26,140,000,000.00	-	-	26,140,000,000.00	16,585,566,195.04

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 鲁能中票（第一期）		38,374,541.52	-934,432.63		998,748,743.26
19 广字 MTN001		20,500,000.02			500,000,000.00
2006 山东鲁能集团有限公司公司债券		44,000,000.04			1,000,000,000.00
2008 山东鲁能集团有限公司公司债券		37,200,000.00			600,000,000.00
2015 鲁能集团有限公司公司债券		110,334,426.23	-5,700,186.77	3,000,000,000.00	
2016 鲁能集团有限公司公司债券（第一期）		76,785,882.61	-2,010,708.22		2,038,592,203.59
2016 鲁能集团有限公司公司债券（第二期）		33,529,088.98	-680,232.93		998,062,586.49
19 鲁能公司债 01		75,554,332.05	-1,045,583.65		1,955,966,530.15
20 鲁能 01 公司债券	2,034,226,415.09	15,923,178.09	-216,486.76		2,034,442,901.85
20 鲁能 02 公司债券	816,000,000.00	600,852.46	0.00		816,000,000.00
都城伟业集团有限公司 2018 年公司债券（第一期）		44,813,078.84	-1,571,702.60		998,523,546.71
都城伟业集团有限公司 2019 年公司债券（第一期）		34,602,916.44	-1,239,278.97		807,854,710.61
商业地产抵押资产证券（CMBS）		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）	3,000,000,000.00	63,872,033.24		37,000,000.00	2,963,000,000.00
上海艾迪逊酒店资产支持专项计划（CMBS）	1,383,000,000.00	25,423,756.34		14,000,000.00	1,369,000,000.00
合计	7,233,226,415.09	787,008,944.33	-13,398,612.53	3,149,644,800.00	20,682,546,422.66

(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	951,196,479.12	1,531,182,079.57	372,711,395.05	2,109,667,163.64
专项应付款	380,278.88	85,400.00		465,678.88
合计	951,576,758.00	1,531,267,479.57	372,711,395.05	2,110,132,842.52

1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
1. 14.85 万千瓦风电项目融资租赁直租	420,687,257.20	232,605,454.16
2. 售后回租融资租赁	342,416,289.69	
3. 康保二期融资租赁（售后回租）	332,993,992.71	350,113,885.35
4. 干河口 29.7mw 并网发电项目	285,925,455.99	81,312,002.60
5. 售后回租融资租赁款	259,124,903.64	
合计	1,641,147,899.23	664,031,342.11

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 国家 863 项目	192,278.88			192,278.88
2. 北京科诺伟业科技股份有限公司拨付科技项目专项经费	188,000.00	85,400.00		273,400.00
合计	380,278.88	85,400.00		465,678.88

(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
其他	44,437,833.47	43,737,833.47
合计	82,273,271.27	73,353,271.27

注：未决诉讼具体详见或有事项（二）中的（4）、（5）；其他系四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司预估地震损失 44,437,833.47 元。

(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	6,000,897.62	13,756,000.00	257,442.85	19,499,454.77
售后回租	-175,789,617.51	14,716,830.36		-161,072,787.15
其他		33,990.00	33,990.00	
合计	-169,788,719.89	28,506,820.36	291,432.85	-141,573,332.38

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-海西州发改委拨付多能互补 200MW 光伏项目专项资金		891,666.67	50,000.00		
山东鲁能亘富开发有限公司-省级建筑节能与绿色建筑发展专项资金		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		570,000.00			
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司-建设度假区公园路建设		6,039,000.00			
四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司-小镇商户装修		3,170,000.00			
山东蓬莱鲁能新能源有限公司-蓬莱项目建设奖励资金		4,500,000.00			
合计		19,499,454.77	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 (%)
中国国新控股有限责任公司			12,000,000,000.00		12,000,000,000.00	30.00
中国诚通控股集团有限公司			16,000,000,000.00		16,000,000,000.00	40.00
国家电网有限公司			12,000,000,000.00		12,000,000,000.00	30.00
中国包装有限责任公司	26,165,702.71	100.00		26,165,702.71		
合计	26,165,702.71	100.00	40,000,000,000.00	26,165,702.71	40,000,000,000.00	100.00

注：实收资本变动主要为资本公积转增资本。

(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				
其他资本公积	80,715,740,246.02		42,539,615,564.31	38,176,124,681.71
合计	80,715,740,246.02		42,539,615,564.31	38,176,124,681.71
其中：国有独享资本公积				

注：2020 年 8 月国家电网有限公司与本公司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划转协议，国家电网有限公司将其持有的鲁能集团有限公司和都城伟业集团有限公司 100% 股权划转至本公司，划转基准日为 2020 年 7 月 31 日，该事项导致本年度资本公积变动。

(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	141,296.19			141,296.19
任意盈余公积金	131,914.02			131,914.02
合计	273,210.21			273,210.21

(四十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	-665,543,600.53	-808,986,402.72
本年增加	1,333,683,167.37	5,252,316,579.92
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,333,683,167.37	5,101,360,105.62
其他调整因素		150,956,474.30
本年减少	1,345,159,614.78	5,236,492,678.23
其中：本年提取盈余公积		
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	1,345,159,614.78	4,623,222,678.23
其他减少		
本年年末余额	-677,020,047.94	-793,162,501.03

(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	31,590,583,929.00	20,924,941,569.28	38,106,673,013.10	21,870,739,968.04
其中：发电	2,309,282,684.76	1,243,699,177.49	2,142,697,282.79	1,191,552,874.85
施工、设计、监理	71,721,784.03	15,341,426.13	134,312,480.09	17,629,957.26
房产物业	26,973,819,938.89	18,255,401,488.46	33,235,068,398.01	18,584,386,855.34
其他	2,235,759,521.32	1,410,499,477.20	2,594,594,852.21	2,077,170,280.59
(2) 其他业务小计	343,581,090.23	760,741,830.09	451,323,641.56	780,052,584.40
其中：出租资产	17,833,060.01	76,909,158.78	9,674,498.89	43,670,878.60
投资性房地产	151,275,910.21	523,890,611.72	237,061,620.35	502,933,483.29
手续费	6,977,373.25	2,225.00	191,747.98	11,707.00
其他	167,494,746.76	159,939,834.59	204,395,774.34	233,436,515.51
合计	31,934,165,019.23	21,685,683,399.37	38,557,996,654.66	22,650,792,552.44

(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	566,828,391.69	583,545,144.51
物业管理费	61,933,593.81	80,429,798.93
水电费	34,127,440.81	34,950,525.80
租赁费	77,098,332.87	31,763,468.16
职工薪酬	227,706,806.51	214,356,627.77
广告费	52,799,202.82	60,775,870.37
折旧费	2,662,151.59	3,650,683.15
修理费	12,668,808.63	9,841,229.75
包装、运输、装卸等	2,206,797.26	1,646,572.69
销售服务费	805,410.95	4,429,474.93
其他	44,015,375.06	87,732,342.88
合计	1,082,852,312.00	1,113,121,738.94

(四十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,104,262,265.43	1,030,266,180.44
折旧、摊销等	761,902,260.93	639,891,581.14

项目	本年金额	上年金额
差旅费	17,712,054.81	27,957,515.68
办公费	14,930,489.15	19,510,689.86
聘请中介机构费	157,619,170.92	140,412,077.00
咨询费	27,499,572.80	4,868,136.61
租赁费	69,816,037.67	65,857,704.20
保险费	14,028,327.52	10,789,945.08
修理费	19,708,611.85	30,858,956.20
信息系统运维费	32,043,013.00	26,736,953.92
广告宣传费	14,887,115.88	42,746,986.76
水电费	10,857,278.40	20,736,415.58
党建工作经费	12,154,309.56	14,272,115.70
开办费	23,958,112.61	1,265,677.50
劳务服务费	11,886,943.04	24,314,248.07
其他	146,741,273.21	270,069,231.18
合计	2,440,006,836.78	2,370,554,414.92

(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	
智慧海上风电场运维管理研究与应用	493,867.93	
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	
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	
外网门户实施项目	1,025,282.99	
统一权限平台适应性调整-实施费	490,566.04	
能源互联网经济技术研究院智能化风电远程运维系统	362,264.15	
能源互联网经济技术研究院风电机组全状态在线监测系统研发及应用	344,963.11	
能源互联网经济技术研究院风电机组偏航系统监测技术研究与应用	302,912.63	
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	

项目	本年金额	上年金额
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	
基于声发射技术的风机桨叶脱落预防技术研究与应用	367,864.08	
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	
互联网经济研究院海上风电场预防性检修维护决策研究	449,000.00	
国资委视频会议系统项目	224,150.94	
风电制氢与存储关键技术研究	481,103.77	
费控系统项目	2,478,210.06	
都城伟业集团-协同办公系统迁移-实施项目	3,556,603.78	
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	
都城伟业集团-档案系统迁移-实施项目	1,783,018.87	
都城伟业集团-ERP 系统迁移-实施项目	801,886.79	
都城伟业集团-2020 年多维精益管理体系系统调整 ERP 侧功能调整-实施项目	752,830.19	
都城伟业集团-2020 年 ERP 推广实施-实施项目	2,583,018.88	
大规模海上风电项目远距离柔性直流输电研究 52980018000F	3,726,415.10	
财务管控独立部署及数据融合项目	924,528.30	
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
智能化风电远程运维系统		181,132.08

项目	本年金额	上年金额
太阳能光伏光热系统在建筑中的应用研究		268,301.89
生态环保流程研究及环保监测系统示范应用		421,415.09
海上风电场预防性检修维护决策研究		224,500.00
海上大直径钢管桩后压浆技术的研究与应用		398,825.24
风机变频器性能优化的技术研究应用		886,792.50
风电机组全状态在线监测系统研发及应用		172,481.55
风电机组偏航系统监测技术研究与应用		151,456.31
都城伟业集团-移动互联网应用平台建设（三期）-实施项目		423,584.91
都城伟业集团-多维精益管理体系变革应用系统-实施项目		1,103,773.59
都城伟业集团-2019 年房地产业务管理系统功能深化应用-实施项目		787,735.83
都城伟业集团-2019 年 ERP 系统推广实施及深化应用项目-设计开发实施项目		4,052,830.19
充电桩在住宅及商业地产的应用研究		391,603.77
合计	26,730,302.67	22,894,013.35

(四十五) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	2,042,106,542.28	1,687,558,815.78
减：利息收入	140,821,824.49	113,943,496.77
加：汇兑净损失	-274,006.89	333,712.49
其他支出	71,135,392.52	58,979,713.64
合计	1,972,146,103.42	1,632,928,745.14

(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	38,304,035.57	
经营服务	6,353,193.32	2,643,612.04
产业扶持	6,392,465.64	2,968,767.09
企业员工	14,707,119.71	2,115,070.90
税收返还	21,849,519.30	20,831,918.74
代扣个人所得税手续费返还	1,846,415.90	1,176,941.32
进项税加计抵减	7,767,788.24	5,217,828.42
合计	97,477,980.53	35,070,138.51

(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	981,174,869.92	1,138,868,706.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,432,562.45	154,787,769.17
可供出售金融资产等取得的投资收益	21,619,301.70	206,343,941.27
委托贷款产生的投资收益	69,175,265.72	98,922,825.90
合计	1,039,536,874.89	1,598,923,243.13

(四十八) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-169,723,363.80	-16,339,779.31
存货跌价损失	-663,953,211.61	-1,486,152,622.94
可供出售金融资产减值损失	-25,060,133.94	
合计	-858,736,709.35	-1,502,492,402.25

(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
非流动资产处置收益			
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	28,255,536.26	339,898.22	28,255,536.26
无形资产处置收益		74,251,571.25	
合计	28,255,536.26	74,591,469.47	28,255,536.26

(五十) 营业外收入

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	230,424.54	79,994.25	230,424.54
接受捐赠	3,822.00		3,822.00
与企业日常活动无关的政府补助	3,609,511.40	960,000.00	3,609,511.40
违约金、罚款等	34,564,251.53	28,581,974.99	34,564,251.53
质保金	1,881,196.46	32,503,669.34	1,881,196.46
其他	30,962,426.64	133,839,986.75	30,962,426.64
合计	71,251,632.57	195,965,625.33	71,251,632.57

注：其他主要为无需支付的款项。

1. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
专项奖励	150,000.00	360,000.00
疫情补助	2,797,525.52	
其他	661,985.88	600,000.00
合计	3,609,511.40	960,000.00

(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	715,144.67	718,633.20	715,144.67
对外捐赠支出	981,000.00	2,614,940.00	981,000.00
赔偿款、罚款、滞纳金等支出	47,613,820.87	49,671,921.87	47,613,820.87
其他支出	25,265,798.80	5,770,796.93	25,265,798.80
合计	74,575,764.34	58,776,292.00	74,575,764.34

注：其他支出主要为项目前期支付的代垫款项，因项目停止，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	1,265,825,169.98	1,784,753,259.15
递延所得税调整	21,731,730.91	-214,725,549.94
合计	1,287,556,900.89	1,570,027,709.21

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	3,011,602,711.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	752,900,677.76
汇算清缴调整所得税的影响	-68,596,736.21
子公司适用不同税率的影响	-8,258,269.96
调整以前期间所得税的影响	33,041,002.57
非应税收入的影响	-143,558,955.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,193,215.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	207,107,039.79
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	473,728,926.95
所得税费用	1,287,556,900.89

(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、以后将重分类进损益的其他综合收益			
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	-86,906,638.05		-86,906,638.05
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-86,906,638.05		-86,906,638.05
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
3. 外币财务报表折算差额	7,705,260.79		7,705,260.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	7,705,260.79		7,705,260.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-314,519,607.10		-314,519,607.10
小计	-314,519,607.10		-314,519,607.10
二、其他综合收益合计	-3,243,489,137.09	-712,442,038.19	-2,531,047,098.90

(续)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益			
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	31,038,460.67		31,038,460.67
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	31,038,460.67		31,038,460.67
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
3. 外币财务报表折算差额	833,149.76		833,149.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	833,149.76		833,149.76

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
二、其他综合收益合计	45,231,512.43	3,339,975.50	41,891,536.93

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
权益法下可转损益的其他综合收益				-119,512,691.84	-119,512,691.84
外币财务报表折算差额				441,001.96	441,001.96
合计				-119,071,689.88	-119,071,689.88

(五十四) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 579,265,953.26 元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 4.36%。

(五十五) 外币折算

1. 计入当期损益的汇总差额为 274,006.89 元。
2. 计入其他综合收益的外币折算金额为 441,001.96 元。

(五十六) 租赁

1. 经营租赁租出资产情况

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	6,846,017,772.48	7,413,026,108.03
土地使用权	2,138,109,670.23	2,201,792,241.29
机器设备	92,680.06	
运输工具		195,353.20
其他	30,004,732.43	34,040,625.82
合计	9,014,224,855.20	9,649,054,328.34

2. 融资租赁承租情况

以后年度将支付的最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	217,341,852.33
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	257,752,264.13
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	300,396,491.38
3 年以上	2,224,949,815.66
合计	3,000,440,423.50

3. 重大的经营租赁（经营租赁承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	145,195,482.26
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	120,914,516.46
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	92,976,552.05
3 年以上	1,224,460,289.74
合计	1,583,546,840.51

4. 如有售后租回交易，应披露该交易及售后租回合同中的重要条款。

2020 年 12 月河北丰宁广恒新能源有限公司与国网国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同租赁金额 3.16 亿元，合同租赁利率 4.4554%，标的物为 21 台风机机组，标的物资产原值为 2.89 亿元，租期 10 年，留购价为 1000 元。

2020 年 12 月中电装备北镇市风电有限责任公司与国网国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同租赁金额 3.54 亿元，合同租赁利率 4.4529%，标的物为 24 台风机机组，标的物资产原值为 3.2 亿元，租期 10 年，留购价为 1000 元。

2020 年 12 月康保鲁能新能源有限公司与国网国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同租赁金额 4.68 亿元，合同租赁利率 4.4517%，标的物为 50 台风机机组，标的物资产原值为 5.2 亿元，租期 10 年，留购价为 1000 元。

2016 年 3 月河北康保广恒新能源有限公司与国融（国际）融资租赁有限责任公司签订售后回租赁合同，合同租赁金额 6.08 亿元，合同租赁利率 4.214%，标的物为 48 台风机机组，标的物资产原值为 6.35 亿元，租期 12 年，留购价为 100 元。

依据 2016 年内蒙古新锦风力发电有限公司与工银金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》，约定租赁期限为 2016 年 4 月至 2021 年 4 月，租赁总额为 5.53 亿元，租赁标的物为风机设备，租赁利率系按照中国人民银行公布的人民币三至五年期贷款基准利率下浮 14.50% 计算，租赁物的留购价为 1 元整。

甘肃新泉风力发电有限公司于 2015 年 8 月 24 日与工银金融租赁有限公司签订售后

回租融资租赁合同，销售并同时融资租赁租回风力发电机组，合同金额为 4 亿元，分两次支付 (1.6 亿元、2.4 亿元)，租赁期际的销售日及起租日以出租人向承租人支付第一笔租赁物购买价款之日为准，租赁利率按照中国人民银行公布的人民币三至五年期贷款基准利率下浮 14.50% 计算，售后租回的租赁物为南风电场 1-16 号风力发电机组及南风电场 1-16 号风力发电机组，共 32 台。

(五十七) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			9,102,143.39
其中：港币	4,031,870.52	0.841640	3,393,383.50
澳元	1,138,041.96	5.016300	5,708,759.89
应收账款			1,656,576.39
其中：港币			
澳元	330,238.70	5.016300	1,656,576.39
长期借款			29,492,927.03
其中：港币			
澳元	5,879,418.50	5.016300	29,492,927.03

(五十八) 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	1,724,045,810.13	5,818,948,299.79
加：资产减值准备	858,736,709.35	1,502,492,402.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,134,803,466.59	1,984,404,837.51
无形资产摊销	215,696,028.49	93,956,667.24
长期待摊费用摊销	30,685,074.82	37,641,454.91
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）	-28,255,536.26	-74,464,821.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	484,720.13	647,128.08
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,058,743,621.91	1,666,552,376.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,039,536,874.89	-1,598,923,243.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	37,324,954.23	-178,710,875.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-15,753,454.55	410,039.70

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,090,309,343.82	6,317,277,382.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,704,088,769.36	-1,915,567,699.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,446,172,598.43	-16,082,627,749.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,263,596,191.66	-2,427,963,801.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	13,526,071,069.55	11,527,110,343.82
减：现金的期初余额	11,527,110,343.82	9,745,214,709.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,998,960,725.73	1,781,895,634.42

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	298,830,689.53
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	298,830,689.53

3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	13,526,071,069.55	11,527,110,343.82
其中：库存现金	833,473.67	875,255.03
可随时用于支付的银行存款	13,510,841,588.21	11,526,235,088.79
可随时用于支付的其他货币资金	14,396,007.67	
现金等价物		

项目	本年金额	上年金额
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	13,526,071,069.55	11,527,110,343.82
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	742,571,831.80	保证金及商品房预售资金监管等
应收账款	10,988,352,291.52	借款质押
存货	3,323,514,525.30	借款抵押
固定资产	14,506,621,362.31	借款抵押
土地使用权	16,005,198,634.16	借款抵押

九、或有事项

(一) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司提供担保情况

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	

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
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	
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	
34	都城伟业集团有限公司	吉林鲁能漫江生态旅游开发有限公司	连带责任保证	1,709,716,800.00	
35	都城伟业集团有限公司	四川九寨鲁能生态旅游投资开发有限公司	连带责任保证	1,610,150,000.00	
36	都城伟业集团有限公司	天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	连带责任保证	1,488,000,000.00	
37	都城伟业集团有限	海南亿隆城建投资有限公司	连带责任保证	660,000,000.00	
38	都城伟业集团有限公司	杭州鲁能城置地有限公司	连带责任保证	653,576,400.00	
39	都城伟业集团有限公司	北京鲁能领寓房地产开发有限公司	连带责任保证	369,630,900.00	
40	都城伟业集团有限公司	吉林鲁能漫江生态旅游开发有限公司	连带责任保证	175,784,700.00	
41	鲁能新能源(集团)有限公司	陕西鲁能宜君新能源有限公司	连带责任保证	162,700,000.00	

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
42	都城伟业集团有限公司本部	文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	连带责任保证	160,000,000.00	
43	都城伟业集团有限公司本部	海南亿兴城建投资有限公司	连带责任保证	150,000,000.00	
44	鲁能新能源（集团）有限公司	新疆达坂城广恒新能源有限公司	连带责任保证	108,000,000.00	
45	鲁能新能源（集团）有限公司	山东莒县鲁能新能源有限公司	连带责任保证	102,931,689.70	
46	鲁能新能源（集团）有限公司	新疆哈密广恒新能源有限公司	连带责任保证	60,840,000.00	
47	都城伟业集团有限公司本部	文安鲁能生态旅游房地产开发有限公司	连带责任保证	47,753,300.00	
48	鲁能新能源（集团）有限公司	陕西鲁能靖边风力发电有限责任公司	连带责任保证	32,406,850.00	
49	鲁能新能源（集团）有限公司	甘肃新泉风力发电有限公司	连带责任保证	12,000,001.95	
合计				31,329,324,638.61	

（二）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的未决诉讼、仲裁情况

1、未决诉讼

（1）金芙蓉公司合同纠纷案

2011 年 7 月，山东鲁能亘富开发有限公司（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，山东鲁能亘富开发有限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》，判决被告向山东鲁能亘富开发有限公司支付保底租金 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。山东鲁能亘富开发有限公司于 2014 年 1 月 1 日将上述出租资产全部转让给鲁能集团有限公司。按判决书所列合同款及损失赔偿等涉及的时间期限，山东鲁能亘富开发有限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）之前的权益归属于山东鲁能亘富开发有限公司，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,于2020年12月7日开庭,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诉状。案件正在审理中。

(4) 2018年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,律师认为山东鲁能商业管理有限公司很有可能需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,山东鲁能商业管理有限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号等21个案例判决结果,律师认为很有可能需支付剩余未决诉讼业主赔偿,根据《企业会计准则一或有事项》规定,南京方山置业有限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

截至2020年12月31日,本公司无其它事项形成的或有负债。

(四) 截至2020年12月31日,本公司或有资产的情况

截至2020年12月31日,本公司无或有资产。

(五) 除存在上述或有事项外,截至2020年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无资产附表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为国务院国资委。

2. 子企业

本公司的子企业情况详见本附注“七、（一）子企业情况”

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		
（2）共同控制的投资方		
（3）有重大影响的投资方		
（4）其他关联关系方		
	国网江苏省电力有限公司	可再生能源补贴、标杆电费
	国网青海省电力公司	标杆电费
	国网冀北电力有限公司	标杆电费
	国网甘肃省电力公司	标杆电费
	国网陕西省电力公司	可再生能源补贴、标杆电费
	国网新疆电力有限公司	标杆电费
	国网吉林省电力有限公司	标杆电费
	国网宁夏电力有限公司	标杆电费
	国网辽宁省电力有限公司	标杆电费
	国网山东省电力公司	标杆电费
	北京人济置业发展有限公司	租赁费等
	国电南瑞南京控制系统有限公司	服务款等
	英大泰和财产保险股份有限公司	财产保险
	福建亿榕信息技术有限公司	服务费

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	深圳国能国际商贸有限公司	购买货物
	山东鲁能软件技术有限公司	服务费
	英大泰和财产保险股份有限公司盐城中心支公司	财产保险
	吉林省送变电工程有限公司	施工进度款
	远光软件股份有限公司	运维费
	国网江苏省电力有限公司	可再生能源补贴、标杆电费
	国网青海省电力公司	标杆电费
	国网冀北电力有限公司	标杆电费
	国网甘肃省电力公司	标杆电费
	陕西省电力公司	可再生能源补贴、标杆电费
	国网新疆电力有限公司	标杆电费

(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 (%)
控股股东及最终控制方		
合营及联营企业		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
共同控制的投资方		
有重大影响的投资方		
其他关联关系方	69,146,165.35	
其中：北京人济置业发展有限公司	17,327,250.42	0.08
国电南瑞南京控制系统有限公司	9,680,720.14	0.04
英大泰和财产保险股份有限公司江苏分公司	7,308,216.51	0.03
福建亿榕信息技术有限公司	5,339,622.64	0.02
深圳国能国际商贸有限公司	5,099,380.53	0.02
山东鲁能软件技术有限公司	4,137,735.85	0.02
英大泰和财产保险股份有限公司盐城中心支公司	3,070,581.59	0.01
吉林省送变电工程有限公司	2,831,270.73	0.01
远光软件股份有限公司	2,594,339.62	0.01
北京中电飞华通信有限公司	2,333,973.08	0.01
英大泰和财产保险股份有限公司甘肃分公司	2,331,687.69	0.01

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	比例 (%)
青海绿能数据有限公司	2,243,279.34	0.01
山东鲁能软件技术有限公司	1,414,150.94	0.01
青海综合能源服务有限公司	1,137,735.85	0.01
英大泰和财产保险股份有限公司新疆分公司	1,083,403.93	0.005
北京中电普华信息技术有限公司	658,490.57	0.003
英大泰和财产保险股份有限公司青岛分公司	395,835.35	0.002
国电南瑞南京控制系统有限公司	158,490.57	0.001
合计	69,146,165.35	

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	比例 (%)
控股股东及最终控制方		
合营及联营企业		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
共同控制的投资方		
有重大影响的投资方		
其他关联关系方	1,313,325,510.71	4.13
其中：国网江苏省电力有限公司	427,297,194.88	1.34
国网青海省电力公司	203,533,682.84	0.64
国网冀北电力有限公司	175,250,148.25	0.55
国网甘肃省电力公司	142,185,521.65	0.45
国网陕西省电力公司	114,988,951.20	0.36
国网新疆电力有限公司	78,034,703.59	0.24
国网吉林省电力有限公司	59,483,571.70	0.19
国网宁夏电力有限公司	46,637,506.94	0.15
国网辽宁省电力有限公司	32,390,443.82	0.10
国网山东省电力公司	17,236,176.67	0.05
国网北京市电力公司	2,624,693.14	0.01
国网安徽省电力有限公司	2,271,800.00	0.01
英大泰和财产保险股份有限公司北京分公司	2,134,545.47	0.01
青海综合能源服务有限公司	1,722,641.51	0.01

关联方类型及关联方名称	本年	
	金额	比例 (%)
国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司	7,533,929.05	0.02
合计	1,313,325,510.71	4.13

3. 关联担保情况

详见或有事项九、（一）提供担保情况。

（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	
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	113,728,347.32
其中：国网江苏省电力有限公司	32,922,606.64
国网冀北电力有限公司	26,840,473.07
陕西省电力公司	14,379,667.00
国网甘肃省电力公司	9,772,199.11
国网吉林省电力有限公司	9,349,738.00
国网青海省电力公司	10,665,644.10
国网辽宁省电力有限公司	3,167,459.29
国网新疆电力有限公司乌鲁木齐供电公司	1,699,030.56
国家电网（上海）智能电网研发投资有限公司	1,533,714.28
国网山东省电力公司枣庄供电公司	1,355,459.14
国网新疆电力有限公司	2,042,356.13
减：坏账准备	
合计	113,728,347.32

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	
合营企业及联营企业	

关联方（项目）	年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	5,693,045.82
其中：国网四川省电力公司宜宾供电公司	2,816,640.69
国网重庆市电力公司	1,390,437.26
国网山东省电力公司	175,860.61
国网北京市电力公司	235,403.50
国网四川省电力公司成都供电公司	4,687.36
英大泰和财产保险股份有限公司	1,070,016.40
减：坏账准备	
合计	5,693,045.82

3. 关联方预付款项

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	
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	7,060,308.87
其中：英大泰和财产保险股份有限公司	3,654,108.27
国网江苏省电力有限公司	1,795,784.00
国网天津市电力公司	958,191.41
国网山东省电力公司济宁供电公司	652,225.19
减：坏账准备	
合计	7,060,308.87

4. 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	
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	

关联方（项目）	年末余额
其他关联关系方	102,380,631.04
其中：许继集团有限公司	76,597,541.54
山东鲁能软件技术有限公司	5,963,000.00
吉林省送变电工程有限公司	5,865,381.51
福建亿榕信息技术有限公司	5,670,500.00
深圳国能国际商贸有限公司	5,293,216.59
国电南瑞南京控制系统有限公司	2,990,991.40
减：坏账准备	
合计	102,380,631.04

5. 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	
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	
其他关联关系方	7,636,767.92
其中：山东鲁能软件技术有限公司	2,373,600.00
国电南瑞南京控制系统有限公司	1,235,900.00
国网吉林省电力有限公司	1,218,472.00
远光软件股份有限公司	1,215,500.00
北京中电普华信息技术有限公司	798,000.00
英大泰和财产保险股份有限公司新疆分公司	488,498.69
英大泰和财产保险股份有限公司青岛分公司	306,797.23
减：坏账准备	
合计	7,636,767.92

6. 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	
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	
共同控制的投资方	
有重大影响的投资方	

关联方（项目）	年末余额
其他关联关系方	460,000.00
其中：英大泰和人寿保险股份有限公司	350,000.00
国网吉林省电力有限公司四平供电公司	110,000.00
减：坏账准备	
合计	460,000.00

十二、 母公司主要财务报表项目注释

（一） 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	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 (%)	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					726,762.77	23.85		
其中：账龄分析法								
个别认定法					726,762.77	23.85		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					2,320,559.00	76.15	2,320,559.00	100.00
合计					3,047,321.77	100.00	2,320,559.00	76.15

1. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中储发展股份由西安公司天津物流中心	49,919.00	49,919.00	现金收回
合计	49,919.00	49,919.00	—

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		15,960.42
合计		15,960.42

(1) 其他应收款项

类别	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 (%)	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					15,960.42	32.59		
其中：账龄分析法								
个别认定法					15,960.42	32.59		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					33,008.00	67.41	33,008.00	100.00
合计					48,968.42	100.00	33,008.00	67.41

3. 长期股权投资

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		79,714,264,528.47	1,530,163,222.11	78,184,101,306.36
对联营企业投资				
小计		79,714,264,528.47	1,530,163,222.11	78,184,101,306.36
减：长期股权投资减值准备				
合计		79,714,264,528.47	1,530,163,222.11	78,184,101,306.36

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
主营业务小计		22,700.46	322,583.84	717,316.29
其中：其他		22,700.46	322,583.84	717,316.29
合计		22,700.46	322,583.84	717,316.29

5. 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	-26,163,071.34	-2,194,592.38
加：资产减值准备	-82,927.00	1,672,375.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,969.45	641,761.09

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-9,216.50	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	55,420.73	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
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)	842,723.19	3,569,771.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	999,023,149.28	-1,840,290.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	973,689,047.81	1,849,024.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	981,234,409.77	7,495,171.96
减：现金的期初余额	7,495,171.96	4,702,522.41
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	973,739,237.81	2,792,649.55

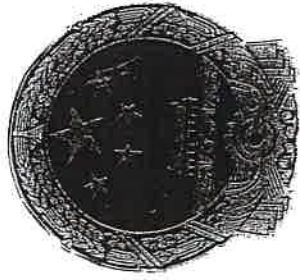
十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团 2020 年度财务报表已经本公司董事会批准。





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



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年01月08日

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

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

国家市场监督管理总局监制



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2012年 1月 12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

2012年 1月 12日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2012年 6月 5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

2012年 6月 5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
Full name 邓丽

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1987-09-06

工作单位
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 430521198709060066

年 月 日



110001590405

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2011年 7月 11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

2011年 7月 11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转行时，应将本证书交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，办理补发手续。

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 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.



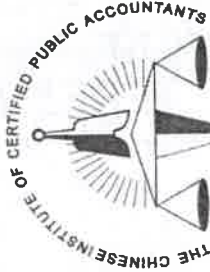
姓名：高艳丽
证件号码：110101301257

年 月 日
y m d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



中国注册会计师协会

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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



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

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

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

年 月 日
y m d

姓名 高艳丽

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1988-02-06

Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所-特殊普通合伙

Working unit

身份证号码 412702198802065064

Identity card No.

