山东新能泰山发电股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]5371 号

目　　录

审计报告——1
2021 年度财务报表——6
2021 年度财务报表附注——18

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010150202264301 1854
报告名称：	山东新能泰山发电股份有限公司审计报告
报告文号：	天职业字[2022]5371 号
被审（验）单位名称：	山东新能泰山发电股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 21 日
签字人员：	汪吉军(510100050145)， 崔懰(110101500101)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

天职业字[2022]5371 号

山东新能泰山发电股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的山东新能泰山发电股份有限公司（以下简称“新能泰山公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了新能泰山公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于新能泰山公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：收入确认	
新能泰山公司 2021 年营业收入为 418,074.46 万元，主要来源于供应链业务和电缆销售业务。 2021 年营业收入较 2020 年增长 32,765.80 万元，增长率为 8.50%。 其中供应链业务收入为 290,572.72 万元，占营业收入总额的 69.50%，较 2020 年增长 180,002.12 万元，增长率为 162.79%；	我们针对收入确认执行的主要审计程序如下： 1、对公司销售与收款业务流程内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
其中电缆销售业务收入为 115,104.69 万元，占营业收入总额的 27.53%，较 2020 年增长 23,679.92 万元，增长率为 25.90%； 其中房屋销售业务收入为 1,781.76 万元，占营业收入总额的 0.43%，较 2020 年减少 171,749.17 万元，减少率为 98.97%。 考虑到收入是新能泰山公司的关键业绩指标之一，2021 年营业收入构成比例较 2020 年发生较大变化；收入是否真实发生，是否在恰当的财务报表期间确认收入可能存在潜在错报风险；因此我们将收入确认的真实性和截止识别为关键审计事项。 关于收入确认会计政策详见附注三、（三十二）；关于收入的披露详见附注六、（三十七）。	3、对营业收入实施分析程序，包括各期间收入、成本和毛利率的比较分析，主要产品各期间收入、成本、毛利率的比较分析，并结合行业特征与同行业比较，识别和调查异常波动，以复核收入的合理性； 4、对于供应链业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、运输单据、货权转移单或结算单等与收入确认相关的凭证，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性； 5、对于电缆销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、运输单据、货权转移证明等与收入确认相关的凭证，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性； 6、检查公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易； 7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

事项二：应收账款减值	
截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 186,478.23 万元，应收账款坏账准备为 1,971.02 万元。 新能泰山公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于新能泰山公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。 相关会计政策及应收账款情况分别参见财务报表附注“三、（十二）应收账款”、“六、（三）应收账款”。	我们针对应收账款确认执行的主要审计程序如下： 1、测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； 2、复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及依据资料，包括客户信用记录、担保情况、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性； 3、了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，评价预期信用损失率的恰当性； 4、对金额重大应收款项执行函证程序，以确认应收账款的真实性； 5、将公司的坏账政策与有公开信息的同行业可比公司进行了比较，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

新能泰山公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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。

五、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，管理层负责评估新能泰山公司的持续经营能力，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新能泰山公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新能泰山公司的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对新能泰山公司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新能泰山公司不能持续经营。

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

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

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

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

天职业字[2022]5371 号

[此页无正文]



中国·北京

二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	285,593,781.40	784,565,159.27	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	988,000.00	22,187,216.73	六、（二）
应收账款	1,845,072,095.09	1,791,082,869.63	六、（三）
应收款项融资	20,851,813.17	16,747,666.77	六、（四）
预付款项	8,508,454.74	11,423,808.66	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	28,083,874.74	17,552,006.21	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,533,456,125.48	2,145,110,334.26	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,706,301.81	15,556,976.69	六、（八）
流动资产合计	4,750,260,446.43	4,804,226,038.22	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	55,487,080.64	59,906,417.56	六、（九）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	209,670,301.92	20,536,821.91	六、（十）
投资性房地产	288,697,757.54	300,531,147.64	六、（十一）
固定资产	68,046,978.81	70,877,960.60	六、（十二）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	117,186,231.15		六、（十三）
无形资产	16,983,122.39	7,098,740.25	六、（十四）
开发支出			
商誉	1,151,560.22	1,151,560.22	六、（十五）
长期待摊费用	2,431,506.47	19,793,128.34	六、（十六）
递延所得税资产	2,704,811.83	1,814,600.40	六、（十七）
其他非流动资产			
非流动资产合计	762,359,350.97	481,710,376.92	
资　产　总　计	5,512,619,797.40	5,285,936,415.14	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,652,248,348.76	1,123,141,814.33	六、（十八）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	152,000,000.00	103,087,000.00	六、（十九）
应付账款	364,027,212.93	334,959,385.45	六、（二十）
预收款项	7,776,899.93	6,870,206.28	六、（二十一）
合同负债	7,412,560.73	13,507,899.73	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,079,244.75	4,425,622.92	六、（二十三）
应交税费	51,223,321.45	401,042,103.49	六、（二十四）
其他应付款	31,995,155.91	30,650,425.59	六、（二十五）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,910,910.96	26,176,113.25	六、（二十六）
其他流动负债	1,545,884.64	6,493,797.56	六、（二十七）
流动负债合计	2,421,219,540.06	2,050,354,368.60	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	200,000,000.00	340,000,000.00	六、（二十八）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	103,568,139.05		六、（二十九）
长期应付款		15,338,837.26	六、（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债	496,413.17	496,413.17	六、（三十一）
递延收益			
递延所得税负债	2,491,045.42	2,563,306.12	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	306,555,597.64	358,398,556.55	
负 债 合 计	2,727,775,137.70	2,408,752,925.15	
所有者权益			
股本	1,289,650,962.00	1,289,650,962.00	六、（三十二）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	685,709,641.74	685,709,641.74	六、（三十三）
减:库存股	162,601,373.16	162,601,373.16	六、（三十四）
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	147,894,187.20	147,894,187.20	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	727,153,155.16	821,497,631.43	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	2,687,806,572.94	2,782,151,049.21	
少数股东权益	97,038,086.76	95,032,440.78	
所有者权益合计	2,784,844,659.70	2,877,183,489.99	
负债及所有者权益合计	5,512,619,797.40	5,285,936,415.14	

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

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,180,744,570.87	3,853,086,549.20	
其中：营业收入	4,180,744,570.87	3,853,086,549.20	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,260,163,993.31	3,425,557,939.86	
其中:营业成本	4,088,026,742.11	3,017,173,213.08	六、（三十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,162,962.55	185,613,404.79	六、（三十八）
销售费用	47,319,013.28	67,560,875.59	六、（三十九）
管理费用	84,737,934.72	93,002,201.51	六、（四十）
研发费用			
财务费用	31,917,340.65	62,208,244.89	六、（四十一）
其中：利息费用	83,803,728.12	63,105,073.18	六、（四十一）
利息收入	57,472,302.97	4,028,685.24	六、（四十一）
加：其他收益	2,277,755.61	708,510.12	六、（四十二）
投资收益（损失以“－”号填列）	1,853,311.44	6,508,530.52	六、（四十三）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,579,549.40	6,015,371.71	六、（四十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,079,205.96	166,123.56	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-81,367,561.35	434,911,773.54	
加：营业外收入	5,867,772.23	2,496,555.92	六、（四十五）
减：营业外支出	72,949.61	6,256,616.33	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-75,572,738.73	431,151,713.13	
减：所得税费用	11,866,091.56	147,070,347.02	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-87,438,830.29	284,081,366.11	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-87,438,830.29	284,081,366.11	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-94,344,476.27	278,896,673.45	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	6,905,645.98	5,184,692.66	
六、其他综合收益的税后净额	-		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-		
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-		
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-87,438,830.29	284,081,366.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-94,344,476.27	278,896,673.45	
归属于少数股东的综合收益总额	6,905,645.98	5,184,692.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0751	0.2219	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0751	0.2219	十八、（二）

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

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,547,971,647.38	3,128,112,845.38	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	74,647,175.76	60,232,942.00	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	4,622,618,823.14	3,188,345,787.38	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,684,936,103.36	2,370,231,310.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	125,343,527.20	123,623,557.57	
支付的各项税费	387,512,969.90	166,538,765.31	
支付其他与经营活动有关的现金	134,781,658.72	110,999,690.23	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	5,332,574,259.18	2,771,393,323.49	六、（四十九）
经营活动产生的现金流量净额	-709,955,436.04	416,952,463.89	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	7,139,168.35	155,912.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,200.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	7,421,368.35	155,912.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,127,849.03	11,621,386.74	
投资支付的现金	190,000,000.00	10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	11,500.01		六、（四十八）
投资活动现金流出小计	200,139,349.04	21,621,386.74	
投资活动产生的现金流量净额	-192,717,980.69	-21,465,474.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,112,644,383.95	1,379,670,428.78	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,112,644,383.95	1,379,670,428.78	
偿还债务支付的现金	1,630,200,000.00	1,241,290,428.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,222,084.45	60,180,296.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,503,807.40	10,367,481.05	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	1,698,925,891.85	1,311,838,205.94	
筹资活动产生的现金流量净额	413,718,492.10	67,832,222.84	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-488,954,924.63	463,319,212.69	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	739,045,064.62	275,725,851.93	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	250,090,139.99	739,045,064.62	六、（四十九）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：山东滨化泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,289,650,962.00				685,709,641.74	162,601,373.16			147,894,187.20		821,497,631.43		2,782,151,049.21	95,032,440.78	2,877,183,489.99
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	1,289,650,962.00	-	-	-	685,709,641.74	162,601,373.16	-	-	147,894,187.20	-	821,497,631.43	-	2,782,151,049.21	95,032,440.78	2,877,183,489.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,344,476.27	-	-94,344,476.27	2,005,645.98	-92,338,830.29
（一）综合收益总额											-94,344,476.27		-94,344,476.27	6,905,645.98	-87,438,830.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,900,000.00	-4,900,000.00
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配													-	-4,900,000.00	-4,900,000.00
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,289,650,962.00	-	-	-	685,709,641.74	162,601,373.16	-	-	147,894,187.20	-	727,153,155.16	-	2,687,806,572.94	97,038,086.76	2,784,844,659.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,289,650,962.00				685,709,641.74	153,068,959.19			144,095,736.81		546,399,408.37		2,512,786,789.73	89,847,748.12	2,602,634,537.85
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	1,289,650,962.00	-	-	-	685,709,641.74	153,068,959.19	-	-	144,095,736.81	-	546,399,408.37	-	2,512,786,789.73	89,847,748.12	2,602,634,537.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	9,532,413.97	-	-	3,798,450.39	-	275,098,223.06	-	269,364,259.48	5,184,692.66	274,548,952.14
（一）综合收益总额											278,896,673.45		278,896,673.45	5,184,692.66	284,081,366.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	9,532,413.97	-	-	-	-	-	-	-9,532,413.97	-	-9,532,413.97
1.所有者投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他						9,532,413.97							-9,532,413.97		-9,532,413.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		3,798,450.39	-	-3,798,450.39	-	-	-	-
1.提取盈余公积									3,798,450.39		-3,798,450.39		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配													-		-
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,289,650,962.00	-	-	-	685,709,641.74	162,601,373.16	-	-	147,894,187.20	-	821,497,631.43	-	2,782,151,049.21	95,032,440.78	2,877,183,489.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	217,913,232.73	406,073,163.45	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,500,000.00	
应收账款	75,653,457.74	189,846,825.81	十七、（一）
应收款项融资		900,000.00	
预付款项	5,185,278.25	4,907,538.77	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	309,131.42	401,614,591.70	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利		400,877,144.46	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货		7,022,814.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	187,643,118.51	822,809,320.52	
流动资产合计	486,704,218.65	1,837,674,255.19	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,223,195,482.64	1,477,614,819.56	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	209,670,301.92	20,536,821.91	
投资性房地产	152,438,715.26	158,122,534.00	
固定资产	2,183,487.53	2,640,941.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	613,295.28	422,076.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,588,101,282.63	1,659,337,193.57	
资　产　总　计	3,074,805,501.28	3,497,011,448.76	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	764,433,856.55	635,793,295.77	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	8,319,590.05	144,847.72	
预收款项	1,873,815.08	1,479,187.70	
合同负债	341.06		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,448,527.71	1,057,956.58	
应交税费	4,541,191.06	4,759,355.99	
其他应付款	1,534,404.06	1,997,535.08	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	44.34	508,498,400.83	
流动负债合计	782,151,769.91	1,153,730,579.67	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	782,151,769.91	1,153,730,579.67	
所有者权益			
股本	1,289,650,962.00	1,289,650,962.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,035,319,919.40	1,035,319,919.40	
减:库存股	162,601,373.16	162,601,373.16	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	146,725,307.33	146,725,307.33	
△一般风险准备			
未分配利润	-16,441,084.20	34,186,053.52	
所有者权益合计	2,292,653,731.37	2,343,280,869.09	
负债及所有者权益合计	3,074,805,501.28	3,497,011,448.76	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,110,021,310.94	1,454,330,615.28	
其中：营业收入	3,110,021,310.94	1,454,330,615.28	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,167,665,061.02	1,510,045,304.69	
其中:营业成本	3,087,232,101.03	1,446,048,347.63	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,013,638.26	2,576,139.30	
销售费用	993,441.46	880,948.73	
管理费用	52,772,860.16	55,338,241.86	
研发费用			
财务费用	23,653,020.11	5,201,627.17	
其中：利息费用	51,583,395.43	47,612,339.51	
利息收入	27,977,636.21	42,452,240.23	
加：其他收益	56,930.56	94,628.28	
投资收益（损失以“－”号填列）	6,953,311.44	116,788,125.42	十七、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	2,579,549.40	6,015,371.71	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-8,632.80		
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,642,140.88	61,168,064.29	
加：营业外收入	15,003.16	324,100.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,627,137.72	61,492,164.29	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-50,627,137.72	61,492,164.29	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-50,627,137.72	61,492,164.29	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-50,627,137.72	61,492,164.29	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,549,125,581.91	1,486,912,154.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	19,208,187.25	18,702,522.92	
经营活动现金流入小计	3,568,333,769.16	1,505,614,677.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,383,156,002.10	1,594,230,905.19	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	28,878,500.76	33,399,370.59	
支付的各项税费	9,506,952.50	8,456,177.58	
支付其他与经营活动有关的现金	42,143,623.76	36,888,675.85	
经营活动现金流出小计	3,463,685,079.12	1,672,975,129.21	
经营活动产生的现金流量净额	104,648,690.04	-167,360,452.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		125,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	413,116,312.81	2,712,887.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	781,498,386.52	293,376,242.30	
投资活动现金流入小计	1,194,614,699.33	421,089,129.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	470,584.60	1,466,869.63	
投资支付的现金	190,000,000.00	10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	869,011,500.01	318,300,000.00	
投资活动现金流出小计	1,059,482,084.61	329,766,869.63	
投资活动产生的现金流量净额	135,132,614.72	91,322,259.69	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	763,490,000.00	635,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	664,800,000.00	653,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,428,290,000.00	1,288,000,000.00	
偿还债务支付的现金	635,000,000.00	716,120,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,047,046.46	28,190,548.07	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,193,184,189.02	244,743,245.41	
筹资活动现金流出小计	1,856,231,235.48	989,053,793.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-427,941,235.48	298,946,206.52	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-188,159,930.72	222,908,014.21	
加：期初现金及现金等价物的余额	406,073,163.45	183,165,149.24	
六、期末现金及现金等价物余额	217,913,232.73	406,073,163.45	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,289,650,962.00				1,035,319,919.40	162,601,373.16			146,725,307.33		34,186,053.52	2,343,280,869.09
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,289,650,962.00	-	-	-	1,035,319,919.40	162,601,373.16	-	-	146,725,307.33	-	34,186,053.52	2,343,280,869.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,627,137.72	-50,627,137.72
（一）综合收益总额											-50,627,137.72	-50,627,137.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,289,650,962.00	-	-	-	1,035,319,919.40	162,601,373.16	-	-	146,725,307.33	-	-16,441,084.20	2,292,653,731.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,289,650,962.00				1,035,319,919.40	153,068,959.19			142,926,856.94		-23,507,660.38	2,291,321,118.77
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,289,650,962.00	-	-	-	1,035,319,919.40	153,068,959.19	-	-	142,926,856.94	-	-23,507,660.38	2,291,321,118.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	9,532,413.97	-	-	3,798,450.39	-	57,693,713.90	51,959,750.32
（一）综合收益总额											61,492,164.29	61,492,164.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	9,532,413.97	-	-	-	-	-	-9,532,413.97
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他						9,532,413.97						-9,532,413.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,798,450.39	-	-3,798,450.39	-
1.提取盈余公积									3,798,450.39		-3,798,450.39	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,289,650,962.00	-	-	-	1,035,319,919.40	162,601,373.16	-	-	146,725,307.33	-	34,186,053.52	2,343,280,869.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山东新能泰山发电股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

山东新能泰山发电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1994 年，企业注册地：山东省泰安市岱岳区长城西路 6 号；组织形式：其他股份有限公司（上市）；注册资本为 1,289,650,962.00 元；法定代表人：吴永钢；统一社会信用代码：913700002671842400。

2. 公司的业务性质和主要经营活动。

主要经营范围：电子商务（不得从事金融业务）；以自有资金对外投资；仓储（不含危险化学品）；产业园建设、运营、管理；物业及不动产运营管理；售电；电力、热力项目的建设、运营、管理；电线电缆、电子产品、电器机械及器材、橡皮及塑料制品的生产、销售；输变电设备销售；金属材料压延加工；高速公路护栏、铁塔、型材的生产、销售、安装；商品及技术的进出口，销售化工产品；煤炭批发经营；销售金属材料、金属制品、建筑材料、冶金炉料、机械设备、矿产品、燃料油（不含危险化学品）；货物运输代理；光纤预制棒、光导纤维及光缆的研发、制造、销售；集团系统企业培训；工程管理服务；工程造价咨询业务；软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；住房租赁；装卸搬运；道路货物运输（不含危险货物）；供应链管理服务；水泥制品销售；酒店管理；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的控股股东为华能能源交通产业控股有限公司，实际控制人为中国华能集团有限公司。本公司分公司为山东新能泰山发电股份有限公司江苏分公司，本公司设子公司 3 家，其中全资 2 家，包括南京宁华世纪置业有限公司、南京宁华物产有限公司，控股子公司 1 家，包括鲁能泰山曲阜电缆有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本年度财务报表已于 2022 年 4 月 26 日经公司董事会批准。

5. 营业期限有限的公司，还应当披露有关其经营期限的信息。

本公司营业期限自 1994 年 3 月 28 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先

对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1.期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
账龄组合	预期信用损失
关联方组合	预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

应收款项天数	预计信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	0.00
1-2年	20.00

应收款项天数	预计信用损失率(%)
2-3 年	50.00
3-4 年	100.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本；房地产开发产品采取个别认定法确定其发出的实际成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）长期应收款

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1.投资性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建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.375 - 4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75 - 19.40
运输工具	年限平均法	6-12	3-5	7.92 - 16.17
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50 - 32.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十二）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十五）无形资产

1.无形资产土地使用权、商标权及计算机软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
商标权	50
土地使用权	50
计算机软件	2-10

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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

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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括房产销售收入、物业出租收入、提供劳务收入供应链业务收入、电缆收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）房产销售收入确认：在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）物业出租收入确认：在对外出租时间内按照履约进度确认收入。

（3）提供劳务收入确认：在提供劳务期间内按照履约进度确认收入。

（4）供应链业务收入：根据合同要求，公司将货物送达指定地点后，在客户验收合格取得相关商品控制权确认收入。

（5）电缆收入确认：根据合同要求，公司将电缆送达指定地点后，客户验收合格并在发货单回执联签字确认取得相关商品控制权后确认收入；客户直接在公司提货取得相关商品控制权后，公司确认收入。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	应税商品、劳务流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	按超率累进税 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，发证时间为2021年12月7日，子公司曲阜电缆为高新技术企业，企业所得税享受15%的优惠税率，有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整合并资产负债表中的使用权资产、租赁负债、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，另对母公司资产负债表无影响。

项目	合并资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		40,763,678.52	40,763,678.52
长期待摊费用	19,793,128.34	-16,280,952.27	3,512,176.07
一年内到期的非流动负债	26,176,113.25	1,159,253.26	27,335,366.51
租赁负债		37,003,710.25	37,003,710.25
长期应付款	15,338,837.26	-13,680,237.26	1,658,600.00

（2）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，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。公司执行该规定对财务报表无影响。

（3）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。公司执行该规定对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	784,565,159.27	784,565,159.27	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	22,187,216.73	22,187,216.73	
应收账款	1,791,082,869.63	1,791,082,869.63	
应收款项融资	16,747,666.77	16,747,666.77	
预付款项	11,423,808.66	11,423,808.66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	17,552,006.21	17,552,006.21	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,145,110,334.26	2,145,110,334.26	

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15, 556, 976. 69	15, 556, 976. 69	
流动资产合计	4, 804, 226, 038. 22	4, 804, 226, 038. 22	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	59, 906, 417. 56	59, 906, 417. 56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	20, 536, 821. 91	20, 536, 821. 91	
投资性房地产	300, 531, 147. 64	300, 531, 147. 64	
固定资产	70, 877, 960. 60	70, 877, 960. 60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40, 763, 678. 52	40, 763, 678. 52
无形资产	7, 098, 740. 25	7, 098, 740. 25	
开发支出			
商誉	1, 151, 560. 22	1, 151, 560. 22	
长期待摊费用	19, 793, 128. 34	3, 512, 176. 07	-16, 280, 952. 27
递延所得税资产	1, 814, 600. 40	1, 814, 600. 40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	481, 710, 376. 92	506, 193, 103. 17	24, 482, 726. 25
资产总计	5, 285, 936, 415. 14	5, 310, 419, 141. 39	24, 482, 726. 25
流动负债			
短期借款	1, 123, 141, 814. 33	1, 123, 141, 814. 33	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	103, 087, 000. 00	103, 087, 000. 00	
应付账款	334, 959, 385. 45	334, 959, 385. 45	
预收款项	6, 870, 206. 28	6, 870, 206. 28	
合同负债	13, 507, 899. 73	13, 507, 899. 73	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4, 425, 622. 92	4, 425, 622. 92	
应交税费	401, 042, 103. 49	401, 042, 103. 49	
其他应付款	30, 650, 425. 59	30, 650, 425. 59	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26, 176, 113. 25	27, 335, 366. 51	1, 159, 253. 26
其他流动负债	6, 493, 797. 56	6, 493, 797. 56	
流动负债合计	2, 050, 354, 368. 60	2, 051, 513, 621. 86	1, 159, 253. 26
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	340, 000, 000. 00	340, 000, 000. 00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		37, 003, 710. 25	37, 003, 710. 25
长期应付款	15, 338, 837. 26	1, 658, 600. 00	-13, 680, 237. 26
长期应付职工薪酬			
预计负债	496, 413. 17	496, 413. 17	
递延收益			
递延所得税负债	2, 563, 306. 12	2, 563, 306. 12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	358, 398, 556. 55	381, 722, 029. 54	23, 323, 472. 99

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负 债 合 计	2,408,752,925.15	2,433,235,651.40	24,482,726.25
所有者权益			
股本	1,289,650,962.00	1,289,650,962.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	685,709,641.74	685,709,641.74	
减:库存股	162,601,373.16	162,601,373.16	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	147,894,187.20	147,894,187.20	
△一般风险准备			
未分配利润	821,497,631.43	821,497,631.43	
归属于母公司所有者权益合计	2,782,151,049.21	2,782,151,049.21	
少数股东权益	95,032,440.78	95,032,440.78	
所有者权益合计	2,877,183,489.99	2,877,183,489.99	
负债及所有者权益合计	5,285,936,415.14	5,310,419,141.39	24,482,726.25

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	406,073,163.45	406,073,163.45	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,500,000.00	4,500,000.00	
应收账款	189,846,825.81	189,846,825.81	
应收款项融资	900,000.00	900,000.00	
预付款项	4,907,538.77	4,907,538.77	
△应收保费			

项　　目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	401, 614, 591. 70	401, 614, 591. 70	
其中：应收利息			
应收股利	400, 877, 144. 46	400, 877, 144. 46	
△买入返售金融资产			
存货	7, 022, 814. 94	7, 022, 814. 94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	822, 809, 320. 52	822, 809, 320. 52	
流动资产合计	1, 837, 674, 255. 19	1, 837, 674, 255. 19	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1, 477, 614, 819. 56	1, 477, 614, 819. 56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	20, 536, 821. 91	20, 536, 821. 91	
投资性房地产	158, 122, 534. 00	158, 122, 534. 00	
固定资产	2, 640, 941. 80	2, 640, 941. 80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	422, 076. 30	422, 076. 30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1, 659, 337, 193. 57	1, 659, 337, 193. 57	

项　　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	3,497,011,448.76	3,497,011,448.76	
流动负债			
短期借款	635,793,295.77	635,793,295.77	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	144,847.72	144,847.72	
预收款项	1,479,187.70	1,479,187.70	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,057,956.58	1,057,956.58	
应交税费	4,759,355.99	4,759,355.99	
其他应付款	1,997,535.08	1,997,535.08	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	508,498,400.83	508,498,400.83	
流动负债合计	1,153,730,579.67	1,153,730,579.67	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			

项　　目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	1,153,730,579.67	1,153,730,579.67	
所有者权益			
股本	1,289,650,962.00	1,289,650,962.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,035,319,919.40	1,035,319,919.40	
减:库存股	162,601,373.16	162,601,373.16	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	146,725,307.33	146,725,307.33	
△一般风险准备			
未分配利润	34,186,053.52	34,186,053.52	
所有者权益合计	2,343,280,869.09	2,343,280,869.09	
负债及所有者权益合计	3,497,011,448.76	3,497,011,448.76	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	250,090,139.99	741,128,913.13
其他货币资金	35,503,641.41	43,436,246.14
合计	285,593,781.40	784,565,159.27

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项35,503,641.41元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	988,000.00	22,187,216.73
合计	988,000.00	22,187,216.73

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	128,986,494.09		
商业承兑汇票		788,000.00	
合计	128,986,494.09	788,000.00	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	549,068,876.97
1-2年（含2年）	1,297,770,722.15
2-3年（含3年）	12,746,944.22
3-4年（含4年）	2,052,296.75
4-5年（含5年）	69,431.40
5年以上	3,074,028.92
合计	1,864,782,300.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,302,459,374.97	69.85			1,302,459,374.97
按组合计提坏账准备	562,322,925.44	30.15	19,710,205.32	3.51	542,612,720.12
其中：按账龄组合	445,712,862.72	23.90	19,710,205.32	4.42	426,002,657.40
按关联方组合	116,610,062.72	6.25			116,610,062.72
合计	1,864,782,300.41	100.00	19,710,205.32		1,845,072,095.09

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,804,510,948.47	100.00	13,428,078.84	0.74	1,791,082,869.63
其中：按账龄组合	1,764,551,566.19	97.79	13,428,078.84	0.76	1,751,123,487.35
按关联方组合	39,959,382.28	2.21			39,959,382.28
合计	1,804,510,948.47	100.00	13,428,078.84		1,791,082,869.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云创智慧（南京）供应链管理有限公司	1,302,459,374.97			预计可收回
合计	1,302,459,374.97		—	—

按组合计提坏账准备：

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	386,192,834.28		
1-2年（含2年）	42,385,341.94	8,477,068.39	20.00
2-3年（含3年）	11,803,099.14	5,901,549.57	50.00
3-4年（含4年）	2,137,795.26	2,137,795.26	100.00
4-5年（含5年）	69,431.40	69,431.40	100.00
5年以上	3,124,360.70	3,124,360.70	100.00
合计	445,712,862.72	19,710,205.32	——

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备的应收账款	13,428,078.84	6,282,126.48				19,710,205.32
合计	13,428,078.84	6,282,126.48				19,710,205.32

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云创智慧（南京）供应链管理有限公司	1,302,459,374.97	69.85	
上海华能电子商务有限公司	62,423,264.32	3.35	
陕煤运销集团榆中销售有限公司	60,414,173.12	3.24	
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	49,732,067.03	2.67	2,486,603.35
国网电商科技有限公司	46,130,789.04	2.47	2,306,539.45
合计	1,521,159,668.48	81.58	4,793,142.80

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,597,149.55	16,747,666.77
数字化债权凭证	10,254,663.62	
合计	20,851,813.17	16,747,666.77

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	8,482,103.74	99.70	11,397,290.66	99.77
1-2年（含2年）	2,000.00	0.02	26,167.00	0.23
2-3年（含3年）	24,000.00	0.28	351.00	
3年以上	351.00			
合计	8,508,454.74	100.00	11,423,808.66	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
青岛汇通万贸商贸有限公司	3,510,000.03	41.25
山东元旺电工科技有限公司	2,060,300.00	24.21
福建恒景建设工程有限公司	1,089,908.25	12.81
华能曹妃甸港口有限公司	711,372.21	8.36
河北华电曹妃甸储运有限公司	400,442.00	4.71
合计	7,772,022.49	91.34

（六）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,083,874.74	17,552,006.21
合计	28,083,874.74	17,552,006.21

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	21,218,489.20
1-2年（含2年）	2,158,385.58
2-3年（含3年）	4,667,417.08
3-4年（含4年）	574,403.77
4-5年（含5年）	56,197.67
5年以上	1,380,037.19
合计	30,054,930.49

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	21,001,099.53	11,370,300.89
住宅专项维修资金	5,097,456.57	5,119,476.67

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,657,536.00	1,585,976.33
往来款	674,664.22	775,625.06
职工保险	611,727.03	674,793.96
其他	12,447.14	199,809.57
合计	30,054,930.49	19,725,982.48

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021年1月1日余额	1,714,454.17		459,522.10	2,173,976.27
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-202,920.52			-202,920.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,511,533.65		459,522.10	1,971,055.75

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收账款	459,522.10					459,522.10
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,714,454.17	-202,920.52				1,511,533.65
合计	2,173,976.27	-202,920.52				1,971,055.75

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
金元天甲科技投资有限公司	履约保证金	9,298,810.00	1年以内	30.94	
南京市鼓楼区住房保障和房产局	物业保修金	3,310,790.00	2-3年	11.02	
国网物资有限公司	投标保证金	1,124,489.00	1年以内	3.74	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	1,094,050.90	1年以内	3.64	
华能能源交通产业控股有限公司	投标保证金	1,015,000.00	1年以内	3.38	
合计		15,843,139.90		52.72	

（七）存货

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,158,687.45		2,158,687.45	2,243,898.56		2,243,898.56
在产品	102,517,261.61		102,517,261.61	38,069,117.65		38,069,117.65
库存商品	86,257,308.87		86,257,308.87	79,632,549.28		79,632,549.28
发出商品	168,099,632.33		168,099,632.33	158,796,790.82		158,796,790.82
开发产品	101,310,287.66		101,310,287.66	106,145,009.66		106,145,009.66
开发成本	2,073,112,947.56		2,073,112,947.56	1,760,222,968.29		1,760,222,968.29
合计	2,533,456,125.48		2,533,456,125.48	2,145,110,334.26		2,145,110,334.26

（1）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额	跌价准备
江山汇项目	2016.10	2023.12	7,500,000,000.00	1,760,222,968.29	2,073,112,947.56	
合计			7,500,000,000.00	1,760,222,968.29	2,073,112,947.56	

（2）开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
江山汇C地块项目	2018.11	100,773,349.30	572,452.97	7,650,869.60	93,694,932.67	
江山汇金D座	2015.03	5,371,660.36	2,243,694.63		7,615,354.99	
合计		106,145,009.66	2,816,147.60	7,650,869.60	101,310,287.66	

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率（%）
			本期转入营业成本额	其他		
江山汇项目	182,905,749.26	1,344,232.43	4,154,138.50		180,095,843.19	4.6545-5.5000
合计	182,905,749.26	1,344,232.43	4,154,138.50		180,095,843.19	

3. 存货受限情况

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
库存商品-南通项目	52,871,401.19	55,341,441.50	法院查封
合计	52,871,401.19	55,341,441.50	

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,367,907.47	2,093,944.30
预缴企业所得税	13,338,394.34	13,463,032.39
合计	27,706,301.81	15,556,976.69

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		权益法下确认的投资损益	宣告发放现金红利或利润	
联营企业				
江苏智链商业保理有限公司	59,906,417.56	2,579,549.40	6,998,886.32	55,487,080.64
小计	59,906,417.56	2,579,549.40	6,998,886.32	55,487,080.64
合计	59,906,417.56	2,579,549.40	6,998,886.32	55,487,080.64

（十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
北京云成金融信息服务有限公司	11,218,246.58	10,562,296.24
重庆华渝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	198,452,055.34	9,974,525.67
合计	209,670,301.92	20,536,821.91

（十一）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	354, 563, 933. 87	26, 084, 211. 62	380, 648, 145. 49
2. 本期增加金额			
（1）外购			
（2）存货、固定资产、在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围变动影响			
（3）其他转出			
4. 期末余额	354, 563, 933. 87	26, 084, 211. 62	380, 648, 145. 49
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	73, 032, 824. 28	7, 084, 173. 57	80, 116, 997. 85
2. 本期增加金额	11, 321, 730. 22	511, 659. 88	11, 833, 390. 10
（1）计提或摊销	11, 321, 730. 22	511, 659. 88	11, 833, 390. 10
（2）合并范围变动影响			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围变动影响			
（3）其他转出			
4. 期末余额	84, 354, 554. 50	7, 595, 833. 45	91, 950, 387. 95
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
（2）合并范围变动影响			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围变动影响			
（3）其他转出			
4. 期末余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	270, 209, 379. 37	18, 488, 378. 17	288, 697, 757. 54
2. 期初账面价值	281, 531, 109. 59	19, 000, 038. 05	300, 531, 147. 64

（十二）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68, 046, 978. 81	70, 877, 960. 60
固定资产清理		
合计	68, 046, 978. 81	70, 877, 960. 60

2. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53, 817, 707. 96	128, 145, 462. 59	5, 082, 005. 03	6, 411, 189. 91	193, 456, 365. 49
2. 本期增加金额		6, 386, 037. 07	921, 874. 25	255, 530. 49	7, 563, 441. 81
购置		6, 386, 037. 07	921, 874. 25	255, 530. 49	7, 563, 441. 81
3. 本期减少金额		941, 622. 00	916, 007. 69		1, 857, 629. 69
处置或报废		941, 622. 00	916, 007. 69		1, 857, 629. 69
4. 期末余额	53, 817, 707. 96	133, 589, 877. 66	5, 087, 871. 59	6, 666, 720. 40	199, 162, 177. 61
二、累计折旧					
1. 期初余额	31, 075, 128. 67	84, 661, 221. 32	3, 838, 602. 17	3, 003, 452. 73	122, 578, 404. 89
2. 本期增加金额	1, 988, 369. 46	6, 957, 270. 82	374, 322. 59	896, 591. 12	10, 216, 553. 99
计提	1, 988, 369. 46	6, 957, 270. 82	374, 322. 59	896, 591. 12	10, 216, 553. 99
3. 本期减少金额		913, 373. 33	766, 386. 75		1, 679, 760. 08
处置或报废		913, 373. 33	766, 386. 75		1, 679, 760. 08
4. 期末余额	33, 063, 498. 13	90, 705, 118. 81	3, 446, 538. 01	3, 900, 043. 85	131, 115, 198. 80
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20, 754, 209. 83	42, 884, 758. 85	1, 641, 333. 58	2, 766, 676. 55	68, 046, 978. 81
2. 期初账面价值	22, 742, 579. 29	43, 484, 241. 27	1, 243, 402. 86	3, 407, 737. 18	70, 877, 960. 60

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40, 763, 678. 52	40, 763, 678. 52
2. 本期增加金额	89, 822, 911. 37	89, 822, 911. 37
（1）租入	89, 822, 911. 37	89, 822, 911. 37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	130, 586, 589. 89	130, 586, 589. 89
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	13, 400, 358. 74	13, 400, 358. 74
（1）计提	13, 400, 358. 74	13, 400, 358. 74
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	13, 400, 358. 74	13, 400, 358. 74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	117, 186, 231. 15	117, 186, 231. 15
2. 期初账面价值	40, 763, 678. 52	40, 763, 678. 52

（十四）无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5, 443, 114. 59	1, 762, 237. 54	6, 000, 000. 00	13, 205, 352. 13
2. 本期增加金额		11, 364, 239. 95		11, 364, 239. 95
（1）购置		11, 364, 239. 95		11, 364, 239. 95
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5, 443, 114. 59	13, 126, 477. 49	6, 000, 000. 00	24, 569, 592. 08
二、累计摊销				
1. 期初余额	2, 638, 318. 86	768, 293. 02	2, 700, 000. 00	6, 106, 611. 88
2. 本期增加金额	108, 862. 32	1, 250, 995. 49	120, 000. 00	1, 479, 857. 81
（1）计提	108, 862. 32	1, 250, 995. 49	120, 000. 00	1, 479, 857. 81
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2, 747, 181. 18	2, 019, 288. 51	2, 820, 000. 00	7, 586, 469. 69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2, 695, 933. 41	11, 107, 188. 98	3, 180, 000. 00	16, 983, 122. 39
2. 期初账面价值	2, 804, 795. 73	993, 944. 52	3, 300, 000. 00	7, 098, 740. 25

（十五）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京宁华物产有限公司	47, 429, 788. 69			47, 429, 788. 69
南京宁华世纪置业有限公司	1, 151, 560. 22			1, 151, 560. 22
合计	48, 581, 348. 91			48, 581, 348. 91

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京宁华物产有限公司	47,429,788.69			47,429,788.69
合计	47,429,788.69			47,429,788.69

南京宁华世纪置业有限公司（以下简称“宁华世纪”）：商誉所在的资产组包括流动资产账面价值3,576,222,992.90元，非流动资产账面价值10,332,863.41元，流动负债账面价值1,133,834,506.15元，净资产账面价值2,452,721,350.16元，上述资产组不包括非经营性资产。资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

公司期末对商誉相关的各资产组进行了减值测试，将各资产组的账面价值与其可回收金额进行比较，以确定商誉是否发生了减值。

（1）商誉减值测试情况

单位：元

项目	南京宁华世纪置业有限公司
商誉账面余额①	1,151,560.22
商誉减值准备余额②	
商誉账面价值③=①-②	1,151,560.22
资产组账面价值④	2,452,721,350.16
包含商誉的资产组的账面价值⑤=④+③	2,453,872,910.38
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑥	2,590,900,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑦=⑤-⑥	

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了中联资产评估集团有限公司2022年3月24日出具的《山东新能泰山发电股份有限公司拟编制财务报告对涉及合并南京宁华世纪置业有限公司形成的商誉进行减值测试项目》（中联评报字[2022]第736号）的评估结果。

（2）重要假设及依据

1）资产持续经营假设，是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

2）本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

3）商誉及相关资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

4）商誉及相关资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责。

5）商誉及相关资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或商誉及相关资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益。

6）在未来的经营期内，商誉及相关资产组所涉及的各项营业费用、管理费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续。

7）不考虑未来的经营期内商誉及相关资产组可能涉及的非经常性损益。

8）本次评估假设评估基准日后商誉及相关资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

9）本次评估假设委托人及商誉及相关资产组提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

10）评估范围仅以委托人及与商誉相关的资产组的评估申报表为准，未考虑委托人及与商誉相关的资产组提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

（3）关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率%	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
南京宁华世纪置业有限公司	2022 年-2056 年	注	2.90-2.99	根据预测的收入、成本、费用等计算	7.21%

注：公司根据宁华世纪的经营状况和未来发展前景预测，企业未来经营分两个部分，第一部分为C地块剩余住宅底商、一栋独栋商业楼及住宅楼地下产权车位，B、D地块部分可销售商业用途房地产、写字楼房地产及配套产权车位，该部分自2022年至2026年销售完成，预测期为5年，在此阶段，本公司主要从事房地产项目的开发与销售，公司主营收入主要来源于房地产开发项目的销售。

第二部分为B、D两个地块公司自持的商业房地产、写字楼房地产及配套车位，本公司主要从事持有性物业经营，公司主营收入主要来源于持有型物业经营性收入。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费用	3,512,176.07		1,080,669.60		2,431,506.47
合计	3,512,176.07		1,080,669.60		2,431,506.47

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,535,665.67	2,630,349.85	11,600,922.83	1,740,138.42
预计负债-物业费	496,413.17	74,461.98	496,413.17	74,461.98
合计	18,032,078.84	2,704,811.83	12,097,336.00	1,814,600.40

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债（折旧产生的暂时性差异）	9,964,181.68	2,491,045.42	10,253,224.48	2,563,306.12
合计	9,964,181.68	2,491,045.42	10,253,224.48	2,563,306.12

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,145,595.40	4,001,132.28
可抵扣亏损	319,118,006.43	291,263,200.75
合计	323,263,601.83	295,264,333.03

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度		55,056,635.02	2016 年弥补亏损 2021 年到期
2022 年度	56,595,152.48	56,595,152.48	2017 年弥补亏损 2022 年到期
2023 年度	98,347,656.73	98,347,656.73	2018 年弥补亏损 2023 年到期
2024 年度	27,450,075.56	27,450,075.56	2019 年弥补亏损 2024 年到期
2025 年度	53,813,680.96	53,813,680.96	2020 年弥补亏损 2025 年到期
2026 年度	82,911,440.70		2021 年弥补亏损 2026 年到期
合计	319,118,006.43	291,263,200.75	

（十八）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	984,666,787.10	821,017,649.94
质押借款	667,581,561.66	302,124,164.39
合计	1,652,248,348.76	1,123,141,814.33

注：质押借款为借入华能云成商业保理（天津）有限公司的短期借款，以对山东新能泰山发电股份有限公司的应收账款为质押标的，截至2021年12月31日，质押借款本金为650,000,000.00元，借款利息17,581,561.66元。

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,000,000.00	103,087,000.00
合计	152,000,000.00	103,087,000.00

（二十）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	251,455,596.41	271,481,178.66
材料费	110,154,797.14	59,728,004.42
其他	2,416,819.38	3,750,202.37
合计	364,027,212.93	334,959,385.45

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏建峰建设有限公司	38,249,610.28	尚未达到付款条件
江苏仙境园林建设有限公司	6,536,527.71	尚未达到付款条件
苏州第一建筑集团有限公司	3,069,495.87	尚未达到付款条件
南京苏秦电力设备安装有限公司	865,960.74	尚未达到付款条件
上海新外建工程设计与顾问有限公司	850,335.90	尚未达到付款条件
江苏丰彩节能科技有限公司	826,148.05	尚未达到付款条件
江苏省标定工程咨询有限公司	805,148.51	尚未达到付款条件
南京金中建幕墙装饰有限公司	734,009.99	尚未达到付款条件
合计	51,937,237.05	

（二十一）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	5,635,198.39	4,794,055.49
预收货款	1,901,701.54	1,901,701.54
其他	240,000.00	174,449.25
合计	7,776,899.93	6,870,206.28

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
羌磊磊	1,901,680.74	预收购房定金，客户仍未明确购房意向
合计	1,901,680.74	-

（二十二）合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,816,429.82	10,524,715.04
预收物业费	1,018,539.05	875,193.18
预收水电费	365,530.67	414,205.49
综合服务费	212,061.19	262,683.27
购房款		1,431,102.75
合计	7,412,560.73	13,507,899.73

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,425,622.92	115,577,138.68	114,923,516.85	5,079,244.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债		12,403,244.24	12,403,244.24	
三、辞退福利		646,791.33	646,791.33	
合计	4,425,622.92	128,627,174.25	127,973,552.42	5,079,244.75

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	636,593.81	84,854,839.00	84,854,839.00	636,593.81
二、职工福利费		6,741,657.73	6,741,657.73	
三、社会保险费		6,925,092.59	6,925,092.59	
其中：医疗保险费		6,272,489.45	6,272,489.45	
工伤保险费		416,097.03	416,097.03	
生育保险费		236,506.11	236,506.11	
四、住房公积金		7,050,549.06	7,050,549.06	
五、工会经费和职工教育经费	3,789,029.11	2,796,658.42	2,143,036.59	4,442,650.94
六、其他短期薪酬		7,208,341.88	7,208,341.88	
合计	4,425,622.92	115,577,138.68	114,923,516.85	5,079,244.75

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		11,858,918.06	11,858,918.06	
2. 失业保险费		459,825.50	459,825.50	
3. 企业年金缴费		84,500.68	84,500.68	
合计		12,403,244.24	12,403,244.24	

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
土地增值税	33,105,159.41	180,680,488.72
增值税	8,302,933.40	75,604,479.91
企业所得税	6,407,660.26	127,121,724.88
房产税	880,885.25	826,814.38
个人所得税	682,528.90	3,862,417.93
土地使用税	211,901.71	260,062.93
城市维护建设税	191,231.88	5,711,546.07
教育费附加	136,594.18	4,079,675.74
资源税	840.00	8,920.00
其他	1,303,586.46	2,885,972.93
合计	51,223,321.45	401,042,103.49

（二十五）其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,995,155.91	30,650,425.59
合计	31,995,155.91	30,650,425.59

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
职工备付金	9,683,257.77	6,095,514.26
财政借款	9,379,700.00	9,379,700.00
押金及保证金	8,896,159.71	9,201,106.38
往来款	2,233,227.54	3,508,108.69
未交公积金		75,150.67
其他	1,802,810.89	2,390,845.59
合计	31,995,155.91	30,650,425.59

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲阜市财政局	9,379,700.00	借款未偿还
合计	9,379,700.00	-

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	135,470,654.87	20,515,655.54
1年内到期的租赁负债	12,440,256.09	6,819,710.97
合计	147,910,910.96	27,335,366.51

（二十七）其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据背书未终止确认部分	788,000.00	4,875,193.43
待转销项税	757,884.64	1,618,604.13
合计	1,545,884.64	6,493,797.56

（二十八）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间（%）
保证借款	150,000,000.00	170,000,000.00	5.1450
信用借款	50,000,000.00	170,000,000.00	4.015-4.750
合计	200,000,000.00	340,000,000.00	

注：保证借款为借入江苏紫金农商银行城东支行签订编号为紫银（城中）固借字【2015】市第045号的《固定资产借款合同》，该合同担保人为南京华能南方实业开发股份有限公司，为全部债务提供全额的担保，合同期限为2015年03月30日至2025年03月29日。

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	139,516,566.09	48,807,307.59
减：未确认融资费用	23,508,170.95	4,983,886.37
减：重分类至一年内到期的非流动负债	12,440,256.09	6,819,710.97
合　计	103,568,139.05	37,003,710.25

（三十）长期应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		1,658,600.00
合　计		1,658,600.00

2. 专项应付款

按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目研发补助金	1,658,600.00		1,658,600.00		项目研发补助金
合计	1,658,600.00		1,658,600.00		

（三十一）预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	496,413.17	496,413.17	预提物业管理费
合计	496,413.17	496,413.17	

（三十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	**426,190,962.00**				**-426,190,962.00**	**-426,190,962.00**	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	338,037,405.00				-338,037,405.00	-338,037,405.00	
3. 其他内资持股	88,153,557.00				-88,153,557.00	-88,153,557.00	
其中：境内法人持股	88,153,557.00				-88,153,557.00	-88,153,557.00	
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	**863,460,000.00**				**426,190,962.00**	**426,190,962.00**	**1,289,650,962.00**
1. 人民币普通股	863,460,000.00				426,190,962.00	426,190,962.00	1,289,650,962.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	1,289,650,962.00						1,289,650,962.00

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	637,262,571.02			637,262,571.02
其他资本公积	48,447,070.72			48,447,070.72
合计	685,709,641.74			685,709,641.74

（三十四）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	162,601,373.16			162,601,373.16
合计	162,601,373.16			162,601,373.16

（三十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,951,308.34			111,951,308.34
任意盈余公积	35,942,878.86			35,942,878.86
合计	147,894,187.20			147,894,187.20

（三十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	821,497,631.43	546,399,408.37
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	821,497,631.43	546,399,408.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,344,476.27	278,896,673.45
减：提取法定盈余公积		3,798,450.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	727,153,155.16	821,497,631.43

（三十七）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,136,708,815.75	4,050,610,139.61	3,805,883,972.40	2,971,122,546.44
房屋销售	17,817,562.51	15,303,930.76	1,735,309,219.77	1,000,559,666.49
供应链业务	2,905,727,158.48	2,885,832,829.86	1,105,705,931.91	1,094,375,786.57
电缆	1,151,046,865.59	1,073,499,421.01	914,247,694.97	816,761,115.67
租赁及物业服务	62,117,229.17	75,973,957.98	50,621,125.75	59,425,977.71
二、其他业务小计	44,035,755.12	37,416,602.50	47,202,576.80	46,050,666.64
曲阜电缆销售外购商品	39,897,464.08	36,765,230.28	41,555,915.99	40,036,952.28
其他	4,138,291.04	651,372.22	5,646,660.81	6,013,714.36
合计	4,180,744,570.87	4,088,026,742.11	3,853,086,549.20	3,017,173,213.08

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,443,729.48	3,098,365.68
印花税	1,571,130.55	2,377,035.19
土地使用税	911,594.78	1,057,928.44
土地增值税	805,513.67	165,852,180.20
城市维护建设税	719,468.72	7,575,468.21
教育费附加	513,906.27	5,411,048.71
环境保护税	161,600.16	80,800.08
资源税	24,056.00	33,536.00
车船使用税	11,962.92	11,905.32
其他		115,136.96
合计	8,162,962.55	185,613,404.79

（三十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售服务费	16,218,439.89	26,380,643.17
运输费	14,416,869.47	20,230,066.56
职工薪酬	5,974,295.17	6,834,225.07

费用性质	本期发生额	上期发生额
招标费	4,373,358.31	5,873,830.49
差旅费	2,544,327.65	2,623,925.89
租赁费	1,558,790.36	1,767,161.83
物业管理费	1,356,727.07	1,437,567.88
业务经费	154,975.59	163,090.40
广告费	99,948.11	647,791.65
办公费	54,585.72	467,950.85
修理费		31,860.97
其他	566,695.94	1,102,760.83
合计	47,319,013.28	67,560,875.59

（四十）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,462,527.99	62,011,998.35
租赁费	6,606,683.51	6,923,140.52
聘请中介机构费	4,838,817.91	1,965,720.60
办公费	4,177,265.58	1,872,834.58
离退休人员费用	3,902,452.35	3,857,296.99
咨询费	3,840,323.83	3,817,124.12
业务招待费	2,115,636.09	2,693,933.29
差旅费	1,835,469.09	2,011,771.48
折旧费	1,563,196.65	1,348,767.21
无形资产摊销	1,479,857.81	465,422.01
使用权资产摊销	620,545.44	
党建工作经费	429,042.07	871,796.02
低值易耗品摊销	197,219.14	316,351.83
长期待摊费用摊销	187,013.64	368,586.06
修理费	180,384.93	488,923.33
宣传费	179,337.71	945,847.14
残保金	171,752.88	151,945.49
排污费及绿化费		100,719.52
物业管理费		1,747.57
其他	2,950,408.10	2,788,275.40
合计	84,737,934.72	93,002,201.51

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	83,803,728.12	63,105,073.18
减：利息收入	57,472,302.97	4,028,685.24
其他	5,585,915.50	3,131,856.95
合计	31,917,340.65	62,208,244.89

（四十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
研发补助金确认收益	1,990,300.00	
个税手续费返还款	191,320.75	129,441.54
稳岗补贴	96,134.86	579,068.58
合计	2,277,755.61	708,510.12

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,579,549.40	6,015,371.71
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-726,237.96	493,158.81
合计	1,853,311.44	6,508,530.52

（四十四）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,282,126.48	483,287.01
其他应收款坏账损失	202,920.52	-317,163.45
合计	-6,079,205.96	166,123.56

（四十五）营业外收入

1.分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
退回供电改造款	2,158,170.00	1,429,695.24	2,158,170.00
不予退还保证金	2,058,336.00		2,058,336.00
无法支付应付款转营业外收入	1,198,002.23		1,198,002.23

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	206,276.11	267.48	206,276.11
违约金	80,000.00	123,666.67	80,000.00
政府补助	17,000.00	761,625.00	17,000.00
赔偿款	28,916.89	83,801.53	28,916.89
培训补贴		97,500.00	
其他	121,071.00		121,071.00
合计	5,867,772.23	2,496,555.92	5,867,772.23

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
规模以上月度纳统企业拆分奖励	10,000.00		与收益相关
政府奖励资金	7,000.00		与收益相关
新泰市新甫街道办事处总部经济激励款		300,000.00	与收益相关
楼宇补贴		200,000.00	与收益相关
高新技术奖		100,000.00	与收益相关
政府奖励资金		100,000.00	与收益相关
第四批次企业新增人员补助		9,000.00	与收益相关
防疫补贴		50,000.00	与收益相关
环保用电监控设备补助费		2,625.00	与收益相关
合计	17,000.00	761,625.00	

（四十六）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	2,990.39	5,346,089.53	2,990.39
固定资产处置损失	1,959.22		1,959.22
违约金		790,501.80	
其他	68,000.00	120,025.00	68,000.00
合计	72,949.61	6,256,616.33	72,949.61

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,828,563.69	147,170,486.43
递延所得税费用	-962,472.13	-100,139.41
合计	11,866,091.56	147,070,347.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-75,572,738.73	431,151,713.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,893,184.68	107,787,928.28
子公司适用不同税率的影响	1,147,023.40	1,016,075.92
调整以前期间所得税的影响	-1,250,262.52	18,929,296.50
非应税收入的影响	-463,327.86	-1,627,132.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,164.20	913,335.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		14,762,550.60
本期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	31,411,998.45	5,288,293.13
加计扣除影响	-206,319.43	
所得税费用合计	11,866,091.56	147,070,347.02

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标及履约保证金	31,718,180.86	38,630,690.73
往来款	22,947,216.58	4,053,706.62
收到案件执行款项	5,168,677.88	
银行存款利息收入	2,503,543.43	2,507,899.84
职工备付金	1,180,155.71	1,921,180.74
押金	969,003.21	848,690.15
项目研发补助金	331,700.00	1,658,600.00
政府补助	304,455.61	1,470,135.12
房屋维修基金	35,800.92	1,264,433.08

项目	本期发生额	上期发生额
收职工返还公积金		498,714.51
三供一业改造		1,429,695.24
工程结算退回工程款		3,547,624.58
其他	9,488,441.56	2,401,571.39
合计	74,647,175.76	60,232,942.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	30,524,209.17	32,386,489.01
往来款	22,442,631.35	1,223,114.33
销售服务费	16,191,706.73	19,074,925.50
租赁费	8,721,293.12	9,453,448.55
支付案件执行款项	6,929,451.50	
聘请中介机构费用	5,129,146.98	1,485,778.13
招标费	4,923,759.81	3,786,628.71
差旅费	4,622,866.41	4,824,441.73
离退休和军转人员补贴	4,398,510.34	3,686,112.93
咨询费	3,843,667.00	4,098,316.02
技术服务费	3,073,870.30	
物业管理费	1,529,718.54	1,800.00
业务招待费	1,988,369.33	2,661,923.42
办公费	1,289,790.79	2,965,883.28
广告费		1,509,066.97
慰问金		947,998.44
补缴税款滞纳金		5,346,089.53
其他	19,172,667.35	17,547,673.68
合计	134,781,658.72	110,999,690.23

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委贷手续费	11,500.01	
合计	11,500.01	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	2,101,150.68	835,067.08
租赁费	1,402,656.72	
回购库存股		9,532,413.97
合计	3,503,807.40	10,367,481.05

（四十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-87,438,830.29	284,081,366.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,079,205.96	-166,123.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,049,944.09	21,868,197.22
使用权资产摊销	13,400,358.74	
无形资产摊销	1,479,857.81	465,422.01
长期待摊费用摊销	1,080,669.60	6,056,265.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-204,316.89	-267.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	90,500,426.54	64,624,552.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,853,311.44	-6,508,530.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-890,211.43	-27,878.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-72,260.70	-72,260.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-345,750,838.85	819,910,665.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-68,738,774.62	-985,298,953.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-341,681,203.07	214,103,857.05
其他	2,083,848.51	-2,083,848.51
经营活动产生的现金流量净额	-709,955,436.04	416,952,463.89
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	250,090,139.99	739,045,064.62
减：现金的期初余额	739,045,064.62	275,725,851.93
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	-488,954,924.63	463,319,212.69

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,090,139.99	739,045,064.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	250,090,139.99	739,045,064.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	250,090,139.99	739,045,064.62
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		

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,503,641.41	保函保证金
应收票据	788,000.00	未到期已背书
存货	55,341,441.50	法院查封
固定资产	5,851,844.92	法院查封
投资性房地产	136,259,042.28	法院查封
合计	233,743,970.11	

（五十一）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
规模以上月度纳统企业拆分奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
政府奖励资金	7,000.00	营业外收入	7,000.00
合计	17,000.00		17,000.00

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京宁华世纪置业有限公司	南京市	南京市	房地产	100.00		100.00	受让股权
南京宁华物产有限公司	南京市	南京市	房地产	100.00		100.00	受让股权
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	山东省	曲阜市	制造业	51.00		51.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的相关判断和依据：

无。

确定是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	49.00%	49.00%	6,905,645.98		97,038,086.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	鲁能泰山曲阜电缆有限公司	鲁能泰山曲阜电缆有限公司
流动资产	866,952,632.17	741,060,547.21
非流动资产	58,253,590.76	60,456,958.16
资产合计	925,206,222.93	801,517,505.37
流动负债	685,506,825.67	438,100,113.95
非流动负债	51,768,411.06	174,641,328.85
负债合计	737,275,236.73	612,741,442.80
营业收入	1,195,082,620.71	959,273,320.13
净利润（净亏损）	9,154,923.63	8,130,016.43
综合收益总额	9,154,923.63	8,130,016.43
经营活动现金流量	-66,241,702.40	7,169,476.47

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
江苏智链商业保理有限公司	南京市	南京市	商业保理服务	25.01		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：

无。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 江苏智链商业保理有限公司	期初余额或上期发生额 江苏智链商业保理有限公司
流动资产	801,019,263.08	806,526,753.54
非流动资产	1,250,002.12	2,263,579.01
资产合计	802,269,265.20	808,790,332.55
流动负债	580,409,686.49	569,042,768.70
非流动负债		217,705.56
负债合计	580,409,686.49	569,260,474.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	221,859,578.71	239,529,858.29
按持股比例计算的净资产份额	55,487,080.64	59,906,417.56
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	55,487,080.64	59,906,417.56
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	72,791,832.75	81,094,691.98
净利润	10,314,071.97	24,051,866.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,314,071.97	24,051,866.09
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括股权投资、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	285,593,781.40			285,593,781.40
应收票据	988,000.00			988,000.00
应收账款	1,845,072,095.09			1,845,072,095.09
应收款项融资			20,851,813.17	20,851,813.17
其他应收款	28,083,874.74			28,083,874.74
其他非流动金融资产		209,670,301.92		209,670,301.92
合计	2,159,737,751.23	209,670,301.92	20,851,813.17	2,390,259,866.32

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	784,565,159.27			784,565,159.27
应收票据	22,187,216.73			22,187,216.73
应收账款	1,791,082,869.63			1,791,082,869.63
应收款项融资			16,747,666.77	16,747,666.77
其他应收款	17,552,006.21			17,552,006.21
其他非流动金融资产		20,536,821.91		20,536,821.91
合计	2,615,387,251.84	20,536,821.91	16,747,666.77	2,652,671,740.52

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	1,652,248,348.76		1,652,248,348.76
应付票据	152,000,000.00		152,000,000.00
应付账款	364,027,212.93		364,027,212.93
其他应付款	31,995,155.91		31,995,155.91

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债	147,910,910.96		147,910,910.96
长期借款	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	2,548,181,628.56		2,548,181,628.56

（2）2020年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	1,123,141,814.33		1,123,141,814.33
应付票据	103,087,000.00		103,087,000.00
应付账款	334,959,385.45		334,959,385.45
其他应付款	30,650,425.59		30,650,425.59
一年内到期的非流动负债	27,335,366.51		27,335,366.51
长期借款	340,000,000.00		340,000,000.00
合计	1,959,173,991.88		1,959,173,991.88

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注[六、（六）]。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司暂未发生与此风险相关的业务。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021 年度和 2020 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	**209,670,301.92**	**20,851,813.17**		**230,522,115.09**
（一）交易性金融资产	209,670,301.92			209,670,301.92
（二）应收款项融资		20,851,813.17		20,851,813.17
二、非持续的公允价值计量				

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
华能能源交通产业控股有限公司	有限责任公司	北京市	吴永钢	能源交通	365,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
23.26	23.26	中国华能集团有限公司	91110000710930464P

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八（二）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华能云成商业保理（天津）有限公司	同受最终控制方控制
中国华能财务有限责任公司	同受最终控制方控制
华能曹妃甸港口有限公司	同受最终控制方控制
华能宝城物华有限公司	同受最终控制方控制
华能招标有限公司	同受最终控制方控制
华能莱芜发电有限公司	同受最终控制方控制
永诚财产保险股份有限公司	同受最终控制方控制
中国华能集团燃料有限公司	同受最终控制方控制
江苏智链商业保理有限公司	同受同一母公司控制
河北华能实业发展有限责任公司	同受最终控制方控制
华能（泰安）光电科技有限公司	同受最终控制方控制
扎赉诺尔煤业有限责任公司	同受最终控制方控制
华能云南滇东能源有限责任公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安西热水务环保有限公司	同受最终控制方控制
华能富川风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能山东泗水新能源有限公司	同受最终控制方控制
华能青龙风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能鹤岗发电有限公司	同受最终控制方控制
华能吉林发电有限公司九台电厂	同受最终控制方控制
北京市昌平华能培训中心	同受最终控制方控制
华能泰山电力有限公司	同受同一母公司控制
北京华源瑞成贸易有限责任公司	同受同一母公司控制
云南滇东雨汪能源有限公司	同受最终控制方控制
华能济阳生物质热电有限公司	同受最终控制方控制
华能济宁运河发电有限公司	同受最终控制方控制
华能平邑风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能山东发电有限公司栖霞风电分公司	同受最终控制方控制
华能（福建连城）新能源有限公司	同受最终控制方控制
华能陕西渭南热电有限公司	同受最终控制方控制
华能赫章风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能贵港清洁能源有限责任公司	同受最终控制方控制
华能曲阜热电有限公司	同受最终控制方控制
华能新泰风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能营口热电有限责任公司	同受最终控制方控制
南京港龙潭天辰码头有限公司	同受同一母公司控制
南京华能南方实业开发股份有限公司	同受同一母公司控制
上海华能电子商务有限公司	同受最终控制方控制
大连华能宾馆有限公司	同受同一母公司控制
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	同受最终控制方控制
华能庆阳煤电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能安阳能源有限责任公司	同受最终控制方控制
华能扎赉特旗太阳能光伏发电有限公司科右中旗分公司	同受最终控制方控制
内蒙古北联电能源开发有限责任公司高头窑煤矿	同受最终控制方控制
华能张北风力发电有限公司	同受最终控制方控制
陕西旬邑青岗坪矿业有限公司	同受最终控制方控制
华能望谟新能源发电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能铜川照金煤电有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华能威宁风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能定边新能源发电有限公司	同受最终控制方控制
庆阳新庄煤业有限公司	同受最终控制方控制
华能驻马店风电有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古乌达莱新能源有限公司	同受最终控制方控制
华能吉上围场满族蒙古族自治县风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能阜新风力发电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能江西清洁能源有限责任公司	同受最终控制方控制
华能（大连）热电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能东莞燃机热电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能台前风电有限公司	同受最终控制方控制
华能饶平风力发电有限公司	同受最终控制方控制
西安热工研究院有限公司	同受最终控制方控制
华能秦皇岛风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能海兴风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能夏邑风电有限公司	同受最终控制方控制
华能黑龙江能源销售有限公司肇东分公司	同受最终控制方控制
华能伊敏煤电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能安阳热电有限责任公司	同受最终控制方控制
锡林郭勒热电有限责任公司	同受最终控制方控制
包头市北方羲和利日新能源有限责任公司	同受最终控制方控制
华能盘锦风力发电有限公司	同受最终控制方控制
华能重庆奉节风电有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古和林发电有限责任公司	同受最终控制方控制
华能赤峰新能源有限公司	同受最终控制方控制
华能罗源发电有限责任公司	同受最终控制方控制
汝州许继风电有限责任公司	同受最终控制方控制
华亭煤业集团有限责任公司	同受最终控制方控制
西安西热锅炉环保工程有限公司	同受最终控制方控制
华能包头新能源发电有限公司	同受最终控制方控制
华能山东电力燃料有限公司	同受最终控制方控制
华能（南京）资产管理有限公司	同受同一母公司控制
华能江苏综合能源服务有限公司	同受最终控制方控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华能宝城物华有限公司	煤炭	180,695,656.69	
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	铜	53,871,985.83	132,252,549.07
华能曹妃甸港口有限公司	货物港务费	9,266,723.00	9,520,836.79
华能（泰安）光电科技有限公司	光纤	2,676,288.32	1,350,337.27
华能能源交通产业控股有限公司	物资采购	384,233.45	
华能招标有限公司	招标代理		1,188,173.47
永诚财产保险股份有限公司	保险费		92,596.70
合计		246,894,887.29	144,404,493.30

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华能集团燃料有限公司	煤炭	111,695,385.95	
华能莱芜发电有限公司	煤炭	6,644,411.25	
华能吉林发电有限公司九台电厂	煤炭		11,420,909.53
南京华能南方实业开发股份有限公司	钢材		125,432,629.73
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	专项服务	4,987,732.59	4,805,459.20
上海华能电子商务有限公司	物业服务	788,018.86	3,420,756.06
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	专项服务	53,735.83	
大连华能宾馆有限公司	专项服务	7,547.17	
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	物业服务		3,684,152.03
南京华能南方实业开发股份有限公司	物业服务	2,480,464.16	3,726,801.55
江苏智链商业保理有限公司	物业服务	1,017,171.74	991,488.13
河北华能实业发展有限责任公司	物业服务	4,528.30	20,226.42
华能泰山电力有限公司	物业服务	4,528.30	15,169.81
北京华源瑞成贸易有限责任公司	物业服务	4,528.30	5,056.61
北京市昌平华能培训中心	物业服务		82,075.47
南京港龙潭天辰码头有限公司	物业服务		1,656.61
江苏智链商业保理有限公司	租赁费	97,090.38	
永诚财产保险股份有限公司	项目管理费	3,396,226.42	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华能能源交通产业控股有限公司	会务费	184,622.64	1,143,858.48
上海华能电子商务有限公司	电缆	108,830,663.08	
华能德州新能源有限公司	电缆	39,899,301.67	
华能能源交通产业控股有限公司	电缆	37,297,952.26	
内蒙古北联电能源开发有限责任公司高头窑煤矿	电缆	5,485,286.73	2,308,253.10
华能望谟新能源发电有限责任公司	电缆	5,102,654.87	3,840,707.96
华能庆阳煤电有限责任公司	电缆	4,267,860.65	2,383,149.81
华能威宁风力发电有限公司	电缆	1,785,929.20	5,693,964.60
扎赉诺尔煤业有限责任公司	电缆	1,549,103.56	1,703,144.27
华能云南滇东能源有限责任公司	电缆	1,241,021.26	
华能扎赉特旗太阳能光伏发电有限公司科右中旗分公司	电缆	1,025,884.96	10,164,079.65
陕西旬邑青岗坪矿业有限公司	电缆	1,002,300.89	
华能铜川照金煤电有限公司	电缆	885,884.95	
西安西热水务环保有限公司	电缆	812,039.83	
华能富川风力发电有限公司	电缆	704,278.20	27,390.16
华能山东泗水新能源有限公司	电缆	566,376.30	969,362.94
华能安阳能源有限责任公司	电缆	362,654.87	1,720,495.58
华能青龙风力发电有限公司	电缆	299,671.62	
华能鹤岗发电有限公司	电缆	291,150.00	
华能伊敏煤电有限责任公司	电缆	201,431.86	
锡林郭勒热电有限责任公司	电缆	11,550.00	
华能张北风力发电有限公司	电缆		10,233,430.08
庆阳新庄煤业有限公司	电缆		9,124,657.51
云南滇东雨汪能源有限公司	电缆		6,121,743.36
华能定边新能源发电有限公司	电缆		4,868,357.27
华能驻马店风电有限责任公司	电缆		3,800,437.16
内蒙古乌达莱新能源有限公司	电缆		3,442,563.79
华能江西清洁能源有限责任公司	电缆		3,294,571.14
华能吉上围场满族蒙古族自治县风力发电有限公司	电缆		2,727,004.42
华能阜新风力发电有限责任公司	电缆		2,583,648.85
华能台前风电有限公司	电缆		1,947,964.77
华能济阳生物质热电有限公司	电缆		1,703,692.33
西安热工研究院有限公司	电缆		1,573,376.80
华能济宁运河发电有限公司	电缆		1,311,678.23

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华能平邑风力发电有限公司	电缆		806,470.80
华能山东发电有限公司栖霞风电分公司	电缆		755,674.00
华能（福建连城）新能源有限公司	电缆		607,568.13
华能（大连）热电有限责任公司	电缆		505,772.81
华能陕西渭南热电有限公司	电缆		433,771.17
华能赫章风力发电有限公司	电缆		217,699.12
华能贵港清洁能源有限责任公司	电缆		157,991.15
华能曲阜热电有限公司	电缆		128,105.00
华能新泰风力发电有限公司	电缆		73,215.04
华能东莞燃机热电有限责任公司	电缆		30,335.84
华能营口热电有限责任公司	电缆		5,513.99
合计		342,988,988.65	240,016,030.46

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	房屋	11,268,265.41	11,268,265.41
南京华能南方实业开发股份有限公司	房屋		33,694.50
合计		11,268,265.41	11,301,959.91

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京华能南方实业开发股份有限公司	170,000,000.00	2015-3-30	2025-3-29	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中国华能财务有限责任公司	30,000,000.00	2020-7-14	2021-1-14
中国华能财务有限责任公司	20,000,000.00	2020-8-24	2021-2-24
中国华能财务有限责任公司	50,000,000.00	2020-5-20	2021-5-20

关联方	拆借金额	起始日	到期日
中国华能财务有限责任公司	50,000,000.00	2020-10-15	2021-10-15
中国华能财务有限责任公司	50,000,000.00	2021-10-15	2022-10-15
中国华能财务有限责任公司	50,000,000.00	2021-05-17	2022-05-17
中国华能财务有限责任公司	15,000,000.00	2021-12-15	2022-01-15
中国华能财务有限责任公司	20,000,000.00	2021-12-28	2022-01-28
中国华能财务有限责任公司	15,000,000.00	2021-12-02	2022-01-02
华能云成商业保理（天津）有限公司	150,000,000.00	2020-10-26	2021-8-26
华能云成商业保理（天津）有限公司	150,000,000.00	2020-12-8	2021-10-12
华能云成商业保理（天津）有限公司	300,000,000.00	2021-05-17	2022-05-11
华能云成商业保理（天津）有限公司	200,000,000.00	2021-07-29	2022-07-15
华能云成商业保理（天津）有限公司	150,000,000.00	2021-10-15	2022-09-28

注：截至2021年12月31日，公司向中国华能财务有限责任公司借款本金余额为150,000,000.00元，支付借款利息5,365,722.25元，应付利息余额139,888.89元；向华能云成商业保理（天津）有限公司借款本金余额为650,000,000.00元，支付借款利息23,626,835.21元，应付利息余额17,581,561.66元。

6.其他关联交易

（1）关联方存款

截至2021年12月31日，公司及子公司向中国华能财务有限责任公司存款余额为246,888,603.29元，收到存款利息2,924,516.51元。

（2）办理银行承兑汇票

本年度子公司曲阜电缆向中国华能财务有限责任公司办理银行承兑汇票金额为225,894,840.17元，支付手续费58,443.40元，截至2021年12月31日余额为144,000,000.00元。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海华能电子商务有限公司	62,676,426.32		487,622.00	
应收账款	华能能源交通产业控股有限公司	30,171,802.84		18,600.00	
应收账款	华能庆阳煤电有限责任公司	4,621,758.50		1,692,959.30	
应收账款	华能德州新能源有限公司	4,508,621.09			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华能安阳能源有限责任公司	1,693,184.67		1,693,184.67	
应收账款	华能扎赉特旗太阳能光伏发电有限公司科右中旗分公司	1,264,466.00		1,731,741.00	
应收账款	内蒙古北联电能源开发有限责任公司高头窑煤矿	1,206,700.00		2,408,326.00	
应收账款	华能张北风力发电有限公司	1,156,377.60		5,059,152.00	
应收账款	陕西旬邑青岗坪矿业有限公司	1,132,600.00			
应收账款	华能望谟新能源发电有限责任公司	1,010,600.00		573,500.00	
应收账款	华能铜川照金煤电有限公司	1,001,050.00			
应收账款	华能威宁风力发电有限公司	847,429.48		1,028,428.87	
应收账款	华能定边新能源发电有限公司	643,818.29		1,186,991.17	
应收账款	庆阳新庄煤业有限公司	515,543.90		3,557,778.90	
应收账款	华能驻马店风电有限责任公司	471,869.81		471,869.81	
应收账款	内蒙古乌达莱新能源有限公司	467,019.66		1,250,602.27	
应收账款	华能吉上围场满族蒙古族自治县风力发电有限公司	429,458.00		429,458.00	
应收账款	华能阜新风力发电有限责任公司	379,326.32		1,663,105.28	
应收账款	华能江西清洁能源有限责任公司	372,286.54		582,891.80	
应收账款	华能（大连）热电有限责任公司	368,684.75		601,042.53	
应收账款	华能东莞燃机热电有限责任公司	243,246.08		243,246.08	
应收账款	华能台前风电有限公司	220,120.02		220,120.02	
应收账款	华能饶平风力发电有限公司	209,636.92		209,636.92	
应收账款	西安热工研究院有限公司	196,695.18			
应收账款	华能秦皇岛风力发电有限公司	196,337.40		785,349.61	
应收账款	华能海兴风力发电有限公司	190,680.68		651,568.81	
应收账款	华能济阳生物质热电有限公司	179,472.17		218,607.17	
应收账款	扎赉诺尔煤业有限责任公司	174,477.17		378,990.17	
应收账款	华能山东泗水新能源有限公司	173,538.53		869,189.13	
应收账款	华能平邑风力发电有限公司	166,677.58		333,355.15	
应收账款	华能云南滇东能源有限责任公司	140,235.40			
应收账款	华能青龙风力发电有限公司	132,460.42			
应收账款	华能夏邑风电有限公司	109,375.00		195,740.00	
应收账款	云南滇东雨汪能源有限公司	95,200.00		1,548,557.00	
应收账款	西安西热水务环保有限公司	91,760.50			
应收账款	华能山东发电有限公司栖霞风电分公司	85,391.16		85,391.16	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京华能南方实业开发股份有限公司	82,098.51	82,098.51	5,028.48	
应收账款	华能（福建连城）新能源有限公司	68,655.20		68,655.20	
应收账款	华能贵港清洁能源有限责任公司	48,504.02		217,763.03	
应收账款	华能新泰风力发电有限公司	46,186.22		92,372.45	
应收账款	华能鹤岗发电有限公司	32,899.95			
应收账款	华能富川风力发电有限公司	30,950.88		154,260.00	
应收账款	华能黑龙江能源销售有限公司肇东分公司	28,848.50		115,394.00	
应收账款	华能伊敏煤电有限责任公司	22,761.80			
应收账款	华能安阳热电有限责任公司	20,490.00			
应收账款	华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	17,380.00			
应收账款	锡林郭勒热电有限责任公司	13,051.50			
应收账款	大连华能宾馆有限公司	8,000.00			
应收账款	江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	700.00		1,564,860.40	
应收账款	包头市北方羲和利日新能源有限责任公司			2,406,488.52	
应收账款	西安热工研究院有限公司			1,611,872.94	
应收账款	华能盘锦风力发电有限公司			1,268,594.88	
应收账款	华能陕西渭南热电有限公司			1,124,569.49	
应收账款	华能重庆奉节风电有限责任公司			558,279.00	
应收账款	华能赫章风力发电有限公司			543,068.93	
应收账款	内蒙古和林发电有限责任公司			485,561.00	
应收账款	华能赤峰新能源有限公司			427,375.55	
应收账款	华能罗源发电有限责任公司			309,900.32	
应收账款	汝州许继风电有限责任公司			262,946.75	
应收账款	华亭煤业集团有限责任公司			241,551.30	
应收账款	华能济宁运河发电有限公司			148,219.64	
应收账款	西安西热锅炉环保工程有限公司			127,520.90	
应收账款	华能营口热电有限责任公司			63,441.37	
应收账款	华能包头新能源发电有限公司			58,854.49	
应收账款	南京港龙潭天辰码头有限公司			3,400.00	
应收账款	华能曲阜热电有限公司			1,909.70	
其他应收款	华能能源交通产业控股有限公司	1,015,000.00			
其他应收款	华能山东电力燃料有限公司	90,000.00		90,000.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华能招标有限公司			626,499.14	
其他应收款	华能吉林发电有限公司九台电厂			150,000.00	
预付款项	华能曹妃甸港口有限公司	712,873.21		150,873.00	
预付款项	江苏华能智慧能源供应链科技有限公司			126,350.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	华能（泰安）光电科技有限公司	2,138,574.60	859,319.60
应付账款	华能能源交通产业控股有限公司	11,721.00	
其他应付款	上海华能电子商务有限公司	201,603.77	201,603.77
其他应付款	华能招标有限公司	111,270.24	
其他应付款	华能（南京）资产管理有限公司	51,819.87	
其他应付款	华能能源交通产业控股有限公司	47,410.27	
其他应付款	江苏华能智慧能源供应链科技有限公司		1,264,028.74
合同负债	华能江苏综合能源服务有限公司	39,532.55	
合同负债	南京华能南方实业开发股份有限公司	16,847.23	
合同负债	华能青龙风力发电有限公司		37,161.64

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

公司全资子公司南京宁华物产有限公司（以下简称“宁华物产”）于2020年7月收到江苏省南通市中级人民法院（以下简称“南通中院”）《民事裁定书》和《财产保全情况告知书》。南通炎黄福宇房地产开发有限公司（以下简称“炎黄福宇公司”）就其与宁华物产之间的商品房销售合同纠纷已向南通仲裁委员会（以下简称“南通仲裁委”）申请财产保全，南通仲裁委将保全申请书等材料提交南通中院，由南通中院实施查封与冻结。南通中院对宁华物产名下位于南通市通州区石港镇“炎黄福宇”的商铺及别墅、位于南京市鼓楼区燕江路201号39个车位及7个房产、位于南京市鼓楼区建宁路14号仓库进行查封。

2021年11月，宁华物产收到江苏省南京市中级人民法院（以下简称“南京中院”）《举证通知书》【（2021）苏01民初字3086号】、《诉讼权利义务告知书》、《民事起诉状》，南通中天恒利达煤炭贸易有限公司（以下简称“恒利达”）以炎黄福宇公司、宁华物产及南京华能南方实业开发股份有限公司（以下简称“南京华能”）为被告提起诉讼，诉请确认三被告之间签订的《房地产抵债合同》无效。

鉴于南京中院已决定立案审理恒利达与炎黄福宇公司、宁华物产、南京华能合同纠纷一案，炎黄福宇公司与宁华物产仲裁案件须以上述合同纠纷案件的审理结果作为依据，故南通仲裁委于2021年11月10日出具通知决定中止仲裁。

截至本报告披露日，南京中院尚未开庭审理恒利达与炎黄福宇公司、宁华物产、南京华能合同纠纷一案。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

公司根据经营产品分类确定公司报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	房产销售	电线电缆	供应链业务	物业服务	其他	分部间抵消	合计
一、营业收入	17,817,562.51	1,195,082,620.71	3,101,044,215.44	71,181,889.75		204,381,717.54	4,180,744,570.87
二、营业成本	7,650,869.60	1,110,916,023.51	3,087,232,101.03	77,943,200.40		195,715,452.43	4,088,026,742.11
三、对联营和合营企业的投资收益			2,579,549.40				2,579,549.40
四、信用减值损失		-683,098.91	-8,632.80	-135,830.29		5,251,643.96	-6,079,205.96
五、折旧费和摊销费	22,103,531.07	8,282,715.33	7,624,583.84				38,010,830.24
六、利润总额	24,305,598.67	10,669,139.29	-53,600,412.68	-5,423,093.78		51,523,970.23	-75,572,738.73
七、所得税费用	11,272,202.10	1,514,215.66		-132,579.61		787,746.59	11,866,091.56
八、净利润	-12,823,396.20	9,154,923.63	-53,600,412.68	20,566,278.60		50,736,223.64	-87,438,830.29
九、资产总额	3,586,555,856.31	925,206,222.93	3,074,805,501.28	1,159,734,968.97		3,233,682,752.09	5,512,619,797.40
十、负债总额	1,133,834,506.15	737,275,236.73	782,151,769.91	1,053,636,660.22		979,123,035.31	2,727,775,137.70

（二）租赁

1.出租人

（1）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
1．房屋、建筑物	270,209,379.37	281,531,109.59
2．土地使用权	18,488,378.17	19,000,038.05
合　计	288,697,757.54	300,531,147.64

项目	金额
一、收入情况	11,459,840.77
租赁收入	11,459,840.77
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

2.承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,031,432.59
计入当期损益的短期租赁费用	12,411,822.51
计入当期损益的低价值资产租赁费用	92,159.04
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	29,379,403.06
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,653,457.74	100.00			75,653,457.74
其中：按账龄组合	75,653,457.74	100.00			75,653,457.74
按关联方组合					
合计	75,653,457.74	100.00		--	75,653,457.74

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,846,825.81	100.00			189,846,825.81
其中：按账龄组合	146,142,487.69	76.98			146,142,487.69
按关联方组合	43,704,338.12	23.02			43,704,338.12
合计	189,846,825.81	100.00		--	189,846,825.81

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	75,653,457.74	189,846,825.81
小 计	75,653,457.74	189,846,825.81
减：坏账准备		
合 计	75,653,457.74	189,846,825.81

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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）	75,653,457.74	100.00		146,142,487.69	100.00	
合计	75,653,457.74	100.00		146,142,487.69	100.00	

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合				43,704,338.12		
合计		--		43,704,338.12	--	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
陕煤运销集团榆中销售有限公司	60,414,173.12	79.86	
中国煤炭工业秦皇岛进出口有限公司	7,806,358.10	10.32	
江苏鼎胜新能源材料股份有限公司	6,998,025.19	9.25	
山东飞虎物联科技有限公司	221,279.40	0.29	
南京君鸿方金属科技有限公司	107,227.93	0.14	
合计	75,547,063.74	99.86	

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		400,877,144.46
其他应收款项	309,131.42	737,447.24
合计	309,131.42	401,614,591.70

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利			——	——
其中：南京宁华世纪置业有限公司		400,877,144.46		
合计		400,877,144.46	——	——

2. 其他应收款项

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	317,764.22	100.00	8,632.80	2.72	309,131.42
其中：按账龄组合	84,664.22	26.64	8,632.80	10.20	76,031.42
押金保证金组合	233,100.00	73.36			233,100.00
合计	317,764.22	100.00	8,632.80		309,131.42

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	737,447.24	100.00			737,447.24
其中：按账龄组合	161,347.24	21.88			161,347.24
押金保证金组合	576,100.00	78.12			576,100.00
合计	737,447.24	100.00			737,447.24

（2）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	52,300.22	733,447.24
1至2年	265,464.00	4,000.00
小计	317,764.22	737,447.24
减：坏账准备	8,632.80	
合计	309,131.42	737,447.24

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	233,100.00	576,100.00
往来款	84,664.22	156,424.74
职工保险		4,922.50
合计	317,764.22	737,447.24

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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）	41,500.22	49.02		161,347.24	100.00	
1至2年	43,164.00	50.98	8,632.80			
合计	84,664.22	——	8,632.80	161,347.24	——	

押金保证金组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金保证金组合	233,100.00			576,100.00		
合计	233,100.00	——		576,100.00	——	

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额				
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期计提	8,632.80			8,632.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,632.80			8,632.80

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
华能山东电力燃料有限公司	保证金	90,000.00	1-2 年	28.32	
中国联合网络通信有限公司南京市分公司	往来款	43,164.00	1-2 年	13.58	8,632.80
大唐长春第二热电有限责任公司	保证金	41,000.00	1-2 年	12.90	
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	往来款	31,578.75	1 年以内	9.94	
山东飞虎物联科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	9.44	
合计	--	235,742.75	--	74.18	8,632.80

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,417,708,402.00	750,000,000.00		2,167,708,402.00
对联营企业投资	59,906,417.56	2,579,549.40	6,998,886.32	55,487,080.64
小计	1,477,614,819.56	752,579,549.40	6,998,886.32	2,223,195,482.64
减:长期股权投资减值准备				
合计	1,477,614,819.56	752,579,549.40	6,998,886.32	2,223,195,482.64

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	2,217,728,402.00	1,477,614,819.56	750,000,000.00		2,579,549.40			-6,998,886.32			2,223,195,482.64	
一、子公司	2,167,708,402.00	1,417,708,402.00	750,000,000.00								2,167,708,402.00	
其中：1．南京宁华世纪置业有限公司	1,914,545,087.53	1,164,545,087.53	750,000,000.00								1,914,545,087.53	
2．南京宁华物产有限公司	202,634,314.47	202,634,314.47									202,634,314.47	
3．鲁能泰山曲阜电缆有限公司	50,529,000.00	50,529,000.00									50,529,000.00	
二、合营企业												
三、联营企业	50,020,000.00	59,906,417.56			2,579,549.40			-6,998,886.32			55,487,080.64	
其中：江苏智链商业保理有限公司	50,020,000.00	59,906,417.56			2,579,549.40			-6,998,886.32			55,487,080.64	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	3,101,044,215.44	3,081,228,280.49	1,451,421,592.29	1,440,070,013.74
其中：供应链业务	3,101,044,215.44	3,081,228,280.49	1,451,421,592.29	1,440,070,013.74
2．其他业务小计	8,977,095.50	6,003,820.54	2,909,022.99	5,978,333.89
其中：房产租赁	3,694,076.62	6,003,820.54	2,909,022.99	5,978,333.89
服务及劳务收入	5,283,018.88			
合计	3,110,021,310.94	3,087,232,101.03	1,454,330,615.28	1,446,048,347.63

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,579,549.40	6,015,371.71
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-726,237.96	493,158.81
其他	5,100,000.00	110,279,594.90
合计	6,953,311.44	116,788,125.42

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	204,316.89	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,000.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-726,237.96	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,573,505.73	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	5,068,584.66	
减：所得税影响金额	1,023,729.47	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,044,855.19	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,031,024.65	
归属于少数股东的非经常性损益	1,013,830.54	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	-0.0751	-0.0751
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.56	-0.0775	-0.0775

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件一致

名　　称　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；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05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

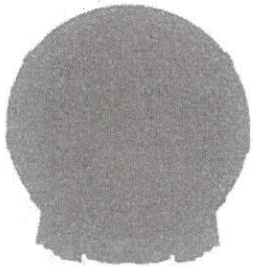
登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2022 年 01 月 28 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



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015

2012年05月03日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016

2014

2013年04月30日

9

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

10

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

11



1976-06-08

510100050145

北京注册会计师协会

二〇〇〇 四 十四

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017

7

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

12

注意事项

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

2009

3

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.

2015年4月13日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

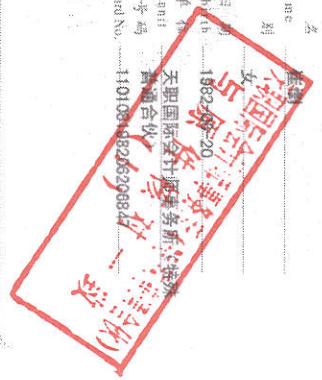
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月29日

7



姓名 Full name
性别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1982-09-20
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 110108198209206824



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

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.

2017年3月13日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：崔儷
证书编号：110101500101

继续有效一年。
or another year after

年 月 日

9

证书编号：110101500101
No. of Certificate

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

发证日期：2013年06月07日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014年4月11日

5