

烟台国丰投资控股集团有限公司

审计报告

天圆全审字[2021]000947 号

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 审计报告
报告文号: 天圆全审字[2021]000974号
客户名称: 烟台国丰投资控股集团有限公司
报告时间: 2021-04-26
签字注册会计师: 江平 (CPA: 370500010026)
高露倩 (CPA: 110003740073)



011092021042901570250
报告文号: 天圆全审字[2021]000974号

事务所名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 18911167378
传真:
通讯地址:
电子邮件: liangjingdong@tyqcpa.com

防伪查询网址: <http://sdcpcapvfw.cn> (防伪报告栏目) 查询



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

审 计 报 告

天圆全审字[2021]000974 号

烟台国丰投资控股集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了烟台国丰投资控股集团有限公司 (以下简称“国丰集团”) 财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

国丰集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国丰集团2020年年度报告中包含的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国丰集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：江平
330500210026

中国注册会计师：高毅
110005740073

中国·北京

2021 年 04 月 26 日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	26,675,117,946.49	7,932,748,409.87
交易性金融资产	五、2	791,264,957.06	962,909,325.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	1,745,570,174.60	1,701,807,448.91
衍生金融资产	五、4	61,868,454.70	58,694,405.00
应收票据	五、5	586,134,023.45	969,070,259.82
应收账款	五、6	8,620,693,930.24	6,172,212,508.84
应收款项融资	五、7	5,273,656,586.51	3,971,731,006.53
预付款项	五、8	1,448,574,355.93	772,581,580.69
其他应收款	五、9	6,442,335,434.44	6,369,297,270.38
存货	五、10	9,986,530,089.63	10,029,043,148.16
合同资产	五、11	266,324,883.25	
持有待售资产			11,217,184.31
一年内到期的非流动资产	五、12	43,000,000.00	
其他流动资产	五、13	1,797,860,613.72	1,580,231,497.59
流动资产合计		63,738,931,450.02	40,531,544,045.96
非流动资产：			
债权投资	五、14	50,000.00	50,000.00
可供出售金融资产	五、15	7,230,599,566.35	4,803,871,435.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、16	1,144,551,061.99	1,082,415,075.46
长期股权投资	五、17	2,112,660,994.09	1,344,229,465.99
其他权益工具投资	五、18	1,283,392,485.36	340,045,046.69
其他非流动金融资产	五、19		484,642,567.63
投资性房地产	五、20	206,003,929.08	273,888,264.15
固定资产	五、21	60,431,389,246.56	41,544,879,916.35
在建工程	五、22	24,564,231,357.58	24,922,813,448.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、23	9,534,064,499.58	8,139,687,711.99
开发支出			
商誉	五、24	2,196,203,443.71	2,167,564,139.31
长期待摊费用	五、25	72,928,065.21	62,824,672.42
递延所得税资产	五、26	979,463,301.60	766,054,357.72
其他非流动资产	五、27	11,449,116,612.57	3,210,130,986.30
非流动资产合计		121,204,654,563.68	89,143,097,087.83
资产总计		184,943,586,013.70	129,674,641,133.79

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

2020年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、28	42,001,715,260.51	23,430,406,202.59
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五、29	23,946,600.00	40,280,488.36
应付票据	五、30	9,046,596,399.69	9,237,591,021.55
应付账款	五、31	10,838,749,782.94	9,565,556,996.34
预收款项	五、32	105,565,865.20	3,032,500,966.90
合同负债	五、33	3,547,337,812.24	
应付职工薪酬	五、34	1,247,968,679.20	1,236,926,345.76
应交税费	五、35	1,286,807,478.85	604,272,803.89
其他应付款	五、36	4,218,121,451.66	4,242,700,323.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、37	1,582,894,097.29	3,554,929,366.56
其他流动负债	五、38	5,435,633,107.04	
流动负债合计		79,335,336,534.62	54,945,164,515.71
非流动负债：			
长期借款	五、39	23,007,931,329.79	11,372,690,665.45
应付债券	五、40	4,982,589,618.17	1,991,611,424.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、41	4,793,042,873.63	961,033,858.67
长期应付职工薪酬	五、42	57,619,419.89	60,704,908.43
预计负债	五、43	314,809,163.12	288,511,912.52
递延收益	五、44	1,130,506,633.78	1,115,349,030.06
递延所得税负债	五、26	669,025,715.57	498,586,931.69
其他非流动负债	五、45	834,161.69	50,609.79
非流动负债合计		34,956,358,915.64	16,288,539,341.44
负债合计		114,291,695,450.26	71,233,703,857.15
股东权益：			
实收资本（或股本）	五、46	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	五、47	1,996,632,075.46	
其中：优先股			
永续债	五、47	1,996,632,075.46	
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五、48	135,959,581.83	-32,577,155.68
专项储备	五、49	11,862,095.08	8,937,751.17
盈余公积	五、50	35,374,567.93	143,552,678.68
未分配利润	五、51	5,261,453,365.96	4,504,822,040.87
归属于母公司股东权益合计		17,441,281,686.26	14,624,735,315.04
少数股东权益		53,210,608,877.18	43,816,201,961.60
股东权益合计		70,651,890,563.44	58,440,937,276.64
负债和股东权益合计		184,943,586,013.70	129,674,641,133.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛峰

陈峰

陈峰



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		3,347,996,138.85	685,447,392.45
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,633,000,000.00	1,382,567,621.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		341,557.13	163,000.00
其他应收款	十二、1	9,296,019,778.20	6,821,948,696.13
存货			
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		1,088,000.00	
流动资产合计		14,278,445,474.18	8,890,126,710.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		6,440,290,137.69	4,475,195,202.07
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	13,032,084,234.29	10,672,669,283.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		545,619.96	638,441.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,580,772.01	1,993,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		686,926.61	772,792.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,476,187,690.56	15,151,268,969.32
资产总计		33,754,633,164.74	24,041,395,679.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,738,900,000.00	2,599,863,622.86
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		654,217.36	1,054,217.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		267,663.94	1,288,406.91
应交税费		250,168.62	1,182,002.72
其他应付款		3,289,372,489.44	4,669,135,209.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		550,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		6,579,444,539.36	7,272,523,459.02
非流动负债：			
长期借款		9,762,155,188.55	3,599,772,071.35
应付债券		4,982,589,618.17	1,991,611,424.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,744,744,806.72	5,591,383,496.18
负债合计		21,324,189,346.08	12,863,906,955.20
股东权益：			
实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		1,996,632,075.46	
其中：优先股			
永续债		1,996,632,075.46	
资本公积		391,385,358.51	560,233,720.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		231,090,195.30	195,715,627.37
未分配利润		-188,663,810.61	421,539,376.19
股东权益合计		12,430,443,818.66	11,177,488,724.15
负债和股东权益合计		33,754,633,164.74	24,041,395,679.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董峰

陈明华

陈明华

合并利润表

2020年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		84,351,104,146.22	76,427,963,837.82
其中：营业收入	五、52	84,351,104,146.22	76,427,963,837.82
二、营业总成本		72,682,810,215.71	64,186,686,137.92
其中：营业成本	五、52	62,246,954,879.17	54,851,331,969.56
税金及附加	五、53	817,939,315.24	731,066,025.67
销售费用	五、54	3,498,660,624.29	3,422,888,384.88
管理费用	五、55	1,963,672,624.49	2,044,398,742.09
研发费用	五、56	2,427,085,327.69	1,975,350,263.74
财务费用	五、57	1,728,497,444.83	1,161,650,751.98
其中：利息费用		1,918,240,018.44	1,355,161,016.89
利息收入		420,748,038.62	248,921,413.68
加：其他收益	五、58	860,419,188.13	1,021,529,993.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、59	425,886,859.65	319,789,088.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		223,776,706.18	85,937,188.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、60	-1,177,511.15	271,556,626.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、61	-115,334,786.05	-47,434,494.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-776,181,648.79	-608,457,235.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、63	22,696,189.97	24,588,913.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,084,602,222.27	13,222,850,591.75
加：营业外收入	五、64	31,551,131.49	90,386,609.97
减：营业外支出	五、65	152,368,918.72	135,015,633.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,963,784,435.04	13,178,221,568.31
减：所得税费用	五、66	1,438,013,232.37	1,785,246,021.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,525,771,202.67	11,392,975,546.63
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,525,771,202.67	11,392,975,546.63
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,772,322,163.91	2,349,020,398.24
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,753,449,038.76	9,043,955,148.39
六、其他综合收益的税后净额		747,758,412.87	24,458,226.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		168,536,737.51	7,334,853.13
1、不能重分类进损益的其他综合收益		78,154,732.71	10,202,167.08
（1）重新计量设定受益计划变动额		-791,413.68	-146,219.74
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		532,404.28	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		78,413,742.10	10,348,386.82
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2、将重分类进损益的其他综合收益		90,382,004.80	-2,867,313.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-130,133.52	42,026.76
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		427,656.00	528,568.75
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备		17,387,960.47	-9,582,204.69
（7）外币财务报表折算差额		72,696,521.85	6,144,295.23
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		579,221,675.36	17,123,373.67
七、综合收益总额		11,273,529,615.54	11,417,433,773.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,940,858,901.42	2,356,355,251.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,332,670,714.12	9,061,078,522.06
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：

康峰

陈明华

陈明华

母公司利润表

2020年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		254,716.97	26,364,336.36
减：营业成本			
税金及附加		1,017,164.89	847,762.64
销售费用			
管理费用		10,260,156.67	7,102,599.64
研发支出			
财务费用		598,560,915.33	58,439,464.78
其中：利息费用		607,356,056.85	78,440,715.85
利息收入		8,836,365.51	20,091,753.77
加：其他收益		9,250.24	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	956,547,013.57	1,476,107,274.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,966,190.44	3,344,301.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,802,680.15	-842,236.59
信用减值损失			
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		353,775,424.04	1,435,239,546.77
加：营业外收入		506,742.23	287,240.00
减：营业外支出		536,486.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		353,745,679.29	1,435,526,786.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,745,679.29	1,435,526,786.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		353,745,679.29	1,435,526,786.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		353,745,679.29	1,435,526,786.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛峰

薛峰

薛峰

合并现金流量表

2020年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,998,200,408.88	97,197,601,443.83
收到的税费返还		2,100,496,268.96	1,964,099,452.84
收到的其他与经营活动有关的现金	五、67	3,347,469,015.80	4,264,026,967.30
经营活动现金流入小计		101,446,165,693.64	103,425,727,863.97
购买商品、接受劳务支付的现金		68,010,351,541.87	59,445,689,477.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,527,050,349.90	5,317,462,315.35
支付的各项税费		4,504,396,357.73	5,321,346,065.10
支付的其他与经营活动有关的现金	五、67	6,172,195,225.53	7,074,181,507.98
经营活动现金流出小计		84,213,993,475.03	77,158,679,366.34
经营活动产生的现金流量净额		17,232,172,218.61	26,267,048,497.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		34,449,568,137.09	51,244,474,836.04
取得投资收益收到的现金		264,470,888.46	354,784,303.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,030,122.64	93,743,046.06
处置子公司及其他营业单位取得的现金净额			23,355.76
收到的其他与投资活动有关的现金	五、67	112,273,434.99	221,133,156.68
投资活动现金流入小计		34,990,342,583.18	51,914,158,698.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,953,993,429.03	18,802,103,004.25
投资所支付的现金		37,478,145,712.43	57,241,979,006.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		232,898,764.78	690,544,335.14
支付的其他与投资活动有关的现金	五、67	636,778,583.53	1,576,818,705.55
投资活动现金流出小计		71,301,816,489.77	78,311,445,051.50
投资活动产生的现金流量净额		-36,311,473,906.59	-26,397,286,353.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,240,013,463.04	679,554,449.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,243,313,463.04	679,554,449.45
取得借款收到的现金		109,367,968,997.45	63,023,767,329.77
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、67	4,257,729,552.13	131,138,030.00
筹资活动现金流入小计		118,865,712,012.62	63,834,459,809.22
偿还债务支付的现金		74,018,372,174.90	55,587,468,453.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,825,412,210.51	8,269,999,950.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,634,472,549.76	5,538,662,248.31
支付其他与筹资活动有关的现金	五、67	318,120,018.97	436,311,306.09
筹资活动现金流出小计		81,161,904,404.38	64,293,779,709.89
筹资活动产生的现金流量净额		37,703,807,608.24	-459,319,900.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,122,484.32	5,421,814.39
五、现金及现金等价物净增加额		18,583,383,435.93	-584,135,941.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,714,068,694.58	8,298,204,636.44
六、期末现金及现金等价物余额		26,297,452,130.51	7,714,068,694.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

薛峰

陈明浩

陈明浩

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,040.00	140,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		5,622,618,775.95	3,404,522,490.63
经营活动现金流入小计		5,622,888,815.95	3,404,662,490.63
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,560,097.79	2,214,561.93
支付的各项税费		4,226,657.62	1,566,655.79
支付的其他与经营活动有关的现金		9,816,113,154.29	3,761,938,062.10
经营活动现金流出小计		9,825,899,909.70	3,765,719,279.82
经营活动产生的现金流量净额		-4,203,011,093.75	-361,056,789.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		19,837,043,596.81	38,567,495,000.00
取得投资收益收到的现金		995,272,628.60	1,415,162,221.06
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取得的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		154,947,872.65	118,916,573.52
投资活动现金流入小计		20,987,264,098.06	40,101,573,794.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,000.00	2,610,659.38
投资所支付的现金		24,548,963,328.42	44,072,895,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	1,509,751,300.00
投资活动现金流出小计		24,660,213,328.42	45,585,256,959.38
投资活动产生的现金流量净额		-3,672,949,230.36	-5,483,683,164.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,996,700,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		15,888,369,753.54	9,492,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	232,300,000.00
筹资活动现金流入小计		18,185,069,753.54	9,744,300,000.00
偿还债务支付的现金		6,049,780,505.66	2,000,307,156.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,395,858,882.85	1,126,274,491.06
支付其他与筹资活动有关的现金		200,921,294.52	180,320,998.18
筹资活动现金流出小计		7,646,560,683.03	3,306,902,645.38
筹资活动产生的现金流量净额		10,538,509,070.51	6,437,397,354.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,662,548,746.40	592,657,400.63
加：期初现金及现金等价物余额		685,447,392.45	92,789,991.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,347,996,138.85	685,447,392.45

法定代表人：

陈峰

主管会计工作负责人：

陈峰

会计机构负责人：

陈峰

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：烟台国润投资控股集团有限公司	本期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	10,000,000.00					-32,577,155.68	8,937,751.17	143,552,678.68	4,504,822,040.87	14,624,735,315.04
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、本年期初余额	10,000,000.00					-32,577,155.68	8,937,751.17	143,552,678.68	4,504,822,040.87	14,624,735,315.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						168,536,737.51	2,924,343.91	-108,178,110.75	756,631,325.09	2,816,546,371.22
(一)综合收益总额						168,536,737.51			1,772,322,163.91	1,940,858,901.42
(二)所有者投入和减少资本										1,996,632,075.46
1.股东投入的普通股										
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.对所有者(或股东)的分配										
3.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.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00					135,959,581.83	11,862,095.08	35,374,567.93	5,261,453,365.96	17,441,281,686.26
少数股东权益										
所有者权益合计										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈伟志 陈伟志

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													上期	
项	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,000,000,000.00			3,729,943,919.95		-49,846,270.73	4,405,304.28	52,570,971.74	9,293,981,200.27	14,031,055,125.51	40,907,059,876.12	54,938,115,001.63		
加：会计政策变更				-8,759,948.32		-19,638,307.97			98,891,678.51	70,493,422.22	240,953,047.74	311,446,469.96		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,000,000,000.00			3,721,183,971.63		-69,484,578.70	4,405,304.28	52,570,971.74	9,392,872,878.78	14,101,548,547.73	41,148,012,923.86	55,249,561,471.59		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000,000.00			-3,721,183,971.63		36,907,423.02	4,532,446.89	90,981,706.94	-4,888,050,837.91	523,186,767.31	2,668,189,037.74	3,191,375,805.05		
（一）综合收益总额						7,334,853.13			2,349,020,398.24	2,356,355,251.37	9,061,078,522.06	11,417,433,773.43		
（二）所有者投入和减少资本						29,572,569.89	30,146.81			-766,672,182.50	-1,001,211,756.57	-1,767,883,939.07		
1. 股东投入的普通股				-796,274,899.20						-53,182,500.00	217,480,462.30	164,297,962.30		
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				-743,092,399.20		29,572,569.89	30,146.81			-713,489,682.50	-1,173,713,957.14	-1,887,203,639.64		
（三）利润分配								143,552,678.68	-1,240,837,103.69	-1,097,284,425.01	-5,562,222,656.91	-6,659,507,081.92		
1. 提取盈余公积								143,552,678.68	-143,552,678.68					
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,095,815,729.33	-1,095,815,729.33	-5,561,903,748.31	-6,657,719,477.64		
3. 其他									-1,468,695.68	-1,468,695.68	-318,908.60	-1,787,604.28		
（四）所有者权益内部结转	9,000,000,000.00			-2,962,686,565.18				-52,570,971.74	-5,984,742,463.08					
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,000,000,000.00			-2,962,686,565.18				-52,570,971.74	-5,984,742,463.08					
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							4,502,300.08			4,502,300.08	33,295,809.15	37,798,109.23		
1. 本期提取							54,560,955.85			54,560,955.85	170,295,191.48	224,856,147.33		
2. 本期使用							-50,058,655.77			50,058,655.77	136,999,382.33	-187,058,038.10		
（六）其他				37,777,492.75					-11,491,669.38	26,285,823.37	137,249,120.01	163,534,943.38		
四、本期期末余额	10,000,000,000.00					-32,577,155.68	8,937,751.17	143,552,678.68	4,504,822,040.87	14,624,735,315.04	43,816,201,961.60	58,440,937,276.64		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张以凡 陈以凡 陈以凡

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

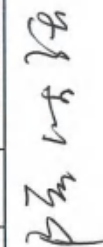
编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

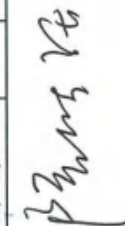
项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				560,233,720.59				195,715,627.37	421,539,376.19	11,177,488,724.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				560,233,720.59				195,715,627.37	421,539,376.19	11,177,488,724.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-168,848,362.08				35,374,567.93	-610,203,186.80	1,252,955,094.51
（一）综合收益总额					1,996,632,075.46						
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股					1,996,632,075.46						
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,996,632,075.46						
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				391,385,358.51				231,090,195.30	-188,663,810.61	12,430,443,818.66

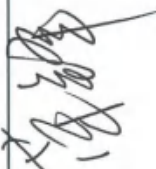
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				7,860,238,343.06				52,570,971.74	229,053,204.93	9,141,862,519.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				7,860,238,343.06				52,570,971.74	229,053,204.93	9,141,862,519.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000,000.00				-7,300,004,622.47				143,144,655.63	192,486,171.26	2,035,626,204.42
(一) 综合收益总额										1,435,526,786.77	1,435,526,786.77
(二) 所有者投入和减少资本					1,699,975,532.94						1,699,975,532.94
1. 股东投入的普通股					1,699,975,532.94						1,699,975,532.94
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									143,552,678.68	-1,239,368,408.01	-1,095,815,729.33
2. 对所有者(或股东)的分配									143,552,678.68	-143,552,678.68	
3. 其他										-1,095,815,729.33	-1,095,815,729.33
(四) 所有者权益内部结转	9,000,000,000.00				-9,000,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,000,000,000.00				-9,000,000,000.00						
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,000,000,000.00				560,233,720.59				195,715,627.37	421,539,376.19	11,177,488,724.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明华

张明华

张明华

烟台国丰投资控股集团有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

烟台国丰投资控股集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“国丰集团”),曾用名“烟台国丰投资控股有限公司”,注册资本 100 亿元人民币,注册地址:山东省烟台市芝罘区南大街 267 号;经营范围:市国资委授权的国有产(股)权的经营管理;政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理;对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营(包括收购、重组整合和出让等);创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构;投融资服务业务;咨询业务;市国资委授权的其它业务;有色金属矿产品、黄金(现货)、白银(现货)、化工产品(不含危险品)、电池材料(不含化学危险品)的批发、零售;货物和技术的进出口业务。(经营范围不含国家前置审批项目和国家产业政策限制类项目;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)。

公司的最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“烟台市国资委”)。

本公司财务报表已于 2021 年 4 月 26 日经本公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的一级子公司共计 17 户,详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户,详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2020 年度的合并及母公司的经营成果、合并及母公司的所有者权益变动和合并及母公司的现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通

过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并

现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

（2） 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益或所有者权益项目，按发生时的即期汇率折算。利

润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益或所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

10. 金融工具

（一）以下金融工具会计政策适用于国丰集团以及未执行新金融准则的子公司

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应

收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

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

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本

相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

（二）执行新金融准则的子公司

执行新金融准则的子公司包括：上市子公司万华化学集团股份有限公司（以下简称“万华化学”）、烟台泰和新材料股份有限公司（以下简称“泰和新材”）以及冰轮环境技术股份有限公司（以下简称“冰轮环境”）；IPO 子公司烟台石川密封科技股份有限公司。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以

出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	按账龄组合计提信用减值损失的应收账款
应收账款组合 2	按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	无风险组合
长期应收款组合 1	账龄组合

对于长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

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

产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 存货

- (1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。
- (2) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。
- (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, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 采用一次转销法进行摊销。

12. 合同资产和合同负债

执行新收入准则的子公司包括: 上市子公司万华化学集团股份有限公司 (以下简称“万华化学”)、烟台泰和新材料股份有限公司 (以下简称“泰和新材”) 以及冰轮环境技术股份有限公司 (以下简称“冰轮环境”); IPO 子公司烟台石川密封科技股份有限公司。

在本公司与客户的合同中, 本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款, 与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前, 本公司已经向客户转移了商品或服

务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

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

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

同一控制下的企业合并,本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,应当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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的,应当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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投

资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公

司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权(注)	永久性地契	0	0
房屋建筑物	10-50	0-10	1.80-10
机器设备	1-20	0-30	3.5-100
运输设备	4-12	0-10	9-25
电子设备其他	3-10	0-10	9-33.33

注：土地所有权系位于美国、匈牙利、捷克公司以及英国的土地所有权，不计提折旧。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折

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

(4) 其他说明

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

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

17. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

18. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计

算确定。

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

19. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

20. 长期资产减值

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

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

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

24. 收入

（一）以下会计政策适用于国丰集团以及未执行新收入准则的子公司

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售商品收入确认的具体方法：

本公司煤炭、钢材、有色金属等供应链销售模式的产品，以双方确认的结算单出具时点确认收入；如合同明确规定货物风险转移时点为买方提货的，则以买方提货单的出具时点确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二）执行新收入准则的子公司

执行新收入准则的子公司包括：上市子公司万华化学集团股份有限公司（以下简称“万华化学”）、烟台泰和新材料股份有限公司（以下简称“泰和新材”）以及冰轮环境技术股份有限公司（以下简称“冰轮环境”）；IPO 子

公司烟台石川密封科技股份有限公司（以下简称“石川密封”）。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品

或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为

与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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，本公司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。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助按照总额法确认为递延收益，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。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延

所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的

余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

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

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、12 和 24。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司的子公司万华化学、冰轮环境、泰和新材、石川密封以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，上述子公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。2020 年 1 月 1 日之前的原收入准则与新收入准则要求不一致的，上述子公司按照新收入准则的规定进行追溯调整，首次执行新收入准则的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。同时，上述子公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

因执行新收入准则，相关调整对本公司 2020 年 1 月 1 日合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 0 元，对少数股东权益的影响金额为 0 元。相关调整对本公司母公司 2020 年 1 月 1 日财务报表中股东权益的影响金额为 0 元。除此之外，其他财务报表科目调整情况详见附注三、28、（3）。

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新收入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

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,932,748,409.87	7,932,748,409.87	
交易性金融资产	962,909,325.86	962,909,325.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,701,807,448.91	1,701,807,448.91	
衍生金融资产	58,694,405.00	58,694,405.00	
应收票据	969,070,259.82	969,070,259.82	
应收账款	6,172,212,508.84	5,964,271,040.52	-207,941,468.32
应收款项融资	3,971,731,006.53	3,971,731,006.53	
预付款项	772,581,580.69	772,581,580.69	
其他应收款	6,369,297,270.38	6,369,297,270.38	
其中：应收利息	82,312,644.19	82,312,644.19	
应收股利			
存货	10,029,043,148.16	10,029,043,148.16	
合同资产		207,941,468.32	207,941,468.32
持有待售资产	11,217,184.31	11,217,184.31	
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	1,580,231,497.59	1,580,231,497.59	
流动资产合计	40,531,544,045.96	40,531,544,045.96	
非流动资产：			
债权投资	50,000.00	50,000.00	
可供出售金融资产	4,803,871,435.69	4,803,871,435.69	
其他债权投资			
长期应收款	1,082,415,075.46	1,082,415,075.46	
长期股权投资	1,344,229,465.99	1,344,229,465.99	
其他权益工具投资	340,045,046.69	340,045,046.69	
其他非流动金融资产	484,642,567.63	484,642,567.63	
投资性房地产	273,888,264.15	273,888,264.15	
固定资产	41,544,879,916.35	41,544,879,916.35	
在建工程	24,922,813,448.13	24,922,813,448.13	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,139,687,711.99	8,139,687,711.99	
开发支出			
商誉	2,167,564,139.31	2,167,564,139.31	
长期待摊费用	62,824,672.42	62,824,672.42	
递延所得税资产	766,054,357.72	766,054,357.72	
其他非流动资产	3,210,130,986.30	3,210,130,986.30	
非流动资产合计	89,143,097,087.83	89,143,097,087.83	
资产总计	129,674,641,133.79	129,674,641,133.79	
流动负债：			
短期借款	23,430,406,202.59	23,430,406,202.59	
交易性金融负债			
衍生金融负债	40,280,488.36	40,280,488.36	
应付票据	9,237,591,021.55	9,237,591,021.55	
应付账款	9,565,556,996.34	9,565,556,996.34	
预收款项	3,032,500,966.90	135,634,827.06	-2,896,866,139.84

应付职工薪酬	1,236,926,345.76	1,236,926,345.76	
应交税费	604,272,803.89	604,468,747.03	195,943.14
其他应付款	4,242,700,323.76	4,242,700,323.76	
其中：应付利息	141,373,729.73	141,373,729.73	
应付股利	48,494,625.00	48,494,625.00	
合同负债		2,587,321,343.98	2,587,321,343.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,554,929,366.56	3,554,929,366.56	
其他流动负债		309,348,852.72	309,348,852.72
流动负债合计	54,945,164,515.71	54,945,164,515.71	

非流动负债：

长期借款	11,372,690,665.45	11,372,690,665.45	
应付债券	1,991,611,424.83	1,991,611,424.83	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	961,033,858.67	961,033,858.67	
长期应付职工薪酬	60,704,908.43	60,704,908.43	
预计负债	288,511,912.52	288,511,912.52	
递延收益	1,115,349,030.06	1,115,349,030.06	
递延所得税负债	498,586,931.69	498,586,931.69	
其他非流动负债	50,609.79	50,609.79	
非流动负债合计	16,288,539,341.44	16,288,539,341.44	
负债合计	71,233,703,857.15	71,233,703,857.15	

所有者权益：

实收资本（或股本）	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			

其他综合收益	-32,577,155.68	-32,577,155.68	
专项储备	8,937,751.17	8,937,751.17	
盈余公积	143,552,678.68	143,552,678.68	
未分配利润	4,504,822,040.87	4,504,822,040.87	
归属于母公司所有者权益合计	14,624,735,315.04	14,624,735,315.04	
少数股东权益	43,816,201,961.60	43,816,201,961.60	
所有者权益合计	58,440,937,276.64	58,440,937,276.64	
负债和所有者权益总计	129,674,641,133.79	129,674,641,133.79	

四、税项

1. 公司主要税种及税率

(1) 烟台国丰投资控股集团有限公司：

税种	计税依据	税率
增值税	不含税销售额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 万华化学集团股份有限公司：

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华热电、烟台氯碱热电的销项税额按蒸汽销售收入的 9% 计算，公司之子公司万华化学(宁波)码头有限公司的销项税额按码头服务收入的 6% 计算。除以上公司外，其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的 13% 计算。	27%
商业税	销售收入减去材料费用以及销售相关	不适用	2%

	费用等费用的余额		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
创新贡献税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	0.3%
财产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的 3%(最高约 1.2 欧元/平方米), 房产税税率约为市场价格的 3.6%(最高约 6 欧元/平方米), 并按照 CPI 等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.2 元至人民币 12 元, 水污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.4 元至人民币 14 元	氮氧化合物气体排放: 每公斤约 0.4 欧元; 化工有机废水排放: 按照有机含量每公斤约 0.3 欧元; 废弃物填埋税费: 约每公斤 0.4 欧元; 电: 310.5 福林每千度(约 1 欧元); 天然气: 303.8 福林每千度(约 1 欧元); 煤: 2516 福林每吨(约 8 欧元等)。
房产税	按实际规定税率缴纳	公司所持房产为经营自用房产, 按照房产原值一次性扣除 30%后余值的 1.2%计缴; 出租房产以租赁收入为计税依据, 适用税率为 12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	

注: 万华化学的增值税主要发生于中国境内、匈牙利和新加坡, 新加坡所适用增值税率为 7%。

万华化学境内及海外子公司企业所得税率如下表:

纳税主体名称	所得税税率(%)
万华化学	15
万华化学(烟台)石化有限公司	25
万华化学集团物资有限公司	25
烟台万华化工设计院有限公司	25
万华化学集团能源有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
万华化学集团环保科技有限公司	15
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	25
烟台兴华能源有限公司	25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	25
万华化学(宁波)有限公司	15
万华化学(宁波)码头有限公司	25
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	15
万华化学(广东)有限公司	15
万华化学销售(珠海)有限公司	25
珠海万华房地产开发有限公司	25
万华化学(四川)有限公司	25
万华化学(北京)有限公司	15
北京聚丽威科技有限公司	25
上海万华实业发展有限公司	25
上海万华科聚化工科技发展有限公司	25
万华化学(香港)有限公司	16.5
万华化学(美国)有限公司	21
万华化学美国控股有限公司	21
万华北美服务有限公司	21
万华化学美国生产有限公司	21
万华海运(新加坡)有限公司	17
万华化学国际有限公司	17
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华国际(印度)有限公司	25.17
万华化学(匈牙利)控股有限公司	9
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	25
烟台市再生水有限责任公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
万华化学(烟台)销售有限公司	25
万华化学(宁波)热电有限公司	25
万华化学(宁波)氯碱有限公司	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(新加坡)有限公司	17
威尔森贸易有限公司	17
万华化学(韩国)有限公司	10、20
烟台兴华新材料科技有限公司	25
Chematur Technologies AB	21.4
Chematur Engineering AB	21.4
烟台新源投资有限公司	25
烟台新益投资有限公司	25
烟台辰丰投资有限公司	20
BC Chlor-Alkali Ltd.	9
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l.	24.94
BorsodChem Zrt.	9
博苏化学(烟台)有限公司	25
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	19
BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft.	40
BC ErőműKft.	40
BC-Therm Kft.	9

纳税主体名称	所得税税率 (%)
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	34
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft.	40
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20
万华化学(福建)有限公司	25
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	25
万华化学(四川)销售有限公司	25
烟台卓能锂电池有限公司	25
万华化学集团电子材料有限公司	25
万华化学墨西哥有限公司	30
万华化学(福建)码头有限公司	25
福建省福化天辰气体有限公司	25
万华化学集团设备运维管理有限公司	25

(3) 烟台泰和新材料股份有限公司:

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应税所得额	25%、20%、15%
房产税	房产原值 70%/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	实际占用的土地使用面积	2-13 元/平方米
教育费附加	应纳流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1.5%
水利建设基金	应纳流转税/销售货物收入	1%、0.5%/0.07%
水资源税	实际用水量	0.4 元/立方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
烟台泰和新材料股份有限公司	15%
烟台民士达特种纸业股份有限公司	15%
烟台裕兴纸制品有限公司	20%
烟台星华氨纶有限公司	25%
烟台裕祥精细化工有限公司	25%
烟台纽士达氨纶有限公司	25%
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	15%
烟台泰和时尚科技有限公司	20%
烟台泰祥物业管理有限公司	20%
宁夏宁东泰和新材料有限公司	15%
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	15%
宁夏泰普龙先进制造技术有限公司	15%

(1) 根据鲁政办字(2017)83号《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》的规定,“自2017年6月1日起至2020年12月31日,减半征收地方水利建设基金,即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者,其地方水利建设基金征收比例,由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%”。

(4) 烟台冰轮集团有限公司、烟台冰轮控股有限公司、烟台冰轮投资有限公司：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	20%、16%、14%、13%、10%、9%、6%、5%、3%等 (注1)
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%

税种	计税依据	税率
销售税	销售收入	(注 2)
企业所得税	应纳税所得额	(注 3)

注1：本期冰轮环境及境内子公司根据境内税法按照13%、9%、6%税率计算销项税额，其中工程项目按照9%税率征收；房租收入执行5%简易征收的政策，技术服务收入按照6%税率征收，委托贷款利息收入按照6%税率征收；冰轮环境南非子公司DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED根据南非税法按照14%税率计算销项税额；冰轮环境英国子公司DUNHAM BUSH LIMITED根据英国税法规定按照20%税率计算销项税额；冰轮环境越南子公司DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD根据越南税法规定按照10%税率计算销项税额。

注2：冰轮环境马来西亚子公司DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD以及DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD根据马来西亚税法的规定缴纳销售税，税率为10%。

注 3：冰轮环境境内及海外子公司所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
烟台冰轮集团有限公司	25
冰轮环境	15%
烟台冰轮铸造有限公司	25%
烟台冰轮智能机械科技有限公司	25%
烟台冰轮工程技术有限公司	25%
烟台冰轮压缩机有限公司	25%
烟台冰轮（越南）有限公司	20%
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	25%
烟台冰轮节能科技有限公司	15%
烟台彩跃轻合金科技有限公司	25%
烟台冰轮环保科技有限公司	25%
冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司	25%
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率 (%)
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	15%
北京华源泰盟节能设备有限公司	15%
山东神舟制冷设备有限公司	15%
烟台冰轮换热技术有限公司	25%
烟台冰轮压力容器有限公司	25%
烟台冰轮医药装备有限公司	25%
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	25%
烟台顿汉布什压缩机有限公司	25%
烟台冰轮集团(香港)有限公司	16.5%
顿汉布什(中国)工业有限公司	15%
顿汉布什(烟台)能源科技有限公司	25%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN.BHD	24%
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSHSALES&SERVICES (S) PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL(AFRICA)(PTY) LIMITED	28%
DUNHAM BUSH LIMITED	超额累进税率: 20%-23.75%
DUNHAM BUSHINTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM BUSH MENA JLT	0%
DUNHAMBUSHI USA LLC	超额累进税率: 15%-38%
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO.LTD	20%
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL(INDIA)PRIVATELIMITED	25%
PT.YANTAI MOON INDONESIA	25%

(5) 万华实业集团有限公司:

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入及应税劳务收入	3%、5%、6%、9%、13%

城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据, 适用税率为 1.2%; 出租房产以租赁收入为计税依据, 适用税率为 12%。	

(6) 其他子公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的增值税计缴	0.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
土地使用税	土地面积	11.2 元/平方米

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 万华化学根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]216 号-关于山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GR202037000153), 本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定, 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 税率为 15%(2019 年为 15%)。

万华化学子公司万华化学集团环保科技有限公司根据财政部税务总局国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号第一条规定: 对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按 15% 的税率征收企业所得税。万华化学集团环保科技有限公司于 2020 年 4 月达到相关条件, 本年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

万华化学子公司万华化学(宁波)有限公司根据科学技术部火炬高技术产业

开发中心下发的“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201933100594)，认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

万华化学子公司宁波容威根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201933100463)，认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

万华化学子公司万华化学(广东)有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201844001177)，认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。万华广东高新技术资格税务复审，预计在 2021 年度完成。

万华化学子公司万华化学(北京)有限公司科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2021]37 号-关于北京市 2020 年第三批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR202011004144)，认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

万华化学子公司万华国际(印度)有限公司按印度当地税法，税率 25.17%。

万华化学子公司万华化学(新加坡)有限公司按新加坡当地税法，税率为 17%。公司之子公司万华新加坡属于新加坡全球贸易计划支持的全球贸易企业，在满足相应的贸易条件后享受优惠税率。

万华化学子公司万华化学(韩国)有限公司按韩国当地税法，企业所得税采用超额累进的计算方法，应纳税所得额在 2 亿韩币以下的部分，税率为 10%；应纳税所得额超过 2 亿韩币未超过 200 亿的部分，税率为 20%；应纳税所得额超过 200 亿元韩币的部分，税率为 22%。

万华化学子公司烟台辰丰投资有限公司根据国家税务总局公告 2019 年第 2

号文件：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

万华化学子公司 Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l. 按卢森堡当地税法，2020 年中央所得税 17%（另附加失业税 7%），地方所得税 6.75%，综合所得税税率为 24.94%。

万华化学子公司 BorsodChem Zrt. 公司满足了匈牙利及欧盟政府新增工作岗位及项目投资的标准，最多可享受 92,534,739 欧元（折合人民币约 742,591,279 元）的相关税收抵免（根据项目实际投资额最终确定），扣除已使用部分，目前仍有 71,644,998 欧元（折合人民币约 574,951,106 元）税收抵免额尚未使用。BC 公司可以在项目完工以后、相关税收抵免到期之前选择使用该税收抵免，每年最多可减免当年 80% 的应纳税额。

万华化学子公司 BC-Energiakereskedő Kft 匈牙利政府对从事能源交易的公司法定税率的基础上额外征收 31% 的企业所得税，实际所得税税率为 40%。

2) 泰和新材 2020 年取得高新技术企业证书，2020 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率；本公司所属企业烟台泰普龙、民士达公司 2018 年获得高新技术企业认定，2020 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率；本公司所属企业宁东泰和 2019 年取得高新技术企业证书，2020 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率；

根据财税[2018]76 号《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据财税[2011]58 号《财政部、海关总署和国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据宁政发（2012）97 号《宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）》的通知，属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目，除享受西部大开发的优惠税率外，

从取得第一笔收入的纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。宁东泰和、宁夏泰和、宁夏泰普龙符合招商引资企业认证条件，且为鼓励类产业企业，企业所得税税率减按 15% 征收，并且第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”泰和股份所属企业泰和时尚、泰祥公司和裕兴公司企业所得税的适用税率为 20%。

3) 冰轮环境 2017 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR201737001277，有效期为 2017 年 1 月-2019 年 12 月。依据 2020 年 12 月 18 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局公告的关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知（鲁科字（2020）136 号），2020 年公司通过复审被认定为高新技术企业，资质证书编号 GR202037000189，目前高新技术企业资质证书尚未办理。

冰轮环境子公司山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于 2016 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策。2019 年 11 月复审通过，证书编号 GR201937001434，有效期为 2020 年 1 月-2022 年 12 月。

冰轮环境子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于 2018 年 7 月经北京市科委批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR201811000514，有效期为 2018 年 1 月-2020 年 12 月。

冰轮环境子公司山东神舟制冷设备有限公司于 2018 年 11 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业

业资质证书编号为 GR201837001293，有效期为 2018 年 1 月-2020 年 12 月。

冰轮环境子公司顿汉布什（中国）工业有限公司于 2018 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR201837000346，有效期为 2018 年 1 月-2020 年 12 月。

冰轮环境子公司冰轮节能科技有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，资质证书编号 GR202037000467，详见山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局公告的关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知（鲁科字〔2020〕136 号），目前高新技术企业资质证书尚未办理。

4) 烟台铭祥控股有限公司（以下简称“烟台铭祥公司”）子公司烟台石川密封科技股份有限公司于 2017 年继续通过高新技术企业认定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率，2020 年公司继续通过高新技术企业认定，取得 GR202037000499 的高新技术企业证书，2020 年继续享受 15% 的企业所得税税率。

5) 烟台国盛投资控股有限公司（以下简称“国盛投资公司”）子公司烟台国盛投资管理有限公司按照财政部发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，减按 20% 的税率缴纳企业所得税（即实际企业所得税负为 5%）。

（2）增值税

1) 泰和新材公司和民士达公司出口商品实行“免、抵、退”政策。

根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整

前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司出口退税率为 13%。

（3）其他税种

1) 泰和新材根据鲁财税[2019]5 号《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（有效期至 2022 年 1 月 26 日）：“2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。”的规定。本公司 2020 年度按照 50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据宁地税发（2015）102 号《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》规定，对在宁投资新办且从事国家不限制或鼓励发展的产业，企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税实行“三免三减半”优惠。宁夏宁东公司、泰和芳纶公司和宁夏泰普龙公司 2020 年已办理相关减免税备案登记表，对于自用部分的土地使用税和房产税进行免税处理。

根据鲁财税（2019）6 号《关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”的规定，泰祥投资公司 2020 年度按照适用税率的 50%缴纳城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

2) 国盛投资公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第三条规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,442,493.59	2,146,298.21
银行存款	26,311,191,502.02	7,515,002,489.86
其他货币资金	362,483,950.88	415,599,621.80
合计	26,675,117,946.49	7,932,748,409.87
其中：存放在境外的款项总额	241,596,437.39	1,062,865,400.50

其中因使用受限制的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	164,691,545.52	132,937,100.98
土地复垦保证金	10,804,086.42	6,436,854.50
信用证保证金、LPG 纸货保证金及采购保证金	136,696,938.84	50,155,584.00
保函保证金	20,235,954.53	37,523,505.30
产品注册押金、税务机关及铁路机关押金	12,019,113.08	12,238,678.87
借款保证金		2,720,000.00
法院冻结资金	30,000,000.00	30,000,000.00
工资预储金	2,664,455.54	454,302.25
开户保证金		10,000.00
其他	553,722.05	
合计	377,665,815.98	272,476,025.90

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	791,264,957.06	962,909,325.86

其中：债务工具投资	782,927,082.39	956,128,755.30
权益工具投资	8,337,874.67	6,780,570.56
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	791,264,957.06	962,909,325.86

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	12,470,174.60	37,807,448.91
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,567,174.60	37,807,448.91
其他	9,903,000.00	
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	1,733,100,000.00	1,664,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	1,733,100,000.00	1,664,000,000.00
合计	1,745,570,174.60	1,701,807,448.91

4. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	1,621,050.00	56,232,522.50
液化石油气(LPG)纸货合约	16,005,579.70	
天然气互换合约	42,580,650.00	
外汇互换合约	1,661,175.00	2,461,882.50
合计	61,868,454.70	58,694,405.00

5. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	570,316,553.48	960,242,758.81
商业承兑票据	15,817,469.97	8,827,501.01
合计	586,134,023.45	969,070,259.82

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	130,523,975.95
合计	130,523,975.95

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑票据	401,106,905.83	36,332,379.19
商业承兑票据		6,170,000.00
合计	401,106,905.83	42,502,379.19

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	591,390,977.49	100.00	5,256,954.04	0.89	586,134,023.45
合计	591,390,977.49	100.00	5,256,954.04	0.89	586,134,023.45

(续表)

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	971,321,222.12	100.00	2,250,962.30	0.23	969,070,259.82
合计	971,321,222.12	100.00	2,250,962.30	0.23	969,070,259.82

① 期末按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	480,994,942.73		
较低风险银行承兑票据组合	92,913,567.95	4,424,455.62	5.00
商业承兑汇票组合	17,482,466.81	832,498.42	5.00
合计	591,390,977.49	5,256,954.04	0.89

(6) 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	
组合计提坏账准备	2,250,962.30	3,005,991.74			5,256,954.04
合计	2,250,962.30	3,005,991.74			5,256,954.04

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无。

6. 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)	8,671,160,103.20
1 至 2 年	337,560,435.03
2 至 3 年	129,759,645.08
3 年以上	220,004,561.44

合计	9,358,484,744.75
----	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	169,237,902.86	1.81	1,213,397.90	0.72	168,024,504.96
按组合计提坏账准备	9,189,246,841.89	98.19	736,577,416.61	8.02	8,452,669,425.28
其中：按账龄计提坏账组合	2,381,625,053.25	25.45	237,989,801.53	9.99	2,143,635,251.72
按逾期账龄计提坏账组合	6,807,621,788.64	72.74	498,587,615.08	7.32	6,309,034,173.56
合计	9,358,484,744.75	100.00	737,790,814.51	7.88	8,620,693,930.24

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	178,255,992.24	2.59	50,457,078.36	28.31	127,798,913.88
按组合计提坏账准备	6,702,001,800.72	97.41	657,588,205.76	9.81	6,044,413,594.96
其中：按账龄计提坏账组合	1,884,783,067.48	27.39	273,447,082.15	14.51	1,611,335,985.33
按逾期账龄计提坏账组合	4,817,218,733.24	70.02	384,141,123.61	7.97	4,433,077,609.63
合计	6,880,257,792.96	100.00	708,045,284.12	10.29	6,172,212,508.84

1) 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
单位一	40,000,000.00			预期全额收回
单位二	35,000,000.00			预期全额收回
单位三	30,000,000.00			预期全额收回
单位四	15,000,000.00			预期全额收回
单位五	15,000,000.00			预期全额收回
单位六	14,319,738.00			预期全额收回
单位七	12,000,000.00			预期全额收回
单位八	1,000,000.00			预期全额收回
其他	6,918,164.86	1,213,397.90	17.54	
合计	169,237,902.86	1,213,397.90	0.72	

2) 按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,871,538,802.05	49,306,603.20	2.63
1 至 2 年	194,292,503.94	19,454,814.01	10.01
2 至 3 年	121,908,902.19	24,386,854.01	20.00
3 年以上	193,884,845.07	144,841,530.31	74.70
合计	2,381,625,053.25	237,989,801.53	9.99

②按逾期账龄组合计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,334,676,061.79	345,866,225.28	5.46
逾期 1-30 天	331,150,685.29	66,923,781.60	20.21
逾期 31-60 天	65,347,447.57	14,547,585.90	22.26

逾期 61-90 天	11,035,632.61	5,838,060.92	52.90
逾期 91 天及以上	65,411,961.38	65,411,961.38	100.00
合计	6,807,621,788.64	498,587,615.08	7.32

(3) 坏账准备的情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额					2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	合并范围变更增加	核销	外币报表折算差异	
坏账准备	692,290,463.81	289,751,953.35	183,605,743.19	-40,924,454.06	18,746,189.32	-975,216.08	737,790,814.51
合计	692,290,463.81	289,751,953.35	183,605,743.19	-40,924,454.06	18,746,189.32	-975,216.08	737,790,814.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,746,189.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 655,307,371.47 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 7.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,721,298.91 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,224,819,812.43	3,352,970,622.86
商业承兑票据	1,048,836,774.08	618,760,383.67
合计	5,273,656,586.51	3,971,731,006.53

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑票据	7,748,056,955.19	
商业承兑票据	590,041,870.48	
合计	8,338,098,825.67	

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	333,252,515.74
商业承兑票据	123,728,518.52
合计	456,981,034.26

8. 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	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	1,425,318,924.78	98.40	747,273,779.38	96.73
1-2 年	13,185,436.37	0.91	14,460,567.02	1.87
2-3 年	7,128,709.16	0.49	4,045,859.01	0.52
3 年以上	2,941,285.62	0.20	6,801,375.28	0.88
合计	1,448,574,355.93	100.00	772,581,580.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 374,895,338.10 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 25.88%。

9. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	38,897,438.05	82,312,644.19
应收股利	26,950,000.00	

其他应收款	6,376,487,996.39	6,286,984,626.19
合计	6,442,335,434.44	6,369,297,270.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	1,380,300.00	13,528,630.50
借款利息		26,281,016.63
定期存款	10,821,729.43	42,160,384.43
委托贷款	414,391.99	
其他	26,281,016.63	342,612.63
合计	38,897,438.05	82,312,644.19

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波榭北热电有限公司	26,950,000.00	
合计	26,950,000.00	

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露的其他应收款期末余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	304,499,062.93
1 至 2 年	2,430,609,953.16
2 至 3 年	819,864,424.69
3 年以上	3,078,977,982.37
合计	6,633,951,423.15

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
------	--------	--------

往来款	5,629,795,494.06	5,844,500,264.34
应收增值税退税款	231,306,158.89	278,295,748.22
保证金及押金	65,180,915.50	123,011,886.31
土地出让金及利息	81,154,456.49	82,842,573.15
出口退税款	233,039,522.95	80,583,037.97
应退工程采购款	104,396,091.89	64,790,077.05
备用金	62,999,589.56	5,338,187.60
借款	132,736,987.56	
应收财政贴息款	26,525,600.00	
房改房维修基金	6,634,508.19	
其他	60,182,098.06	54,761,159.62
合计	6,633,951,423.15	6,534,122,934.26

3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,331,325,062.55	95.44	230,446,783.26	3.64	6,100,878,279.29
按组合计提坏账准备的其他应收款	302,626,360.60	4.56	27,016,643.50	8.93	275,609,717.10
其中：账龄组合	302,626,360.60	4.56	27,016,643.50	8.93	275,609,717.10
合计	6,633,951,423.15	100.00	257,463,426.76	3.88	6,376,487,996.39

4) 坏账准备的情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	合并范围变更减少	转销或核销	
坏账准备	247,138,308.07	11,071,770.51	746,651.82		257,463,426.76
合计	247,138,308.07	11,071,770.51	746,651.82		257,463,426.76

5) 本期不存在实际核销的其他应收款。

6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位九	往来款	2,700,027,465.00	5 年以上	40.70	
单位十	往来款	1,500,000,000.00	1-2 年	22.61	
单位十一	往来款	650,628,183.47	2-3 年 650,628,183.47	9.81	
单位十二	应收增值税退税款	200,598,821.50	1 年以内	3.02	
单位十三	出口退税款	133,095,737.09	1 年以内	2.01	
合计		5,184,350,207.06		78.15	

7) 涉及政府补助的其他应收款。

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
单位十四	环保型差别化氨纶项目 2020 年度贷款贴息补助	11,664,800.00	1 年以内	2021 年 1 月
单位十四	芳纶项目 2020 年度贷款贴息补助	14,860,800.00	1 年以内	2021 年 1 月
合计		26,525,600.00		

8) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,462,336,350.67	34,048,199.00	2,428,288,151.67	2,635,054,880.95	42,495,937.59	2,592,558,943.36
在产品	2,025,609,232.53	414,148.07	2,025,195,084.46	2,021,781,863.03	223,771.24	2,021,558,091.79
产成品	4,936,682,561.62	28,449,322.37	4,908,233,239.25	4,934,175,782.51	34,925,842.84	4,899,249,939.67

委托加工物资	37,646,045.11		37,646,045.11	6,179,556.48		6,179,556.48
周转材料	31,159.81	31,159.81		33,769.28		33,769.28
工程施工	127,713,257.55		127,713,257.55	139,515,098.61		139,515,098.61
房地产开发成本	416,078,875.61		416,078,875.61	294,269,609.61		294,269,609.61
发出商品	43,375,435.98		43,375,435.98	54,440,846.15		54,440,846.15
其他				21,263,671.61	26,378.40	21,237,293.21
合计	10,049,472,918.88	62,942,829.25	9,986,530,089.63	10,106,715,078.23	77,671,930.07	10,029,043,148.16

注：房地产开发成本主要系万华化学子公司珠海万华房地产开发有限公司开发的珠海房地产项目，预算总投资为人民币 500,000,000.00 元，项目已于 2017 年 7 月开工建设，预计于 2021 年末工程竣工。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		外币报表折算	期末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	42,495,937.59	5,615,620.88	163,714.28	773,530.39	13,453,543.36		34,048,199.00
在产品	223,771.24	238,416.89	91,516.34	31,363.90	16,676.16		505,664.41
产成品	34,925,842.84	18,399,790.38		219,456.08	24,748,371.11		28,357,806.03
其他	26,378.40	31,159.81		26,378.40			31,159.81
合计	77,671,930.07	24,284,987.96	255,230.62	1,050,728.77	38,218,590.63		62,942,829.25

11. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金和进度款	288,260,893.27	21,936,010.02	266,324,883.25
合计	288,260,893.27	21,936,010.02	266,324,883.25

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金和进度款	6,181,189.61			质保金和进度款
合计	6,181,189.61			

12. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	43,000,000.00	
合计	43,000,000.00	

13. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税/增值税留抵税额	1,628,014,748.38	956,604,204.82
预交所得税	6,731,210.07	82,673,140.97
预交其他税费	1,851,856.76	1,125,323.25
理财产品	82,088,000.00	142,640,000.00
委托贷款	49,650,000.00	359,150,000.00
其他	29,524,798.51	38,038,828.55
合计	1,797,860,613.72	1,580,231,497.59

14. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

15. 可供出售金融资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:			

可供出售权益工具：	7,271,856,950.12	41,257,383.77	7,230,599,566.35
按公允价值计量的	2,880,704.00		2,880,704.00
按成本计量的	7,268,976,246.12	41,257,383.77	7,227,718,862.35
合计	7,271,856,950.12	41,257,383.77	7,230,599,566.35

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	4,824,305,259.85	20,433,824.16	4,803,871,435.69
按公允价值计量的	2,310,496.00		2,310,496.00
按成本计量的	4,821,994,763.85	20,433,824.16	4,801,560,939.69
合计	4,824,305,259.85	20,433,824.16	4,803,871,435.69

16. 长期应收款

长期应收款情况：

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	95,057,398.63		95,057,398.63	132,373,398.60		132,373,398.60	
其中：未实现融资收益	15,001,025.24		15,001,025.24	13,755,820.97		13,755,820.97	
分期收款销售商品	286,396.19	120,000.00	166,396.19	5,167,343.54	1,816,000.00	3,351,343.54	
员工购房借款（注）	696,640,378.46		696,640,378.46	594,513,105.17		594,513,105.17	
其他	352,686,888.71		352,686,888.71	352,177,228.15		352,177,228.15	
合计	1,144,671,061.99	120,000.00	1,144,551,061.99	1,084,231,075.46	1,816,000.00	1,082,415,075.46	

注：员工购房借款系万华化学根据《万华化学集团股份有限公司员工购房借款管理办法》给予符合条件员工每人人民币 10 万元、15 万元或 20 万元购房借款，借款期限为 7 年、10 年或 12 年，按同期银行借款利率计算利息。万华化学承担相关利息，并为员工代扣代缴个人所得税。

本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；无转移长期应收款且

继续涉入形成的资产、负债金额。

17. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
小计						
二、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司	306,406,167.92	420,000,000.00		15,640,011.41		
AW Shipping Limited		91,647,680.00		-251.40		
中粮制桶(烟台)有限公司		7,360,000.00		33,817.14		
宁波榭北热电有限公司	224,849,061.61			51,486,503.48		
杭州浙凯工程技术有限公司	704,457.47			-107,467.35		
烟台现代冰轮重工有限公司	125,517,023.34			12,520,784.01	-483,445.11	
烟台泰和工程材料有限公司	5,587,740.17			343,937.23		
小计	663,064,450.51	519,007,680.00		79,917,334.52	-483,445.11	
三、联营企业						
林德气体(烟台)有限公司	92,382,105.00	7,543,148.96		2,897,438.10		-46,640.50
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,271,651.49			-141,490.57		
烟台万华氯碱有限责任公司	82,305,281.83			62,248,691.33		
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	1,668,353.75			-489,212.43		
万华生态板业股份有限公司				1,531,095.56		-1,531,095.56
万华新材料有限公司	27,270,907.71	8,500,000.00		2,745,020.58		
甘肃万华绿色建材科技股份有限公司	394,183.57					

烟台旅游大世界有限公司	11,662,135.13			-1,209,628.27		
烟台芝罘区国民民间资本管理有限公司	14,877,156.45			932,641.20		
烟台文化发展投资基金有限公司	18,294,824.82			-69,853.09		
烟台北极星股份有限公司	2,163,153.51			-910,908.59		-3,434.97
江铜国兴(烟台)铜业有限公司	169,943,261.93		169,943,261.93			
烟台国泰瑞丰投资有限公司	406,453.16		406,453.16			
烟台国信睿丰资产管理有限公司	36,747,705.54	200,000.00		3,166,934.08		
山东烟台登瀛资产管理有限公司		102,000,000.00		-1,001,232.66		
三亚星旅启明基金合伙企业		1,000,000.00		2,123.30		
烟台展安安全科技有限公司		350,000.00		34.91		
烟台经海海洋渔业有限公司		67,200,000.00		-1,088,356.91		
烟台东德实业有限公司		2,500,000.00		282,173.93		
北京电控智慧能源股份有限公司		7,000,000.00		-261,600.88		
万华节能建材股份有限公司				68,527,329.56	-98,847.08	9,378,534.98
烟台保税港区华裕供应链管理有限公司		14,000,000.00		-1,223.31		
烟台国盛威源投资管理有限责任公司		1,350,000.00		-167,211.90		
烟台卡贝欧换热器有限公司	20,984,125.28			11,642,148.51		
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	6,948,572.26			468,821.47		
青岛达能环保设备股份有限公司	135,415,814.48			3,731,723.81	94,088.82	
临沂智慧新能源科技有限公司	491,067.07			-751,606.23	2,275,668.87	
广州冰轮高菱节能科技有限公司	858,055.20			-676,876.74		
烟台泰广德电器设备	175,685.33			212,363.32		

安装有限公司						
宁波梅山保税港区康舜股权投资合伙企业(有限合伙)	48,904,521.97			-875,960.68		
小计	681,165,015.48	211,643,148.96	170,349,715.09	150,743,377.40	2,270,910.61	7,797,363.95
合计	1,344,229,465.99	730,650,828.96	170,349,715.09	230,660,711.92	1,787,465.50	7,797,363.95

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
小计					
二、合营企业					
烟台港万华工业园码头有限公司				742,046,179.33	
AW Shipping Limited			-2,909,257.09	88,738,171.51	
中粮制桶(烟台)有限公司				7,393,817.14	
宁波榭北热电有限公司	54,450,000.00			221,885,565.09	
杭州浙凯工程技术有限公司			-772.88	596,217.24	
烟台现代冰轮重工有限公司	7,070,300.00		-14,799.30	130,469,262.94	
烟台泰和工程材料有限公司			-118,288.64	5,813,388.76	
小计	61,520,300.00		-3,043,117.91	1,196,942,602.01	
三、联营企业					
林德气体(烟台)有限公司				102,776,051.56	
烟台大宗商品交易中心有限公司				9,130,160.92	
烟台万华氯碱有限责任公司	5,280,000.00			139,273,973.16	
IBI Chematur(Engineering&Consultancy)Ltd.			-39,003.69	1,140,137.63	
万华生态板业股份有限公司					
万华新材料有限公司				38,515,928.29	
甘肃万华绿色建材科技股份有限公司			-394,183.57		
烟台旅游大世界有限公司				10,452,506.86	

烟台芝罘区国民民间资本管理有 限公司				15,809,797.65	
烟台文化发展投资基金有限公司				18,224,971.73	
烟台北极星股份有限公司				1,248,809.95	
江铜国兴(烟台)铜业有限公司					
烟台国泰瑞丰投资有限公司					
烟台国信睿丰资产管理有限公司				40,114,639.62	
山东烟台登瀛资产管理有限公司				100,998,767.34	
三亚星旅启明基金合伙企业				1,002,123.30	
烟台辰安安全科技有限公司				350,034.91	
烟台经海海洋渔业有限公司				66,111,643.09	
烟台东德实业有限公司				2,782,173.93	
北京电控智慧能源股份有限公司				6,738,399.12	
万华节能建材股份有限公司	12,400,000.00		49,966,000.00	115,373,017.46	
烟台保税港区华裕供应链管理有 限公司				13,998,776.69	
烟台国盛威源投资管理有限责任 公司				1,182,788.10	
烟台卡贝欧换热器有限公司				32,626,273.79	
北京华商亿源制冷空调工程有限 公司				7,417,393.73	
青岛达能环保设备股份有限公司				139,241,627.11	
临沂智慧新能源科技有限公司				2,015,129.71	
广州冰轮高菱节能科技有限公司				181,178.46	
烟台泰广德电器设备安装有限公 司				388,048.65	
宁波梅山保税港区康舜股权投资 合伙企业(有限合伙)			595,478.03	48,624,039.32	
小计	17,680,000.00		50,128,290.77	915,718,392.08	
合计	79,200,300.00		47,085,172.86	2,112,660,994.09	

18. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	1,283,392,485.36	340,045,046.69

合计	1,283,392,485.36	340,045,046.69
----	------------------	----------------

19. 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
可供出售权益工具		484,642,567.63
合计		484,642,567.63

20. 投资性房地产

(1) 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	155,144,627.28	423,690,069.25	578,834,696.53
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
3. 本期减少金额	84,741,261.96		84,741,261.96
(1) 处置	84,741,261.96		84,741,261.96
4. 期末余额	70,403,365.32	423,690,069.25	494,093,434.57
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	55,695,804.73	91,049,471.69	146,745,276.42
2. 本期增加金额	5,904,430.74	6,711,780.17	12,616,210.91
(1) 计提或摊销	5,904,430.74	6,711,780.17	12,616,210.91
(2) 其他			
3. 本期减少金额	29,473,137.80		29,473,137.80
(1) 处置	29,473,137.80		29,473,137.80
4. 期末余额	32,127,097.67	97,761,251.86	129,888,349.53
三、减值准备			
1. 期初余额		158,201,155.96	158,201,155.96
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额		158,201,155.96	158,201,155.96
四、账面价值			
1. 期末账面价值	38,276,267.65	167,727,661.43	206,003,929.08
2. 期初账面价值	99,448,822.55	174,439,441.60	273,888,264.15

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 公司未办妥产权证书的投资性房地产的情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	13,267,946.54	正在办理竣工验收
土地使用权	2,061,639.70	正在办理竣工验收
合计	15,329,586.24	

21. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	60,403,009,699.97	41,518,513,215.24
固定资产清理	28,379,546.59	26,366,701.11
合计	60,431,389,246.56	41,544,879,916.35

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	土地（注1）	办公设备	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	14,187,486,279.12	56,496,480,980.69	289,169,389.33	726,580,093.20	472,883,628.68	3,631,029.40	72,176,231,400.42
2. 本期增加金 额	2,943,668,215.81	22,385,483,668.24	59,335,472.46	107,463,326.04	4,373,467.83	407,634.55	25,500,731,784.93
(1) 购置	320,841,177.62	1,922,128,009.05	51,617,798.58	82,243,365.16		380,156.55	2,377,210,506.96
(2) 在建工 程转入	2,321,032,862.37	19,881,756,454.61	1,894,801.07	16,793,278.48			22,221,477,396.53

(3) 企业合并增加	112,304,446.25	304,772,385.82	4,145,724.28	2,327,511.95			423,550,068.30
(4) 其他	189,489,729.57	276,826,818.76	1,677,148.53	6,099,170.45	4,373,467.83	27,478.00	478,493,813.14
3. 本期减少金额	204,506,610.68	710,512,313.13	19,617,035.73	31,563,707.30	65,749,524.35	934,932.65	1,032,884,123.84
(1) 处置或报废	165,421,813.97	535,229,617.90	19,308,499.77	31,421,782.96	65,749,524.35	934,932.65	818,066,171.60
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他	39,084,796.71	175,282,695.23	308,535.96	141,924.34			214,817,952.24
4. 外币报表折算差额	-11,708,733.17	-5,623,867.74	-363,554.09	-663,093.86			-18,359,248.86
5. 期末余额	16,914,939,151.08	78,165,828,468.06	328,524,271.97	801,816,618.08	411,507,572.16	3,103,731.30	96,625,719,812.65
二、累计折旧							
1. 期初余额	4,361,881,041.15	25,481,055,734.85	167,507,597.67	445,821,015.68		3,068,537.76	30,459,333,927.11
2. 本期增加金额	726,926,192.47	4,968,453,290.95	36,849,699.86	78,498,493.64		426,917.31	5,811,154,594.23
(1) 计提	648,908,190.04	4,664,973,275.51	35,596,062.96	74,245,634.27		426,917.31	5,424,150,080.09
(2) 企业合并增加	11,399,559.90	94,880,056.71	4,714.72	66,680.76			106,351,012.09
(3) 其他	66,618,442.53	208,599,958.73	1,248,922.18	4,186,178.61			280,653,502.05
3. 本期减少金额	47,314,423.97	415,404,335.91	11,376,927.85	23,344,018.61		906,403.97	498,346,110.31
(1) 处置或报废	31,407,828.09	315,286,224.86	11,264,592.17	23,291,398.37		906,403.97	382,156,447.46
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他	15,906,595.88	100,118,111.05	112,335.68	52,620.24			116,189,662.85
4. 外币报表折算差额	-1,254,318.20	-798,622.78	-230,068.65	-1,137,132.28			-3,420,141.91

5. 期末余额	5,040,238,491.45	30,033,306,067.11	192,750,301.03	499,838,358.43		2,589,051.10	35,768,722,269.12
三、减值准备							
1. 期初余额	33,829,895.44	164,481,175.61	58,714.84	438.10		14,034.08	198,384,258.07
2. 本期增加金 额	256,407,334.18	3,937,827.03					260,345,161.21
(1) 计提	256,337,780.18	3,903,337.18					260,241,117.36
(2) 其他	69,554.00	34,489.85					104,043.85
3. 本期减少金 额		4,728,815.02				12,760.70	4,741,575.72
(1) 处置或 报废		4,728,815.02				12,760.70	4,741,575.72
4. 外币报表折 算差额							
5. 期末余额	290,237,229.62	163,690,187.62	58,714.84	438.10		1,273.38	453,987,843.56
四、账面价值							
1. 期末账面 价值	11,584,463,430.01	47,968,832,213.33	135,715,256.10	301,977,821.55	411,507,572.16	513,406.82	60,403,009,699.97
2. 期初账面 价值	9,791,775,342.53	30,850,944,070.23	121,603,076.82	280,758,639.42	472,883,628.68	548,457.56	41,518,513,215.24

1) 注 1: 冰轮集团境外子公司 DBH 英国公司的土地所有权和万华化学境外子公司位于匈牙利及捷克的土地所有权作为固定资产。

2) 固定资产情况说明:

截至 2020 年 12 月 31 日, 冰轮集团境外子公司将净值为 4,758,962.98 元的机器设备, 净值为 22,926,423.44 的土地所有权作为抵押物用以取得银行借款。

截至 2020 年 12 月 31 日, 东方航天港(海阳)产业园运营管理有限公司

(以下简称“运营管理公司”)将净值为 51,985,664.90 元的房屋及建筑物作为抵押物,用以取得银行借款。

截至 2020 年 12 月 31 日,万华化学将净值为人民币 148,741.85 元的土地所有权,人民币 276,532,001.85 元的房屋建筑物,人民币 368,118,089.81 元的机器设备,人民币 701,024.84 元的电子设备、器具及家具作为抵押物,用以取得银行借款。

2021 年 3 月,泰和新材与烟台经济技术开发区自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权收回补充协议书》,烟台经济技术开发区自然资源和规划局拟收储位于烟台经济技术开发区编号为烟国用(2011)第 50148 号的土地,以及地上建筑物、构筑物、附属物、设备资产,年末闲置的固定资产主要为以上地块资产。

(2) 本期暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	503,071,010.85	454,897,143.83	410,144.35	47,763,722.67	厂区搬迁、工艺调整
合计	503,071,010.85	454,897,143.83	410,144.35	47,763,722.67	

(3) 本期通过融资租赁租入的固定资产的情况:

截至 2020 年 12 月 31 日,冰轮环境通过融资租赁租入的机器设备原值为 25,040,840.96 元、累计折旧为 7,362,081.15 元、净值为 17,678,759.81 元。

截至 2020 年 12 月 31 日,万华化学通过融资租赁租入的机器设备原值为 2,195,752,350.00 元、累计折旧为 1,737,839,021.60 元、净值为 457,913,328.40 元。

(4) 本期通过经营租赁租出的固定资产:

项 目	账面价值
房屋及建筑物	6,076,173.48
合计	6,076,173.48

(5) 本期未办妥产权证书的固定资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,980,982,710.68	尚待办理
合计	2,980,982,710.68	

(6) 固定资产清理：

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	30,397,033.74	26,342,777.43
机器设备	-2,017,699.10	23,923.68
电子设备	211.95	
合计	28,379,546.59	26,366,701.11

22. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	1,060,547,460.25		1,060,547,460.25	0,190,055,801.64		10,190,055,801.64
大型煤气化项目	1,865,788,892.93		1,865,788,892.93			
乙烯项目	1,760,651,546.87		1,760,651,546.87	7,065,507,331.19		7,065,507,331.19
BC 公司高性能材料项目	617,645,945.56		617,645,945.56	357,989,819.15		357,989,819.15
万华上海中心项目	549,670,460.09		549,670,460.09	496,961,278.25		496,961,278.25
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目	473,175,403.21		473,175,403.21	107,075,041.47		107,075,041.47
烟台热电二期项目	472,058,422.30		472,058,422.30	219,614,809.57		219,614,809.57
BC 公司厂区基建投资项目	359,430,746.11		359,430,746.11	178,396,839.34		178,396,839.34
广东水性树脂二期项目	358,065,493.74		358,065,493.74	190,971,680.49		190,971,680.49

万华宁波技改	335,754,164.63		335,754,164.63	348,095,658.44		348,095,658.44
BC 公司 MDI 技 改项目	191,178,001.45		191,178,001.45	108,160,534.89		108,160,534.89
山西中强铁路专 用线工程	116,992,146.59		116,992,146.59	39,835,773.72		39,835,773.72
美国一体化项目	894,132,690.58	788,095,085.17	106,037,605.41	835,140,339.74	310,440,138.43	524,700,201.31
高性能对位芳纶 项目	94,069,946.56		94,069,946.56	246,094,147.86		246,094,147.86
滨海路	82,996,670.69		82,996,670.69			
东方航天港重大 工程建设项目（一 期）	79,600,854.85		79,600,854.85			
应急水厂及配套 管线工程	64,565,702.11		64,565,702.11			
智能化压缩机工 厂项目	58,348,347.28		58,348,347.28	42,218,668.58		42,218,668.58
万华烟台工业园 项目	56,818,805.12		56,818,805.12	739,041,512.46		739,041,512.46
山西中强春山煤 矿项目	53,789,920.12		53,789,920.12	44,395,728.22		44,395,728.22
裕龙大道	41,453,301.76		41,453,301.76			
绿色智能制造项 目	40,972,911.65		40,972,911.65	65,121,090.70		65,121,090.70
甘肃爱科白银项 目	16,356,301.34		16,356,301.34	16,356,301.34		16,356,301.34
3000T 高性能芳 纶纸材料产业化	16,003,415.58		16,003,415.58			
陕西靖边诺思泊 尔	12,533,490.51		12,533,490.51	10,741,037.68		10,741,037.68
绿色差别化氨纶 智能制造工程项目	12,292,626.44		12,292,626.44	1,681,460.21		1,681,460.21
3#路	11,603,697.32		11,603,697.32			
DUNHAMBUSHI USA LLC 的基建工程	11,137,455.59		11,137,455.59	106,596,594.12		106,596,594.12
2#路	9,749,419.08		9,749,419.08			
芳纶深加工项目	8,578,567.61		8,578,567.61			
三采区轨道大巷	6,500,572.69		6,500,572.69			
陕西和胜改造	4,510,921.18		4,510,921.18			
热水发电项目	3,241,710.83		3,241,710.83	8,665,783.99		8,665,783.99

土地综合开发 (985.443 公顷)	2,844,612.41		2,844,612.41			
前期规划设计费	2,518,867.92		2,518,867.92			
兖州煤业杨村矿 余热供暖锅炉替代 项目	1,415,929.20		1,415,929.20			
废气治理项目	1,273,682.10		1,273,682.10			
压缩冷凝机组性 能检测中心	1,104,424.78		1,104,424.78			
质量稳定性提升 项目	1,026,066.77		1,026,066.77			
套子湾再生水项 目				38,976,765.93		38,976,765.93
硅烷类产品研发 生产项目				34,360,734.47		34,360,734.47
密云基地项目				27,051,595.14	10,176,476.51	16,875,118.63
南翼二区皮带巷				17,857,830.68	17,857,830.68	
南翼二区轨道巷				17,551,005.04	17,551,005.04	
Test Stand Upgrade				10,457,441.57		10,457,441.57
南翼二区回风巷				6,769,080.65	6,769,080.65	
活性炭项目				6,232,670.78		6,232,670.78
Test Rig				5,151,868.08		5,151,868.08
新型隔热填充及 配套材料项目				3,778,888.61		3,778,888.61
管路自动预制线 设备模块切断倒角 一体机				1,374,977.34		1,374,977.34
宁夏泰和氨纶差 别化有色氨纶改造 项目				1,316,339.37		1,316,339.37
其他工程	5,618,285,439.00	16,358,592.05	5,601,926,846.95	3,711,861,382.73	15,849,834.00	3,696,011,548.73
合计	25,368,685,034.80	804,453,677.22	24,564,231,357.58	25,301,457,813.44	378,644,365.31	24,922,813,448.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

本公司将期初或期末在建工程余额超过人民币 150,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示:

烟台国丰投资控股集团有限公司 2020 年度财务报表附注

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	合并范围变更增加	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	减值准备
聚氨酯产业链延伸及配套项目	29,664,000,000.00	10,190,055,801.64	7,074,125,823.21		6,203,634,164.60		
乙烯项目	16,800,000,000.00	7,065,507,331.19	6,407,440,854.08		11,712,296,638.40		
万华烟台工业园项目	24,525,360,000.00	739,041,512.46	48,137,927.28		728,917,238.39	1,443,396.23	
万华上海中心项目	610,000,000.00	496,961,278.25	52,709,181.84				
广东水性树脂二期项目	400,000,000.00	190,971,680.49	167,093,813.25				
美国一体化项目	8,579,000,000.00	524,700,201.31	58,992,350.84				481,556,770.32
BC公司高性能材料项目	506,741,553.13	357,989,819.15	250,089,914.15		29,976.34		
BC公司厂区基建投资项目	395,652,098.65	178,396,839.34	176,251,855.36				
BC公司MDI技改项目	390,775,000.00	108,160,534.89	191,146,522.75		111,028,342.05		
烟台热电二期项目	1,411,170,000.00	219,614,809.57	986,756,154.13		734,312,541.40		
万华宁波技改项目加MDI扩能一体化项目56	2,175,448,000.00	404,323,155.06	503,872,169.75		572,441,160.18		
高性能材料研究院	422,880,000.00	101,489,704.16	128,386,168.45		45,096,581.77		
异氰酸酯新建项目	6,600,000,000.00	133,014,000.03	250,589,887.58				
高性能改性树脂项目	1,360,000,000.00	34,354,582.23	258,285,533.42				
BC公司苯胺项目	413,972,000.00	69,570,243.70	214,095,815.88				
220kv输变电工程	469,000,000.00	455,769.83	293,624,663.92				
大型煤气化项目	2,798,000,000.00		599,527,829.95	1,266,261,062.98			
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目	710,000,000.00	107,075,041.47	366,100,361.74				

合计	98,231,998,651.78	20,921,682,304.77	18,027,226,827.58	1,266,261,062.98	20,107,756,643.13	1,443,396.23	481,556,770.32
----	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	--------------	----------------

(续表)

项目名称	外币报表折算差额折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目		11,060,547,460.25	77.79	77.79	408,279,361.95	109,815,278.29	3.04	自有资金、银行借款及募集资金
乙烯项目		1,760,651,546.87	80.36	80.36	310,884,031.82	246,457,263.33	3.42	自有资金及银行借款
万华烟台工业园项目		56,818,805.12	99.89	99.89	1,110,893,733.51	5,068,735.87	3.23	自有资金及银行借款
万华上海中心项目		549,670,460.09	90.11	90.11				自有资金及募集资金
广东水性树脂二期项目		358,065,493.74	89.52	89.52				自有资金
美国一体化项目	3,901,823.58	106,037,605.41	10.42	10.42	25,947,709.11	18,758,371.54	2.30	自有资金及银行借款
BC 公司高性能材料项目	9,596,188.60	617,645,945.56	98.25	98.25	4,149,567.95	2,368,614.18	0.65	自有资金及银行借款
BC 公司厂区基建投资项目	4,782,051.41	359,430,746.11	78.38	78.38	1,966,424.92	1,195,457.17	0.65	自有资金及银行借款
BC 公司 MDI 技改项目	2,899,285.86	191,178,001.45	42.60	42.60	5,433,725.18	155,299.23	0.65	自有资金及银行借款
烟台热电二期项目		472,058,422.30	85.49	85.49	34,339,913.85	20,803,841.23	2.95	自有资金及银行借款
万华宁波技改项目加 MDI 扩能一体化项目 56		335,754,164.63	42.57	42.57				自有资金
高性能材料研究院		184,779,290.84	53.98	53.98				
异氰酸酯新建项目		383,603,887.61	14.05	14.05	6,040,243.62	6,040,243.62	3.30	自有资金及银行借款
高性能改性树脂项目		292,640,115.65	21.52	21.52				
BC 公司苯胺项目	1,864,855.55	285,530,915.13	68.97	68.97	1,985,096.90	1,098,576.07	0.65	自有资金及银行借款
220kv 输变电工程		294,080,433.75	62.70	62.70	2,638,600.00	2,638,600.00	3.34	自有资金及银行借款
大型煤气化项目		1,865,788,892.93	66.68	66.68	72,624,699.80	13,070,472.47	4.73	自有资金及银行借款
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目		473,175,403.21	66.64	66.64	202,075.14	202,075.14	3.92	自有资金、银行贷款

目								
合计	23,044,205.00	19,647,457,590.65	1,149.92	1,149.92	1,985,385,183.75	427,672,828.14	32.83	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况:

项目	本期计提金额	计提原因
美国一体化项目	481,556,770.32	集团于本年度对美国一体化项目进行了重新评估,由于原选定地块已不再具备投资条件,经过再次对该在建工程进行减值测试,除可用于未来新址厂区的工艺装置及辅助设施的设计支出外,对该项目的其他累计支出予以全额计提减值准备。
其他	87,462.60	损坏
合计	481,644,232.92	

23. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	专利权	非专利技术
一、账面原值						
1. 期初余额	3,815,207,182.67	2,359,041,917.24	18,560,400.00	316,106,386.99	191,490,088.86	2,482,652,799.83
2. 本期增加金额	1,425,014,039.32			65,984,342.57	276,749.50	489,400,819.47
(1) 购置	1,236,829,137.15			31,979,674.81		451,997,655.60
(2) 合并范围的增加	171,099,431.20			18,709,685.00		
(3) 在建工程转入				14,028,707.22		
(4) 其他	17,085,470.97			1,266,275.54	276,749.50	37,403,163.87
3. 本期减少金额	194,734,916.71			1,711,891.41	2,000,000.00	
(1) 处置	190,121,371.61			1,711,891.41		
(2) 其他	4,613,545.10				2,000,000.00	
4. 外币报表折算差额						
5. 期末余额	5,045,486,305.28	2,359,041,917.24	18,560,400.00	380,378,838.15	189,766,838.36	2,972,053,619.30
二、累计摊销额						
1. 期初余额	433,262,904.78	137,261,278.73		176,474,963.77	166,635,509.33	740,000,426.12
2. 本期增加金额	94,223,229.89	25,852,097.04		40,015,386.73	2,343,740.53	241,820,248.19
(1) 计提	92,908,841.77	25,852,097.04		37,550,837.22	2,262,402.89	214,247,198.36

(2) 企业合并增加	838,067.37			1,154,785.00		
(3) 其他	476,320.75			1,309,764.51	81,337.64	27,573,049.83
3. 本期减少金额	25,024,334.71			781,508.02	1,083,355.00	
(1) 处置	25,024,334.71			781,508.02	1,083,355.00	
(2) 其他						
4. 外币报表折算差额				75,514.66		
5. 期末余额	502,461,799.96	163,113,375.77		215,784,357.14	167,895,894.86	981,820,674.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少						
(3) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,543,024,505.32	2,195,928,541.47	18,560,400.00	164,594,481.01	21,870,943.50	1,990,232,944.99
2. 期初账面价值	3,381,944,277.89	2,221,780,638.51	18,560,400.00	139,631,423.22	24,854,579.53	1,742,652,373.71

(续表)

项 目	碳排放配额	焦化产能指标	专有技术	组合聚醚资产 权益	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	195,496,917.00		38,009,900.00	1,300,000.00	482,848,246.80	22,802,800.00	9,923,516,639.39
2. 本期增加金额					62,736,613.11	75,000,000.00	2,118,412,563.97
(1) 购置						75,000,000.00	1,795,806,467.56
(2) 合并范围的增加							189,809,116.20
(3) 在建工程转入					62,736,613.11		76,765,320.33
(4) 其他							56,031,659.88
3. 本期减少金额	195,496,917.00		38,009,900.00	1,300,000.00			433,253,625.12
(1) 处置			38,009,900.00	1,300,000.00			231,143,163.02

(2) 其他	195,496,917.00						202,110,462.10
4. 外币报表折算差额		378,548.31					378,548.31
5. 期末余额		378,548.31			545,584,859.91	97,802,800.00	11,609,054,126.55
二、累计摊销额							
1. 期初余额	96,896,569.00		9,015,377.60	1,256,667.09	21,054,675.44	1,970,555.54	1,783,828,927.40
2. 本期增加金额					20,318,354.52	569,939.43	425,142,996.33
(1) 计提					20,318,354.52	569,939.43	393,709,671.23
(2) 企业合并增加							1,992,852.37
(3) 其他							29,440,472.73
3. 本期减少金额	96,896,569.00		9,015,377.60	1,256,667.09			134,057,811.42
(1) 处置			9,015,377.60	1,256,667.09			37,161,242.42
(2) 其他	96,896,569.00						96,896,569.00
4. 外币报表折算差额							75,514.66
5. 期末余额					41,373,029.96	2,540,494.97	2,074,989,626.97
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 处置子公司减少							
(3) 其他							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		378,548.31			504,211,829.95	95,262,305.03	9,534,064,499.58
2. 期初账面价值	98,600,348.00		28,994,522.40	43,332.91	461,793,571.36	20,832,244.46	8,139,687,711.99

无形资产情况说明：

截至 2020 年 12 月 31 日，万华化学将净值为人民币 512,641.65 元的无形资产作为抵押物，用以取得银行借款

截至 2020 年 12 月 31 日，东方航天港将净值为人民币 16,493,767.42 元的

土地使用权作为抵押物，用以取得银行借款。

(2) 期末未办妥产权证书的无形资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	148,974,884.62	尚待办理
合计	148,974,884.62	

24. 商誉

(1) 商誉账面原值：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	减值准备	
BorsodChem Zrt.	1,068,403,262.89	28,639,304.40		1,097,042,567.29
万华化学(宁波)氯碱有限公司	277,518,585.35			277,518,585.35
北京聚丽威科技有限公司	11,831,625.29			11,831,625.29
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36			153,297.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46			73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31			16,282,252.31
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39			726,339,884.39
合计	2,174,307,716.05	28,639,304.40		2,202,947,020.45

(2) 商誉减值准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	转回或转销	其他	
山东神舟制冷设备有限公司	6,743,576.74					6,743,576.74
合计	6,743,576.74					6,743,576.74

25. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
-----	------	--------	--------	-------	------

土地租赁款	43,337,424.27		902,863.01		42,434,561.26
固定资产改良支出	8,306,655.60	13,680,534.46	5,102,171.55	182,069.83	16,702,948.68
装修工程支出	5,300,120.10	672,347.92	1,090,922.87		4,881,545.15
弱电工程支出	100,247.99		10,281.84		89,966.15
展厅装修支出	2,400,766.89		488,291.52		1,912,475.37
中央空调费用	2,330,286.33		582,571.58		1,747,714.75
车辆租赁费	2,586.17	31,858.40	31,789.63		2,654.94
东方航天港展览馆 布展工程		1,746,870.27			1,746,870.27
其他	1,046,585.07	3,238,183.55	875,439.98		3,409,328.64
合计	62,824,672.42	19,369,794.60	9,084,331.98	182,069.83	72,928,065.21

26. 递延所得税资产/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	1,467,718,910.33	285,603,274.71	1,030,118,243.99	185,953,023.07
可抵扣亏损	695,170,009.29	152,098,369.45	413,682,301.66	80,110,654.65
应付职工薪酬暂时性差异	630,110,946.54	103,848,046.17	699,212,497.78	114,650,505.21
尚未支付费用	2,516,447,359.83	374,767,980.71	2,377,722,525.59	351,718,089.70
预提费用	100,330,623.53	17,739,747.98	68,765,016.05	12,492,752.25
未实现内部收益	2,375,934,157.09	388,068,912.73	1,629,311,120.93	256,816,028.12
递延收益	990,415,719.51	150,050,830.90	910,886,469.10	137,736,182.25
固定资产折旧差异	277,458,104.60	42,107,378.85	8,096,550.53	1,373,736.03
金融工具公允价值变动	1,379,658.00	124,146.75	39,247,359.57	3,534,477.21
融资租赁	88,032,564.75	7,922,922.00	112,863,939.90	10,198,476.39
预期信用损失准备	467,033,460.51	75,156,690.18	247,671,574.23	49,863,046.94
预计负债	39,993,038.12	6,966,427.20	87,090,059.73	9,707,986.37
工程煤收入暂时性差异	5,311,411.60	1,327,852.90		

环保设备抵免	67,110,451.96	6,711,045.20		
合计	9,722,446,415.66	1,612,493,625.73	7,624,667,659.06	1,214,154,958.19

(2) 未经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
固定资产折旧差异	5,842,387,142.38	865,226,152.38	3,521,377,234.24	565,058,252.46
非同一控制企业合并资产评估增值	1,265,781,375.97	269,500,121.06	1,308,884,304.71	279,862,430.93
金融工具公允价值变动	869,537,001.01	130,500,876.18	683,148,377.53	101,766,848.77
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	267,305,501.01	36,828,890.08		
合计	8,245,011,020.37	1,302,056,039.70	5,513,409,916.48	946,687,532.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
一、递延所得税资产	633,030,324.13	979,463,301.60	448,100,600.47	766,054,357.72
二、递延所得税负债	633,030,324.13	669,025,715.57	448,100,600.47	498,586,931.69

27. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,451,576,049.54	2,744,256,481.38
预付土地补偿款	210,712,422.41	325,923,535.83
预付设备款	34,616,840.37	91,627,436.92
股权分置流通权	20,397,064.21	20,397,064.21
股权评估增值	23,110,289.02	23,110,289.02
委托贷款	215,000,000.00	
土地出让金	4,453,653.20	4,453,653.20

预付股权款	120,000,000.00	
预付地炼产业产能整合补偿资金	6,366,580,000.00	
其他	2,670,293.82	362,525.74
合计	11,449,116,612.57	3,210,130,986.30

28. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	130,000,000.00	60,944,415.27
保证借款	64,713,672.63	
质押+保证借款（注2）	32,000,000.00	
抵押+保证借款（注3）	51,460,000.00	
信用借款	41,723,541,587.88	23,369,461,787.32
合计	42,001,715,260.51	23,430,406,202.59

注：1、截至2020年12月31日，冰轮环境质押借款130,000,000.00元系以公司应收票据追索权贴现银行，期末重分类至短期借款。

2、截至2020年12月31日，国裕融资租赁质押借款32,000,000.00元系以应收账款并由1,600,000.00元保证金提供保证质押取得借款。

3、运营管理公司向山东海阳农村商业银行股份有限公司流动资金借款51,460,000.00元，合同号为（海农商公司）流借字（2020）年第070203号、（海农商公司）流借字（2020）年第070204号，发放日期2020.7.2-2021.6.28，借款期限一年。担保方式为抵押、保证，保证人：刘卫、刘常增，保证合同号为（海农商公司）流保字（2020）年第070203、（海农商公司）流保字（2020）年第070204；抵押物为不动产、房地产，抵押合同编号为（海农商）高抵字（2017）年第170050号、（海农商）高抵字（2017）年第170056号。

截至2020年12月31日，运营管理公司将净值为51,985,664.90元的房屋及建筑物作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注“五、21”。

截至 2020 年 12 月 31 日，运营管理公司将净值为人民币 16,493,767.42 元的土地使用权作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注“五、23”。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

29. 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
跨币种利率互换合约	23,946,600.00	
天然气互换合约		39,147,839.50
液化石油气纸货合约		1,132,648.86
合计	23,946,600.00	40,280,488.36

30. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,559,596,399.69	9,047,711,703.73
商业承兑汇票	1,487,000,000.00	189,879,317.82
合计	9,046,596,399.69	9,237,591,021.55

31. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,040,511,779.89	8,834,057,963.91
1-2 年	540,400,691.52	447,660,025.05
2-3 年	91,430,478.29	98,386,473.38
3 年以上	166,406,833.24	185,452,534.00
合计	10,838,749,782.94	9,565,556,996.34

(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
单位十五	25,948,695.00	尚未结算

单位十六	13,836,759.67	尚未结算
单位十七	12,949,366.97	尚未结算
单位十八	10,935,548.24	尚未结算
单位十九	10,690,393.75	尚未结算
单位二十	10,662,313.05	尚未结算
单位二十一	10,023,499.35	尚未结算
合计	95,046,576.03	

32. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	105,548,991.20	2,896,799,526.73
1 年以上	16,874.00	135,701,440.17
合计	105,565,865.20	3,032,500,966.90

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

33. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额
预收款	3,547,337,812.24
合计	3,547,337,812.24

34. 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	1,220,764,097.66	5,035,542,259.95	5,027,656,959.46	1,228,649,398.15
二、离职后福利— 设定提存计划	14,181,643.52	400,638,000.92	396,659,615.21	18,160,029.23
三、辞退福利	1,648,272.32	4,064,418.16	4,887,429.63	825,260.85

四、一年内到期的其他福利	332,332.26	108,607.34	106,948.63	333,990.97
合计	1,236,926,345.76	5,440,353,286.37	5,429,310,952.93	1,247,968,679.20

(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	1,143,723,265.56	4,268,731,920.00	4,283,598,794.70	1,128,856,390.86
二、职工福利费	1,091,957.58	194,724,218.32	194,270,781.53	1,545,394.37
三、社会保险费	4,343,621.88	207,354,398.29	204,513,558.60	7,184,461.57
其中:医疗保险费	3,788,220.16	186,318,725.95	183,962,235.20	6,144,710.91
工伤保险费	84,342.43	18,881,889.55	18,869,996.70	96,235.28
生育保险费	87,188.51	1,318,644.74	1,266,026.88	139,806.37
其他	383,870.78	835,138.05	415,299.82	803,709.01
四、住房公积金	977,309.42	293,719,838.98	293,233,183.20	1,463,965.20
五、工会经费和职工教育经费	68,153,745.27	63,521,644.50	45,578,071.36	86,097,318.41
六、短期带薪缺勤		996,629.14	471,688.63	524,940.51
七、短期利润分享计划		5,445,798.28	5,445,798.28	
八、其他短期薪酬	2,474,197.95	1,047,812.44	545,083.16	2,976,927.23
合计	1,220,764,097.66	5,035,542,259.95	5,027,656,959.46	1,228,649,398.15

(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	12,629,693.49	376,752,887.63	372,107,631.70	17,274,949.42
2、失业保险费	1,275,185.73	18,676,081.29	19,074,212.21	877,054.81
3、企业年金缴费	276,764.30	5,209,032.00	5,477,771.30	8,025.00
合计	14,181,643.52	400,638,000.92	396,659,615.21	18,160,029.23

35. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

企业所得税	771,603,569.28	250,623,193.69
增值税	383,632,246.07	244,636,680.11
地方商业税	33,357,276.75	
城市维护建设税	24,893,121.87	7,461,323.72
土地使用税	23,029,039.02	5,394,291.97
房产税	15,574,242.94	4,318,731.08
个人所得税	9,881,572.14	8,529,689.01
环保税	9,634,792.73	.
其他税费	6,561,171.51	69,557,958.84
资源税	5,333,101.22	10,015,397.50
教育费附加	1,348,274.50	2,087,433.39
印花税	745,754.81	834,455.14
水资源税	623,614.73	506,681.40
地方教育费附加	472,687.15	279,215.28
地方水利建设基金	75,483.87	27,752.76
车船使用税	41,530.26	
合计	1,286,807,478.85	604,272,803.89

36. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	182,149,823.13	141,373,729.73
应付股利	72,311,777.78	48,494,625.00
其他应付款	3,963,659,850.75	4,052,831,969.03
合计	4,218,121,451.66	4,242,700,323.76

(1) 应付利息情况:

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	71,719,610.31	27,440,622.18
分期付息的长期借款利息	19,851,024.76	58,209,298.93
债券利息	77,574,722.25	11,821,944.45
长期应付款利息	13,004,465.81	33,117,287.69

资金拆借利息		7,791,256.42
跨币种利率互换合约应付利息		2,000,768.00
其他		992,552.06
合计	182,149,823.13	141,373,729.73

(2) 应付股利情况:

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,144,000.00	48,494,625.00
划分为权益工具的永续债股利	12,167,777.78	
合计	72,311,777.78	48,494,625.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,887,704,983.71	2,994,637,601.10
修理费	290,018,468.49	248,933,582.07
运费	220,760,077.53	132,396,822.88
押金及保证金	186,063,299.51	229,161,422.05
工程款	37,672,254.26	54,446,628.99
租赁费	27,483,593.96	
乡村利益保障金	8,584,488.00	5,187,400.00
代收代付	2,669,498.48	3,870,485.83
应付股权收购款		121,456,688.43
待使用碳排放配额		86,251,858.00
经销商返利		3,797,296.63
劳务费		2,107,254.10
其他	302,703,186.81	170,584,928.95
合计	3,963,659,850.75	4,052,831,969.03

2) 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
单位二十二	2,400,027,465.00	未达付款条件
单位二十三	566,316,240.73	待偿还的拆借款
单位二十四	300,000,000.00	未达付款条件
单位二十五	25,854,700.96	资金不足
单位二十六	22,550,000.00	未达付款条件
单位二十七	21,579,433.86	未达付款条件
单位二十八	14,594,801.46	未达付款条件
合计	3,350,922,642.01	

37. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,349,017,282.63	3,283,305,271.92
一年内到期的长期应付款	36,421,689.66	62,066,957.64
一年内到期的其他非流动负债	197,455,125.00	209,557,137.00
合计	1,582,894,097.29	3,554,929,366.56

38. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	5,011,795,164.13	
待转销项税额	423,837,942.91	
合计	5,435,633,107.04	

39. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		207,060,000.00
抵押借款	6,128,066.01	1,348,338,892.63
保证借款	1,433,917,829.00	
信用借款	21,543,874,634.78	9,817,291,772.82
抵押及保证借款	24,010,800.00	
合计	23,007,931,329.79	11,372,690,665.45

注：抵押借款系以固定资产及无形资产作为抵押物获取的银行借款，
参见附注“五、21”及附注“五、23”等。

40. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	4,982,589,618.17	1,991,611,424.83
合计	4,982,589,618.17	1,991,611,424.83

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种一）	1,000,000,000.00	2019-11-7	3 年	996,720,000.00	996,809,660.82	
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种二）	1,000,000,000.00	2019-11-7	5 年	994,720,000.00	994,801,764.01	
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2020 年债券（第一期）	2,000,000,000.00	2020-4-10	5 年	1,990,132,075.48		1,990,132,075.48
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2020 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020-5-27	3 年	996,966,981.12		996,966,981.12
合计	5,000,000,000.00			4,978,539,056.60	1,991,611,424.83	2,987,099,056.60

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	---------	-------	------	------

烟台国丰投资控股有限公司 公开发行 2019 年公司债券 (第一期)(品种一)	37,700,000.00	1,072,321.91	37,700,000.00	997,881,982.73
烟台国丰投资控股有限公司 公开发行 2019 年公司债券 (第一期)(品种二)	42,600,000.00	989,579.12	42,600,000.00	995,791,343.13
烟台国丰投资控股集团有限公司 公开发行 2020 年债券 (第一期)	47,955,555.56	1,240,887.75	47,955,555.56	1,991,372,963.23
烟台国丰投资控股集团有限公司 公开发行 2020 年度第 一期中期票据	17,797,222.22	576,347.96	17,797,222.22	997,543,329.08
合计	146,052,777.78	3,879,136.74	146,052,777.78	4,982,589,618.17

41. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	713,982,873.63	942,933,858.67
专项应付款	4,079,060,000.00	18,100,000.00
合计	4,793,042,873.63	961,033,858.67

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	339,716,873.63	538,667,858.67
采矿权费用	312,866,000.00	312,866,000.00
应付股权收购款	60,000,000.00	60,000,000.00
股权收购履约保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
资源价款		30,000,000.00
合计	713,982,873.63	942,933,858.67

(2) 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
龙口市财政局		4,060,960,000.00		4,060,960,000.00	专项债本金及利息

原液着色间位芳纶短纤维产业化项目	10,000,000.00			10,000,000.00	项目未验收
新型可循环工艺、年产7000吨高品质芳纶原料工程项目	8,100,000.00			8,100,000.00	项目未验收
合计	18,100,000.00	4,060,960,000.00		4,079,060,000.00	

42. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	45,189,394.90	49,017,085.70
二、辞退福利	5,993,042.85	4,697,115.50
三、其他长期福利	6,436,982.14	6,990,707.23
合计	57,619,419.89	60,704,908.43

43. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
预计环境准备金	258,435,735.75	250,395,021.03
产品质量保证金	30,318,323.39	19,979,607.77
弃置费	520,665.82	2,867,375.65
矿山环境恢复准备金	9,154,048.91	1,399,427.60
其他	16,380,389.25	13,870,480.47
合计	314,809,163.12	288,511,912.52

44. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,055,358,141.48	259,476,811.31	250,909,350.48	1,063,925,602.31	企业从政府无偿取
其他	59,990,888.58	14,969,564.20	8,379,421.31	66,581,031.47	
合计	1,115,349,030.06	274,446,375.51	259,288,771.79	1,130,506,633.78	

其中政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	------------	------	----------	------	-------------

产业升级补贴	436,802,337.95	20,000,000.00	42,454,776.24			414,347,561.71	与资产相关
产业扶持补助	87,796,379.29	73,881,379.84	9,491,500.44			152,186,258.69	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	114,894,908.93	7,056,890.43	11,647,743.57		935,534.76	111,239,590.55	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	63,301,097.12	16,208,000.00	3,569,166.72			75,939,930.40	与收益相关/与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	13,200,000.00	41,620,000.00				54,820,000.00	与收益相关
环保专项补贴	38,949,479.16		4,033,750.00			34,915,729.16	与资产相关
产业结构优化专项资金	33,071,150.98		3,852,949.68			29,218,201.30	与资产相关
扶持企业发展专项资金	25,753,134.20		830,746.32			24,922,387.88	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	21,790,038.20		1,951,191.79			19,838,846.41	与资产相关
两区建设专项资金	20,924,369.75		3,025,210.08			17,899,159.67	与资产相关
园区升级改造补助资金	16,839,375.00	600,000.00	1,256,250.00			16,183,125.00	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目		14,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
2019 年宁夏回族自治区效能考核奖励资金		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
稳岗补贴		12,116,230.88	4,506,310.45			7,609,920.43	与收益相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	2,698,470.30	4,497,450.50				7,195,920.80	与资产相关
循环化改造补助资金	6,937,500.00		750,000.00			6,187,500.00	与资产相关
纤维状储能器件的一体	7,507,707.50	763,871.00	3,396,854.00			4,874,724.50	与资产相关

化成型与工程化制备							
锅炉烟气超低排放改造项目	4,816,666.68		849,999.96			3,966,666.72	与资产相关
2020 年自治区高新技术企业发展专项资金		5,000,000.00	1,166,667.00			3,833,333.00	与资产相关
2019 年自治区战略性新兴产业发展专项资金	3,703,703.70		444,444.48			3,259,259.22	与资产相关
2020 年省级新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目资金		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
2018 年宁东基地工业企业技术改造综合奖补资金	3,000,000.00		125,000.00			2,875,000.00	与资产相关
高性能芳纶纤维层压制品		3,030,183.33	273,400.00			2,756,783.33	与资产相关
年产 1500 吨风力发电用关键纸基材料重大技术的研发及产业化		2,830,736.39	343,730.95			2,487,005.44	与收益相关
山东省自主创新（高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发）	3,541,666.66		1,249,999.56			2,291,667.10	与资产相关
2020 年自治区制造业行业领先示范企业（产品）专项资		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

金							
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	2,919,355.00		1,006,048.32			1,913,306.68	与资产相关
2019 年省级科技创新发展资金（企业研究开发财政补助资金）		1,530,000.00				1,530,000.00	与收益相关
资源再生水循环利用项目		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
千吨级对位芳纶工程化制备及其特种防护应用技术开发（省科技进步一等奖）开发区配套资金		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
面向高浓有机液处理的大温差蒸/精馏蒸汽压缩成套装备研制及产业化推广项目	1,520,412.44		113,952.76			1,406,459.68	与资产相关
高性能对位芳纶规模化稳定化制备关键技术	1,310,344.70		275,862.12			1,034,482.58	与资产相关
2014 年自主创新及成果转化专项资金可熔同位芳纶产业化技术开发	1,375,000.00		343,749.96			1,031,250.04	与资产相关
高强度同位	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相

芳纶制备与工程化关键技术							关
地源热泵技术研发与产业化项目	1,021,214.25		160,002.48			861,211.77	与资产相关
冷热环境工程技术研究中心	620,000.04					620,000.04	与资产相关
“机器换人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目	674,666.68		88,000.00			586,666.68	与资产相关
大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热泵）机组	407,142.83		133,735.81			273,407.02	与资产相关
基于喷淋换热的烟气深度降污消白技术研究与示范		200,000.00	17,783.68			182,216.32	与资产相关
满液式风冷热泵机组	113,620.65		51,699.60			61,921.05	与资产相关
节能上年递延收益项目	68,105,288.85			-68,105,288.85			与收益相关
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	21,112,555.52			-21,112,555.52			与资产相关
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,239,600.00		4,239,600.00				与收益相关
年产1500吨风力发电用关键纸基材料重大技术的研发及产业化	3,388,000.00			-3,388,000.00			与资产/收益相关
年产1500吨芳纶纸产业化	2,162,222.16			-2,162,222.16			与资产相关

高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	1,574,745.85			-1,574,745.85			与收益相关
2015 年科技重大专项研发计划项目	880,333.34			-880,333.34			与资产相关
航空航天用特种新型纸基材料关键技术的研发及产业化	880,333.34			-880,333.34			与资产相关
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	538,819.26			-538,819.26			与收益相关
国家“万人计划”配套资助	500,000.00			-500,000.00			与收益相关
2015 工业转型升级扶持资金	463,333.33			-463,333.33			与资产相关
CO2 自然工质制冷系统技术改造项目	350,000.00		350,000.00				与资产相关
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	292,500.00			-292,500.00			与资产相关
中央外经贸发展专项资金（进口设备贴息）	285,722.14			-285,722.14			与资产相关
变频螺杆冷水机组联合开发项目	80,974.38		80,974.38				与资产相关
能源节约利用空调生产线扩建项目	22,259.15		22,259.15				与资产相关

2019 年烟台创新驱动发展专项资金（军民融合）	1,647.77			-1,647.77			与收益相关
其他	33,990,064.38	38,142,068.94	47,078,524.16	-2,477,500.02		22,576,109.14	与收益相关/与资产相关
合计	1,055,358,141.48	259,476,811.31	149,181,883.66	-102,663,001.58	935,534.76	1,063,925,602.31	

45. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
公有住房维修基金	834,161.69	50,609.79
合计	834,161.69	50,609.79

46. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
烟台市人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

47. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年公开发行的永续公司债券（第一期）			20,000,000.00	1,996,632,075.46			20,000,000.00	1,996,632,075.46
合计			20,000,000.00	1,996,632,075.46			20,000,000.00	1,996,632,075.46

48. 其他综合收益

项 目	期初余额	会计政策 的变更	本期发生金额					吸收 合并 的影 响	其他	期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东			
一、以后不能 重分类进损益	29,509,730.42		636,754,585.66		300,334,758.42	78,154,732.71	258,265,094.53			107,664,463.13
其中：重新计 算设定受益计 划净负债和净 权益法下不能 转损益的其他	-3,377,340.13		-6,765,518.29		-3,382,759.15	-791,413.67	-2,591,345.47			-4,168,753.80
其他权益工具 投资公允价值	32,887,070.55		532,404.28			532,404.28				532,404.28
二、以后将重 分类进损益的	-62,086,886.10		311,290,209.02	-110,773,442.72	10,725,066.11	90,382,004.80	320,956,580.83			28,295,118.70
其中：权益法 下在被投资单 位以后将重分 类进损益的其 他	325,133.92		-877,559.67		-389,356.29	-130,133.52	-358,069.86			195,000.40
可供出售金融 资产公允价值	240,935.67		427,656.00			427,656.00				668,591.67

项 目	期初余额	会计政策 的变更	本期发生金额					吸收 合并 的影 响	其他	期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东			
现金流量套期 损益的有效部	-6,428,376.63		-22,239,087.31	-110,773,442.72	7,559,837.32	17,387,960.47	63,586,557.62			10,959,583.84
外币财务报表 折算差额	-56,224,579.06		333,979,200.00		3,554,585.08	72,696,521.85	257,728,093.07			16,471,942.79
其他综合收益 合计	-32,577,155.68		948,044,794.68	-110,773,442.72	311,059,824.53	168,536,737.51	579,221,675.36			135,959,581.83

49. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全费用	6,761,170.54	47,337,475.38	43,629,097.69	10,469,548.23	
维简费	1,163,325.49	3,099,707.99	3,883,741.77	379,291.71	
井巷工程费	64,459.54			64,459.54	
环境恢复治理保证金	136,424.38			136,424.38	
转产发展基金	812,371.22			812,371.22	
合计	8,937,751.17	50,437,183.37	47,512,839.46	11,862,095.08	

50. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
法定盈余公积	143,552,678.68	35,374,567.93	143,552,678.68	35,374,567.93
合计	143,552,678.68	35,374,567.93	143,552,678.68	35,374,567.93

注：本期盈余公积减少的原因系国丰集团根据烟国资【2019】69号文，将持有的江铜国兴（烟台）铜业有限公司30%国有股权无偿划入烟台蓝天投资开发集团有限公司，合并报表中资本公积不足部分冲减盈余公积143,552,678.68元。

51. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,504,822,040.87	9,293,981,200.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		98,891,678.51
调整后期初未分配利润	4,504,822,040.87	9,392,872,878.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,772,322,163.91	2,349,020,398.24
减：提取法定盈余公积	35,374,567.93	143,552,678.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	928,574,298.16	1,095,815,729.33
转作股本的普通股股利		
其他（注）	51,741,972.73	5,997,702,828.14

期末未分配利润	5,261,453,365.96	4,504,822,040.87
---------	------------------	------------------

注：（1）本期烟台泰和新材料股份有限公司吸收合并烟台泰和新材集团有限公司，合并报表中资本公积不足部分冲减未分配利润 25,541,446.43 元，详见六、注 1；（2）本期未分配利润-其他减少的主要原因是，根据烟国资【2019】69 号文，将持有的江铜国兴（烟台）铜业有限公司 30%国有股权无偿划入烟台蓝天投资开发集团有限公司，合并报表中资本公积不足部分冲减未分配利润 25,292,248.43 元；（3）国盛投资公司提取职工奖励及福利基金减少未分配利润 908,277.87 元。

52. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,877,284,349.32	60,762,865,836.59	75,424,665,368.37	53,926,586,727.88
其他业务	1,473,819,796.90	1,484,089,042.58	1,003,298,469.45	924,745,241.68
合计	84,351,104,146.22	62,246,954,879.17	76,427,963,837.82	54,851,331,969.56

53. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,464,458.86	135,948,313.95
当地商业税	168,906,148.35	147,458,621.11
教育费附加	78,756,847.84	64,459,673.30
印花税	74,639,687.91	77,004,465.34
土地使用税	64,715,990.86	57,613,161.32
资源税	53,545,819.67	58,976,016.88
环保税	48,074,651.81	51,568,077.23
地方教育费附加	47,382,645.39	34,456,676.06
房产税	43,348,173.46	37,306,393.59
创新贡献税	14,757,459.55	11,360,416.23
财产税	8,494,969.45	8,813,498.06
地方水利基金	7,919,468.68	5,197,006.02

水资源税	2,538,730.69	3,139,240.91
契税	2,015,820.00	
车船使用税	68,713.03	65,019.14
土地增值税		7,757,944.34
其他	28,309,729.69	29,941,502.19
合计	817,939,315.24	731,066,025.67

54. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	2,503,121,342.65	2,375,247,519.61
职工薪酬	515,852,886.94	473,398,448.11
销售佣金及咨询费	119,534,179.44	132,443,801.00
差旅费	65,876,730.82	89,367,609.71
质量补偿费	48,178,277.19	17,530,339.29
招待费	33,826,862.29	20,742,405.32
宣传费	23,463,964.05	33,802,798.28
装卸及仓储费	8,041,270.67	6,067,433.81
租赁及物业费	6,595,040.96	6,402,258.33
办公费	6,357,513.26	6,100,764.64
出国经费	5,846,165.28	8,510,294.00
外协安装费		52,976,113.36
包装费		16,610,230.87
其他	161,966,390.74	183,688,368.55
合计	3,498,660,624.29	3,422,888,384.88

55. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,108,396,146.94	1,150,131,373.05
折旧费	169,636,898.69	156,030,278.95
物料消耗	75,592,386.47	91,701,352.46
咨询费	37,886,483.25	86,016,942.98

信息化费用	66,339,620.73	73,319,585.15
租赁及物业费	57,092,501.62	64,077,704.24
无形资产摊销	58,627,258.02	54,398,005.94
差旅费	27,455,355.00	46,351,515.04
劳务费	46,010,561.02	46,300,625.57
业务招待费	30,209,239.26	33,716,503.08
保险费	35,238,101.20	25,371,721.51
聘请中介机构费	36,253,532.23	23,148,994.39
办公费	20,151,645.70	11,683,583.24
其他	194,782,894.36	182,150,556.49
合计	1,963,672,624.49	2,044,398,742.09

56. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	942,662,835.86	826,778,487.98
物料消耗	386,635,447.08	440,024,345.06
折旧费及摊销	842,723,995.94	507,267,080.99
咨询费	6,589,212.54	21,560,709.73
劳务费	12,845,296.50	8,594,623.43
水电气费	61,784,829.69	53,230,222.23
差旅费	19,115,187.98	29,573,992.71
其他	154,728,522.10	88,320,801.61
合计	2,427,085,327.69	1,975,350,263.74

57. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,918,240,018.44	1,355,161,016.89
减：利息收入	420,748,038.62	248,921,413.68
汇兑损益	121,909,369.34	-46,359,188.05
减：汇兑收益	4,035,887.29	
手续费支出	6,586,204.50	7,829,333.31

其他	106,545,778.46	93,941,003.51
合计	1,728,497,444.83	1,161,650,751.98

58. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展专项资金	523,411,490.06	722,274,639.98
重点优势行业扶持专项资金	47,669,087.77	36,750,000.00
资源综合利用及节能奖励	45,511,974.39	43,748,593.98
产业升级补贴	42,454,776.24	42,454,776.24
劳动就业、社保及稳岗补贴	12,952,137.19	2,071,517.25
工业冷冻用中大型冷盐水机组使用 R290 替代 R22 项目	12,385,572.00	
产业振兴和技术改造补助款	11,647,743.57	12,341,502.48
产业扶持补助	9,491,500.44	9,491,500.44
宁东创新发展专项项目立项资金补助	5,025,000.00	
工业冷冻用中大型盐水机组使用 R290 替代 R22 项目	4,825,990.02	991,051.53
高性能差别化间位芳纶制备与工程化关键技术	4,288,545.75	
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,239,600.00	4,460,400.00
2019 年度开发区先进制造业奖补	4,172,000.00	
环保专项补贴	4,033,750.00	3,870,593.76
烟台市 2020 年度省新旧动能转换重大工程	4,000,000.00	
产业结构优化专项资金	3,852,949.68	3,852,949.68
增强制造业核心竞争力专项资金	3,569,166.72	19,735,666.72
纤维状储能器件的一体化成型与工程化制备	3,396,854.00	488,991.00
高性能芳纶吸波蜂窝芯材工程化研制	3,290,000.00	
密云财政所拨款	3,099,000.00	2,769,000.00
两区建设专项资金	3,025,210.08	3,025,210.08
冰轮山大氢能装备技术研究院	3,000,000.00	
知识产权奖补资金	2,460,000.00	271,655.00
增值税即征即退	2,348,502.94	1,375,442.60
债务重组利得	2,257,758.55	

烟台市 2020 年制造业强市奖补	2,211,000.00	
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,951,191.79	1,889,182.44
冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系统项目	1,854,353.86	1,854,353.86
研发补助	1,559,700.00	
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	1,303,148.27	324,126.49
园区升级改造补助资金	1,256,250.00	805,547.08
山东省自主创新（高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发）	1,249,999.56	1,250,000.00
2019 年研究开发费用财政后补助资金	1,188,600.00	
2019 年度先进制造业专项资金补贴（财税贡献突出企业）	1,170,000.00	
2020 年自治区高新技术企业发展专项资金	1,166,667.00	
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	1,099,096.05	
宁东基地科技发展专项资金	1,080,000.00	
宁东基地应对疫情若干措施	1,022,500.00	
国产间位芳纶纸的研制	1,009,894.47	
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	1,006,048.32	1,006,048.36
2019 年国家高新技术企业配套资金	1,000,000.00	
工业企业结构调整奖补资金	1,000,000.00	
关于推进宁东基地高质量发展奖励资金	1,000,000.00	
PPP 贷款减免	929,648.70	
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	911,333.34	
创新型开发区扶持资金（重大科技项目配套）	887,200.00	
锅炉烟气超低排放改造项目	849,999.96	850,000.00
循环化改造补助资金	750,000.00	750,000.00
2018YFC0810302—高等级防电弧纺织材料制备、防护机理与间接评价体系研究	750,000.00	384,913.52
个税返还	568,533.04	
烟台市公共就业和人才服务中心结构调整奖补	527,115.38	
收烟台财政局创新驱动发展资金（氢液化装备关键技术与产业化）	500,000.00	
采用 NH3/CO2 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机	454,530.00	454,530.00

组二号生产线项目		
基于喷淋换热的烟气深度降污消白技术研究与示范	400,000.00	
济南市人民政府关于印发济南市促进先进制造业和数字经济发展的若干政策措施的通知	400,000.00	
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究	391,628.44	
C02 自然工质制冷系统技术改造项目	350,000.00	700,000.00
R32 制冷剂在风冷模块冷水机组替代 R22	300,678.33	
R32 制冷剂在生产线上替代 R22	285,089.16	250,086.99
扶持企业发展专项资金	180,000.00	1,600,000.00
地源热泵技术研发与产业化项目	160,002.48	160,002.48
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化	154,832.07	
中科院理化研究所拨款	141,000.00	133,000.00
大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热泵）机组	133,735.81	180,000.00
关于下达 2016 年第二批“机器换人”技术改造奖励资金项目的通知	88,000.00	88,000.00
变频螺杆冷水机组联合开发	80,974.38	72,000.00
满液式风冷热泵机组	51,699.60	51,699.60
零星政府补助	34,991.05	914,793.85
代扣个人所得税手续费	25,650.60	67,119.62
立式全封闭螺杆技术研究与开发	22,259.15	43,991.16
BC 中甸工业园补助		32,949,461.81
环保型差别化氨纶项目招商引资奖励资金		6,870,000.00
基础设施建设补助		5,412,781.33
工业企业技术改造综合奖补资金重点产业链补链		3,000,000.00
大型船舰用国产对位芳纶及其复合材料开发 开发区配套资金		2,000,000.00
宁东创新发展专项项目立项资金补助-高档 经编氨纶生产工艺技术开发		1,800,000.00
质押贷款贴息		1,365,500.00
创新驱动发展专项资金（知识产权发展）		1,236,000.00
宁东创新发展专项项目立项资金补助-热熔 氨纶新产品开发		1,215,000.00

创新驱动发展专项基金		1,107,600.00
高原高寒地区住宿方舱研发与应用示范		1,080,000.00
固定资产投资补贴		825,184.50
2019 年自治区重点研发计划（规模以上工业企业项目）资金-超柔低回弹氨纶新产品开发		800,000.00
省级重点行业贷款贴息资金		773,333.28
2019 年省级科技创新发展资金（企业研究开发财政补助资金）		769,895.05
大型船舰用国产对位芳纶及其复合材料开发		630,835.42
标准化资助-其他收益		620,000.00
资本市场创新发展引导资金补贴		600,000.00
财政局 2018 年人才建设资金（泰山产业领军人才）		600,000.00
烟台工信局 2018 年制造业强市奖		533,900.00
冷热环境工程技术研究中心		189,999.97
能源节约利用（离心式冷水机组）		71,042.99
2019 年度自治区引进海外人才重点项目补助资金		500,000.00
2018 年制造业强市奖补区级负担资金		500,000.00
2019 年制造业扶持资金（经发科创局）财政批量生成计划		500,000.00
岸坡和堤坝项目经费		385,386.00
可熔融间位芳纶产业化技术开发		343,750.00
免交增值税		322,810.02
千吨级对位芳纶工程化制备及其特种防护应用技术开发		300,000.00
2019 年创新驱动发展专项资金（首次认定高企补助资金）		300,000.00
2019 年自治厅战略性新兴产业化专项资金		296,296.30
外贸公共服务平台建设资金		276,451.72
高性能对位芳纶规模化稳定化制备关键技术		275,862.12
警用车辆及重要装备整体防护技术研发开发区 2019 年配套资金		261,000.00
碳纳米基纤维规模化制备关键技术		260,869.56
烟台市科学技术发展计划资金		250,000.00

省级工业提质增效专项补助资金（对位芳纶一期纺丝续建工程项目）	250,000.00
小微企业知识产权质押融资补助	208,500.00
省级工业提质增效升级资金	203,100.00
灾害现场防割刺防爆个体装备系统研究与应 用示范开发区 2019 年配套资金	200,000.00
2019 年度自治区中小企业非公经济发展专项 资金	200,000.00
对位芳纶进口设备贴息	183,180.00
2019 年升级国际市场开拓补助（展会补助）	158,000.00
省商务厅国际市场开招资金补贴	140,000.00
研究开发财政补助资金-[2019]37 号	139,000.00
2019 年企业研究开发财政补助第二批	138,700.00
对位芳纶织物工程项目资金	125,000.00
超高模对位芳纶长丝制备关键技术	125,000.00
应急救援防护装备用高伸长间位芳纶制备关 键技术	125,000.00
工程研究中心项目补助	122,266.15
2018 年市级军工资质奖励补助资金	100,000.00
市就业服务中心引才奖补	100,000.00
2018YFC0810305-熔融金属飞溅防护新材料 的技术研究与开发	99,000.00
2018 年企业研究开发补助资金	97,300.00
警用车辆及重要装备整体防护技术研发	91,009.63
轻柔高功效防护原理及复合功能织物成形技 术	81,428.52
国产高性能对位芳纶及其织物在防弹防刺功 能服中的应用技术研究	78,750.00
高韧型国产芳纶 II 抗弹纤维工程化研制	62,500.00
拆迁补偿款	46,970.00
研究开发财政补助资金-[2019]21 号	41,700.00
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键 技术及产业化	38,029.11
专利创造资助资金	38,000.00
烟台市市场监督管理局标准化资助	30,000.00
省知识产权事业发展中心 19 年一批专利资	4,000.00

助奖		
知识产权发明专利补助		3,000.00
哈特专利补助		900
其他	60,553,227.92	25,273,814.16
合计	860,419,188.13	1,021,529,993.83

59. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	223,776,706.18	85,937,188.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,268,336.41	-6,470,826.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,006,249.54	1,789,796.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,247,329.61	39,826,142.62
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	29,736,122.72	34,181,733.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,668,912.40
理财产品取得的收益	52,826,463.12	25,293,387.67
委托贷款取得的收益	13,712,158.62	11,049,885.50
现金股利		
债权投资在在持有期间取得的利息收入		1,492,182.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	93,454,304.75	89,117,420.02
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		19,256,198.00
处置其他非流动金融资产的投资收益		9,063,053.02
处置应收款项融资取得收益		-3,059,875.00
持有其他权益工具期间取得的股利收入	12,211,368.70	
企业取得子公司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		
其他	1,184,492.82	6,643,889.70
合计	425,886,859.65	319,789,088.57

60. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-120,693.34	12,288,750.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,056,817.81	-32,434.18
其他非流动金融资产		259,300,310.62
合计	-1,177,511.15	271,556,626.53

61. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	-112,479,707.56	-46,355,529.53
二、其他应收款坏账损失	-1,545,086.75	-561,764.87
三、应收票据坏账损失	-3,005,991.74	-193,200.48
四、长期应收款信用减值损失	1,696,000.00	-324,000.00
合计	-115,334,786.05	-47,434,494.88

62. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-24,898,549.56	2,447,532.93
二、坏账损失	-3,216,559.34	-245,605,051.88
三、可供出售金融资产减值损失		-10,433,824.16
四、固定资产减值损失	-260,241,117.36	-2,178,435.72
五、在建工程减值损失	-481,644,232.92	-352,687,456.92
六、合同资产减值损失	-6,181,189.61	
合计	-776,181,648.79	-608,457,235.75

63. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益	22,696,189.97	24,588,913.55
合计	22,696,189.97	24,588,913.55

64. 营业外收入

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
合同违约赔偿	15,922,978.85		15,922,978.85
赔偿收入	1,854,974.70	52,479,965.54	1,854,974.70
非流动资产毁损报废利得	369,676.14	480,016.46	369,676.14
与企业日常活动无关的政府补助	278,551.98	969,389.35	278,551.98
罚款收入	15,250.00	651,256.48	15,250.00
债务重组利得		1,270,389.90	
业绩补偿		2,145,600.00	
无法支付的应付款项		836,988.79	
其他	13,109,699.82	31,553,003.45	13,109,699.82
合计	31,551,131.49	90,386,609.97	31,551,131.49

65. 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
非流动资产毁损报废损失	110,876,978.42	105,175,996.97	110,876,978.42
对外捐赠	14,616,991.33	10,885,950.99	14,616,991.33
罚款支出	1,671,420.18	1,019,596.09	1,671,420.18
税款滞纳金	430.62	1,610.46	430.62
债务重组损失		2,583,470.25	
保险赔款摊回		4,633,028.70	
其他	25,203,098.17	10,715,979.95	25,203,098.17
合计	152,368,918.72	135,015,633.41	152,368,918.72

66. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,559,408,505.51	1,490,226,208.05
递延所得税费用	-121,445,553.38	295,019,813.63
其他	50,280.24	
合计	1,438,013,232.37	1,785,246,021.68

67. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	959,351,702.01	997,336,018.02
利息收入	91,146,330.15	196,358,892.15
退回的保证金及押金等	78,226,962.01	144,510,341.69
收回受限的货币资金	97,741,612.65	1,042,685,344.65
经营租赁及废品收入	116,896.19	
委托贷款	30,000,000.00	
往来款及其他	2,090,885,512.79	1,883,136,370.79
合计	3,347,469,015.80	4,264,026,967.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用类支出	4,204,170,141.85	4,349,863,383.47
支付受限货币资金	335,595,547.78	57,955,745.64
支付保证金及押金等	79,309,501.02	131,449,083.20
往来款及其他	1,553,120,034.88	2,534,913,295.67
合计	6,172,195,225.53	7,074,181,507.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	66,361,874.76	172,754,849.17
定期存款到期收回		12,950,000.00
取得子公司的现金净额	20,413,751.88	28,814,583.16
工程项目押金	1,428,900.00	
收到的利息收入		6,437,945.35
退回土地采购款	24,066,534.87	
其他	2,373.48	175,779.00
合计	112,273,434.99	221,133,156.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	37,327,741.95	1,509,416,858.90
处置子公司减少的现金净额	206,136,685.26	66,893,655.55
理财产品	273,000,019.12	
预付购买股权保证金	120,000,000.00	
其他	314,137.20	508,191.10
合计	636,778,583.53	1,576,818,705.55

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
跨币种利率互换合约收到的利息	68,716,302.14	81,476,708.00
拆入资金	4,720,000.00	
往来款	4,044,000,000.00	32,300,000.00
借款票据兑付	140,293,249.99	17,351,322.00
其他		10,000.00
合计	4,257,729,552.13	131,138,030.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还融资租赁款	191,030,819.50	193,180,986.17
借款保证金	49,027,128.28	2,720,000.00
购买少数股东股权		20,000,000.00
支付少数股东减资款项		2,918,323.10
支付融资手续费	67,992,632.87	1,869,741.21
新股增发费用		680,753.79
往来款及其他	10,069,438.32	214,941,501.82
合计	318,120,018.97	436,311,306.09

68. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,525,771,202.67	11,392,975,546.63
加: 资产减值准备	776,181,648.79	608,457,235.75
信用减值损失	115,334,786.05	47,434,494.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,382,491,102.33	4,719,546,756.04
无形资产摊销	369,149,574.89	389,471,597.12
长期待摊费用摊销	8,144,005.08	7,500,215.65
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)	-22,696,189.97	-13,975,820.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	110,523,231.49	104,695,806.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,177,511.15	-271,556,626.53
财务费用(收益以“-”号填列)	1,916,749,192.67	1,368,353,865.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-425,886,859.65	-319,789,088.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-224,776,874.75	269,290,671.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	107,095,462.42	36,313,372.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-212,072,915.20	440,216,140.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,330,302,982.22	4,114,937,837.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,521,828,092.64	3,460,518,577.58
受限制的货币资金增加	292,710.85	
其他	-3,780,259.79	-87,342,084.42
经营活动产生的现金流量净额	17,232,172,218.61	26,267,048,497.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以债务购建固定资产	5,537,960,195.50	6,351,064,765.93
少数股东投入股权及长期资产	600,000,000.00	
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,297,452,130.51	7,714,068,694.58
减: 现金的期初余额	7,714,068,694.58	8,298,204,636.44

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	18,583,383,435.93	-584,135,941.86

(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	26,297,452,130.51	7,714,068,694.58
其中：库存现金	1,442,493.59	2,146,298.21
可随时用于支付的银行存款	26,291,179,412.16	7,485,002,489.86
可随时用于支付的其他货币资金	4,830,224.76	226,919,906.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,297,452,130.51	7,714,068,694.58
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		

69. 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	377,665,815.98	开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金、液化石油气（LPG）纸货保证金、采购保证金、期货保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金、农民工工资保证金、远期结汇保证金、保函保证金、票据保证金等
应收票据	130,523,975.95	质押
应收款项	32,000,000.00	应收账款保理业务
应收款项融资	456,981,034.26	票据质押用于开立银行承兑汇票及信用证
固定资产	725,170,909.67	用于获取借款
无形资产	17,006,409.07	用于获取借款
其他权益工具投资	691,904,000.00	质押借款
其他	9,880,000.00	质押股票的分红
合计	2,441,132,144.93	

六、合并范围的变更

子公司名称	2019 年度合并范围内子公司（是/否）	2020 年度合并范围内子公司（是/否）	变更原因
烟台冰轮控股有限公司（注 1）	否	是	
烟台冰轮投资有限公司（注 1）	否	是	
山东裕龙石化产业园发展有限公司	否	是	新设公司
东方航天港（海阳）产业园开发有限公司	否	是	新设公司
烟台国丰均和贸易有限公司	否	是	新设公司
烟台国丰交运能源发展有限公司	否	是	新设公司
烟台国源融资租赁有限公司	否	是	新设公司
烟台国丰新钥供应链管理有限公司	否	是	新设公司

注 1：2020 年 3 月 4 日，根据烟台市人民政府“烟政字（2019）33 号”文件批复，冰轮集团以 2019 年 10 月 31 日为基准日实施存续分立，分立为烟台冰轮集团有限公司（存续公司）和新设公司：烟台冰轮控股有限公司及烟台冰轮投资有限公司。资产及债务分割与承继情况如下：

分立标的资产为分立基准日烟台冰轮集团有限公司所持有的对冰轮环境技术股份有限公司的“长期股权投资（含股权分置流通权）”，分别按照 52%、48%的比例划分归入新设公司烟台冰轮控股有限公司、烟台冰轮投资有限公司，分立基准日烟台冰轮集团有限公司剩余资产归属烟台冰轮集团有限公司承继。分立基准日烟台冰轮集团有限公司原有业务的所有债权、债务，全部由烟台冰轮集团有限公司（存续公司）承继。

分立完成后，烟台冰轮集团有限公司注册资本为 2313.27 万元，其中：烟台市人民政府国有资产监督管理委员会（烟台国丰投资控股集团有限公司）1202.90 万元，占注册资本的 52%；烟台远弘实业有限公司 1110.37 万元，占注册资本的 48%。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

重要的子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学集团股份有限公司	中国	烟台	制造业	21.59		通过划拨方式取得
万华实业集团有限公司	中国	烟台	制造业	39.497		通过划拨方式取得
烟台泰和新材料股份有限公司	烟台	烟台	制造业	20.50		通过划拨方式取得
烟台冰轮集团有限公司	烟台	烟台	制造业	52.00		通过划拨方式取得
烟台冰轮控股有限公司	烟台	烟台	服务业	52.00		详见附注六、注 1
烟台冰轮投资有限公司	烟台	烟台	服务业	52.00		详见附注六、注 1
烟台铭祥控股有限公司	烟台	烟台	制造业	52.00		通过划拨方式取得
烟台万华合成革集团有限公司	烟台	烟台	制造业	100.00		通过划拨方式取得
烟台国盛投资控股有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		通过划拨方式取得
烟台国泰诚丰资产管理 有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
烟台国诚誉丰招商服务 有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
烟台海洋工程投资发展 有限责任公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
东方航天港（海阳）产 业园开发有限公司	烟台	烟台	房地产业	51.00		投资设立
山东裕龙石化产业园发 展有限公司	烟台	烟台	房地产业	40.00		投资设立
烟台国源融资租赁有限 公司	烟台	烟台	服务业	51.00		投资设立
烟台国丰均和贸易有限 公司	烟台	烟台	服务业	51.00		投资设立
烟台国丰交运能源发展 有限公司	烟台	烟台	服务业	51.00		投资设立
冰轮环境技术股份有限 公司	烟台	烟台	制造业		36.11	通过划拨方式取得

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股 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
万华化学集团股份 有限公司	78.41	8,246,974,588.25	3,587,301,563.60	41,119,097,241.41

烟台泰和新材料股份有限公司	79.50	233,839,437.13	8,016,500.00	3,196,131,407.12
万华实业集团有限公司	60.503	22,365,037.18		2,995,927,266.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学集团股份有限公司	40,526,421,976.10	93,226,247,412.37	133,752,669,388.47	68,133,901,472.39	13,967,994,159.12	82,101,895,631.51
烟台泰和新材料股份有限公司	3,423,158,609.81	2,810,412,709.02	6,233,571,318.83	1,418,030,844.58	909,283,192.12	2,327,314,036.70
万华实业集团有限公司	1,698,260,202.29	4,220,658,423.84	5,918,918,626.13	629,332,309.76	337,885,960.35	967,218,270.11

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学集团股份有限公司	23,483,577,397.65	73,381,745,257.64	96,865,322,655.29	44,799,566,175.61	8,134,497,508.05	52,934,063,683.66
烟台泰和新材料股份有限公司	2,104,465,976.79	2,348,404,233.53	4,452,870,210.32	694,070,154.40	886,678,937.94	1,580,749,092.34
万华实业集团有限公司	2,231,067,431.09	4,749,006,554.61	6,980,073,985.70	1,285,125,767.13	563,870,716.45	1,848,996,483.58

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学集团股份有限公司	73,432,968,475.63	10,414,918,896.60	10,867,957,039.63	16,849,705,990.71
烟台泰和新材料股份有限公司	2,441,165,340.18	295,578,996.63	295,578,996.63	551,032,837.96
万华实业集团有限公司	1,083,608,338.31	25,419,607.81	25,320,760.73	225,359,715.88

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学集团股份有限公司	68,050,668,650.78	10,593,318,819.77	10,570,683,614.01	25,932,941,200.65

烟台泰和新材料股份有限公司	2,534,782,060.91	226,256,931.45	226,256,931.45	287,020,147.08
万华实业集团有限公司	1,468,983,032.52	38,246,383.60	38,246,383.60	185,098,730.41

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：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。

(6) 其他说明：无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	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、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	中国	烟台市	服务业		50.00	权益法核算
宁波榭北热电有限公司（注2）	中国	宁波市	制造业		55.00	权益法核算
烟台泰和工程材料有限公司（注3）	中国	烟台市	制造业		30.00	权益法核算
烟台现代冰轮重工有限公司	烟台	烟台市	制造业		45.00	权益法核算
二、联营企业						
烟台大宗商品交易中心有限公司（注4）	中国	烟台市	服务业		20.00	权益法核算
烟台万华氯碱有限责任公司（注5）	中国	烟台市	制造业		20.00	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司（注6）	中国	烟台市	制造业		10.00	权益法核算

注 1：烟台港万华工业园码头有限公司（以下简称“万华工业园”）初始注册资本为人民币 120,000,000.00 元，万华化学持股比例为 50%。根据万华工业园公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万华化学委派 3 名董事，万华工业园重大事项需要董事会三分之二以上董事同意并通过方为有效，因此双方对其共同控制，属于合营企业，并采用权益法进行核算。2020 年，万华化学按增资协议约定同比例增资，增资后持股比例保持不变，新增认缴出资金额人民币 420,000,000.00 元。

注 2：宁波榭北热电有限公司最初系由万华化学子公司万华热电与香港利万集团有限公司共同出资设立，万华热电持有该公司 55% 股权，共计出资人民币 148,500,000.00 元，香港利万集团有限公司持有该公司 45% 股权，共计出资人民币 121,500,000.00 元。根据宁波榭北热电有限公司的公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本集团委派 3 名董事，董事会的决议必须经到会董事三分之二以上同意并通过方为有效，因此对其共同控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

注 3：烟台泰和工程材料有限公司（以下简称“工程材料公司”）《章程》规定：“公司设董事会，成员为 3 人，烟台泰和新材料股份有限公司、烟台创业高科技有限公司、烟台市汇德化工有限责任公司各推荐一人，由股东会等额选举产生。”“董事会对所议事项作出的决定由全体董事一致通过方为有效。”泰和新材判断对完成工商变更后的工程材料公司具有重大影响，采用权益法核算。

注 4：烟台大宗商品交易中心有限公司系万华化学与烟台联合产权交易中心有限公司、烟台联储果品冷藏有限公司共同成立的公司，万华化学投资比例为 20%，认缴出资为人民币 10,000,000.00 元，实际出资为人民币 10,000,000.00 元。根据章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华化学委派 1 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 5：烟台万华氯碱有限公司注册资本为人民币 44,000,000.00 元，万华化学持股比例 20%。根据该公司章程，董事会由 5 名董事组成，万华化学子公司烟台新源投资有限公司委派 2 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 6：林德气体(烟台)有限公司（以下简称“林德气体公司”）系万华化学与林德气体(香港)有限公司合资成立的公司，万华化学投资比例为 10%。根据林德气体公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华化学委派 1 名董事，因此能够对林德气体公司的经营决策产生重大影响，故采用权益法进行核算。2019 年度林德气体公司决议增资至人民币 917,092,489.58 元，万华化学承诺以货币形式增资人民币 12,043,148.96 元，持股比例仍为 10%。本期支付上期

未缴纳部分共计人民币 7,543,148.96 元。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额			
	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有 限公司	烟台现代冰轮重工 有限公司	烟台泰和工程材料有 限公司
流动资产	156,345,235.10	208,732,907.29	240,998,687.77	15,325,588.95
非流动资产	3,138,881,752.16	658,307,227.33	119,575,083.44	5,180,394.97
资产合计	3,295,226,987.26	867,040,134.62	360,573,771.21	20,505,983.92
流动负债	151,148,466.78	463,611,834.46	67,836,528.66	3,612,357.17
非流动负债	1,659,986,161.82		10,952,932.53	
负债合计	1,811,134,628.60	463,611,834.46	78,789,461.19	3,612,357.17
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	1,484,092,358.66	403,428,300.16	281,784,310.02	16,893,626.75
按持股比例计 算的净资产份 额	742,046,179.33	221,885,565.09	130,469,262.94	5,068,088.03
调整事项				
一商誉				
一内部交易未 实现利润				
一其他				745,300.73
对合营企业权 益投资的账面 价值	742,046,179.33	221,885,565.09	130,469,262.94	5,813,388.76
存在公开报价 的合营企业权 益投资的公允 价值	不适用	不适用	不适用	不适用

营业收入	324,903,962.25	821,252,290.76	534,564,642.62	17,031,066.03
净利润	31,280,022.81	93,611,824.34	27,540,772.03	752,161.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	31,280,022.81	93,611,824.34	27,540,772.03	752,161.96
本年度收到的来自合营企业的股利		27,500,000.00		

(续表)

	期初余额 / 上期发生额			
	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有 限公司	烟台现代冰轮重工 有限公司	烟台泰和工程材料 有限公司
流动资产	115,565,403.91	199,787,297.85	288,976,161.08	14,061,707.54
非流动资产	1,939,249,518.72	652,652,500.60	129,808,802.94	6,246,134.72
资产合计	2,054,814,922.63	852,439,798.45	418,784,964.02	20,307,842.26
流动负债	108,252,217.66	443,623,322.81	147,722,438.46	4,166,377.47
非流动负债	1,333,750,369.12			
负债合计	1,442,002,586.78	443,623,322.81	147,722,438.46	4,166,377.47
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	612,812,335.85	408,816,475.64	271,062,525.56	16,141,464.79
按持股比例计算的净资产份额	306,406,167.92	224,849,061.61	125,517,023.34	4,842,439.44
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				-176,334.08
—其他				
对合营企业权益	306,406,167.92	224,849,061.61	125,517,023.34	4,666,105.36

投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	218,976,986.60	797,576,857.09	418,355,935.89	20,462,096.76
净利润	4,340,731.42	108,947,435.87	26,529,376.87	1,392,408.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,340,731.42	108,947,435.87	26,529,376.87	1,392,408.40
本年度收到的来自合营企业的股利		63,800,000.00		

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

	期末余额 / 本期发生额		
	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司
流动资产	136,835,851.77	35,739,550.29	183,167,918.26
非流动资产	1,461,332,195.87	10,352,186.51	683,873,434.21
资产合计	1,598,168,047.64	46,091,736.80	867,041,352.47
流动负债	249,726,556.22	440,932.21	23,753,072.65
非流动负债	320,680,975.83		146,918,414.00
负债合计	570,407,532.05	440,932.21	170,671,486.65
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,027,760,515.59	45,650,804.59	696,369,865.82
按持股比例计算的净资产份额	102,776,051.56	9,130,160.92	139,273,973.16

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	102,776,051.56	9,130,160.92	139,273,973.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	559,025,650.75	344,935.79	29,233,229.02
净利润	22,608,853.60	-707,452.88	311,243,456.65
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	22,608,853.60	-707,452.88	311,243,456.65
本年度收到的来自联营企业的股利			5,280,000.00

(续表)

	期初余额 / 上期发生额		
	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司
流动资产	163,743,832.20	36,140,716.21	54,300,712.45
非流动资产	1,154,709,731.89	10,949,595.96	609,821,946.79
资产合计	1,318,453,564.09	47,090,312.17	664,122,659.24
流动负债	93,191,236.18	732,054.70	31,415,820.07
非流动负债	301,441,277.87		221,180,430.00
负债合计	394,632,514.05	732,054.70	252,596,250.07
少数股东权益			

归属于母公司股东权益	923,821,050.04	46,358,257.47	411,526,409.17
按持股比例计算的净资产份额	92,382,105.00	9,271,651.49	82,305,281.83
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	92,382,105.00	9,271,651.49	82,305,281.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	552,479,643.09	337,427.69	32,638,983.67
净利润	22,702,954.45	-697,821.91	101,908,378.32
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	22,702,954.45	-697,821.91	101,908,378.32
本年度收到的来自联营企业的股利			5,280,000.00

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为烟台市国资委，控股股东的持股比例为 100%，控股股东的表决权比例为 100%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、1”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、2”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况：

合营或联营企业名称	与本公司关系
烟台港万华工业园码头有限公司	子公司合营企业
宁波榭北热电有限公司	孙公司合营企业
烟台泰和工程材料有限公司	子公司合营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	孙公司合营企业
中粮制桶（烟台）有限公司	子公司合营企业
烟台万华氯碱有限责任公司	孙公司联营企业
林德气体（烟台）有限公司	子公司联营企业
烟台泰广德电器设备安装有限公司	子公司联营企业
万华节能科技集团股份有限公司	子公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	孙公司联营企业
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	孙公司联营企业
青岛达能环保设备股份有限公司	孙公司联营企业
临沂智慧新能源科技有限公司	孙公司联营企业
广州冰轮高菱节能科技有限公司	孙公司联营企业
万华禾香生态科技股份有限公司	子公司联营公司

4. 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
万华生态板业（信阳）有限公司	关联自然人担任董事
万华禾香板业（公安县）有限责任公司	关联自然人担任董事
万华禾香板业（荆门）有限责任公司	关联自然人担任董事

万华禾香板业(怀远)有限责任公司	关联自然人担任董事
铜陵万华禾香板业有限公司	关联自然人担任董事
烟台万华超纤股份有限公司	子公司参股公司
烟台万华成达化学有限公司	孙公司联营公司的子公司
万华节能科技(烟台)有限公司	子公司联营公司的子公司
万华建筑科技有限公司	子公司联营公司的子公司
万华新材料有限公司	子公司联营公司的子公司
烟台万华节能工程科技有限公司	子公司联营公司的子公司
万华节能(烟台)环保科技有限公司	子公司联营公司的子公司
烟台华力热电供应有限公司	子公司联营公司的子公司
济南神华制冷设备有限公司	孙公司高管控股企业
神华换热设备(临沂)有限公司	孙公司高管控股企业
北京电控智慧能源股份有限公司	孙公司联营企业
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	孙公司的联营企业控股企业
临沂大林食品股份有限公司	孙公司股东
日本石川密封垫板株式会社	子公司的股东

5. 关联交易情况

(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
烟台港万华工业园码头有限公司	接受劳务	222,119,190.93	211,370,076.21
烟台万华氯碱有限责任公司	采购材料/接受劳务	2,834,345.16	2,189,460.68
烟台华力热电供应有限公司	采购材料/接受劳务	11,204,628.47	10,325,551.18
林德气体(烟台)有限公司	采购材料	397,071,136.18	366,160,716.88
宁波榭北热电有限公司	采购材料/接受劳务	93,491,289.00	66,222,588.67
烟台泰和工程材料有限公司	采购油剂	12,458,518.48	16,082,519.81
烟台泰广德电气设备安装有限公司	接受维修劳务	1,406,015.31	399,642.52
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	采购商品	26,958,185.32	3,858,877.36
临沂智慧新能源科技有限公司	采购商品	1,415,929.20	215,517.25

烟台现代冰轮重工有限公司	采购商品	80,371.68	60,821.48
烟台卡贝欧换热器有限公司	采购商品	45,442,883.35	35,090,564.94
日本石川密封垫板株式会社	采购商品	1,263,598.63	1,905,836.20
日本石川密封垫板株式会社	接受劳务	159,405.69	222,298.74

2) 销售商品/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
中粮制桶(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	3,236,428.80	
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	136,662,322.00	
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	14,408,258.87	
万华建筑科技有限公司	销售商品/提供劳务	41,472.35	
万华新材料有限公司	销售商品/提供劳务	3,935,707.97	
烟台万华成达化学有限公司	销售商品/提供劳务	186,368.72	
万华生态板业(信阳)有限公司	销售商品/提供劳务		1,504,686.72
万华禾香生态科技股份有限公司	销售商品/提供劳务		461,743.36
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	销售商品/提供劳务	46,473,890.12	1,875,730.97
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	销售商品/提供劳务	64,574,307.14	31,534,552.65
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	销售商品/提供劳务	19,487,627.06	508,849.56
铜陵万华禾香板业有限公司	销售商品/提供劳务	46,265,659.28	243,362.83
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	442,565,366.58	328,346,232.92
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品/提供劳务	1,532,962.54	1,339,385.99
林德气体(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	407,261,186.24	362,682,272.92
宁波榭北热电有限公司	销售商品/提供劳务	359,283,576.37	347,406,075.86
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品/提供劳务	20,645.58	1,283,813.40
烟台泰和工程材料有限公司	销售商品	796,386.59	406,104.81
烟台泰广德电气设备安装有限公司	销售商品	2,849.55	
济南神华制冷设备有限公司	销售商品	36,281.68	19,535.10
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品	10,829,293.67	37,922,498.89
烟台现代冰轮重工有限公司	销售商品/提供劳务	656,376.13	1,397,518.14
烟台卡贝欧换热器有限公司	销售商品/提供劳务	64,578.79	
临沂智慧新能源科技有限公司	销售商品/提供劳务	626,434.62	864,655.18

广州冰轮高菱节能科技有限公司	销售商品		289,372.22
临沂大林食品股份有限公司	销售商品	4,173,678.5	
日本石川密封垫板株式会社	销售商品	1,281,602.96	1,127,125.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

根据各子公司与各关联方签定的有关综合服务协议、产品购销合同及辅助购销合同等协议的规定定价。各子公司在遵循平等、自愿、等价、有偿原则的前提下，与关联方之间全面签订书面协议。

(2) 关联租赁情况：

本公司作为出租方经营租赁情况：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
林德气体（烟台）有限公司	土地	4,626,586.80	1,216,131.00
宁波榭北热电有限公司	房屋及土地、管廊	1,110,761.63	876,140.50
烟台港万华工业园码头有限公司	房屋	117,632.60	223,116.80
烟台泰和工程材料有限公司	房屋	753,308.32	765,938.28
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	部分办公楼租赁	156,140.37	278,139.14

本公司作为承租方经营租赁情况：

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
烟台万华氯碱有限责任公司	仓库		136,368.28
宁波榭北热电有限公司	管廊	4,837.71	5,273.10

(3) 关联担保情况：

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	17,500,000.00	2016年04月29日	2021年04月28日	否
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	80,000,000.00	2018年04月04日	2025年04月03日	否
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司	38,520,646.55	2018年12月30日	2026年12月18日	否

	头有限公司(注 1)				
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	250,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2027 年 04 月 08 日	否
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	110,295,000.00	2019 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 19 日	否
万华实业	万华节能科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	2030 年 12 月 25 日	否
万华实业	万华节能科技集团股份有限公司	62,500,000.00	2019 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 28 日	否
万华合成革	烟台国有资产经营有限公司(注 2)	60,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2022 年 06 月 23 日	否

注1:烟台港万华工业园码头有限公司以其所有财产向万华化学提供反担保,承担连带保证责任。该反担保的金额与万华化学担保总额一致。

注 2:烟台国有资产经营有限公司以其位于芝罘区幸福中路 28 号一处 6 层生产用房(产权证号:烟房权证芝字第 353310 号)向万华合成革公司提供反担保。

(4) 关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
烟台万华超纤股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 3 月 30 日	2019 年 3 月 19 日	年利率 4.6915% 对方资金紧张,借款到期未偿还
烟台万华超纤股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 9 月 25 日	2018 年 9 月 30 日	年利率 4.6915% 对方资金紧张,借款到期未偿还
烟台万华超纤股份有限公司	49,919,467.92	2018 年 4 月 27 日	2019 年 6 月 21 日	委托贷款,年利率 4.9466% 对方资金紧张,借款到期未偿还
万华禾香生态科技股份有限公司	301,000,000.00	2019 年 4 月 26 日	2026 年 9 月 21 日	委托贷款,年利率 4.90%

(5) 关联方资产转让、债务重组情况:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台万华氯碱有限责任公司	购买固定资产		7,118,717.37

(6) 其他关联交易:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万华禾香生态科技股份有限公司	委托贷款利息收入	14,643,650.01	10,071,194.98
烟台万华超纤股份有限公司	借款及委托贷款利息收入		1,820,234.50
烟台泰和工程材料有限公司	本公司对外提供的综合服务	397,333.76	392,721.36

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	万华节能科技(烟台)有限公司	160,100.00	
应收账款	万华建筑科技有限公司	24,243.75	
应收账款	烟台万华氯碱有限责任公司	551,025.00	527,695.50
应收账款	宁波榭北热电有限公司	55,707,912.48	15,372,310.48
应收账款	烟台泰和工程材料有限公司	156,080.70	248,716.40
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	1,587,601.58	11,744,949.27
应收账款	济南神华制冷设备有限公司		344.00
应收账款	临沂智慧新能源科技有限公司		405,100.00
应收账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司		31,000.00
应收账款	日本石川密封垫板株式会社	274,025.33	426,524.53
应收票据	烟台泰和工程材料有限公司	57,630.00	337,609.20
预付账款	林德气体(烟台)有限公司		791,833.79
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	4,040,328.00	5,852,070.00
预付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	1,057,520.00	
预付账款	济南神华制冷设备有限公司	7,280.00	
合同资产	青岛达能环保设备股份有限公司	42,500.00	
应收股利	宁波榭北热电有限公司	26,950,000.00	
应收利息	万华禾香生态科技股份有限公司	26,695,408.62	26,623,629.26
其他应收款	烟台万华超纤股份有限公司	91,691,871.92	91,691,871.92
其他流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司	279,500,000.00	301,000,000.00

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	林德气体(烟台)有限公司	11,749,786.70	7,418,234.53
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	986,460.91	1,830,530.68
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	50,353,977.94	13,563,692.19
应付账款	中粮制桶(烟台)有限公司	6,514,770.86	
应付账款	万华建筑科技有限公司	515,308.00	
应付账款	青岛达能环保设备股份有限公司	380,691.89	
应付账款	烟台泰和工程材料有限公司	4,718,864.00	4,640,744.65
应付账款	烟台泰广德电器设备安装有限公司	483,479.00	208,191.89
应付账款	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	107,500.00	107,500.00
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	39,277.22	
应付账款	神华换热设备(临沂)有限公司	188,840.72	
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	7,530,661.81	2,816,635.87
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	477.87	
应付账款	临沂智慧新能源科技有限公司		300,000.00
应付账款	烟台现代冰轮重工有限公司		26,548.67
应付账款	烟台万华节能工程科技有限公司	2,330,357.62	
应付账款	北京电控智慧能源股份有限公司	1,455,683.55	
应付账款	日本石川密封垫板株式会社	134,309.91	444,678.24
应付票据	济南神华制冷设备有限公司	961,500.00	
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司	37,529,608.00	
合同负债	烟台万华成达化学有限公司	796,821.84	
合同负债	万华生态科技(烟台)有限公司	21,035,408.66	
合同负债	万华禾香板业(荆门)有限责任公司	1,016,203.30	
合同负债	万华节能科技集团股份有限公司	82,782.57	
合同负债	临沂大林食品股份有限公司	186,055.97	
合同负债	青岛达能环保设备股份有限公司	39,823.01	
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	192,595.58	
合同负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	63,818.74	
合同负债	烟台现代冰轮重工有限公司	1,549,831.86	
预收账款	烟台卡贝欧换热器有限公司		72,115.18

预收账款	烟台现代冰轮重工有限公司		1,593,391.00
预收账款	青岛达能环保设备股份有限公司		725,000.00
其他应付款	万华节能(烟台)环保科技有限公司	12,950.00	
其他应付款	万华建筑科技有限公司	17,900.00	
其他应付款	烟台万华节能工程科技有限公司	3,850.00	
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	85,050.00	4,100.00
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	1,640.00	
其他应付款	宁波榭北热电有限公司		1,000,000.00
其他应付款	烟台港万华工业园码头有限公司	50.00	
其他应付款	烟台万华超纤股份有限公司		2,040.00
其他流动负债	临沂大林食品股份有限公司	24,187.28	
其他流动负债	青岛达能环保设备股份有限公司	5,176.99	
其他流动负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	25,037.42	
其他流动负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	8,296.44	
其他流动负债	烟台现代冰轮重工有限公司	201,478.14	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

单位：千元

	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	16,798,289	13,829,614
对外投资承诺		7,543
合 计	16,798,289	13,837,157

(2) 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：千元

	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		

资产负债表日后第 1 年	59,739	53,413
资产负债表日后第 2 年	43,202	41,545
资产负债表日后第 3 年	10,057	34,840
资产负债表日后第 4 年及以后	58,815	32,775
合 计	171,813	162,573

(3) 其他承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 国丰集团为烟台国际机场集团有限公司及烟台潮水机场工程建设有限公司向道生国际融资租赁股份有限公司（以下简称“道生国际”）应付的租赁成本 8 亿元提供保证担保责任。担保期限为自 2016 年 01 月 06 日至 2024 年 01 月 06 日止。国丰集团同时为此款项提供质押担保，将其持有的烟台张裕集团有限公司 600 万股股权（占烟台张裕集团有限公司总股权的 12%）质押给道生国际。2016 年 3 月，转让人道生国际与受让人农银金融租赁有限公司（以下简称“农银金融”）签订编号为农银租赁金转字（2016002）号的《租赁资产及应收租金权益转让协议》（以下简称“转让协议”），根据转让协议约定，道生国际已经于 2016 年 3 月 31 日将主合同项下的应收租赁款及其他相关权益、担保权益、租赁物的所有权转让给农银金融。

(2) 万华化学为烟台港万华工业园码头有限公司的借款提供最高额不超过人民币 692,270,000.00 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2027 年 4 月 8 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2020 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

(3) 万华实业子公司山西天润煤化集团德通煤业有限公司（以下简称“德通煤业”）因收购史家沟煤矿欠 5200 万元收购款项，后 2016 年 8 月 11 日德通煤业与史家沟原矿主高山虎签订协议书，约定：德通煤业将款项直接支付给高山虎，如还款期间内停产且时间超过 10 天，后期款项还款时间往后顺延停产时间的两倍；德通煤业自 2017 年 8 月 17 日停产，2018 年 11 月 20 日恢复生产，按协议顺延后的还款时间为 2020 年 3 月 18 日；后为化解双方矛盾，德通煤业承诺

于 2019 年 8 月底前还款 150 万元，9 月 20 日前再还款 150 万元，从 2020 年第一季度开始正常还款，上述 300 万款项本年已经支付；另高山虎与李飞科因煤矿投资纠纷，导致欠李飞科 700 万元款项，本年已还款 23,051,305.00 元，剩余欠款 25,948,695.00 元；李飞科于 2019 年 9 月 16 日向乡宁县人民法院提起代为诉讼，要求德通煤业支付其 700 万元款项并支付相应利息，2019 年 12 月 19 日山西省乡宁县人民法院作出一审判决，驳回李飞科的诉讼请求，但李飞科不服山西省乡宁县人民法院（2019）晋 1029 民初 807 号民事判决，向山西省临汾市中级人民法院提起上诉，山西省临汾市中级人民法院在 2020 年 5 月 27 日做出如下裁定：一、撤销山西省乡宁县人民法院（2019）晋 1029 民初 807 号民事判决；二、本案发回山西省乡宁县人民法院重审。

（4）万华合成革为烟台国有资产经营有限公司在烟台银行股份有限公司奇山支行借款提供 6,000.00 万元担保，担保期限为 2020 年 6 月 24 日至 2021 年 6 月 24 日止。同时烟台国有资产经营有限公司以其位于芝罘区幸福中路 28 号一处 6 层生产用房（产权证号：烟房权证芝字第 353310 号）提供反担保。

十、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		14,040,000.00
其他应收款	9,296,019,778.20	6,807,908,696.13
合计	9,296,019,778.20	6,821,948,696.13

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
烟台铭祥控股有限公司		14,040,000.00
合计		14,040,000.00

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,355,385,761.81
1 至 2 年	1,532,573,246.22
2 至 3 年	630,573,466.83
3 至 4 年	72,091,238.34
4 至 5 年	
5 年以上	2,705,396,065.00
合计	9,296,019,778.20

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
往来款	9,295,904,648.47	6,807,902,696.13

备用金	108,429.73	6,000.00
押金	6,700.00	
合计	9,296,019,778.20	6,807,908,696.13

3) 坏账准备的情况：无。

4) 本期无实际核销的其他应收款。

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位二十九	借款	3,888,060,000.00	1 年以内	41.82	
单位九	往来款	2,700,027,465.00	5 年以上	29.04	
单位十	往来款	1,500,000,000.00	1-2 年	16.14	
单位十一	往来款	650,628,183.47	2-3 年 650,628,183.47	7.00	
单位三十	往来款	411,160,000.00	1 年以内	4.42	
合计		9,149,875,648.47		98.43	

6) 本期不存在涉及政府补助的其他应收款。

7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,889,879,003.90		12,889,879,003.90	10,463,408,709.50		10,463,408,709.50
对联营企业投资	142,205,230.39		142,205,230.39	209,260,574.14		209,260,574.14
合计	13,032,084,234.29		13,032,084,234.29	10,672,669,283.64		10,672,669,283.64

(1) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
万华实业集团有 限公司	1,925,802,652.34			1,925,802,652.34		
山东裕龙石化产 业园发展有限公 司		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		
万华化学集团股 份有限公司	5,759,493,168.96			5,759,493,168.96		
烟台冰轮控股有 限公司		226,992,362.52		226,992,362.52		
烟台冰轮投资有 限公司		209,531,411.56		209,531,411.56		
烟台冰轮集团有 限公司	533,320,291.18		436,523,774.08	96,796,517.10		
烟台泰和新材集 团有限公司	451,634,564.08		451,634,564.08			
东方航天港（海 阳）产业园开发 有限公司		255,000,000.00		255,000,000.00		
烟台国丰新钢供 应链管理有限公 司		9,000,000.00	9,000,000.00			
烟台国诚誉丰招 商服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台国泰诚丰资 产管理有限公司	30,000,000.00	500,000,000.00		530,000,000.00		
烟台国丰均和贸 易有限公司		255,000,000.00		255,000,000.00		
烟台国丰交运能 源发展有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
烟台泰和新材料 股份有限公司		561,004,858.48		561,004,858.48		
烟台国源融资租 赁有限公司		102,000,000.00		102,000,000.00		
烟台国盛投资控 股有限公司	812,021,373.90			812,021,373.90		
烟台万华合成革 集团有限公司	828,896,917.87			828,896,917.87		
烟台铭祥控股有 限公司	112,239,741.17			112,239,741.17		
合计	10,463,408,709.50	3,323,628,632.56	897,158,338.16	12,889,879,003.90		

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
烟台北极星股份有限公司	2,163,153.51			-910,908.59		-3,434.97
江铜国兴（烟台）铜业有限公司	169,943,261.93		169,943,261.93			
烟台国泰瑞丰投资有限公司	406,453.16		406,453.16			
烟台国信睿丰资产管理有限公司	36,747,705.54			3,209,947.56		
山东烟台登瀛资产管理有限公司		102,000,000.00		-1,001,232.66		
小计	209,260,574.14	102,000,000.00	170,349,715.09	1,297,806.31		-3,434.97
合计	209,260,574.14	102,000,000.00	170,349,715.09	1,297,806.31		-3,434.97

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
烟台北极星股份有限公司				1,248,809.95	
江铜国兴（烟台）铜业有限公司					
烟台国泰瑞丰投					

资有限公司					
烟台国信睿丰资产管理有限公司				39,957,653.10	
山东烟台登瀛资产管理有限公司				100,998,767.34	
小计				142,205,230.39	
合计				142,205,230.39	

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	881,762,434.33	1,421,569,308.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,297,806.31	3,344,301.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	29,056,883.33	30,208,400.00
理财产品取得的收益	42,973,970.80	21,377,285.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		107,979.05
处置长期股权投资产生的投资收益	1,455,918.80	-500,000.00
合计	956,547,013.57	1,476,107,274.06

烟台国丰投资控股集团有限公司

二〇二一年四月二十六日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

911101080896649376

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



名称 天圆全会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 魏强

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、度财务决算审计，代理记
账，出具财务报告；咨询、管理咨询、会计培训、法律、
法规规定的其他经营活动；开展法律、法规允许的其
他经营活动；国家法律、法规规定的其他经营活动。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后
方可开展经营活动。）

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912

登记机关

仅限天圆全 审字

【2021】01081552349

号报告附件使用



2020年12月01日

证书序号: 0014493

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 魏强
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全字 [2021] 000947 报告号附件使用

发证机关:



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期: 2013年12月12日

中华人民共和国财政部制



Working Unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司
 Full Name: 江平
 Sex: 女
 Date of Birth: 1968-08-05
 Working Unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司
 ID Card No.: 370500196808050060



6/8



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 370500010026
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

姓名: 江平
 证书编号: 370500010026

发证日期: 一九九八年十二月二十三日
 Date of Issuance

2009年3月1日



姓名: 高露倩
 性别: 女
 出生日期: 1988-10-07
 工作单位: 北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所
 身份证号码: 370685198810072628



年检合格
 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 renewal.

证书编号: 110003740073
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 30 日
 Date of Issuance



年 月 日
 /y /m /d