

万达集团股份有限公司公司债券半年度报告 (2021 年)

2021 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，本公司面临的风险因素与上一期定期报告相比，新增风险因素如下文列示，请投资者关注：

一、2021 年 6 月 28 日，经大公国际资信评估有限公司最新评定，公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定。2021 年 6 月 29 日，经中诚信证券评估有限公司最新评定，公司主体信用等级为 AA，评级展望为稳定。考虑到信用评级机构对公司及债券的评级是一个动态评估的过程，如果未来信用评级机构下调对公司主体或者债券的信用评级，债券的市场价格将可能随之发生波动，从而对持有债券的投资者造成损失，甚至导致债券无法在证券交易所进行交易流通。公司 2021 年 6 月末归属于母公司的净资产为 2,794,323.27 万元，资产负债率为 41.14%；公司最近三个会计年度实现的年均可分配利润为 213,628.30 万元（2018 年-2020 年合并报表中归属于母公司所有者的净利润平均值）。

二、受国民经济总体运行状况、宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在一定波动性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

三、在债券存续期内，公司所处的宏观经济环境、行业发展状况、国家相关政策、资本市场状况等外部环境以及公司本身的生产经营存在着一定的不确定性，这些因素的变化可能导致公司不能从预期的还款来源中获得足够资金按期、足额支付本期债券本息，可能会使债券持有人面临一定的偿付风险。

四、公司大股东借款规模较大。截至 2021 年 6 月末，公司其他应收款为 160,457.84 万元，长期应收款 208,718.03 万元，主要为母公司万达控股集团有限公司向公司的借款以用于万达控股其他子公司的项目建设与运营。万达控股已承诺，随着上述项目贷款资金逐步到位，借款将逐步偿还。2021 年 6 月末，长期应收款中母公司借款 208,718.03 万元，较 2020 年末减少 0.5 亿元；其他应收款中母公司借款为 115,000.00 万元，与 2020 年末持平。如果未来资金的偿还得不到保障，可能会对公司的偿债能力造成一定的影响。

五、截至 2021 年 6 月末，公司对外担保合计 117,288.64 万元，其中对关联公司担保金额为 17,900.37 万元，对外担保总额占净资产的比例为 4.20%。被担保人山东胜通集团股份有限公司（以下简称“胜通集团”）已于

2019 年 3 月 15 日经法院裁定进入重整程序，2020 年 5 月 31 日，山东省东营市中级人民法院依法裁定批准《山东胜通集团股份有限公司等十一家公司合并重整计划》，目前处于重整执行期，根据胜通集团 2021 年 7 月披露的重整进展公告，目前有特定财产担保债权（优先债权）已完成支付，普通债权已部分支付（其中债权额度 20 万元以下（含 20 万元）的债权部分已全额支付；对于每家普通债权人已确认债权额 20 万元以上部分按照 10.16%清偿率尚未清偿部分，管理人将按照重整计划修正案约定时间支付（其中 2021 年 4 月 30 日前已完成支付 17%，2021 年 6 月 30 日前已完成支付 17%）。公司已按照 20%的代偿比例对胜通集团及其子公司的担保计提预计负债。

六、截至 2021 年 6 月末，除子公司股权质押外公司受限资产账面价值共计 585,963.95 万元，占总资产比例为 12.34%，主要为货币资金、机械设备、土地、房产。发行人资产受限用于业务开展中的融资，如果未来发生重大经营变化，公司将面临一定的流动性风险。

七、截至本报告出具日，公司已完成“18 万达 MTN001”、“18 万达 MTN002”及“18 万集 01”到期兑付工作，共计兑付本金 11.731 亿元。公司尚有 6 只存续期公司债券，余额合计 40.33 亿元，其中本金共计 0.986 亿元的公司债券将于 2021 年 9 月到期，剩余公司债券兑付期间主要集中在 2022 年度。

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司基本情况.....	7
一、公司基本信息.....	7
二、信息披露事务负责人基本信息.....	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况.....	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况.....	8
五、公司独立性情况.....	8
六、公司合规性情况.....	9
七、公司业务及经营情况.....	9
第二节 公司信用类债券基本情况.....	13
一、公司信用类债券基本信息.....	13
二、公司债券募集资金使用情况.....	20
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....	23
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....	23
五、增信措施情况.....	26
第三节 报告期内重要事项.....	28
一、审计情况.....	28
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....	28
三、合并报表范围变化情况.....	28
四、报告期内亏损情况.....	28
五、资产受限情况.....	28
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况.....	29
七、资金占款情况.....	29
八、有息负债逾期和变动情况.....	29
九、对外担保情况.....	29
十、重大未决诉讼情况.....	29
十一、信息披露事务管理制度变更情况.....	29
第四节 创新债券特别事项.....	30
一、发行人为可交换债券发行人.....	30
二、发行人为绿色公司债券发行人.....	30
三、发行人为永续期公司债券发行人.....	30
四、发行人为扶贫公司债券发行人.....	30
五、发行人为一带一路公司债券发行人.....	30
第五节 向普通投资者披露的信息.....	31
第六节 财务报告.....	32
一、财务报表.....	32
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	49
第八节 备查文件.....	50
附件一、担保人财务报表.....	52
附件二、其他附件.....	65

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、万达集团	指	万达集团股份有限公司
万达控股、担保人	指	万达控股集团有限公司
股东会	指	万达集团股份有限公司股东会
董事会	指	万达集团股份有限公司董事会
监事会	指	万达集团股份有限公司监事会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记结算机构、债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
审计机构、中名国成	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构、中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构、大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
公司章程	指	万达集团股份有限公司章程
16 万集 01	指	万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
17 万集 01	指	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
17 万集 02	指	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
17 万集 03	指	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）
19 万集 01	指	万达集团股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
20 万集 01	指	万达集团股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
万达控股	指	万达控股集团有限公司
天弘化学	指	山东天弘化学有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	万达集团股份有限公司
中文简称	万达集团
外文名称（如有）	Wanda Group Co.,Ltd
外文名称缩写（如有）	Wanda Group
法定代表人	尚建立
注册资本（万元）	29,471.4406
实缴资本（万元）	29,471.4406
注册地址	山东省东营市垦利区永莘路北
办公地址	山东省东营市垦利区民丰路 158 号万达大厦
邮政编码	257500
公司网址（如有）	http://www.chinawanda.com/
电子信箱	wdjk@chinawanda.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	尚建立
职位	董事长
联系地址	山东省东营市垦利区民丰路 158 号万达大厦
电话	0546-2896577
传真	0546-8744869
电子信箱	wdjk@chinawanda.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：万达控股集团有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：尚吉永

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

(一) 公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立的企业法人资格，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，独立核算，自负盈亏，自主作出业务经营、战略规划和投资等方面的决策。

1、资产独立性

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、生产设备和配套设施等有形资产，所使用的工业产权、商标、专利技术等无形资产也由公司独立拥有，资产产权清晰，管理有序。

2、人员独立性

公司有独立的组织机构及各部门相应的人员。由人力资源部与员工签订劳动合同，并独立进行劳动、人事及工资管理。公司的高级管理人员未在实际控制人企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人企业领取薪水；公司的财务人员未在实际控制人企业中兼职。

3、机构独立性

公司的生产、销售、采购、劳动、人事及工资管理、行政、综合等经营管理部门均独立于实际控制人。公司机构与控股股东机构均各自独立，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。公司在银行开设独立资金账户，独立依法纳税。

5、业务独立性

公司及其有关企业拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营、独立核算、自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

报告期内，公司与大股东之间存在借款行为，双方签订了相关借款合同，并且在合同中约定了借款利率，同时履行了公司关于关联方交易的审批决策程序，不存在被大股东违规占用资金的行为。随着公司大股东项目建设完工及运营，2016 年至 2021 年上半年已陆续归还公司部分借款并对未来还款安排进行了规划。

综上，公司资产独立、人员独立、机构独立、财务独立、业务独立，公司为自主经营、独立核算、自负盈亏的主体。虽与大股东存在借款行为，但已根据《公司章程》、《关联交易制度》履行了相应的决策程序，且签订了借款协议，约定了借款利率等，符合相关法规规定。

（二）公司关联交易政策情况

公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。为此，公司制定《关联交易管理制度》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作出明确规定，关联交易的价格不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。鉴于发行人股权比较分散，股东人数较多，股东大会将关联交易的决策权授予董事会，由董事会全权负责公司的关联交易。公司董事会履行重大关联交易控制及决策，关联交易日常管理的职责由董事会授权相关部门负责，董事会可将部分关联交易的决策权授予公司管理层，由公司管理层在授权范围内决策公司的关联交易。公司的关联交易审议批准时，关联董事回避表决，也不得代理其他董事行使表决权，会议所做决议由非关联董事半数通过。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

目前公司的主营业务主要分为五大板块：石化板块、轮胎板块、电缆板块、化工板块和电子业务板块。

1、石化板块基本情况

公司石化产业板块的经营主体是山东天弘化学有限公司。该板块业务主要产品有汽油、柴油、乙丙橡胶、芳烃等产品。其中汽油、柴油炼化装置为国内先进水平，所生产汽柴油均能达到国V标准，符合国家环保产业政策；乙丙橡胶具有低密度高填充性、耐老化性、耐腐蚀性等性能特点，主要应用于要求耐老化、耐水、耐腐蚀、电气绝缘等领域，如用于轮胎的浅色胎侧、耐热运输带、电缆、电线、防腐衬里、密封垫圈、建筑防水片材、门窗密封条、家用电器配件、塑料改性等。

2、轮胎板块基本情况

公司轮胎板块业务的运营主体为公司下属山东万达宝通轮胎有限公司。根据轮胎产品的用途，公司的轮胎产品分为全钢载重子午线轮胎、全钢工程子午线轮胎和半钢轿车子午线轮胎。

全钢载重子午线轮胎是轮胎两胎圈间的钢丝帘线与胎面中心线成 90 度排列，胎体上由一条相邻小角度高强度钢丝帘布相互交叉的环状带束层箍紧的充气轮胎，主要适用于载重汽车，根据其具体用途可分为三大类：一是面对中短途运输开发的以负荷载重为主要研发方向的抗载轮胎；二是面对中长途运输开发的以持久耐磨为主要方向的长途花纹轮胎及真空胎系列；三是面对工矿运输开发的以耐啃耐刺扎为主要方向的工矿花纹。

全钢工程子午线轮胎是胎体帘布层帘线和胎冠中心线呈 90° 排列，并以带束层箍紧胎体的充气轮胎，其具有滚动阻力小、行驶里程高、耐磨性能好、耐切割、耐刺扎等特点，主要用于工程机械，例如各种装载机，推土机，轮式挖掘机，运输车，铲运机，运梁机，提梁机，港口叉车，正面吊，码堆机，移动吊车，平地机产品等。

半钢胎作为子午线轮胎的一种，一般称为轿车轮胎。其与全钢胎最大的区别就是全钢胎胎体的缓冲层和帘布层均使用钢丝帘布，而半钢胎则仅有缓冲层使用钢丝帘布。

3、电缆板块基本情况

电缆业务板块的经营主体是山东万达电缆有限公司。电缆全系产品主要包括潜油泵电缆、探测电缆、加热电缆、防盗电缆、铝合金电缆、超高压电缆、海底电缆等产品。该公司所生产的产品在电力、石油、化工、建筑、冶金、船舶、铁路、航空等行业得到了广泛的应用。公司是国内大型的探测电缆、潜油泵电缆生产基地之一，并成为国内参与起草制定探测电缆、潜油泵电缆产品行业标准的企业之一。经过多年发展，公司产品现已形成 130 多个系列、1000 多种型号规格。

4、化工板块基本情况

化工业务板块的经营主体是山东万达化工有限公司和山东耐斯特炭黑有限公司。主要产品有 MBS 塑料抗冲剂、二胺、聚丙烯酰胺系列产品、顺丁胶、丁二烯、液化气、破乳剂、ACR 塑料加工助剂、炭黑等几十种系列产品。

MBS 塑料抗冲剂为白色固体粉末，具有不溶于水、乙醇但可在三氯甲烷、丁酮等有机溶剂中溶胀的性质，由于其良好的化学稳定性和热塑性，MBS 塑料抗冲剂作为重要的添加剂广泛应用于 PVC 薄膜、板材、注塑型材、透明或不透明管材、片材、吸塑包装、卡片等产品的生产制造。作为参与企业之一，公司负责起草了 MBS 塑料抗冲剂的国家质量标准和检测标准。

聚丙烯酰胺（PAM）是一种线性高分子聚合物，具有易溶于水而几乎不溶于苯、乙醚、脂类、丙酮等一般有机溶剂的性质，其水溶液接近透明的粘稠液体；聚丙烯酰胺以其特有的性质，广泛应用于油田三次采油、工业废水处理、饮用水处理等。

破乳剂是聚醚、甲醇和水的混合物或聚醚和二甲苯的混合物，属高分子非离子型表面活性剂，是公司针对油田所采的油包水乳化原油和三次采油水包油乳化原油含水量日趋升高、油品成分复杂、油水乳化程度增强、破乳难度大等现状而研制的原油脱水化学剂，主要用于油田或炼厂原油脱水、脱盐。

ACR 产品为白色流动粉末，不溶于水、乙醇但可溶于三氯甲烷、丁酮的，ACR 作为加工助剂，可使挤出制品平衡扭矩提高，使其加快塑化；对压延制品，可有效克服表面皱纹，有利于物料包辊，减少气泡；对于真空成型制品，可有效克服熔体破裂，并使制品厚薄均匀。

二胺为白色或浅黄色粉末，其具有溶于DMAC、DMF等有机溶剂、不溶于水、微溶于乙醇、可溶于稀盐酸的性质，它是新型特种工程塑料聚酰亚胺、聚醚酰亚胺、聚酯酰亚胺、聚马来酰亚胺、聚芳酰胺等耐高温树脂的重要原料之一；除此之外，二胺还是四氨基二苯醚的原料。

顺丁胶全名为顺式-1, 4-聚丁二烯橡胶，简称BR，为无色或浅色块状制品，不含焦化颗粒及机械杂质，具有高弹性和良好的耐低温性等特性。顺丁橡胶是由丁二烯聚合制得的结构规整的合成橡胶。与天然橡胶和丁苯橡胶相比，硫化后的顺丁橡胶的耐寒性、耐磨性和弹性特别优异，动负荷下发热少，耐老化性尚好，易与天然橡胶、氯丁橡胶或丁腈橡胶并用。顺丁橡胶特别适于制汽车轮胎和耐寒制品，还可以制造缓冲材料以及各种胶鞋、胶布、胶带和海绵胶等。顺丁橡胶存在加工性能较差，生胶有一定冷流倾向等缺点。出现的充油顺丁橡胶可使上述缺点得到一定程度的改善。但其抗撕裂强度偏低，抗湿滑性不好，以及粘着性不如天然橡胶和丁苯橡胶，尚有待研究改进。顺丁橡胶主要用于制备轮胎、胶管、胶板等产品，还可用于制备水溶性阳极电泳漆、粘合剂、热固性树脂以及用于橡胶和塑料改性，用于增稠SBS胶黏剂，与SBS并用制造压敏胶黏剂等。还可用于制造胶管、胶带、轮胎、密封圈、鞋底及电缆等橡胶制品，还可用作树脂改性剂等。

丁二烯属低毒类物质，接触浓度非常高的气体，可能导致原发性的刺激作用和麻醉作用，是最简单的具有共轭双键的二烯烃，易发生齐聚和聚合反应，也易与其它具有双键的不饱和化合物共聚，因此是重要的聚合物单体，属低毒类物质，接触浓度非常高的气体，可能导致原发性的刺激作用和麻醉作用，是生产合成橡胶(丁苯橡胶、顺丁橡胶、丁腈橡胶、氯丁橡胶)的主要原料。随着苯乙烯塑料的发展，利用苯乙烯与丁二烯共聚，生产各种用途广泛的树脂(如ABS树脂、SBS树脂、BS树脂、MBS树脂)，使丁二烯在树脂生产中逐渐占有重要地位。此外，丁二烯尚用于生产乙叉降冰片烯(乙丙胶第三单体)、1, 4-丁二醇(工程塑料)、己二腈(尼龙66单体)、环丁砜、葱酮、四氢呋喃等等，因而也是重要的基础化工原料。

5、电子业务板块基本情况

电子业务板块的经营主体是公司主体及其全资子公司山东万达微电子材料有限公司。该板块业务的产品由双向拉伸聚酰亚胺薄膜、变压器、高压计量箱、无线抄表器、高低压柜等构成。

聚酰亚胺电子薄膜(PolyimideFilm)，也称PI膜，是目前性能较好的绝缘类电子用产品，新型高性能聚酰亚胺薄膜能在-269℃至+400℃之间的温度范围内保持其原有特性，以其优异的耐热性和耐寒性，以及优异的电绝缘性能、抗辐射性能、耐腐蚀性能和自润滑性能，被广泛应用于运行条件恶劣、运行可靠性要求高的各类电机、电器及电线电缆中，如飞机、航天器、核工业、核潜艇、电力机车、石油化工、LED灯带、动力电池、电子化学品(包括液晶显示和等离子电视、手机、电脑和数字化应用产品)等。

变压器是由缠绕在共同铁芯上的两个或两个以上的绕组(匝数不同)通过交变磁场联系着，用于将频率相同的一种电压与电流变成另一种等级的电压和电流的装置。

高压计量箱应用于高压电能的计量，以其产品结构紧凑、各部封锁严密、防窃电能力强的特性，广泛适用于中、小型变压器用户，能够完整准确的计量有功电能和无功电能。

无线抄表器是用于短距离无线数据采集、无线抄表、无线遥控、无线工业控制、无线智能管理、无线仓储盘点等各种短距离无线通信领域的无线手持终端设备。

高低压柜是用于电力系统发电、输电、配电、电能转换和消耗中起通断、控制或保护等作用的电气设备。

目前，该板块双向拉伸聚酰亚胺薄膜生产能力达到600吨/年。近几年，随着我国宇航、工业及电子工业的迅猛发展，绝缘材料尤其是聚酰亚胺薄膜这种高质量材料的需求随之增加。发行人自2002年起，开始对高性能聚酰亚胺薄膜项目进行研究开发，为确保项目的顺利实施，发行人通过购进国外先进的生产设备，高薪引

进专业科研人才，依托强大的科研力量，成功解决了多项聚酰亚胺薄膜双向拉伸技术难题，并实现了工艺参数高精度自动化控制，产品各项技术指标均达到国际先进水平。公司的聚酰亚胺薄膜双向拉伸项目被列为 2005 年国家火炬计划，并于 2005 年 11 月底顺利通过国家发改委等有关部门验收。

（二） 公司业务发展目标

目前公司的主营业务主要分为五大板块：石化板块、轮胎板块、电缆板块、化工板块和电子业务板块。

多年来，公司一直秉承“汇聚科技精华、缔造百年万达”的企业愿景，牢牢锁定“抓龙头产业、创国际品牌、做千亿强企、铸百年万达”这一总体思路，按照“永远创业、永不守业，没有机会、创造机会，不做最大的企业、做最健康的企业”的发展理念，走过了“科技促腾飞、品牌创优势、合作促发展”的三部曲，先后进入中国企业 500 强、中国制造业企业 500 强、中国大企业集团竞争力 500 强。目前，公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站和两个国家级实验室，七大系列产品在我国参与起草、制定工艺技术和检测标准；万达化工被评为中国名牌、万达宝通轮胎和万达电缆被认定为中国驰名商标，另有 13 个省名牌、7 个省著名商标和 1 个全省重点培育和发展的国际知名品牌，名牌总量位居东营市企业首位；先后与世界 500 强企业中石化、中石油、中海油、国家电网、大连万达、美国通用开展合资合作。

新常态要展现新作为，更要引领新发展。下一步，公司将进一步解放思想，抢抓机遇，全力做强实体产业，推动企业在新常态下实现稳健发展、跨越发展，确保利用 2~3 年的时间，再打造一个新万达。

一是利用石化产业转型升级、新旧动能转换以及建设鲁北高端石化产业基地重大机遇，遵循“手续不全不建设，资金不到位不开工”的指导思想，重点做好科鲁尔二期、45 万吨/年丙烷脱氢、5 万吨/年 MMA、4×10 万吨级码头项目手续办理和建设工作，积极推进 120 万吨/年乙烯及配套工程项目的手续办理，着力延伸产业链，提升下游产品附加值，增强企业的抗风险能力。

二是开创了“实体+”的新模式、新业态，突出“实体+贸易”“实体+资本运营”“实体+金融”，国贸集团严格贯彻落实“贸易+金融+投资”三位一体的发展模式，着力构建一流大宗商品综合服务商，打造了贸易平台、金融平台、资本平台。有胶网成功入选中国大宗电商平台 100 强。宝港国际完成 IPO 上市辅导备案。突出“实体+互联网”，着力搭建智慧企业。

（三） 报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于石化业务板块，占比 62.10%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	112444
债券代码	16 万集 01
债券名称	万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2016 年 09 月 07 日
起息日	2016 年 09 月 08 日
最近回售日	
到期日	2021 年 09 月 08 日
债券余额（亿元）	0.098617
票面利率（%）	6.8
还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 3 年末行使回售选择权，则回售部分在第 3 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国海证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	112498
债券代码	17 万集 01
债券名称	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2017 年 01 月 23 日
起息日	2017 年 01 月 24 日
最近回售日	
到期日	2022 年 01 月 24 日
债券余额（亿元）	10.5
票面利率（%）	8
还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 3 年末行使回售选择权，则回售部分在第 3 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国海证券股份有限公司

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	112926
债券代码	19 万集 01
债券名称	万达集团股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2019 年 07 月 04 日
起息日	2019 年 07 月 05 日
最近回售日	
到期日	2022 年 07 月 05 日
债券余额（亿元）	10.7
票面利率（%）	6.8
还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	112565
债券代码	17 万集 02
债券名称	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2017 年 08 月 09 日
起息日	2017 年 08 月 10 日
最近回售日	
到期日	2022 年 08 月 10 日
债券余额（亿元）	9.287
票面利率（%）	8
还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 3 年末行使回售选择权，则回售部分在第 3 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最新主体评级	AA
最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国海证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	149097
债券代码	20 万集 01
债券名称	万达集团股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2020 年 04 月 13 日
起息日	2020 年 04 月 14 日
最近回售日	2022 年 04 月 14 日
到期日	2023 年 04 月 14 日

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券余额（亿元）	4.24
票面利率（%）	7.5
还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 2 年末行使回售选择权，则回售部分在第 2 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	112594
债券代码	17 万集 03
债券名称	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

发行日	2017 年 09 月 22 日
起息日	2017 年 09 月 25 日
最近回售日	
到期日	2022 年 09 月 25 日
债券余额（亿元）	5.5
票面利率（%）	8
还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 3 年末行使回售选择权，则回售部分在第 3 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国海证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	无
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易、竞价交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	16 万集 01
债券代码	112444
募集资金总额（亿元）	24
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债，补充运营资金。
已使用金额（亿元）	24
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

债券简称	17 万集 01
债券代码	112498
募集资金总额（亿元）	10.5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债，补充运营资金。
已使用金额（亿元）	10.5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

募集资金违规使用的整改情况	无
---------------	---

债券简称	19 万集 01
债券代码	112926
募集资金总额（亿元）	10.7
募集资金计划用途	本期债券扣除发行费用后用于偿还有息负债和补充流动资金。
已使用金额（亿元）	10.7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在平安银行股份有限公司东营分行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

债券简称	17 万集 02
债券代码	112565
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债，补充运营资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

债券简称	20 万集 01
债券代码	149097
募集资金总额（亿元）	4.24
募集资金计划用途	本期债券扣除发行费用后用于偿还公司到期或投资者进行回售的公司债券。
已使用金额（亿元）	4.24
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在平安银行股份有限公司东分行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

债券简称	17 万集 03
债券代码	112594
募集资金总额（亿元）	5.5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债，补充运营资金。
已使用金额（亿元）	5.5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用。
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	无

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

报告期内，发行人主体评级发生如下变更：

最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2021 年 06 月 29 日
最新信用评级结果	AA
最新评级展望情况	稳定
是否列入信用观察名单	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2020 年 06 月 29 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	负面
信用评级变化的原因	根据中诚信国际信用评级有限责任公司评级报告“本次级别调整主要基于 2020 年公司核心业务板块所处炼油行业产能结构性过剩，竞争程度加剧，其未来或将面临产业升级压力；油价下跌、停车检修、疫情等因素导致公司全年盈利和经营获现水平进一步下滑；预付款项、存货和应收账款的增长，股东未偿还借款处于较大规模，均对其资金形成较大占用，债务规模维持高位，受限货币资金较大，公司面临较大的短期偿债压力，且存在担保代偿风险；此外，万达控股对子公司担保的债务存在纠纷，其所持公司股权被全部冻结且解冻时间尚具不确定性。同时，中诚信国际肯定了公司保持多元化的产品和产业结构、拥有较为完整的上下游产业链和较强的石化项目竞争力，盈利和经营获现保持相对较好水平等对其整体信用实力的支持。”

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

报告期内，公司信用类债券评级发生如下变化：

债券简称	16 万集 01
债券代码	112444
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2021 年 06 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AA
最新信用评级结果（债项）	AA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2020 年 06 月 29 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	负面
信用评级变化的原因	根据中诚信国际信用评级有限责任公司评级报告“本次级别调整主要基于 2020 年公司核心业务板块所处炼油行业产能结构性过剩，竞争程度加剧，其未来或将面临产业升级压力；油价下跌、停车检修、疫情等因素导致公司全年盈利和经营获现水平进一步下滑；预付款项、存货和应收账款的增长，股东未偿还借款处于较大规模，均对其资金形成较大占用，债务规模维持高位，受限货币资金较大，公司面临较大的短期偿债压力，且存在担保代偿风险；此外，万达控股对子公司担保的债务存在纠纷，其所持公司股权被全部冻结且解冻时间尚具不确定性。同时，中诚信国际肯定了公司保持多元化的产品和产业结构、拥有较为完整的上下游产业链和较强的石化项目竞争力，盈利和经营获现保持相对较好水平等对其整体信用实力的支持。”

债券简称	17 万集 01
债券代码	112498
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2021 年 06 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AA

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最新信用评级结果（债项）	AA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2020 年 06 月 29 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	负面
信用评级变化的原因	根据中诚信国际信用评级有限责任公司评级报告“本次级别调整主要基于 2020 年公司核心业务板块所处炼油行业产能结构性过剩，竞争程度加剧，其未来或将面临产业升级压力；油价下跌、停车检修、疫情等因素导致公司全年盈利和经营获现水平进一步下滑；预付款项、存货和应收账款的增长，股东未偿还借款处于较大规模，均对其资金形成较大占用，债务规模维持高位，受限货币资金较大，公司面临较大的短期偿债压力，且存在担保代偿风险；此外，万达控股对子公司担保的债务存在纠纷，其所持公司股权被全部冻结且解冻时间尚具不确定性。同时，中诚信国际肯定了公司保持多元化的产品和产业结构、拥有较为完整的上下游产业链和较强的石化项目竞争力，盈利和经营获现保持相对较好水平等对其整体信用实力的支持。”

债券简称	17 万集 02
债券代码	112565
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2021 年 06 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AA
最新信用评级结果（债项）	AA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2020 年 06 月 29 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	负面
信用评级变化的原因	根据中诚信国际信用评级有限责任公司评级报告“本次级别调整主要基于 2020 年公司核心业务板块所处炼油行业产能结构性过剩，竞争程度加剧，其未来或将面临产业升级压力；油价下跌、

	<p>停车检修、疫情等因素导致公司全年盈利和经营获现水平进一步下滑；预付款项、存货和应收账款的增长，股东未偿还借款处于较大规模，均对其资金形成较大占用，债务规模维持高位，受限货币资金较大，公司面临较大的短期偿债压力，且存在担保代偿风险；此外，万达控股对子公司担保的债务存在纠纷，其所持公司股权被全部冻结且解冻时间尚具不确定性。同时，中诚信国际肯定了公司保持多元化的产品和产业结构、拥有较为完整的上下游产业链和较强的石化项目竞争力，盈利和经营获现保持相对较好水平等对其整体信用实力的支持。”</p>
--	--

债券简称	17 万集 03
债券代码	112594
最新评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
最新评级日期	2021 年 06 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AA
最新信用评级结果（债项）	AA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	中诚信国际信用评级有限责任公司
前一次评级日期	2020 年 06 月 29 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	负面
信用评级变化的原因	<p>根据中诚信国际信用评级有限责任公司评级报告“本次级别调整主要基于 2020 年公司核心业务板块所处炼油行业产能结构性过剩，竞争程度加剧，其未来或将面临产业升级压力；油价下跌、停车检修、疫情等因素导致公司全年盈利和经营获现水平进一步下滑；预付款项、存货和应收账款的增长，股东未偿还借款处于较大规模，均对其资金形成较大占用，债务规模维持高位，受限货币资金较大，公司面临较大的短期偿债压力，且存在担保代偿风险；此外，万达控股对子公司担保的债务存在纠纷，其所持公司股权被全部冻结且解冻时间尚具不确定性。同时，中诚信国际肯定了公司保持多元化的产品和产业结构、拥有较为完整的上下游产业链和较强的石化项目竞争力，盈利和经营获现保持相对较好水平等对其整体信用实力的支持。”</p>

五、增信措施情况

适用 不适用

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	17 万集 01
债券代码	112498
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	万达控股集团有限公司
增信措施执行情况	正常
增信措施现状及变化情况	截至报告期末，万达控股集团有限公司受限货币资金金额为 21.28 亿元，受限固定资产金额为 38.47 亿元，受限无形资产金额为 5.42 亿元。
增信措施变更情况	增信措施未发生变更。

债券简称	20 万集 01
债券代码	149097
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	万达控股集团有限公司
增信措施执行情况	正常
增信措施现状及变化情况	截至报告期末，万达控股集团有限公司受限货币资金金额为 21.28 亿元，受限固定资产金额为 38.47 亿元，受限无形资产金额为 5.42 亿元。
增信措施变更情况	增信措施未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

（一）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）

财政部于2017年7月5日颁布《财政部关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号），本公司自2021年1月1日起执行该准则。

（二）执行《企业会计准则第21号——租赁》

财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 787,411.02 万元，占报告期末净资产比例为 28.18%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	210,512	7.53%
固定资产	356,566.05	12.76%
无形资产	18,885.9	0.68%
子公司天弘化学股权	201,447.07	7.21%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 323,718.01 万元，占上年末公司净资产比例为 11.58%，超过 10%。

主要为控股向股份借款用于母公司项下项目建设运营，随着项目生产经营借款将逐步得到偿还。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 1,394,322.63 万元，同比变动-4.95%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 117,288.64 万元，占报告期末净资产比例为 4.2%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 17,900.37 万元，占报告期末净资产比例为 0.64%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	否	已审计报告期	

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,191,177,750.42	8,560,994,915.7
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	3,303,943,855.03	3,248,597,754.9
应收账款	4,305,277,496.44	4,274,901,996.37
应收款项融资	0	0
预付款项	5,192,150,033.99	5,111,733,826.66
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	1,604,578,409.84	1,592,330,800.23
其中：应收利息	0	0

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收股利	0	0
买入返售金融资产	0	0
存货	7,338,980,542.15	7,273,857,406.54
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	1,515,124,737.5	1,501,556,382.52
流动资产合计	32,451,232,825.37	31,563,973,082.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	2,087,180,349.7	2,137,180,349.7
长期股权投资	4,900,000	4,900,000
其他权益工具投资	77,679,790.42	77,679,790.42
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	0	0
固定资产	11,680,583,929.03	12,129,697,783.85
在建工程	501,135,554.54	510,877,114.92
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	30,044,374.02	0
无形资产	595,361,243.42	617,845,050.21
开发支出	3,249,391.92	3,193,306.99
商誉	4,564,398.39	4,564,398.39

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

长期待摊费用	29,242,607.1	40,037,454.25
递延所得税资产	12,236,565.01	11,841,067.16
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	15,026,178,203.55	15,537,816,315.89
资产总计	47,477,411,028.92	47,101,789,398.81
流动负债：		
短期借款	7,839,147,874.53	7,398,769,064.9
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	4,280,240,000	4,540,140,000
应付账款	435,428,088.71	457,918,970.76
预收款项	6,214,545.77	128,272,096.14
合同负债	124,458,481.99	0
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	82,408,516.53	89,119,675.65
应交税费	106,437,462.39	-147,986,775.76
其他应付款	286,372,731.16	254,184,710.81
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
应付手续费及佣金	0	0

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	0	1,309,991,558.22
其他流动负债	53,808,621.6	42,621,777.83
流动负债合计	13,214,516,322.68	14,073,031,078.55
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	849,759,240.11	0
应付债券	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	34,967,114.05	0
长期应付款	763,061,508.98	762,761,508.98
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	180,616,550	180,616,550
递延收益	0	0
递延所得税负债	0	0
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	6,319,662,054.01	6,140,490,054.76
负债合计	19,534,178,376.69	20,213,521,133.31
所有者权益：		
实收资本（或股本）	294,714,406	294,714,406
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

资本公积	2,376,322,468.87	2,376,322,468.87
减：库存股	0	0
其他综合收益	485,853.12	821,987.81
专项储备	357,000,396.25	333,715,420.43
盈余公积	1,474,974,257.99	1,474,974,257.99
一般风险准备	0	0
未分配利润	21,834,149,739.17	20,869,463,663.18
归属于母公司所有者权益合计	26,337,647,121.4	25,350,012,204.28
少数股东权益	1,605,585,530.83	1,538,256,061.22
所有者权益合计	27,943,232,652.23	26,888,268,265.5
负债和所有者权益总计	47,477,411,028.92	47,101,789,398.81

法定代表人：尚建立主管会计工作负责人：谢秀娟主管会计工作负责人：王小燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,030,207,993.7	1,289,087,079.01
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	338,102,366.98	348,836,590.8
应收账款	569,200,906.83	576,364,047.98
应收款项融资	0	0
预付款项	165,689,403.1	171,216,736.36
其他应收款	1,983,203,251.39	2,296,191,491.06
其中：应收利息	0	0

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收股利	0	0
存货	456,447,296.08	414,922,174.08
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	1,000,136,190.26	1,000,049,311.34
流动资产合计	5,542,987,408.34	6,096,667,430.63
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	2,142,855,710.58	2,192,855,710.58
长期股权投资	2,320,255,051.7	2,320,255,051.7
其他权益工具投资	66,179,790.42	66,179,790.42
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	0	0
固定资产	351,744,187	372,695,188.2
在建工程	0	0
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	2,085,595.79	0
无形资产	170,312,271.35	186,295,731.98
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	0
递延所得税资产	428,168.45	426,427.83

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	5,053,860,775.29	5,138,707,900.71
资产总计	10,596,848,183.63	11,235,375,331.34
流动负债：		
短期借款	1,206,000,000	1,321,000,000
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	398,000,000	268,000,000
应付账款	210,098,744.32	217,441,967.84
预收款项	0	10,495,640.47
合同负债	11,381,796	0
应付职工薪酬	6,357,495.02	4,542,654.42
应交税费	-36,860,514.29	-46,923,231.9
其他应付款	246,179,279.01	226,031,309.19
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	0	0
其他流动负债	12,990,398.22	9,435,534.48
流动负债合计	2,054,147,198.28	2,010,023,874.5
非流动负债：		
长期借款	0	0
应付债券	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78
其中：优先股	0	0
永续债	0	0

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

租赁负债	2,437,413.51	0
长期应付款	0	0
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	73,101,850	73,101,850
递延收益	0	0
递延所得税负债	0	0
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	4,566,796,904.38	5,270,213,845.78
负债合计	6,620,944,102.66	7,280,237,720.28
所有者权益：		
实收资本（或股本）	294,714,406	294,714,406
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	1,294,195,584.36	1,294,195,584.36
减：库存股	0	0
其他综合收益	0	0
专项储备	0	0
盈余公积	114,631,049.61	114,631,049.61
未分配利润	2,272,363,041	2,251,596,571.09
所有者权益合计	3,975,904,080.97	3,955,137,611.06
负债和所有者权益总计	10,596,848,183.63	11,235,375,331.34

（三）合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

一、营业总收入	19,445,711,169.73	14,702,946,713.47
其中：营业收入	19,445,711,169.73	14,702,946,713.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	18,079,866,921.31	13,682,604,855.93
其中：营业成本	15,267,116,158.49	12,227,021,748.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,096,938,971.62	677,620,630.58
销售费用	154,652,718.81	153,120,485.72
管理费用	222,426,062.56	340,792,273.83
研发费用	32,636,234.49	2,622,795.34
财务费用	306,096,775.34	281,426,921.73
其中：利息费用	309,680,425.16	416,319,084.76
利息收入	5,299,938.44	136,215,143.63
加：其他收益	8,573,983.5	5,971,099.72
投资收益（损失以“—”号填列）	1,353,712.46	996,994.3
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	216,776.37	-1,687,243.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,652,060.56	-389,977.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,372,336,660.19	1,025,232,730.8
加：营业外收入	1,582,000.15	3,193,632.5
减：营业外支出	1,251,130.65	1,253,560.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,372,667,529.69	1,027,172,802.67
减：所得税费用	341,156,283.36	255,405,715.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,031,511,246.33	771,767,087.65
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,031,511,246.33	771,767,087.65
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	964,686,075.99	716,783,306.85
2. 少数股东损益	66,825,170.34	54,983,780.8
六、其他综合收益的税后净额	0	0
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0	0
（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		
5. 其他		

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,031,511,246.33	771,767,087.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	964,686,075.99	716,783,306.85
归属于少数股东的综合收益总额	66,825,170.34	54,983,780.8
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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

法定代表人：尚建立主管会计工作负责人：谢秀娟会计机构负责人：王小燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	657,280,563.77	672,580,817.25
减：营业成本	533,805,982.38	551,042,527.65
税金及附加	3,425,257.3	3,811,039.19
销售费用	2,201,452.8	5,430,325.98

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

管理费用	22,735,066.75	23,611,296.29
研发费用	0	0
财务费用	68,927,792.33	78,256,414.15
其中：利息费用	0	0
利息收入	0	0
加：其他收益	1,332,824.81	50,009.89
投资收益（损失以“-”号填列）	715,068.49	639,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
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）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,962.48	725,486.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	128,271.48	-199,595.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,354,214.51	11,644,525.28
加：营业外收入	66,249.47	70,899.01
减：营业外支出	150.39	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,420,313.59	11,715,424.29
减：所得税费用	7,653,843.68	9,041,727.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,766,469.91	2,673,696.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	20,766,469.91	2,673,696.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	21,987,493,538.17	16,094,751,583.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,612,591.29	0
收到其他与经营活动有关的现金	83,855,420.81	197,372,549.93
经营活动现金流入小计	22,086,961,550.27	16,292,124,133.46
购买商品、接受劳务支付的现金	16,808,292,631.88	13,454,444,654.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	299,969,816.48	243,379,798.33
支付的各项税费	2,830,965,141.53	1,767,004,706.91
支付其他与经营活动有关的现金	244,720,828.65	262,469,520.53
经营活动现金流出小计	20,183,948,418.54	15,727,298,680
经营活动产生的现金流量净额	1,903,013,131.73	564,825,453.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	1,353,712.46	639,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,153,151.85	38,665,649.08

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	2,799,233,190.67	1,506,259,999.98
投资活动现金流入小计	2,803,740,054.98	1,545,565,060.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,139,220.48	446,238,852.77
投资支付的现金	0	0
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	2,614,578,351.96	1,691,898,187.78
投资活动现金流出小计	2,673,717,572.44	2,138,137,040.55
投资活动产生的现金流量净额	130,022,482.54	-592,571,980.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	4,413,167,909.63	4,593,989,600
收到其他与筹资活动有关的现金	153,073,924.08	0
筹资活动现金流入小计	4,566,241,833.71	4,593,989,600
偿还债务支付的现金	5,141,521,418.11	3,665,185,083.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	401,795,806.09	382,518,287.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,600,000	0
支付其他与筹资活动有关的现金	169,327,389.06	92,967,589.12
筹资活动现金流出小计	5,712,644,613.26	4,140,670,959.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,146,402,779.55	453,318,640.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	-2,475.16
五、现金及现金等价物净增加额	886,632,834.72	425,569,638.4
加：期初现金及现金等价物余额	6,199,424,915.7	5,231,518,793.82

六、期末现金及现金等价物余额	7,086,057,750.42	5,657,088,432.22
----------------	------------------	------------------

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	740,553,432.1	748,565,673.08
收到的税费返还	15,612,591.29	0
收到其他与经营活动有关的现金	15,107,507.63	37,330,964.52
经营活动现金流入小计	771,273,531.02	785,896,637.6
购买商品、接受劳务支付的现金	487,890,807.18	653,922,395.19
支付给职工以及为职工支付的现金	19,189,919.86	17,657,944.4
支付的各项税费	13,947,993.05	30,540,080.66
支付其他与经营活动有关的现金	12,188,078.14	71,157,539.28
经营活动现金流出小计	533,216,798.23	773,277,959.53
经营活动产生的现金流量净额	238,056,732.79	12,618,678.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	715,068.49	639,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,581,027.69	686,967.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	3,248,760,537.18	1,006,260,000
投资活动现金流入小计	3,252,056,633.36	1,007,586,378.5
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	763,977.69	5,067,029.27
投资支付的现金	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	2,734,578,351.96	1,188,000,000

万达集团股份有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资活动现金流出小计	2,735,342,329.65	1,193,067,029.27
投资活动产生的现金流量净额	516,714,303.71	-185,480,650.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	153,600,000	1,231,189,600
收到其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	153,600,000	1,231,189,600
偿还债务支付的现金	977,100,000	1,589,089,600
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,150,121.81	217,954,551.37
支付其他与筹资活动有关的现金	0	0
筹资活动现金流出小计	1,182,250,121.81	1,807,044,151.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,028,650,121.81	-575,854,551.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	-273,879,085.31	-748,716,524.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,105,087,079.01	1,637,320,167.28
六、期末现金及现金等价物余额	831,207,993.7	888,603,643.21

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

备查文件查阅

备查文件置备地点	山东省东营市垦利区民丰路 158 号万达大厦
具体地址	山东省东营市垦利区民丰路 158 号万达大厦
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《万达集团股份有限公司公司债券半年度报告(2021 年)》盖章页)



附件一、担保人财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	9,456,063,686.28	8,884,601,721.58
交易性金融资产		2,537,381.00	1,043,342.39
衍生金融资产			
应收票据	2	3,306,753,985.91	3,248,697,754.90
应收账款	3	8,084,272,484.61	7,977,044,335.09
应收款项融资			
预付款项	4	5,482,157,818.82	5,419,789,921.57
其他应收款	5	709,071,133.10	695,123,123.43
存货	6	8,322,631,908.52	8,245,685,095.62
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	7	1,547,706,075.41	1,540,807,471.71
流动资产合计		36,911,194,473.65	36,012,792,766.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12	268,451,159.12	236,463,593.17
长期股权投资	10	787,782,000.00	784,782,000.00
其他权益工具投资	8	143,404,877.42	194,909,437.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产		272,145,216.21	389,018,399.08
固定资产	9	14,969,298,909.58	15,476,667,620.06
在建工程	11	678,274,178.44	659,148,609.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	30,044,374.02	
无形资产	14	742,376,439.65	763,366,871.33
开发支出	15	3,249,391.92	3,193,306.99
商誉	16	4,564,398.39	4,564,398.39
长期待摊费用	17	62,758,697.85	75,136,603.97
递延所得税资产	18	14,592,269.77	22,667,129.29
其他非流动资产		33,769,710.52	8,173,856.46
非流动资产合计		18,010,711,622.89	18,618,091,825.91
资产总计		54,921,906,096.54	54,630,884,592.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	19	7,959,047,874.53	7,536,486,426.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	4,380,147,725.18	4,644,596,783.01
应付账款	21	3,745,454,851.01	3,877,787,053.53
预收款项	22	6,214,545.77	352,078,241.74
合同负债	23	295,078,051.56	
应付职工薪酬	24	101,936,217.41	111,749,582.60
应交税费	25	2,579,002.17	-276,275,869.21
其他应付款	26	735,547,080.79	680,168,228.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27	99,100,000.00	1,489,159,240.34
其他流动负债	28	93,881,850.40	81,293,288.92
流动负债合计		17,418,987,198.82	18,497,042,975.68
非流动负债：			
长期借款	29	1,511,498,127.81	677,627,777.70
应付债券	30	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	31	109,161,508.98	109,161,508.98
租赁负债	32	34,967,114.05	
预计负债	33	180,616,550.00	180,616,550.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		393,333.34	2,082,075.59
非流动负债合计		6,327,894,275.05	6,166,599,908.05
负债合计		23,746,881,473.87	24,663,642,883.73
股东权益：			
股本	34	53,510,000.00	53,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	1,066,715,901.41	1,065,933,901.41
减：库存股			
其他综合收益	36	-20,487,081.61	-25,419,439.62
专项储备	37	392,558,058.49	367,864,147.06
盈余公积	38	1,175,850,892.04	1,175,614,954.99
未分配利润	39	14,364,135,437.37	13,750,360,618.14
归属于母公司股东权益合计		17,032,283,207.70	16,387,864,181.98
少数股东权益		14,142,741,414.97	13,579,377,526.49
股东权益合计		31,175,024,622.67	29,967,241,708.47
负债和股东权益总计		54,921,906,096.54	54,630,884,592.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上年同期
一、营业总收入	40	31,755,645,195.26	23,047,336,800.63
减：营业成本	40	27,231,433,477.49	20,247,018,506.20
税金及附加	41	2,110,710,562.94	691,864,755.20
销售费用		165,958,313.01	167,451,501.87
管理费用		285,568,742.73	409,412,852.83
研发费用	42	32,636,234.49	2,622,795.34
财务费用	43	404,851,930.70	392,194,605.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	44	28,195,218.40	5,971,099.72
投资收益（损失以“-”号填列）	45	4,189,016.65	3,333,007.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,065,844.50	1,134,927.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,335,890.30	-135,552,669.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	-3,652,060.56	-389,977.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,549,948,062.59	1,011,268,172.51
加：营业外收入	48	4,177,648.39	19,346,692.09
减：营业外支出	49	1,623,675.84	10,574,490.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,552,502,035.14	1,020,040,373.91
减：所得税费用	50	387,539,088.12	310,578,632.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,164,962,947.02	709,461,741.59
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,164,962,947.02	709,461,741.59
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		562,886,914.74	388,895,241.98
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		602,076,032.28	320,566,499.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,164,962,947.02	709,461,741.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		602,076,032.28	320,566,499.61
归属于少数股东的综合收益总额		562,886,914.74	388,895,241.98

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上年同期
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		34,830,060,969.73	23,838,312,363.23
收到的税费返还		15,612,591.29	
收到其他与经营活动有关的现金		87,319,549.13	89,006,682.29
经营活动现金流入小计		34,932,993,110.15	23,927,319,045.52
购买商品、接受劳务支付的现金		29,242,655,588.32	20,517,860,957.55
支付给职工以及为职工支付的现金		314,813,365.19	290,168,661.62
支付的各项税费		2,871,096,242.25	1,798,836,500.78
支付其他与经营活动有关的现金		457,684,037.69	545,627,710.50
经营活动现金流出小计		32,886,249,233.45	23,152,493,830.45
经营活动产生的现金流量净额	51	2,046,743,876.70	774,825,215.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,504,560.00	9,442,280.00
取得投资收益收到的现金		4,189,016.65	3,333,007.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,347,939.44	38,710,022.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,939,027.37	
投资活动现金流入小计		169,980,543.46	51,485,310.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,078,946.46	447,082,392.35
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,494,038.61	345,973,406.45
投资活动现金流出小计		93,572,985.07	793,055,798.80
投资活动产生的现金流量净额		76,407,558.39	-741,570,488.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,390,530.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,476,167,909.63	3,936,145,271.42
发行债券收到的现金			822,989,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,476,167,909.63	4,804,525,402.25
偿还债务支付的现金		5,315,649,706.87	3,800,250,594.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,991,765.56	410,243,065.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			57,588,360.70
筹资活动现金流出小计		5,747,641,472.43	4,268,082,021.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,271,473,562.80	536,443,381.11
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		851,677,872.29	569,698,107.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,479,073,062.43	5,403,267,076.17
六、期末现金及现金等价物余额		7,330,750,934.72	5,972,965,183.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

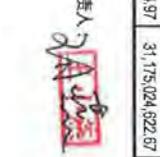
项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,510,000.00			1,065,933,901.41			-25,419,439.62	367,864,147.06	1,175,614,954.99	13,750,360,618.14	16,367,864,181.98	13,579,377,526.49	29,967,241,708.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,510,000.00			1,065,933,901.41			-25,419,439.62	367,864,147.06	1,175,614,954.99	13,750,360,618.14	16,367,864,181.98	13,579,377,526.49	29,967,241,708.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				782,000.00			4,932,359.01	24,693,911.43	235,937.05	613,774,819.23	644,419,025.72	563,363,886.48	1,207,782,514.20
（一）综合收益总额										602,076,032.28	602,076,032.28	562,686,914.74	1,164,962,947.02
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										11,696,786.95	11,696,786.95	-1,600,000.00	10,096,786.95
2. 对股东的分配										-2,220,720.00	-2,220,720.00	-1,600,000.00	-3,820,720.00
3. 其他										13,919,506.95	13,919,506.95		13,919,506.95
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取								24,693,911.43			24,693,911.43		24,693,911.43
2. 本期使用								25,553,158.06			25,553,158.06		25,553,158.06
（六）其他								869,246.63			869,246.63		869,246.63
四、本期末余额	53,510,000.00			1,066,715,901.41			4,932,359.01	392,558,058.49	235,937.05	14,364,136,437.37	17,032,283,207.70	14,142,741,414.97	31,175,024,622.67

（后附财务报表附注和财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							上期金额			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东 权益合计
一、上年期末余额	53,510,000.00		816,570,727.88		-1,808,650.93	293,844,085.68	1,000,365,594.37	13,123,042,032.56	15,285,625,049.65	12,247,250,245.56	27,532,855,295.22
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	53,510,000.00		816,570,727.88		-1,808,650.93	293,844,085.68	1,000,365,594.37	13,123,042,032.56	15,285,625,049.65	12,247,250,245.56	27,532,855,295.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			249,253,173.53		-23,510,775.69	74,020,051.38	175,245,090.52	627,318,585.48	1,102,239,132.32	1,332,117,275.93	2,434,355,412.25
（一）综合收益总额								837,854,725.73	837,854,725.73	920,755,515.10	1,758,621,343.83
（二）股东投入和减少资本			225,248,509.26						225,248,509.26	417,500,551.83	542,849,271.09
1. 股东投入的资本			458,845,279.51						458,845,279.51	154,003,971.48	542,849,271.09
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取						74,020,051.38			74,020,051.38		74,020,051.38
2. 本期使用											
（六）其他			24,014,594.27		-23,510,775.69				403,285.58		
四、本期末余额	53,510,000.00		1,065,533,901.41		-25,419,426.62	367,864,147.06	1,175,514,584.99	13,750,360,518.14	16,387,864,181.98	13,579,377,525.49	29,957,241,708.47

(后附财务报表附注中的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	129,152.85	952,876.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	14,496,288.55	3,784,638.89
其他应收款	2,659,220.88	5,190,088.19
存货	11,324,929.39	8,369,968.67
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		
流动资产合计	28,609,591.67	18,297,572.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	425,366,567.52	511,940,191.90
长期股权投资	5,603,859,642.19	5,603,859,642.19
其他权益工具投资	29,601,207.00	29,601,207.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	224,377,625.02	226,169,853.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,544,122.57	32,818,399.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,895,147.79	3,563,991.61
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,315,644,312.09	6,407,953,286.22
资产总计	6,344,253,903.76	6,426,250,858.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,103,779.81	9,534,496.77
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,345,209.52	5,691,124.00
应交税费	-2,463,043.85	-6,655,808.67
其他应付款	2,347,960,195.25	2,389,725,964.80
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,660,950.64	1,285,302.42
流动负债合计	2,358,607,091.37	2,399,581,079.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,087,180,349.70	2,137,180,349.70
租赁负债		
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	2,087,180,349.70	2,137,180,349.70
负债合计	4,445,787,441.07	4,536,761,429.02
股东权益：		
股本	53,510,000.00	53,510,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	59,114,266.56	59,114,266.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,298,707.60	57,298,707.60
未分配利润	1,728,543,488.53	1,719,566,455.25
股东权益合计	1,898,466,462.69	1,889,489,429.41
负债和股东权益总计	6,344,253,903.76	6,426,250,858.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期
一、营业总收入	9,431,985.23	9,848,372.02
减：营业成本	1,673,629.57	1,561,205.81
税金及附加	1,223,635.01	1,343,739.76
销售费用		
管理费用	18,311,365.80	15,234,943.51
研发费用		
财务费用	46,025,334.91	48,380,889.56
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	13,348.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	66,573,664.94	64,439,296.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,785,033.28	7,766,889.38
加：营业外收入	192,000.00	257,365.09
减：营业外支出		3,100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,977,033.28	4,924,254.47
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,977,033.28	4,924,254.47
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,977,033.28	4,924,254.47
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,977,033.28	4,924,254.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期
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	9,831,985.23	11,259,641.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,736,215.71	18,643.44
经营活动现金流入小计	12,568,200.94	11,278,284.70
购买商品、接受劳务支付的现金	10,150,640.75	1,025,329.04
支付给职工以及为职工支付的现金	1,315,914.48	3,296,379.80
支付的各项税费	1,230,870.19	1,040,418.77
支付其他与经营活动有关的现金	13,992,596.46	5,807,565.92
经营活动现金流出小计	26,690,021.88	11,169,693.53
经营活动产生的现金流量净额	-14,121,820.94	108,591.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	66,573,664.94	64,439,296.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	86,573,624.38	36,047,463.03
投资活动现金流入小计	153,147,289.32	100,486,759.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,058,087.53	455,895.86
投资支付的现金		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,058,087.53	15,455,895.86
投资活动产生的现金流量净额	151,089,201.79	85,030,863.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,025,334.91	48,380,889.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	91,765,769.55	40,833,487.92
筹资活动现金流出小计	137,791,104.46	89,214,377.48
筹资活动产生的现金流量净额	-137,791,104.46	-89,214,377.48
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	-823,723.61	-4,074,923.14
加：期初现金及现金等价物余额	952,876.46	5,082,909.09
六、期末现金及现金等价物余额	129,152.85	1,007,985.95

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	53,510,000.00		59,114,296.56				57,298,707.60	1,719,586,455.25	1,889,489,429.41
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	53,510,000.00		59,114,296.56				57,298,707.60	1,719,586,455.25	1,889,489,429.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,977,033.28	8,977,033.28
（一）综合收益总额								8,977,033.28	8,977,033.28
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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									
（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	53,510,000.00		59,114,296.56				57,298,707.60	1,728,563,488.53	1,898,466,462.69

（后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	53,510,000.00		59,114,265.55				57,298,707.60	1,712,053,268.62	1,881,976,242.78
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	53,510,000.00		59,114,265.55				57,298,707.60	1,712,053,268.62	1,881,976,242.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,513,186.63	7,513,186.63
（一）综合收益总额								7,513,186.63	7,513,186.63
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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									
（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	53,510,000.00		59,114,265.55				57,298,707.60	1,719,566,455.25	1,889,489,429.41

（后附财务报表附注在财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





附件二、其他附件

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	9,191,177,750.42	8,560,994,915.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	3,303,943,855.03	3,248,597,754.90
应收账款	3	4,305,277,496.44	4,274,901,996.37
应收款项融资			
预付款项	4	5,192,150,033.99	5,111,733,826.66
其他应收款	5	1,604,578,409.84	1,592,330,800.23
存货	6	7,338,980,542.15	7,273,857,406.54
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	7	1,515,124,737.50	1,501,556,382.52
流动资产合计		32,451,232,825.37	31,563,973,082.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	12	2,087,180,349.70	2,137,180,349.70
长期股权投资	10	4,900,000.00	4,900,000.00
其他权益工具投资	8	77,679,790.42	77,679,790.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	11,680,583,929.03	12,129,697,783.85
在建工程	11	501,135,554.54	510,877,114.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	30,044,374.02	
无形资产	14	595,361,243.42	617,845,050.21
开发支出	15	3,249,391.92	3,193,306.99
商誉	16	4,564,398.39	4,564,398.39
长期待摊费用	17	29,242,607.10	40,037,454.25
递延所得税资产	18	12,236,565.01	11,841,067.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,026,178,203.55	15,537,816,315.89
资产总计		47,477,411,028.92	47,101,789,398.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王长

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	19	7,839,147,874.53	7,398,769,064.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	4,280,240,000.00	4,540,140,000.00
应付账款	21	435,428,088.71	457,918,970.76
预收款项	22	6,214,545.77	128,272,096.14
合同负债	23	124,458,481.99	
应付职工薪酬	24	82,408,516.53	89,119,675.65
应交税费	25	106,437,462.39	-147,986,775.76
其他应付款	26	286,372,731.16	254,184,710.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27		1,309,991,558.22
其他流动负债	28	53,808,621.60	42,621,777.83
流动负债合计		13,214,516,322.68	14,073,031,078.55
非流动负债：			
长期借款	29	849,759,240.11	
应付债券	30	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	31	763,061,508.98	762,761,508.98
租赁负债	32	34,967,114.05	
预计负债	33	180,616,550.00	180,616,550.00
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		6,319,662,054.01	6,140,490,054.76
负债合计		19,534,178,376.69	20,213,521,133.31
股东权益：			
股本	34	294,714,406.00	294,714,406.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	2,376,322,468.87	2,376,322,468.87
减：库存股			
其他综合收益	36	485,853.12	821,987.81
专项储备	37	357,000,396.25	333,715,420.43
盈余公积	38	1,474,974,257.99	1,474,974,257.99
未分配利润	39	21,834,149,739.17	20,869,463,663.18
归属于母公司股东权益合计		26,337,647,121.40	25,350,012,204.28
少数股东权益		1,605,585,530.83	1,538,256,061.22
股东权益合计		27,943,232,652.23	26,888,268,265.50
负债和股东权益总计		47,477,411,028.92	47,101,789,398.81

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上年同期
一、营业总收入	40	19,445,711,169.73	14,702,946,713.47
减：营业成本	40	15,267,116,158.49	12,227,021,748.73
税金及附加	41	2,096,938,971.62	677,620,630.58
销售费用		154,652,718.81	153,120,485.72
管理费用		222,426,062.56	340,792,273.83
研发费用	42	32,636,234.49	2,622,795.34
财务费用	43	306,096,775.34	281,426,921.73
其中：利息费用		309,680,425.16	416,319,084.76
利息收入		5,299,938.44	136,215,143.63
加：其他收益	44	8,573,983.50	5,971,099.72
投资收益（损失以“-”号填列）	45	1,353,712.46	996,994.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	46	216,776.37	-1,687,243.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	-3,652,060.56	-389,977.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,372,336,660.19	1,025,232,730.80
加：营业外收入	48	1,582,000.15	3,193,632.50
减：营业外支出	49	1,251,130.65	1,253,560.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,372,667,529.69	1,027,172,802.67
减：所得税费用	50	341,156,283.36	255,405,715.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,031,511,246.33	771,767,087.65
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,031,511,246.33	771,767,087.65
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		66,825,170.34	54,983,780.80
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		964,686,075.99	716,783,306.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,031,511,246.33	771,767,087.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		964,686,075.99	716,783,306.85
归属于少数股东的综合收益总额		66,825,170.34	54,983,780.80

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上年同期
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		21,987,493,538.17	16,094,751,583.53
收到的税费返还		15,612,591.29	
收到其他与经营活动有关的现金		83,855,420.81	197,372,549.93
经营活动现金流入小计		22,086,961,550.27	16,292,124,133.46
购买商品、接受劳务支付的现金		16,808,292,631.88	13,454,444,654.23
支付给职工以及为职工支付的现金		299,969,816.48	243,379,798.33
支付的各项税费		2,830,965,141.53	1,767,004,706.91
支付其他与经营活动有关的现金		244,720,828.65	262,469,520.53
经营活动现金流出小计		20,183,948,418.54	15,727,298,680.00
经营活动产生的现金流量净额	51	1,903,013,131.73	564,825,453.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,353,712.46	639,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,153,151.85	38,665,649.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,799,233,190.67	1,506,259,999.98
投资活动现金流入小计		2,803,740,054.98	1,545,565,060.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,139,220.48	446,238,852.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,614,578,351.96	1,691,898,187.78
投资活动现金流出小计		2,673,717,572.44	2,138,137,040.55
投资活动产生的现金流量净额		130,022,482.54	-592,571,980.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,413,167,909.63	3,771,000,000.00
发行债券收到的现金			822,989,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		153,073,924.08	
筹资活动现金流入小计		4,566,241,833.71	4,593,989,600.00
偿还债务支付的现金		5,141,521,418.11	3,665,185,083.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,795,806.09	382,518,287.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		169,327,389.06	92,967,589.12
筹资活动现金流出小计		5,712,644,613.26	4,140,670,959.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,146,402,779.55	453,318,640.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,475.16
五、现金及现金等价物净增加额		886,632,834.72	425,569,638.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,199,424,915.70	5,231,518,793.82
六、期末现金及现金等价物余额		7,086,057,750.42	5,657,088,432.22

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							本期金额			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东 权益合计
一、上年期末余额	294,714,406.00		2,376,322,468.87		821,987.81	333,715,420.43	1,474,974,257.99	20,869,463,663.18	25,350,012,204.28	1,538,256,051.22	26,888,268,255.50
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	294,714,406.00		2,376,322,468.87		821,987.81	333,715,420.43	1,474,974,257.99	20,869,463,663.18	25,350,012,204.28	1,538,256,051.22	26,888,268,255.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-356,134.69	23,284,975.82		964,686,075.99	987,634,917.12	67,326,469.61	1,054,964,386.73
（一）综合收益总额								964,686,075.99	964,686,075.99	66,825,170.34	1,031,511,246.33
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-1,600,000.00	-1,600,000.00
1. 提取盈余公积										-1,600,000.00	-1,600,000.00
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备						23,284,975.82			23,284,975.82	2,337,884.39	25,622,860.21
1. 本期提取						24,144,222.45			24,144,222.45	2,337,884.39	26,482,106.84
2. 本期使用						859,246.63			859,246.63		859,246.63
（六）其他					-356,134.69				-356,134.69	-233,585.12	
四、本期末余额	294,714,406.00		2,376,322,468.87		465,853.12	357,000,396.25	1,474,974,257.99	21,834,149,739.17	26,337,647,121.40	1,605,585,530.83	27,943,232,652.23

（后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							上期金额					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	294,714,406.00			2,038,190,467.53		2,159,757.86	287,250,451.18	1,429,096,740.62	19,587,140,595.91	23,538,552,789.10	862,513,034.20	24,501,065,823.30	
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	294,714,406.00			2,038,190,467.53		2,159,757.86	287,250,451.18	1,429,096,740.62	19,587,140,595.91	23,538,552,789.10	862,513,034.20	24,501,065,823.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				338,132,001.34		-1,337,770.05	46,464,959.25	45,877,517.37	1,282,322,697.27	1,711,459,415.18	675,743,027.02	2,387,202,442.20	
（一）综合收益总额				338,132,001.34					1,845,689,090.95	1,845,689,090.95	117,875,829.51	1,763,564,920.57	
（二）股东投入和减少资本				424,528,125.35					-265,163,937.11	5,996,752.67	569,022,963.69	565,019,716.56	
1. 股东投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配				-86,395,124.02									
1. 提取盈余公积									78,202,456.58	-78,202,456.58			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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													
（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	294,714,406.00			2,376,322,468.87		821,987.81	333,715,420.43	1,474,974,257.99	20,869,463,663.18	25,350,012,204.28	1,538,256,061.22	26,888,268,265.50	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动资产		
货币资金	1,030,207,993.70	1,289,087,079.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	338,102,366.98	348,836,590.80
应收账款	569,200,906.83	576,364,047.98
应收款项融资		
预付款项	165,689,403.10	171,216,736.36
其他应收款	1,983,203,251.39	2,296,191,491.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	456,447,296.08	414,922,174.08
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	1,000,136,190.26	1,000,049,311.34
流动资产合计	5,542,987,408.34	6,096,667,430.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,142,855,710.58	2,192,855,710.58
长期股权投资	2,320,255,051.70	2,320,255,051.70
其他权益工具投资	66,179,790.42	66,179,790.42
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	351,744,187.00	372,695,188.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,085,595.79	
无形资产	170,312,271.35	186,295,731.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	428,168.45	426,427.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,053,860,775.29	5,138,707,900.71
资产总计	10,596,848,183.63	11,235,375,331.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	1,206,000,000.00	1,321,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	398,000,000.00	268,000,000.00
应付账款	210,098,744.32	217,441,967.84
预收款项		10,495,640.47
合同负债	11,381,796.00	
应付职工薪酬	6,357,495.02	4,542,654.42
应交税费	-36,860,514.29	-46,923,231.90
其他应付款	246,179,279.01	226,031,309.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,990,398.22	9,435,534.48
流动负债合计	2,054,147,198.28	2,010,023,874.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78
租赁负债	2,437,413.51	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	73,101,850.00	73,101,850.00
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	4,566,796,904.38	5,270,213,845.78
负债合计	6,620,944,102.66	7,280,237,720.28
股东权益：		
股本	294,714,406.00	294,714,406.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,294,195,584.36	1,294,195,584.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,631,049.61	114,631,049.61
一般风险准备		
未分配利润	2,272,363,041.00	2,251,596,571.09
归属于母公司股东权益合计	3,975,904,080.97	3,955,137,611.06
少数股东权益		
股东权益合计	3,975,904,080.97	3,955,137,611.06
负债和股东权益总计	10,596,848,183.63	11,235,375,331.34

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



利润表

2021年1-6月

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上年同期
一、营业收入	657,280,563.77	672,580,817.25
二、营业总成本	631,095,551.56	662,151,603.26
其中：营业成本	533,805,982.38	551,042,527.65
税金及附加	3,425,257.30	3,811,039.19
销售费用	2,201,452.80	5,430,325.98
管理费用	22,735,066.75	23,611,296.29
研发费用		
财务费用	68,927,792.33	78,256,414.15
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,332,824.81	50,009.89
投资收益（损失以“-”号填列）	715,068.49	639,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,962.48	725,486.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	128,271.48	-199,595.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,354,214.51	11,644,525.28
加：营业外收入	66,249.47	70,899.01
减：营业外支出	150.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,420,313.59	11,715,424.29
减：所得税费用	7,653,843.68	9,041,727.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,766,469.91	2,673,696.32
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,766,469.91	2,673,696.32
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	20,766,469.91	2,673,696.32
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,766,469.91	2,673,696.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	20,766,469.91	2,673,696.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年1-6月

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期同期金额
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	740,553,432.10	748,565,673.08
收到的税费返还	15,612,591.29	
收到其他与经营活动有关的现金	15,107,507.63	37,330,964.52
经营活动现金流入小计	771,273,531.02	785,896,637.60
购买商品、接受劳务支付的现金	487,890,807.18	653,922,395.19
支付给职工以及为职工支付的现金	19,189,919.86	17,657,944.40
支付的各项税费	13,947,993.05	30,540,080.66
支付其他与经营活动有关的现金	12,188,078.14	71,157,539.28
经营活动现金流出小计	533,216,798.23	773,277,959.53
经营活动产生的现金流量净额	238,056,732.79	12,618,678.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	715,068.49	639,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,581,027.69	686,967.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,248,760,537.18	1,006,260,000.00
投资活动现金流入小计	3,252,056,633.36	1,007,586,378.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	763,977.69	5,067,029.27
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,734,578,351.96	1,188,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,735,342,329.65	1,193,067,029.27
投资活动产生的现金流量净额	516,714,303.71	-185,480,650.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	153,600,000.00	408,200,000.00
发行债券收到的现金		822,989,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	153,600,000.00	1,231,189,600.00
偿还债务支付的现金	977,100,000.00	1,589,089,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,150,121.81	217,954,551.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,182,250,121.81	1,807,044,151.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,028,650,121.81	-575,854,551.37
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	-273,879,085.31	-748,716,524.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,105,087,079.01	1,637,320,167.28
六、期末现金及现金等价物余额	831,207,993.70	888,603,643.21

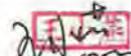
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：万达集团股份有限公司

所有者权益变动表
2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	294,714,406.00				1,294,195,594.36				114,631,049.61	2,251,596,571.09	3,955,137,611.06
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	294,714,406.00				1,294,195,594.36				114,631,049.61	2,251,596,571.09	3,955,137,611.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										20,766,469.91	20,766,469.91
(二) 股东投入和减少资本										20,766,469.91	20,766,469.91
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	294,714,406.00				1,294,195,594.36				114,631,049.61	2,272,363,041.00	3,975,904,080.97

法定代表人：王尚建

主管会计工作负责人：王尚建

会计机构负责人：王尚建

编制单位：万达集团股份有限公司

所有者权益变动表
2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	294,714,406.00		1,294,195,584.36				114,831,049.61	2,214,512,028.95	3,919,053,068.92
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	294,714,406.00		1,294,195,584.36				114,831,049.61	2,214,512,028.95	3,919,053,068.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								37,084,544.14	37,084,544.14
（二）股东投入和减少资本								37,084,544.14	37,084,544.14
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	294,714,406.00		1,294,195,584.36				114,831,049.61	2,251,596,571.09	3,956,137,611.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



万达集团股份有限公司
2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

万达集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1994 年 6 月。期间公司股权结构历经数次变更,截至 2021 年 6 月 30 日,对应的股权结构为:万达控股集团有限公司 50.24%,其他股东持股 49.76%。

公司取得山东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号:91370500164881385H;法定代表人:尚建立;住所:东营市垦利县永莘路北。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:电气机械及器材、化工产品(不含易燃易爆危险品)、建筑材料的生产、加工、销售,电气机械及器材维修;轮胎生产、销售;机械加工;钢结构及电气工程安装;自营和代理进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 8 月 20 日批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

4、合并报表范围

2021 年 6 月 30 日纳入合并财务报表范围的子公司 9 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并财务状况及 2021 年 1 月-6 月的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日到 2021 年 6 月 30 日。

2、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。

3、记账本位币

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

4、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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享

有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

①收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、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到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

a 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产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到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融

资产和清偿该金融负债。

(5) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

10、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据及计提方法：

本公司按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提采用账龄分析法。具体计提比例如下：

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00
1-2 年	15.00
2-3 年	20.00
3-4 年	20.00
4-5 年	20.00
5 年以上	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、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, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组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; 本公司已经就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。其中, 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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、合同资产及合同负债

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

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	10-30 年	3.00	9.70-3.23
机器设备	直线法	5-15 年	3.00	19.40-6.473
电子设备	直线法	5-8 年	0.00—3.00	19.40-12.13
运输设备	直线法	8 年	3.00	12.23
其他设备	直线法	5-8 年	0.00—3.00	19.40-12.13

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资

产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人未拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量，后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、(21)。

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	使用年限
软件	5-10 年	使用年限
非专利技术	3-10 年	使用年限

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本

公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳

估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股与永续债

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负

债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

(3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按照合同的价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。履约进度采用投入法或产出法确定。投入法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定；产出法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日已完工或已交付商品或服务的数量确定。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并

享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、资产处置收益

反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动

资产产生的利得或损失和非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

29、所得税费用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

(4) 所得税的抵销

当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。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导内因使用已识别资产所生的几乎全部经济利益，并有权在该期间主导的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以的使用。如果合同中一方让渡了在定期间内控制项或多已识别资产权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定周期性利率算租赁负债在租赁期内个期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在开始日，不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

① 价值不高的机器设备

②运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(3) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布《财政部关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则。

②执行《企业会计准则第 21 号——租赁》

财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下统称新租赁准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

(2) 会计估计变更及重大前期差错更正

公司 2021 年 1-6 月无会计估计变更事项以及重大前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	以消费品（消费行为）的流转额作为缴税对象。柴油适用税率1.2元/升；燃料油1.2元/升；汽油1.52元/升。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的25%计缴，子公司按应纳税所得额25%计缴。

2、税收优惠

增值税：本公司内销产品执行 13% 税率，生产型企业出口产品实行“免、抵、退税”政策；外贸企业出口产品享受免税并退税政策。

土地使用税：消防用地享受免税政策，物流用地享受减半征收政策。

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

企业所得税：2019 年 11 月 28 日，山东万达海缆有限公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201937002455，有效期三年。本公司于 2019 年、2020 年、2021 年可减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1-6 月，本期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,706.30	63,843.96
银行存款	7,085,935,044.12	6,199,361,071.74
其他货币资金	2,105,120,000.00	2,361,570,000.00
合计	9,191,177,750.42	8,560,994,915.70

注：其他货币资金 2,105,120,000.00 元为本公司向银行申请开具应付票据所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,299,745,459.67	3,248,597,754.90
商业承兑汇票	4,198,395.36	
合计	3,303,943,855.03	3,248,597,754.90

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,587,402,674.39	
商业承兑汇票		
合计	2,587,402,674.39	

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,291,229,800.52	99.67	4,255,795,694.61	99.55
1-2 年(含 2 年)	12,270,436.96	0.29	18,796,272.78	0.44
2-3 年(含 3 年)	1,777,258.96	0.04	310,028.98	0.01
3 年以上		-		
合计	4,305,277,496.44	100.00	4,274,901,996.37	100.00

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

②坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	4,291,229,800.52	0.00	4,291,229,800.52	4,255,795,694.61		4,255,795,694.61
1-2 年(含 2 年)	14,435,808.19	2,165,371.23	12,270,436.96	22,113,262.09	3,316,989.31	18,796,272.78
2-3 年(含 3 年)	2,221,573.70	444,314.74	1,777,258.96	387,536.22	77,507.24	310,028.98
3 年以上						
合 计	4,307,887,182.41	2,609,685.97	4,305,277,496.44	4,278,296,492.92	3,394,496.55	4,274,901,996.37

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,083,352,650.36	97.90	5,007,910,393.12	97.97
1-2 年(含 2 年)	107,585,385.82	2.07	103,690,184.04	2.03
2-3 年(含 3 年)	55,565.16	0.00	133,249.50	0.00
3 年以上	1,156,432.65	0.03		
合 计	5,192,150,033.99	100.00	5,111,733,826.66	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,083,352,650.36		5,083,352,650.36	5,007,910,393.12		5,007,910,393.12
1 至 2 年	126,571,042.14	18,985,656.32	107,585,385.82	121,988,461.81	18,298,267.77	103,690,184.04
2 至 3 年	69,456.45	13,891.29	55,565.16	166,561.87	33,312.37	133,249.50
3 年以上	1,445,540.81	289,108.16	1,156,432.65			
合 计	5,211,438,689.76	19,288,655.77	5,192,150,033.99	5,130,065,406.80	18,331,580.14	5,111,733,826.66

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,604,578,409.84	1,592,330,800.23
合 计	1,604,578,409.84	1,592,330,800.23

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄列示

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,603,675,933.85	99.94	1,589,560,116.52	99.83
1-2 年 (含 2 年)	882,610.05	0.06	1,943,553.25	0.12
2-3 年 (含 3 年)	19,865.94	0.00	827,130.46	0.05
3 年以上				
合计	1,604,578,409.84	100.00	1,592,330,800.23	100.00

②坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,603,675,933.85		1,603,675,933.85	1,589,560,116.52		1,589,560,116.52
1 至 2 年	1,038,364.76	155,754.71	882,610.05	2,286,533.24	342,979.99	1,943,553.25
2 至 3 年	24,832.42	4,966.48	19,865.94	1,033,913.08	206,782.62	827,130.46
3 年以上						
合计	1,604,739,131.03	160,721.19	1,604,578,409.84	1,592,880,562.84	549,762.61	1,592,330,800.23

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,335,844,055.06		4,335,844,055.06
自制半成品及在产品	1,018,995,673.30		1,018,995,673.30
库存商品 (产成品)	1,961,001,344.78		1,961,001,344.78
工程施工	23,139,469.01		23,139,469.01
委托加工物资			
合计	7,338,980,542.15		7,338,980,542.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,705,868,821.00		4,705,868,821.00
自制半成品及在产品	944,007,463.34		944,007,463.34
库存商品 (产成品)	1,601,040,395.17		1,601,040,395.17
工程施工	22,940,727.03		22,940,727.03
委托加工物资			
合计	7,273,857,406.54		7,273,857,406.54

7、其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
防腐保温工程				
修理改造费	14,919,736.05	0.99	991,345.52	0.07
理财产品	1,500,000,000.00	99.00	1,500,000,000.00	99.90
其他	205,001.45	0.01	565,037.00	0.03
合计	1,515,124,737.50	100.00	1,501,556,382.52	100.00

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	金额	跌价准备	账面净值
可供出售权益工具：	77,679,790.42		77,679,790.42	77,679,790.42		77,679,790.42
按成本法计量	77,679,790.42		77,679,790.42	77,679,790.42		77,679,790.42
合计	77,679,790.42		77,679,790.42	77,679,790.42		77,679,790.42

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
东营银行股份有限公司	成本法	66,179,790.42	66,179,790.42		66,179,790.42
华东石油交易中心有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
山东炼化能源有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		77,679,790.42	77,679,790.42		77,679,790.42

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,679,756,049.28	12,127,448,379.08
固定资产清理	827,879.75	2,249,404.77
合计	11,680,583,929.03	12,129,697,783.85

(1) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	19,874,535,989.69	61,022,565.64	30,891,177.26	19,904,667,378.07
其中：电子设备	84,807,965.63	358,081.43	122,859.11	85,043,187.95
办公家具	33,210,734.12	23,413.44	75,446.73	33,158,700.83
房屋、建筑物	4,416,689,819.44	889,258.75	493,735.04	4,417,085,343.15
机械设备	15,279,229,448.58	58,667,769.82	28,640,951.41	15,309,256,266.99
运输设备	60,598,021.92	1,084,042.20	1,558,184.97	60,123,879.15
二、累计折旧合计	7,747,087,610.61	503,183,227.65	25,359,509.47	8,224,911,328.79
其中：电子设备	73,835,150.37	2,519,705.85	103,300.62	76,251,555.60
办公家具	18,224,543.52	349,886.29	65,755.31	18,508,674.50
房屋、建筑物	1,391,379,181.45	64,052,198.03	124,916.60	1,455,306,462.88
机械设备	6,227,809,147.66	433,238,451.68	23,747,474.10	6,637,300,125.24
运输设备	35,839,587.61	3,022,985.80	1,318,062.84	37,544,510.57
三、固定资产减值准备合计				
其中：电子设备				
办公家具				
房屋、建筑物				
机械设备				
运输设备				

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公家具				
四、固定资产账面价值合计	12,127,448,379.08			11,679,756,049.28
其中：电子设备	10,972,815.26			8,791,632.35
办公家具	14,986,190.60			14,650,026.33
房屋、建筑物	3,025,310,637.99			2,961,778,880.27
机械设备	9,051,420,300.92			8,671,956,141.75
运输设备	24,758,434.31			22,579,368.58

注：①本期固定资产原值新增 61,022,565.64 元，累计折旧计提总额 503,183,227.65 元。

②公司部分房屋建筑物和机器设备已抵押银行。其中：抵押房产账面价值为 1,005,349,072.20 元；机器设备账面价值为 2,560,311,451.09 元。

(2) 固定资产清理：本期期末余额为 827,879.75 元，为尚未处理完毕的固定资产。

10、长期股权投资

被投资单位	期末数	期初数
山东华油万达化学有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	4,900,000.00	4,900,000.00

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,711,761.89	11,195,512.99
工程物资	430,423,792.65	499,681,601.93
合计	501,135,554.54	510,877,114.92

(1) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
螺杆压缩机	818,965.51	818,965.51
火炬气回收项目	8,463,947.01	8,463,947.01
雨污分流项目		256,637.17
罐区加装废气异味收集装置项目		1,655,963.30
轻烃回放改造	38,576,368.10	
硫酸联合车间抽氢改造项目	22,465,782.23	
异丁烷氧化制丙酮项目	386,699.04	
合计	70,711,761.89	11,195,512.99

(2) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
丙烷脱氢项目	430,423,792.65	499,681,601.93
合计	430,423,792.65	499,681,601.93

12、长期应收款

单位	期末数	期初数
万达控股集团有限公司	2,087,180,349.70	2,137,180,349.70
合计	2,087,180,349.70	2,137,180,349.70

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

13、使用权资产		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	34,274,510.32	34,274,510.32
(1) 租入	34,274,510.32	34,274,510.32
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	34,274,510.32	34,274,510.32
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额	4,230,136.30	4,230,136.30
(1) 计提	4,230,136.30	4,230,136.30
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
4. 2021 年 6 月 30 日余额	4,230,136.30	4,230,136.30
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
4. 2021 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2021 年 6 月 30 日账面价值	30,044,374.02	30,044,374.02
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值		

14、无形资产				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	793,656,671.82	7,974,754.15	581,941.82	801,049,484.15
1、土地使用权	309,391,701.70		581,941.82	308,809,759.88
2、软件	293,804,278.11	219,707.80		294,023,985.91
3、商标	34,762.26			34,762.26
4、技术	190,425,929.75	7,755,046.35		198,180,976.10
二、累计摊销额合计	175,811,621.61	29,988,079.31	111,460.19	205,688,240.73

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、土地使用权	55,709,958.41	3,124,010.71	111,460.19	58,722,508.93
2、软件	88,394,844.71	18,565,021.75		106,959,866.46
3、商标	31,522.26	540.00		32,062.26
4、技术	31,675,296.23	8,298,506.85		39,973,803.08
三、减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、商标				
4、技术				
四、账面价值合计	617,845,050.21			595,361,243.42
1、土地使用权	253,681,743.29			250,087,250.95
2、软件	205,409,433.40			187,064,119.45
3、商标	3,240.00			2,700.00
4、技术	158,750,633.52			158,207,173.02

注：①本期无形资产计提摊销金额29,988,079.31元；

②公司部分土地使用权已抵押银行，抵押土地账面价值为188,858,963.60元。

15、开发支出

项目	期末余额	期初余额
研发支出-资本化支出	3,249,391.92	3,193,306.99
合计	3,249,391.92	3,193,306.99

16、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东营东兴油气销售有限公司	4,564,398.39					4,564,398.39
合计	4,564,398.39					4,564,398.39

(2) 商誉减值准备：公司根据企业会计准则的规定，于每年年度终了对商誉进行了减值测试，包括对形成商誉的被收购公司进行经营业绩分析和评估，以及将被收购公司作为一个资产组，采用收购时的收益法的参数和方法计算可收回金额，将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确定包括商誉的资产组是否发生了减值，经测算商誉不存在减值情况。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
年产 150 万套全钢子午胎-子午胎车间-墙面维修	5,394,343.91		367,796.17	5,026,547.74
工程胎厂房墙面消防改造项目	2,984,668.77		203,500.15	2,781,168.62
全钢工程胎车间天沟改造工程	428,919.61		59,849.26	369,070.35

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

可靠性供电费	6,400,491.51		487,960.71	5,912,530.80
大修费用	22,514,220.50		9,648,951.66	12,865,268.84
原煤存放场地及灌区 11522 平方米	100,675.64		2,592.00	98,083.64
电气改造工程	229,418.77		105,885.60	123,533.17
雨污分排测绘费	26,245.39		1,290.63	24,954.76
环保年费（5 年会费）	22,000.00		22,000.00	0.00
油矿车间防水工程	163,038.22		88,929.93	74,108.29
防水工程	226,185.05		123,373.67	102,811.38
工程款（稀土修理费）	37,228.80		20,306.62	16,922.18
变压器试验报告及注册证书	133,543.80		72,842.07	60,701.73
待摊检测费	316,981.13		105,660.38	211,320.75
屋面防水改造工程	19,233.06		19,233.06	0.00
特变电气车间特许使用费	64,724.92		64,724.92	0.00
万达油矿电缆车间乳胶漆工程	975,535.17		100,917.43	874,617.74
厂房设备维修费		1,048,962.34	347,995.23	700,967.11
合计	40,037,454.25	1,048,962.34	11,843,809.49	29,242,607.10

18、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,771,385.76	22,059,062.93	5,568,847.81	22,275,839.30
合并形成	6,465,179.25	25,860,717.00	6,272,219.35	25,088,877.40
合计	12,236,565.01	47,919,779.93	11,841,067.16	47,364,716.70

19、短期借款

借款类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押、保证借款	7,398,769,064.90	4,413,167,909.63	3,972,789,100.00	7,839,147,874.53
合计	7,398,769,064.90	4,413,167,909.63	3,972,789,100.00	7,839,147,874.53

20、应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,280,240,000.00	4,540,140,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,280,240,000.00	4,540,140,000.00

21、应付账款

应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	422,703,354.77	414,449,628.52
1 至 2 年	4,496,495.93	41,507,645.55
2 至 3 年	5,865,930.35	1,949,852.72
3 年以上	2,362,307.66	11,843.97

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

合 计	435,428,088.71	457,918,970.76
-----	----------------	----------------

22、预收款项

预收款项明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	6,214,545.77	122,851,810.18
1-2 年		4,947,986.47
2-3 年		396,166.96
3 年以上		76,132.53
合 计	6,214,545.77	128,272,096.14

23、合同负债

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	124,458,481.99	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	124,458,481.99	100.00		

24、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	87,041,842.73	276,848,587.83	283,909,379.22	79,981,051.34
二、离职后福利-设定提存计划	2,077,832.92	20,162,393.55	19,812,761.28	2,427,465.19
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	89,119,675.65	297,010,981.38	303,722,140.50	82,408,516.53

(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
①工资、奖金、津贴和补贴	53,852,591.80	247,680,985.48	260,489,656.35	41,043,920.93
②职工福利费	62,345.57	3,087,759.30	3,087,759.30	62,345.57
③社会保险费	1,380,982.33	12,720,801.70	12,648,265.32	1,453,518.71
其中：基本医疗保险费	1,097,219.02	11,685,163.60	11,453,859.87	1,328,522.75
工伤保险费	96,300.47	952,976.51	944,280.83	104,996.15
生育保险费	187,462.84	82,661.59	250,124.62	19,999.81
④住房公积金	93,185.00	1,876,066.00	1,849,472.00	119,779.00
⑤工会经费和职工教育经费	31,652,738.03	11,439,277.01	5,790,527.91	37,301,487.13
⑥其他		43,698.34	43,698.34	
合 计	87,041,842.73	276,848,587.83	283,909,379.22	79,981,051.34

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

(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	1,825,072.44	18,661,111.50	18,217,193.15	2,268,990.79
2、失业保险费	96,300.48	1,067,602.05	1,028,568.13	135,334.40
3、企业年金缴费	156,460.00	433,680.00	567,000.00	23,140.00
合计	2,077,832.92	20,162,393.55	19,812,761.28	2,427,465.19

25、应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	-707,201,283.80	664,686,235.15	183,170,311.85	-225,685,360.50
消费税	353,733,743.00	1,821,721,705.95	2,098,791,337.09	76,664,111.86
企业所得税	146,276,389.52	341,551,781.21	258,614,542.97	229,213,627.76
个人所得税	457,333.08	2,475,063.42	2,435,020.55	497,375.95
房产税	6,312,254.85	12,677,270.47	12,548,202.20	6,441,323.12
土地使用税	5,650,184.90	11,300,369.83	10,958,956.39	5,991,598.34
城市维护建设税	25,483,436.84	140,389,146.36	159,983,497.71	5,889,085.49
教育费附加	10,921,472.93	60,166,777.01	68,564,356.16	2,523,893.78
地方教育费附加	7,280,981.95	40,111,184.68	45,709,570.97	1,682,595.66
水利建设基金	1,820,245.49	0.00	1,820,245.49	0.00
印花税	990,251.14	9,907,878.46	8,084,519.27	2,813,610.33
环境保护税	288,833.39	687,614.55	605,199.37	371,248.57
车船税		9,999.08	9,999.08	
其他税	-619.05	90,150.06	55,178.98	34,352.03
合计	-147,986,775.76	3,105,775,176.23	2,851,350,938.08	106,437,462.39

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	240,668,231.48	216,978,760.34
应付股利		
其他应付款	45,704,499.68	37,205,950.47
合计	286,372,731.16	254,184,710.81

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期融资券		
中期融资券	240,668,231.48	216,978,760.34
合计	240,668,231.48	216,978,760.34

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	17,115,149.99	37.45	22,348,826.32	60.07

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

1-2 年（含 2 年）	23,255,161.61	50.88	6,778,379.70	18.22
2-3 年（含 3 年）	3,762,679.42	8.23	5,172,099.69	13.90
3 年以上	1,571,508.66	3.44	2,906,644.76	7.81
合 计	45,704,499.68	100.00	37,205,950.47	100.00

27、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		1,309,991,558.22
合 计		1,309,991,558.22

28、其他流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
预提费用	42,621,777.83	301,773,304.59	306,028,457.19	38,366,625.23
待转销项税额		15,441,996.37		15,441,996.37
合 计	42,621,777.83	317,215,300.96	306,028,457.19	53,808,621.60

29、长期借款

借款类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押、保证借款		1,309,991,558.22	460,232,318.11	849,759,240.11
合 计		1,309,991,558.22	460,232,318.11	849,759,240.11

30、应付债券

(1)应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78
合 计	4,491,257,640.87	5,197,111,995.78

(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	2020 年 12 月 31 日
中期票据	9,861,700.00	2016/9/8	5 年	9,861,700.00	9,852,170.11
中期票据	651,010,400.00	2017/1/24	5 年	651,010,400.00	649,978,398.51
中期票据	928,696,000.00	2017/8/10	5 年	928,696,000.00	927,673,866.64
中期票据	497,024,000.00	2017/9/25	5 年	497,024,000.00	496,497,673.44
中期票据	463,600,000.00	2018/7/9	3 年	463,600,000.00	463,184,315.93
中期票据	1,070,000,000.00	2019/7/5	3 年	1,070,000,000.00	1,067,113,079.46
中期票据	424,000,000.00	2020/4/15	3 年	424,000,000.00	422,346,891.69
中期票据	353,500,000.00	2018/4/13	3 年	353,500,000.00	353,500,000.00
中期票据	355,000,000.00	2018/6/12	3 年	355,000,000.00	355,000,000.00
中期票据	398,989,600.00	2020/3/1	2 年	398,989,600.00	398,989,600.00
中期票据	52,976,000.00	2020/10/30	2 年	52,976,000.00	52,976,000.00
合 计	5,204,657,700.00			5,204,657,700.00	5,197,111,995.78

(续)

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 6 月 30 日
	335,297.80	7,068.21		9,859,238.32
	26,040,416.00	519,982.05		650,498,380.56
	37,147,840.00	311,542.80		927,985,409.44

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

	19,880,960.00	151,835.15		496,649,508.59
	18,544,000.00	359,991.56		463,544,307.49
	36,380,000.00	929,039.59		1,068,042,119.05
	15,900,000.00	366,185.73		422,713,077.42
	9,308,833.34		353,500,000.00	0.00
	14,200,000.00		355,000,000.00	0.00
	15,959,584.00			398,989,600.00
	2,119,040.00			52,976,000.00
	195,815,971.14	2,645,645.09	708,500,000.00	4,491,257,640.87

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	763,061,508.98	762,761,508.98
合计	763,061,508.98	762,761,508.98

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	39,082,586.88	
减：未确认融资费用	4,115,472.83	
合计	34,967,114.05	

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	180,616,550.00	180,616,550.00
合计	180,616,550.00	180,616,550.00

注：万达集团及其子公司对胜通集团的担保债务按 20%比例计提预计负债。

34、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	294,714,406.00						294,714,406.00

35、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本(或股本)溢价	2,190,033,504.50			2,190,033,504.50
其他资本公积	186,288,964.37			186,288,964.37
合计	2,376,322,468.87			2,376,322,468.87

36、其他综合收益

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他综合收益	821,987.81		336,134.69	485,853.12
合计	821,987.81		336,134.69	485,853.12

注：本其他综合收益为外币报表折算差额。

37、专项储备

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	333,715,420.43	24,144,222.45	859,246.63	357,000,396.25
合计	333,715,420.43	24,144,222.45	859,246.63	357,000,396.25

注：安全生产费计提政策：上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

38、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	1,474,974,257.99			1,474,974,257.99
合计	1,474,974,257.99			1,474,974,257.99

39、未分配利润

未分配利润变动情况

项目	期末金额	期初金额
本期期初余额	20,869,463,663.18	19,587,140,965.91
本期增加额	964,686,075.99	1,645,689,090.96
其中：本期净利润转入	964,686,075.99	1,645,689,090.96
其他调整因素		
本期减少额		363,366,393.69
其中：本期提取盈余公积		78,202,456.58
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		
转增资本		
其他减少		285,163,937.11
本期期末余额	21,834,149,739.17	20,869,463,663.18

40、营业收入、营业成本

营业收入明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,294,937,154.82	15,152,633,577.93	14,396,692,984.65	11,961,122,865.43
其他业务	150,774,014.91	114,482,580.56	306,253,728.82	265,898,883.30
合计	19,445,711,169.73	15,267,116,158.49	14,702,946,713.47	12,227,021,748.73

41、税金及附加

项目	本期金额		上期金额	
	金额	结构比(%)	金额	结构比(%)
消费税	1,821,721,705.95	86.88	506,154,688.93	74.70
城市维护建设税	140,389,146.36	6.69	80,023,442.97	11.81
教育费附加	60,166,777.01	2.87	34,295,761.09	5.06
地方教育费附加	40,111,184.68	1.91	22,863,810.78	3.37
地方水利建设基金	0.00	0.00	5,715,960.24	0.84
印花税	9,868,543.69	0.48	4,034,879.85	0.60
房产税	12,677,270.47	0.60	12,633,173.48	1.86
土地使用税	11,300,369.83	0.54	11,300,369.81	1.67

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

车船使用税	16,359.08	0.00	15,241.86	0.00
环境保护税	687,614.55	0.03	583,301.57	0.09
合计	2,096,938,971.62	100.00	677,620,630.58	100.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项

42、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发支出-费用化支出	32,636,234.49	2,622,795.34
合计	32,636,234.49	2,622,795.34

43、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	309,680,425.16	416,319,084.76
减：利息收入	5,299,938.44	136,215,143.63
汇兑净损失	-3,368,518.61	-2,909,941.76
手续费	4,959,987.80	4,021,557.71
其他	124,819.43	211,364.65
合 计	306,096,775.34	281,426,921.73

44、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,573,983.50	5,971,099.72
合计	8,573,983.50	5,971,099.72

45、投资收益

投资收益项目明细

项目名称	本期金额	上期金额
其他流动资产-理财产品取得的投资收益	1,353,712.46	996,994.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	1,353,712.46	996,994.30

46、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	216,776.37	-1,687,243.15
合计	216,776.37	-1,687,243.15

47、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计	-3,652,060.56	-389,977.61
其中：固定资产处置收益	-3,652,060.56	-389,977.61
合计	-3,652,060.56	-389,977.61

48、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

政府补助		
其他	1,582,000.15	3,193,632.50
合计	1,582,000.15	3,193,632.50

49、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
报废固定资产损失		139,600.17
其他	1,251,130.65	1,113,960.46
合计	1,251,130.65	1,253,560.63

50、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	341,551,781.21	255,314,294.04
递延所得税费用	-395,497.85	91,420.98
合计	341,156,283.36	255,405,715.02

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	1,031,511,246.33	771,767,087.65
加：资产减值准备	-216,776.37	1,687,243.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	507,413,363.95	510,818,733.30
无形资产摊销	29,988,079.31	19,565,084.23
长期待摊费用摊销	12,199,811.69	25,237,493.63
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）	3,652,060.56	-1,054,826.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	541,780.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	298,523,305.61	416,314,201.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,353,712.46	-996,994.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,497.85	91,420.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,123,135.61	-86,437,182.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,485,103.32	-635,890,815.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	161,817,383.05	-490,380,377.89
其他	26,482,106.84	33,562,606.07
经营活动产生的现金流量净额	1,903,013,131.73	564,825,453.46

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,086,057,750.42	5,657,088,432.23
减: 现金的期初余额	6,199,424,915.70	5,231,518,793.82
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	886,632,834.72	425,569,638.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
① 现金	7,086,057,750.42	6,199,424,915.70
其中: 库存现金	122,706.30	63,843.96
可随时用于支付的银行存款	7,085,935,044.12	6,199,361,071.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	7,086,057,750.42	6,199,424,915.70

注: 现金及现金等价物不含下列使用受限制的现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
票据保证金	2,105,120,000.00	2,361,570,000.00

七、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2021 年 6 月 30 日企业集团构成

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

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	
山东万达电缆有限公司	东营	东营	生产销售电线、电缆等。	100.00		设立
山东天弘化学有限公司	东营	东营	生产销售芳烃、柴油、汽油等。	30.92	58.60	设立
山东万达化工有限公司	东营	东营	生产销售有机化学原料、初级形态的塑料、合成树脂等。	100.00		设立
山东万达宝通轮胎有限公司	东营	东营	汽车轮胎、工程轮胎、农用轮胎生产销售。	90.66		设立
山东万达热电有限公司	东营	东营	电力生产；供热。	96.67	3.33	设立
山东万达进出口有限公司	东营	东营	自营和代理各类商品和技术的进出口。	100.00		设立
山东耐斯特炭黑有限公司	东营	东营	炭黑的生产与销售。	96.3391		设立
山东明宇化学有限公司	东营	东营	贸易公司	51.00	15.22	设立
山东万达微电子材料有限公司	东营	东营	微电子材料、电器电子、电子设备生产销售及相关技术开发。	100.00		设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万达控股集团有限公司	东营	资本运营，物业管理。	5351	50.24	50.24

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东兴达新能源有限公司	受同一母公司控制
山东万达地产有限公司	受同一母公司控制
青岛组创实业有限公司	受同一母公司控制
东营市万达物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
山东万达建安股份有限公司	受同一母公司控制
山东宝港国际港务股份有限公司	受同一母公司控制
山东科鲁尔化学有限公司	母公司参股企业
东营市东营港开发区元丰小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制
上海祥达融资租赁有限公司	受同一母公司控制
万达金融控股(上海)有限公司	受同一母公司控制
万达国贸集团(青岛)有限公司	受同一母公司控制
上海祥达股权投资基金管理有限公司	受同一母公司控制
山东祥达融资租赁有限公司	受同一母公司控制

2021 年 6 月 30 日合并财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海祥达商业保理有限公司	受同一母公司控制
鸿泰能源（新加坡）有限公司	受同一母公司控制

十、承诺及或有事项

对外担保情况，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司对外担保合计 117,288.64 万元，其中对关联公司担保金额为 17,900.37 万元。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

