

烟台国丰投资控股集团有限公司

审 计 报 告

天圆全审字[2022]001325 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110003742022303002576
报告名称:	审计报告
报告文号:	天圆全审字[2022]001325号
被审(验)单位名称:	烟台国丰投资控股集团有限公司
会计师事务所名称:	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月29日
报备日期:	2022年04月27日
签字注册会计师:	谢东(370500010042), 高露倩(110003740073)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告
报告文号： 天圆全审字[2022]001325号
客户名称： 烟台国丰投资控股集团有限公司
报告日期： 2022-04-29
签字注册会计师： 谢东 （CPA： 370500010042）
高露倩 （CPA： 110003740073）



011092022042701828102
报告文号：天圆全审字[2022]001325号

事务所名称： 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13811365148
传真：
通讯地址：
电子邮件： 117853141@qq.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

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

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

审计报告

天圆全审字[2022]001325 号

烟台国丰投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了烟台国丰投资控股集团有限公司（以下简称“国丰集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国丰集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

国丰集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国丰集团2021年年度报告中包含的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国丰集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

2022年04月29日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	49,551,065,324.68	26,712,963,090.75
交易性金融资产	五、2	3,215,221,369.47	791,264,957.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3		1,745,570,174.60
衍生金融资产	五、4	694,312,477.02	61,868,454.70
应收票据	五、5	538,190,118.30	586,134,023.45
应收账款	五、6	12,109,016,333.81	8,644,461,578.46
应收款项融资	五、7	8,019,579,018.24	5,273,656,586.51
预付款项	五、8	2,078,098,664.79	1,462,487,734.93
其他应收款	五、9	6,925,341,398.11	6,453,704,657.15
其中：应收利息		26,607,616.95	38,897,438.05
应收股利			26,950,000.00
存货	五、10	20,910,698,354.97	10,019,993,543.86
合同资产	五、11	309,442,737.49	266,324,883.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、12	105,355,085.10	43,000,000.00
其他流动资产	五、13	1,358,300,177.71	1,798,068,090.04
流动资产合计		105,814,621,059.69	63,859,497,774.76
非流动资产：			
债权投资	五、14	172,050,000.00	50,000.00
可供出售金融资产	五、15		7,230,599,566.35
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	五、16	1,147,070,697.90	1,144,551,061.99
长期股权投资	五、17	4,918,586,899.75	2,111,772,851.13
其他权益工具投资	五、18	2,653,408,204.71	1,283,392,485.36
其他非流动金融资产	五、19	7,551,120,348.65	
投资性房地产	五、20	235,989,279.87	206,003,929.08
固定资产	五、21	69,556,910,840.83	60,465,925,317.33
在建工程	五、22	31,273,181,352.87	24,565,139,075.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、23	3,662,881,041.11	
无形资产	五、24	11,259,645,905.93	9,546,959,120.57
开发支出			
商誉	五、25	2,074,284,792.95	2,196,203,443.71
长期待摊费用	五、26	88,520,053.15	72,928,065.21
递延所得税资产	五、27	1,972,917,276.89	979,549,905.43
其他非流动资产	五、28	19,654,791,564.61	11,449,116,612.57
非流动资产合计		156,221,358,259.22	121,252,191,433.91
资产总计		262,035,979,318.91	185,111,689,208.67

法定代表人：

李峰

主管会计工作负责人：

陈明华

会计机构负责人：

陈明华

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、29	57,089,872,912.96	42,032,715,260.51
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五、30	7,255,798.50	23,946,600.00
应付票据	五、31	10,259,650,339.55	9,046,596,399.69
应付账款	五、32	13,692,531,206.54	10,867,066,058.94
预收款项	五、33	1,156,542.21	106,700,990.81
合同负债	五、34	5,440,222,711.82	3,547,337,812.24
应付职工薪酬	五、35	2,374,983,485.93	1,250,530,260.58
应交税费	五、36	3,428,076,678.03	1,289,168,063.85
其他应付款	五、37	4,214,991,008.27	4,339,182,470.36
其中：应付利息		13,080,986.42	182,149,823.13
应付股利		52,644,000.00	72,311,777.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、38	5,706,627,946.59	1,582,894,097.29
其他流动负债	五、39	10,344,269,695.28	5,445,209,101.93
流动负债合计		112,559,638,325.68	79,531,347,116.20
非流动负债：			
长期借款	五、40	31,038,743,434.45	23,007,931,329.79
应付债券	五、41	7,573,206,810.10	4,982,589,618.17
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、42	2,726,217,136.51	
长期应付款	五、43	6,447,785,086.17	4,793,250,675.29
长期应付职工薪酬	五、44	52,013,848.44	57,619,419.89
预计负债	五、45	348,037,981.34	314,809,163.12
递延收益	五、46	1,590,514,876.30	1,130,616,633.78
递延所得税负债	五、27	610,197,222.13	669,025,715.57
其他非流动负债	五、47	72,925,282.88	834,161.69
非流动负债合计		50,459,641,678.32	34,956,676,717.30
负债合计		163,019,280,004.00	114,488,023,833.50
股东权益：			
实收资本（或股本）	五、48	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	五、49	8,628,745,746.84	1,996,632,075.46
其中：优先股			
永续债		8,628,745,746.84	1,996,632,075.46
资本公积	五、50	58,039,512.22	
减：库存股			
其他综合收益	五、51	-18,666,127.08	135,959,581.83
专项储备	五、52	10,174,989.30	11,934,791.94
盈余公积	五、53	35,374,567.93	35,374,567.93
一般风险准备	五、54	369,671.57	
未分配利润	五、55	9,197,895,260.10	5,228,881,895.36
归属于母公司股东权益合计		27,911,933,620.88	17,408,782,912.52
少数股东权益		71,104,765,694.03	53,214,882,462.65
股东权益合计		99,016,699,314.91	70,623,665,375.17
负债和股东权益合计		262,035,979,318.91	185,111,689,208.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈峰

陈峰

陈峰

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,697,329,480.82	3,347,996,138.85
交易性金融资产		860,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,633,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		24,961.81	341,557.13
其他应收款	十二、1	19,608,682,849.48	9,296,019,778.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,297,248.56	1,088,000.00
流动资产合计		23,176,334,540.67	14,278,445,474.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,440,290,137.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	14,268,552,490.36	13,032,084,234.29
其他权益工具投资		45,195,202.07	
其他非流动金融资产		6,700,278,995.65	
投资性房地产			
固定资产		94,236,353.76	545,619.96
在建工程		4,585,738.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,908,240.55	2,580,772.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		601,060.85	686,926.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,116,358,081.32	19,476,187,690.56
资产总计		44,292,692,621.99	33,754,633,164.74

法定代表人：

康峰

主管会计工作负责人：

陈胜强

会计机构负责人：

陈胜强

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,802,370,520.84	2,738,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		411,000.00	654,217.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		85,024.38	267,663.94
应交税费		693,294.42	250,168.62
其他应付款		2,512,751,111.16	3,289,372,489.44
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		1,176,498,828.15	550,000,000.00
其他流动负债		1,174,639,868.82	
流动负债合计		6,667,449,647.77	6,579,444,539.36
非流动负债：			
长期借款		13,265,734,603.30	9,762,155,188.55
应付债券		5,984,692,644.55	4,982,589,618.17
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,250,427,247.85	14,744,744,806.72
负债合计		25,917,876,895.62	21,324,189,346.08
股东权益：			
实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		8,628,745,746.84	1,996,632,075.46
其中：优先股			
永续债		8,628,745,746.84	1,996,632,075.46
资本公积		400,365,179.47	391,385,358.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		231,090,195.30	231,090,195.30
未分配利润		-885,385,395.24	-188,663,810.61
股东权益合计		18,374,815,726.37	12,430,443,818.66
负债和股东权益合计		44,292,692,621.99	33,754,633,164.74

法定代表人：

薛峰

主管会计工作负责人：

陈明华

会计机构负责人：

陈明华

合并利润表

2021年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		169,293,455,906.71	84,423,884,950.04
其中：营业收入	五、56	169,293,455,906.71	84,423,884,950.04
二、营业总成本		138,091,169,856.53	72,761,517,679.34
其中：营业成本	五、56	126,937,341,119.70	62,293,055,558.37
税金及附加	五、57	1,070,476,306.96	818,683,306.41
销售费用	五、58	1,601,798,595.86	3,511,236,352.67
管理费用	五、59	2,558,786,514.35	1,977,475,730.42
研发费用	五、60	3,574,402,017.55	2,430,159,558.44
财务费用	五、61	2,348,365,302.11	1,730,907,173.03
其中：利息费用		3,148,626,577.63	1,920,457,278.13
利息收入		1,068,826,180.47	420,591,150.75
加：其他收益	五、62	563,425,899.67	860,419,188.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、63	686,836,541.77	426,358,435.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		336,501,702.70	224,248,281.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、64	19,687,046.50	-1,177,511.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-211,125,216.63	-115,334,786.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、66	-1,389,066,650.36	-775,173,890.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、67	54,289,381.28	22,355,425.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,926,333,052.41	12,079,814,132.24
加：营业外收入	五、68	119,675,837.56	32,545,900.84
减：营业外支出	五、69	694,012,640.78	152,432,015.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,351,996,249.19	11,959,928,017.67
减：所得税费用	五、70	4,491,349,874.12	1,438,200,259.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,860,646,375.07	10,521,727,757.75
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,860,646,375.07	10,521,727,757.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,859,891,993.39	1,768,891,449.85
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,000,754,381.68	8,752,836,307.90
六、其他综合收益的税后净额		-718,974,078.87	747,758,412.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-153,745,482.77	168,536,737.51
1、不能重分类进损益的其他综合收益		44,477,147.59	78,154,732.71
（1）重新计量设定受益计划变动额		776,572.89	-791,413.68
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-417,053.18	532,404.29
（3）其他权益工具投资公允价值变动		44,117,627.88	78,413,742.10
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-198,222,630.36	90,382,004.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-79,199.17	-130,133.52
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）可供出售金融资产公允价值变动损益			427,656.00
（5）其他债权投资信用减值准备			
（6）现金流量套期储备		136,187,886.14	17,387,960.47
（7）外币财务报表折算差额		-334,331,317.33	72,696,521.85
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-565,228,596.10	579,221,675.36
七、综合收益总额		25,141,672,296.20	11,269,486,170.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,706,146,510.62	1,937,428,187.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,435,525,785.58	9,332,057,983.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈锋

陈明浩

陈明浩

母公司利润表

2021年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		84,905.66	254,716.97
减：营业成本			
税金及附加		426,701.40	1,017,164.89
销售费用			
管理费用		20,893,295.14	10,260,156.67
研发支出			
财务费用		797,164,458.64	598,560,915.33
其中：利息费用		935,740,993.49	607,356,056.85
利息收入		139,335,222.33	8,836,365.51
加：其他收益		10,208.08	9,250.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	1,036,037,688.03	956,547,013.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,639,045.06	1,297,806.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			6,802,680.15
信用减值损失			
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,648,346.59	353,775,424.04
加：营业外收入		499,658.45	506,742.23
减：营业外支出		1,988,560.28	536,486.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,159,444.76	353,745,679.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,159,444.76	353,745,679.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		216,159,444.76	353,745,679.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		216,159,444.76	353,745,679.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈锋

陈明华

陈明华

合并现金流量表

2021年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,964,042,667.68	96,082,376,502.81
收到的税费返还		3,038,365,812.06	2,100,609,117.30
收到的其他与经营活动有关的现金	五、71	4,495,241,937.10	3,492,322,514.36
经营活动现金流入小计		201,497,650,416.84	101,675,308,134.47
购买商品、接受劳务支付的现金		152,996,146,291.35	68,047,345,898.56
客户贷款及垫款净增加额		66,948,666.67	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,212,134,652.56	5,551,843,052.35
支付的各项税费		7,710,685,972.81	4,510,766,006.74
支付的其他与经营活动有关的现金	五、71	5,948,530,792.77	6,300,983,683.81
经营活动现金流出小计		173,934,446,376.16	84,410,938,641.46
经营活动产生的现金流量净额		27,563,204,040.68	17,264,369,493.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,248,044,497.42	34,449,947,276.29
取得投资收益收到的现金		403,597,773.18	264,470,888.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,871,085.21	164,166,859.74
处置子公司及其他营业单位取得的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、71	1,033,050,637.86	111,963,859.84
投资活动现金流入小计		20,036,563,993.67	34,990,548,884.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,429,055,143.55	32,954,486,315.67
投资所支付的现金		22,784,058,666.13	37,480,825,712.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			232,898,764.78
支付的其他与投资活动有关的现金	五、71	725,343,677.74	636,810,815.67
投资活动现金流出小计		58,938,457,487.42	71,305,021,608.55
投资活动产生的现金流量净额		-38,901,893,493.75	-36,314,472,724.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,611,518,410.27	5,240,013,463.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,121,748,410.27	3,243,313,463.04
取得借款收到的现金		134,423,401,095.29	109,400,277,939.16
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、71	1,924,576,366.07	4,258,630,933.42
筹资活动现金流入小计		143,959,495,871.63	118,898,922,335.62
偿还债务支付的现金		101,326,513,956.12	74,057,696,716.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,005,117,511.28	6,827,295,353.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,044,922,867.26	3,658,289,702.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五、71	1,056,997,779.99	317,872,507.84
筹资活动现金流出小计		110,388,629,247.39	81,202,864,578.08
筹资活动产生的现金流量净额		33,570,866,624.24	37,696,057,757.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,543,871.06	-41,122,484.32
五、现金及现金等价物净增加额		22,188,633,300.11	18,604,832,042.01
加：期初现金及现金等价物余额		26,335,297,274.77	7,730,465,232.76
六、期末现金及现金等价物余额		48,523,930,574.88	26,335,297,274.77

法定代表人：

荣峰

主管会计工作负责人：

陈明浩

会计机构负责人：

陈明浩

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,000.00	270,040.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,783,020,185.03	5,622,618,775.95
经营活动现金流入小计		6,783,110,185.03	5,622,888,815.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,302,079.47	5,560,097.79
支付的各项税费		3,411,010.17	4,226,657.62
支付的其他与经营活动有关的现金		16,306,196,758.73	9,816,113,154.29
经营活动现金流出小计		16,319,909,848.37	9,825,899,909.70
经营活动产生的现金流量净额		-9,536,799,663.34	-4,203,011,093.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,583,000,000.00	19,837,043,596.81
取得投资收益收到的现金		1,022,080,261.12	995,272,628.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位取得的现金净额		8,775,805.10	
收到的其他与投资活动有关的现金		307,614,257.62	154,947,872.65
投资活动现金流入小计		7,921,470,323.84	20,987,264,098.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,436,507.32	1,250,000.00
投资所支付的现金		7,336,282,260.03	24,548,963,328.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,353,380,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,796,098,767.35	24,660,213,328.42
投资活动产生的现金流量净额		-874,628,443.51	-3,672,949,230.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,489,770,000.00	1,996,700,000.00
取得借款收到的现金		12,302,567,598.99	15,888,369,753.54
收到的其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,882,337,598.99	18,185,069,753.54
偿还债务支付的现金		7,215,654,508.00	6,049,780,505.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,605,921,003.81	1,395,858,882.85
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	200,921,294.52
筹资活动现金流出小计		9,121,575,511.81	7,646,560,683.03
筹资活动产生的现金流量净额		9,760,762,087.18	10,538,509,070.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-638.36	
五、现金及现金等价物净增加额		-650,666,658.03	2,662,548,746.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,347,996,138.85	685,447,392.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,697,329,480.82	3,347,996,138.85

法定代表人：

董锋

主管会计工作负责人：

陈明浩

会计机构负责人：

陈明浩

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益															少数股东权益	所有者权益合计
项	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计					
		永续债	其他													
一、上年期末余额	10,000,000.00	1,995,632.075.46				135,959,581.83		11,934,791.94	35,374,567.93	5,228,881,895.36	17,408,782,912.52		53,214,882,462.65	70,623,665,375.17		
加：会计政策变更						-880,226.14				880,226.14						
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他										8,382,654.46	8,382,654.46			8,382,654.46		
二、本年期初余额	10,000,000.00	1,995,632.075.46				135,079,355.69		11,934,791.94	35,374,567.93	5,236,144,775.96	17,417,165,566.98		53,214,882,462.65	70,632,048,025.63		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,632,113,671.38		58,039,512.22		-153,745,482.77	369,671.57	-1,759,802.64	3,959,750,484.14	3,959,750,484.14	10,494,768,053.90		17,889,883,231.38	28,384,651,285.28		
（一）综合收益总额						-153,745,482.77				4,859,891,993.39	4,706,146,510.62		20,435,525,785.58	25,141,672,296.20		
（二）所有者投入和减少资本								114,616.65					1,458,455,773.54	7,948,711,144.91		
1.股东投入的普通股													1,491,600,288.09	1,491,600,288.09		
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配		141,972,916.66					369,671.57			-900,141,509.25	-757,798,921.02		-3,975,541,073.97	-4,733,339,994.95		
1.提取盈余公积																
2.对所有者（或股东）的分配																
3.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备								-1,874,419.29			-1,874,419.29		-2,411,375.32	-4,285,794.61		
1.本期提取								58,160,994.52			58,160,994.52		192,151,946.75	250,321,941.27		
2.本期使用								-60,044,413.81			-60,044,413.81		-194,563,322.07	-254,607,735.88		
（六）其他													-26,145,878.45	31,893,633.77		
四、本期期末余额	10,000,000.00	8,628,745,746.84		58,039,512.22		-18,666,127.08	369,671.57	10,174,889.30	35,374,567.93	9,197,895,290.10	27,911,933,620.88		71,194,765,694.03	99,016,699,314.91		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈时浩

陈时浩

陈时浩

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司 2021年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	10,000,000.00					-32,577,155.68		9,319,035.46	143,552,678.68	4,468,294,027.49	14,588,288,585.95	43,823,912,296.40	58,412,200,882.35	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他										7,387,256.84	7,387,256.84		7,387,256.84	
二、本年期初余额	10,000,000.00					-32,577,155.68		9,319,035.46	143,552,678.68	4,475,681,284.33	14,595,675,842.79	43,823,912,296.40	58,419,588,139.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						188,536,737.51		2,915,756.48	-108,178,110.75	753,200,611.03	2,813,107,069.73	9,380,970,166.25	12,204,077,235.98	
（一）综合收益总额						188,536,737.51				1,768,891,449.85	1,937,428,187.36	9,332,057,983.26	11,269,486,170.62	
（二）所有者投入和减少资本														
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								5,152.46	35,374,567.93	-864,857,143.96	-929,477,423.57	-3,661,117,155.98	-4,590,594,579.55	
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	10,000,000.00					135,959,581.83		11,934,791.94	35,374,567.93	-50,833,094.86	-194,386,373.54	-224,810.93	-194,611,184.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈元平

陈元平

陈元平

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台富丰投资控股集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000,000.00		1,996,632,075.46		391,385,358.51				231,090,195.30	-188,663,810.61	12,430,443,818.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000,000.00		1,996,632,075.46		391,385,358.51				231,090,195.30	-188,663,810.61	12,430,443,818.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,632,113,671.38		8,979,820.96					-696,721,584.63	5,944,371,907.71
（一）综合收益总额										216,159,444.76	216,159,444.76
（二）所有者投入和减少资本			6,490,140,754.72		8,979,820.96						6,499,120,575.68
1. 股东投入的普通股					8,979,820.96						8,979,820.96
2. 其他权益工具持有者投入资本			6,490,140,754.72								6,490,140,754.72
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配			141,972,916.66							-912,881,029.39	-770,908,112.73
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-689,875,890.51	-689,875,890.51
3. 其他			141,972,916.66							-223,005,138.88	-81,032,222.22
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000,000.00		8,628,745,746.84		400,365,179.47				231,090,195.30	-885,385,395.24	18,374,815,726.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈胜

陈胜

陈胜

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000,000.00				560,233,720.59				195,715,627.37	421,539,376.19	11,177,488,724.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000,000.00				560,233,720.59				195,715,627.37	421,539,376.19	11,177,488,724.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-168,848,362.08				35,374,567.93	-610,203,186.80	1,252,955,094.51
（一）综合收益总额					1,996,632,075.46					353,745,679.29	353,745,679.29
（二）所有者投入和减少资本					1,996,632,075.46						1,996,632,075.46
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					1,996,632,075.46						1,996,632,075.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									35,374,567.93	-963,948,866.09	-928,574,298.16
2. 对所有者（或股东）的分配									35,374,567.93	-35,374,567.93	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000,000.00		1,996,632,075.46		-168,848,362.08				231,090,195.30	-188,663,810.61	-168,848,362.08
					391,385,358.51						12,430,443,818.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈鹏达

陈鹏达

烟台国丰投资控股集团有限公司

二〇二一年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

本公司财务报表已于 2022 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的一级子公司共计 24 户,详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户,减少 1 户,详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

此外，本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2021 年度的合并及母公司的经营成果、合并及母公司的所有者权益变动和合并及母公司的现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

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

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子

公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

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

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

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

（2） 外币财务报表折算

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

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

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

10. 金融工具

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

（1）金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

入。

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

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

3) 终止确认

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

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

(2) 金融负债

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

11. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

2) 可收回金额。

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

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

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

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15. 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关

税费后的差额计入当期损益。

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

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

(3) 其他说明

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

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

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

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

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

19. 无形资产

(1) 无形资产

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

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

20. 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

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

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

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指

向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额

能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

24. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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）永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

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。

25. 收入

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

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

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

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

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

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制

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

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

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

26. 政府补助

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

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法:

与资产相关的政府补助按照总额法确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法:

与收益相关的政府补助,本公司分情况按照以下规定进行会计处理:

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

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: 1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性; 2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》

的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权

的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租

赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含

一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”), 于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称新租赁准则)。要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则。本公司上市子公司万华化学集团股份有限公司(以下简称“万华化学”)、烟台泰和新材料股份有限公司(以下简称“泰和新材”)、冰轮环境技术股份有限公司(以下简称“冰轮环境”)、烟台石川密封科技股份有限公司(以下简称“石川密封”)自 2021 年 1 月 1 日执行上述《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)。

除上述本公司上市子公司外的其他子公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述所有新准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见附注三、10、12、25、28。

2021 年 1 月 1 日之前的原金融工具准则与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2021 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2021 年 1 月 1 日之前的原收入准则和原租赁准则与新收入准则、新租赁准则要求不一致的, 本公司按照新收入准则和新租赁准则的规定进行追溯调整, 首次执行新收入准则、新租赁准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收

益及财务报表其他相关项目金额。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，相关调整对本公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 0 元，对少数股东权益的影响金额为 0 元。相关调整对本公司母公司 2020 年 1 月 1 日财务报表中股东权益的影响金额为 0 元。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1. 公司主要税种及税率

（1）烟台国丰投资控股集团有限公司：

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

（2）万华化学集团股份有限公司：

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)、万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”)的销项税额按蒸汽销售收入 9% 计算，公司之子公司	27%

		万华化学(宁波)码头有限公司的销项税额按码头服务收入的 6% 计算。除以上公司外, 其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的 13% 计算。	
地方商业税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
创新贡献税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	0.3%
房产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的 3%(最高约 1.2 欧元/平方米), 房产税税率约为市场价格的 3.6%(最高约 6 欧元/平方米), 并按照 CPI 等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.2 元至人民币 12 元, 水污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.4 元至人民币 14 元	氮氧化合物气体排放: 每公斤约 0.4 欧元; 化工有机废水排放: 按照有机含量每公斤约 0.3 欧元; 废弃物填埋税费: 约每公斤 0.4 欧元; 电: 310.5 福林每千度(约 0.9 欧元); 天然气: 303.8 福林每千度(约 0.85 欧元); 煤: 2516 福林每吨(约 7 欧元等)。
房产税	自用房产: 按照房产原值扣除 30% 后的余值计征; 出租房产: 按租金收入计征	公司所持房产为经营自用房产, 按照房产原值一次性扣除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 出租房产以租赁收入为计税依据, 适用税率为 12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
万华化学	15
万华化学(烟台)石化有限公司	25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	25
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	25
万华化学(烟台)销售有限公司(以下简称“烟台销售”)	25
万华化学集团石化销售有限公司	25
万华化学集团物资有限公司	25
烟台万华化工设计院有限公司	25
万华化学集团环保科技有限公司	15
万华化学集团设备运维管理有限公司	25
万华化学集团电子材料有限公司	25
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	25
烟台市再生水有限责任公司	25
万华化学集团能源有限公司	25
烟台兴华能源有限公司	25
烟台新源投资有限公司	25
烟台新益投资有限公司	25
烟台辰丰投资有限公司	20
博苏化学(烟台)有限公司	25
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	25
万华化学(烟台)精细化工有限公司	25
万华化学(宁波)有限公司	15
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(以下简称“宁波容威”)	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”)	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(宁波)热电有限公司	25
万华化学(宁波)码头有限公司	25
华神新材料(宁波)有限公司	25
万华化学(福建)有限公司	25
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	25
福建省福化天辰气体有限公司(以下简称“天辰气体”)	25
万华化学(福建)码头有限公司	25
万华化学(福建)新材料有限公司	25
万华化学(福建)能源科技有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	25
万华化学(四川)有限公司	25
万华化学(四川)销售有限公司	25
万华化学(四川)电池材料科技有限公司	25
四川万陆实业有限公司	25
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)	15
珠海万华房地产开发有限公司(以下简称“珠海房地产”)	25
万华化学销售(珠海)有限公司	25
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	25
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)	15
上海万华实业发展有限公司	25
万华化学(香港)有限公司	16.5
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华化学(韩国)有限公司	10
万华国际(印度)有限公司	25.17

纳税主体名称	所得税税率(%)
万华化学国际有限公司(以下简称“万华国际”)	17
万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)	17
万华海运(新加坡)有限公司	17
威尔森贸易有限公司	17
万华化学(美国)有限公司	21
万华化学美国控股有限公司(以下简称“美国控股”)	21
万华化学美国生产有限公司	21
万华化学墨西哥有限公司	30
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	34
万华化学(匈牙利)控股有限公司(以下简称“万华匈牙利”)	9
BC Chlor-Alkali Ltd.	9
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
BorsodChem Zrt.	9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft.	40
BC ErőműKft.	40
BC-Therm Kft.	9
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft.	40
BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l.	27.19
BorsodChem MCHZ, s.r.o.	19
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20
Chematur Technologies AB	20.6
Chematur Engineering AB	20.6

(3) 烟台泰和新材料股份有限公司：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	18%，13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应税所得额	25%、20%、15%
房产税	房产原值 70%/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	实际占用的土地使用面积	2-13 元/平方米
教育费附加	应纳流转税	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1%
水利建设基金	应纳流转税/销售货物收入	1%、0%、0.07%
水资源税	实际用水量	0.4 元/立方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

根据鲁政办字（2017）83 号文件规定，自 2017 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月

31 日，减半征收地方水利建设基金。根据山东省财政厅鲁财税〔2021〕6 号《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》的规定，“自 2021 年 1 月 1 日起，免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0%”。

（4）冰轮环境技术股份有限公司：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	20%、14%、13%、10%、9%、6%、5%等[注 1]
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
销售税	销售收入	[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

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

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

注 3：冰轮环境境内及海外子公司所得税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
冰轮环境	15%
烟台冰轮智能机械科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
烟台冰轮工程技术有限公司	25%
烟台冰轮压缩机有限公司	25%
烟台冰轮（越南）有限公司	20%
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	25%
烟台冰轮节能科技有限公司	15%
烟台彩跃轻合金科技有限公司	25%
烟台冰轮环保科技有限公司	25%
冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司	15%
山东冰轮海卓氢能技术研究院有限公司	25%
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	15%
北京华源泰盟节能设备有限公司	15%
山东神舟制冷设备有限公司	15%
烟台冰轮换热技术有限公司	15%
烟台冰轮压力容器有限公司	25%
烟台冰轮医药装备有限公司	15%
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	15%
烟台顿汉布什压缩机有限公司	25%
山东盟泰环境技术创新中心有限公司	25%
烟台冰轮集团（香港）有限公司	16.5%
顿汉布什（中国）工业有限公司	15%
顿汉布什（烟台）能源科技有限公司	25%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES (S) PTE LTD	17%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (AFRICA) (PTY) LIMITED	28%
DUNHAM BUSH LIMITED	超额累进税率：20%-23.75%

纳税主体名称	所得税税率
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0%
DUNHAM BUSH MENA JLT	0%
DUNHAMBUSHI USA LLC	超额累进税率：15%-38%
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD	20%
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24%
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (INDIA) PRIVATE LIMITED	25%
PT. YANTAI MOON INDONESIA	25%

(5) 万华实业集团有限公司：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入及应税劳务收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%；出租房产以租赁收入为计税依据，适用税率为 12%。	
其他税项	按国家有关规定税率计算缴纳	

(6) 其他子公司

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的增值税计缴	0.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	2-13 元/平方米

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 万华化学根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]216号-关于山东省2020年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR202037000153)，本次系万华化学原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，税率为15%。

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

万华化学子公司烟台辰丰投资有限公司根据国家税务总局公告2021年第8号：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

万华化学子公司万华化学(宁波)有限公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]13号-关于宁波市2019年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201933100594)，认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

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

万华化学子公司万华化学(广东)有限公司根据全国高新技术企业认定管理

工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201844001177)，认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

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

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

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

万华化学之子公司 BorsodChem Zrt. 截至 2020 年 12 月 31 日，满足了匈牙利及欧盟政府新增工作岗位及项目投资的标准，最多可享受 92,534,739 欧元(折合人民币约 668,073,053 元)的相关税收抵免(根据项目实际投资额最终确定)，扣除已使用部分，目前仍有 44,874,884 欧元(折合人民币约 323,983,202 元)税收抵免额尚未使用。本公司可以在项目完工以后、相关税收抵免到期之前选择使用该税收抵免，每年最多可减免当年 80%的应纳税额。

万华化学之子公司 BC Power Energiatermelő II Kft. 按匈牙利政府对从事能源交易的公司在法定税率的基础上额外征收 31%的企业所得税，实际所得税税率为 40%。

万华化学之子公司 Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l. 按卢森堡当地税法，中央所得税 17%(另附加失业税 7%)，地方所得税 9%(上年为 6.75%)，综合所得税税率为 27.19%(上年为 24.94%)。

万华化学之子公司 Chematur Technologies AB, Chematur Engineering AB 按瑞典当地税法, 税率 20.6% (2020 年为 21.4%)

2) 泰和新材 2020 年取得高新技术企业证书, 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率; 泰和新材之子公司宁夏宁东公司 2019 年取得高新技术企业证书, 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率; 泰和新材之子公司烟台泰普龙公司、泰和芳纶公司、民士达公司 2021 年取得高新技术企业证书, 2021 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

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

根据财税[2011]58 号《财政部、海关总署和国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》, 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据财政部 2020 年第 23 号《财政部、税务总局和国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据宁政发(2012)97 号《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》的通知, 属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目, 除享受西部大开发的优惠税率外, 从取得第一笔收入的纳税年度起, 第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分, 第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。宁夏宁东公司、泰和芳纶公司、宁夏泰普龙公司符合招商引资企业认证条件, 且为鼓励类产业企业, 企业所得税税率减按 15% 征收, 并且第 1 年至第 3 年免征企业所得税地方分享部分, 第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税地方分享部分。根据宁政规发(2022)1 号《自治区人民政府关于印发宁夏回族自治区招商引资政策若干规定的通知》, 对从事符合西部大开发税收优惠政策条件的新办企业, 除减按 15% 的税率征收企业所得税外, 自取得第一笔生产经营所得纳税年度起计算优惠期, 实行企业所得税地方分享部分“三免三减半”, 本规定自 2022 年 3 月 1 日起施行, 有效期至 2027 年 3 月 1

日，2012 年 6 月 20 日印发的《宁夏回族自治区招商引资优惠政策（修订）》（宁政发〔2012〕97 号）同时废止，投资者已享受原招商引资优惠政策，但尚未期满的，可继续享受至期满为止。

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》“自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”泰和新材之子公司烟台泰和时尚科技有限公司、烟台泰祥物业管理有限公司、烟台裕兴纸制品有限公司、山东广瑞检测技术服务有限公司和烟台经纬智能科技有限公司企业所得税的适用税率为 20%。

3) 冰轮环境于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037000189，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于 2019 年 11 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，证书编号 GR201937001434，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司北京华源泰盟节能设备有限公司于 2021 年 10 月经北京市科委批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202111000646，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司山东神舟制冷设备有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137001628，有效期为 3 年。

冰轮环境之子公司顿汉布什（中国）工业有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137000169，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司冰轮节能科技有限公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037000467，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司烟台冰轮换热技术有限公司于 2020 年 8 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037001064，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司烟台冰轮医药装备有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037003034，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137002184，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司烟台冰轮智能机械科技有限公司于 2020 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202037004155，有效期 3 年。

冰轮环境之子公司烟台冰轮冻干智能科技有限公司于 2021 年 12 月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，高新技术企业资质证书编号为 GR202137006452，有效期 3 年。

4) 烟台铭祥控股有限公司（以下简称“烟台铭祥公司”）之子公司石川密封于 2008 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业，2017 年公司继续通过高新技术企业认定，取得 GR201737000693 的高新技术企业证书，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。2020 年公司继续通过高新技术企业认定，取得 GR202037000499 的高新技术企业证书，2020 年至 2022 年继续享受 15% 的所得税优惠税率。

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

6) 烟台国诚誉丰招商服务有限公司及冰轮集团之子公司烟台冰轮数字科技有限公司为小微企业，根据国家税务总局 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》2021 年度对年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。(即实际企业所得税负为 5%)

7) 山东碳中和发展集团有限公司、烟台海洋工程投资发展有限责任公司为小型微利企业，根据国家税务总局 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》2021 年度对年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019 年第 2 号)相关规定执行。

(2) 增值税

1) 泰和新材公司和民士达公司出口商品实行“免、抵、退”政策。

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

2019 年 6 月 30 日前(含 2019 年 4 月 1 日前)，纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口

退税率之差视为零参与免抵退税计算。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司出口退税率为 13%。

2) 烟台同聚私募（投资）基金管理有限责任公司、烟台临空经济开发有限公司、烟台国诚誉丰招商服务有限公司、烟台海洋工程投资发展有限责任公司、山东国宏商业保理有限公司为增值税小规模纳税人，根据 2021 年第 7 号《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》，2021 年度适用 1%的增值税优惠税率。

3) 烟台智路智科投资合伙企业（有限合伙）根据《财政部、税务局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）、《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期延长至 2021 年 12 月 31 日。其中，自 2021 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，湖北省增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

（3）其他税种

1) 泰和新材根据鲁财税[2019]5 号《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》：“2018 年 12 月 31 日前认定的高新技术企业，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。”的规定。泰和新材有效期至 2022 年 1 月 26 日。根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法[2021]6 号），该税收优惠有效期延长至 2025 年 12 月 31 日。本公司 2021 年度按照现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据宁地税发（2015）102 号《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》规定，对在宁投资新办且从事国家不限制或鼓励发展的产业，企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税实行“三免三减半”优惠。宁夏宁东泰和新材有限公司、宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司和宁

夏泰普龙先进制造技术有限公司 2020 年已办理相关减免税备案登记表，对于自用部分的土地使用税和房产税进行免税处理。

2) 根据鲁财税〔2019〕6 号《关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知》规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”的规定，烟台泰祥物业管理有限公司、烟台国盛投资控股有限公司、烟台国诚誉丰招商服务有限公司、烟台海洋工程投资发展有限责任公司 2021 年度按照适用税率的 50%缴纳城市维护建设税、城镇土地使用税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

3) 烟台万华合成革集团有限公司（以下简称“万华合成革”）根据《财政部税务总局关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》财税地字【1986】8 号规定，企业办的各类医院自用的房产，可以比照由国家财政部门拨付事业经费的单位自用的房产，免征房产税。根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》财税【2004】39 号第二条规定，学校、托儿所、幼儿园自用的房产免征房产税。根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》财税【2000】42 号第一条第（五）项规定，非营利性医疗机构、疾病控制机构和妇幼保健机构等卫生机构自用的房产免征房产税。

4) 万华合成革、东方航天港（山东）发展集团有限公司根据山东省财政厅《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6 号）第一条规定：自 2021 年 1 月 1 日起，免征地方水利建设基金，地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“期初”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	48,873,014,204.95	26,348,561,092.33
其他货币资金	676,738,194.80	362,916,553.51
库存现金	1,312,924.93	1,485,444.91
合计	49,551,065,324.68	26,712,963,090.75

其中因使用受限制的其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金、LPG 纸货保证金及采购保证金	220,354,214.11	136,696,938.84
银行承兑汇票保证金	158,867,344.52	164,691,545.52
用于担保的定期存款或通知存款	109,084,930.55	
土地复垦保证金	39,541,780.30	10,804,086.42
工资预储金	15,384,665.82	2,664,455.54
保函保证金	14,101,401.93	20,235,954.53
产品注册押金、税务机关及铁路机关押金	7,140,283.30	12,019,113.08
借款保证金	4,000,000.00	
其他	1,143,597.71	553,722.05
法院冻结资金		30,000,000.00
合计	569,618,218.24	377,665,815.98

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,215,221,369.47	791,264,957.06
其中：债务工具投资	3,202,754,899.57	782,927,082.39
权益工具投资	12,466,469.90	8,337,874.67
合计	3,215,221,369.47	791,264,957.06

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

交易性金融资产		12,470,174.60
其中：债务工具投资		
权益工具投资		2,567,174.60
其他		9,903,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,733,100,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		1,733,100,000.00
合计		1,745,570,174.60

4. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
天然气互换合约	683,344,605.00	42,580,650.00
液化石油气(LPG)纸货合约	7,877,840.42	16,005,579.70
跨币种利率互换合约	1,747,167.40	1,621,050.00
外汇互换合约	1,342,864.20	1,661,175.00
合计	694,312,477.02	61,868,454.70

5. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	528,190,678.26	570,316,553.48
商业承兑票据	9,999,440.04	15,817,469.97
合计	538,190,118.30	586,134,023.45

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	48,360,569.55
合计	48,360,569.55

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	600,000.00	228,967,017.99
商业承兑票据		5,020,000.00
合计	600,000.00	233,987,017.99

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	540,609,637.05	100.00	2,419,518.75	0.45	538,190,118.30
合计	540,609,637.05	100.00	2,419,518.75	0.45	538,190,118.30

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	591,390,977.49	100.00	5,256,954.04	0.89	586,134,023.45
合计	591,390,977.49	100.00	5,256,954.04	0.89	586,134,023.45

① 期末按组合计提坏账准备

名称	期末余额
----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
较低风险银行承兑票据组合	488,350,702.46	1,720,593.75	0.35
无风险组合	41,560,569.55		
商业承兑汇票组合	10,698,365.04	698,925.00	6.53
合计	540,609,637.05	2,419,518.75	0.45

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	5,256,954.04	11,293.96	2,848,729.25		2,419,518.75
合计	5,256,954.04	11,293.96	2,848,729.25		2,419,518.75

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无。

6. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,365,208,455.21
1 至 2 年	344,941,921.27
2 至 3 年	120,172,621.38
3 至 4 年	77,053,734.99
4 至 5 年	44,914,131.77
5 年以上	105,614,989.66
合计	13,057,905,854.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备	267,821,095.29	2.05	629,341.40	0.23	267,191,753.89
按组合计提坏账准备	12,790,084,758.99	97.95	948,260,179.07	7.41	11,841,824,579.92
其中：按账龄计提坏账组合	3,449,554,999.46	26.42	268,227,889.83	7.78	3,181,327,109.63
按逾期账龄计提坏账组合	9,326,210,021.53	71.42	680,032,289.24	7.29	8,646,177,732.29
无风险组合	14,319,738.00	0.11			14,319,738.00
合计	13,057,905,854.28	100.00	948,889,520.47	7.27	12,109,016,333.81

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	169,237,902.86	1.80	1,213,397.90	0.72	168,024,504.96
按组合计提坏账准备	9,220,415,054.12	98.20	743,977,980.62	8.07	8,476,437,073.50
其中：按账龄计提坏账组合	2,412,793,265.48	25.70	245,390,365.54	10.17	2,167,402,899.94
按逾期账龄计提坏账组合	6,807,621,788.64	72.50	498,587,615.08	7.32	6,309,034,173.56
合计	9,389,652,956.98	100.00	745,191,378.52	7.94	8,644,461,578.46

1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	65,000,000.00			

单位二	60,000,000.00			
单位三	60,000,000.00			
单位四	40,000,000.00			
单位五	15,000,000.00			
单位六	10,000,000.00			
单位七	10,000,000.00			
单位八	7,000,000.00			
单位九	428,483.00	428,483.00	100.00	预计无法收回
单位十	200,858.40	200,858.40	100.00	预计无法收回
单位十一	119,292.30			
单位十二	39,581.38			
单位十三	22,774.35			
单位十四	9,981.34			
单位十五	124.52			
合计	267,821,095.29	629,341.40	0.23	

2) 按组合计提坏账准备

①按账龄组合计提:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,815,157,698.50	57,314,613.01	2.04
1 至 2 年	312,063,837.69	32,224,660.19	10.33
2 至 3 年	119,093,377.33	24,819,847.07	20.84
3 至 4 年	76,374,594.69	35,940,151.34	47.06
4 至 5 年	44,697,899.58	35,761,026.56	80.01
5 年以上	82,167,591.67	82,167,591.66	100.00
合计	3,449,554,999.46	268,227,889.83	7.78

②按逾期账龄组合计提：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	8,327,496,178.85	452,129,978.41	5.43
逾期 1-30 天	719,774,868.27	112,755,747.00	15.67
逾期 31-60 天	188,847,304.32	44,121,395.67	23.36
逾期 61-90 天	38,133,003.88	19,066,501.95	50.00
逾期 91 天及以上	51,958,666.21	51,958,666.21	100.00
合计	9,326,210,021.53	680,032,289.24	7.29

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	外币报表折算差额	转销或核销	收回或转回	
坏账准备	745,191,378.52	579,119,791.30	7,415,560.93	5,254,290.05	377,582,920.23	948,889,520.47
合计	745,191,378.52	579,119,791.30	7,415,560.93	5,254,290.05	377,582,920.23	948,889,520.47

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,254,290.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 999,740,747.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 7.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,948,185.59 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 应收款项融资

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,459,524,608.87	4,224,819,812.43
商业承兑票据	1,560,054,409.37	1,048,836,774.08
合计	8,019,579,018.24	5,273,656,586.51

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	746,059,355.86
合计	746,059,355.86

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,103,988,797.04	
商业承兑票据	315,079,398.55	
合计	12,419,068,195.59	

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	2,051,912,679.93	98.74	1,427,755,767.05	97.63
1 至 2 年	17,110,687.15	0.82	14,058,039.36	0.96
2 至 3 年	4,740,171.25	0.23	7,779,960.56	0.53
3 年以上	4,335,126.46	0.21	12,893,967.96	0.88
合计	2,078,098,664.79	100.00	1,462,487,734.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为

475,658,237.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 22.89%。

9. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	26,607,616.95	38,897,438.05
应收股利		26,950,000.00
其他应收款	6,898,733,781.16	6,387,857,219.10
合计	6,925,341,398.11	6,453,704,657.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
借款利息	26,281,016.63	
委托贷款	326,600.32	414,391.99
跨币种利率互换合约		1,380,300.00
定期存款		10,821,729.43
其他		26,281,016.63
合计	26,607,616.95	38,897,438.05

(2) 应收股利

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

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	2,504,832,893.19

1 至 2 年	101,625,265.61
2 至 3 年	1,139,350,125.54
3 至 4 年	771,790,778.87
4 至 5 年	66,861,202.01
5 年以上	2,575,120,061.66
合计	7,159,580,326.88

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,826,842,101.82	5,640,195,461.66
借款	565,060,635.44	132,736,987.56
保证金及押金	626,702,407.59	65,735,415.50
应收增值税退税款	465,256,898.86	231,306,158.89
出口退税款	264,892,643.84	233,039,522.95
应收处置子公司款项	157,799,980.00	
其他	147,413,109.69	60,182,098.06
应退工程采购款	60,715,518.26	104,396,091.89
政府拆迁补偿款	27,588,236.00	
备用金	13,557,270.08	63,919,029.15
煤矿整合收购款	3,090,000.00	
应收财政贴息款	661,525.30	26,525,600.00
土地出让金及利息		81,154,456.49
房改房维修基金		6,634,508.19
合计	7,159,580,326.88	6,645,825,330.34

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

		信用减值)		
2021年1月1日余额	12,170,784.26		245,797,326.98	257,968,111.24
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-1,347.89	1,347.89		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,077,596.18	4,043.69	11,895,687.66	20,977,327.53
本期转回	1,978,875.36		7,659,331.61	9,638,206.97
本期核销			476,412.72	476,412.72
外币折算差额	-8,703,680.23		-135,590.62	-8,839,270.85
其他变动	854,997.49			854,997.49
2021年12月31日余额	11,419,474.45	5,391.58	249,421,679.69	260,846,545.72

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差额	其他变动	
坏账准备	257,968,111.24	20,977,327.53	9,638,206.97	476,412.72	-8,839,270.85	854,997.49	260,846,545.72
合计	257,968,111.24	20,977,327.53	9,638,206.97	476,412.72	-8,839,270.85	854,997.49	260,846,545.72

5) 本期不存在实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备期末 余额
单位十六	往来款	2,400,027,465.00	5年以上	33.52	
单位十七	往来款	760,000,000.00	1年以内	10.62	

单位十八	往来款	740,000,000.00	2-3 年	10.34	
单位十九	应收增值税 退税款	426,321,931.31	1 年以内	5.95	
单位二十	往来款	386,186,823.05	2-3 年 27,066,411.85; 3-4 年: 359,120,411.20	5.39	
合计		4,712,536,219.36		65.82	

7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	10,364,460,736.23	45,347,175.28	10,319,113,560.95	4,971,334,399.81	37,614,361.93	4,933,720,037.88
原材料	5,262,415,648.14	35,687,715.34	5,226,727,932.80	2,470,081,589.86	36,769,919.09	2,433,311,670.77
在产品	4,021,623,625.63	5,342,524.98	4,016,281,100.65	2,029,231,083.12	1,221,593.46	2,028,009,489.66
房地产开发成本	1,050,773,089.70		1,050,773,089.70	416,078,875.61		416,078,875.61
合同履约成本	205,854,700.94		205,854,700.94			
发出商品	46,199,700.06		46,199,700.06	43,375,435.98		43,375,435.98
委托加工物资	45,028,469.67		45,028,469.67	37,646,045.11		37,646,045.11
在途物资	416,619.47		416,619.47			
其他	228,181.16	31,159.81	197,021.35	367,183.23	259,611.74	107,571.49
周转材料	616,415.80	510,256.42	106,159.38	531,159.81	500,000.00	31,159.81
工程施工				127,713,257.55		127,713,257.55
合计	20,997,617,186.80	86,918,831.83	20,910,698,354.97	10,096,359,030.08	76,365,486.22	10,019,993,543.86

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
产成品	37,614,361.93	36,028,781.29	
原材料	36,769,919.09	14,091,538.19	
在产品	1,221,593.46	4,403,871.59	
周转材料	500,000.00	10,256.42	
其他	259,611.74		
合计	76,365,486.22	54,534,447.49	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
产成品	27,868,660.60	427,307.34	45,347,175.28
原材料	12,705,334.36	2,468,407.58	35,687,715.34
在产品	282,940.07		5,342,524.98
周转材料			510,256.42
其他		228,451.93	31,159.81
合计	40,856,935.03	3,124,166.85	86,918,831.83

11. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金和进度款	339,146,335.09	29,703,597.60	309,442,737.49	288,260,893.27	21,936,010.02	266,324,883.25
合计	339,146,335.09	29,703,597.60	309,442,737.49	288,260,893.27	21,936,010.02	266,324,883.25

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金和进度款	7,767,587.58			质保金和进度款
合计	7,767,587.58			

12. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	62,355,085.10	
一年内到期的委托贷款	43,000,000.00	43,000,000.00
合计	105,355,085.10	43,000,000.00

13. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税/增值税留抵税额	1,153,546,675.81	1,628,015,145.02
一年内期限的应收保理款	67,000,000.00	
碳排放配额	47,803,294.23	
预交所得税	43,724,873.57	6,731,210.07
国债逆回购产品	4,501,000.00	
尚未到期的应收利息	482,400.00	
预交其他税费	100,688.83	1,851,856.76
理财产品		82,088,000.00
其他	41,141,245.27	79,381,878.19
合计	1,358,300,177.71	1,798,068,090.04

14. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
委托贷款	172,000,000.00		172,000,000.00			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	172,050,000.00		172,050,000.00	50,000.00		50,000.00

15. 可供出售金融资产

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	7,271,856,950.12	41,257,383.77	7,230,599,566.35
按公允价值计量的	2,880,704.00		2,880,704.00
按成本计量的	7,268,976,246.12	41,257,383.77	7,227,718,862.35
合计	7,271,856,950.12	41,257,383.77	7,230,599,566.35

16. 长期应收款

长期应收款情况：

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	314,025,083.37	4,790,100.00	309,234,983.37	95,057,398.63		95,057,398.63	
其中：未实现融资收益	43,653,832.78		43,653,832.78	15,001,025.24		15,001,025.24	
分期收款销售商品				286,396.19	120,000.00	166,396.19	

员工购房借款 (注)	800,339,457.89		800,339,457.89	696,640,378.46		696,640,378.46
应收保理款	26,000,000.00		26,000,000.00			
其他	11,496,256.64		11,496,256.64	352,686,888.71		352,686,888.71
合计	1,151,860,797.90	4,790,100.00	1,147,070,697.90	1,144,671,061.99	120,000.00	1,144,551,061.99

注：员工购房借款系万华化学根据《万华化学集团股份有限公司员工购房借款管理办法》给予符合条件员工每人人民币 10 万元、15 万元或 20 万元购房借款，借款期限为 7 年、10 年或 12 年。

本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

17. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
烟台港万华工业园 码头有限公司	742,046,179.33			83,329,558.77		
AW Shipping Limited (注 1)	88,738,171.51	381,371,755.01		6,641,045.81		
中粮制桶(烟台)有 限公司(注 2)	7,393,817.14	640,000.00		1,461,902.16		
中粮制桶(福建)有 限公司(注 3)		3,200,000.00		-12,381.92		
宁波榭北热电有限 公司	221,885,565.09			87,313,659.29		
杭州浙凯工程技术 有限公司	596,217.24			13,363.47		
烟台现代冰轮重工 有限公司	130,469,262.94			1,431,031.67	-13,844.59	
烟台泰和工程材料 有限公司	5,813,388.76			110,875.11		
烟台国信智慧科技 有限公司		156,986.52		-122,193.45		
烟台国丰芝财中泰 股权投资基金合伙		5,000,000.00		378.21		

协议（有限合伙）						
烟台丰达投资产业 发展投资有限公司		95,000,000.00		-1,092,298.67		
小计	1,196,942,602.01	485,368,741.53		179,074,940.45	-13,844.59	
二、联营企业						
林德气体(烟台)有 限公司	102,776,051.56			6,233,489.91		
烟台大宗商品交易 中心有限公司	9,130,160.92			-75,164.39		
烟台万华氯碱有限 责任公司	139,273,973.16			44,081,447.48		
IBI Chematur(Enginee ring&Consultancy)Ltd.	1,140,137.63			-1,051,430.07		
万华新材料有限公司	38,515,928.29			2,630,984.97		
烟台旅游大世界有 限公司	10,452,506.86		10,415,854.68	-36,652.18		
烟台芝罘区国民民 间资本管理有限公司	15,809,797.65		2,040,000.00	925,051.79		
烟台文化发展投资 基金有限公司	18,224,971.73			-28,061.42		
烟台国信睿丰资产 管理有限公司	40,114,639.62		156,986.52	4,119,653.64		
山东烟台登瀛资产 管理有限公司	100,998,767.34			3,618,146.89		
三亚星旅启明基金 合伙企业	1,002,123.30			-52,028.83		
烟台辰安安全科技 有限公司	350,034.91			834,490.93		
烟台经海海洋渔业 有限公司	66,111,643.09	72,000,000.00		-6,588,353.24		
烟台东德实业有限 公司	2,782,173.93			242,781.07		4,205,716.61
北京电控智慧能源 股份有限公司	6,738,399.12			-691,173.11		
万华节能科技集团 股份有限公司	115,373,017.46			29,864,915.04	-158,628.49	357,013.73
烟台保税港区华裕 供应链管理有限公	13,998,776.69			892,032.11		

司						
烟台国盛威源投资管理有限责任公司	1,182,788.10			-279,863.84		
烟台卡贝欧换热器有限公司	32,626,273.79			11,842,433.06		
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	7,417,393.73			577,331.35		
青岛达能环保设备股份有限公司	139,241,627.11			9,147,131.20	-56,877.01	-7,630,600.00
临沂智慧新能源科技有限公司	2,015,129.71			512,249.41		256,880.74
广州冰轮高菱节能科技有限公司	181,178.46			502,101.89		194,675.14
烟台泰广德电器设备安装有限公司	388,048.65			58,033.45		
宁波梅山保税港区康舜股权投资合伙企业(有限合伙)	48,624,039.32			213,611.40		
烟台北极星智能科技有限公司	360,666.99			-360,666.99		
烟台业达科技创新有限公司		833,300.00		-98,755.47		
宁夏泰极纸业有限责任公司		3,500,000.00		791,472.34		
烟台国盛威源股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)		5,610,000.00		-68,840.07		
烟台国盛投资发展基金合伙企业(有限合伙)				122.22		
福建省东南电化股份有限公司(注4)		669,835,818.96		33,580,331.97		-95,892.57
华陆工程科技有限责任公司(注5)		455,993,190.56		49,394,546.65	-1,932,000.00	-723,318.21
福州福华混凝土有限公司(注6)		10,200,000.00		-390,174.99		
华能(莱州)新能源科技有限公司(注7)		19,470,275.49				
华能(海阳)光伏新能源有限公司(注8)		128,566,000.00				
烟台冀东润泰建材		4,376,276.00		785,731.53		

有限公司（注9）						
国能(福州)热电有限公司（注10）		592,657,140.50		-31,474,833.10		
上海乐橘科技有限公司（注11）		120,000,000.00		-2,225,330.35		
中核山东核能有限公司（注12）		72,500,000.00				
小计	914,830,249.12	2,155,542,001.51	12,612,841.20	157,426,762.25	-2,147,505.50	-3,435,524.56
合计	2,111,772,851.13	2,640,910,743.04	12,612,841.20	336,501,702.70	-2,161,350.09	-3,435,524.56

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业					
烟台港万华工业园码头有限公司				825,375,738.10	
AW Shipping Limited			-6,976,399.51	469,774,572.82	
中粮制桶(烟台)有限公司				9,495,719.30	
中粮制桶(福建)有限公司				3,187,618.08	
宁波榭北热电有限公司	46,750,000.00			262,449,224.38	
杭州浙凯工程技术有限公司			-39,218.73	570,361.98	
烟台现代冰轮重工有限公司				131,886,450.02	
烟台泰和工程材料有限公司			-5,924,263.87		
烟台国信智能科技有限公司				34,793.07	
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙协议（有限合伙）	0	0	0	5,000,378.21	
烟台丰达投资产业发展投资有限公司				93,907,701.33	
小计	46,750,000.00	0.00	-12,939,882.11	1,801,682,557.29	
二、联营企业					
林德气体(烟台)有限公司				109,009,541.47	
烟台大宗商品交易中心有限公司				9,054,996.53	
烟台万华氯碱有限责任公司	6,160,000.00			177,195,420.64	
IBI Chematur (Engineering&Consultancy			-52,614.74	36,092.82	

)Ltd.					
万华新材料有限公司				41,146,913.26	
烟台旅游大世界有限公司					
烟台芝罘区国民间资本管理有限公司				14,694,849.44	
烟台文化发展投资基金有限公司				18,196,910.31	
烟台国信睿丰资产管理有限公司				44,077,306.74	
山东烟台登瀛资产管理有限公司				104,616,914.23	
三亚星旅启明基金合伙企业				950,094.47	
烟台辰安安全科技有限公司				1,184,525.84	
烟台经海海洋渔业有限公司				131,523,289.85	
烟台东德实业有限公司			117,103.73	7,347,775.34	
北京电控智慧能源股份有限公司				6,047,226.01	
万华节能科技集团股份有限公司	24,800,000.00			120,636,317.74	
烟台保税港区华裕供应链管理有限公司				14,890,808.80	
烟台国盛威源投资管理有限责任公司				902,924.26	
烟台卡贝欧换热器有限公司				44,468,706.85	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司				7,994,725.08	
青岛达能环保设备股份有限公司				140,701,281.30	
临沂智慧新能源科技有限公司				2,784,259.86	
广州冰轮高菱节能科技有限公司				877,955.49	
烟台泰广德电器设备安装有限公司				446,082.10	
宁波梅山保税港区康舜股权投资合伙企业(有限合伙)				48,837,650.72	
烟台北极星智能科技有限公司					
烟台业达科技创新有限公司				734,544.53	
宁夏泰极纸业有限责任公司				4,291,472.34	
烟台国盛威源股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)				5,541,159.93	
烟台国盛投资发展基金合伙企业(有限合伙)				122.22	
福建省东南电化股份有限公司				703,320,258.36	
华陆工程科技有限责任公司				502,732,419.00	

福州福华混凝土有限公司				9,809,825.01	
华能(莱州)新能源科技有限公司				19,470,275.49	
华能(海阳)光伏新能源有限公司				128,566,000.00	
烟台冀东润泰建材有限公司				5,162,007.53	
国能(福州)热电有限公司	61,803,288.15			499,379,019.25	
上海乐橘科技有限公司				117,774,669.65	
中核山东核能有限公司				72,500,000.00	
小计	92,763,288.15	0.00	64,488.99	3,116,904,342.46	
合计	139,513,288.15	0.00	-12,875,393.12	4,918,586,899.75	

注 1：万华化学与 Adnoc Logistics&Shipping 公司设立合营企业。根据公司章程，董事会由 4 名董事组成，其中万华化学委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策实施共同控制，采用权益法进行核算。本年万华化学对 AW Shipping Limited 增资人民币 381,371,755.01 元，增资后持股比例保持不变。

注 2：万华化学与中粮包装投资有限公司及鲸与象（上海）科技有限公司设立合营企业。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中万华化学委派 1 名董事，公司日常经营决策必须经过全体董事会一致表决通过，万华化学能够该公司的经营决策实施共同控制，采用权益法进行核算。本年万华化学对中粮制桶(烟台)有限公司增资人民币 640,000.00 元，增资后持股比例保持不变。

注 3：于 2021 年万华化学子公司万华福建出资人民币 3,200,000.00 元购入中粮制桶(福建)有限公司 32%的股权。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中万华福建委派 1 名董事，公司日常经营决策必须经过全体董事会一致表决通过，因此万华福建能够对该公司的经营决策实施共同控制，采用权益法进行核算。

注 4：于 2021 年万华化学出资人民币 646,319,695.35 元购入福建省东南电化股份有限公司 49%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万华化学委派 3 名董事，董事会作出决议必须经全体董事过半数通过，万华化学对该公司的经营决策产生重大影响，对该公司采用权益法进行核算。

注 5：于 2021 年万华化学出资人民币 424,500,000.00 元购入华陆工程科技有限责任公司 30%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万华化学委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核

算。万华化学于 2020 年 12 月 29 日支付人民币 120,000,000.00 元摘牌保证金，剩余款项于 2021 年 1 月 18 日支付。

注 6：于 2021 年万华化学出资人民币 10,200,000.00 元购入福州福华混凝土有限公司 34%的股权。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华化学委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 7：于 2021 年万华化学子公司万华匈牙利出资人民币 19,470,275.49 元购入华能(莱州)新能源科技有限公司 18.57%的股权。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华匈牙利委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 8：于 2021 年万华化学子公司万华日本出资人民币 128,566,000.00 元购入华能(海阳)光伏新能源有限公司 20%的股权。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华日本委派 1 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 9：于 2021 年万华化学出资人民币 4,376,276.00 元购入烟台冀东润泰建材有限公司 34%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万华化学委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 10：于 2021 年万华化学子公司福建新材料出资人民币 592,657,140.50 元购入国能(福州)热电有限公司 30%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中福建新材料委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 11：于 2021 年万华化学出资人民币 120,000,000.00 元购入上海乐橘科技有限公司 15%的股权。根据公司章程，董事会由 9 名董事组成，其中万华化学委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 12：于 2021 年万华化学出资人民币 72,500,000.00 元购入中核山东核能有限公司 29%的股权。根据公司章程，董事会由 8 名董事组成，其中万华化学委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

18. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

非交易性权益工具	2,653,408,204.71	1,283,392,485.36
合计	2,653,408,204.71	1,283,392,485.36

19. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	7,551,120,348.65	
合计	7,551,120,348.65	

20. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	70,403,365.32	423,690,069.25	494,093,434.57
2. 本期增加金额	66,225,876.06		66,225,876.06
(1) 外购	66,225,876.06		66,225,876.06
3. 本期减少金额	11,305,696.08	6,604,541.40	17,910,237.48
(1) 处置	11,305,696.08	6,604,541.40	17,910,237.48
4. 期末余额	125,323,545.30	417,085,527.85	542,409,073.15
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	32,127,097.67	97,761,251.86	129,888,349.53
2. 本期增加金额	19,832,853.39	6,585,529.50	26,418,382.89
(1) 计提或摊销	19,832,853.39	6,585,529.50	26,418,382.89
(2) 其他			
3. 本期减少金额	3,500,066.91	4,588,028.19	8,088,095.10
(1) 处置	3,500,066.91	4,588,028.19	8,088,095.10
4. 期末余额	48,459,884.15	99,758,753.17	148,218,637.32
三、减值准备			
1. 期初余额		158,201,155.96	158,201,155.96
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		158,201,155.96	158,201,155.96
四、账面价值			
1. 期末账面价值	76,863,661.15	159,125,618.72	235,989,279.87
2. 期初账面价值	38,276,267.65	167,727,661.43	206,003,929.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

(3) 公司未办妥产权证书的投资性房地产的情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,407,844.95	正在办理中
土地使用权	875,795.60	正在办理中
合计	6,283,640.55	

21. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	69,551,106,677.06	60,437,538,550.74
固定资产清理	5,804,163.77	28,386,766.59
合计	69,556,910,840.83	60,465,925,317.33

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	土地	办公设备	其他	合 计
一、账面原值								
1. 期初余额	16,960,791,348.74	78,181,214,739.34	331,047,782.94	802,987,085.93	411,507,572.16	4,073,377.04	2,217,137.25	96,693,839,043.40
2. 本期增加金额	4,815,355,228.55	14,600,459,811.54	49,528,080.94	206,962,869.15		66,871.21	580,000.00	19,672,952,861.39

(1) 购置	276,687,995.82	893,319,685.89	42,514,149.12	43,052,842.04		66,871.21	580,000.00	1,256,221,544.08
(2) 在建工程转入	4,222,219,101.55	13,706,963,966.08	7,013,931.82	162,349,913.63				18,098,546,913.08
(3) 企业合并增加	199,471,460.56	175,221.24		1,036,161.15				200,682,842.95
(4) 其他	116,976,670.62	938.33		523,952.33				117,501,561.28
3. 本期减少金额	550,671,320.36	4,142,671,273.23	33,491,109.60	30,817,662.75		524,051.70		4,758,175,417.64
(1) 处置或报废	489,257,788.26	1,580,331,549.46	33,305,639.52	21,129,978.45		524,051.70		2,124,549,007.39
(2) 处置子公司减少		359,771,147.25	185,470.08	9,687,684.30				369,644,301.63
(3) 其他	61,413,532.10	2,202,568,576.52						2,263,982,108.62
4. 外币报表折算差额	-579,128,708.32	-900,168,932.93	-7,383,542.59	-15,038,920.07	-25,374,176.29			-1,527,094,280.20
5. 期末余额	20,646,346,548.61	87,738,834,344.72	339,701,211.69	964,093,372.26	386,133,395.87	3,616,196.55	2,797,137.25	110,081,522,206.95
二、累计折旧								
1. 期初余额	5,057,202,756.94	30,045,950,750.11	194,754,936.23	500,684,183.69		3,423,793.47	245,831.19	35,802,262,251.63
2. 本期增加金额	745,430,893.72	6,607,247,263.14	32,934,666.18	87,338,947.15		87,061.70	630.50	7,473,039,462.39
(1) 计提	720,611,117.37	6,607,237,229.28	32,934,666.18	86,367,349.85		87,061.70	630.50	7,447,238,054.88
(2) 企业合并增加	17,537,418.11	10,033.86		971,597.30				18,519,049.27
(3) 其他	7,282,358.24							7,282,358.24
3. 本期减少金额	183,108,556.51	3,156,600,660.41	24,889,597.73	27,416,478.17		559,971.84		3,392,575,264.66

(1) 处置 或报废	182,495,745.68	1,106,249,660.23	24,713,401.15	18,244,404.04		559,971.84		1,332,263,182.94
(2) 处置 子公司减少								
(3) 其他	612,810.83	2,050,351,000.18	176,196.58	9,172,074.13				2,060,312,081.72
4. 外币报表 折算差额	-266,264,140.51	-619,454,623.84	-5,408,077.62	-12,990,182.38				-904,117,024.35
5. 期末余 额	5,353,260,953.64	32,877,142,729.00	197,391,927.06	547,616,470.29		2,950,883.33	246,461.69	38,978,609,425.01
三、减值准 备								
1. 期初余 额	290,237,229.62	163,740,446.79	58,714.84	438.10		1,411.68		454,038,241.03
2. 本期增加 金额	361,368,893.17	758,078,737.59		308,437.35				1,119,756,068.11
(1) 计提	361,368,893.17	758,078,737.59		308,437.35				1,119,756,068.11
(2) 其他								
3. 本期减少 金额	13,239,457.41	7,456,205.71	41,672.50					20,737,335.62
(1) 处置 或报废	13,239,457.41	7,456,205.71	41,672.50					20,737,335.62
4. 外币报表 折算差额	-316,671.58	-934,197.06						-1,250,868.64
5. 期末余 额	638,049,993.80	913,428,781.61	17,042.34	308,875.45		1,411.68		1,551,806,104.88
四、账面价 值								
1. 期末账 面价值	14,655,035,601.17	53,948,262,834.11	142,292,242.29	416,168,026.52	386,133,395.87	663,901.54	2,550,675.56	69,551,106,677.06

2. 期初账面价值	11,613,351,362.18	47,971,523,542.44	136,234,131.87	302,302,464.14	411,507,572.16	648,171.89	1,971,306.06	60,437,538,550.74
-----------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	------------	--------------	-------------------

(2) 本期暂时闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	66,347,178.13	29,473,103.89		36,874,074.24	厂区搬迁、工艺调整等
机器设备	30,374,380.12	16,026,963.92	7,536,754.34	6,810,661.86	厂区搬迁、工艺调整等
电子设备	42,195.00	40,929.15	270.00	995.85	
办公设备	32,521.84	31,546.19		975.65	
合计	96,796,275.09	45,572,543.15	7,537,024.34	43,686,707.60	

2022年3月,泰和新材料与烟台经济技术开发区自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权收回补充协议书》,烟台经济技术开发区自然资源和规划局拟收储位于烟台经济技术开发区编号为鲁(2018)烟台市开不动产权第0020420号的土地,以及地上建筑物、构筑物、附属物、设备资产,公司年末闲置的固定资产主要为以上地块氨纶事业部五车间地上建筑物、构筑物等。

(3) 本期通过经营租赁租出的固定资产:

项 目	账面价值
房屋及建筑物	16,634,447.73
机器设备	129,681.43
合计	16,764,129.16

(4) 本期未办妥产权证书的固定资产:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,953,170.72	正在办理中
房屋建筑物	3,214,000,514.13	尚待办理
合计	3,220,953,684.85	

(5) 固定资产抵押情况详见五.73。

(6) 固定资产清理:

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	5,637,081.31	30,397,033.74
机器设备	167,082.46	-2,010,479.10
电子设备		211.95
合计	5,804,163.77	28,386,766.59

22. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,936,266,592.63	22,817,467,206.92
工程物资	2,336,914,760.24	1,747,671,868.26
合计	31,273,181,352.87	24,565,139,075.18

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	12,318,955,384.53		12,318,955,384.53	11,060,547,460.25		11,060,547,460.25
大型煤气化项目	40,283,210.72		40,283,210.72	1,865,788,892.93		1,865,788,892.93
乙烯项目	3,682,315,716.54		3,682,315,716.54	1,760,651,546.87		1,760,651,546.87
BC 公司高性能材料项目	37,991,304.20		37,991,304.20	617,645,945.56		617,645,945.56
万华化学上海综合中心项目				549,670,460.09		549,670,460.09
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目	136,163,440.69		136,163,440.69	473,175,403.21		473,175,403.21
烟台热电二期项目	31,989,466.64		31,989,466.64	472,058,422.30		472,058,422.30
BC 公司厂区基建投资项目	407,238,250.70		407,238,250.70	359,430,746.11		359,430,746.11
广东水性树脂二期项目	1,772,845.84		1,772,845.84	358,065,493.74		358,065,493.74
万华宁波技改	820,721,913.42		820,721,913.42	335,754,164.63		335,754,164.63
BC 公司技改项目	455,601,727.66		455,601,727.66	191,178,001.45		191,178,001.45

铁路专用线工程	114,046,124.85		114,046,124.85	116,992,146.59		116,992,146.59
异氰酸酯新建项目	1,594,250,971.85		1,594,250,971.85	383,603,887.61		383,603,887.61
BC 公司苯胺项目	430,286,333.92		430,286,333.92	285,530,915.13		285,530,915.13
高性能改性树脂项目	222,701,744.62		222,701,744.62	292,640,115.65		292,640,115.65
220kv 输变电工程	8,011,178.85		8,011,178.85	294,080,433.75		294,080,433.75
乙炔产业链项目	1,244,561,869.94		1,244,561,869.94	25,623,694.83		25,623,694.83
生物降解聚酯连续聚合项目	389,868,156.96		389,868,156.96	8,533,504.69		8,533,504.69
宁波新材料与物流园区项目	354,754,924.28		354,754,924.28	90,769,625.05		90,769,625.05
三元材料项目	349,053,666.12		349,053,666.12	1,820,749.94		1,820,749.94
高性能对位芳纶项目	88,207,587.02		88,207,587.02	94,069,946.56		94,069,946.56
裕龙片区综合开发项目	316,719,782.11		316,719,782.11	216,020,390.77		216,020,390.77
南区建设工程	105,165,618.68		105,165,618.68	16,513,761.47		16,513,761.47
火箭发射架及维修厂房	55,192,310.83		55,192,310.83	40,000,000.00		40,000,000.00
河南起重机	5,719,000.00		5,719,000.00	817,000.00		817,000.00
益港路延长路	5,584,074.12		5,584,074.12			
重大工程一期项目	4,642,784.62		4,642,784.62	3,182,581.22		3,182,581.22
航发公司办公楼	4,041,310.13		4,041,310.13	2,342,156.39		2,342,156.39
一期 10kv 双电源供电	2,808,102.18		2,808,102.18			
固体运载火箭测试基地厂区	2,723,189.09		2,723,189.09			
土石方回填	2,645,779.84		2,645,779.84	12,264,871.89		12,264,871.89
固体火箭总装基地建设外墙装饰工程	2,627,916.61		2,627,916.61	1,200,000.00		1,200,000.00
固体火箭运载基地及航发公司	1,825,688.07		1,825,688.07			
航发综合楼	1,596,330.28		1,596,330.28	870,000.00		870,000.00
火箭发射架配电工程	1,450,839.54		1,450,839.54	1,450,839.54		1,450,839.54
航发公司绝热厂房	1,365,137.61		1,365,137.61			
南区工程预付款	1,326,111.11		1,326,111.11			

航发公司厂内道路	919,789.47		919,789.47		
东方航天港产业园 一级网和换热站	752,293.58		752,293.58		
土地摊销	600,769.19		600,769.19	169,755.05	169,755.05
航天人才公寓	272,940.61		272,940.61		
航天小学	272,264.15		272,264.15		
航天指挥中心及人 才公寓施工用电	237,091.44		237,091.44		
16 米不锈钢雕塑				502,588.91	502,588.91
精神堡垒雕塑				287,300.38	287,300.38
智能化压缩机工厂 项目	16,165,265.24		16,165,265.24	58,348,347.28	58,348,347.28
春山煤矿项目	55,468,242.35		55,468,242.35	53,789,920.12	53,789,920.12
绿色智能铸造项目	12,696,111.62		12,696,111.62	40,972,911.65	40,972,911.65
甘肃爱科白银项目				16,356,301.34	16,356,301.34
高性能芳纶纸基材 料产业化	111,426,351.06		111,426,351.06	16,003,415.58	16,003,415.58
陕西靖边诺思泊尔	12,533,490.51		12,533,490.51	12,533,490.51	12,533,490.51
绿色差别化氨纶智 能制造工程项目	514,964,087.55		514,964,087.55	12,292,626.44	12,292,626.44
DUNHAMBUSHI USA LLC 的基建工程				11,137,455.59	11,137,455.59
芳纶深加工项目				8,578,567.61	8,578,567.61
三采区轨道大巷				6,500,572.69	6,500,572.69
陕西和胜改造				4,510,921.18	4,510,921.18
热水发电项目	3,241,710.83		3,241,710.83	3,241,710.83	3,241,710.83
兖州煤业杨村矿余 热供暖锅炉替代项 目				1,415,929.20	1,415,929.20
废气治理项目				1,273,682.10	1,273,682.10
压缩冷凝机组性能 检测中心	1,104,424.78		1,104,424.78	1,104,424.78	1,104,424.78
高效差别化粗旦氨 纶	104,693,908.25		104,693,908.25	18,918,726.80	18,918,726.80
提质增效降能技改 项目	2,527,253.80		2,527,253.80	906,769.73	906,769.73
间位芳纶色丝扩建 工程	1,411,846.88		1,411,846.88	821,761.95	821,761.95

正大隆泰大厦装修进度款	4,585,738.08		4,585,738.08			
中冶商墅项目-52#楼	6,483,419.82		6,483,419.82			
中冶商墅项目-装修款	3,926,604.84		3,926,604.84			
中冶商墅项目-53#楼	6,476,101.52		6,476,101.52			
中冶商墅项目-58#楼	9,830,362.86		9,830,362.86			
中冶商墅项目-70#楼	6,448,135.19		6,448,135.19			
中冶商墅项目-71#楼	6,449,311.34		6,449,311.34			
资源再生水循环利用项目	42,631,470.14		42,631,470.14			
应急救援用间位芳纶项目	10,494,851.38		10,494,851.38			
改性 PP 项目	228,023,853.70		228,023,853.70			
设备安装工程类	1,278,842.69		1,278,842.69			
基础设施建设项目	25,607,086.43		25,607,086.43			
3000RT 试车台搬迁及升级	1,783,606.76		1,783,606.76			
大海阳加油站-大海阳加油站资产转让费	23,114,845.50		23,114,845.50			
大海阳加油站-加油机采购款-正星科技股份有限公司	518,837.40		518,837.40			
大海阳加油站-地面硬化工程-莱阳市福兴建筑工程有限责任公司	443,359.03		443,359.03			
院格庄加油站-土地平整-烟台永盛建筑开发有限公司	342,205.87		342,205.87			
院格庄加油站-加油机采购-正星科技股份有限公司	477,915.92		477,915.92			

大海阳加油站-站房改造工程款—莱阳市福兴建筑工程有限责任公司	417,903.45		417,903.45			
大海阳加油站-管线改造工程—森思达能源技术服务有限公司	140,971.46		140,971.46			
大海阳加油站-防爆沙池、罩棚建筑改造工程—莱阳市福兴建筑工程有限责任公司	331,715.60		331,715.60			
大海阳加油站-弱电施工、管线改造工程—山东恒信智能科技有限公司	85,482.75		85,482.75			
大海阳路加油站配套装饰工程	415,000.00		415,000.00			
大海阳路加油站罩棚装饰工程	415,000.00		415,000.00			
万华医院消防改造	2,566,383.80		2,566,383.80			
其他工程	5,392,602,428.05	923,122,476.43	4,469,479,951.62	3,419,960,546.20	804,453,677.22	2,615,506,868.98
合计	29,859,389,069.06	923,122,476.43	28,936,266,592.63	23,621,920,884.14	804,453,677.22	22,817,467,206.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

本公司将期初或期末在建工程余额超过人民币 200,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	减值准备
绿色差别化氨纶智能制造工程项目	950,000,000.00	12,292,626.44	502,671,461.11				
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目	874,980,000.67	473,175,403.21	284,567,879.57	621,579,842.09			
聚酰胺产	47,980,250,000.00	11,060,547,460.25	10,786,874,953.39	9,519,684,440.25	8,782,588.86		

业链延伸 及配套项 目						
乙烯项目	16,800,000,000.00	1,760,651,546.87	3,044,084,415.47	1,122,420,245.80		
异氰酸酯 新建项目	6,600,000,000.00	383,603,887.61	1,210,647,084.24			
乙炔产业 链项目	3,291,320,000.00	25,623,694.83	1,218,938,175.11			
万华宁波 技改项目	2,558,477,000.00	335,754,164.63	484,967,748.79			
BC 公司技 改项目	1,357,228,125.00	191,178,001.45	283,608,230.21			
BC 公司苯 胺项目	501,047,180.00	285,530,915.13	174,927,541.6 7	1,519,406.87		
BC 公司厂 区基建投 资项目	597,234,730.50	359,430,746.11	89,495,575.77	5,619,587.71		
生物降解 聚酯连续 聚合项目	439,658,007.24	8,533,504.69	381,334,652.27			
宁波新材 料与物流 园区	504,920,000.00	90,769,625.05	263,985,299.23			
三元材料 项目	1,160,260,000.00	1,820,749.94	347,232,916.18			
改性 PP 项 目	524,310,000.00		228,023,853.70			
高性能改 性树脂项 目	1,360,000,000.00	292,640,115.65	475,234,540.37	544,050,015.08	1,122,896.32	
大型煤气 化项目	2,798,000,000.00	1,865,788,892.93	504,219,157.22	2,329,724,839.43		
BC 公司高 性能材料 项目	628,662,618.53	617,645,945.56	49,203,090.96	566,877,635.13		
烟台热电 二期项目	1,932,456,188.24	472,058,422.30	395,853,596.73	835,922,552.39		
220kv 输 变电工程	469,000,000.00	294,080,433.75	102,543,029.45	388,612,284.35		
广东水性 树脂二期 项目	420,000,000.00	358,065,493.74	51,861,810.93	408,154,458.83		

万华化学 上海综合 中心项目	610,000,000.00	549,670,460.09				549,670,460.09	
裕龙片区 综合开发 项目	4,842,360,000.00	216,020,390.77	100,699,391.34				
其他在建 工程项目	69,600,097,727.85	2,580,824,024.40	3,758,169,886.49	1,482,169,688.31	11,304,877.80	57,179,091.50	118,668,799.21
合计	166,800,261,578.03	22,235,706,505.40	24,739,144,290.20	17,826,334,996.24	21,210,362.98	606,849,551.59	118,668,799.21

(续表)

项目名称	外币报表折算差额 折算差额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
绿色差别化氨 纶智能制造工 程项目		514,964,087.55	54.21	54.21				金融机构贷 款
防护用高性能 间位芳纶高效 集成产业化项 目		136,163,440.69	86.60	86.60	7,323,642.45	7,121,567.31	3.92	金融机构贷 款
聚氨酯产业链 延伸及配套项 目		12,318,955,384.53	70.91	70.91	621,376,390.15	213,097,028.20	2.78	自有资金及 银行借款
乙烯项目		3,682,315,716.54	98.48	98.48	385,164,047.71	74,280,015.89	3.48	自有资金及 银行借款
异氰酸酯新建 项目		1,594,250,971.85	32.27	32.27	23,846,736.85	17,806,493.23	3.30	自有资金及 银行借款
乙炔产业链项 目		1,244,561,869.94	43.29	43.29				自有资金
万华宁波技改 项目		820,721,913.42	55.16	55.16				自有资金
BC 公司技改项 目	-19,184,504.00	455,601,727.66	62.08	62.08	5,433,725.18			自有资金及 银行借款
BC 公司苯胺项 目	-28,652,716.01	430,286,333.92	86.18	86.18	3,896,689.35	1,911,592.45	0.20	自有资金及 银行借款
BC 公司厂区基 建投资项目	-36,068,483.47	407,238,250.70	69.13	69.13	2,750,141.44	783,716.52	0.20	自有资金及 银行借款
生物降解聚酯 连续聚合项目		389,868,156.96	88.68	88.68				自有资金
宁波新材料与 物流园区		354,754,924.28	70.79	70.79				自有资金

三元材料项目		349,053,666.12	30.08	30.08				自有资金
改性 PP 项目		228,023,853.70	43.49	43.49				自有资金
高性能改性树脂项目		222,701,744.62	56.46	56.46				自有资金
大型煤气化项目		40,283,210.72	85.07	85.07	87,025,316.53	14,400,616.73	4.73	自有资金及 银行借款
BC 公司高性能材料项目	-61,980,097.19	37,991,304.20	96.22	96.22	5,417,003.41	1,267,435.47	0.20	自有资金及 银行借款
烟台热电二期项目		31,989,466.64	85.00	85.00	41,003,066.24	6,663,152.39	3.00	自有资金及 银行借款
220kv 输变电工程		8,011,178.85	84.57	84.57				自有资金
广东水性树脂二期项目		1,772,845.84	97.60	97.60				自有资金
万华化学上海综合中心项目			90.11	90.11				自有资金
裕龙片区综合开发项目		316,719,782.11	6.54	21.00	149,577,817.55	108,490,408.21	3.76	政府专项债券
其他在建工程项目	-231,069,627.70	4,438,601,826.37			1,208,663,847.90	4,446,644.40		自有资金及 银行借款
合计	-376,955,428.37	28,024,831,657.21			2,541,478,424.76	450,268,670.80		

“本期其他减少金额”系万华化学集团处置子公司上海万华科聚化工科技发展有限公司股权导致的在建工程减少，以及部分装置的报废。

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
美国一体化项目	118,668,799.21	万华化学于本年度对美国一体化项目进行了重新评估，由于已不具备投资条件，经过再次对该在建工程进行减值测试，对该项目剩余的工艺装置及辅助设施的支出予以全额计提减值准备。
合计	118,668,799.21	

(4) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

设备	1,594,881,106.04	34,518,568.24	1,560,362,537.80	1,321,896,868.88		1,321,896,868.88
材料	788,069,063.97	11,516,841.53	776,552,222.44	425,774,999.38		425,774,999.38
合计	2,382,950,170.01	46,035,409.77	2,336,914,760.24	1,747,671,868.26		1,747,671,868.26

23. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	场地租赁费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	182,358,109.63	756,167,849.70	3,731,836,662.95	60,340,445.52	4,730,703,067.80
3. 本期减少金额	6,168,297.50	78,581,575.90	52,349,959.95	25,950.84	137,125,784.19
4. 外币报表折算差额	-2,074,348.63	-58,284,828.10	-46,328,201.53		-106,687,378.26
5. 期末余额	174,115,463.50	619,301,445.70	3,633,158,501.47	60,314,494.68	4,486,889,905.35
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	56,981,566.76	289,472,708.99	599,269,460.30	2,004,984.28	947,728,720.33
3. 本期减少金额	681,257.61	77,792,267.50	22,042,827.92	14,829.00	100,531,182.03
4. 外币报表折算差额	-482,287.22	-16,850,355.26	-5,856,031.58		-23,188,674.06
5. 期末余额	55,818,021.93	194,830,086.23	571,370,600.80	1,990,155.28	824,008,864.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 外币报表折算差额					
5. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	118,297,441.57	424,471,359.47	3,061,787,900.67	58,324,339.40	3,662,881,041.11
2. 期初账面价值					

24. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	专利权	非专利技术
一、账面原值						
1. 期初余额	5,063,229,451.10	2,359,041,917.24	18,560,400.00	380,440,526.74	189,766,838.36	2,972,053,619.30
2. 本期增加金额	1,682,578,214.41			50,285,118.41	7,744,907.60	413,333,924.05
(1) 购置	1,390,267,282.76			35,359,504.44	7,744,907.60	273,384,075.29
(2) 合并范围的增加	90,994,978.06					
(3) 在建工程转入	89,864,089.05			14,880,069.41		
(4) 其他	111,451,864.54			45,544.56		139,949,848.76
3. 本期减少金额	143,559,874.17			1,462,656.89	139,949,848.76	34,412,771.60
(1) 处置	16,254,170.00			1,462,656.89		34,412,771.60
(2) 其他	127,305,704.17				139,949,848.76	
4. 外币报表折算差额	-10,098.71			-6,725,915.58	-1,063,810.76	-86,471,365.80
5. 期末余额	6,602,237,692.63	2,359,041,917.24	18,560,400.00	422,537,072.68	56,498,086.44	3,264,503,405.95
二、累计摊销额						
1. 期初余额	507,327,166.09	163,113,375.77		215,829,204.43	167,895,894.86	981,820,674.31
2. 本期增加金额	129,022,419.61	27,133,884.40		41,103,951.11	2,274,067.79	404,572,350.90
(1) 计提	120,825,380.33	27,133,884.40		41,103,951.11	2,274,067.79	264,939,805.54
(2) 企业合并增加	4,169,825.55					
(3) 其他	4,027,213.73					139,632,545.36
3. 本期减少金额	21,389,405.67			981,644.90	139,632,545.36	34,071,104.94
(1) 处置	5,957,261.35			981,644.90		34,071,104.94
(2) 其他	15,432,144.32				139,632,545.36	
4. 外币报表折算差额	-3,555.66			-6,160,048.48	-321,694.77	-43,660,997.33
5. 期末余额	614,956,624.37	190,247,260.17		249,791,462.16	30,215,722.52	1,308,660,922.94
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	2,577,026.21					
(1) 计提	2,577,026.21					
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

(2) 处置子公司减少						
(3) 其他						
4. 期末余额	2,577,026.21					
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,984,704,042.05	2,168,794,657.07	18,560,400.00	172,745,610.52	26,282,363.92	1,955,842,483.01
2. 期初账面价值	4,555,902,285.01	2,195,928,541.47	18,560,400.00	164,611,322.31	21,870,943.50	1,990,232,944.99

(续表)

项 目	碳排放配额	焦化产能指标	专有技术	组合聚醚资产权益	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额		378,548.31			545,584,859.91	97,802,800.00	11,626,858,960.96
2. 本期增加金额					1,722,160.21	416,981,747.82	2,572,646,072.50
(1) 购置					1,722,160.21		1,708,477,930.30
(2) 合并范围的增加						88,459,533.41	179,454,511.47
(3) 在建工程转入							104,744,158.46
(4) 其他						328,522,214.41	579,969,472.27
3. 本期减少金额						55,638,191.15	375,023,342.57
(1) 处置						1,520,800.00	53,650,398.49
(2) 其他						54,117,391.15	321,372,944.08
4. 外币报表折算差额							-94,271,190.85
5. 期末余额		378,548.31			547,307,020.12	459,146,356.67	13,730,210,500.04
二、累计摊销额							
1. 期初余额					41,373,029.96	2,540,494.97	2,079,899,840.39
2. 本期增加金额					21,797,137.41	9,881,066.94	635,784,878.16
(1) 计提					21,797,137.41	7,171,132.36	485,245,358.94
(2) 企业合并增加						2,709,934.58	6,879,760.13
(3) 其他							143,659,759.09
3. 本期减少金额						1,476,153.54	197,550,854.41
(1) 处置						1,336,153.50	42,346,164.69
(2) 其他						140,000.04	155,204,689.72
4. 外币报表折算差额							-50,146,296.24

5. 期末余额				63,170,167.37	10,945,408.37	2,467,987,567.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						2,577,026.21
(1) 计提						2,577,026.21
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 处置子公司减少						
(3) 其他						
4. 期末余额						2,577,026.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值		378,548.31		484,136,852.75	448,200,948.30	11,259,645,905.93
2. 期初账面价值		378,548.31		504,211,829.95	95,262,305.03	9,546,959,120.57

抵押情况详见五.73

(2) 期末未办妥产权证书的无形资产：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	559,647,716.34	正在办理中
土地使用权	14,659,109.36	尚待办理
合计	574,306,825.70	

25. 商誉

(1) 商誉账面原值：

项目	期初余额	本期增加 额	本期减少额		期末余额
		企业合并 形成的	注销	外币报表折算差额	
BorsodChem Zrt.	1,097,042,567.29			110,087,025.47	986,955,541.82
万华化学（宁波） 氯碱有限公司	277,518,585.35				277,518,585.35
北京聚丽威科技 有限公司	11,831,625.29		11,831,625.29		
烟台冰轮工程技 术有限公司	153,297.36				153,297.36

项目	期初余额	本期增加 额	本期减少额		期末余额
		企业合并 形成的	注销	外币报表折算差额	
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46				73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31				16,282,252.31
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39				726,339,884.39
合计	2,202,947,020.45		11,831,625.29	110,087,025.47	2,081,028,369.69

(2) 商誉减值准备:

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

26. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
土地租赁款	42,434,561.26			42,434,561.26	
固定资产改良支出	16,702,948.68	14,687,057.34	2,415,040.21	51,561.43	28,923,404.38
装修工程支出	4,881,545.15		976,353.73		3,905,191.42
弱电工程支出	89,966.15		10,281.84		79,684.31
展厅装修支出	1,912,475.37	61,320.76	495,956.66		1,477,839.47
中央空调费用	1,747,714.75		582,571.58		1,165,143.17
车辆租赁费	2,654.94	6,533,697.98	767,010.05		5,769,342.87
东方航天港展览馆布展工程	1,746,870.27	116,590.71	296,046.36		1,567,414.62
院格庄加油站-烟台市公路事业发展中心		90,000.00	1,500.00		88,500.00
航天大道		40,786,287.37	679,771.46		40,106,515.91
固体火箭总装测试基地科研楼综合楼装修		515,129.07	13,087.35	358,080.77	143,960.95

固体火箭总装测试基地厂区绿化		2,889,134.90	67,669.04		2,821,465.86
原鸿特力厂区综合楼装修		83,800.00	4,190.01		79,609.99
海阳港租金		294,693.62	294,693.62		
其他	3,409,328.64	396,056.62	1,378,640.54	34,764.52	2,391,980.20
合计	72,928,065.21	66,453,768.37	7,982,812.45	42,878,967.98	88,520,053.15

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,500,863,607.59	352,185,371.52	1,467,718,910.33	285,603,274.71
可抵扣亏损	1,275,944,458.33	308,194,930.89	695,170,009.29	152,098,369.45
应付职工薪酬暂时性差异	1,627,751,626.13	282,300,157.10	630,110,946.54	103,848,046.17
尚未支付费用	4,412,471,193.47	685,535,231.38	2,516,447,359.83	374,767,980.71
预提费用			100,330,623.53	17,739,747.98
未实现内部收益	3,610,803,402.19	584,531,136.09	2,375,934,157.09	388,068,912.73
递延收益	1,478,800,614.70	240,759,552.14	990,415,719.51	150,050,830.90
固定资产折旧差异	328,384,090.53	49,363,099.32	277,458,104.60	42,107,378.85
金融工具公允价值变动	9,883,259.98	1,587,474.81	1,379,658.00	124,146.75
融资租赁			88,032,564.75	7,922,922.00
预期信用损失准备	641,097,967.95	87,825,224.71	467,033,460.51	75,156,690.18
预计负债	32,087,702.18	10,333,778.22	39,993,038.12	6,966,427.20
工程煤收入暂时性差异	5,069,983.80	1,267,495.95	5,311,411.60	1,327,852.90
环保设备抵免			67,110,451.96	6,711,045.20
开办费			346,415.32	86,603.83
外协费用	84,574,421.47	14,487,791.50		

其他	51,082,706.00	4,592,443.54		
合计	15,058,815,034.32	2,622,963,687.17	9,722,792,830.98	1,612,580,229.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	5,398,735,936.49	821,394,300.26	5,842,387,142.38	865,226,152.38
非同一控制企业合并资产评估增值	810,680,734.51	168,517,339.10	1,265,781,375.97	269,500,121.06
金融工具公允价值变动	3,173,029,221.31	270,331,993.05	869,537,001.01	130,500,876.18
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			267,305,501.01	36,828,890.08
合计	9,382,445,892.31	1,260,243,632.41	8,245,011,020.37	1,302,056,039.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
一、递延所得税资产	650,046,410.28	1,972,917,276.89	633,030,324.13	979,549,905.43
二、递延所得税负债	650,046,410.28	610,197,222.13	633,030,324.13	669,025,715.57

28. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付地炼产业产能整合补偿资金	13,413,420,000.00	6,366,580,000.00
预付工程款	5,905,047,714.08	4,451,576,049.54
预付土地房屋款	81,057,030.60	
预付设备款	62,677,195.47	34,616,840.37
预付股权款（注1）	55,050,000.00	120,000,000.00

待处置财产损益（注 2）	51,929,004.91	
预付土地补偿款	28,922,413.01	210,712,422.41
股权评估增值	23,110,289.02	23,110,289.02
土地出让金	18,953,653.20	4,453,653.20
股权分置流通权	10,606,473.39	20,397,064.21
委托贷款		215,000,000.00
其他	4,017,790.93	2,670,293.82
合计	19,654,791,564.61	11,449,116,612.57

注 1:2021 年末余额系万华化学集团收购烟台金堃新材料科技有限公司 100% 股权款之预付款。

注 2: 2022 年 3 月 15 日泰和新材与烟台经济技术开发区自然资源和规划局签订的《国有建设用地使用权收回补偿协议书》，烟台经济技术开发区自然资源和规划局拟收储泰和新材位于烟台经济技术开发区编号为鲁（2018）烟台市开不动产权第 0020420 号的土地，泰和新材将拆除的机器设备等资产转入其他非流动资产科目列报。

29. 短期借款

（1）短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	56,697,511,271.82	41,723,541,587.88
保证借款	172,642,863.24	90,713,672.63
质押借款	113,288,777.90	130,000,000.00
抵押借款	54,990,000.00	5,000,000.00
抵押+保证借款	51,440,000.00	51,460,000.00
质押+保证借款		32,000,000.00
合计	57,089,872,912.96	42,032,715,260.51

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

30. 衍生金融负债

项 目	期末余额	年初余额
跨币种利率互换合约	7,255,798.50	23,946,600.00
合计	7,255,798.50	23,946,600.00

31. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,192,650,339.55	1,487,000,000.00
银行承兑汇票	67,000,000.00	7,559,596,399.69
合计	10,259,650,339.55	9,046,596,399.69

32. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,767,244,142.42	10,048,254,777.03
1-2 年	547,386,771.35	541,724,520.78
2-3 年	150,778,820.02	91,985,938.23
3 年以上	227,121,472.75	185,100,822.90
合计	13,692,531,206.54	10,867,066,058.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位二十一	31,014,668.67	尚未结算
单位二十二	26,025,586.93	尚未结算
单位二十三	21,356,372.87	尚未结算
单位二十四	20,100,275.57	尚未结算
单位二十五	18,055,258.64	尚未结算
单位二十六	17,100,000.00	尚未结算
单位二十七	16,970,492.87	尚未结算
单位二十八	16,109,633.69	尚未结算
单位二十九	14,795,715.37	尚未结算

单位三十	12,220,000.00	尚未结算
单位三十一	11,953,912.69	尚未结算
单位三十二	10,136,496.97	尚未结算
合计	215,838,414.27	

33. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,156,542.21	105,963,044.22
1 年以上		737,946.59
合计	1,156,542.21	106,700,990.81

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

34. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	5,440,222,711.82	3,547,337,812.24
合计	5,440,222,711.82	3,547,337,812.24

35. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,231,210,979.53	7,689,237,929.13	6,575,342,003.55	2,345,106,905.11
二、离职后福利—设定提存计划	18,160,029.23	633,818,584.25	622,564,052.85	29,414,560.63
三、辞退福利	825,260.85	7,950,289.81	8,613,647.06	161,903.60
四、一年内到期的其他福利	333,990.97	161,473.81	195,348.19	300,116.59
五、其他		26,839.00	26,839.00	
合计	1,250,530,260.58	8,331,195,116.00	7,206,741,890.65	2,374,983,485.93

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,130,260,423.26	6,699,936,416.98	5,605,922,055.42	2,224,274,784.82
二、职工福利费	1,719,893.37	260,572,786.74	260,071,015.40	2,221,664.71
三、社会保险费	7,184,461.57	300,651,350.72	299,283,096.43	8,552,715.86
其中:医疗保险费	6,488,237.04	260,291,709.69	258,926,227.19	7,853,719.54
工伤保险费	96,235.28	37,917,869.46	37,729,443.48	284,661.26
生育保险费	139,806.37	1,833,596.93	1,857,895.45	115,507.85
其他	460,182.88	608,174.64	769,530.31	298,827.21
四、住房公积金	3,503,150.77	339,530,456.11	336,997,096.59	6,036,510.29
五、工会经费和职工教育经费	85,141,202.25	71,538,085.77	56,165,365.67	100,513,922.35
六、短期带薪缺勤	524,940.51	369,450.35	821,014.53	73,376.33
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,876,907.80	16,639,382.46	16,082,359.51	3,433,930.75
合计	1,231,210,979.53	7,689,237,929.13	6,575,342,003.55	2,345,106,905.11

(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	17,274,949.42	600,682,606.80	589,744,477.11	28,213,079.11
2、失业保险费	877,054.81	27,243,972.94	26,920,917.68	1,200,110.07
3、企业年金缴费	8,025.00	5,892,004.51	5,898,658.06	1,371.45
合计	18,160,029.23	633,818,584.25	622,564,052.85	29,414,560.63

36. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,519,270,300.06	771,780,752.90
增值税	650,336,082.08	384,237,241.31

地方商业税	62,681,280.76	33,357,276.75
城市维护建设税	39,918,212.89	24,932,918.33
土地使用税	25,496,315.51	23,868,500.96
房产税	20,925,318.79	15,744,491.29
个人所得税	17,821,836.73	9,887,731.34
环保税	18,840,508.58	9,634,792.73
资源税	30,931,820.73	5,333,101.22
教育费附加	16,942,932.46	1,107,861.48
印花税	1,335,792.35	836,847.60
水资源税	674,419.15	623,614.73
地方教育费附加	11,229,131.25	741,276.19
地方水利建设基金	218,271.77	75,483.87
车船使用税	8,390.62	92,023.97
其他税费	11,446,064.30	6,914,149.18
合计	3,428,076,678.03	1,289,168,063.85

37. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	13,080,986.42	182,149,823.13
应付股利	52,644,000.00	72,311,777.78
其他应付款	4,149,266,021.85	4,084,720,869.45
合计	4,214,991,008.27	4,339,182,470.36

(1) 应付利息情况:

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		71,719,610.31
分期付息的长期借款利息		19,851,024.76
债券利息		77,574,722.25
长期应付款利息	13,080,986.42	13,004,465.81
合计	13,080,986.42	182,149,823.13

(2) 应付股利情况:

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	52,644,000.00	60,144,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		12,167,777.78
合计	52,644,000.00	72,311,777.78

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,719,782,951.55	2,966,959,378.79
修理费	705,003,016.59	290,018,468.49
押金及保证金	174,151,747.83	186,063,299.51
借款	37,960,585.26	
房改房维修基金	24,707,327.47	
代收代付	13,439,523.24	12,806,587.77
节能减排基金	10,678,042.42	
工程款	9,552,974.94	37,672,254.26
探矿权价款	6,276,900.00	
土地复垦费	1,880,000.00	
信息化专项资金	1,686,375.61	
租赁费	1,628,893.00	27,483,593.96
党组织活动经费	1,316,009.49	
乡村利益保障金	1,245,283.00	8,584,488.00
代扣职工款	1,043,991.56	
安全风险基金	703,050.18	
土地补偿款		13,250,000.00
托管中心		1,663,028.45
运费		220,760,077.53
其他	438,209,349.71	319,459,692.69

合计	4,149,266,021.85	4,084,720,869.45
----	------------------	------------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位三十三	2,400,027,465.00	未达付款条件
单位三十四	39,330,024.34	未结算
单位三十五	22,550,000.00	借款展期
单位三十六	13,250,000.00	未结算
合计	2,475,157,489.34	

38. 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	3,555,867,143.45	1,349,017,282.63
一年内到期的租赁负债	1,118,549,311.06	
一年内到期的应付债券	998,998,828.15	
一年内到期的长期应付款	23,212,663.93	36,421,689.66
一年内到期的应付股权收购款 (注)	10,000,000.00	
一年内到期的其他非流动负债		197,455,125.00
合计	5,706,627,946.59	1,582,894,097.29

注：系万华化学应向 Europe-America Energy Technology Co., Ltd. 支付的 Chematur Technologies AB 25%股权的收购款，总对价人民币 100,000,000.00 元，分别在交易日至 2032 年之间根据付款计划表逐期支付。

39. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期及短期融资券	9,283,327,994.65	5,011,809,315.07
待转销项税额	676,089,411.11	432,335,787.29
未终止确认的应收商业承兑汇 票	210,772,535.82	
应付债券利息	149,125,836.32	
长期借款利息	21,590,421.39	

待确认税金及附加		1,063,999.57
其他	3,363,495.99	
合计	10,344,269,695.28	5,445,209,101.93

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
超短期融资券	100.00	2020-8-19	175 天	1,500,000,000.00	1,509,000,000.01
超短期融资券	100.00	2020-11-26	90 天	1,000,000,000.00	1,002,071,232.87
超短期融资券	100.00	2020-12-16	90 天	500,000,000.00	500,460,273.97
超短期融资券	100.00	2020-12-29	30 天	2,000,000,000.00	2,000,277,808.22
超短期融资券	100.00	2021-3-5	90 天	1,500,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-3-15	187 天	2,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-3-26	200 天	500,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-4-12	180 天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-4-16	90 天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-4-22	180 天	1,480,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-4-23	180 天	500,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-6-25	270 天	1,500,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-7-15	238 天	700,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-7-16	238 天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-7-27	120 天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-7-29	267 天	1,000,000,000.00	
超短期融资券	100.00	2021-8-16	270 天	1,000,000,000.00	
短期融资券	100.00	2021-8-20	365 天	1,000,000,000.00	
短期融资券	100.00	2021-10-21	365 天	2,000,000,000.00	
短期融资券	100.00	2021-11-1	270 天	500,000,000.00	
短期融资券	100.00	2021-11-8	270 天	500,000,000.00	
合计	/	/	/	23,180,000,000.00	5,011,809,315.07

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券		2,506,849.31		1,511,506,849.32	
超短期融资券		3,106,849.32		1,005,178,082.19	
超短期融资券		2,128,767.13		502,589,041.10	
超短期融资券		2,500,273.97		2,002,778,082.19	
超短期融资券	1,500,000,000.00	9,172,602.74		1,509,172,602.74	
超短期融资券	2,000,000,000.00	27,973,150.68		2,027,973,150.68	
超短期融资券	500,000,000.00	7,452,054.79		507,452,054.79	
超短期融资券	1,000,000,000.00	13,561,643.84		1,013,561,643.84	
超短期融资券	1,000,000,000.00	6,041,095.89		1,006,041,095.89	
超短期融资券	1,480,000,000.00	19,560,328.77		1,499,560,328.77	
超短期融资券	500,000,000.00	6,780,821.92		506,780,821.92	
超短期融资券	1,500,000,000.00	20,301,369.87			1,520,301,369.87
超短期融资券	700,000,000.00	8,215,890.40			708,215,890.40
超短期融资券	1,000,000,000.00	11,667,945.20			1,011,667,945.20
超短期融资券	1,000,000,000.00	7,528,767.12		1,007,528,767.12	
超短期融资券	1,000,000,000.00	10,898,630.12			1,010,898,630.12
超短期融资券	1,000,000,000.00	8,884,931.51			1,008,884,931.51
短期融资券	1,000,000,000.00	9,178,082.19			1,009,178,082.19
短期融资券	2,000,000,000.00	10,257,534.25			2,010,257,534.25
短期融资券	500,000,000.00	2,083,333.33			502,083,333.33
短期融资券	500,000,000.00	1,840,277.78			501,840,277.78
合计	18,180,000,000.00	191,641,200.13		14,100,122,520.55	9,283,327,994.65

40. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	300,000,000.00	
抵押借款	304,034,559.83	6,128,066.01
保证借款	3,157,648,133.73	1,433,917,829.00
信用借款	26,965,060,740.89	21,543,874,634.78
抵押及保证借款	312,000,000.00	24,010,800.00
合计	31,038,743,434.45	23,007,931,329.79

41. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	7,573,206,810.10	4,982,589,618.17
合计	7,573,206,810.10	4,982,589,618.17

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种一）	1,000,000,000.00	2019-11-7	3 年	996,720,000.00	997,881,982.73	
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种二）	1,000,000,000.00	2019-11-7	5 年	994,720,000.00	995,791,343.13	
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2020-4-10	5 年	1,990,132,075.48	1,991,372,963.23	
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2020 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2020-5-27	3 年	996,966,981.12	997,543,329.08	

烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2021 年债券（第一期）	1,000,000,000.00	2021-1-11	3 年	997,136,792.44		997,136,792.44
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2021 年度第一期中期票据	1,000,000,000.00	2021-2-5	3 年	997,102,830.19		997,102,830.19
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2021 年度第一期美元债	1,593,925,000.00	2021-12-9	3 年	1,588,514,165.55		1,588,514,165.55
合计	8,593,925,000.00			8,561,292,844.78	4,982,589,618.17	3,582,753,788.18

(续表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种一）	37,700,000.03	1,116,845.42		998,998,828.15	
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种二）	42,600,000.00	1,034,995.62			996,826,338.75
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2020 年债券（第一期）	66,400,000.00	2,088,614.08			1,993,461,577.31
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2020 年度第一期中期票据	29,800,000.00	981,012.98			998,524,342.06
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2021 年债券（第一期）	36,361,111.11	855,707.84			997,992,500.28
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2021 年度第一期中期票据	35,190,000.00	785,055.96			997,887,886.15
烟台国丰投资控股集团有限公司公开发行 2021 年度第一期美元债					1,588,514,165.55

合计	248,051,111.14	6,862,231.90		998,998,828.15	7,573,206,810.10
----	----------------	--------------	--	----------------	------------------

42. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,846,255,886.07	
减：未确认融资费用	1,489,438.50	
减：一年内到期的租赁负债	1,118,549,311.06	
合计	2,726,217,136.51	

43. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	390,666,000.00	713,982,873.63
专项应付款	6,057,119,086.17	4,079,267,801.66
合计	6,447,785,086.17	4,793,250,675.29

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
采矿权费用	312,866,000.00	312,866,000.00
应付股权收购款（注 1）	60,000,000.00	60,000,000.00
固定资产抵押融资（注 2）	26,400,000.00	1,099,073.63
股权收购履约保证金（注 3）	1,400,000.00	1,400,000.00
应付设备融资租赁款		338,617,800.00
合计	400,666,000.00	713,982,873.63
减：一年内到期的应付股权收购款	10,000,000.00	
合计	390,666,000.00	713,982,873.63

注 1：系万华化学应向 Europe-America Energy Technology Co., Ltd. 支付的 Chematur Technologies AB 25% 股权的收购款，总对价人民币 100,000,000.00 元，分别在交易日至 2032 年之间根据付款计划表逐期支付。

注 2：冰轮环境期末固定资产抵押融资共计 49,612,663.93 元，抵押固定资产共计 63,631,541.62 元，已将 1 年内到期的长期应付款 23,212,663.93 调整列示为一年内到期的非流动负债。

注 3：系万华化学之子公司万华宁波收购北京聚丽威 100% 股权尚未支付的 5% 转让价款，根据合同条款，各转让方完成本协议项下的承诺与义务且自转让后工商变更登记日起算 5 年后万华宁波将支付剩余款项。

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
手表总厂“僵尸企业”出清专项资金	207,801.66	10,000,000.00	3,228,304.53	6,979,497.13	专项资金
龙口市财政局	4,060,960,000.00	1,872,450,589.04		5,933,410,589.04	专项债本金及利息
应付政府专项债		116,729,000.00		116,729,000.00	专项债本金及利息
原液着色间位芳纶短纤维产业化项目	10,000,000.00		10,000,000.00		
新型可循环工艺、年产 7000 吨高品质芳纶原料工程项目	8,100,000.00		8,100,000.00		
合计	4,079,267,801.66	1,999,179,589.04	21,328,304.53	6,057,119,086.17	

44. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	40,157,462.40	45,189,394.90
二、辞退福利	5,647,623.10	5,993,042.85
三、其他长期福利	6,208,762.94	6,436,982.14
合计	52,013,848.44	57,619,419.89

45. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计环境准备金	226,346,042.05	258,435,735.75

产品质量保证金	30,008,913.38	30,318,323.39
弃置费		520,665.82
矿山环境恢复准备金	23,249,274.28	9,154,048.91
未决诉讼	12,842,215.11	
其他	55,591,536.52	16,380,389.25
合计	348,037,981.34	314,809,163.12

注：环境准备金中主要包含的项目如下：

非危险废弃物填埋场复垦项目

为满足BC公司业务进一步发展的需要，BC公司于2013年获得当地环保局颁发的新建填埋场的综合污染防御控制许可（IPPC），准许BC公司建设新废弃物填埋场，用于填埋非危险固体废弃物，同时约定BC公司需对新废弃物填埋场邻近的历史遗留填埋坑实施复垦。于2021年12月31日，BC公司共确认了人民币4,622.1万元（2020年12月31日：人民币4,971.1万元）与之相关的环境准备金。

水银槽氯碱装置拆除项目

根据欧盟2013/1732/EU 法令要求，BC公司于2018年彻底关停水银槽氯碱装置，并即刻开始该装置的拆除。于2021年12月31日，BC公司共确认了约人民币3,042.4万元（2020年12月31日：人民币4,758.8万元）与之相关的环境准备金。

盐水湖拆除及复垦项目

随着BC公司废盐水回收利用项目、氯化氢氧化项目的上线，副产盐水大幅减少，早期用于副产品盐水暂时储存的盐水湖需要拆除和复垦。于2021年12月31日，BC公司共确认了人民币11,692.7万元（2020年12月31日：人民币12,586.3万元）与之相关的环境准备金。

46. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,064,035,602.31	638,856,028.84	170,529,928.34	1,532,361,702.81	企业从政府无偿取得
其他	66,581,031.47		8,427,857.98	58,153,173.49	
合计	1,130,616,633.78	638,856,028.84	178,957,786.32	1,590,514,876.30	

其中政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业升级补贴	414,347,561.71	143,590,000.00	47,454,776.28			510,482,785.43	与资产相关
产业扶持补助	152,186,258.69	329,140,000.00	14,998,799.33			466,327,459.36	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	111,239,590.55	19,330,950.46	9,732,522.88		2,266,022.76	118,571,995.37	与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	54,820,000.00	61,915,556.00	17,705,000.00			99,030,556.00	与收益相关
增强制造业核心竞争力专项资金	75,939,930.40	18,070,000.00	9,670,833.39			84,339,097.01	与收益相关/ 与资产相关
环保专项补贴	34,915,729.16		4,033,750.00			30,881,979.16	与资产相关
产业结构优化专项资金	29,218,201.30		3,852,949.68			25,365,251.62	与资产相关
黑龙江路东侧设备搬迁补偿款		25,025,668.00				25,025,668.00	与资产相关
扶持企业发展专项资金	24,922,387.88		830,746.32			24,091,641.56	与资产相关
园区升级改造补助资金	16,183,125.00	5,005,900.00	1,066,186.13			20,122,838.87	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	19,838,846.41		2,397,374.56			17,441,471.85	与资产相关
两区建设专项资金	17,899,159.67		3,025,210.08			14,873,949.59	与资产相关
2019 年宁夏回族自治区效能考核奖励资金	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	7,195,920.80					7,195,920.80	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	14,000,000.00		6,916,666.67			7,083,333.33	与资产相关
资源再生水循环利用项目-2020 年新型工业化发展专项资金（技术改造综合奖补资金）	1,500,000.00	5,000,000.00				6,500,000.00	与资产相关
工业企业技术改造综合奖补资金产业结构优化升级		5,962,600.00	62,110.42			5,900,489.58	与资产相关
循环化改造补助资金	6,187,500.00		750,000.00			5,437,500.00	与资产相关
年产 1500 吨风力发电用关键纸基材料重大技术的研发及产业化	2,487,005.44	2,905,000.00				5,392,005.44	与收益相关

纤维状储能器件的一体化成型与工程化制备	4,874,724.50		488,991.00		4,385,733.50	与资产相关
2020 年自治区高新技术企业发展专项资金	3,833,333.00		500,004.00		3,333,329.00	与资产相关
海上卫星发射及回收项目		3,150,000.00			3,150,000.00	与收益相关
锅炉烟气超低排放改造项目	3,966,666.72		849,999.96		3,116,666.76	与资产相关
2019 年自治区战略性新兴产业发展专项资金	3,259,259.22		444,444.48		2,814,814.74	与资产相关
高性能芳纶纤维层压制品实施方案	2,756,783.33				2,756,783.33	与资产相关
2018 年宁东基地工业企业技术改造综合奖补资金	2,875,000.00		375,000.00		2,500,000.00	与资产相关
2021 年自治区重点研发计划引导项目		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
自治区重点研发计划前引导项目专项		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
山东省自主创新（高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发）	2,291,667.10		1,249,999.56		1,041,667.54	与资产相关
基础条件与创新平台建设		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
高强度间位芳纶制备与工程化关键技术	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
地源热泵技术研发与产业化项目	861,211.77		160,002.48		701,209.29	与资产相关
机器人技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目	586,666.68		88,000.00		498,666.68	与资产相关
冷热环境工程研究中心	620,000.04		335,109.37		284,890.67	与资产相关
稳岗补贴	5,209,920.43		5,209,920.43			与收益相关
大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热泵）机组	273,407.02		273,407.02			与资产相关
面向高浓有机液处理的大温差蒸/精馏蒸汽压缩成套装备研制及产业化推广项目	1,406,459.68		1,406,459.68			与资产相关

满液式风冷热泵机组	61,921.05		61,921.05				与资产相关
基于喷淋换热的烟气深度降污消白技术研究	182,216.32		182,216.32				与资产相关
其他	37,095,148.44	15,460,354.38	34,039,004.51	-102,499.98		18,413,998.33	与资产相关 /与收益相关
合计	1,064,035,602.31	638,856,028.84	168,161,405.60	-102,499.98	-2,266,022.76	1,532,361,702.81	

47. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合伙企业其他合伙人出资	53,031,121.19	
定增投资款(注)	19,060,000.00	
公有住房维修基金	834,161.69	834,161.69
合计	72,925,282.88	834,161.69

注：2021 年 11 月 30 日，泰和新材所属企业民士达公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过《烟台民士达特种纸业股份有限公司股票定向发行说明书》，王志新、鞠成峰于 2021 年 11 月与民士达公司签订股份认购协议，认购数量共计 600 万股，认购单价 3.31 元/股，认购金额 1,986 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，王志新、鞠成峰已缴纳认购资金 1,906 万元，由于认购金额尚未办理新增股份登记，民士达公司年末将其列报于其他非流动负债科目。

48. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例(%)
烟台市人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	100.00		1,000,000,000.00	9,000,000,000.00	90.00
山东省财欣资产运营有限公司			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10.00
合计	10,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000,000.00	100.00

注：山东财欣所持股权系根据《山东省人民政府关于印发山东省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(鲁政字〔2020〕230 号)，通过无偿划转方式取得公司 10%股权。

49. 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年公开发行可续期公司债券（第一期）	20,000,000.00	1,996,632,075.46		13,462,222.22			20,000,000.00	2,010,094,297.68
2021 年公开发行可续期公司债券（第一期）品种一			15,000,000.00	1,548,543,396.23		1,810,754.71	15,000,000.00	1,546,732,641.52
2021 年公开发行可续期公司债券（第一期）品种二			15,000,000.00	1,553,696,344.35		2,635,754.72	15,000,000.00	1,551,060,589.63
2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）			15,000,000.00	1,516,559,999.99		2,419,811.32	15,000,000.00	1,514,140,188.67
2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）			20,000,000.00	2,009,944,444.44		3,226,415.10	20,000,000.00	2,006,718,029.34
合计	20,000,000.00	1,996,632,075.46	65,000,000.00	6,642,206,407.23		10,092,735.85	85,000,000.00	8,628,745,746.84

50. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		123,003,076.84	67,777,941.31	55,225,135.53
其他资本公积（注）		4,048,998.95	1,234,622.26	2,814,376.69
合 计		127,052,075.79	69,012,563.57	58,039,512.22

注：其他资本公积变动的主要原因是子公司资本公积变动所致，原因如下：

泰和新材新型可循环芳纶原料项目完成验收，本年将以前年度收到的财政拨款 1,660,500.00 元转入资本公积。

冰轮集团本期资本公积的变动原因为权益法核算的被投资单位烟台东德实业有限公司由于其他股东增加出资使其资本公积的变动，导致公司资本公积增加。

51. 其他综合收益

项 目	期初余额	会计政策的变更	本期发生金额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	107,664,463.13	-211,634.47	195,718,671.22		1,554,992.59	44,477,147.59	149,686,531.04
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-4,168,753.80		3,319,324.80			776,572.89	2,542,751.91
权益法下不能转损益的其他综合收益	532,404.28		-1,932,000.00			-417,053.18	-1,514,946.82
其他权益工具投资公允价值变动	111,300,812.65	-211,634.47	194,331,346.42		1,554,992.59	44,117,627.88	148,658,725.95
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,295,118.70	-668,591.67	-460,106,925.31	393,133,223.05	59,897,609.14	-198,222,630.36	-714,915,127.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	195,000.40		-229,350.09			-79,199.17	-150,150.92
可供出售金融资产公允价值变动损益	668,591.67	-668,591.67					
现金流量套期损益的有效部分	10,959,583.84		1,083,921,589.75	393,133,223.05	59,897,609.14	136,187,886.14	494,702,871.42
							147,147,469.98

项 目	期初余额	会计政策的变 更	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	16,471,942.79		-1,543,799,164.97			-334,331,317.33	-1,209,467,847.64	-317,859,374.54
其他综合收益合计	135,959,581.83	-880,226.14	-264,388,254.09	393,133,223.05	61,452,601.73	-153,745,482.77	-565,228,596.10	-18,666,127.08

52. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费用	10,542,245.09	55,216,564.97	57,564,266.56	8,194,543.50
维简费	379,291.71	3,253,396.35	2,665,497.40	967,190.66
井巷工程费	64,459.54			64,459.54
环境恢复治理保证金	136,424.38			136,424.38
转产发展基金	812,371.22			812,371.22
合计	11,934,791.94	58,469,961.32	60,229,763.96	10,174,989.30

注：山西省财政厅 2015 年 12 月 29 日下发《关于 2016 年继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金的通知》（晋财煤〔2015〕17 号）中规定，煤炭开采企业继续暂停提取矿山环境恢复治理保证金和煤矿转产发展资金。

53. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,374,567.93			35,374,567.93
合计	35,374,567.93			35,374,567.93

54. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备		369,671.57		369,671.57
合计		369,671.57		369,671.57

55. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,228,881,895.36	4,468,294,027.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,262,880.60	7,387,256.84
调整后期初未分配利润	5,238,144,775.96	4,475,681,284.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,859,891,993.39	1,768,891,449.85

减：提取法定盈余公积		35,374,567.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	689,875,890.51	928,574,298.16
转作股本的普通股股利		
其他（注）	210,265,618.74	51,741,972.73
期末未分配利润	9,197,895,260.10	5,228,881,895.36

注：本期未分配利润 - 其他减少的主要原因（1）223,005,138.88 元系本公司计提发行永续期公司债券利息产生。（2）-15,262,048.50 元系冰轮环境处置其他权益工具投资产生。

56. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,283,733,801.35	126,087,100,829.45	82,949,283,192.27	60,808,237,193.85
其他业务	1,009,722,105.36	850,240,290.25	1,474,601,757.77	1,484,818,364.52
合计	169,293,455,906.71	126,937,341,119.70	84,423,884,950.04	62,293,055,558.37

57. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	195,845,828.17	174,665,809.43
当地商业税	162,038,326.11	168,906,148.35
教育费附加	89,054,485.30	78,845,845.05
印花税	158,903,726.74	74,649,602.81
土地使用税	76,818,507.09	64,948,400.59
资源税	93,609,297.32	53,545,819.67
环保税	48,565,146.71	48,074,651.81
地方教育费附加	53,914,133.36	47,441,971.79
房产税	56,755,183.90	43,485,302.17
创新贡献税	24,361,766.80	14,757,459.55

财产税	8,404,815.28	8,494,969.45
地方水利基金	453,293.91	7,934,332.33
水资源税	2,508,848.90	2,538,730.69
车船使用税	68,783.51	68,713.03
消费税	71,710,985.44	250,897.74
其他	27,463,178.42	30,074,651.95
合计	1,070,476,306.96	818,683,306.41

58. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	651,549,509.14	517,486,993.08
装卸及仓储费	188,581,286.13	326,497,612.91
折旧费	147,609,409.81	3,686,762.45
销售佣金及咨询费	135,510,411.90	125,683,914.14
差旅费	81,595,504.28	65,876,730.82
质量补偿费/保证费	46,165,391.4	48,178,277.19
广告及宣传费	33,781,884.64	23,463,964.05
业务经费	30,307,955.13	1,150,873.55
租赁及物业费	8,062,629.36	6,595,040.96
招待费	6,952,055.09	33,826,862.29
出国经费	6,219,979.64	5,846,165.28
修理费	6,037,157.99	3,576,876.93
物流费用	5,074,131.86	2,187,411,546.09
办公费	3,831,896.33	6,357,513.26
保险费	2,186,985.30	1,219,911.64
其他	248,332,407.86	154,377,308.03
合计	1,601,798,595.86	3,511,236,352.67

59. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,497,073,420.98	1,117,280,443.49

折旧及摊销费	239,247,121.55	230,080,192.79
物料消耗	122,732,163.13	75,592,386.47
信息化费用	108,145,910.27	66,339,620.73
劳务费	64,877,705.07	46,010,561.02
差旅费	45,553,128.02	27,638,996.67
咨询费	45,089,890.32	38,084,588.57
保险费	36,093,431.94	35,273,599.23
业务招待费	35,003,673.34	30,510,196.30
租赁及物业费	34,596,199.61	57,092,501.62
聘请中介机构费	44,412,939.48	36,306,900.15
办公费	12,715,494.92	20,646,059.99
修理费	11,934,107.85	7,262,807.20
安环费	11,675,957.13	10,603,439.42
其他	249,635,370.74	178,753,436.77
合计	2,558,786,514.35	1,977,475,730.42

60. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	1,485,735,000.59	944,791,255.83
折旧费及摊销	1,094,839,593.10	842,862,365.65
物料消耗	612,168,669.78	387,052,440.29
水电气费	87,415,782.70	61,784,829.69
差旅费	25,243,335.91	19,505,635.84
劳务费	19,159,969.45	12,845,296.50
土地房屋租赁及物业费	18,148,227.16	
咨询费	14,723,826.14	6,589,212.54
其他	216,967,612.72	154,728,522.10
合计	3,574,402,017.55	2,430,159,558.44

61. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,148,626,577.63	1,920,457,278.13
减：利息收入	1,068,826,180.47	420,591,150.75
汇兑差额	95,731,860.37	117,872,316.73
手续费支出	3,750,511.90	6,622,950.46
其他	169,082,532.68	106,545,778.46
合计	2,348,365,302.11	1,730,907,173.03

62. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展专项资金	159,970,874.32	523,411,490.06
资源综合利用及节能奖励	81,741,537.46	45,511,974.39
其他	63,861,634.33	60,553,227.92
重点优势行业扶持专项资金	61,001,800.00	47,669,087.77
产业升级补贴	47,454,776.28	42,454,776.24
产业扶持补助	14,998,799.33	9,491,500.44
劳动就业、社保及稳岗补贴	11,194,983.44	12,952,137.19
原液着色间位芳纶短纤产业化项目	10,000,000.00	
产业振兴和技术改造补助款	9,732,522.88	11,647,743.57
增强制造业核心竞争力专项资金	9,670,833.39	3,569,166.72
嵌入式软件退税	8,524,161.87	
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	6,916,666.67	
增值税即征即退	5,229,224.22	2,348,502.94
高性能差别化间位芳纶制备与工程化关键技术	5,181,559.20	4,288,545.75
工业冷冻用中大型冷盐水机组使用 R290 替代 R22 项目	4,998,346.80	12,385,572.00
园区基础设施配套支出	4,140,000.00	
环保专项补贴	4,033,750.00	4,033,750.00
产业结构优化专项资金	3,852,949.68	3,852,949.68
2020 年研究开发费用财政后补助资金	3,454,000.00	

两区建设专项资金	3,025,210.08	3,025,210.08
2020 年省级新旧动能转换重大工程重大课题攻关项目资金	3,000,000.00	
烟台市生态环境局芝罘分局冰轮改造补助	2,600,000.00	
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	2,578,337.02	1,303,148.27
重点行业技术改造项目贷款贴息	2,397,374.56	1,951,191.79
密云财政所拨款	2,381,000.00	3,099,000.00
科创局扶持资金	2,050,000.00	
2020 年自治区制造业行业领先示范企业（产品）专项资金	2,000,000.00	
冷冻冷藏用 NH3/CO2 载冷剂制冷系统替代 R22 螺杆单级制冷系统项目	1,854,353.86	1,854,353.86
高企补助	1,799,200.00	
千吨级对位芳纶工程化制备及其特种防护应用技术开发（省科技进步一等奖）开发区配套资金	1,500,000.00	
税款退还及减免	1,417,311.46	
面向高浓有机液处理的大温差蒸/精馏蒸汽压缩成套装备研制及产业化推广	1,406,459.68	
山东省自主创新（高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发）	1,249,999.56	1,249,999.56
研发补助	1,174,680.00	1,559,700.00
烟台开发区标准奖励（行业标准 1 个国家标准 6 个）	1,146,695.00	
国产间位芳纶纸的研制	1,146,596.25	1,009,894.47
园区升级改造补助资金	1,066,186.13	1,256,250.00
国家标准补助	1,050,000.00	
大型船舰用国产对位芳纶及其复合材料开发	1,010,250.00	
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	1,006,048.52	1,006,048.32
2020 年自治区规上工业企业新增研发费用奖励资金	870,400.00	

锅炉烟气超低排放改造项目	849,999.96	849,999.96
标准化资助	810,380.30	
循环化改造补助资金	750,000.00	750,000.00
制造业强市奖补	598,200.00	
招商引资奖励	575,900.00	
个税返还	552,766.60	568,533.04
山东省企业研究开发财政补助	510,400.00	
2020 年自治区高新技术企业发展专项资金	500,004.00	1,166,667.00
市科技局补助	500,000.00	
2020 年自治区工业领域电力需求侧管理专项资金	500,000.00	
2021 年第一批国（境）外智力引进计划项目资金	500,000.00	
制冷剂淘汰项目一期	454,530.00	
扶持企业发展专项资金	420,000.00	180,000.00
以工代训	410,500.50	
芝罘区工信局工业转型发展资金	400,000.00	
芝罘区工信局市级制造业强市奖	351,300.00	
冷热环境工程技术研究中心	335,109.37	
R32 制冷剂在生产线上替代 R22	285,089.16	285,089.16
大容量无级能量调节高效变频离心式冷水（热泵）机组	273,407.02	133,735.81
制造企业补助	231,100.00	
知识产权奖补资金	223,500.00	2,460,000.00
招商局企业发展资金	176,400.00	
地源热泵技术研发与产业化项目	160,002.48	160,002.48
烟台市 2020 年度省新旧动能转换重大工程	100,000.00	4,000,000.00
关于下达 2016 年第二批“机器换人”技术改造奖励资金项目的通知	88,000.00	88,000.00
满液式风热泵机组	61,921.05	51,699.60
债务重组损失	-881,132.76	

宁东创新发展专项项目立项资金补助		5,025,000.00
工业冷冻用中大型盐水机组使用 R290 替代 R22 项目		4,825,990.02
绿色制造系统集成项目专项补贴		4,239,600.00
2019 年度开发区先进制造业奖补		4,172,000.00
纤维状储能器件的一体化成型与工程化制备		3,396,854.00
高性能芳纶吸波蜂窝芯材工程化研制		3,290,000.00
冰轮山大氢能装备技术研究院		3,000,000.00
债务重组利得		2,257,758.55
烟台市 2020 年制造业强市奖补		2,211,000.00
2019 年研究开发费用财政后补助资金		1,188,600.00
2019 年度先进制造业专项资金补贴（财税贡献突出企业）		1,170,000.00
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究		1,099,096.05
宁东基地科技发展专项资金		1,080,000.00
宁东基地应对疫情若干措施		1,022,500.00
2019 年国家高新技术企业配套资金		1,000,000.00
工业企业结构调整奖补资金		1,000,000.00
关于推进宁东基地高质量发展奖励资金		1,000,000.00
PPP 贷款减免		929,648.70
高性能芳纶纤维层压制品实施方案		911,333.34
创新型开发区扶持资金（重大科技项目配套）		887,200.00
2018YFC0810302--高等级防电弧纺织材料制备、防护机理与间接评价体系研究		750,000.00
烟台市公共就业和人才服务中心结构调整奖补		527,115.38
收烟台财政局创新驱动发展资金（氢液化装备关键技术与产业化）		500,000.00

采用 NH3/CO2 复叠技术改造 R22 冷冻冷藏机组二号生产线项目		454,530.00
基于喷淋换热的烟气深度降污消白技术与示范		400,000.00
济南市人民政府关于印发济南市促进先进制造业和数字经济发展的若干政策措施的通知		400,000.00
高性能湿法非织造材料制品成型技术的研究		391,628.44
CO2 自然工质制冷系统技术改造		350,000.00
项目		
R32 制冷剂在风冷模块冷水机组替代 R22		300,678.33
高性能纤维云母绝缘纸基复合材料制备关键技术及产业化		154,832.07
中科院理化研究所拨款		141,000.00
变频螺杆冷水机组联合开发		80,974.38
零星政府补助		34,991.05
代扣个人所得税手续费		25,650.60
立式全封闭螺杆技术与开发		22,259.15
合计	563,425,899.67	860,419,188.13

63. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	336,501,702.70	224,248,281.76
处置长期股权投资产生的投资收益	204,317,198.70	-5,268,336.41
其他权益工具投资产生的收益	81,618,703.80	12,211,368.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,610,388.98	93,454,304.75
债权投资在持有期间取得的利息收入	11,256,106.40	
理财产品取得的收益	11,073,652.55	52,826,463.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,107,562.85	1,006,249.54
银行承兑汇票贴现息	-3,214,973.71	

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,247,329.61
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		29,736,122.72
委托贷款取得的收益		13,712,158.62
其他	1,566,199.50	1,184,492.82
合计	686,836,541.77	426,358,435.23

64. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	19,687,046.50	-120,693.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-1,056,817.81
合计	19,687,046.50	-1,177,511.15

65. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账损失	-196,211,748.49	-112,479,707.56
二、其他应收款坏账损失	-11,381,303.43	-1,545,086.75
三、应收票据坏账损失	2,885,935.29	-3,005,991.74
四、长期应收款信用减值损失	-4,670,100.00	1,696,000.00
五、其他流动资产坏账损失	-1,748,000.00	
合计	-211,125,216.63	-115,334,786.05

66. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-51,426,940.93	-24,898,549.56
二、坏账损失		-2,215,616.88
三、固定资产减值损失	-1,162,590,886.66	-260,234,301.62
四、在建工程减值损失	-118,668,799.21	-481,644,232.92
五、合同资产减值损失	-7,767,587.58	-6,181,189.61

六、工程物资减值损失	-46,035,409.77	
七、无形资产减值损失	-2,577,026.21	
合计	-1,389,066,650.36	-775,173,890.59

67. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	34,573,579.54	
无形资产处置利得	19,715,801.74	
处置非流动资产损益		22,355,425.97
合计	54,289,381.28	22,355,425.97

68. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期股权投资利得	55,009,314.17		55,009,314.17
碳排放权交易收益	21,561,367.93		21,561,367.93
停业停产补偿	13,765,493.07		13,765,493.07
合同违约赔偿	13,035,454.50	15,922,978.85	13,035,454.50
因债权人原因确实无法支付的应付款项	2,258,830.21		2,258,830.21
赔偿收入	1,916,669.21	1,854,974.70	1,916,669.21
与企业日常活动无关的政府补助	416,722.67	498,177.80	416,722.67
非流动资产毁损报废利得	256,579.18	394,454.90	256,579.18
罚款收入	14,400.00	15,250.00	14,400.00
其他	11,441,006.62	13,860,064.59	11,441,006.62
合计	119,675,837.56	32,545,900.84	119,675,837.56

69. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	524,018,473.36	110,906,231.85	524,018,473.36
对外捐赠	79,739,004.58	14,616,991.33	79,739,004.58

赔偿支出	13,913,657.41		13,913,657.41
其他	76,341,505.43	26,908,792.23	76,341,505.43
合计	694,012,640.78	152,432,015.41	694,012,640.78

70. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,609,250,582.47	1,559,595,533.06
递延所得税费用	-1,117,900,708.35	-121,445,553.38
其他		50,280.24
合计	4,491,349,874.12	1,438,200,259.92

71. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	2,323,975,440.82	2,234,401,521.72
收到的政府补助	934,481,655.53	960,346,471.36
利息收入	244,164,408.34	91,299,017.43
收回受限的货币资金	270,261,469.81	97,741,612.65
退回的保证金及押金等	252,091,940.95	78,394,032.01
补偿款	79,520,000.00	
代收代付款	21,215,709.67	
委托贷款		30,000,000.00
其他	369,531,311.98	139,859.19
合计	4,495,241,937.10	3,492,322,514.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用类支出	2,289,668,667.07	4,241,397,982.40
往来款	2,062,120,173.38	1,644,478,924.61
支付保证金及押金等	1,283,701,870.83	79,511,229.02

支付受限货币资金	224,413,605.74	335,595,547.78
代收代付款	42,844,507.92	
捐赠支出	35,100,000.00	
其他	10,681,967.83	
合计	5,948,530,792.77	6,300,983,683.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	978,199,709.54	66,052,299.61
收到碳排放权交易款	22,673,099.39	
取得子公司的现金净额		20,413,751.88
工程项目押金		1,428,900.00
退回土地采购款		24,066,534.87
其他	32,177,828.93	2,373.48
合计	1,033,050,637.86	111,963,859.84

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	614,354,847.00	37,355,474.09
支付碳排放权交易款	55,928,825.79	
预付购买股权保证金	55,050,000.00	120,000,000.00
处置子公司减少的现金净额		206,136,685.26
理财产品		273,000,019.12
其他	10,004.95	318,637.20
合计	725,343,677.74	636,810,815.67

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府专项债	1,700,000,000.00	

往来款	154,996,650.00	4,044,000,000.00
固定资产抵押融资	48,000,000.00	
跨币种利率互换合约收到的利息	19,979,716.07	68,716,302.14
拆入资金		4,720,000.00
借款票据兑付		140,293,249.99
其他	1,600,000.00	901,381.29
合计	1,924,576,366.07	4,258,630,933.42

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还融资租赁款	938,598,543.55	191,030,819.50
支付融资手续费	70,865,977.58	67,992,632.87
借款及利息	30,000,000.00	
往来款及其他	1,648,061.20	9,821,927.19
租赁付款额	11,885,197.66	
借款保证金		49,027,128.28
其他	4,000,000.00	
合计	1,056,997,779.99	317,872,507.84

72. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,860,646,375.07	10,521,727,757.75
加: 资产减值准备	1,389,066,650.36	775,173,890.59
信用减值损失	211,125,216.63	115,334,786.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,384,411,112.63	5,386,069,202.09
使用权资产摊销	947,728,720.33	
无形资产摊销	436,906,669.65	373,616,874.47

长期待摊费用摊销	7,982,812.45	13,148,733.22
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）	-54,289,381.28	-22,696,189.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	523,761,894.18	110,498,452.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,687,046.50	1,177,511.15
财务费用（收益以“-”号填列）	3,164,664,480.67	1,919,158,920.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-686,836,541.77	-426,358,435.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-991,593,866.45	-224,776,874.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,051,037.48	107,095,462.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,904,016,053.34	-166,483,916.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,845,103,385.57	2,443,936,091.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,343,970,540.54	-3,653,969,784.71
受限制的货币资金增加	-33,952,036.18	292,710.85
其他	-80,531,083.26	-8,575,699.52
经营活动产生的现金流量净额	27,563,204,040.68	17,264,369,493.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购建固定资产	6,655,307,157.58	5,537,960,195.50
少数股东投入股权及长期资产		600,000,000.00
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,523,930,574.88	26,335,297,274.77
减：现金的期初余额	26,335,297,274.77	7,730,465,232.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,188,633,300.11	18,604,832,042.01

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	48,523,930,574.88	26,335,297,274.77
其中：库存现金	1,312,924.93	1,485,444.91
可随时用于支付的银行存款	48,519,014,204.95	26,328,549,002.47
可随时用于支付的其他货币资金	3,603,445.00	5,262,827.39
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,523,930,574.88	26,335,297,274.77

73. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	569,618,218.24	虚拟户保证金、信用证保证金、液化石油气(LPG) 互换合约保证金、采购保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他、银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金、保函保证金、票据保证金、定期存单等
应收票据	282,347,587.54	票据质押、开具应付票据、已背书转让未终止确认的承兑汇票
应收款项融资	746,059,355.86	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证、质押
固定资产	252,161,788.53	借款抵押
无形资产	57,724,921.96	借款抵押
其他权益工具投资	102,628,962.00	限售股
其他流动资产	19,760,000.00	质押
长期股权投资	140,701,281.30	限售股
交易性金融资产	944,617.21	限售股
其他权益工具投资	812,795,202.07	质押
合计	2,984,741,934.71	

六、合并范围的变更

子公司名称	2020 年度合并 范围内子公司 (是/否)	2021 年度合并 范围内子公司 (是/否)	变更原因
烟台冰轮投资有限公司(注1)	是	否	股权置换
烟台临空经济开发有限公司	否	是	新设

烟台同聚私募（投资）基金管理有限责任公司	否	是	新设
烟台智路智科投资合伙企业（有限合伙）	否	是	新设
烟台生物医药健康产业发展集团有限公司	否	是	新设
山东碳中和发展集团有限公司	否	是	新设
山东国宏商业保理有限公司	否	是	新设
烟台北极星国有控股有限公司	否	是	通过划拨方式取得
香港丰盛国际控股有限公司	否	是	新设

注 1：2021 年 4 月 13 日，根据公司与烟台远弘实业有限公司（以下简称“远弘实业”）签订的股权置换协议，该置换采取远弘实业以其持有的烟台冰轮控股有限公司 48%的股权换入公司持有的烟台冰轮投资有限公司 52%的股权进行，该置换为等量等价置换，置换完成后公司 100%持有烟台冰轮控股有限公司，远弘实业 100%持有烟台冰轮投资有限公司。该置换于 2021 年 4 月 27 日取得烟台市国资委的批复。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

序号	重要的子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	万华化学集团股份有限公司	中国	烟台	制造业	21.59		通过划拨方式取得
2	万华实业集团有限公司	中国	烟台	制造业	39.497		通过划拨方式取得
3	烟台泰和新材料股份有限公司	烟台	烟台	制造业	20.50		通过划拨方式取得
4	烟台冰轮集团有限公司	烟台	烟台	制造业	52.00		通过划拨方式取得
5	烟台冰轮控股有限公司	烟台	烟台	服务业	52.00		冰轮集团分立
6	烟台铭祥控股有限公司	烟台	烟台	制造业	52.00		通过划拨方式取得
7	烟台万华合成革集团有限公司	烟台	烟台	制造业	100.00		通过划拨方式取得
8	烟台国盛投资控股有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		通过划拨方式取得

9	烟台国泰诚丰资产管理有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
10	烟台国诚誉丰招商服务有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
11	烟台海洋工程投资发展有限责任公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
12	东方航天港（山东）发展集团有限公司	烟台	烟台	房地产业	51.00		投资设立
13	山东裕龙石化产业园发展有限公司	烟台	烟台	房地产业	40.00		投资设立
14	烟台国源融资租赁有限公司	烟台	烟台	服务业	51.00		投资设立
15	烟台国丰均和贸易有限公司	烟台	烟台	服务业	51.00		投资设立
16	烟台国丰交运能源发展有限公司	烟台	烟台	服务业	51.00		投资设立
17	烟台临空经济开发有限公司	烟台	烟台	土地管理业	61.54		投资设立
18	烟台同聚私募（投资）基金管理有限公司	烟台	烟台	金融业	100.00		投资设立
19	烟台智路智科投资合伙企业（有限合伙）	烟台	烟台	服务业	99.98		投资设立
20	烟台生物医药健康产业发展集团有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		投资设立
21	山东碳中和发展集团有限公司	烟台	烟台	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
22	山东国宏商业保理有限公司	烟台	烟台	金融服务业	80.00		投资设立
23	烟台北极星国有控股有限公司	烟台	烟台	服务业	100.00		通过划拨方式取得
24	香港丰盛国际控股有限公司	香港	香港	批发和零售行业	100.00		投资设立
25	冰轮环境技术股份有限公司	烟台	烟台	制造业		36.11	通过划拨方式取得

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万华化学集团股份有限公司	78.41	19,718,603,148.85	3,566,485,937.22	56,909,161,084.86
烟台泰和新材料股份有限公司	79.50	927,842,004.98	411,926,217.63	3,745,131,615.84
万华实业集团有限公司	60.503	47,624,831.86		3,039,705,470.82

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学集团股份有限公司	72,291,309,421.00	118,018,272,847.84	190,309,582,268.84	98,002,170,931.37	20,611,744,305.37	118,613,915,236.74
烟台泰和新材料股份有限公司	4,482,768,560.75	3,649,232,407.74	8,132,000,968.49	1,942,862,939.18	1,631,848,100.04	3,574,711,039.22
万华实业集团有限公司	1,870,333,227.56	4,191,268,117.37	6,061,601,344.93	677,812,547.85	359,731,360.56	1,037,543,908.41

(续表)

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

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学集团股份有限公司	145,537,817,628.55	25,039,430,673.89	24,188,456,474.72	27,922,292,184.74
烟台泰和新材料股份有限公司	4,404,012,462.44	1,125,802,037.93	1,125,802,037.93	844,957,532.85
万华实业集团有限公司	1,212,033,723.72	78,714,827.13	78,556,198.64	321,353,466.97

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学集团股份有限公司	73,432,968,475.63	10,414,918,896.60	10,867,957,039.63	16,849,705,990.71
烟台泰和新材料股份有限公司	2,441,165,340.18	287,277,835.69	287,277,835.69	551,134,359.57
万华实业集团有限公司	1,083,608,338.31	25,419,607.81	25,320,760.73	225,359,715.88

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(6) 其他说明：无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	中国	烟台市	服务业		50.00	权益法核算
宁波榭北热电有限公司（注2）	中国	宁波市	制造业		55.00	权益法核算
AW Shipping Limited（注3）	阿联酋	阿布扎比	服务业		50.00	权益法核算
二、联营企业						
福建省东南电化股份有限公司（注4）	中国	福州市	制造业		49.00	权益法核算
华陆工程科技有限责任公司（注5）	中国	西安市	服务业		30.00	权益法核算
国能(福州)热电有限公司（注6）	中国	福州市	电力热力生产和供应业		30.00	权益法核算

注 1：万华化学持有烟台港万华工业园码头 50%的权益，据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中本公司委派 3 名董事，公司重大事项需要董事会三分之二以上董事同意并通过方为有效，万华化学与其他股东方共同控制该企业，并采用权益法进行核算。

注 2：宁波榭北热电有限公司系万华化学之子公司万华热电与香港利万集团有限公司共同出资设立，万华热电持有该公司 55%股权。根据宁波榭北热电有限公司的公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本集团委派 3 名董事，董事会的决议必须经到会董事三分之二以上同意并通过方为有效，因此对其共同控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

注 3：万华化学与 Adnoc Logistics&Shipping 公司设立合营企业。根据公

公司章程，董事会由 4 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策实施共同控制，采用权益法进行核算。本年万华化学对 AW Shipping Limited 增资人民币 381,371,755.01 元，增资后持股比例保持不变。

注 4：于 2021 年万华化学出资人民币 646,319,695.35 元购入福建省东南电化股份有限公司 49%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万华化学委派 3 名董事，董事会作出决议必须经全体董事过半数通过，万华化学对该公司的经营决策产生重大影响，对该公司采用权益法进行核算。

注 5：于 2021 年万华化学出资人民币 424,500,000.00 元购入华陆工程科技有限责任公司 30%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万华化学委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。本公司于 2020 年 12 月 29 日支付人民币 120,000,000.00 元摘牌保证金，剩余款项于 2021 年 1 月 18 日支付。

注 6：于 2021 年万华化学子公司福建新材料出资人民币 592,657,140.50 元购入国能(福州)热电有限公司 30%的股权。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中福建新材料委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额		
	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有限 公司	AW Shipping Limited
流动资产	109,214,689.42	351,707,053.96	27,188,632.65
其中：现金和现 金等价物	76,407,116.63	210,406,907.57	25,880,354.22
非流动资产	3,125,784,059.53	618,778,473.34	1,170,749,545.61
资产合计	3,234,998,748.95	970,485,527.30	1,197,938,178.26
流动负债	274,414,961.70	490,542,998.90	10,593,074.75
非流动负债	1,309,832,311.05	2,762,120.44	247,795,957.88

负债合计	1,584,247,272.75	493,305,119.34	258,389,032.63
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,650,751,476.20	477,180,407.96	939,549,145.63
按持股比例计算的净资产份额	825,375,738.10	262,449,224.38	469,774,572.82
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	825,375,738.10	262,449,224.38	469,774,572.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	562,206,892.05	992,493,742.36	31,631,007.12
财务费用	65,985,487.42	3,308,593.65	926,402.58
所得税费用	56,018,778.97	51,997,700.78	
净利润	166,659,117.54	158,752,107.80	13,282,091.62
终止经营的净利润			
其他综合收益			-13,952,799.02
综合收益总额	166,659,117.54	158,752,107.80	-670,707.40
本年度收到的来自合营企业的股利		46,750,000.00	

(续表)

	期初余额 / 上期发生额		
	烟台港万华工业园码头有限公司	宁波榭北热电有限公司	AW Shipping Limited
流动资产	156,345,235.10	208,732,907.29	221,849,055.97
其中：现金和现金等价物	98,432,832.33	47,192,307.07	88,741,095.97
非流动资产	3,138,881,752.16	658,307,227.33	
资产合计	3,295,226,987.26	867,040,134.62	221,849,055.97
流动负债	151,148,466.78	463,611,834.46	44,372,712.95
非流动负债	1,659,986,161.82		
负债合计	1,811,134,628.60	463,611,834.46	44,372,712.95
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,484,092,358.66	403,428,300.16	177,476,343.02
按持股比例计算的净资产份额	742,046,179.33	221,885,565.09	88,738,171.51
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对合营企业权益投资的账面价值	742,046,179.33	221,885,565.09	88,738,171.51
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	
营业收入	324,903,962.25	821,252,290.76	
财务费用	70,720,322.02	5,326,986.24	502.79

所得税费用	9,752,147.00	31,493,009.87	
净利润	31,280,022.81	93,611,824.34	-502.79
终止经营的净利润			-5,818,514.18
其他综合收益			
综合收益总额	31,280,022.81	93,611,824.34	-5,819,016.97
本年度收到的来自合营企业的股利		27,500,000.00	

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

	期末余额 / 本期发生额		
	福建省东南电化股份有限公司	华陆工程科技有限责任公司	国能(福州)热电有限公司
流动资产	968,504,618.52	5,776,789,554.23	408,578,652.15
非流动资产	1,475,598,640.69	1,975,882,593.45	2,670,058,347.30
资产合计	2,444,103,259.21	7,752,672,147.68	3,078,636,999.45
流动负债	811,440,757.37	5,300,137,398.39	1,179,620,781.58
非流动负债	197,315,035.79	649,911,085.08	234,419,487.04
负债合计	1,008,755,793.16	5,950,048,483.47	1,414,040,268.62
少数股东权益		126,848,934.22	
归属于母公司股东权益	1,435,347,466.05	1,675,774,729.99	1,664,596,730.83
按持股比例计算的净资产份额	703,320,258.36	502,732,419.00	499,379,019.25
调整事项			
一商誉			
一内部交易未实现利润			

一其他			
对联营企业权益投资的账面价值	703,320,258.36	502,732,419.00	499,379,019.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	643,106,045.91	6,282,791,513.43	903,525,253.37
净利润	68,531,289.74	164,648,488.82	-104,916,110.33
终止经营的净利润			
其他综合收益		-6,440,000.00	
综合收益总额	68,531,289.74	158,208,488.82	-104,916,110.33
本年度收到的来自联营企业的股利			61,803,288.15

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为烟台市国资委，控股股东的持股比例为 90%，控股股东的表决权比例为 100%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、1”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、2”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
万华禾香生态科技股份有限公司	子公司联营企业

万华新材料有限公司	子公司联营企业
万华节能科技集团股份有限公司	子公司联营企业
烟台海鸥表业有限公司	子公司联营企业
烟台北极星智能科技有限公司	子公司联营企业
烟台泰广德电气设备安装有限公司	子公司联营企业
宁夏泰极纸业有限责任公司	子公司联营企业
林德气体(烟台)有限公司	子公司联营企业
福建省东南电化股份有限公司	子公司联营企业
上海乐橘科技有限公司	子公司联营企业
华陆工程科技有限责任公司	子公司联营企业
烟台冀东润泰建材有限公司	子公司联营企业
烟台经海海洋渔业有限公司	子公司联营企业
烟台丰达投资产业发展投资有限公司	子公司合营企业
烟台泰和工程材料有限公司	子公司合营企业
烟台港万华工业园码头有限公司	子公司合营企业
中粮制桶(烟台)有限公司	子公司合营企业
宁夏格林兰德环保科技有限公司	孙公司联营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	孙公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	孙公司联营企业
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	孙公司联营企业
青岛达能环保设备股份有限公司	孙公司联营企业
临沂智慧新能源科技有限公司	孙公司联营企业
北京电控智慧能源股份有限公司	孙公司联营企业
广州冰轮高菱节能科技有限公司	孙公司联营企业
烟台东德实业有限公司	孙公司联营企业
烟台万华氯碱有限责任公司	孙公司联营企业
宁波榭北热电有限公司	孙公司合营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海乐橘云果包装技术有限公司	子公司联营企业的子公司
陕西诚信建设监理有限责任公司	子公司联营企业的子公司
烟台万华节能工程科技有限公司	子公司联营企业的子公司
万华节能(烟台)环保科技有限公司	子公司联营企业的子公司
万华节能科技(烟台)有限公司	子公司联营企业的子公司
烟台万华节能工程科技有限公司	子公司联营企业的子公司
烟台万华非织造布有限公司	子公司联营企业的子公司
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	子公司联营企业的子公司
湖南万华生态板业有限公司	子公司联营企业的子公司
万华生态科技(烟台)有限公司	子公司联营企业的子公司
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	子公司联营企业的子公司
铜陵万华禾香板业有限公司	子公司联营企业的子公司
万华禾香板业(韶关)有限公司	子公司联营企业的子公司
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	子公司联营企业的子公司
万华建筑科技有限公司	子公司联营企业的子公司
中化学华陆新材料有限公司	子公司联营企业的子公司
烟台万华成达化学有限公司	子公司联营企业的子公司
烟台万华超纤股份有限公司	子公司参股公司
广州冰轮高菱节能科技有限公司	孙公司联营企业的子公司
烟台华力热电供应有限公司	孙公司联营企业的子公司
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	孙公司联营企业的子公司
济南神华制冷设备有限公司	孙公司高管控股企业
神华换热设备(临沂)有限公司	孙公司高管控股企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

1) 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

北京电控智慧能源股份有限公司	购买商品		2,342,209.74
福建省东南电化股份有限公司	购买商品/接受劳务	534,961,870.02	
广州冰轮高菱节能科技有限公司	购买商品	12,163,377.09	3,107,047.74
华陆工程科技有限责任公司	购买商品/接受劳务	518,479,062.38	
济南神华制冷设备有限公司	购买商品	1,582,442.55	1,733,619.46
林德气体(烟台)有限公司	购买商品	759,439,633.88	397,071,136.18
临沂智慧新能源科技有限公司	购买商品	2,874,782.82	1,415,929.20
宁波榭北热电有限公司	购买商品/接受劳务	98,449,610.08	93,491,289.00
宁夏格林兰德环保科技有限公司	购买商品	443,119.25	
宁夏泰极纸业有限责任公司	购买商品	12,829,802.06	
青岛达能环保设备股份有限公司	购买商品/接受劳务	198,601.76	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	购买商品	77,547,181.29	26,958,185.32
陕西诚信建设监理有限责任公司	购买商品/接受劳务	11,253,023.22	
上海乐橘云果包装技术有限公司	购买商品/接受劳务	30,403,247.82	
神华换热设备(临沂)有限公司	购买商品	1,171,464.60	188,840.72
万华建筑科技(烟台)有限公司	购买商品/接受劳务	4,363,854.42	
万华节能(烟台)环保科技有限公司	购买商品/接受劳务	229,165,105.03	
万华节能科技(烟台)有限公司	购买商品/接受劳务	1,564,246.43	
万华新材料有限公司	接受劳务		24,725.66
万华新材料有限公司	购买商品/接受劳务	916,820.16	
烟台港万华工业园码头有限公司	接受劳务	440,229,688.17	222,119,190.93
烟台华力热电供应有限公司	采购材料/接受劳务	11,266,769.43	11,204,628.47
烟台卡贝欧换热器有限公司	购买商品	70,216,750.12	45,442,883.35
烟台泰广德电气设备安装有限公司	接受劳务	1,964,825.63	1,406,015.31
烟台泰和工程材料有限公司	购买商品	4,369,253.14	12,458,518.48
烟台万华非织造布有限公司	购买商品/接受劳务	707,791.64	

烟台万华节能工程科技有限公司	购买商品/接受劳务	1,070,906.88	5,352,687.34
烟台万华氯碱有限责任公司	购买商品/接受劳务	3,132,214.93	2,834,345.16
烟台现代冰轮重工有限公司	购买商品	203,430.96	80,371.68
中化学华陆新材料有限公司	购买商品/接受劳务	13,605.00	
中粮制桶（烟台）有限公司	购买商品/接受劳务	6,455,394.77	

2) 销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮制桶（烟台）有限公司	销售商品/提供劳务	68,124,240.13	3,236,428.80
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	231,633,544.89	136,662,322.00
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	17,932,811.19	14,408,258.87
万华建筑科技有限公司	销售商品/提供劳务	27,438.25	41,472.35
万华新材料有限公司	销售商品/提供劳务	7,718,582.16	3,935,707.97
烟台万华成达化学有限公司	销售商品/提供劳务	695,096.05	186,368.72
铜陵万华禾香板业有限公司	销售商品/提供劳务	58,625,422.54	46,265,659.28
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	379,708,375.90	442,565,366.58
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品/提供劳务	2,554,949.10	1,532,962.54
林德气体(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	683,710,516.44	407,261,186.24
宁波榭北热电有限公司	销售商品/提供劳务	526,199,362.27	359,283,576.37
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品/提供劳务	10,000.00	20,645.58
烟台泰和工程材料有限公司	销售商品	24,348.88	796,386.59
烟台泰广德电气设备安装有限公司	销售商品		2,849.55
济南神华制冷设备有限公司	销售商品	1,138.05	36,281.68
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品	20,660,160.62	10,829,293.67
烟台现代冰轮重工有限公司	销售商品/提供劳务	6,640,877.10	656,376.13
烟台卡贝欧换热器有限公司	销售商品/提供劳务	81,165.98	64,578.79
临沂智慧新能源科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,056,751.84	626,434.62

广州冰轮高菱节能科技有限公司	销售商品	2,079,646.02	
烟台北极星智能科技有限公司	利息收入	19,689.52	
烟台北极星智能科技有限公司	销售商品	297,623.01	35,877.88
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品	629,646.02	
北京电控智慧能源股份有限公司	销售商品	939,823.00	
烟台东德实业有限公司	提供劳务	23,962.26	24,339.62
福建省东南电化股份有限公司	销售商品/提供劳务	181,105,769.15	
烟台冀东润泰建材有限公司	销售商品/提供劳务	16,476,858.04	
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	销售商品	58,779,028.65	64,574,307.14
湖南万华生态板业有限公司	销售商品	8,126,973.45	
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	销售商品	77,878,046.32	46,473,890.12
万华禾香板业(韶关)有限公司	销售商品	318,584.07	
青岛达能环保设备股份有限公司	销售商品		752,212.40
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	销售商品	55,979,068.71	19,487,627.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

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

(2) 关联租赁情况：

本公司作为出租方经营租赁情况：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
林德气体(烟台)有限公司	土地	5,686,065.60	4,626,586.80
宁波榭北热电有限公司	房屋及土地、管廊	780,866.81	1,110,761.63
烟台港万华工业园码头有限公司	房屋	181,585.93	117,632.60
烟台泰和工程材料有限公司	房屋	737,884.04	753,308.32

山东华商亿源制冷空调工程有限公司	部分办公楼租赁	328,717.00	156,140.37
宁夏泰极纸业有限责任公司	房屋	605,272.88	
烟台经海海洋渔业有限公司	设备	5,167,050.02	

本公司作为承租方经营租赁情况：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台海鸥表业有限公司	厂房	1,064,690.24	1,059,690.24
烟台北极星智能科技有限公司	厂房	344,554.45	
宁波榭北热电有限公司	管廊	4,837.71	4,837.71

(3) 关联担保情况：

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业	万华节能科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2015-12-25	2030-12-25	否
万华实业	万华新材料有限公司	124,362,400.00	2021-2-1	2023-1-31	否
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	683,767,293.10	2019-5-20	2024-6-30	否
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	650,000,000.00	2021-7-1	2030-6-30	否
万华化学	福建省东南电化股份有限公司（注2）	250,000,000.00	2021-12-1	2022-12-1	否
万华化学	福建省东南电化股份有限公司（注2）	617,000,000.00	2021-12-1	2029-12-20	否

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

注2：福建省东南电化股份有限公司以其财产向万华化学提供反担保，福建石油化工集团有限责任公司以其信用向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。该反担保的金额与本公司担保总额一致。

(4) 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
烟台丰达投资产业发展投资有限公司	14,250,000.00	2021 年 10 月 27 日	2021 年 12 月 21 日	年利率 5.00%，已归还
烟台北极星智能科技有限公司	1,000,000.00	2021 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	固定利率 4.35%；2021.10.30 已归还
烟台冀东润泰建材有限公司	35,020,000.00	2021 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日	年利率 3.6%

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台北极星智能科技有限公司	抵入固定资产	1,488,147.87	

(6) 其他关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万华禾香生态科技股份有限公司	委托贷款利息收入	11,936,740.28	14,643,650.01
烟台万华超纤股份有限公司	借款及委托贷款利息收入	327,183.80	
宁夏泰极纸业有限责任公司	对外提供的综合服务	7,890.00	
烟台泰和工程材料有限公司	对外提供的综合服务	435,538.32	397,333.76

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		4,040,328.00
预付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	3,047,527.20	1,057,520.00
预付账款	济南神华制冷设备有限公司		7,280.00
预付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司	726,000.00	
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	11,315,000.00	
预付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	40,996.00	
预付账款	烟台海鸥表业有限公司	10,490.60	10,260.51
预付款项	万华建筑科技(烟台)有限公司	723,092.29	
预付款项	中粮制桶(烟台)有限公司	533,778.65	
预付款项	华陆工程科技有限责任公司	82,891,664.46	
应收账款融资	宁夏泰极纸业有限责任公司	650,000.00	
应收账款	万华节能科技(烟台)有限公司		160,100.00
应收账款	万华建筑科技有限公司		24,243.75
应收账款	烟台万华氯碱有限责任公司		551,025.00
应收账款	宁波榭北热电有限公司	72,340,242.32	55,707,912.48
应收账款	烟台泰和工程材料有限公司		156,080.70
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	5,455,229.61	1,587,601.58
应收账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	470,000.00	
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司	506,564.60	
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	652,000.00	
应收账款	福建省东南电化股份有限公司	71,558,380.75	
应收账款	林德气体(烟台)有限公司	2,389,406.75	
应收账款	烟台港万华工业园码头有限公司	3,000.00	
应收账款	烟台北极星智能科技有限公司	2,248.72	
应收账款	烟台北极星智能科技有限公司	50,000.00	50,000.00
应收账款	烟台海鸥表业有限公司	95,988.30	69,113.23
应收账款	烟台泰和工程材料有限公司	92,047.00	156,080.70
应收账款	宁夏泰极纸业有限责任公司	156,590.26	

应收票据	烟台泰和工程材料有限公司		57,630.00
应收票据	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	358,301.52	
应收利息	万华禾香生态科技股份有限公司		26,695,408.62
应收股利	宁波榭北热电有限公司		26,950,000.00
其他流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司	21,500,000.00	279,500,000.00
一年内到期的 其他非流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司	43,000,000.00	43,000,000.00
其他应收款	烟台万华超纤股份有限公司	84,032,540.31	91,691,871.92
其他应收款	烟台冀东润泰建材有限公司	35,020,000.00	
其他应收款	烟台北极星智能科技有限公司		206,846.00
其他非流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司	172,000,000.00	236,500,000.00
合同资产	青岛达能环保设备股份有限公司		42,500.00

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	烟台海鸥表业有限公司	32,237.23	32,237.23
应付账款	烟台现代冰轮重工有限公司	166,705.30	
应付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司	276,000.00	
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	2,688,990.83	
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	17,135,670.15	50,353,977.94
应付账款	林德气体(烟台)有限公司	11,224,994.58	11,749,786.70
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	23,563,777.08	7,530,661.81
应付账款	中粮制桶(烟台)有限公司		6,514,770.86
应付账款	烟台泰和工程材料有限公司		4,718,864.00
应付账款	烟台万华节能工程科技有限公司	2,444,036.71	2,330,357.62
应付账款	北京电控智慧能源股份有限公司	132,334.85	1,455,683.55
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	641,534.10	986,460.91
应付账款	万华建筑科技有限公司		515,308.00
应付账款	烟台泰广德电气设备安装有限公司		483,479.00

应付账款	青岛达能环保设备股份有限公司	224,420.00	380,691.89
应付账款	神华换热设备(临沂)有限公司	269,000.00	188,840.72
应付账款	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	107,500.00	107,500.00
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	457,240.38	39,277.22
应付账款	烟台北极星智能科技有限公司	19,115.78	16,801.77
应付账款	烟台海鸥表业有限公司	3,791.10	3,791.10
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	408,690.26	477.87
应付账款	宁夏泰极纸业有限责任公司	4,115,936.24	
应付账款	烟台泰广德电气设备安装有限公司	1,258,968.76	
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	80,726.93	
应付账款	临沂智慧新能源科技有限公司	1,090,257.37	
应付账款	福建省东南电化股份有限公司	98,227,998.19	
应付账款	华陆工程科技有限责任公司	148,000,427.02	
应付账款	宁波榭北热电有限公司	12,193,239.18	
应付账款	陕西诚信建设监理有限责任公司	2,390,608.42	
应付账款	上海乐橘云果包装技术有限公司	6,638,137.44	
应付账款	万华建筑科技(烟台)有限公司	1,901,047.15	
应付账款	万华节能(烟台)环保科技有限公司	12,887,016.91	
应付账款	中化学华陆新材料有限公司	15,373.65	
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司	55,398,306.88	37,529,608.00
应付票据	济南神华制冷设备有限公司	760,000.00	961,500.00
其他应付款	烟台经海海洋渔业有限公司	3,780,000.00	
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	973,100.00	85,050.00
其他应付款	烟台海鸥表业有限公司	15,765.75	15,765.75
其他应付款	万华节能(烟台)环保科技有限公司	14,550.00	12,950.00
其他应付款	烟台万华节能工程科技有限公司	7,650.00	3,850.00
其他应付款	烟台万华超纤股份有限公司	2,040.00	2,040.00
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	796.68	1,640.00
其他应付款	烟台港万华工业园码头有限公司	50.00	50.00
其他应付款	烟台泰广德电气设备安装有限公司	20,060.00	

其他应付款	宁波榭北热电有限公司	1,000,000.00	
其他应付款	烟台北极星智能科技有限公司	184,382.47	
其他应付款	上海乐橘云果包装技术有限公司	1,200.00	
其他应付款	上海乐橘科技有限公司	300.00	
其他应付款	华陆工程科技有限责任公司	89,764.84	
其他应付款	中粮制桶（烟台）有限公司	2,800.00	
其他应付款	万华建筑科技(烟台)有限公司	20,850.00	
其他应付款	陕西诚信建设监理有限责任公司	25,850.00	
其他流动负债	北京电控智慧能源股份有限公司	21,624.25	
其他流动负债	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	2,939.15	
其他流动负债	济南神华制冷设备有限公司	1,611.95	
其他流动负债	临沂智慧新能源科技有限公司	163,492.64	
其他流动负债	烟台现代冰轮重工有限公司		201,478.14
其他流动负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	47,519.14	25,037.42
其他流动负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	8,296.44	8,296.44
其他流动负债	青岛达能环保设备股份有限公司	5,176.99	5,176.99
合同负债	北京电控智慧能源股份有限公司	166,340.35	
合同负债	北京华商亿源制冷空调工程有限公司	22,608.85	
合同负债	济南神华制冷设备有限公司	12,399.64	
合同负债	临沂智慧新能源科技有限公司	1,257,635.68	
合同负债	万华生态科技(烟台)有限公司	4,993,080.92	21,035,408.66
合同负债	烟台现代冰轮重工有限公司		1,549,831.86
合同负债	万华禾香板业(荆门)有限责任公司	190,892.97	1,016,203.30
合同负债	烟台万华成达化学有限公司	1,522,725.13	796,821.84
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	365,531.86	192,595.58
合同负债	万华节能科技集团股份有限公司	85,968.63	82,782.57
合同负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	63,818.74	63,818.74
合同负债	青岛达能环保设备股份有限公司	39,823.01	39,823.01
合同负债	烟台港万华工业园码头有限公司	26.73	
合同负债	万华新材料有限公司	342,101.77	

合同负债	万华建筑科技(烟台)有限公司	6,283.18	
合同负债	湖南万华生态板业有限公司	3,303,115.04	
合同负债	万华禾香板业(公安县)有限责任公司	854,129.79	
合同负债	铜陵万华禾香板业有限公司	195,553.31	
合同负债	中粮制桶(烟台)有限公司	472,379.35	
合同负债	烟台冀东润泰建材有限公司	534,084.77	
合同负债	万华禾香板业(怀远)有限责任公司	15,633.30	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

单位：千元

	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	27,960,093.00	16,798,289.00
对外投资承诺	91,517.00	
合 计	28,051,610.00	16,798,289.00

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的子公司泰和新材已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 57,234.09 万元。

(3) 其他承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 国丰集团为烟台国际机场集团有限公司(以下简称“烟台国际机场”)及烟台潮水机场工程建设有限公司向道生国际融资租赁股份有限公司(以下简称“道生国际”)应付的租赁成本 8 亿元提供保证担保责任。担保期限为自 2017 年 11 月 23 日至 2025 年 11 月 23 日止。国丰集团同时为此款项提供质押担保,将其持有的烟台张裕集团有限公司 600 万股股权(占烟台张裕集团有限公司总股

权的 12%) 质押给道生国际。2016 年 3 月, 转让人道生国际与受让人农银金融租赁有限公司 (以下简称 “农银金融”) 签订编号为农银租赁金转字 (2016002) 号的《租赁资产及应收租金权益转让协议》 (以下简称 “转让协议”), 根据转让协议约定, 道生国际已经于 2016 年 3 月 31 日将主合同项下的应收租赁款及其他相关权益、担保权益、租赁物的所有权转让给农银金融。2020 年, 根据农银租赁金转字 {2016002} 号补-03 号《补充协议》, 烟台潮水机场工程建设有限公司已注销, 承租人变更为烟台国际机场, 国丰集团担保对象由此变更为烟台国际机场。截至 2021 年 12 月 31 日, 国丰集团对外担保余额为 449, 431, 383.86 元。

(2) 万华化学为烟台港万华工业园码头有限公司的借款提供最高额不超过人民币 1, 333, 767, 293.10 元的担保, 并承担连带责任保证, 相关借款最晚于 2030 年 6 月 30 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 未发生重大担保责任。

(3) 万华化学为福建省东南电化股份有限公司的借款提供最高额不超过人民币 867, 000, 000.00 元的担保, 并承担连带责任保证, 相关借款最晚于 2029 年 12 月 20 日到期。同时福建省东南电化股份有限公司以及福建石油化工集团有限责任公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 未发生重大担保责任。

(4) 万华实业为万华节能科技集团股份有限公司的借款提供最高额不超过人民币 40, 000, 000.00 元的担保, 并承担连带责任保证, 相关借款最晚于 2030 年 12 月 25 日到期。同时万华节能科技集团股份有限公司以所持万华节能 (烟台) 环保科技有限公司 933 万元股权质押为上述担保提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 未发生重大担保责任。

(5) 万华实业为万华新材料有限公司的融资租赁提供 124, 362, 400.00 元的担保, 并承担连带责任保证, 相关融资租赁最晚于 2023 年 1 月 31 日到期。同时万华新材料有限公司其他股东以所持万华新材料有限公司股权为上述担保提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 未发生重大担保责任。

(6) 万华实业子公司山西天润煤化集团德通煤业有限公司 (以下简称 “德

通煤业”）因收购史家沟煤矿欠 5200 万元收购款项，后 2016 年 8 月 11 日德通煤业与史家沟原矿主高山虎签订协议书，约定：德通煤业将款项直接支付给高山虎，如还款期间内停产且时间超过 10 天，后期款项还款时间往后顺延停产时间的两倍；德通煤业自 2017 年 8 月 17 日停产，2018 年 11 月 20 日恢复生产，按协议顺延后的还款时间为 2020 年 3 月 18 日；后为化解双方矛盾，德通煤业承诺于 2019 年 8 月底前还款 150 万元，9 月 20 日前再还款 150 万元，从 2020 年第一季度开始正常还款，上述 300 万款项 2019 年已经支付，2020 年又还款 23,051,305.00 元，2021 年又还款 8,848,695.00 元，剩余欠款 17,100,000.00 元；另高山虎与李飞科因煤矿投资纠纷，导致欠李飞科 700 万元款项，李飞科于 2019 年 9 月 16 日向乡宁县人民法院提起代为诉讼，要求德通煤业支付其 700 万元款项并支付相应利息，2019 年 12 月 19 日山西省乡宁县人民法院作出一审判决，驳回李飞科的诉讼请求，但李飞科不服山西省乡宁县人民法院（2019）晋 1029 民初 807 号民事判决，向山西省临汾市中级人民法院提起上诉。临汾市中级人民法院于 2020 年 5 月 27 日作出（2020）晋 10 民终 724 号裁定，发回重审。审理中，原告李飞科于 2020 年 8 月 31 日向山西省临汾市中级人民法院提出诉讼财产保全申请，要求冻结第三人高山虎在被告德通煤业公司的债权 710 万元。山西省临汾市中级人民法院受理原告李飞科的申请后，于 2020 年 9 月 10 日作出（2020）晋 1029 民初 915 号民事裁定：冻结第三人高飞虎在被告德通煤业公司的债权 710 万元，且山西省临汾市中级人民法院在 2021 年 05 月 21 日作出（2020）晋 1029 民初 915 号裁定，驳回原告李飞科要求德通煤业支付其 700 万元款项并支付相应利息的诉讼请求。

（7）根据烟台市土地资产经营中心、烟台北极星国有控股有限公司（以下简称“北极星控股”）以及烟台北极星精密元件总厂三方签订的烟储收字[2006]20 号国有土地使用权补偿合同，烟台市土地资产经营中心收回精密元件总厂位于芝罘区黄务镇蓁山屯村的国有土地使用权及所有地上附着物并支付补偿金 1309.32 万元，用于精密元件旧厂区搬迁，完成宗地内经营关停、人员撤离、设备搬迁、房屋腾空等事项。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司其他应付款中挂账的累计收到补偿款 1325 万元，因上述搬迁补偿事项无法核实，北极星控股尚未结转上述补偿款。

(8) 根据烟台市人民政府 2004 年第 102 号关于烟台北极星国有控股有限公司（以下简称“北极星控股”）回购债权解除抵押有关问题的会议纪要、烟台市工商银行南大街支行（甲方）与烟台市土地资产经营中心签订的债权转让合同，北极星控股以所属的模具总厂和幸福八村的两宗土地拍卖所得 2,500 万元回购甲方持有的本公司所属 14 家企业债权 24,426 万元，其中烟台钟表研究所有限公司 416 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，烟台钟表研究所有限公司将上述已偿还债务转增期初未分配利润，上述调增事项涉及的所得税由于客观条件限制无法进行调整。

(9) 万华合成革为烟台市国有资产经营有限公司在烟台银行股份有限公司奇山支行借款提供 6,000.00 万元担保，担保期限为 2021 年 6 月 21 日至 2022 年 6 月 21 日止。同时烟台市国有资产经营有限公司以位于莱山区观海路 5 号（原芝罘区迎宾路 43 号）烟台疗养院文化楼房产【房产证号：烟房芝字第 A05407 号】、莱山区观海路 5 号托儿所房产【房产证号：烟房自字第 105223 号】、莱山区观海路 5 号土地【土地证号：烟莱国用（2006）第 2001 号】、烟台市芝罘区胜利路 2 号【房产所有权证：烟房芝证字第 1300686 号】及莱山区迎春大街 177 号润华大厦 1 号楼第 18 层办公楼提供抵押担保。

(10) 截至 2021 年 12 月 31 日，烟台北极星国有控股有限公司联营公司烟台北极星智能科技有限公司存在未决诉讼事项如下：

当事人	案号	开庭 时间	案由	审理法院	民事调解 金额	截至审计报告 日已支付金额
上诉人/原告- 威海三巨模具有限公司	(2021)鲁1091民初2538号	2021/1/21	定作合同纠纷	山东省威海市威海火炬高技术产业开发区人民法院	7.0 万元分三次支付	根据调解协议约定，截至 2022 年 3 月 11 日前，应支付 5 万元，已支付 5 万
被上诉人/被告- 烟台北极星智能科技有限公司		2021/2/21				
上诉人/原告- 威海盛泰威精密模具有限公司	(2021)鲁1002民初5345号	2021/1/11	承揽合同纠纷	山东省威海市环翠区人民法院	8.5 万元分两次支付	根据调解协议约定，3 月 31 日之前付 4.25 万元，目前尚未支付相关款项。
被上诉人/被告- 烟台北极星智能科技有限公司		2021/2/14				

十、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 销售退回

无。

4. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 购买烟台金堃新材料科技有限公司 100%股权

万华化学以人民币 183,500,000.00 元的转让价格购买烟台金钪稀贵金属材料有限公司全资子公司烟台金堃新材料科技有限公司 100%股权，截至审计报告日，共计支付人民币 165,150,000.00 元，且工商变更登记已于 1 月 10 日完成核准，并且取得该公司的控制权。该公司于 2022 年 3 月 10 日更名为万华化学（烟台）电池材料科技有限公司。

(2) 重大资产重组相关限售股上市流通

2019 年 2 月 12 日，万华化学办理完毕吸收合并原控股股东万华化工事项的发行股份登记。公司向国丰投资发行 677,764,654 股股份、Prime Partner International Limited 发行 336,042,361 股股份、中诚投资发行 330,379,594 股股份、中凯信发行 301,808,357 股股份、德杰汇通发行 69,995,240 股股份吸收合并万华化工，合计发行股份数量为 1,715,990,206 股。本次交易后万华化工持有的公司 1,310,256,380 股股票被注销，本次交易后实际新增股份数量为 405,733,826 股。

上述 5 名交易对方获取的万华化学非公开发行的合计 1,715,990,206 股股份自发行完成之日起的 36 个月后，在公司聘请的会计师事务所出具 2021 年度业绩承诺实现情况的《专项说明报告》和《减值测试审核报告》，并经公司确认 5 名交易对方履行完毕补偿义务或无需履行补偿义务后，可上市流通。

十一、其他重要事项

（一）租赁

1、承租情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	814,495.63
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	6,577,136.88
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	10,107,940.44
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	6,577,136.88
其他	

（1）冰轮环境主要租赁为房屋租赁及机器设备租赁，租赁期一般为1-3年。租赁条款为在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在确定租期及评估不可撤回期间的长度时，公司考虑相关历史信息，结合合同的定义，确定合同可强制执行的期间。

（2）租赁导致的限制或承诺

冰轮环境存在售后回租，相应的资产，存在所有权受限，我们在五、73所有权或使用权受到限制的资产中予以了披露。除售后回租外，其他租赁协议不附加任何其他担保条款。

（3）售后租回交易的其他信息

冰轮环境作为承租人签订售后租回协议，租赁标的为生产设备，租赁期3年。该项售后租回中的资产转让不属于销售，我们确认了金融负债，作为融资安排进行了处理。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,608,682,849.48	9,296,019,778.20
合计	19,608,682,849.48	9,296,019,778.20

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	11,835,192,938.63
1 至 2 年	4,170,061,256.10
2 至 3 年	772,263,176.85
3 至 4 年	359,750,411.20
4 至 5 年	66,019,001.70
5 年以上	2,405,396,065.00
合计	19,608,682,849.48

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,608,569,059.48	9,295,904,648.47
备用金	107,090.00	108,429.73
押金	6,700.00	6,700.00
合计	19,608,682,849.48	9,296,019,778.20

3) 坏账准备的情况：无。

4) 本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位三十七	往来款	13,413,420,000.00	1 年以内: 9,525,360,000.00 元; 1-2 年 3,888,060,000.00 元	68.41	
单位十六	往来款	2,400,027,465.00	5 年以上	12.24	
单位三十八	往来款	940,221,200.60	1 年以内: 697,011,200.60 元; 1-2 年: 24,3210,000.00 元	4.79	
单位三十九	往来款	800,000,000.00	1 年以内	4.08	
单位十七	往来款	760,000,000.00	1 年以内	3.88	
合计		18,313,668,665.60		93.40	

6) 本期不存在涉及政府补助的其他应收款。

7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,119,123,724.86		14,119,123,724.86	12,889,879,003.90		12,889,879,003.90
对联营企业投资	149,428,765.50		149,428,765.50	142,205,230.39		142,205,230.39
合计	14,268,552,490.36		14,268,552,490.36	13,032,084,234.29		13,032,084,234.29

(1) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末
-------	------	------	------	------	----------	--------

						余额
万华实业集团 有限公司	1,925,802,652.34			1,925,802,652.34		
烟台冰轮集团 有限公司	96,796,517.10			96,796,517.10		
万华化学集团 股份有限公司	5,759,493,168.96			5,759,493,168.96		
烟台国泰诚丰 资产管理有限公司	530,000,000.00			530,000,000.00		
烟台国诚誉丰 招商服务有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
烟台国盛投资 控股有限公司	812,021,373.90			812,021,373.90		
烟台万华合成 革集团有限公 司	828,896,917.87			828,896,917.87		
烟台铭祥控股 有限公司	112,239,741.17			112,239,741.17		
山东裕龙石化 产业园发展有 限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
东方航天港 (山东)发展 集团有限公司	255,000,000.00	262,864,900.00		517,864,900.00		
烟台国丰均和 贸易有限公司	255,000,000.00	153,000,000.00		408,000,000.00		
烟台国丰交运 能源发展有限 公司	5,100,000.00	20,400,000.00		25,500,000.00		
烟台泰和新材 料股份有限公 司	561,004,858.48			561,004,858.48		
烟台国源融资 租赁有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
烟台冰轮控股 有限公司	226,992,362.52	209,531,411.56		436,523,774.08		
烟台冰轮投资 有限公司	209,531,411.56		209,531,411.56			
烟台海洋工程 投资发展有限		142,000,000.00		142,000,000.00		

责任公司						
烟台临空经济开发有限公司		48,000,000.00		48,000,000.00		
烟台同聚私募(投资)基金管理有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
烟台生物医药健康产业发展有限公司		478,000,000.00		478,000,000.00		
烟台智路智科投资合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00		
山东碳中和发展集团有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
山东国宏商业保理有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
烟台北极星国有控股有限公司		8,979,820.96		8,979,820.96		
合计	12,889,879,003.90	1,438,776,132.52	209,531,411.56	14,119,123,724.86		

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
烟台北极星股份有限公司	1,248,809.95		1,248,809.95			
烟台国信睿丰资产管理有限公司	39,957,653.10			4,119,653.64		
山东烟台登瀛资产管理有限公司	100,998,767.34			3,618,146.89		
烟台业达科技创新有限公司		833,300.00		-98,755.47		
小计	142,205,230.39	833,300.00	1,248,809.95	7,639,045.06		
合计	142,205,230.39	833,300.00	1,248,809.95	7,639,045.06		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
烟台北极星股份有限公司					
烟台国信睿丰资产管理有限公司				44,077,306.74	
山东烟台登瀛资产管理有限公司				104,616,914.23	
烟台业达科技创新有限公司				734,544.53	
小计				149,428,765.50	
合计				149,428,765.50	

3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	993,273,185.47	881,762,434.33
权益法核算的长期股权投资收益	7,639,045.06	1,297,806.31
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		29,056,883.33
理财产品取得的收益	7,552,695.59	42,973,970.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,065,766.76	
处置长期股权投资产生的投资收益	7,526,995.15	1,455,918.80
持有其他权益工具期间取得的股利收入	18,980,000.00	
合计	1,036,037,688.03	956,547,013.57

烟台国丰投资控股集团有限公司

二〇二二年四月二十九日



统一社会信用代码
911101080896649376

营业执照

(副本) (3-3)



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

名称 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计、管理咨询、税务咨询、会计咨询、法律事务；开展经批准的其他经营活动；法律法规禁止和限制类项目的经营。

成立日期 2013年12月30日
合伙期限 2013年12月30日至长期
主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912



仅供天圆全字[2022]0013号报告使用

登记机关

2021年 11月 16日



证书序号 0014493

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏强

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街111号56号9层南栋0101-908至911

仅供天圆全 字[2022]第60134号报告附件使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000374

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期：2013年12月12日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

证书编号: No. of Certificate		370500010042	
批准注册协会: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs			
发证日期: Date of Issuance		二〇〇〇 年 /y 五 /m 二十二 /d	

姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of Birth	工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.
谢东	女	1972-06-03	北京天圆全会计师事务所有限公司	370627720603112



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名: 谢东
证书编号: 370500010042

年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 高露倩
 性别: 女
 出生日期: 1988-10-07
 工作单位: 北京天圆全会计师事务所有限公司烟台分所
 身份证号: 370685198810072828
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110003740073
 No. of Certificate

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

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

