

烟台国丰投资控股集团有限公司

审计报告

和信审字（2023）第 000844 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-7
2、合并及公司利润表	8-9
3、合并及公司现金流量表	10-11
4、合并及公司所有者权益变动表	12-15
5、财务报表附注	16-131



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十八日



审计报告

和信审字(2023)第 000844 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（以下简称国丰投资控股集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了国丰投资控股集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于国丰投资控股集团，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

国丰投资控股集团管理层对其他信息负责。其他信息包括国丰投资控股集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考



虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

国丰投资控股集团管理层（以下简称管理层）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投资控股集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国丰投资控股集团、终止运营或别无其他现实的选择。

国丰投资控股集团治理层（以下简称治理层）负责监督国丰投资控股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所导致，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：

（一）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。



（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对国丰投资控股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投资控股集团有限公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就国丰投资控股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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 28 日



合并资产负债表

2022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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	32,014,557,780.88	49,551,065,324.68
交易性金融资产	五、2	1,666,715,074.83	3,215,221,369.47
衍生金融资产	五、3	330,103,785.90	694,312,477.02
应收票据	五、4	1,060,648,702.30	538,190,118.30
应收账款	五、5	14,299,953,356.94	12,109,016,333.81
应收款项融资	五、6	2,065,039,408.83	8,019,579,018.24
预付款项	五、7	1,719,851,123.92	2,078,098,664.79
其他应收款	五、8	6,225,245,901.34	6,925,341,398.11
其中：应收利息		32,726,903.16	26,607,616.95
应收股利			
存货	五、9	22,455,273,023.96	20,910,698,354.97
合同资产	五、10	304,282,094.98	309,442,737.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、11	218,436,837.67	105,355,085.10
其他流动资产	五、12	2,525,709,202.67	1,358,300,177.71
流动资产合计		84,885,816,294.22	105,814,621,059.69
非流动资产：			
债权投资	五、13	454,490,917.77	172,050,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、14	1,260,419,621.34	1,147,070,697.90
长期股权投资	五、15	7,351,790,161.46	4,918,586,899.75
其他权益工具投资	五、16	2,675,271,130.13	2,653,408,204.71
其他非流动金融资产	五、17	9,400,963,532.37	7,551,120,348.65
投资性房地产	五、18	229,455,128.89	235,989,279.87
固定资产	五、19	83,597,680,333.29	69,556,910,840.83
在建工程	五、20	42,943,734,480.65	31,273,181,352.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、21	6,778,636,643.36	3,662,881,041.11
无形资产	五、22	13,888,857,564.31	11,259,645,905.93
开发支出			
商誉	五、23	2,106,105,935.88	2,074,284,792.95
长期待摊费用	五、24	111,334,058.74	88,520,053.15
递延所得税资产	五、25	2,807,206,851.22	1,972,917,276.89
其他非流动资产	五、26	30,808,958,269.69	19,654,791,564.61
非流动资产合计		204,414,904,629.10	156,221,358,259.22
资产总计		289,300,720,923.32	262,035,979,318.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、27	48,537,049,888.66	57,089,872,912.96
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、28	12,075,405.30	7,255,798.50
应付票据	五、29	13,562,263,741.38	10,259,650,339.55
应付账款	五、30	16,856,476,402.89	13,692,531,206.54
预收款项	五、31	13,302,702.86	1,156,542.21
合同负债	五、32	6,559,070,976.29	5,440,222,711.82
应付职工薪酬	五、33	2,308,015,883.58	2,374,983,485.93
应交税费	五、34	1,866,957,961.00	3,428,076,678.03
其他应付款	五、35	4,687,183,054.97	4,214,991,008.27
其中：应付利息		2,152,825.00	13,080,986.42
应付股利		349,907,721.08	52,644,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、36	7,431,009,424.32	5,706,627,946.59
其他流动负债	五、37	15,436,315,141.40	10,344,269,695.28
流动负债合计		117,269,720,582.65	112,559,638,325.68
非流动负债：			
长期借款	五、38	23,958,109,911.31	31,038,743,434.45
应付债券	五、39	11,277,113,159.97	7,573,206,810.10
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、40	5,852,076,978.86	2,726,217,136.51
长期应付款	五、41	10,682,596,768.67	6,447,785,086.17
长期应付职工薪酬	五、42	46,865,259.32	52,013,848.44
预计负债	五、43	338,494,499.63	348,037,981.34
递延收益	五、44	2,038,004,015.59	1,590,514,876.30
递延所得税负债	五、25	622,089,449.59	610,197,222.13
其他非流动负债	五、45	73,887,933.48	72,925,282.88
非流动负债合计		54,889,237,976.42	50,459,641,678.32
负债合计		172,158,958,559.07	163,019,280,004.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、46	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	五、47	16,000,000,000.00	8,628,745,746.84
其中：优先股			
永续债		16,000,000,000.00	8,628,745,746.84
资本公积	五、48	404,165,876.46	58,039,512.22
减：库存股			
其他综合收益	五、49	-180,948,140.63	-18,666,127.08
专项储备	五、50	10,575,292.69	10,174,989.30
盈余公积	五、51	35,374,567.93	35,374,567.93
一般风险准备	五、52	4,586,426.45	369,671.57
未分配利润	五、53	10,748,273,072.79	9,197,895,260.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,022,027,095.69	27,911,933,620.88
少数股东权益		80,119,735,268.56	71,104,765,694.03
所有者权益（或股东权益）合计		117,141,762,364.25	99,016,699,314.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		289,300,720,923.32	262,035,979,318.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2022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：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,167,964,184.63	2,697,329,480.82
交易性金融资产		420,000,000.00	860,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		100,238.52	
应收款项融资			
预付款项		651,330.59	24,961.81
其他应收款	十二、1	25,782,751,364.12	19,608,682,849.48
其中：应收利息			
应收股利		1,124,726.36	
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		8,310,763.27	10,297,248.56
流动资产合计		27,379,777,881.13	23,176,334,540.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	15,505,444,830.28	14,268,552,490.36
其他权益工具投资		45,195,202.07	45,195,202.07
其他非流动金融资产		8,041,984,212.93	6,700,278,995.65
投资性房地产			
固定资产		141,682,977.46	94,236,353.76
在建工程		12,395,357.67	4,585,738.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,704,128.46	
无形资产		2,939,563.25	2,908,240.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		515,195.09	601,060.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,760,861,467.21	21,116,358,081.32
资产总计		51,140,639,348.34	44,292,692,621.99

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



资产负债表（续）

2022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：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,681,768,930.56	1,802,370,520.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		741,384.70	411,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		428,204.01	85,024.38
应交税费		1,518,166.58	693,294.42
其他应付款	十二、3	2,689,172,776.11	2,512,751,111.16
其中：应付利息			
应付股利		289,060,767.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,364,679,001.26	1,176,498,828.15
其他流动负债		1,253,922,602.74	1,174,639,868.82
流动负债合计		9,992,231,065.96	6,667,449,647.77
非流动负债：			
长期借款		6,474,476,692.32	13,265,734,603.30
应付债券		9,339,939,419.91	5,984,692,644.55
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		15,814,416,112.23	19,250,427,247.85
负债合计		25,806,647,178.19	25,917,876,895.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		16,000,000,000.00	8,628,745,746.84
其中：优先股			
永续债		16,000,000,000.00	8,628,745,746.84
资本公积		488,563,684.28	400,365,179.47
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		-1,385,661,709.43	-885,385,395.24
所有者权益（或股东权益）合计		25,333,992,170.15	18,374,815,726.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,140,639,348.34	44,292,692,621.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、54	194,400,486,920.81	169,293,455,906.71
其中：营业收入		194,400,486,920.81	169,293,455,906.71
二、营业总成本		175,045,440,892.18	138,091,169,856.53
其中：营业成本	五、54	163,315,842,012.93	126,937,341,119.70
税金及附加	五、55	1,148,051,507.13	1,070,476,306.96
销售费用	五、56	1,802,579,844.21	1,601,798,595.86
管理费用	五、57	2,779,931,609.17	2,558,786,514.35
研发费用	五、58	3,845,033,465.85	3,574,402,017.55
财务费用	五、59	2,154,002,452.89	2,348,365,302.11
其中：利息费用		3,270,544,354.18	3,148,626,577.63
利息收入		1,149,747,542.58	1,068,826,180.47
加：其他收益	五、60	964,042,703.56	563,425,899.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、61	834,567,603.02	686,836,541.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		467,017,480.36	336,501,702.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、62	162,606,937.74	19,687,046.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、63	-131,172,459.75	-211,125,216.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、64	-400,656,055.83	-1,389,066,650.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、65	46,347,322.29	54,289,381.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,830,782,079.66	30,926,333,052.41
加：营业外收入	五、66	80,119,509.21	119,675,837.56
减：营业外支出	五、67	376,256,682.65	694,012,640.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,534,644,906.22	30,351,996,249.19
减：所得税费用	五、68	2,862,473,965.40	4,491,349,874.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,672,170,940.82	25,860,646,375.07
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,672,170,940.82	25,860,646,375.07
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）		3,031,490,686.64	4,859,891,993.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,640,680,254.18	21,000,754,381.68
六、其他综合收益的税后净额		-256,731,291.62	-718,974,078.87
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-162,282,013.55	-153,745,482.77
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-38,412,611.66	44,477,147.59
（1）重新计量设定受益计划变动额		-1,139,679.21	776,572.89
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-100,364.33	-417,053.18
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-37,172,568.12	44,117,627.88
（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		-123,869,401.89	-198,222,630.36
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		142,416.82	-79,199.17
（2）现金流量套期储备		-76,946,339.29	136,187,886.14
（3）外币财务报表折算差额		-47,065,479.42	-334,331,317.33
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-94,449,278.07	-565,228,596.10
七、综合收益总额		17,415,439,649.20	25,141,672,296.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,869,208,673.09	4,706,146,510.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,546,230,976.11	20,435,525,785.58
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：





利润表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,429,854.93	84,905.66
减：营业成本			
税金及附加		1,719,980.73	426,701.40
销售费用			
管理费用		43,151,419.54	20,893,295.14
研发费用			
财务费用		936,766,249.01	797,164,458.64
其中：利息费用		1,089,657,897.89	935,740,993.49
利息收入		153,635,190.17	139,335,222.33
加：其他收益		50,260,665.29	10,208.08
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、4	1,925,813,905.29	1,036,037,688.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,475,213.58	7,639,045.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		995,866,776.23	217,648,346.59
加：营业外收入		527,703.41	499,658.45
减：营业外支出		732,943.39	1,988,560.28
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		995,661,536.25	216,159,444.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		995,661,536.25	216,159,444.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		995,661,536.25	216,159,444.76
（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			
六、综合收益总额		995,661,536.25	216,159,444.76
七、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：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,382,480.55	351,871,085.21
销售商品、提供劳务收到的现金	213,955,059,020.17	193,964,042,667.68	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,201,840.89	
客户存款和同业存放款项净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	377,562,044.83	1,033,050,637.86
向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计	24,077,585,256.42	20,036,563,993.67
向其他金融机构拆入资金净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,211,264,117.95	35,429,055,143.55
收到原保险合同保费取得的现金			投资支付的现金	26,087,220,945.94	22,784,058,666.13
收到再保险业务现金净额			质押贷款净增加额		
保户储金及投资款净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	192,979,319.57	
收取利息、手续费及佣金的现金	7,481,339.85		支付其他与投资活动有关的现金	920,712,819.60	725,343,677.74
拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	74,412,177,203.06	58,938,457,487.42
回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-50,334,591,946.64	-38,901,893,493.75
代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	4,889,942,135.63	3,038,365,812.06	吸收投资收到的现金	10,359,539,818.40	7,611,518,410.27
收到其他与经营活动有关的现金	5,874,326,663.71	4,495,241,937.10	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,194,547,318.40	1,121,748,410.27
经营活动现金流入小计	224,726,809,159.36	201,497,650,416.84	取得借款收到的现金	125,777,064,757.84	134,423,401,095.29
购买商品、接受劳务支付的现金	161,857,897,571.77	152,996,146,291.35	收到其他与筹资活动有关的现金	4,728,721,434.50	1,924,576,366.07
客户贷款及垫款净增加额	92,517,600.00	66,948,666.67	筹资活动现金流入小计	140,865,326,010.74	143,959,495,871.63
存放中央银行和同业款项净增加额			偿还债务支付的现金	132,146,123,851.06	101,326,513,956.12
支付原保险合同赔付款项的现金			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,019,625,895.67	8,005,117,511.28
拆出资金净增加额			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	711,248,039.44	4,044,922,867.26
支付利息、手续费及佣金的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	1,726,400,885.86	1,056,997,779.99
支付保单红利的现金			筹资活动现金流出小计	145,892,150,632.59	110,388,629,247.39
支付给职工以及为职工支付的现金	8,699,932,892.78	7,212,134,652.56	筹资活动产生的现金流量净额	-5,026,824,621.85	33,570,866,624.24
支付的各项税费	10,143,289,628.54	7,710,685,972.81	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,472,722.18	-43,543,871.06
支付其他与经营活动有关的现金	6,534,297,014.83	5,948,530,792.77	五、现金及现金等价物净增加额	-17,933,069,394.87	22,188,633,300.11
经营活动现金流出小计	187,327,934,707.92	173,934,446,376.16	加：期初现金及现金等价物余额	48,523,930,574.88	26,335,297,274.77
经营活动产生的现金流量净额	37,398,874,451.44	27,563,204,040.68	六、期末现金及现金等价物余额	30,590,861,180.01	48,523,930,574.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	23,062,307,063.54	18,248,044,497.42			
取得投资收益收到的现金	492,131,826.61	403,597,773.18			

表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,448,868.97	90,000.00
收到的税费返还	11,005,341.13	
收到其他与经营活动有关的现金	226,426,147.85	6,783,020,185.03
经营活动现金流入小计	238,880,357.95	6,783,110,185.03
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	15,973,143.25	10,302,079.47
支付的各项税费	1,025,116.92	3,411,010.17
支付其他与经营活动有关的现金	6,982,122,036.72	16,306,196,758.73
经营活动现金流出小计	6,999,120,296.89	16,319,909,848.37
经营活动产生的现金流量净额	-6,760,239,938.94	-9,536,799,663.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,739,770,635.07	6,583,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,918,307,496.73	1,022,080,261.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,775,805.10
收到其他与投资活动有关的现金	1,012,731,203.74	307,614,257.62
投资活动现金流入小计	12,670,809,335.54	7,921,470,323.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,457,431.78	106,436,507.32
投资支付的现金	11,809,846,170.28	7,336,282,260.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	412,500,000.00	1,353,380,000.00
投资活动现金流出小计	12,302,803,602.06	8,796,098,767.35
投资活动产生的现金流量净额	368,005,733.48	-874,628,443.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,585,780,000.00	6,489,770,000.00
取得借款收到的现金	12,842,000,000.00	12,302,567,598.99
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,427,780,000.00	18,882,337,598.99
偿还债务支付的现金	13,211,500,000.00	7,215,654,508.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,351,240,735.65	1,605,921,003.81
支付其他与筹资活动有关的现金	7,169,910.96	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计	15,569,910,646.61	9,121,575,511.81
筹资活动产生的现金流量净额	4,857,869,353.39	9,760,762,087.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-444.12	-638.36
五、现金及现金等价物净增加额	-1,534,365,296.19	-650,666,658.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,697,329,480.82	3,347,996,138.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,162,964,184.63	2,697,329,480.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东（所有者）权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	10,000,000,000.00		8,628,745,746.84		58,039,512.22		-18,666,127.08	10,174,989.30	35,374,567.93	369,671.57	9,197,895,260.10		27,911,933,620.88	71,104,765,694.03	99,016,699,314.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	10,000,000,000.00		8,628,745,746.84		58,039,512.22		-18,666,127.08	10,174,989.30	35,374,567.93	369,671.57	9,197,895,260.10		27,911,933,620.88	71,104,765,694.03	99,016,699,314.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			7,371,254,253.16		346,126,364.24		-162,282,013.55	400,303.39		4,216,754.88	1,550,377,812.69		9,110,093,474.81	9,014,969,574.53	18,125,063,049.34
（一）综合收益总额							-151,927,760.82				3,031,490,686.64		2,879,562,925.82	14,546,230,976.11	17,425,793,901.93
（二）所有者投入和减少资本			7,500,000,000.00		360,298,556.50						8,687,478.64		7,868,986,035.14	1,571,691,656.12	9,440,677,691.26
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本			7,500,000,000.00										7,500,000,000.00	1,705,144,945.14	9,205,144,945.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					360,298,556.50						8,687,478.64		368,986,035.14	-133,453,289.02	235,532,746.12
（三）利润分配										-124,528,991.96	-1,500,154,605.32		-1,624,683,597.28	-7,153,482,172.01	-8,778,165,769.29
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备										4,216,754.88	-4,216,754.88				
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000,000.00		-1,000,000,000.00	-7,153,482,172.01	-8,153,482,172.01
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							-10,354,252.73			128,745,746.84	10,354,252.73		128,745,746.84		128,745,746.84
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							-10,354,252.73			128,745,746.84	10,354,252.73		128,745,746.84		128,745,746.84
（五）专项储备								400,303.39					400,303.39	6,520,578.53	6,920,881.92
1. 本期提取								2,633,675.94					2,633,675.94	314,650,472.01	317,284,147.95
2. 本期使用								2,233,372.55					2,233,372.55	308,129,893.48	310,363,266.03
（六）其他			-128,745,746.84		-14,172,192.26								-142,917,939.10	44,008,535.78	-98,909,403.32
四、本期期末余额	10,000,000,000.00		16,000,000,000.00		404,165,876.46		-180,948,140.63	10,575,292.69	35,374,567.93	4,586,426.45	10,748,273,072.79		37,022,027,095.69	80,119,735,268.56	117,141,762,364.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于股东（母公司）所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	10,000,000,000.00		1,996,632,075.46				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	10,000,000,000.00		1,996,632,075.46				135,079,355.69	11,934,791.94	35,374,567.93		5,238,144,775.96		17,417,165,566.98	53,214,882,462.65	70,632,048,029.63
三、本期增减变动金额			6,632,113,671.38		58,039,512.22		-153,745,482.77	-1,759,802.64		369,671.57	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			6,490,140,754.72					114,616.65					6,490,255,371.37	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			6,490,140,754.72												
3.股份支付计入所有者权益的金额													6,490,140,754.72		6,490,140,754.72
4.其他								114,616.65					114,616.65	-33,144,514.55	-33,029,897.90
（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	-4,733,339,994.99
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-689,875,890.51		-689,875,890.51	-4,025,513,978.32	-4,715,389,868.83
4.其他			141,972,916.66							369,671.57	-210,265,618.74		-67,923,030.51	49,972,904.35	-17,950,126.16
（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								58,169,994.52					58,169,994.52	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					58,039,512.22								58,039,512.22	-26,145,878.45	31,893,633.77
四、本期期末余额	10,000,000,000.00		8,628,745,746.84		58,039,512.22		-18,666,127.08	10,174,989.30	35,374,567.93	369,671.57	9,197,895,260.10		27,911,933,620.88	71,104,765,694.03	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：



陈锋

陈明

陈

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			本期						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
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		8,628,745,746.84		400,365,179.47				231,090,195.30	-885,385,395.24	18,374,815,726.37
三、本期增减变动金额（减少以“ —”号填列）			7,371,254,253.16		88,198,504.81					-500,276,314.19	6,959,176,443.78
（一）综合收益总额										995,661,536.25	995,661,536.25
（二）所有者投入和减少资本			7,500,000,000.00		100,000,000.00						7,600,000,000.00
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			7,500,000,000.00								7,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					100,000,000.00						100,000,000.00
（三）利润分配										-1,495,937,850.44	-1,495,937,850.44
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00
3.其他										-495,937,850.44	-495,937,850.44
（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			-128,745,746.84		-11,801,495.19						-140,547,242.03
四、本期期末余额	10,000,000,000.00		16,000,000,000.00		488,563,684.28				231,090,195.30	-1,385,661,709.43	25,333,992,170.15



人：

陈峰

主管会计工作负责人：

陈峰

会计机构负责人：

陈霞

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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

四、本期期末余额



表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

烟台国丰投资控股集团有限公司

财务报表附注

2022 年度财务报表附注

金额单位：人民币元

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(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团), 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)。

本集团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”)。

本集团财务报表已于 2023 年 4 月 28 日经本集团董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本集团 2022 年度纳入合并范围的一级子公司共计 24 户, 本期合并财务报表范围增加 1 户, 减少 1 户, 具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部

颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策和会计估计

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2022 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

本集团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

本集团以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

(1) 同一控制下的企业合并

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，按合并日在被合并方的账面价值计量。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(或发行股份面值总额)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。

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

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。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。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。

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。

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。控制是指本集团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。

本集团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。

对于本集团处置的子公司，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。

本集团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，在合并资产负债表中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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本集团为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本集团为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

本集团为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本集团为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般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。本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关

交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此

以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各项金融资产信用损失的确定方法

①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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

②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，本集团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，本集团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。

③本集团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，本集团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。

12. 存货核算方法

(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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据及应收账款相关内容。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”

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，本集团以支付现金、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。

本集团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：

本集团对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本集团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：

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

本集团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，本集团都可以按照《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，并按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

本集团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；本集团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

集团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，如本集团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，本集团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

控制是指本集团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。重大影响是指本集团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，已考虑本集团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。

本集团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(%)
土地使用权(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	7.5-25
电子设备其他	3-10	0-10	9-33.33

注：土地使用权系位于美国、匈牙利、捷克公司以及英国的土地使用权，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，本集团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

本集团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

(1) 在建工程的类别

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本集团所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本集团对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣

除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约

定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

21. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的

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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支

付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

其他长期员工福利为年限奖励，系对工龄超过一定年限员工发放的额外奖励。符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照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。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债以及重新计量其他长期职工福利净负债所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

① 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

② 折现率

本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：A、本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；B、“借款”的期限，即租赁期；C、“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；D、“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

E、经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：A、确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；B、支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；C、因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26. 预计负债

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

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

27. 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

本集团对于发行的优先股、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。

本集团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，则本集团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，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团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，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

28. 收入

本集团的收入主要来源于商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品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集团预期将退还给客户的款项。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。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，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，本集团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，是指本集团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，

本集团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。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《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。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，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确定。

本集团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。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团作为社会资本方与政府方订立合作项目合同(PPP项目),并提供建设、运营、维护等多项服务,本集团识别合同中的单项履约义务,将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时,确定本集团的身份是主要责任人还是代理人,对建造收入进行会计处理,确认合同资产。PPP项目达到预定可使用状态后,本集团确认运营及维护服务相关收入

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

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

- ① 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- ② 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ③ 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，将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，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。

② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。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

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。

32. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称 15 号解释），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”的内容自公布之日起施行。

15 号解释规定企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。测试固定资产可

否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，应当按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。该会计政策变更对本公司及本集团财务报表无重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称 16 号解释），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

16 号解释中，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。该会计政策变更对本公司及本集团财务报表无重大影响。

(2)重要会计估计变更

本年度本集团未发生重大会计估计。

四、税项

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%、9%
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%
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	11.20 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 万华化学集团股份有限公司

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华热电、烟台氯碱热电的销项税额按蒸汽销售收入的 9% 计算, 公司之子公司万华化学(宁波) 码头有限公司的销项税额按码头服务收入的 6% 计算。除以上公司外, 其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的 13% 计算。	27%
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%
财产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的 3%(最高约 367 福林/平方米), 房产税税率约为市场价格的 3.6%(最高约 2,018 福林/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。	氮氧化物气体排放: 每公斤 120 福林; 化工有机废水排放: 按照有机含量每公斤 90 福林; 废弃物填埋税费: 每公斤 120 福林; 电: 310.5 福林每千度; 天然气: 303.8 福林每千度; 煤: 2,516 福林每吨。
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	参见下表

注: 万华化学集团股份有限公司(以下简称万华化学)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(%)
万华化学集团股份有限公司	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	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

纳税主体名称	所得税税率(%)
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(烟台)新型材料有限公司	25
万华城发(烟台)物流服务有限公司	25
万华化学集团电池科技有限公司	25
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司	25
烟台万陆实业有限公司	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	15
万华化学(宁波)氯碱有限公司	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(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
宁波宁华房地产开发有限公司	25
万华化学环保科技(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	25
万华化学(福建)码头有限公司	25
万融新材料(福建)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
融华置业(福清)有限责任公司	25
万华环保科技(福建)有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率(%)
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
万华化学环保科技(四川)有限公司	25
万华化学(广东)有限公司	15
珠海万华房地产开发有限公司	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	15
上海万华实业发展有限公司	25
万华化学(蓬莱)有限公司	25
万华化学(宁夏)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	注8
万华国际(印度)有限公司	25.17
万华化学国际有限公司	17
万华化学(新加坡)有限公司	17
威尔森贸易有限公司	17
万华化学(美国)有限公司	21
万华化学美国控股有限公司	21
万华化学美国生产有限公司	21
万华石化美国有限公司	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	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

纳税主体名称	所得税税率(%)
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. 泰和新材集团股份有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
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
泰和新材集团股份有限公司(以下简称泰和新材)	15%
烟台星华氨纶有限公司	25%
烟台裕祥精细化工有限公司	25%
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	15%
宁夏泰和兴材料科技有限公司	15%
宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司	20%
烟台泰祥物业管理有限公司	20%
宁夏宁东泰和新材有限公司	15%
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	15%
烟台裕兴纸制品有限公司	20%
烟台纽士达氨纶有限公司	25%
烟台民士达特种纸业股份有限公司	15%
烟台泰和新材销售有限公司	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%
烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司	25%

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%、16%、14%、13%、10%、9%、6%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：冰轮环境技术股份有限公司(以下简称冰轮环境)境内母、子公司根据境内税法按照 13%、9%、6%税率计算增值税额，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%税率计算增值税额；冰轮环境英国子公司 DNUHAM BUSH LIMITED 根据英国税法规定按照 20%税率计算增值税额；冰轮环境越南子公司 DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD 根据越南税法规定按照 10%税率计算增值税额。

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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
哈特福德压缩机（烟台）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%
冰轮（武汉）能源科技有限公司	25%
山东深蓝机器股份有限公司	15%
山东深蓝锐智物流设备有限公司	2.5%
山东深蓝盛飞人造板智能装备有限公司	25%
山东深蓝麦德科智能设备有限公司	25%
太原刚玉物流工程有限公司	15%
山东刚玉智能科技有限公司	25%
浙江刚玉智能科技有限公司	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 (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	28%

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	应缴流转税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	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%
土地使用税	土地面积	2-13 元/平方米

五、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,275,003.53	1,312,924.93
银行存款	30,975,447,574.52	48,873,014,204.95
其他货币资金	1,036,835,202.83	676,738,194.80
合 计	32,014,557,780.88	49,551,065,324.68

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	200,063,803.83	220,354,214.11
银行承兑汇票保证金	692,627,855.46	158,867,344.52
用于担保的定期存款或通知存款	30,000,000.00	109,084,930.55
土地复垦保证金	40,139,387.09	39,541,780.30
工资预储金	2,680,707.47	15,384,665.82
保函保证金	14,606,421.06	14,101,401.93
产品注册押金、税务机关及铁路机关押金	7,221,800.99	7,140,283.30
借款保证金	7,550,000.00	4,000,000.00
其他	31,861,662.21	1,143,597.71
合 计	1,026,751,638.11	569,618,218.24

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	1,416,715,074.83	3,215,221,369.47
其中：债务工具投资	1,414,151,366.81	3,202,754,899.57
权益工具投资	2,563,708.02	12,466,469.90
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	250,000,000.00	
其 他	250,000,000.00	
合 计	1,666,715,074.83	3,215,221,369.47

3. 衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
天然气互换合约	325,650,565.50	683,344,605.00
液化石油气(LPG)纸货合约		7,877,840.42
跨币种利率互换合约		1,747,167.40
外汇互换合约	4,453,220.40	1,342,864.20
合 计	330,103,785.90	694,312,477.02

4. 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	1,039,503,581.30	528,190,678.26
商业承兑票据	21,145,121.00	9,999,440.04
合 计	1,060,648,702.30	538,190,118.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,062,989,017.43	100.00	2,340,315.13	0.22	1,060,648,702.30	540,609,637.05	100.00	2,419,518.75	0.45	538,190,118.30
合 计	1,062,989,017.43	100.00	2,340,315.13	0.22	1,060,648,702.30	540,609,637.05	100.00	2,419,518.75	0.45	538,190,118.30

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	24,548,280.51	1,227,414.03	5.00
无风险组合	1,016,182,714.82		
商业承兑汇票组合	22,258,022.10	1,112,901.10	5.00
合 计	1,062,989,017.43	2,340,315.13	0.22

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提坏账准备	2,419,518.75	779,388.11	840,961.73	17,630.00	2,340,315.13
合 计	2,419,518.75	779,388.11	840,961.73	17,630.00	2,340,315.13

(4) 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	163,897,548.76
合 计	163,897,548.76

(5) 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		532,036,977.76
商业承兑票据		74,200.08
合 计		532,111,177.84

(6) 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. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	210,196,837.20	1.36	734,837.20	0.35	267,821,095.29	2.05	629,341.40	0.23
按组合计提坏账准备	15,198,709,589.80	98.64	1,108,218,232.86	7.29	12,790,084,758.99	97.95	948,260,179.07	7.41
其中: 按账龄计提坏账组合	5,336,398,097.70	34.63	326,743,636.32	6.12	3,449,554,999.46	26.42	268,227,889.83	7.78
按逾期账龄计提坏账组合	9,841,697,833.49	63.87	781,445,896.85	7.94	9,326,210,021.53	71.42	680,032,289.24	7.29
无风险组合	20,613,658.61	0.13	28,699.69	0.14	14,319,738.00	0.11		
合 计	15,408,906,427.00	100.00	1,108,953,070.06	7.20	13,057,905,854.28	100.00	948,889,520.47	7.27

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	14,653,255,816.65
1 至 2 年	285,519,007.21
2 至 3 年	215,539,947.04
3 至 4 年	89,828,229.78
4 至 5 年	54,332,370.36
5 年以上	110,431,055.96
合 计	15,408,906,427.00

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	账龄
单位一	49,000,000.00				1年以内
单位二	46,000,000.00				1年以内
单位三	35,000,000.00				1年以内
单位四	30,000,000.00				1年以内
单位五	40,000,000.00				1年以内
单位六	734,837.20	734,837.20	100.00	公司破产,回收风险高	2-3年
单位七	9,000,000.00				1年以内
单位八	462,000.00				1年以内
合 计	210,196,837.20	734,837.20	0.35		

②按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,595,802,062.55	66,758,473.67	1.45
1至2年	285,280,502.20	28,491,941.20	9.99
2至3年	200,723,876.85	40,149,814.19	20.00
3至4年	89,828,229.78	35,936,374.35	40.01
4至5年	54,332,370.36	44,975,976.95	82.78
5年以上	110,431,055.96	110,431,055.96	100.00
合 计	5,336,398,097.70	326,743,636.32	6.12

③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	8,751,334,288.65	530,984,046.78	6.07
逾期 1-30 天	824,153,504.69	124,927,986.36	15.16
逾期 31-60 天	168,688,718.04	41,339,907.29	24.51
逾期 61-90 天	25,128,243.28	11,800,877.59	46.96
逾期 91 天及以上	72,393,078.83	72,393,078.83	100.00
合 计	9,841,697,833.49	781,445,896.85	7.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	其他	转销或核销	收回或转回	
按单项计提坏账准备的应收账款	629,341.40	734,837.20			629,341.40		734,837.20
按组合计提坏账准备的应收账款	948,260,179.07	766,933,287.38	51,219,747.89	9,610,308.89	18,741,152.98	649,064,137.39	1,108,218,232.86
合 计	948,889,520.47	767,668,124.58	51,219,747.89	9,610,308.89	19,370,494.38	649,064,137.39	1,108,953,070.06

(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	19,370,494.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,209,425,121.46 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 7.85%。

(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。

6. 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	1,897,586,190.01	6,459,524,608.87
商业承兑票据	167,453,218.82	1,560,054,409.37
合 计	2,065,039,408.83	8,019,579,018.24

(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	138,721,824.51
合 计	138,721,824.51

(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	13,127,860,603.43	
商业承兑票据	1,353,886,568.38	
合 计	14,481,747,171.81	

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	1,695,353,069.17	98.58	2,051,912,679.93	98.74
1 至 2 年	19,517,074.99	1.13	17,110,687.15	0.82
2 至 3 年	2,554,569.71	0.15	4,740,171.25	0.23
3 年以上	2,426,410.05	0.14	4,335,126.46	0.21
合 计	1,719,851,123.92	100.00	2,078,098,664.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本集团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 480,159,603.83 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 27.92%。

8. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	32,726,903.16	26,607,616.95
应收股利		
其他应收款	6,192,518,998.18	6,898,733,781.16
合 计	6,225,245,901.34	6,925,341,398.11

(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	32,726,903.16	326,600.32
合 计	32,726,903.16	26,607,616.95

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,225,209,854.53
1 至 2 年	978,970,190.97
2 至 3 年	37,708,412.26
3 至 4 年	1,114,984,048.82
4 至 5 年	467,963,414.99
5 年以上	2,628,863,727.30
合 计	6,453,699,648.87

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	2,994,337,994.05	4,826,842,101.82
借款	2,197,697,189.16	565,060,635.44
保证金及押金	175,641,287.50	626,702,407.59
应收增值税退税款	469,398,000.00	465,256,898.86
出口退税款	272,849,270.06	264,892,643.84
应收处置子公司款项	107,799,980.00	157,799,980.00
其他	133,696,587.14	147,413,109.69
应退工程采购款		60,715,518.26
政府拆迁补偿款	55,894,526.00	27,588,236.00
备用金	1,900,980.66	13,557,270.08
煤矿整合收购款		3,090,000.00
应收财政贴息款	43,820,000.00	661,525.30
房改房维修基金	663,834.30	
合 计	6,453,699,648.87	7,159,580,326.88

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,419,474.45	5,391.58	249,421,679.69	260,846,545.72
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,777.20	1,777.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,773,352.86	8,027.40	9,740,329.66	12,521,709.92
本期转回	4,170.00			4,170.00
本期转销	3,419,364.20		35,000.00	3,454,364.20
本期核销	52,993.90		7,108,285.13	7,161,279.03
外币折算差额	-103,658.56		-1,848,187.60	-1,951,846.16
其他变动	-1,363,945.56		1,748,000.00	384,054.44
期末余额	9,246,917.89	15,196.18	251,918,536.62	261,180,650.69

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	外币折算差额	其他	收回或转回	核销	
其他应收款	260,846,545.72	12,521,709.92	-1,951,846.16	384,054.44	4,170.00	10,615,643.23	261,180,650.69
合 计	260,846,545.72	12,521,709.92	-1,951,846.16	384,054.44	4,170.00	10,615,643.23	261,180,650.69

⑤本期实际核销的其他应收款

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,615,643.23

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位九	往来款	2,400,027,465.00	5年以上	37.19	
单位十	借款	760,000,000.00	1-2年	11.78	
单位十一	借款	740,000,000.00	3-4年	11.47	
单位十二	借款	612,000,000.00	1年以内 204,978,083.36, 1年以上 407,021,916.64。	9.48	
单位十三	应收增值税退税款	429,955,000.00	1年以内	6.66	
合 计		4,941,982,465.00		76.58	

⑦本期涉及政府补助的其他应收款

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
单位十四	财政贴息	43,820,000.00	1年以内	2023年2月	43,820,000.00	宁东基地管委会财政金融局关于拨付宁夏宁东泰和新材料有限公司氨纶二期项目和宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司芳纶项目贴息补贴资金的通知
合 计		43,820,000.00			43,820,000.00	

说明:2023年2月,泰和新材料子公司宁夏宁东泰和新材料有限公司、宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司已收到宁夏回族自治区宁东能源化工基地管理委员会财政贴息43,820,000.00元。

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。

9. 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	8,586,649,298.16	58,288,393.70	8,528,360,904.46	10,364,460,736.23	45,347,175.28	10,319,113,560.95
原材料	6,451,330,779.57	66,250,179.19	6,385,080,600.38	5,262,415,648.14	35,687,715.34	5,226,727,932.80
在产品	3,838,492,199.39	3,534,419.40	3,834,957,779.99	4,021,623,625.63	5,342,524.98	4,016,281,100.65
房地产开发成本	3,252,831,263.08		3,252,831,263.08	1,050,773,089.70		1,050,773,089.70
合同履约成本	212,418,979.27		212,418,979.27	205,854,700.94		205,854,700.94
发出商品	76,903,382.52		76,903,382.52	46,199,700.06		46,199,700.06
委托加工物资	75,139,369.38		75,139,369.38	45,028,469.67		45,028,469.67
在途物资	1,825,496.61		1,825,496.61	416,619.47		416,619.47
周转材料	1,016,578.84		1,016,578.84	616,415.80	510,256.42	106,159.38
工程施工	86,738,669.43		86,738,669.43			
其他				228,181.16	31,159.81	197,021.35
合 计	22,583,346,016.25	128,072,992.29	22,455,273,023.96	20,997,617,186.80	86,918,831.83	20,910,698,354.97

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
产成品	45,347,175.28	53,118,320.36	575,933.18		36,617,890.06	4,135,145.06	58,288,393.70
原材料	35,687,715.34	45,946,711.53	26,717.18	15,873.69	14,187,047.07	1,208,044.10	66,250,179.19
在产品	5,342,524.98	3,466,162.66			3,521,390.67	1,752,877.57	3,534,419.40
周转材料	510,256.42	-446,590.50			0.01	63,665.91	
其他	31,159.81			31,159.81			
合 计	86,918,831.83	102,084,604.05	602,650.36	47,033.50	54,326,327.81	7,159,732.64	128,072,992.29

10. 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	325,951,447.95	21,669,352.97	304,282,094.98	339,146,335.09	29,703,597.60	309,442,737.49
合 计	325,951,447.95	21,669,352.97	304,282,094.98	339,146,335.09	29,703,597.60	309,442,737.49

(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	48,506.00	8,085,250.63		
合 计	48,506.00	8,085,250.63		

11. 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	175,436,837.67	62,355,085.10
一年内到期的委托贷款	43,000,000.00	43,000,000.00
合 计	218,436,837.67	105,355,085.10

12. 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	1,687,678,681.12	1,153,546,675.81
一年内到期的大额存单及利息	432,747,949.24	
一年内期限的应收保理款	159,848,986.67	67,000,000.00
预交所得税	114,222,125.00	43,724,873.57
碳排放配额	44,008,147.23	47,803,294.23
国债逆回购产品		4,501,000.00
尚未到期的应收利息	630,520.82	482,400.00
预交其他税费	55,498.23	100,688.83
其他	86,517,294.36	41,141,245.27
合 计	2,525,709,202.67	1,358,300,177.71

13. 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
一年以上的大额存单及利息	325,440,917.77		325,440,917.77			
委托贷款	129,000,000.00		129,000,000.00	172,000,000.00		172,000,000.00
合 计	454,490,917.77		454,490,917.77	172,050,000.00		172,050,000.00

14. 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	366,212,546.97	4,790,100.00	361,422,446.97	314,025,083.37	4,790,100.00	309,234,983.37	
其中：未实现融资收益	55,409,323.49		55,409,323.49	43,653,832.78		43,653,832.78	
员工购房借款（注）	884,917,170.56		884,917,170.56	800,339,457.89		800,339,457.89	
应收保理款				26,000,000.00		26,000,000.00	
其他	14,080,003.81		14,080,003.81	11,496,256.64		11,496,256.64	
合 计	1,265,209,721.34	4,790,100.00	1,260,419,621.34	1,151,860,797.90	4,790,100.00	1,147,070,697.90	

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。

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	976,306,819.19	110,342,431.47	168,770,498.47	917,878,752.19
对联营企业投资	3,942,280,080.56	2,686,637,127.63	195,005,798.92	6,433,911,409.27
小 计	4,918,586,899.75	2,796,979,559.10	363,776,297.39	7,351,790,161.46
减：长期股权投资减值准备				
合 计	4,918,586,899.75	2,796,979,559.10	363,776,297.39	7,351,790,161.46

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计											
一、合营企业											
宁波耀北热电有限公司	262,449,224.38			66,093,682.25			78,100,000.00			250,442,906.63	
杭州浙凯工程技术有限公司	570,361.98			-101,299.85						469,062.13	
AW Shipping Limited	469,774,572.82		84,029,704.05	13,941,669.20			6,640,794.42		-1,099,004.94	391,346,738.01	
中粮制糖(烟台)有限公司	9,495,719.30			1,919,362.71						11,415,082.01	
中粮制糖(福建)有限公司	3,187,618.08	4,160,000.00		-170,081.48						7,176,936.60	
烟台国信智慧科技有限公司	34,793.07	400,000.00		53,330.76						488,123.83	
烟台国丰芝罘中泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,378.21	4,410,526.00		-457,485.15						8,953,419.06	
烟台丰达投资产业发展投资有限公司	93,907,701.33			-6,189,185.20						87,718,516.13	
烟台现代冰轮重工有限公司	131,886,450.02			27,857,006.57		124,510.60				159,867,967.19	
小 计	976,306,819.19	8,970,526.00	84,029,704.05	102,946,399.81		124,510.60	84,740,794.42		-1,099,004.94	917,878,752.19	
二、联营企业											
烟台国信睿丰资产管理有限公司	44,077,306.74			2,234,381.48						46,311,688.22	
山东烟台登瀛资产管理有限公司	104,616,914.23			11,064,481.86			2,093,531.38			113,587,864.71	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
烟台业达科技创新有限公司	734,544.53		734,544.53								
烟台北极星国有控股有限公司		56,279,391.79	33,767,635.07	-2,704,002.63					17,178,469.80	36,986,223.89	
烟台生物医药健康产业发展母基金合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		3,018.01						2,003,018.01	
烟台港万华工业园码头有限公司	825,375,738.10			83,488,160.17						908,863,898.27	
林德气体(烟台)有限公司	109,009,541.47			8,673,766.83						117,683,308.30	
烟台大宗商业服务有限公司	9,054,996.53		9,013,969.75	-41,026.78							
烟台万华氯碱有限责任公司	177,196,420.64			79,993,128.52			15,180,000.00			242,008,549.16	
IBI Chematur (Engineering&Consultancy) Ltd.	36,092.82			-39,545.25					3,452.43		
三亚星宸启明基金合伙企业(有限合伙)	950,094.47		986,359.37	36,264.90							
福建省东南电化股份有限公司	703,320,258.36	168,315,000.00		52,442,804.95		-254,586.82				923,823,476.49	
华陆工程科技有限责任公司	502,732,419.00			90,901,739.54	-464,938.03	-491,371.97	63,675,000.00			529,002,848.54	
福州福华混凝土有限公司	9,809,826.01			-242,011.23						9,567,813.78	
华能(蒙州)新能源科技有限公司	19,470,275.49			167,980.64						19,638,256.13	
华能(海阳)光伏新能源有限公司	128,566,000.00			954,830.34						129,520,830.34	
烟台冀东润泰建材有限公司	5,162,007.53	96,373,080.01		-5,485,561.38						96,049,526.16	
国能(福州)热电有限公司	499,379,019.25			25,703,172.66						525,082,191.91	
上海乐橘科技有限公司	117,774,609.65			-2,925,865.98						114,848,803.77	
中核山东核能有限公司	72,500,000.00	72,500,000.00				65,011.68				145,065,011.68	
华能(恒远)新能源科技有限公司		38,702,000.00		50,856.48						38,752,856.48	
四川盈德万华气体有限公司		19,000,000.00		-1,727,652.22						17,272,347.78	
四川华盛科技有限责任公司		4,900,000.00		68,600.00						4,968,000.00	
河南新能源发展(烟台)有限公司		294,000,000.00		-2,092,907.24						291,907,002.76	
江苏润湾新能源技术发展有限公司		600,000,000.00		-3,173,146.55						596,826,853.45	
浙江宝万碳纤维有限公司		416,600,000.00		1,095,606.92						417,695,606.92	
冀东万华(烟台)混凝土有限公司		15,000,000.00								15,000,000.00	
华能(龙口)新能源科技发展有限公司		324,800,000.00								324,800,000.00	
万华晨达(山东)交通科技有限公司		4,400,000.00		-318,641.54						4,081,358.46	
华能(东明)新能源科技发展有限公司		90,030,000.00								90,000,000.00	
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			288,928.46			712,800.00			48,413,779.16	
烟台泰广德电气设备安装有限公司	146,082.10			144,762.40						590,844.50	
宁夏泰极纸业有限责任公司	4,291,472.34			3,297,715.35						7,689,187.69	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
烟台泰和时尚科技有限公司				-6,259.74					1,324,232.65	1,317,972.91	
万华禾香生态科技股份有限公司											
万华新材料有限公司	41,146,913.20			1,440,732.74						42,587,646.00	
万华节能科技集团股份有限公司	120,636,317.74			5,824,589.11	273,084.38	-231,503.39				126,502,487.84	
烟台芝罘区国民民间资本管理有限公司	14,694,849.44			997,517.15						15,692,366.59	
烟台文化发展投资基金有限公司	18,196,910.31			-527,599.57						17,669,310.74	
烟台盛洋供应链管理有限公司	14,890,808.80		14,890,808.80								
烟台国盛威源投资管理有限责任公司	902,924.26			-22,337.22						880,587.04	
烟台国盛威源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	5,541,159.95			-113,182.19						5,427,977.76	
烟台国盛威源发展基金合伙企业（有限合伙）	122.22			-122.22							
烟台经海海洋渔业有限公司	131,523,289.85	100,800,000.00		-21,130,686.84		54,705.81				211,247,308.82	
烟台东德实业有限公司	7,347,775.34		10,528,869.57	-3,677,677.63	7,385.48	6,851,386.38					
烟台辰安安全科技有限公司	1,184,525.84			565,717.92			752,845.67			937,338.03	
烟台同聚生投资管理有限公司		2,000,000.00		-14,473.67						1,985,526.33	
烟台丰贝换热热器有限公司	44,468,706.85			11,502,916.66						55,971,623.51	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	7,994,725.08			1,905,736.01						9,900,461.09	
青岛达能环保设备股份有限公司	140,701,281.30		30,169,434.78	14,378,072.60		2,089,218.13			12,429,284.78	114,569,852.47	
临沂智慧新能源科技有限公司	2,784,259.86			139,584.78						2,923,844.64	
广州冰轮高菱节能科技有限公司	877,955.49			814,653.81		171,000.00				1,863,609.30	
北京电控智慧能源股份有限公司	6,047,226.01			384,463.58						6,431,689.59	
烟台业达科技创新有限公司		727,648.38		-727,648.38							
小计	3,942,280,080.562	306,297,120.18	100,091,621.87	364,077,976.73	184,468.17	10,369,628.79	94,914,177.05		5,076,870,105,433,911,409.27		
合计	4,918,586,899.752	315,267,646.18	184,121,325.92	467,024,376.54	184,468.17	10,494,139.39	79,654,971.47		4,377,865,167,351,799,161.46		

16. 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	2,675,271,130.13	2,653,408,204.71
合 计	2,675,271,130.13	2,653,408,204.71

17. 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	9,400,963,532.37	7,551,120,348.65
合 计	9,400,963,532.37	7,551,120,348.65

18. 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	125,323,545.30	417,085,527.85	542,409,073.15
2. 本期增加金额	5,431,228.14		5,431,228.14
(1) 外购	4,223,702.48		4,223,702.48
(2) 固定资产转入	1,207,525.66		1,207,525.66
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	935,126.05		935,126.05
(1) 处置			
(2) 其他转出	935,126.05		935,126.05
4. 期末余额	129,819,647.39	417,085,527.85	546,905,175.24
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	48,459,884.15	99,758,753.17	148,218,637.32
2. 本期增加金额	5,290,182.82	6,406,822.26	11,697,005.08
(1) 计提或摊销	4,777,228.38	6,406,822.26	11,184,050.64
(2) 其他	512,954.44		512,954.44
3. 本期减少金额	666,752.01		666,752.01
(1) 处置			
(2) 其他转出	666,752.01		666,752.01
4. 期末余额	53,083,314.96	106,165,575.43	159,248,890.39
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			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
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	76,736,332.43	152,718,796.46	229,455,128.89
2. 期初账面价值	76,863,661.15	159,125,618.72	235,989,279.87

(2) 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	4,991,856.88	正在办理中
土地使用权	767,060.96	正在办理中
合 计	5,758,917.84	

19. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	83,597,680,333.29	69,551,106,677.06
固定资产清理		5,804,163.77
合 计	83,597,680,333.29	69,556,910,840.83

(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	20,645,451,026.54	87,741,161,803.24	339,709,471.87	881,906,257.16	386,133,395.87	8,790,169.44	78,370,082.83	110,081,522,206.95
2. 本期增加金额	3,219,690,203.86	19,997,961,020.22	72,543,240.99	77,353,270.11	8,076,992.73	3,671,655.10	47,828,047.00	23,427,124,430.01
(1) 购置	281,433,793.38	1,256,296,760.48	64,330,689.28	57,289,500.50		3,656,973.94	12,392,550.87	1,675,403,268.45
(2) 在建工程转入	2,741,114,793.02	18,508,275,775.94	4,930,174.36	14,041,281.48			35,435,496.13	21,303,767,520.92
(3) 企业合并增加	41,733,577.96	2,593,201.15	1,369,302.73	2,514,517.69				48,210,599.53
(4) 其他	155,405,039.50	230,795,282.65	1,943,074.62	3,507,970.44	8,076,992.73	14,681.16		399,743,011.10
3. 本期减少金额	353,657,165.30	1,563,619,577.35	10,086,287.47	20,954,071.29		1,052,947.21	6,556,601.94	1,955,926,650.56
(1) 处置子公司减少								
(2) 处置或报废	275,982,978.36	1,533,409,879.71	7,217,042.88	19,808,786.72		27,251.85	3,759,464.69	1,840,205,404.21
(3) 其他	77,674,186.94	30,209,697.64	2,869,244.59	1,145,284.57		1,025,695.36	2,797,137.25	115,721,246.35
4. 外币报表折算差额	-7,513,550.98	792,325.12	-244,679.67	-2,201,361.19	1,786,963.77			-7,380,302.95
5. 期末余额	23,503,970,514.12	106,176,295,571.23	401,921,745.72	936,104,094.79	395,997,352.37	11,408,877.33	119,641,527.89	131,545,339,623.45
二、累计折旧								
1. 期初余额	5,360,574,571.53	32,873,261,782.15	197,092,724.90	510,596,710.19		4,292,772.25	32,800,863.99	38,978,609,425.01
2. 本期增加金额	911,609,562.52	7,599,304,855.63	35,486,202.60	99,804,991.43		1,755,838.07	12,323,546.31	8,660,284,996.56
(1) 计提	814,425,145.84	7,423,126,770.28	32,957,667.04	94,819,825.87		1,755,838.07	12,323,546.31	8,379,408,793.41
(2) 其他	97,184,416.68	176,178,085.35	2,528,535.56	4,985,165.56				280,876,203.15
3. 本期减少金额	124,426,407.31	1,278,869,626.09	8,850,466.51	18,941,174.37		806,884.33	2,635,735.92	1,434,530,294.53
(1) 处置子公司减少								
(2) 处置或报废	109,614,150.41	1,263,697,194.74	6,632,759.12	18,044,610.99		20,622.05	2,389,274.23	1,400,398,611.54

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
(3) 其他	14,812,256.90	15,172,431.35	2,217,707.39	896,563.38		786,262.28	246,461.69	34,131,682.99
4. 外币报表折算差额	-124,530.43	753,758.63	-916,005.75	-1,580,625.36				-1,867,402.91
5. 期末余额	6,147,633,196.31	39,194,450,770.32	222,802,455.24	589,879,901.89		5,241,725.99	42,488,674.38	46,202,496,724.13
三、减值准备								
1. 期初余额	630,415,433.48	921,053,273.32	17,042.34	308,875.45		1,411.68	10,068.61	1,551,806,104.88
2. 本期增加金额	66,144,637.33	138,168,147.52		28,335.33				204,341,180.18
(1) 计提	66,042,383.61	137,741,578.68		28,335.33				203,812,297.62
(2) 其他	102,313.72	426,568.84						528,882.56
3. 本期减少金额		10,984,520.73				138.30		10,984,659.03
(1) 处置子公司减少								
(2) 处置或报废		10,923,271.40						10,923,271.40
(3) 其他		61,249.33				138.30		61,387.63
4. 外币报表折算差额								
5. 期末余额	696,560,130.81	1,048,236,900.11	17,042.34	337,210.78		1,273.38	10,068.61	1,745,162,626.03
四、账面价值								
1. 期末账面价值	16,659,777,187.00	65,933,607,900.80	179,102,248.14	345,886,982.12	395,997,352.37	6,165,877.96	77,142,784.90	83,597,680,333.29
2. 期初账面价值	14,654,461,021.53	53,946,816,747.77	142,609,704.63	371,000,671.52	386,133,395.87	4,495,985.51	45,559,150.23	69,551,106,677.06

(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	账面净值	备注
房屋建筑物	251,569.02			251,569.02	
机器设备	25,507,963.37	14,533,254.93	7,533,161.25	3,441,547.19	
合 计	25,759,532.39	14,533,254.93	7,533,161.25	3,693,116.21	

(3) 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	4,879,870,945.75	尚待办理中
合 计	4,879,870,945.75	

(4) 固定资产抵押情况详见五. 73。

(5) 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
机器设备		167,082.46
电子设备		
合 计		5,804,163.77

20. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	40,567,247,001.49	28,936,266,592.63
工程物资	2,376,487,479.16	2,336,914,760.24
合 计	42,943,734,480.65	31,273,181,352.87

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	14,368,677,658.30		14,368,677,658.30	12,318,955,384.53		12,318,955,384.53
异氰酸酯新建及配套项目	8,355,673,488.37		8,355,673,488.37	1,862,893,981.40		1,862,893,981.40
其他在建工程项目	6,690,377,978.65	923,122,476.43	5,767,255,502.22	5,838,217,894.01	923,122,476.43	4,915,095,417.58
动力中心、原煤输送和储存中心	921,533,975.28		921,533,975.28			
绿色差别化氨纶智能制造工程项目	677,509,760.92		677,509,760.92	514,964,087.55		514,964,087.55
磷酸铁锂项目	629,985,878.46		629,985,878.46			
片区综合开发项目	626,549,174.69		626,549,174.69	316,719,782.11		316,719,782.11
码头项目	626,037,447.99		626,037,447.99	45,962,244.90		45,962,244.90
HD1 二期项目	623,112,165.05		623,112,165.05	119,423,679.32		119,423,679.32
BC 公司技改项目	569,848,610.10		569,848,610.10	455,601,727.66		455,601,727.66
BC 公司厂区基建投资项目	500,288,614.20		500,288,614.20	407,238,250.70		407,238,250.70
BC 公司苯胺项目	497,467,912.20		497,467,912.20	430,286,333.92		430,286,333.92
BC 公司造气项目	477,967,953.90		477,967,953.90	140,956,038.20		140,956,038.20
生物降解聚酯连续聚合项目	475,409,177.77		475,409,177.77	389,868,156.96		389,868,156.96
改性 PP 项目	451,868,564.19		451,868,564.19	228,023,853.70		228,023,853.70
裕龙产业园污水处理厂项目	451,698,239.47		451,698,239.47			
海阳港区二期	438,431,571.21		438,431,571.21			
高性能材料一体化项目	422,510,797.81		422,510,797.81			
水性二期项目	419,559,285.15		419,559,285.15	29,300,762.35		29,300,762.35
万华宁波技改项目	391,969,329.12		391,969,329.12	820,721,913.42		820,721,913.42
基础设施建设项目	377,144,175.38		377,144,175.38	25,607,086.43		25,607,086.43
高效差别化粗旦氨纶	305,226,161.94		305,226,161.94	104,693,908.25		104,693,908.25
防护性用对位芳纶项目	262,328,650.14		262,328,650.14	906,038.98		906,038.98
乙炔产业链项目	213,143,955.07		213,143,955.07	1,244,561,869.94		1,244,561,869.94
卫星数据中心	212,759,815.28		212,759,815.28			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
航天科普教育基地工程	166,439,803.24		166,439,803.24			
南区建设工程	125,893,047.20		125,893,047.20	105,165,618.68		105,165,618.68
铁路专用线工程	116,413,647.18		116,413,647.18	114,046,124.85		114,046,124.85
高伸长低模量对位芳纶产业化项目	115,112,392.85		115,112,392.85	33,491,983.25		33,491,983.25
东方行歌厂房项目	112,248,337.75		112,248,337.75			
功能化间位芳纶高效集成产业化项目	86,204,528.85		86,204,528.85	6,927.45		6,927.45
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目	80,991,248.25		80,991,248.25	136,163,440.69		136,163,440.69
招商依云水岸项目	78,117,343.92		78,117,343.92			
山东裕龙石化产业园资源综合利用中心项目	77,611,924.77		77,611,924.77			
应急救援用间位芳纶项目	69,663,630.71		69,663,630.71	10,494,851.38		10,494,851.38
危废处理中心项目	65,721,279.86		65,721,279.86			
春山煤矿项目	101,693,521.07	42,177,916.37	59,515,604.70	97,646,158.72	42,177,916.37	55,468,242.35
中冶商墅项目	57,214,685.29		57,214,685.29	39,613,935.57		39,613,935.57
火箭发射架及维修厂房	51,063,870.33		51,063,870.33	55,192,310.83		55,192,310.83
压缩机二期-1#车间	34,655,864.01		34,655,864.01			
道路工程	31,817,494.12		31,817,494.12			
15万吨二氧化碳项目	25,776,878.27		25,776,878.27			
陕西靖边诺思泊尔	14,189,003.93		14,189,003.93	12,533,490.51		12,533,490.51
1-7#房屋	12,071,429.00		12,071,429.00			
芳纶深加工项目	11,815,137.86		11,815,137.86			
纤维绿色化处理技术产业化项目	10,983,241.16		10,983,241.16			
高性能芳纶纸基材料产业化	9,150,680.74		9,150,680.74	111,426,351.06		111,426,351.06
LNG液化与回收设备	8,990,488.67		8,990,488.67			
1#3#5#厂房续建工程	8,119,714.00		8,119,714.00			
空天信息研究院过渡厂房	7,805,912.87		7,805,912.87			
间位芳纶中试基地工程	6,663,910.32		6,663,910.32			
益港路延长路	6,631,088.02		6,631,088.02	5,584,074.12		5,584,074.12
重大工程一期项目	6,545,028.66		6,545,028.66	4,642,784.62		4,642,784.62
航天科普教育基地基础费用	3,822,140.00		3,822,140.00			
航发综合楼	3,666,951.38		3,666,951.38	1,596,330.28		1,596,330.28

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
间位芳纶色丝扩建工程	3,600,663.36		3,600,663.36	1,411,846.88		1,411,846.88
固体火箭运载基地及航发公司	2,891,743.12		2,891,743.12	1,825,688.07		1,825,688.07
一期 10kV 双电源供电	2,710,560.20		2,710,560.20	2,808,102.18		2,808,102.18
院格庄加油站-建筑装饰工程	2,681,384.86		2,681,384.86			
土石方回填	2,645,779.84		2,645,779.84	2,645,779.84		2,645,779.84
固体火箭总装基地建筑外墙装饰工程	2,627,916.61		2,627,916.61	2,627,916.61		2,627,916.61
航发公司绝热厂房	2,161,467.89		2,161,467.89	1,365,137.61		1,365,137.61
航天阳光酒店修缮工程	1,835,280.01		1,835,280.01			
改造配套软装工程	1,625,028.03		1,625,028.03			
空调安装工程	1,519,990.00		1,519,990.00			
火箭发射架配电工程	1,479,141.43		1,479,141.43	1,450,839.54		1,450,839.54
土地摊销	1,451,375.39		1,451,375.39	600,769.19		600,769.19
院格庄加油站-护坡工程	1,204,924.42		1,204,924.42			
固体运载火箭测试基地厂区	1,181,904.67		1,181,904.67	2,723,189.09		2,723,189.09
弱电灯光音响改造	1,094,707.00		1,094,707.00			
院格庄加油站-工艺管道等设备安装工程	883,776.64		883,776.64			
设备安装工程	826,575.22		826,575.22	1,278,842.69		1,278,842.69
南部沿海区域矿山生态修复	768,000.00		768,000.00			
东方航天港产业园一级网和换热站	752,293.58		752,293.58	752,293.58		752,293.58
航天人才公寓	703,023.77		703,023.77	272,940.61		272,940.61
院格庄加油站-配套装饰	610,712.88		610,712.88			
供暖供热工程	485,898.15		485,898.15			
院格庄加油站-加油机采购	440,915.39		440,915.39	477,915.92		477,915.92
院格庄加油站-土地平整	342,205.87		342,205.87	342,205.87		342,205.87
指控中心	303,087.73		303,087.73			
航发公司办公楼	302,650.45		302,650.45	4,041,310.13		4,041,310.13
航天指挥中心及人才公寓施工用电	237,091.44		237,091.44	237,091.44		237,091.44
海阳港北侧文化墙及烟台枫林安全隔墙砌筑	220,183.49		220,183.49			
院格庄加油站-箱变工程	205,454.82		205,454.82			
海水淡化中心	141,509.43		141,509.43			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能仓储物流系统 (WMS)	116,113.21		116,113.21			
智能仓储控制系统 (WCS)	94,113.21		94,113.21			
智能产线制造执行系统 (MES)	93,113.21		93,113.21			
业务流程管理系统 (MCP-BPM)	88,113.21		88,113.21			
给水工程	26,130.84		26,130.84			
航天阳光酒店室外消防改造工程	20,000.00		20,000.00			
河南起重机				5,719,000.00		5,719,000.00
南区工程预付款				1,326,111.11		1,326,111.11
航天小学				272,264.15		272,264.15
航发公司厂内道路				919,789.47		919,789.47
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				518,837.40		518,837.40
大海阳加油站-地面硬化工程				443,359.03		443,359.03
大海阳加油站-罩棚装饰				415,000.00		415,000.00
大海阳加油站-站房改造工程				417,903.45		417,903.45
大海阳加油站-管线改造工程				140,971.46		140,971.46
大海阳加油站-防爆沙池、罩棚 建筑改造工程				331,715.60		331,715.60
大海阳加油站-弱电施工、管线 改造工程				85,482.75		85,482.75
大海阳加油站-配套装饰工程				415,000.00		415,000.00
资源再生水循环利用项目				42,631,470.14		42,631,470.14
高性能对位芳纶项目				55,045,516.41		55,045,516.41
提质增效降能技改项目				2,527,253.80		2,527,253.80
智能化压缩机工厂项目				16,165,265.24		16,165,265.24
绿色智能铸造项目				12,696,111.62		12,696,111.62
热水发电项目				3,241,710.83		3,241,710.83
压缩冷机组性能检测中心				1,104,424.78		1,104,424.78
3000RT 试车台搬迁及升级				1,783,606.76		1,783,606.76
乙烯项目				3,682,315,716.54		3,682,315,716.54
万华医院消防改造				2,566,383.80		2,566,383.80
合 计	41,532,547,394.29	965,300,392.80	40,567,247,001.49	29,901,566,985.43	965,300,392.80	28,936,266,592.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	减值准备	外币报表折算差额折算差额	期末余额
聚氨酯产业链延伸及配套项目	47,980,250,000.00	12,319,955,384.53	10,796,890,916.78	8,747,168,643.01				14,368,677,658.30
异氰酸酯新建及配套项目	10,034,000,000.00	1,862,893,981.40	6,530,583,189.14	35,188,599.26	2,615,082.91			8,355,673,488.37
其他在建工程项目		4,880,874,433.32	4,215,486,809.07	3,251,676,496.53	214,635,138.28		73,269,907.30	5,703,319,514.88
动力中心、原煤输送和储存中心			921,533,975.28					921,533,975.28
绿色差别化氨纶智能制造工程项目	128,000.00	514,964,087.55	621,799,451.14	459,253,780.77				677,509,760.92
磷酸铁锂项目	817,000,000.00		629,985,878.46					629,985,878.46
片区综合开发项目		316,719,782.11	309,829,392.58					626,549,174.69
码头项目	871,000,000.00	45,962,244.90	580,075,203.09					626,037,447.99
HDPE 二期项目	1,129,720,000.00	119,423,679.32	503,688,485.73					623,112,165.05
BC 公司技改项目	1,357,228,125.00	455,601,727.66	103,838,948.10	2,412,442.50			12,820,376.84	569,848,510.10
BC 公司厂区基建投资项目	597,234,730.50	407,238,250.70	81,778,089.30	192,995.40			11,465,269.60	500,288,614.29
BC 公司苯胺项目	501,047,180.00	430,286,333.92	55,070,495.10				12,111,083.18	497,467,912.20
BC 公司透气项目	1,107,335,926.90	140,956,038.20	338,959,305.60	5,916,051.30			3,968,661.40	477,967,953.99
生物降解聚酯连续聚合项目	482,159,409.50	389,666,156.96	85,541,020.81					475,409,177.77
改性 PP 项目	524,310,000.00	228,023,853.70	223,844,710.49					451,868,564.19
裕龙产业园污水处理厂项目			451,698,239.47					451,698,239.47
海阳港区二期			438,431,571.21					438,431,571.21
高性能材料一体化项目	20,112,936,200.00		422,510,797.81					422,510,797.81
水性二期项目	814,700,000.00	29,300,762.35	390,258,522.80					419,559,285.15
万华宁波技改项目	2,659,299,000.00	820,721,913.42	984,524,103.38	1,413,276,687.68				391,969,329.12
基础设施建设项目		25,607,086.43	351,537,088.95					377,144,175.38
高效差别化粗旦氨纶	50,011.10	104,693,908.25	204,754,415.02	4,222,161.33				305,226,161.94
防护性用对位芳纶项目	129,000.00	906,038.98	261,422,611.16					262,328,650.14
乙炔产业链项目	3,291,320,000.00	1,244,561,869.94	1,985,547,460.31	3,016,965,375.18				213,143,955.07
乙烯项目	16,800,000,000.00	3,682,315,716.54	62,743,036.44	3,745,058,752.98				
卫星数据中心			212,759,815.28					212,759,815.28
合计	109,079,847,583.00	28,019,875,250.18	31,765,093,535.50	20,681,331,985.94	217,250,221.19		113,635,298.32	39,000,021,876.87

(续表)

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	93.06	93.06	949,331,847.45	328,225,457.27	2.78	自有资金及银行借款
异氰酸酯新建及配套项目	83.65	83.65	112,227,944.05	90,618,862.28	3.00	自有资金及银行借款
其他在建工程项目			1,340,351,823.69	21,685,177.79		自有资金及银行借款
动力中心、原煤输送和储存中心			16,729,411.68	16,729,411.68		政府专项债券
绿色差别化氨纶智能制造工程项目	88.81	88.81	664,231.91	664,231.91	3.35-4.30	银行借款
磷酸铁锂项目	77.11	77.11				自有资金
片区综合开发项目			269,336,853.93	119,759,036.38		政府专项债券
码头项目	71.88	71.88	3,357,847.34	3,357,847.34	2.36	自有资金及银行借款
HDI二期项目	58.11	58.11				自有资金
BC公司技改项目	69.73	69.73	7,414,274.32	1,980,549.14	0.90	自有资金及银行借款
BC公司厂区基建投资项目	82.82	82.82	4,461,730.28	1,711,588.84	0.90	自有资金及银行借款
BC公司苯胺项目	97.17	97.17	8,314,076.65	4,417,387.29	0.90	自有资金及银行借款
BC公司造气项目	43.34	43.34	1,449,670.11	1,449,670.11	0.90	自有资金及银行借款
生物降解聚酯连续聚合项目	98.60	98.60	1,136,333.34	1,136,333.34	3.15	自有资金及银行借款
改性PP项目	86.18	86.18				自有资金
裕龙产业园污水处理厂项目			22,260,736.31	22,260,736.31		政府专项债券
海阳港区二期						自有资金、政府专项债券及银行借款
高性能材料一体化项目	2.10	2.10				自有资金
水性二期项目	51.50	51.50				自有资金
万华宁波技改项目	95.18	95.18				自有资金
基础设施建设项目			69,429,688.97	69,429,688.97		政府专项债券
高效差别化粗旦氨纶	61.88	61.88				自有资金
防护性用对位芳纶项目	20.34	20.34				自有资金
乙炔产业链项目	98.14	98.14	23,920,185.38	23,920,185.38	3.15	自有资金及银行借款
乙烯项目	98.48	100.00	385,164,047.71			自有资金及银行借款
卫星数据中心						自有资金、政府专项债券及银行借款
合 计			3,215,550,703.12	707,346,164.03		

(2) 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	1,664,841,026.37	34,607,367.17	1,630,233,659.20	1,594,881,106.04	34,518,568.24	1,560,362,537.80
材料	746,253,819.96		746,253,819.96	788,069,063.97	11,516,841.53	776,552,222.44
合 计	2,411,094,846.33	34,607,367.17	2,376,487,479.16	2,382,950,170.01	46,035,409.77	2,336,914,760.24

注：“减值准备”主要系子公司万华化学购入的设备及材料由于设计变更与技术创新迭代，经技术部门评估鉴定不再具备再利用价值。

21. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	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	174,115,463.50	619,301,445.70	3,633,158,501.47	60,314,494.68	4,486,889,905.35
2. 本期增加金额	311,784,233.19	933,968,078.90	3,470,785,030.84		4,716,537,342.93
3. 本期减少金额	928,849.89	85,214,892.00	728,411,704.27	207,487.09	814,762,933.25
4. 外币报表折算差额					
5. 期末余额	484,970,846.80	1,468,054,632.60	6,375,531,828.04	60,107,007.59	8,388,664,315.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	55,818,021.93	194,830,086.23	571,370,600.80	1,990,155.28	824,008,864.24
2. 本期增加金额	95,998,680.49	276,015,290.28	835,474,351.14	1,918,721.92	1,209,407,043.83
3. 本期减少金额	928,849.89	82,980,599.10	339,271,300.32	207,487.09	423,388,236.40
4. 外币报表折算差额					
5. 期末余额	150,887,852.53	387,864,777.41	1,067,573,651.62	3,701,390.11	1,610,027,671.67
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	334,082,994.27	1,080,189,855.19	5,307,958,176.42	56,405,617.48	6,778,636,643.36
2. 期初账面价值	118,297,441.57	424,471,359.47	3,061,787,900.67	58,324,339.40	3,662,881,041.11

22. 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	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值									
1. 期初余额	6,547,657,314.05	1,197,673,017.24	1,179,929,300.00	422,898,826.14	196,822,813.61	3,124,178,678.78	964,288,767.93	96,282,000.00	13,729,730,717.75
2. 本期增加金额	2,856,462,038.88			25,105,743.29	208,018,354.96	291,378,922.74	174,923,500.62	5,408,834.36	3,562,197,403.85
(1) 购置	2,793,812,006.69			8,001,039.66	49,811,343.34	276,695,631.24	87,060,953.55	5,408,834.36	3,220,790,708.54
(2) 企业合并增加	40,343,982.15			5,251,561.53	158,838,574.96				204,434,118.64
(3) 在建工程转入				9,714,602.22			87,862,556.27		97,577,158.49
(4) 其他	22,305,150.14			2,138,539.88	268,436.66	14,683,291.50			39,395,418.18
3. 本期减少金额	91,213,538.39			6,829,264.77		14,845.80	1,773,514.17	1,190,105.50	101,091,268.63
(1) 处置	55,845,246.41			6,814,222.20		14,845.80	1,773,514.17	1,190,105.50	65,637,934.08
(2) 子公司减少									

项 目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	专利权	非专利技术	特许经营权	其他	合 计
(3) 其他	35,368,291.98			85,042.57					35,453,334.55
4. 外币报表折算差额	78,594.93			76,704.76					155,299.69
5. 期末余额	9,312,984,409.47	1,197,673,017.24	1,179,929,300.00	441,182,009.42	405,741,168.57	3,415,542,755.72	1,137,438,763.38	100,500,728.86	17,190,992,152.66
二、累计摊销									
1. 期初余额	614,074,729.03	190,247,260.17		249,767,813.48	170,075,811.92	1,168,800,833.54	71,710,903.15	2,830,434.32	2,467,507,785.61
2. 本期增加金额	168,591,973.83	197,926,412.80		47,415,991.20	19,136,871.18	288,962,971.74	37,108,273.12	387,690.94	759,530,184.81
(1) 计提	164,340,145.64	197,926,412.80		41,760,901.49	18,950,499.63	283,017,091.96	37,108,273.12	387,690.94	743,491,015.49
(2) 企业合并增加	3,384,903.52			4,171,668.60	100,000.00				7,656,572.12
(3) 其他	866,924.67			1,483,421.20	86,371.55	5,945,879.78			8,382,597.20
3. 本期减少金额	21,782,326.02			6,875,910.79		14,845.80	298,647.35	1,983.51	28,973,713.47
(1) 处置	15,023,101.52			6,814,222.20		14,845.80	298,647.35	1,983.51	22,152,800.38
(2) 子公司减少									
(3) 其他	6,759,224.50			61,688.59					6,820,913.09
4. 外币报表折算差额	25,651.91			331,872.85					357,524.76
5. 期末余额	760,910,028.75	388,173,672.97		290,639,766.74	189,212,683.10	1,467,748,959.48	108,520,528.02	3,216,141.75	3,198,421,781.71
三、减值准备									
1. 期初余额	2,577,026.21								2,577,026.21
2. 本期增加金额		102,282,738.77		1,430,067.87					103,712,806.64
(1) 计提		102,282,738.77		451,394.69					102,734,133.36
(2) 其他				978,673.28					978,673.28
3. 本期减少金额	2,577,026.21								2,577,026.21
(1) 处置									
(2) 子公司减少									
(3) 其他	2,577,026.21								2,577,026.21
4. 外币报表折算差额									
5. 期末余额		102,282,738.77		1,430,067.87					103,712,806.64
四、账面价值									
1. 期末账面价值	8,552,074,380.72	707,216,605.50	1,179,929,300.00	149,112,174.81	216,528,485.47	1,957,793,796.24	1,028,918,234.46	97,284,587.11	13,888,857,564.31
2. 期初账面价值	5,931,005,558.81	1,007,425,757.07	1,179,929,300.00	173,131,112.66	26,747,001.69	1,955,377,845.24	892,577,864.78	93,451,566.68	11,259,645,905.93

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	335,689,839.59	尚待办理
合 计	335,689,839.59	

23. 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	外币报表折算差额	注销	
BorsodChem Zrt.	986,955,541.82		27,778,074.72		1,014,733,616.54
万华化学(宁波)氯碱有限公司	277,518,585.35				277,518,585.35
烟台冰轮工程技术有限公司	153,297.36				153,297.36
北京华源泰盟节能设备有限公司	73,778,808.46				73,778,808.46
山东神舟制冷设备有限公司	16,282,252.31				16,282,252.31
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	726,339,884.39				726,339,884.39
山东深蓝机器股份有限公司		4,043,068.21			4,043,068.21
合 计	2,081,028,369.69	4,043,068.21	27,778,074.72		2,112,849,512.62

(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

说明:

①2022年12月31日,子公司万华化学评估了与BorsodChem Zrt.(以下简称BC公司)资产组相关的商誉的可回收性,BC公司资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于BC公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计,其中未来5年的部分基于管理层批准的财务预算确定,2027之后的现金流量维持和2027年同样水平,并采用11.02%的折现率对未来现金流量进行折现,毛利率维持现有水平。万华化学管理层认为,上述假设发生的任何合理变化均不会导致万华化学该商誉所属资产组的账面价值超过其可收回金额,并确定商誉并未发生减值。

②2022年12月31日,万华化学评估了万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称宁波氯碱)商誉的可回收性,宁波氯碱资产组可回收金额按照预计未来现金流

量的现值确定。未来现金流量基于宁波氯碱过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来 5 年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2027 年之后的现金流量维持和 2027 年同样水平，并采用 11.84% 的折现率折现，毛利率维持现有水平。本集团认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该商誉所属资产组的账面价值超过其可收回金额，故认为无需计提减值准备。

③二级子公司冰轮环境已对因该公司非同一控制下企业合并北京华源泰盟节能设备有限公司等 3 家公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并利用专业的评估公司对包含商誉的相关资产组进行减值测试，根据未来若干年的毛利率、销售增长率和折现率等参数预测未来现金流量的现值，并与包含商誉的资产组账面价值进行比较，从而判断商誉是否减值。

24. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	外币报表折算差额	期末余额
固定资产改良支出	28,923,404.38	12,751,504.23	5,573,287.86	-169,403.85	36,271,024.60
道路改良支出	40,106,515.91	1,485,108.67	8,756,251.20		32,835,373.38
其他	8,249,823.07	7,430,200.52	3,370,138.51	-148,763.28	12,458,648.36
中央空调费用	1,165,143.17	4,000,973.48	867,871.93		4,298,244.72
院格庄加油站-烟台市公路事业发展中心		4,715,369.47	906,788.67		3,808,580.80
固体火箭总装测试基地科研综合楼装修	143,960.95	3,779,533.04	125,984.44		3,797,509.55
车辆租赁费		3,960,130.00	264,510.85		3,695,619.15
水权转让费		4,032,000.00	504,000.00		3,528,000.00
装修工程支出	3,905,191.42	697,326.00	1,086,200.22		3,516,317.20
固体火箭总装测试基地厂区绿化	2,901,075.85	962,262.48	1,064,874.53		2,798,463.80
东方航天港展览馆布展工程	1,567,414.62	244,862.00	17,603.10		1,794,673.52
展厅装修支出	1,477,839.47	741,321.00	624,399.86		1,594,760.61
土地租赁款		1,272,336.83	528,804.61		743,532.22
弱电工程支出	79,684.31	347,756.39	234,129.87		193,310.83
合 计	88,520,053.15	46,420,684.11	23,924,845.65	-318,167.13	111,334,058.74

25. 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	1,626,232,730.11	354,060,774.69	1,500,863,607.59	352,185,371.52
可抵扣亏损	3,607,886,935.38	889,926,695.54	1,275,944,458.33	308,194,930.89
应付职工薪酬暂时性差异	1,523,533,642.63	273,230,573.89	1,627,751,626.13	282,300,157.10
尚未支付费用	5,346,688,141.43	813,182,236.61	4,412,471,193.47	685,535,231.38
未实现内部收益	5,484,234,493.09	895,857,331.47	3,610,803,402.19	584,531,136.09
递延收益	1,713,018,034.80	284,689,904.28	1,478,800,614.70	240,759,552.14
固定资产折旧差异	298,964,156.02	44,939,391.34	328,384,090.53	49,363,099.32
金融工具公允价值变动	4,570,853.40	398,527.07	9,883,259.98	1,587,474.81
预期信用损失准备	785,114,003.89	103,722,743.10	641,097,967.95	87,825,224.71
预计负债	72,424,395.44	14,974,260.44	32,087,702.18	10,333,778.22
工程煤收入暂时性差异	4,828,555.96	1,207,138.99	5,069,983.80	1,267,495.95
外协费用	125,242,855.26	19,071,083.49	84,574,421.47	14,487,791.50
其他	27,197,505.60	2,449,557.00	51,082,706.00	4,592,443.54
股权激励	6,238,400.02	939,380.50		
合 计	20,626,174,703.03	3,698,649,598.41	15,058,815,034.32	2,622,963,687.17

(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	7,025,051,173.57	1,118,779,016.35	5,398,735,936.49	821,394,300.26
非同一控制企业合并资产评估增值	849,962,344.99	186,627,373.95	810,680,734.51	168,517,339.10
金融工具公允价值变动	535,334,913.08	-25,179,060.81	3,173,029,221.31	270,331,993.05
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	888,220,300.41	222,055,075.11		
累计折旧与税法差异	44,999,168.72	11,249,792.18		
合 计	9,343,567,900.77	1,513,532,196.78	9,382,445,892.31	1,260,243,632.41

(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	891,442,747.19	2,807,206,851.22	650,046,410.28	1,972,917,276.89
二、递延所得税负债	891,442,747.19	622,089,449.59	650,046,410.28	610,197,222.13

26. 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	20,251,520,000.00	13,413,420,000.00
预付工程款	8,852,004,308.69	5,905,047,714.08
预付设备款	938,123,602.02	62,677,195.47
土地出让金	317,803,653.20	18,953,653.20
待处置财产损益	206,130,333.34	51,929,004.91
预付土地房屋款	177,119,012.08	81,057,030.60
预付土地补偿款	32,194,633.78	28,922,413.01
股权评估增值	23,110,289.02	23,110,289.02
股权分置流通权	10,606,473.39	10,606,473.39
其他	345,964.17	4,017,790.93
预付股权款		55,050,000.00
合 计	30,808,958,269.69	19,654,791,564.61

27. 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	48,143,232,110.88	56,697,511,271.82
保证借款	168,877,777.78	172,642,863.24
质押借款	33,500,000.00	113,288,777.90
抵押借款	100,000,000.00	54,990,000.00
抵押+保证借款	91,440,000.00	51,440,000.00
合 计	48,537,049,888.66	57,089,872,912.96

28. 衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	11,824,679.70	7,255,798.50
液化石油气(LPG)互换合约	250,725.60	
合 计	12,075,405.30	7,255,798.50

29. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,562,263,741.38	10,192,650,339.55
银行承兑汇票		67,000,000.00
合 计	13,562,263,741.38	10,259,650,339.55

30. 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	15,754,079,221.08	12,767,244,142.42
1-2 年	772,710,150.21	547,386,771.35
2-3 年	100,525,170.39	150,778,820.02
3 年以上	229,161,861.21	227,121,472.75
合 计	16,856,476,402.89	13,692,531,206.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位十五	63,501,678.58	尚未结算
单位十六	24,969,007.82	尚未结算
单位十七	14,167,500.00	尚未结算
单位十八	11,517,846.57	尚未结算
单位十九	11,272,159.46	尚未结算
单位二十	10,041,301.28	尚未结算
单位二十一	36,500,420.42	尚未结算
单位二十二	33,062,179.97	尚未结算
单位二十三	11,128,477.81	尚未结算
合 计	216,160,571.91	

31. 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	12,030,038.23	1,156,542.21
1 年以上	1,272,664.63	
合 计	13,302,702.86	1,156,542.21

(2) 本集团期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

32. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,559,070,976.29	5,440,222,711.82
合 计	6,559,070,976.29	5,440,222,711.82

33. 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
短期薪酬	2,345,106,905.11	7,785,734,267.89	7,850,118,237.77	2,280,722,935.23
离职后福利-设定提存计划	29,414,560.63	733,516,796.52	740,446,336.56	22,485,020.59
辞退福利	161,903.60	20,062,032.69	15,750,057.12	4,473,879.17
一年内到期的其他福利	300,116.59	88,901.45	54,969.45	334,048.59
其他				
合 计	2,374,983,485.93	8,539,401,998.55	8,606,369,600.90	2,308,015,883.58

(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
工资、奖金、津贴和补贴	2,224,274,784.82	6,522,872,458.59	6,630,158,154.60	2,116,989,088.81
职工福利费	2,221,664.71	377,633,114.31	377,736,561.18	2,118,217.84
社会保险费	8,662,458.46	365,751,600.20	362,427,579.70	11,986,478.96
其中：医疗保险费	7,930,021.96	312,380,360.78	309,831,805.33	10,478,577.41
工伤保险费	284,661.26	50,308,512.15	49,969,349.28	623,824.13
生育保险费	115,507.85	1,809,735.14	1,828,332.55	96,910.44
其他	332,267.39	1,252,992.13	798,092.54	787,166.98
住房公积金	6,036,510.29	432,293,160.52	412,358,623.10	25,971,047.71
工会经费和职工教育经费	100,513,922.35	84,532,566.25	64,646,088.59	120,400,400.01
短期带薪缺勤	73,376.33		61,587.33	11,789.00
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	3,324,188.15	2,651,368.02	2,729,643.27	3,245,912.90
合 计	2,345,106,905.11	7,785,734,267.89	7,850,118,237.77	2,280,722,935.23

(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
基本养老保险费	28,213,079.11	702,613,987.61	708,743,056.98	22,084,009.74
失业保险费	1,200,110.07	24,913,855.65	25,713,955.67	400,010.05
企业年金缴费	1,371.45	5,988,953.26	5,989,323.91	1,000.80
合 计	29,414,560.63	733,516,796.52	740,446,336.56	22,485,020.59

34. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,302,881,066.99	2,519,270,300.06
增值税	343,259,501.81	650,336,082.08
地方商业税	30,731,993.66	62,681,280.76
城市维护建设税	21,211,313.26	39,918,212.89
土地使用税	26,484,874.66	25,496,315.51
房产税	27,002,055.53	20,925,318.79
个人所得税	28,735,879.20	17,821,836.73
环保税	17,718,226.81	18,840,508.58
资源税	4,276,311.57	30,931,820.73
教育费附加	9,570,270.10	16,942,932.46
印花税	38,140,694.45	1,335,792.35
水资源税	633,761.13	674,419.15
地方教育费附加	5,505,088.72	11,229,131.25
地方水利建设基金	341,898.01	218,271.77
车船使用税		8,390.62
其他税费	10,465,025.10	11,446,064.30
合 计	1,866,957,961.00	3,428,076,678.03

35. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,152,825.00	13,080,986.42
应付股利	349,907,721.08	52,644,000.00
其他应付款	4,335,122,508.89	4,149,266,021.85
合 计	4,687,183,054.97	4,214,991,008.27

(1) 应付利息情况:

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	2,152,825.00	
长期应付款利息		13,080,986.42
合 计	2,152,825.00	13,080,986.42

(2) 应付股利情况:

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,846,953.98	52,644,000.00
划分为权益工具的优先股/永续债股利	289,060,767.10	
合 计	349,907,721.08	52,644,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,688,478,881.86	2,719,782,951.55
修理费	641,932,212.10	705,003,016.59
押金及保证金	358,617,862.46	174,151,747.83
借款	20,258,000.00	37,960,585.26
房改房维修基金	14,729.50	24,707,327.47
代收代付	823,582.96	13,439,523.24
节能减排基金	835,192.00	10,678,042.42
工程款	2,522,775.14	9,552,974.94
探矿权价款	6,276,900.00	6,276,900.00
土地复垦费	1,880,000.00	1,880,000.00
信息化专项资金	1,682,214.85	1,686,375.61
租赁费	1,628,893.00	1,628,893.00
党组织活动经费	1,121,772.20	1,316,009.49
乡村利益保障金	6,501,400.00	1,245,283.00
代扣职工款	801,203.42	1,043,991.56
安全风险基金	826,230.18	703,050.18
限制性股票回购义务	173,992,500.00	
其他	426,928,159.22	438,209,349.71
合 计	4,335,122,508.89	4,149,266,021.85

②账龄超过1年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位二十四	2,400,027,465.00	未达付款条件
单位二十五	62,691,920.76	未到偿还期限
单位二十六	7,000,000.00	对方未催收
单位二十七	4,120,764.40	对方未催收
单位二十八	2,503,500.00	对方未催收
单位二十九	1,850,286.00	对方未催收
单位三十	1,400,000.00	对方未催收
合 计	2,479,593,936.16	

36. 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	5,204,107,333.04	3,555,867,143.45
一年内到期的租赁负债	825,080,413.67	1,118,549,311.06
一年内到期的应付债券	1,354,367,016.22	998,998,828.15
一年内到期的长期应付款	39,762,810.00	23,212,663.93
一年内到期的其他非流动负债	7,691,851.39	
一年内到期的应付股权收购款		10,000,000.00
合 计	7,431,009,424.32	5,706,627,946.59

37. 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	13,986,728,082.15	9,283,327,994.65
待转销项税额	839,940,099.99	676,089,411.11
未终止确认的应收商业承兑汇票	532,111,177.84	210,772,535.82
保理融资款	77,432,839.44	
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	102,941.98	
其他		3,363,495.99
合 计	15,436,315,141.40	10,344,269,695.28

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 国丰集团 SCP002	500,000,000.00	2022/10/10	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,021,917.81			502,021,917.81
22 国丰集团 SCP003	750,000,000.00	2022/11/28	269 天	750,000,000.00		750,000,000.00	1,900,684.93			751,900,684.93
21 国丰集团 SCP001	500,000,000.00	2021/11/1	270 天	500,000,000.00	502,083,333.33		7,163,242.01		509,246,575.34	
21 国丰集团 SCP002	500,000,000.00	2021/11/8	270 天	500,000,000.00	501,840,277.78		7,406,297.56		509,246,575.34	
22 国丰集团 SCP001	500,000,000.00	2022/1/17	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	9,246,575.34		509,246,575.34	
短期融资券	1,000,000,000.00	2021/8/19	364 天	1,000,000,000.00	1,009,178,082.19		15,753,424.66		1,024,931,506.85	
短期融资券	2,000,000,000.00	2021/10/20	365 天	2,000,000,000.00	2,010,257,534.25		41,742,465.75		2,052,000,000.00	
超短期融资券	1,500,000,000.00	2021/6/24	270 天	1,500,000,000.00	1,520,301,369.87		8,547,945.20		1,528,849,315.07	
超短期融资券	700,000,000.00	2021/7/14	238 天	700,000,000.00	708,215,890.40		3,286,356.18		711,502,246.58	
超短期融资券	1,000,000,000.00	2021/7/15	238 天	1,000,000,000.00	1,011,667,945.20		4,763,835.62		1,016,431,780.82	
超短期融资券	1,000,000,000.00	2021/7/28	267 天	1,000,000,000.00	1,010,898,630.12		7,754,794.54		1,018,653,424.66	

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	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	1,000,000,000.00	2021/8/12	270天	1,000,000,000.00	1,008,884,931.51		8,498,630.13		1,017,383,561.64	
短期融资券	1,000,000,000.00	2022/1/13	364天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	24,109,589.03			1,024,109,589.03
短期融资券	1,000,000,000.00	2022/1/19	365天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	23,698,630.13			1,023,698,630.13
短期融资券	1,300,000,000.00	2022/1/24	365天	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	29,755,753.41			1,329,755,753.41
短期融资券	1,500,000,000.00	2022/2/17	364天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	29,142,739.71			1,529,142,739.71
短期融资券	2,000,000,000.00	2022/2/18	365天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	38,368,219.19			2,038,368,219.19
短期融资券	1,000,000,000.00	2022/2/23	365天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,171,232.86			1,019,171,232.86
短期融资券	1,500,000,000.00	2022/3/17	365天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	27,672,739.71			1,527,672,739.71
超短期融资券	1,200,000,000.00	2022/5/10	268天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	15,761,095.89			1,215,761,095.89
超短期融资券	2,000,000,000.00	2022/5/17	267天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	25,125,479.48			2,025,125,479.48
超短期融资券	1,800,000,000.00	2022/8/3	148天	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00	11,896,767.12		1,811,896,767.12	
合计	25,250,000,000.00			25,250,000,000.00	9,283,327,994.65	16,050,000,000.00	362,788,416.26		11,709,388,328.76	13,986,728,082.15

38. 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	1,258,470,349.13	304,034,559.83
保证借款	2,804,557,626.29	3,157,648,133.73
信用借款	19,822,778,635.87	26,965,060,740.89
抵押及保证借款	72,303,300.02	312,000,000.00
合计	23,958,109,911.31	31,038,743,434.45

39. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	11,277,113,159.97	7,573,206,810.10
合计	11,277,113,159.97	7,573,206,810.10

(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	按面值计提利息	溢折价摊销	外币报表折算差	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
19 国丰 02	1,000,000,000.00	2019/11/7	5年	1,000,000,000.00	996,826,338.75		6,302,465.75	942,824.77		42,600,000.00	961,471,629.27
20 国丰 01	2,000,000,000.00	2020/4/10	5年	2,000,000,000.00	1,993,461,577.31		48,208,219.18	1,517,583.64		66,400,000.00	1,976,787,380.13
20 国丰 MTN001	1,000,000,000.00	2020/5/27	3年	1,000,000,000.00	998,524,342.06		17,798,356.16	943,144.81		1,017,265,843.03	
21 国丰 01	1,000,000,000.00	2021/1/11	3年+2年	1,000,000,000.00	997,992,500.28		36,272,876.71	921,445.25		37,400,000.00	997,786,822.24
21 国丰 MTN001	1,000,000,000.00	2021/2/5	3年	1,000,000,000.00	997,887,886.15		35,243,561.64	893,953.94		39,100,000.00	994,925,401.73

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	按面值计提利息	溢折价摊销	外币报表折算差	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
22 国丰 MTN001A	1,000,000,000.00	2022/4/22	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	21,834,246.58	-1,178,958.67		31,560,000.00	989,155,287.91
22 国丰 MTN001B	500,000,000.00	2022/4/22	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	12,580,684.93	-607,339.28		18,150,000.00	493,763,344.95
22 国丰 MTN002A	1,000,000,000.00	2022/7/22	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,048,767.12	-1,341,305.38		25,400,000.00	982,307,401.74
22 国丰 MTN002B	500,000,000.00	2022/7/22	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,456,438.36	-760,023.20		16,800,000.00	483,876,415.16
22 国丰 MTN003	1,000,000,000.00	2022/10/24	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,943,013.70	-1,615,560.66		31,900,000.00	972,427,453.04
22 国丰 MTN004	500,000,000.00	2022/12/8	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,190,958.90	-872,675.16		18,900,000.00	481,418,283.74
中期票据	200,000,000.00	2022/6/21	2 年	200,000,000.00		200,000,000.00	2,503,890.41			2,503,890.41	200,000,000.00
国丰集团 2.29020241209	1,593,925,000.00	2021/12/9	3 年	1,588,514,165.55	1,588,514,165.55			1,034,363.43	146,725,221.08		1,737,173,740.06
合 计				12,288,514,165.55	7,573,206,810.11	4,700,000,000.00	208,333,479.44	717,382.79	146,725,221.08	1,351,919,733.44	11,277,113,159.97

40. 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,762,598,627.61	3,846,255,886.07
减：未确认融资费用	1,074,257,296.18	1,489,438.50
减：一年内到期的租赁负债	836,264,352.57	1,118,549,311.06
合 计	5,852,076,978.86	2,726,217,136.51

41. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	409,315,423.65	390,666,000.00
专项应付款	10,273,281,345.02	6,057,119,086.17
合 计	10,682,596,768.67	6,447,785,086.17

(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	50,000,000.00	60,000,000.00
固定资产抵押融资	16,991,923.65	26,400,000.00
股权收购履约保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
应付设备融资租赁款	28,057,500.00	
合 计	409,315,423.65	400,666,000.00
减：一年内到期的应付股权收购款		10,000,000.00
合 计	409,315,423.65	390,666,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
龙口市财政局	5,933,410,589.04	3,485,541,755.98	152,400,000.00	9,266,552,345.02	专项债本金及利息
应付政府专项债		890,000,000.00		890,000,000.00	专项资金
应付专项债券资金	116,729,000.00			116,729,000.00	专项债本金及利息
其他专项资金	6,979,497.13		6,979,497.13		专项资金
合 计	6,057,119,086.17	4,375,541,755.98	159,379,497.13	10,273,281,345.02	

42. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	35,246,825.90	40,157,462.40
二、辞退福利	5,768,422.46	5,647,623.10
三、其他长期福利	5,850,010.96	6,208,762.94
合 计	46,865,259.32	52,013,848.44

43. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
环境准备金(注)	218,234,521.89	226,346,042.05
产品质量保证金	31,318,384.20	30,008,913.38
矿山环境恢复准备金	41,106,011.22	23,249,274.28
未决诉讼	13,404,386.44	12,842,215.11
其他	34,431,195.88	55,591,536.52
合 计	338,494,499.63	348,037,981.34

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

为满足万华化学子公司 BorsodChem Zrt.(以下简称 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 2022 年 12 月 31 日, BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 3,038.9 万元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 4,622.1 万元)。

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 2022 年 12 月 31 日, BC 公司计提的与之相关的环境准

备金余额约为人民币 1,909.2 万元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 3,042.4 万元)。

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 2022 年 12 月 31 日, BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 14,164.7 万元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 11,692.7 万元)。

44. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,532,361,702.81	734,953,215.04	279,036,217.77	1,988,278,700.08	企业从政府无偿取得货币性资产
其他	58,153,173.49		8,427,857.98	49,725,315.51	
合 计	1,590,514,876.30	734,953,215.04	287,464,075.75	2,038,004,015.59	

其中政府补助的项目:

负债项目	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
产业扶持补助	466,327,459.36	234,880,000.00	14,695,018.25			686,512,441.11	与资产相关
产业升级补贴	510,482,785.43	22,500,000.00	47,454,776.28			485,528,009.15	与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	99,030,556.00	32,205,000.00	24,081,556.00			107,154,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造补助款	118,571,995.37		9,745,324.38		-5,371,784.40	103,454,886.59	与资产相关
扶持企业发展专项资金	24,091,641.56	71,387,766.00	3,686,256.96			91,793,150.60	与资产相关
基础设施建设项目补助资金		90,000,000.00				90,000,000.00	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	84,339,097.01	6,100,000.00	16,218,333.40			74,220,763.61	与收益相关/与资产相关
综合利用中心项目建设补助资金		66,530,000.00				66,530,000.00	与资产相关
环保专项补贴	30,881,979.16	8,450,000.00	4,193,983.91			35,137,995.25	与资产相关
园区升级改造补助资金	20,122,838.87	15,451,775.00	1,606,047.16			33,968,566.71	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
产业结构优化专项资金	25,365,251.62		3,852,949.68			21,512,301.94	与资产相关
污染治理和节能减排专项资金		20,000,000.00				20,000,000.00	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)	16,500,000.00		171,875.00			16,328,125.00	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	17,441,471.85		2,465,430.12			14,976,041.73	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项		12,130,000.00	103,896.74			12,026,103.26	与资产相关
两区建设专项资金	14,873,949.59		3,025,210.08			11,848,739.51	与资产相关
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目	7,195,920.80	4,047,705.10				11,243,625.90	与资产相关

负债项目	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
峨眉山路设备搬迁补偿款		10,659,891.00				10,659,891.00	与资产相关
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目	7,083,333.33		1,000,000.00			6,083,333.33	与资产相关
2022年制造业智能化改造项目		6,020,000.00	115,769.24			5,904,230.76	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	5,900,489.58		745,325.04			5,155,164.54	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	5,392,005.44		584,870.81			4,807,134.63	与收益相关
循环化改造补助资金	5,437,500.00		750,000.00			4,687,500.00	与资产相关
新旧动能转换补助项目		3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
2020年自治区高新技术企业发展专项资金	3,333,329.00		500,004.00			2,833,325.00	与资产相关
纤维状储能器件的一体化成型与工程化制备	4,385,733.50		1,594,812.18			2,790,921.32	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
2019年自治区战略性新兴产业发展专项资金	2,814,814.74		444,444.48			2,370,370.26	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	2,500,000.00		375,000.00			2,125,000.00	与资产相关
军队阻燃被装用原液着色对位芳纶纤维研发		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
中央引导地方科技发展资金		1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
高频高压电器用导热型芳纶绝缘纸基材料的研制		2,000,000.00	694,155.97			1,305,844.03	与资产相关
2022年制造业强市战略奖补资金		1,170,000.00	20,616.33			1,149,383.67	与资产相关
热泵系统关键技术及产业化项目		1,080,000.00				1,080,000.00	与资产相关
高性能对位芳纶规模化制备技术工业化示范		1,890,000.00	915,000.00			975,000.00	与资产相关
基础条件与创新平台建设	1,000,000.00		83,333.30			916,666.70	与资产相关
地源热泵技术研发与产业化项目	701,209.29		160,002.48			541,206.81	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	498,666.68		88,000.00			410,666.68	与资产相关
冷热环境工程技术研究中心	284,890.67		95,873.04			189,017.63	与资产相关
工业企业贷款贴息资金		25,084,428.00	25,084,428.00				与收益相关
省级工业转型发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00				与收益相关
超细旦对位芳纶纤维制备技术研究项目补助		3,875,000.00	3,875,000.00				与收益相关
2021年研究开发费用财政后补助资金		3,174,500.00	3,174,500.00				与收益相关
锅炉烟气超低排放改造项目	3,116,666.76		3,116,666.76				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》	1,041,667.54		1,041,667.54				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
2022年制造业强市战略奖补资金		1,890,000.00	1,890,000.00				与收益相关
制造业高质量发展资金		3,339,900.00	3,339,900.00				与收益相关

负债项目	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
高新技术产业发展专项资金		2,120,200.00	2,120,200.00				与收益相关
中小企业发展专项款		4,040,000.00	4,040,000.00				与收益相关
海上卫星发射及回收项目	3,150,000.00		3,150,000.00				与资产相关
航天产业化项目		3,000,000.00	3,000,000.00				与资产相关
其他	18,413,998.33	23,042,734.94	22,579,891.24	-1,200,000.00		17,676,842.03	与资产相关/与收益相关
合 计	1,532,361,702.81	683,668,900.04	221,180,118.37	-1,200,000.00	-5,371,784.40	1,988,278,700.08	

45. 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	73,053,771.79	53,031,121.19
定增投资款		19,060,000.00
公有住房维修基金	834,161.69	834,161.69
合 计	73,887,933.48	72,925,282.88

46. 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	9,000,000,000.00	90.00			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	10.00			1,000,000,000.00	10.00
合 计	10,000,000,000.00	100.00			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。

47. 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		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 国丰 Y1	20,000,000.00	2,010,094,297.68			10,094,297.68		20,000,000.00	2,000,000,000.00
21 国丰 Y1	15,000,000.00	1,546,732,641.52			46,732,641.52		15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 国丰 Y2	15,000,000.00	1,551,060,589.63			51,060,589.63		15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 国丰 Y3	15,000,000.00	1,514,140,188.67			14,140,188.67		15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 国丰 Y5	20,000,000.00	2,006,718,029.34			6,718,029.34		20,000,000.00	2,000,000,000.00
22 国丰 Y1			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22 国丰 Y2			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
22 国丰 Y3			11,500,000.00	1,150,000,000.00			11,500,000.00	1,150,000,000.00
22 国丰 Y4			3,500,000.00	350,000,000.00			3,500,000.00	350,000,000.00
22 国丰 Y5			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
22 国丰 Y6			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
22 国丰 Y7			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
22 国丰 Y8			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
合 计	85,000,000.00	8,628,745,746.84	75,800,000.00	7,500,000,000.00		128,745,746.84	160,000,000.00	16,000,000,000.00

48. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	55,225,135.53	365,570,985.48	5,402,580.78	415,393,540.23
其他资本公积	2,814,376.69	17,748,735.29	31,790,775.75	-11,227,663.77
合 计	58,039,512.22	383,319,720.77	37,193,356.53	404,165,876.46

注：

(1) 资本溢价（股本溢价）增减变动的原因如下：

①根据烟台市财政局 2022 年 3 月 11 日烟财预指（2022）1 号《关于批复 2022 年市级部门预算的通知》，本公司收到国有资本经营预算拨款收入 1 亿元。

②子公司烟台国泰诚丰资产管理有限公司（以下简称国泰诚丰）对烟台盛沅供应链管理有限公司投资由 60%变更为 100%，增加资本公积 728,094.30 元，导致本公司资本公积增加。

③子公司烟台国诚誉丰招商服务有限公司（以下简称国诚誉丰招商公司）资本公积增加 14,650,641.44 元，系因国诚誉丰招商公司本期无偿划转烟台业达科技创新有限公司、烟台北极星计时仪器有限公司、烟台北极星钟表文化博物馆有限公司的股权增加资本公积，导致本公司资本公积增加 13,922,993.09 元。

④子公司山东裕龙石化产业园发展有限公司（以下简称裕龙石化）资本公积增加 18,140,392.16 元，系因裕龙石化原股东南山集团有限公司减资造成的溢价，其中归属于本公司的资本公积增加 8,707,388.24 元，本期因裕龙石化股权比例增加减少本公司资本公积 3,136,118.93 元，上述合计增加本公司资本公积 5,571,269.31 元。

⑤子公司东方航天港(山东)发展集团有限公司(以下简称东方航天港)本期资本公积增加 305,600.00 元,为收购子公司的股权溢价,其中归属于本公司的资本公积增加 155,856.00 元,本期因东方航天港股权比例变化增加本公司资本公积 1,682,437.78 元,上述合计增加本公司资本公积 1,838,326.41 元。

⑥子公司烟台国丰均和贸易有限公司本期超额分红增加资本公积 5,146,892.53 元。

⑦子公司泰和新材资本溢价(股本溢价)增减变动

子公司泰和新材集团股份有限公司(以下简称泰和新材)本年度因实行限制性股票股权激励计划收到认股款形成股本溢价 155,182,500.00 元,导致本公司资本公积增加 31,812,412.50 元。

子公司泰和新材本期因实行限制性股票股权激励计划,增加库存股 173,992,500.00 元,本公司对泰和新材实缴出资比例由 20.50%变更为 26.60%,导致资本公积增加 206,550,997.34 元。

⑧子公司烟台冰轮控股有限公司(以下简称冰轮控股)子公司冰轮环境技术股份有限公司本期向子公司增资导致股权稀释减少资本公积 23,048,832.27 元,其中归属于本公司的资本公积减少为 5,402,580.78 元。

(2)其他资本公积增减变动的原因如下:

①本公司其他权益工具的永续债,所承担的承销费冲减资本公积 26,642,264.15 元;本公司以持有的无偿划转的烟台中集莱佛士船业有限公司 16.5293%股权作价 1,272.50 万元对海洋科技集团出资,上述合计增加资本公积 1,272.50 万元;联营企业除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动增加资本公积 2,115,768.96 元。

②子公司万华实业集团有限公司其他资本公积本期减少 231,503.39 元,系因联营企业除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,其中归属于本公司的资本公积减少 91,436.89 元。

③子公司烟台冰轮集团有限公司本期资本公积的减少 4,205,716.61 元,系因联

营企业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，导致本公司资本公积减少，其中归属于本公司的资本公积减少 2,186,972.64 元。

④子公司万华化学集团股份有限公司本期减少其他资本公积 680,947.10 元，系因联营企业烟台经海海洋渔业有限公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，其中归属于本公司的资本公积减少 146,993.35 元。

⑤子公司烟台海洋工程投资发展有限责任公司其他资本公积本期增加 54,705.81 元，系因联营企业烟台经海海洋渔业有限公司除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，其中归属于本公司的资本公积增加 54,705.81 元。

⑥子公司泰和新材因实行限制性股票股权激励形成的股份支付，影响资本公积增加 6,548,231.25 元。

2022 年 8 月 16 日，泰和新材所属企业宁夏泰和兴股东国勇投资与烟台和兴企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称烟台和兴，系员工持股平台)签署《股权转让协议》，国勇投资将其持有的宁夏泰和兴的 10.00%股权（对应宁夏泰和兴注册资本 100.00 万元）以 120.00 万元的价格转让给烟台和兴。本次转让构成股份支付，宁夏泰和兴确认股份支付费用 3,180,000.00 元，增加资本公积，其中归属于泰和新材的资本公积为 1,431,000.00 元。

泰和新材本年因购买子公司烟台星华氨纶有限公司(以下简称星华公司)少数股东股权导致资本公积减少 2,938,017.95 元。

泰和新材本年因子公司烟台民士达特种纸业股份有限公司股权被动稀释导致资本公积减少 71,977.57 元。

泰和新材本年因子公司烟台纽士达氨纶有限公司股权被动稀释导致资本公积减少 155,484.34 元。

根据宁夏宁东泰和新材有限公司(以下简称宁夏宁东公司)增资协议，泰和新材本年向宁夏宁东公司新增实缴出资 4,000 万元，宁夏宁东开发投资有限公司(以下

简称宁东投资公司) 本年向宁夏宁东公司新增实缴出资 6,200 万元; 根据泰和新材与星华公司签订的国有股权无偿划转协议, 星华公司将其持有的宁夏宁东公司 6% 股权无偿划转给泰和新材, 以上实缴出资及股权无偿划转完成后, 泰和新材对宁夏宁东公司实缴出资比例由 76.61% 变更为 78.80%, 导致资本公积减少 10,285,477.48 元。

根据泰和新材与星华公司签订的国有股权无偿划转协议, 星华公司将其持有的裕祥公司 25% 股权无偿划转给泰和新材, 无偿划转完成后, 泰和新材对裕祥公司持股比例由 75% 变更为 100%, 导致资本公积增加 5,939,112.73 元。

上述泰和新材资本公积增减变动, 导致本公司资本公积增加 2,853,260.52 元, 减少 2,723,108.72 元。

49. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						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: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	151,929,976.25	-125,220,868.05		10,354,252.73	-3,884,422.41	-38,412,611.66	-93,278,086.71	113,517,361.59
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-3,392,180.91	-4,862,171.60				-1,139,679.21	-3,722,492.39	-4,531,860.12
权益法下不能转损益的其他综合收益	115,351.10	-464,938.03				-100,364.33	-364,574.70	14,986.77
其他权益工具投资公允价值变动	155,206,806.06	-119,893,758.42		10,354,252.73	-3,884,422.41	-37,172,568.12	-89,191,020.62	118,034,237.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	-170,596,103.33	1,279,061,466.31	1,436,874,921.68		-32,772,862.12	123,869,401.89	-1,171,191.36	-294,465,535.22
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	115,801.23	420,512.27				142,416.82	278,095.45	258,218.05
现金流量套期储备	147,147,469.98	1,047,647,930.90	1,436,874,921.68		-32,772,862.12	-76,946,339.29	-279,507,789.37	70,201,130.69
外币财务报表折算差额	-317,859,374.54	230,993,023.14				-47,065,479.42	278,058,502.56	-364,924,853.96
其他综合收益合计	-18,666,127.08	1,153,840,598.26	1,436,874,921.68	10,354,252.73	-36,657,284.53	-162,282,013.55	-94,449,278.07	-180,948,140.63

50. 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	8,194,543.50	86,765,444.61	86,488,695.91	8,471,292.20
维简费	967,190.66	3,001,625.47	2,878,070.78	1,090,745.35
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	10,174,989.30	89,767,070.08	89,366,766.69	10,575,292.69

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。

51. 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

52. 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	4,216,754.88		4,586,426.45
合 计	369,671.57	4,216,754.88		4,586,426.45

53. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,197,895,260.10	5,228,881,895.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		9,262,880.60
调整后期初未分配利润	9,197,895,260.10	5,238,144,775.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,031,490,686.64	4,859,891,993.39
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	4,216,754.88	
应付普通股股利	1,000,000,000.00	689,875,890.51
转作股本的普通股股利		
其他（注）	476,896,119.07	210,265,618.74
期末未分配利润	10,748,273,072.79	9,197,895,260.10

注：本期未分配利润-其他减少的主要原因(1)本公司计提发行永续期公司债券利息 495,937,850.44 元；(2)冰轮环境技术股份有限公司处置其他权益工具投资产生收益 10,354,252.73 元；本期处置子公司合并期间收益 8,687,478.64 元。

54. 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	192,913,839,806.21	162,247,127,945.63	168,283,733,801.35	126,087,100,829.45
其他业务	1,486,647,114.60	1,068,714,067.30	1,009,722,105.36	850,240,290.25
合 计	194,400,486,920.81	163,315,842,012.93	169,293,455,906.71	126,937,341,119.70

55. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,361,170.12	195,845,828.17
当地商业税	129,900,888.71	162,038,326.11
教育费附加	98,961,124.30	89,054,485.30
印花税	214,686,707.02	158,903,725.74
土地使用税	93,074,446.45	76,818,507.09
资源税	119,277,830.69	93,609,297.32
环保税	42,599,533.36	48,565,146.71
地方教育费附加	59,339,457.60	53,914,133.35
房产税	78,357,716.39	56,755,183.90
创新贡献税	19,492,234.54	24,361,766.80
财产税	6,969,156.41	8,404,815.28
地方水利基金	1,329,469.19	453,293.91
水资源税	2,397,174.52	2,508,848.90
车船使用税	73,872.40	68,783.51
消费税	47,166,584.98	71,710,985.44
其他	25,064,140.45	27,463,178.42
合 计	1,148,051,507.13	1,070,476,306.96

56. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	717,889,061.01	651,549,509.14
装卸及仓储费	273,926,271.32	188,581,286.13
折旧费	140,936,659.38	147,609,409.81
销售佣金及咨询费	143,286,365.92	135,510,411.90
差旅费	102,998,862.30	81,595,504.28
质量补偿费/保证费	37,939,160.64	46,165,391.4
广告及宣传费	27,157,452.84	33,781,884.64
业务经费	3,133,481.65	30,307,955.13
租赁及物业费	6,978,564.41	8,062,629.36
招待费	28,923,861.79	6,952,055.09
出国经费	9,294,988.20	6,219,979.64
修理费	9,466,603.12	6,037,157.99
物流费用	2,687,161.72	5,074,131.86
办公费	2,481,600.34	3,831,896.33
保险费	2,863,772.33	2,186,985.30
其他	292,615,977.24	248,332,407.86
合 计	1,802,579,844.21	1,601,798,595.86

57. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,588,698,278.66	1,497,073,420.98
折旧及摊销费	296,528,520.06	239,247,121.55
物料消耗	123,150,812.57	122,732,163.13
信息化费用	101,072,623.90	108,145,910.27
劳务费	88,773,366.98	64,877,705.07
差旅费	33,235,683.82	45,553,128.02
咨询费	60,034,091.62	45,089,890.32
保险费	33,457,883.58	36,093,431.94
业务招待费	40,453,235.47	35,003,673.34
租赁及物业费	56,759,365.61	34,596,199.61
聘请中介机构费	40,022,448.58	44,412,939.48
办公费	20,189,850.10	12,715,494.92
修理费	10,000,972.93	11,934,107.85
安环费	12,569,706.57	11,675,957.13
其他	274,984,768.72	249,635,370.74
合 计	2,779,931,609.17	2,558,786,514.35

58. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	1,445,067,952.56	1,485,735,000.59
折旧费及摊销	1,184,010,979.37	1,094,839,593.10
物料消耗	642,473,424.11	612,168,669.78
水电气费	103,988,613.67	87,415,782.70
差旅费	26,433,897.94	25,243,335.91
劳务费	22,368,664.57	19,159,969.45
土地房屋租赁及物业费	13,459,918.51	18,148,227.16
咨询费	8,433,438.31	14,723,826.14
其他	398,796,576.81	216,967,612.72
合 计	3,845,033,465.85	3,574,402,017.55

59. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,270,544,354.18	3,148,626,577.63
减：利息收入	1,149,747,542.58	1,068,826,180.47
汇兑差额	-80,510,075.41	95,731,860.37
手续费支出	9,957,962.03	3,750,511.90
其他	103,757,754.67	169,082,532.68
合 计	2,154,002,452.89	2,348,365,302.11

60. 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
扶持企业发展专项资金	378,611,238.96	159,070,874.32
资源综合利用及节能奖励	129,742,762.47	81,741,537.46
其他	80,874,949.31	65,601,472.37
重点优势行业扶持专项资金	59,467,956.00	61,001,800.00
确认购买大楼补助	50,000,000.00	
产业升级补贴	47,454,776.28	47,454,776.28
工业企业贷款贴息资金	25,084,428.00	
产业扶持补助	17,151,918.25	14,998,799.33
增强制造业核心竞争力专项资金	16,218,333.40	9,670,833.39
税款减免退还	13,077,322.74	15,170,697.55
龙口财政局发园区建设补贴	10,000,000.00	
产业振兴和技术改造补助款	9,745,324.38	9,732,522.88
产业结构优化专项资金	6,982,949.68	3,852,949.68
扶持企业发展资金	5,200,000.00	900,000.00
开发区招商局关于市场开拓补贴、房租补贴和人才补贴	5,193,786.84	
芝罘区工信局绿色制造系统解决方案奖补	5,000,000.00	
工业冷冻用中大型冷盐机组使用 R290 代替 R22 项目	4,998,346.80	4,998,346.80
环保专项补贴	4,310,983.91	4,033,750.00
资本市场创新发展引导资金补贴	4,290,000.00	420,000.00
中小企业发展专项款	4,040,000.00	
超细旦对位芳纶纤维制备技术研究项目补助	3,875,000.00	
开发区嘉鸿食品一次性奖励	3,700,000.00	
园区升级改造补助资金	3,406,047.16	1,066,186.13
2020 年研究开发费用财政后补助资金	3,374,500.00	3,454,000.00
制造业高质量发展资金	3,339,900.00	
重大科技创新补助	3,150,000.00	

补助项目	本期金额	上期金额
锅炉烟气超低排放改造项目	3,116,666.76	849,999.96
工业设计款	3,050,000.00	100,000.00
工信局企业奖补资金	3,050,000.00	
两区建设专项资金	3,025,210.08	3,025,210.08
东方航天港商业航天产业化项目专项资金	3,000,000.00	
密云区财政局经济开发区财政所财政补贴	2,518,000.00	
重点行业技术改造项目贷款贴息	2,465,430.12	2,397,374.56
高尔夫土地资产划转	2,133,300.00	
高新技术产业发展专项资金	2,120,200.00	
空天院专项扶持资金	2,000,000.00	
烟台市创新驱动发展专项资金	2,000,000.00	
制造业强市战略奖补资金	1,910,616.33	
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
2021 年自治区重点研发计划引导项目	1,800,000.00	
纤维状储能器件的一体化成型与工程化制备	1,594,812.18	
自治区重点研发计划前引导项目专项	1,500,000.00	
2021 年技术改造综合奖补资金	1,500,000.00	
科创局款项	1,500,000.00	
浸胶用对位芳纶纤维技术研究项目补助	1,290,000.00	
2022 年宁东能源化工基地重点支持领域科技项目立项资金-有机抗菌氨纶技术开发及工程化示范	1,260,000.00	
专精特新小巨人	1,220,000.00	
芝罘区发改局市级人工智能产业专项补助	1,200,000.00	
高强高模对位芳纶及其关键原料产业化技术开发	1,041,667.54	1,249,999.56
高强度间位芳纶制备与工程化关键技术	1,000,000.00	
泰山领军人才补助资金	1,000,000.00	
省级工业转型发展专项资金	1,000,000.00	
海洋创新项目	1,000,000.00	
市科技局高压加氢压缩机研发及产业化项目补助	1,000,000.00	
泰山领军人才奖励	1,000,000.00	
黄河流域生态环境保护与高质量发展科技支撑项目资金	960,000.00	
高性能对位芳纶规模化制备技术工业化示范	915,000.00	
国产间位芳纶纸的研制	898,709.28	1,146,596.25
劳动就业、社保及稳岗补贴	855,722.76	11,562,600.14

补助项目	本期金额	上期金额
R513A 制冷剂在生产线上替代 R22 项目	835,538.16	1,742,798.86
2021 年省级工业转型发展资金	805,000.00	
2022 省级军民融合发展专项资金	800,000.00	
循环化改造补助资金	750,000.00	750,000.00
创业创新领军项目扶持资金	735,000.00	
生态补助	640,000.00	
高企补助	610,000.00	1,799,200.00
高精尖发展专项资金	520,000.00	
2020 年自治区高新技术企业发展专项资金	500,004.00	500,004.00
烟台市政府奖励	500,000.00	
开发区研发奖补	499,200.00	
制冷剂淘汰项目一期	454,530.00	454,530.00
个税手续费返还	400,861.18	552,766.60
山东省 2022 年科技型中小企业创新能力提升工程计划项目（第一批）资金	400,000.00	
标准化补助	385,000.00	1,862,380.30
国家芳纶工程技术研究中心实验室建设专项资金	381,048.36	1,006,048.52
工业互联网补贴	366,000.00	
三首项目补贴	305,000.00	
制造业高质量发展资金	301,500.00	
债务重组损失	-216,191.23	-881,132.76
原液着色间位芳纶短纤产业化项目		10,000,000.00
高性能差别化间位芳纶制备与工程化关键技术		5,181,559.20
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
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
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
烟台开发区标准奖励资金（行业标准 1 个国家标准 6 个）		1,146,695.00
2020 年自治区规上工业企业新增研发费用奖励资金		870,400.00
山东省企业研究开发财政补助资金		510,400.00
2020 年自治区工业领域电力需求侧管理专项资金		500,000.00
2019 年制造业扶持资金（经发科创局）财政批量生成计划		500,000.00
2021 年第一批国（境）外智力引进计划项目资金		500,000.00
招商局企业发展资金		176,400.00
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
烟台市 2020 年度省新旧动能转换重大工程		100,000.00

补助项目	本期金额	上期金额
密云财政所拨款		2,381,000.00
研发补助		1,066,230.00
R32 制冷剂在生产线上替代 R22		285,089.16
基于喷淋换热的烟气深度降污消白技术与示范		182,216.32
科创局扶持资金		2,050,000.00
制造企业补助		231,100.00
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
市科技局补助		500,000.00
烟台市生态环境局芝罘分局冰轮改造补助		2,600,000.00
以工代训补助		410,500.50
济南市章丘区市场监管局的 2020 年知识产权专利第二批专项补贴		200,000.00
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
园区基础设施配套支出		4,140,000.00
2021 年春节期间持续生产奖励资金		200,000.00
省级研究开发财政补助资金		107,000.00
制造业强市奖补		598,200.00
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目		6,916,666.67
合 计	964,042,703.56	563,425,899.67

61. 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	467,024,376.54	336,501,702.70
处置长期股权投资产生的投资收益	137,032,340.48	204,317,198.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	35,674,240.94	11,073,652.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,970,756.81	38,610,388.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	48,113,602.95	81,618,703.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	17,178,469.80	
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	7,142,136.03	5,107,562.85
债权投资在持有期间取得的利息收入	73,308,487.39	11,256,106.40
应收款项融资终止确认收益	-517,134.95	
债务重组收益	-2,063,125.34	
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	10,703,452.37	
银行承兑汇票贴现息		-3,214,973.71
其他		1,566,199.50
合 计	834,567,603.02	686,836,541.77

62. 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	162,606,937.74	19,687,046.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	162,606,937.74	19,687,046.50

63. 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	-118,716,493.45	-196,211,748.49
二、其他应收款坏账损失	-12,517,539.92	-11,381,303.43
三、应收票据坏账损失	61,573.62	2,885,935.29
四、长期应收款信用减值损失		-4,670,100.00
五、其他流动资产坏账损失		-1,748,000.00
合 计	-131,172,459.75	-211,125,216.63

64. 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	-102,037,570.55	-51,426,940.93
二、其他流动资产减值损失	-20,000.00	
三、固定资产减值损失	-203,812,297.62	-1,162,590,886.66
四、在建工程减值损失		-118,668,799.21
五、合同资产减值损失	8,036,744.63	-7,767,587.58
六、工程物资减值损失	-88,798.93	-46,035,409.77
七、无形资产减值损失	-102,734,133.36	-2,577,026.21
合 计	-400,656,055.83	-1,389,066,650.36

65. 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	12,260,133.38	34,573,579.54
无形资产处置利得	34,087,188.91	19,715,801.74
处置非流动资产损益		
合 计	46,347,322.29	54,289,381.28

66. 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	
碳排放权交易收益	23,133,521.03	21,561,367.93	23,133,521.03

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
停业停产补偿	24,790,340.94	13,765,493.07	24,790,340.94
合同违约赔偿	6,257,840.55	13,035,454.50	6,257,840.55
因债权人原因确实无法支付的应付款项	1,701,416.83	2,258,830.21	1,701,416.83
赔偿收入	16,774.20	1,916,669.21	16,774.20
与企业日常活动无关的政府补助	4,416,458.93	416,722.67	4,416,458.93
非流动资产毁损报废利得	255,066.75	256,579.18	255,066.75
罚款收入	569,135.60	14,400.00	569,135.60
其他	18,978,954.38	11,441,006.62	18,978,954.38
合 计	80,119,509.21	119,675,837.56	80,119,509.21

67. 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	268,402,252.84	524,018,473.36	268,402,252.84
对外捐赠	16,127,843.45	79,739,004.58	16,127,843.45
赔偿支出	583,040.43	13,913,657.41	583,040.43
其他	91,143,545.93	76,341,505.43	91,143,545.93
合 计	376,256,682.65	694,012,640.78	376,256,682.65

68. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,671,549,101.34	5,609,250,582.47
递延所得税费用	-809,075,135.94	-1,117,900,708.35
合 计	2,862,473,965.40	4,491,349,874.12

69. 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	本期金额	上期金额
往来款及其他	2,678,477,355.89	2,323,975,440.82
收到的政府补助	1,292,316,060.33	934,481,655.53
利息收入	195,096,576.10	244,164,408.34
收回受限的货币资金	239,922,184.94	270,261,469.81
退回的保证金及押金等	208,587,526.46	252,091,940.95
补偿款	50,252,521.00	79,520,000.00
代收代付款	61,610,504.43	21,215,709.67
其他	1,148,063,934.56	369,531,311.98

合 计	5,874,326,663.71	4,495,241,937.10
-----	------------------	------------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用类支出	3,016,905,341.53	2,289,668,667.07
往来款	2,357,356,508.07	2,062,120,173.38
支付保证金及押金等	532,281,433.25	1,283,701,870.83
支付受限货币资金	395,077,202.22	224,413,605.74
代收代付款	199,312,796.58	42,844,507.92
捐赠支出	796,643.39	35,100,000.00
其他	32,567,089.79	10,681,967.83
合 计	6,534,297,014.83	5,948,530,792.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	88,281,171.53	978,199,709.54
收到碳排放权交易款	23,133,521.03	22,673,099.39
工程项目押金	119,700,000.00	
退回土地采购款	60,715,518.26	
其他	85,731,834.01	32,177,828.93
合 计	377,562,044.83	1,033,050,637.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	500,000.00	614,354,847.00
支付碳排放权交易款	38,353,211.76	55,928,825.79
预付购买股权保证金		55,050,000.00
其他股东撤资款	881,859,607.84	
其他		10,004.95
合 计	920,712,819.60	725,343,677.74

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府专项债	4,081,000,000.00	1,700,000,000.00
往来款	262,525,823.00	154,996,650.00
固定资产抵押融资	44,032,088.61	48,000,000.00
跨币种利率互换合约收到的利息	6,316,048.60	19,979,716.07
拆入资金	162,444,163.44	
票据贴现	172,403,310.85	
其他		1,600,000.00

合 计	4,728,721,434.50	1,924,576,366.07
-----	------------------	------------------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还融资租赁款	1,232,394,434.91	938,598,543.55
支付融资手续费	66,163,388.21	70,865,977.58
借款及利息	244,134,113.85	30,000,000.00
往来款及其他	45,543,888.89	1,648,061.20
收购子公司少数股东股权	138,165,060.00	
租赁付款额		11,885,197.66
其他		4,000,000.00
合 计	1,726,400,885.86	1,056,997,779.99

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	17,672,170,940.82	25,860,646,375.07
加：资产减值准备	400,656,055.83	1,389,066,650.36
信用减值损失	131,172,459.75	211,125,216.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,332,586,300.69	7,384,411,112.63
使用权资产摊销	1,090,720,263.73	947,728,720.33
无形资产摊销	669,705,531.23	436,906,669.65
长期待摊费用摊销	22,547,713.60	7,982,812.45
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）	-46,361,959.89	-54,289,381.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	268,257,314.18	523,761,894.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-162,606,937.74	-19,687,046.50
财务费用（收益以“－”号填列）	3,256,583,508.43	3,164,664,480.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-834,567,603.02	-686,836,541.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-828,717,208.17	-991,593,866.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	26,224,410.35	-91,051,037.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,517,888,479.81	-10,904,016,053.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,447,185,240.20	-26,845,103,385.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,364,939,719.08	27,343,970,540.54
受限制的货币资金增加		-33,952,036.18

补充资料	本期金额	上期金额
其他	637,662.58	-80,531,083.26
经营活动产生的现金流量净额	37,398,874,451.44	27,563,204,040.68
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	7,830,022,192.26	6,655,307,157.58
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	30,595,861,180.01	48,523,930,574.88
减: 现金的期初余额	48,523,930,574.88	26,335,297,274.77
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	-17,928,069,394.87	22,188,633,300.11

(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	30,595,861,180.01	48,523,930,574.88
其中: 库存现金	2,275,003.53	1,312,924.93
可随时用于支付的银行存款	30,583,502,611.76	48,519,014,204.95
可随时用于支付的其他货币资金	10,083,564.72	3,603,445.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	30,595,861,180.01	48,523,930,574.88

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	1,423,696,600.87	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他、土地复垦及环境治理保证金、用于担保的定期存款或通知存款银行承兑汇票保证金、信用证保证金、农民工工资保证金、定期存单质押、定期存单计提利息、法院冻结等
应收票据	163,897,548.76	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
应收款项融资	138,721,824.51	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
固定资产	710,615,850.64	借款抵押
无形资产	35,826,825.55	借款抵押
其他权益工具投资	749,335,202.07	质押
其他流动资产	38,760,000.00	质押
存货	1,378,657,261.46	用于抵押贷款
合 计	4,639,511,113.86	

六、合并范围的变更

子公司名称	2022 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
烟台北极星国有控股有限公司	否	是	处置股权
烟台丰鼎实业投资合伙企业（有限合伙）	是	否	新设

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
烟台北极星钟表(集团)有限公司	62,446,600.00	60%	山东产权交易中心挂牌	2022/7/31	文件	28,678,964.93	40%	19,807,754.09	36,986,223.89	17,178,469.80	按挂牌价确定	

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	泰和新材集团股份有限公司	烟台	烟台	制造业	26.50		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	100.00		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	产业园服务	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	产业园服务	57.14		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	烟台黄渤海投资发展集团有限公司	烟台	烟台	土地管理业	61.54		投资设立

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	
18	烟台同聚私募(投资)基金管理有限责任公司	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	100.00		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	产业园服务	100.00		投资设立
21	山东碳中和发展集团有限公司	烟台	烟台	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	烟台丰鼎实业投资合伙企业(有限合伙)	烟台	烟台	服务业	10.18		投资设立
24	香港丰盛国际控股有限公司	香港	香港	服务业	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		23.44	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	12,729,337,546.25	6,154,954,930.00	60,256,409,034.77
泰和新材集团股份有限公司	73.50	341,521,909.79	272,075,894.00	2,982,687,026.35
万华实业集团有限公司	60.503	275,550,711.19		3,312,339,026.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学集团股份有限公司	51,532,428,079.77	149,310,770,795.38	200,843,198,875.15	95,017,175,827.14	24,489,035,386.57	119,506,211,213.71
泰和新材集团股份有限公司	4,056,447,744.43	5,976,686,569.35	10,033,134,313.78	4,002,505,448.12	1,427,661,701.98	5,430,167,150.10
万华实业集团有限公司	2,508,016,293.90	3,715,476,165.49	6,223,492,459.39	370,197,201.22	378,626,189.84	748,823,391.06

(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	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
泰和新材集团股份有限公司	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

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	165,565,484,373.69	17,041,906,850.02	17,004,105,841.36	36,336,824,920.33
泰和新材集团股份有限公司	3,750,126,957.02	484,833,482.20	484,833,482.20	472,161,645.63

万华实业集团有限公司	1,545,865,389.02	455,433,137.52	455,706,221.90	960,935,378.99
------------	------------------	----------------	----------------	----------------

(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	145,537,817,628.55	25,039,430,673.89	24,188,456,474.72	27,922,292,184.74
泰和新材集团股份有限公司	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

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						
AW Shipping Limited	阿联酋	阿布扎比	服务业		50	权益法核算
二、联营企业						
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	权益法核算
福建省东南电化股份有限公司(注2)	中国	福州市	制造业		49	权益法核算
华陆工程科技有限责任公司(注3)	中国	西安市	服务业		30	权益法核算
国能(福州)热电有限公司(注4)	中国	福州市	电力热力生产		30	权益法核算
江苏河海新能源技术发展有限公司(注5)	中国	常州市	制造业		30	权益法核算
浙江宝万碳纤维有限公司(注6)	中国	绍兴市	制造业		49	权益法核算
华能(龙口)新能源科技发展有限公司(注7)	中国	烟台市	制造业		20	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, 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, 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2: 万华化学本年对福建省东南电化股份有限公司增资人民币168,315,000.00, 增资后持股比例保持不变。增资后福建省东南电化股份有限公司注册资本人民币1,343,500,000.00元, 万华化学出资人民币838,150,818.96元。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, 本公司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3: 万华化学持有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。

注 4: 万华化学子公司万融新材料持有国能(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 5: 河海新能源发展(烟台)有限公司注册资本为人民币 600,000,000.00 元, 万华化学认缴出资人民币 294,000,000.00 元, 持股比例 49%, 实际出资人民币 294,000,000.00 元。根据公司章程, 董事会由 5 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 6: 浙江宝万碳纤维有限公司注册资本为人民币 850,000,000.00 元, 本公司认缴出资人民币 416,500,000.00 元, 持股比例 49%, 实际出资人民币 416,500,000.00 元。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中本公司委派 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: 华能(龙口)新能源科技发展有限公司注册资本为人民币 1,964,790,200.00 元, 本公司子公司万华国际认缴出资人民币 392,958,040.00 元, 持股比例 20%, 实际出资人民币 324,800,000.00 元。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中万华国际委派 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。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	AW Shipping Limited	AW Shipping Limited
流动资产	58,317,898.60	27,188,632.65
其中: 现金和现金等价物	37,793,547.10	25,880,354.22
非流动资产	2,509,025,734.59	1,170,749,545.61
资产合计	2,567,343,633.19	1,197,938,178.26
流动负债	472,603,651.80	10,593,074.75
非流动负债	1,312,046,504.20	247,795,957.88
负债合计	1,784,650,156.00	258,389,032.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	782,693,477.19	939,549,145.63
按持股比例计算的净资产份额	391,346,738.61	469,774,572.82
调整事项		
—商誉		

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	AW Shipping Limited	AW Shipping Limited
--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	391,346,738.61	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
营业收入	127,942,605.33	31,631,007.12
财务费用	28,000,350.68	926,402.58
所得税费用		
净利润	27,883,338.40	13,282,091.62
终止经营的净利润		
其他综合收益	-3,398,009.88	-13,952,799.02
综合收益总额	24,485,328.52	-670,707.40
本年度收到的来自合营企业的股利	6,640,794.42	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额						
	江苏河海新能源技术发展有限公司	浙江宝万碳纤维有限公司	华能(龙口)新能源科技发展有限公司	烟台港万华工业园码头有限公司	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	820,685,860.30	777,152,427.84	325,163,855.57	330,670,747.67	702,912,768.17	8,742,576,120.09	465,307,945.98
非流动资产	1,679,270,679.28	136,875,935.92	21,518,344.44	2,403,931,224.94	2,354,610,398.06	1,753,632,209.44	2,671,266,455.96
资产合计	2,499,956,539.58	914,028,363.76	346,682,200.01	2,734,601,972.61	3,057,523,166.23	10,496,208,329.53	3,136,574,401.94
流动负债	269,687,967.00	61,792,431.28	21,882,200.01	474,657,012.27	608,856,561.18	7,920,699,663.59	1,229,479,410.43
非流动负债	624,530,194.85			442,217,163.80	563,312,571.39	671,421,619.78	156,821,018.48
负债合计	894,218,161.85	61,792,431.28	21,882,200.01	916,874,176.07	1,172,169,132.57	8,592,121,283.37	1,386,300,428.91
少数股东权益	335,371,334.35					140,744,217.69	
归属于母公司股东权益	1,270,367,043.38	852,235,932.48	324,800,000.00	1,817,727,796.54	1,885,354,033.66	1,763,342,828.47	1,750,273,973.03
按持股比例计算的净资产份额	381,110,113.01	417,595,606.92	64,960,000.00	908,863,898.27	923,823,476.49	529,002,848.54	525,082,191.91
调整事项							
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他							
对联营企业权益投资的账面价值	596,826,853.45	417,595,606.92	324,800,000.00	908,863,898.27	923,823,476.49	529,002,848.54	525,082,191.91
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	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	168,430,563.94	53,673.83		539,702,047.36	940,234,302.94	6,956,880,158.20	3,133,080,462.69

项目	期末余额/ 本期发生额						
	江苏河海新能源技术发展有限公司	浙江宝万碳纤维有限公司	华能(龙口)新能源科技发展有限公司	烟台港万华工业园码头有限公司	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
净利润	-10,577,155.15	2,235,932.48		166,976,320.34	107,026,132.54	303,005,798.47	85,677,242.20
终止经营的净利润							
其他综合收益						-1,519,793.42	
综合收益总额	-10,577,155.15	2,235,932.48		166,976,320.34	107,026,132.54	301,456,005.05	85,677,242.20
本年度收到的来自联营企业的股利						63,675,000.00	

(续表)

项目	期初余额/ 上期发生额			
	烟台港万华工业园码头有限公司	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	109,214,689.42	968,504,618.52	5,776,789,554.23	408,578,652.15
非流动资产	3,125,784,059.53	1,475,598,640.69	1,975,882,593.45	2,670,058,347.30
资产合计	3,234,998,748.95	2,444,103,259.21	7,752,672,147.68	3,078,636,999.45
流动负债	274,414,961.70	811,440,757.37	5,300,137,398.39	1,179,620,781.58
非流动负债	1,309,832,311.05	197,315,035.79	649,911,085.08	234,419,487.04
负债合计	1,584,247,272.75	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	1,650,751,476.20	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	825,375,738.10	703,320,258.36	502,732,419.00	499,379,019.25
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	825,375,738.10	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	不适用
营业收入	562,206,892.05	643,106,045.91	6,282,791,513.43	903,525,253.37
净利润	166,659,117.54	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	166,659,117.54	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	与本企业关系
福建省东南电化股份有限公司	子公司联营企业
国能(福州)热电有限公司	子公司联营企业
河海新能源发展(烟台)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
江苏乐橘云途科技有限公司	子公司联营企业
林德气体(烟台)有限公司	子公司联营企业
宁夏泰极纸业有限责任公司	子公司联营企业
上海乐橘科技有限公司	子公司联营企业
万华晟达(山东)交通科技有限公司	子公司联营企业
万华禾香生态科技股份有限公司	子公司联营企业
万华新材料有限公司	子公司联营企业
烟台港万华工业园码头有限公司	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
烟台泰广德电气设备安装有限公司	子公司联营企业
烟台泰和时尚科技有限公司	子公司联营企业
烟台万华氯碱有限责任公司	子公司联营企业
烟台海鸥表业有限公司	原子公司联营企业
AW Shipping Limited	子公司合营企业
宁波榭北热电有限公司	子公司合营企业
烟台丰达投资产业发展投资有限公司	子公司合营企业
中粮制桶(烟台)有限公司	子公司合营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台泰和工程材料有限公司	原子公司合营企业
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	二级子公司联营企业
青岛达能环保设备股份有限公司	二级子公司联营企业
烟台东德实业有限公司	二级子公司联营企业
烟台卡贝欧换热器有限公司	二级子公司联营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	二级子公司联营企业
北京电控智慧能源股份有限公司	三级子公司联营企业
广州冰轮高菱节能科技有限公司	三级子公司联营企业
临沂智慧新能源科技有限公司	三级子公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台北极星智能科技有限公司	联营公司的子公司
烟台万华超纤股份有限公司	子公司参股公司
湖南万华生态板业有限公司	子公司联营企业的子公司
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
上海乐橘新生资源再生科技有限公司	子公司联营企业的子公司
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
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(公安县)有限责任公司	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
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	子公司联营企业的子公司
万华禾香板业(兰考)有限责任公司	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
万华禾香供应链管理(信阳)有限公司	子公司联营企业的子公司
万华建筑科技(烟台)有限公司	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
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
万华节能科技集团股份有限公司	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
烟台万华成达化学有限公司	子公司联营企业的子公司
烟台万华电子材料有限公司	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
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
烟台万华新材料技术有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏格林兰德环保科技有限公司	二级子公司参股公司
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	二级子公司联营企业的子公司
烟台华力热电供应有限公司	二级子公司联营企业的子公司
济南神华制冷设备有限公司	三级子公司高管控股企业
神华换热设备（临沂）有限公司	三级子公司高管控股企业

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	740,376.98	
福建省东南电化股份有限公司	购买商品	401,126,146.76	534,961,870.02
广州冰轮高菱节能科技有限公司	购买商品/接受劳务	15,131,359.11	12,163,377.09
国能(福州)热电有限公司	购买商品	845,418.40	
华陆工程科技有限责任公司	购买商品/接受劳务	423,978,646.19	518,479,062.38
济南神华制冷设备有限公司	购买商品/接受劳务	2,592,318.58	1,582,442.55
江苏乐橘云途科技有限公司	购买商品	65,504.59	
林德气体(烟台)有限公司	购买商品/接受劳务	919,700,693.69	759,439,633.88
临沂智慧新能源科技有限公司	购买商品/接受劳务		2,874,782.82
宁波榭北热电有限公司	购买商品	153,351,744.66	98,449,610.08
宁夏格林兰德环保科技有限公司	购买商品/接受劳务	2,331,501.18	443,119.25
宁夏泰极纸业有限责任公司	购买商品	47,710,664.66	12,829,802.06
青岛达能环保设备股份有限公司	购买商品	141,594.79	198,601.76
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	购买商品/接受劳务	73,117,834.86	77,547,181.29
陕西诚信建设监理有限责任公司	购买商品	22,064,391.16	11,253,023.22
上海乐橘新生资源再生科技有限公司	购买商品/接受劳务	1,654,969.92	
上海乐橘云果包装技术有限公司	购买商品/接受劳务	31,269,194.23	30,403,247.82
神华换热设备（临沂）有限公司	购买商品/接受劳务	611,637.17	1,171,464.60
万华建筑科技有限公司	购买商品	10,406,041.68	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	226,441,973.11	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	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	购买商品/接受劳务	426,198,815.61	440,229,688.17
烟台华力热电供应有限公司	购买商品/接受劳务	9,443,541.97	11,266,769.43
烟台卡贝欧换热器有限公司	购买商品	71,713,117.70	70,216,750.12
烟台泰广德电气设备安装有限公司	接受劳务	4,496,626.44	1,964,825.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台泰和工程材料有限公司	购买商品		4,369,253.14
烟台泰和时尚科技有限公司	购买商品	269,705.89	
烟台万华成达化学有限公司	购买商品/接受劳务	29,784.07	
烟台万华非织造布有限公司	购买商品/接受劳务	1,105,869.20	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	2,445,122.96	1,070,906.88
烟台万华氯碱有限责任公司	购买商品/接受劳务	2,673,910.54	3,132,214.93
烟台现代冰轮重工有限公司	购买商品	287,460.96	203,430.96
中化学华陆新材料有限公司	购买商品/接受劳务	267,457.80	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
北京电控智慧能源股份有限公司	销售商品	805,309.73	939,823.00
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品	176,991.15	629,646.02
福建省东南电化股份有限公司	销售商品和提供劳务	216,917,109.72	181,105,769.15
广州冰轮高菱节能科技有限公司	销售商品	433,628.32	2,079,646.02
河海新能源发展(烟台)有限公司	销售商品和提供劳务	1,895,109.57	
湖南万华生态板业有限公司	销售商品	5,814,230.07	8,126,973.45
华陆工程科技有限责任公司	销售商品和提供劳务	8,859.29	
济南神华制冷设备有限公司	销售商品	12,300.88	1,138.05
林德气体(烟台)有限公司	销售商品和提供劳务	798,714,817.02	683,710,516.44
临沂智慧新能源科技有限公司	销售商品	883,505.05	1,056,751.84
宁波榭北热电有限公司	销售商品和提供劳务	625,660,193.02	526,199,362.27
宁夏泰极纸业有限责任公司	销售商品	74,746.39	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品	12,533,949.56	20,660,160.62
铜陵万华禾香板业有限公司	销售商品	23,578,209.60	58,625,422.54
万华晟达(山东)交通科技有限公司	销售商品和提供劳务	6,764,601.76	
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	销售商品	60,018,360.67	77,878,046.32
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	销售商品	25,089,065.02	55,979,068.71
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	销售商品	18,838,543.68	58,779,028.65
万华禾香板业(兰考)有限责任公司	销售商品	7,815,185.86	
万华禾香板业(韶关)有限公司	销售商品	334,513.27	318,584.07
万华禾香供应链管理(信阳)有限公司	销售商品	94,892,292.06	
万华建筑科技有限公司	销售商品	38,584.08	27,438.25
万华节能(烟台)环保科技有限公司	销售商品	1,447,389.38	
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品	62,485,779.68	17,932,811.19
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品	207,529,940.76	231,633,544.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品	73,175,860.36	379,708,375.90
万华新材料有限公司	销售商品	7,417,917.07	7,718,582.16
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
烟台东德实业有限公司	提供劳务		23,962.26
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品和提供劳务	2,528,273.63	2,554,949.10
烟台冀东润泰建材有限公司	销售商品和提供劳务	13,737,247.68	16,476,858.04
烟台卡贝欧换热器有限公司	销售商品	4,946,504.04	81,165.98
烟台泰和工程材料有限公司	销售商品		24,348.88
烟台泰和时尚科技有限公司	销售商品	19,248,367.36	
烟台万华成达化学有限公司	销售商品和提供劳务	3,381,550.85	695,096.05
烟台万华电子材料有限公司	销售商品	66,568.31	
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品和提供劳务		10,000.00
烟台万华新材料技术有限公司	销售商品	58,407.08	
烟台现代冰轮重工有限公司	销售商品	3,164,093.08	6,640,877.10
中粮制桶(烟台)有限公司	销售商品和提供劳务	171,351,624.87	68,124,240.13

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：

本集团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	管廊、土地	2,768,339.22	5,686,065.60
宁波榭北热电有限公司	房屋、管廊、土地	1,061,066.48	780,866.81
宁夏泰极纸业有限责任公司	房屋	1,815,818.64	605,272.88
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	房屋	164,358.50	328,717.00
烟台港万华工业园码头有限公司	房屋	207,142.96	181,585.93
烟台经海海洋渔业有限公司	设备		5,167,050.02
烟台泰和工程材料有限公司	房屋		737,884.04
烟台万华成达化学有限公司	管廊	256,903.12	

本集团作为承租方经营租赁情况：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海乐橘云果包装技术有限公司	托盘	4,256.64							
宁波德北热电有限公司	管道	4,837.71	4,837.71						
AW Shipping Limited	船舶			136,251,457.37	31,573,016.54	26,574,693.63	7,223,316.98	2,474,526,623.95	631,715,505.11
烟台海鹏农业有限公司	厂房		1,064,690.24						
烟台北极星智能科技有限公司	厂房		344,554.45						

(3) 关联担保情况：

本集团作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已到期还本付息
万华实业集团有限公司	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
万华实业集团有限公司	万华新材料有限公司	107,815,600.00	2021/2/1	2023/1/31	否
万华化学集团股份有限公司	烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	451,613,163.80	2022/9/28	2027/11/12	否
万华化学集团股份有限公司	福建省东南电化股份有限公司（注2）	242,793,668.92	2022/7/1	2024/6/30	否
万华化学集团股份有限公司	福建省东南电化股份有限公司（注2）	158,000,000.00	2022/11/16	2030/11/16	否
万华化学集团股份有限公司	福建省东南电化股份有限公司（注2）	168,261,924.00	2022/7/1	2024/6/30	否

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

注2：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。该反担保的金额与万华化学担保总额一致。

(4) 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
烟台丰达投资产业发展投资有限公司	78,375,000.00	2022/3/16	无固定期限	
拆出				
烟台冀东润泰建材有限公司	35,020,000.00	2021/9/6	2022/9/6	已回收

(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
烟台港万华工业园码头有限公司	购买固定资产	717,326,043.54	49,846,971.00
万华化学集团股份联营公司	购买土地		156,689,975.52

(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	借款及委托贷款利息收入	9,042,843.77	11,936,740.28
宁夏泰极纸业有限责任公司	提供服务	71,440.00	7,890.00
烟台泰和工程材料有限公司	提供综合服务		435,538.32
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

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额
		账面余额	坏账准备	
预付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司			3,047,527.20
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	8,033,506.22		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
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	268,954,540.89		82,891,664.46
预付款项	青岛达能环保设备股份有限公司	2,056,430.60		
预付款项	万华建筑科技（烟台）有限公司			723,092.29
应收账款	宁波榭北热电有限公司	35,687,074.17	898,254.48	72,340,242.32
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	万华晟达(山东)交通科技有限公司	1,461,600.00	29,232.00	
应收账款	烟台万华成达化学有限公司	24,952.25	3,919.03	
应收账款	福建省东南电化股份有限公司	63,849,004.59	6,416,583.83	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	万华节能科技(烟台)有限公司	5,046,586.03	881,645.65	
应收账款	万华节能科技集团股份有限公司	31,200.00	624.00	
应收账款	烟台泰和时尚科技有限公司	289,534.65	14,476.73	
应收账款	宁夏泰极纸业有限责任公司			156,590.26
应收账款	烟台泰和工程材料有限公司			92,047.00
应收账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	70,500.00	3,525.00	470,000.00
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司			5,455,229.61
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司	98,600.00	4,930.00	506,564.60
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	70,000.00	3,500.00	652,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额
		账面余额	坏账准备	
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
应收账款	烟台海鸥表业有限公司			95,988.30
应收票据	山东华商亿源制冷空调工程有限公司			358,301.52
应收款项融资	宁夏泰极纸业有限责任公司			650,000.00
一年内到期的非流动资产	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	84,032,540.31	84,032,540.31
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	烟台泰和时尚科技有限公司	13,900.00		
其他应收款	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会	5,368,600.00		5,368,600.00
其他流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司			21,500,000.00
其他非流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司	129,000,000.00		172,000,000.00

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	青岛达能环保设备股份有限公司	39,823.01	39,823.01
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	2,138,296.46	365,531.86
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	烟台泰广德电气设备安装有限公司	2,242.48	
合同负债	烟台现代冰轮重工有限公司	1,553,569.91	
合同负债	福建省东南电化股份有限公司	427,479.49	
合同负债	湖南万华生态板业有限公司	4,814.16	3,303,115.04
合同负债	铜陵万华禾香板业有限公司		195,553.31
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	万华禾香板业(怀远)有限责任公司		15,633.30
合同负债	万华禾香板业(荆门)有限责任公司		190,892.97
合同负债	万华禾香板业(兰考)有限责任公司	3,398.23	
合同负债	万华禾香供应链管理(信阳)有限公司	4,328,345.12	
合同负债	万华建筑科技(烟台)有限公司		6,283.18

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	万华节能科技(烟台)有限公司	314,457.52	
合同负债	万华节能科技集团股份有限公司	7,280,860.87	85,968.63
合同负债	万华生态科技(烟台)有限公司	1,043,224.11	4,993,080.92
合同负债	万华新材料有限公司	222,730.09	342,101.77
合同负债	烟台港万华工业园码头有限公司	49.83	26.73
合同负债	烟台冀东润泰建材有限公司	322,725.27	534,084.77
合同负债	烟台万华成达化学有限公司	861,278.24	1,522,725.13
合同负债	烟台万华电子材料有限公司	6,537.17	
合同负债	中粮制桶(烟台)有限公司	8.86	472,379.35
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	青岛达能环保设备股份有限公司	5,176.99	5,176.99
其他流动负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	277,978.54	47,519.14
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	烟台现代冰轮重工有限公司	201,964.09	
其他应付款	烟台丰达投资产业发展投资有限公司	78,375,000.00	
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	烟台泰广德电气设备安装有限公司	20,060.00	20,060.00
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	河海新能源发展(烟台)有限公司	1,000.00	
其他应付款	华陆工程科技有限责任公司	825,528.84	89,764.84
其他应付款	江苏乐橘云途科技有限公司	50,000.00	
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	972,200.00	973,100.00
其他应付款	宁波榭北热电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	青岛达能环保设备股份有限公司	20,000.00	
其他应付款	陕西诚信建设监理有限责任公司	253,510.00	25,850.00
其他应付款	上海乐橘科技有限公司	300.00	300.00
其他应付款	上海乐橘云果包装技术有限公司	1,200.00	1,200.00
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	万华建筑科技有限公司	321,200.00	
其他应付款	万华节能(烟台)环保科技有限公司	14,950.00	14,550.00
其他应付款	万华新材料有限公司	100.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	烟台港万华工业园码头有限公司	621,650.00	50.00
其他应付款	烟台万华节能工程科技有限公司	8,150.00	7,650.00
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	1,640.00	796.68
其他应付款	中化学华陆新材料有限公司	100,000.00	
其他应付款	中粮制桶(烟台)有限公司	3,200.00	2,800.00
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	烟台海鸥表业有限公司		15,765.75
应付票据	济南神华制冷设备有限公司	1,700,000.00	760,000.00
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司	25,202,299.00	55,398,306.88
应付账款	北京电控智慧能源股份有限公司		132,334.85
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	3,206,270.05	457,240.38
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	72,700.00	408,690.26
应付账款	临沂智慧新能源科技有限公司	999,431.68	1,090,257.37
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	宁夏泰极纸业有限责任公司	10,411,926.30	4,115,936.24
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	7,000,472.50	2,688,990.83
应付账款	神华换热设备(临沂)有限公司		269,000.00
应付账款	烟台北极星智能科技有限公司		19,115.78
应付账款	烟台海鸥表业有限公司		3,791.10
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	54,783.99	80,726.93
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	20,682,177.00	23,563,777.08
应付账款	烟台泰广德电气设备安装有限公司	783,049.68	1,258,968.76
应付账款	烟台泰和时尚科技有限公司	37,036.41	
应付账款	烟台现代冰轮重工有限公司		166,705.30
应付账款	福建省东南电化股份有限公司	109,143,630.90	98,227,998.19
应付账款	华陆工程科技有限责任公司	252,514,146.37	148,000,427.02
应付账款	江苏乐橘云途科技有限公司	73,037.61	
应付账款	林德气体(烟台)有限公司	54,968,832.05	11,224,994.58
应付账款	宁波榭北热电有限公司	31,459,108.48	12,193,239.18
应付账款	青岛达能环保设备股份有限公司	577,795.55	224,420.00
应付账款	陕西诚信建设监理有限责任公司	3,810,697.68	2,390,608.42
应付账款	上海乐橘新生资源再生科技有限公司	2,317,603.36	
应付账款	上海乐橘云果包装技术有限公司	2,399,436.40	6,638,137.44

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	万华建筑科技(烟台)有限公司		1,901,047.15
应付账款	万华建筑科技有限公司	2,131,488.65	
应付账款	万华节能(烟台)环保科技有限公司	13,234,230.53	12,887,016.91
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	80,472,910.98	17,135,670.15
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	3,007,670.95	641,534.10
应付账款	烟台万华节能工程科技有限公司	1,363,302.76	2,444,036.71
应付账款	中化学华陆新材料有限公司		15,373.65
预收账款	烟台海鸥表业有限公司		32,237.23

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 子公司万华化学资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：千元

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	27,596,729	27,960,093
对外投资承诺	246,015	91,517
合 计	27,842,744	28,051,610

(2) 子公司泰和新材已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司泰和新材已签订但未支付的约定大额发包合同 88,367.81 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 本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2022年12月31日，国丰集团对外担保余额为344,084,814.22元。

(2) 子公司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451,613,163.80元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于2027年11月12日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为万华化学就上述担保提供反担保。截至2022年12月31日，未发生重大担保责任。

(3) 子公司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1,400,000,000.00元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于2030年11月16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万华化学就上述担保提供反担保。截至2022年12月31日，未发生重大担保责任。

(4) 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。

3.截至2022年12月31日,本集团无其他应披露而未披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

子公司泰和新材非公开发行股份

经中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2022]1684号《关于核准烟台泰和新材料股份有限公司非公开发行股票批复》核准,泰和新材获准非公开发行股份不超过205,318,350股。根据投资者认购情况,本次非公开发行股票的价格为18.70元/股,发行数量为159,730,481股,均为现金认购。泰和新材于2023年1月12日完成本次非公开发行,总股本变更为人民币86,293.50万股。

十一、其他需要说明事项

本集团上期数系经天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)所出具的天圆全审字[2022]第001325号审计报告已审财务报表数据。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,124,726.36	
其他应收款	25,781,626,637.76	19,608,682,849.48
合 计	25,782,751,364.12	19,608,682,849.48

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	7,332,798,662.85	11,835,192,938.63
1 至 2 年	11,042,379,522.42	4,170,061,256.10
2 至 3 年	3,905,698,881.10	772,263,176.85
3 至 4 年	772,262,176.85	359,750,411.20
4 至 5 年	262,050,411.20	
5 年以上	2,466,436,983.34	2,471,415,066.70
合 计	25,781,626,637.76	19,608,682,849.48

(2) 其他应收款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	2,695,125,888.05	2,792,218,288.05
借款	23,086,349,267.85	16,816,350,771.43
保证金及押金	112,690.00	113,790.00
其他	38,791.86	
合 计	25,781,626,637.76	19,608,682,849.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
单位三十一	借款	20,251,520,000.00	1 年以内 6,838,100,000.00, 1-2 年 9,525,360,000.00, 2-3 年 3,888,060,000.00	78.55	
单位三十二	往来款	2,400,027,465.00	5 年以上	9.31	
单位三十三	借款	1,130,679,267.85	1 年以内 457,158,067.25, 1-2 年 673,521,200.60	4.39	
单位三十四	借款	760,000,000.00	1-2 年	2.95	
单位三十五	借款	740,000,000.00	3-4 年	2.87	
合 计		25,282,226,732.85		98.07	

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,119,123,724.86	1,213,590,601.35	8,979,820.96	15,323,734,505.25
对合营企业投资				
对联营企业投资	149,428,765.50	68,877,270.51	36,595,710.98	181,710,325.03
小 计	14,268,552,490.36	1,282,467,871.86	45,575,531.94	15,505,444,830.28
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	14,268,552,490.36	1,282,467,871.86	45,575,531.94	15,505,444,830.28

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资	期初余额	本期增减变动							期末	减值准备期末余额
	成本		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合 计	147,813,120.96	149,428,765.50	58,279,391.79	34,502,179.00	8,482,109.76		2,115,768.96	2,093,531.38		181,710,325.03	
二、联营企业	147,813,120.96	149,428,765.50	58,279,391.79	34,502,179.00	8,482,109.76		2,115,768.96	2,093,531.38		181,710,325.03	
烟台国信睿丰资产管理有限公司	34,000,000.00	44,077,306.74			2,234,381.48					46,311,688.22	
山东烟台登瀛资产管理有限公司	102,000,000.00	104,616,914.23			11,064,481.86			2,093,531.38		113,587,864.71	
烟台业达科技创新有限公司	833,300.00	734,544.53		734,544.53							
烟台北极星钟表(集团)有限公司	8,979,820.96		56,279,391.79	33,767,635.07	-4,819,771.69		2,115,768.96			19,807,754.09	
烟台生物医药健康产业发展有限公司(有限合伙)	2,000,000.00		2,000,000.00		3,018.01					2,003,018.01	

3. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	289,060,767.10	
其他应付款	2,400,112,009.01	2,512,751,111.16
合 计	2,689,172,776.11	2,512,751,111.16

(1) 应付股利:

项 目	期末余额
普通股股利	
划分为权益工具的优先股/永续债股利	289,060,767.10
其中: 永续债股利	289,060,767.10
合 计	289,060,767.10

(2) 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	2,400,027,465.00	2,512,577,465.00
其他	84,544.01	173,646.16
合 计	2,400,112,009.01	2,512,751,111.16

(3) 按账龄披露其他应付款项

账龄结构	期末余额	
	金 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	80,544.01	
1—2 年 (含 2 年)	4,000.00	
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上	2,400,027,465.00	100.00
合 计	2,400,112,009.01	100.00

(4) 账龄超过一年的重要的其他应付款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
单位三十六	2,400,027,465.00	未达付款条件	

4. 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	1,837,860,251.66	993,273,185.47
权益法核算的长期股权投资收益	8,482,109.76	7,639,045.06
处置长期股权投资产生的投资收益	28,672,068.75	7,526,995.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益	27,348,939.27	1,065,766.76
处置交易性金融资产取得的投资收益		7,552,695.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,255,600.00	18,980,000.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	1,194,935.85	
合 计	1,925,813,905.29	1,036,037,688.03

烟台国丰投资控股集团有限公司

二〇二三年四月二十八日





统一社会信用代码
913701000611889323

营业执照

(副本)

1-1



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

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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

出资额 壹仟伍佰零伍万元整

成立日期 2013 年 04 月 23 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关



证书序号: 0011555

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所: 济南市历下区文化东路59号证业大厦

组织形式: 特殊普通合伙

37010001

执业证书编号:

批准执业文号: 鲁财会协字(2000)63号

批准执业日期: 2000-07-29

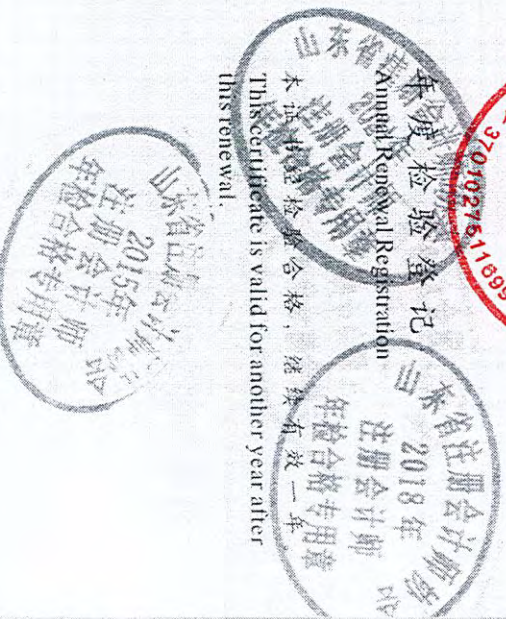




姓名	李惠丽
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1958-09-13
Date of birth	
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所
Working unit	
身份证号码	370602580913104
Identity card No.	



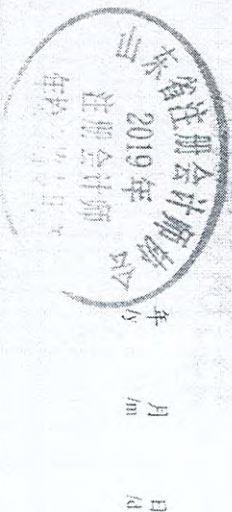
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 370500160014
No. of Certificate

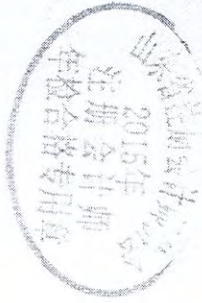
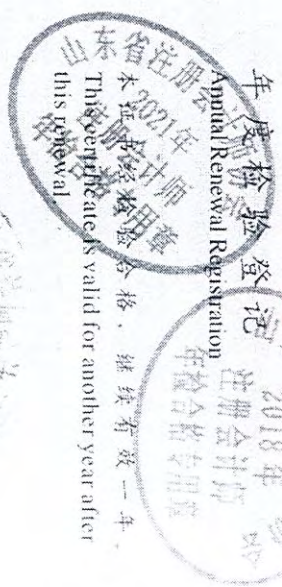
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 03 月 13 日
Date of Issuance





姓名 董迎春
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969-10-24
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所
Working unit
身份证号码 370625691024002
Identity card No.



证书编号: 370500160006
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: 1998 年 05 月 06 日
Date of Issuance