

烟台国丰投资控股集团有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-177



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024JNAA1B0252

烟台国丰投资控股集团有限公司

烟台国丰投资控股集团有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了烟台国丰投资控股集团有限公司（以下简称国丰集团公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国丰集团公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

国丰集团公司管理层（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集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国丰集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国丰集团公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



（本页无正文）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十九日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	五、（一）	40,718,067,072.17	34,560,549,242.54
交易性金融资产	五、（二）	2,122,130,304.78	1,853,130,655.99
衍生金融资产	五、（三）	144,365,078.41	330,103,785.90
应收票据	五、（四）	1,181,059,171.71	1,136,501,078.89
应收账款	五、（五）	16,160,241,534.01	15,655,827,536.90
应收款项融资	五、（六）	2,125,210,843.89	2,270,811,749.77
预付款项	五、（七）	2,784,341,531.50	1,854,924,318.27
其他应收款	五、（八）	5,799,270,521.78	6,347,525,496.38
其中：应收利息		1,619,955.82	32,726,903.16
其中：应收股利		9,515,345.35	2,871,490.84
存货	五、（九）	30,394,584,732.35	25,792,562,122.54
合同资产	五、（十）	669,152,935.03	543,003,671.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十一）	272,575,572.30	229,812,945.96
其他流动资产	五、（十二）	4,524,993,284.25	2,687,889,582.20
流动资产合计		106,895,992,582.18	93,262,642,186.80
非流动资产：			
债权投资	五、（十三）	682,267,095.89	454,490,917.77
其他债权投资			
长期应收款	五、（十四）	1,548,098,215.92	1,263,310,692.54
长期股权投资	五、（十五）	10,980,036,197.28	7,586,397,215.84
其他权益工具投资	五、（十六）	1,321,391,422.13	1,833,407,679.38
其他非流动金融资产	五、（十七）	11,034,894,418.93	9,754,358,332.25
投资性房地产	五、（十八）	353,381,995.14	341,031,979.45
固定资产	五、（十九）	106,922,841,218.64	84,296,719,160.18
在建工程	五、（二十）	62,002,426,353.69	43,104,674,733.17
使用权资产	五、（二十一）	8,036,097,309.03	6,812,299,051.37
无形资产	五、（二十二）	13,334,289,626.95	14,000,649,713.50
开发支出	五、（二十三）	16,546,191.27	28,866,036.05
商誉	五、（二十四）	2,971,392,030.25	2,106,105,935.88
长期待摊费用	五、（二十五）	167,011,187.89	154,582,549.22
递延所得税资产	五、（二十六）	3,318,591,337.62	2,877,412,541.18
其他非流动资产	五、（二十七）	37,059,558,522.00	31,565,580,757.72
非流动资产合计		259,749,423,122.63	206,179,887,295.50
资产总计		366,645,415,704.81	299,442,529,482.30

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）

2023年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十八）	45,723,259,712.15	48,945,174,408.87
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、（二十九）	417,214,699.29	12,488,447.80
应付票据	五、（三十）	33,549,545,093.44	13,673,199,186.14
应付账款	五、（三十一）	19,899,748,875.71	18,374,216,287.63
预收款项	五、（三十二）	3,460,881.44	17,544,508.93
合同负债	五、（三十三）	9,938,500,024.29	8,732,737,555.40
应付职工薪酬	五、（三十四）	2,660,447,183.98	2,720,150,565.16
应交税费	五、（三十五）	1,189,901,520.34	2,030,341,019.03
其他应付款	五、（三十六）	6,147,142,337.43	5,364,661,982.50
其中：应付利息			2,152,825.00
其中：应付股利		444,478,314.53	349,907,721.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十七）	14,508,165,525.24	7,435,133,421.16
其他流动负债	五、（三十八）	1,543,663,147.27	15,446,822,912.24
流动负债合计		135,581,049,000.58	122,752,470,294.86
非流动负债：			
长期借款	五、（三十九）	55,473,741,108.35	23,958,109,911.31
应付债券	五、（四十）	18,478,528,058.60	11,277,113,159.97
租赁负债	五、（四十一）	7,055,536,580.68	5,883,217,605.99
长期应付款	五、（四十二）	12,362,363,504.13	10,682,596,768.67
长期应付职工薪酬	五、（四十三）	12,626,809.17	46,865,259.32
预计负债	五、（四十四）	326,077,694.65	419,545,995.45
递延收益	五、（四十五）	2,710,929,493.06	2,074,547,090.76
递延所得税负债	五、（二十六）	1,010,271,528.56	639,921,566.62
其他非流动负债	五、（四十六）	833,702,090.96	105,783,250.30
非流动负债合计		98,263,776,868.16	55,087,700,608.39
负 债 合 计		233,844,825,868.74	177,840,170,903.25
所有者权益：			
实收资本	五、（四十七）	10,555,560,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	五、（四十八）	11,700,000,000.00	16,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		11,700,000,000.00	16,000,000,000.00
资本公积	五、（四十九）	1,577,542,707.63	1,042,057,612.96
减：库存股			
其他综合收益	五、（五十）	-884,392,157.73	-1,013,353,934.80
专项储备	五、（五十一）	11,388,558.33	10,623,669.00
盈余公积	五、（五十二）	35,374,567.93	35,374,567.93
一般风险准备		10,832,337.99	4,586,426.45
未分配利润	五、（五十三）	12,151,703,180.52	10,506,546,803.25
归属于母公司所有者权益合计		35,158,009,194.67	36,585,835,144.79
少数股东权益		97,642,580,641.40	85,016,523,434.26
所有者权益合计		132,800,589,836.07	121,602,358,579.05
负债和所有者权益总计		366,645,415,704.81	299,442,529,482.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,203,767,039.17	1,167,964,184.63
交易性金融资产			420,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）		100,238.52
应收款项融资			
预付款项		1,267,666.58	651,330.59
其他应收款	十三、（二）	29,376,428,948.58	25,782,751,364.12
其中：应收利息			
其中：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		597,888.25	8,310,763.27
流动资产合计		31,582,061,542.58	27,379,777,881.13
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	十三、（三）	22,526,809,376.28	15,505,444,830.28
其他权益工具投资		240,195,202.07	45,195,202.07
其他非流动金融资产		4,911,260,000.00	8,041,984,212.93
投资性房地产			
固定资产		152,131,340.02	141,682,977.46
在建工程		5,423,792.36	12,395,357.67
使用权资产		10,181,192.70	10,704,128.46
无形资产		2,638,941.73	2,939,563.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			515,195.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,848,639,845.16	23,760,861,467.21
资产总计		59,430,701,387.74	51,140,639,348.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		300,378,888.89	2,681,768,930.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		872,713.58	741,384.70
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,711,238.44	428,204.01
应交税费		3,361,996.21	1,518,166.58
其他应付款		2,676,967,497.95	2,689,172,776.11
其中：应付利息			
其中：应付股利		259,999,904.53	289,060,767.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,640,757,525.37	3,364,679,001.26
其他流动负债			1,253,922,602.74
流动负债合计		6,626,049,860.44	9,992,231,065.96
非流动负债：			
长期借款		13,241,750,000.00	6,474,476,692.32
应付债券		18,478,528,058.60	9,339,939,419.91
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		31,720,278,058.60	15,814,416,112.23
负 债 合 计		38,346,327,919.04	25,806,647,178.19
所有者权益			
实收资本		10,555,560,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		11,700,000,000.00	16,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		11,700,000,000.00	16,000,000,000.00
资本公积		1,238,942,393.09	488,563,684.28
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		-2,641,219,119.69	-1,385,661,709.43
所有者权益合计		21,084,373,468.70	25,333,992,170.15
负债和所有者权益总计		59,430,701,387.74	51,140,639,348.34

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

2023年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		194,952,568,107.69	200,072,283,923.70
其中：营业收入	五、（五十四）	194,952,568,107.69	200,072,283,923.70
利息收入			
保险服务收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		175,179,443,154.69	180,331,794,431.19
其中：营业成本	五、（五十四）	159,231,487,900.68	167,088,611,012.02
税金及附加	五、（五十五）	1,239,998,775.25	1,196,742,028.49
销售费用	五、（五十六）	2,895,997,185.95	2,428,194,220.22
管理费用	五、（五十七）	3,914,725,388.35	3,156,684,205.96
研发费用	五、（五十八）	5,181,140,374.08	4,332,416,209.58
财务费用	五、（五十九）	2,716,093,530.38	2,129,146,754.92
其中：利息费用		4,230,913,136.89	3,291,445,120.96
利息收入		1,666,228,863.18	1,195,186,016.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	五、（六十）	1,354,502,597.89	1,074,275,313.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（六十一）	1,581,184,506.05	832,119,053.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		811,507,972.91	474,826,982.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（六十二）	-15,749,512.14	236,493,665.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十三）	-423,679,949.94	-161,977,595.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十四）	-249,936,878.05	-414,643,914.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（六十五）	618,083.41	46,005,405.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,020,063,800.22	21,352,761,419.51
加：营业外收入	五、（六十六）	85,099,857.47	83,712,376.86
其中：政府补助			
减：营业外支出	五、（六十七）	470,478,754.10	380,210,946.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,634,684,903.59	21,056,262,849.84
减：所得税费用	五、（六十八）	2,046,111,645.93	2,904,020,115.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,588,573,257.66	18,152,242,734.08
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,386,316,747.21	2,879,277,118.95
少数股东损益		16,202,256,510.45	15,272,965,615.13
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		19,588,573,257.66	18,152,242,734.08
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		344,271,812.36	-135,498,987.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		129,355,614.43	-42,819,603.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		80,955,501.76	80,961,192.68
1.重新计量设定受益计划变动额		4,536,758.23	-1,139,679.21
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-8,533.20	-101,708.51
3.其他权益工具投资公允价值变动		76,427,276.73	82,202,580.40
（二）将重分类进损益的其他综合收益		48,400,112.67	-123,780,795.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-170,767.92	142,416.82
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-137,933,280.58	-77,976,883.11
7.外币财务报表折算差额		186,504,161.17	-45,946,329.44
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		214,916,197.93	-92,679,384.03
七、综合收益总额		19,932,845,070.02	18,016,743,747.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,515,672,361.64	2,836,457,515.90
归属于少数股东的综合收益总额		16,417,172,708.38	15,180,286,231.10
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、（四）	1,857,554.11	1,429,854.93
减：营业成本	十三、（四）		
税金及附加		1,448,024.24	1,719,980.73
销售费用			
管理费用		53,355,202.22	43,151,419.54
研发费用			
财务费用		1,144,533,640.75	936,766,249.01
其中：利息费用		1,277,388,767.04	1,089,657,897.89
利息收入		133,915,185.72	153,635,190.17
加：其他收益		26,191.61	50,260,665.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	1,554,539,817.19	1,925,813,905.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,389,634.33	8,475,213.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-155,368,600.00	
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）		201,718,095.70	995,866,776.23
加：营业外收入		635,006.48	527,703.41
减：营业外支出		1,036,040.00	732,943.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,317,062.18	995,661,536.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,317,062.18	995,661,536.25
（一）持续经营净利润		201,317,062.18	995,661,536.25
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		201,317,062.18	995,661,536.25

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

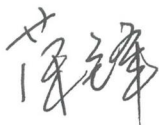
2023年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,517,047,805.88	220,257,222,560.28
收取利息、手续费及佣金的现金		10,625,711.13	7,481,339.85
收到的税费返还		4,915,813,532.91	4,960,794,937.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（六十九）	24,203,894,454.73	5,975,195,627.98
经营活动现金流入小计		252,647,381,504.65	231,200,694,465.75
购买商品、接受劳务支付的现金		179,170,172,390.07	165,748,055,816.37
客户贷款及垫款净增加额		-101,000,000.00	92,517,600.00
支付给职工及为职工支付的现金		12,089,562,066.37	9,879,334,832.68
支付的各项税费		7,956,383,508.68	10,476,639,983.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（六十九）	25,844,353,759.44	7,202,071,668.68
经营活动现金流出小计		224,959,471,724.56	193,398,619,901.26
经营活动产生的现金流量净额		27,687,909,780.09	37,802,074,564.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,452,706,298.39	24,236,467,757.10
取得投资收益收到的现金		781,588,506.25	483,619,069.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,931,149.10	143,062,362.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		109,171,580.00	4,201,840.89
收到其他与投资活动有关的现金	五、（六十九）	581,406,779.53	381,794,819.03
投资活动现金流入小计		9,987,804,313.27	25,249,145,848.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,165,553,379.86	47,416,979,058.95
投资支付的现金		10,645,690,034.28	27,263,796,266.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,549,093,731.78	192,979,319.57
支付其他与投资活动有关的现金	五、（六十九）	3,482,704,860.08	920,727,295.49
投资活动现金流出小计		67,843,042,006.00	75,794,481,940.86
投资活动产生的现金流量净额		-57,855,237,692.73	-50,545,336,092.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,003,478,328.27	10,385,799,818.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,812,970,975.80	1,220,807,318.40
取得借款收到的现金		221,192,622,703.97	126,207,035,438.42
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（六十九）	3,174,309,276.39	4,728,721,434.50
筹资活动现金流入小计		229,370,410,308.63	141,321,556,691.32
偿还债务支付的现金		174,306,774,413.86	132,427,723,661.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,671,373,243.99	12,079,852,040.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		797,598,670.91	788,233,854.29
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（六十九）	7,175,291,540.15	1,763,954,184.76
筹资活动现金流出小计		193,153,439,198.00	146,271,529,886.62
筹资活动产生的现金流量净额		36,216,971,110.63	-4,949,973,195.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,668,286.85	38,436,747.21
五、现金及现金等价物净增加额		5,971,974,911.14	-17,654,797,976.15
加：期初现金及现金等价物余额		32,934,660,421.30	50,589,458,397.45
六、期末现金及现金等价物余额		38,906,635,332.44	32,934,660,421.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司现金流量表

2023年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,102,026.73	1,448,868.97
收到的税费返还		6,479,430.25	11,005,341.13
收到其他与经营活动有关的现金		78,504,797.98	226,426,147.85
经营活动现金流入小计		87,086,254.96	238,880,357.95
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		20,472,027.58	15,973,143.25
支付的各项税费		1,519,295.10	1,025,116.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,395,917,445.10	6,982,122,036.72
经营活动现金流出小计		3,417,908,767.78	6,999,120,296.89
经营活动产生的现金流量净额		-3,330,822,512.82	-6,760,239,938.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,233,628,100.00	9,739,770,635.07
取得投资收益收到的现金		1,379,081,706.30	1,918,307,496.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,807,429,639.39	1,012,731,203.74
投资活动现金流入小计		5,420,139,445.69	12,670,809,335.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,071,166.40	80,457,431.78
投资支付的现金		4,643,363,246.72	11,809,846,170.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,122,700,000.00	412,500,000.00
投资活动现金流出小计		6,779,134,413.12	12,302,803,602.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,358,994,967.43	368,005,733.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		455,560,000.00	7,585,780,000.00
取得借款收到的现金		24,355,000,000.00	12,842,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,810,560,000.00	20,427,780,000.00
偿还债务支付的现金		11,853,650,680.55	13,211,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,915,226,333.49	2,351,240,735.65
支付其他与筹资活动有关的现金		4,316,061,008.26	7,169,910.96
筹资活动现金流出小计		19,084,938,022.30	15,569,910,646.61
筹资活动产生的现金流量净额		5,725,621,977.70	4,857,869,353.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,642.91	-444.12
五、现金及现金等价物净增加额		1,035,802,854.54	-1,534,365,296.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,162,964,184.63	2,697,329,480.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,198,767,039.17	1,162,964,184.63

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

2023年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

项	2023年度													少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											其他	小计		
	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他				
	永续债	其他													
一、上年年末余额	10,000,000,000.00	16,000,000,000.00		1,042,057,612.96	-	-1,013,353,934.80	10,623,669.00	35,374,567.93	4,586,426.45	10,506,546,803.25		36,585,835,144.79	85,016,523,434.26	121,602,358,579.05	
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、本年初余额	10,000,000,000.00	16,000,000,000.00		1,042,057,612.96		-1,013,353,934.80	10,623,669.00	35,374,567.93	4,586,426.45	10,506,546,803.25		36,585,835,144.79	85,016,523,434.26	121,602,358,579.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	555,560,000.00	-4,300,000,000.00		535,485,094.67		128,961,777.07	764,889.33		6,245,911.54	1,645,156,377.27		-1,427,825,950.12	12,626,057,207.14	11,198,231,257.02	
（一）综合收益总额						129,355,614.43				3,386,316,747.21		3,515,672,361.64	16,446,860,210.71	19,962,532,572.35	
（二）所有者投入和减少资本		-4,300,000,000.00		1,077,248,378.00			-314,888.69			-67,582,019.93		-3,290,648,530.62	-259,773,585.56	-3,550,422,116.18	
1.所有者投入的资本				459,282,665.22								459,282,665.22	3,403,741,393.44	3,863,024,058.66	
2.其他权益工具持有者投入资本		-4,300,000,000.00										-4,300,000,000.00		-4,300,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额				16,937,191.16								16,937,191.16	77,862,059.46	94,799,250.62	
4.其他				601,028,521.62			-314,888.69			-67,582,019.93		533,131,613.00	-3,741,377,038.46	-3,208,245,425.46	
（三）利润分配									6,245,911.54	-1,674,179,235.15		-1,667,933,323.61	-5,136,057,910.27	-6,803,991,233.88	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备									6,245,911.54	-6,245,911.54					
3.对所有者的分配										-1,130,673,323.61		-1,130,673,323.61	-5,136,057,910.27	-6,266,731,233.88	
4.其他										-537,260,000.00		-537,260,000.00		-537,260,000.00	
（四）所有者权益内部结转	555,560,000.00			-555,560,000.00		-393,837.36				393,837.36					
1.资本公积转增资本	555,560,000.00			-555,560,000.00											
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益						-393,837.36						393,837.36			
6.其他															
（五）专项储备							1,079,778.02					1,079,778.02	4,253,409.08	5,333,187.10	
1.本年提取							83,554,267.98					83,554,267.98	339,726,698.00	423,280,965.98	
2.本年使用							82,474,489.96					82,474,489.96	335,473,288.92	417,947,778.88	
（六）其他				13,796,716.67						207,047.78		14,003,764.45	1,570,775,083.18	1,584,778,847.63	
四、本年年末余额	10,555,560,000.00	11,700,000,000.00		1,577,542,707.63		-884,392,157.73	11,388,558.33	35,374,567.93	10,832,337.99	12,151,703,180.52		35,158,009,194.67	97,642,580,641.40	132,800,589,836.07	

法定代表人：

姜峰

主管会计工作负责人：

陈心怡

会计机构负责人：

姜



合并所有者权益变动表（续）

2023年度



编制单位：烟台投资控股集团

2022年度

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		8,628,745,746.84		697,454,674.42			-970,534,331.75	10,207,682.77	35,374,567.93	369,671.57	9,108,382,558.25	27,510,000,570.03	75,460,050,340.03	102,970,050,910.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	10,000,000,000.00		8,628,745,746.84		697,454,674.42			-970,534,331.75	10,207,682.77	35,374,567.93	369,671.57	9,108,382,558.25	27,510,000,570.03	75,460,050,340.03	102,970,050,910.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			7,371,254,253.16		344,602,938.54			-42,819,603.05	415,986.23		4,216,754.88	1,398,164,245.00	9,075,834,574.76	9,556,473,094.23	18,632,307,668.99
（一）综合收益总额								-42,819,603.05				2,879,277,118.95	2,836,457,515.90	15,180,286,231.10	18,016,743,747.00
（二）所有者投入和减少资本			7,500,000,000.00		358,775,260.93			-				8,687,478.64	7,867,462,739.57	1,531,430,399.63	9,398,893,139.20
1.所有者投入的资本														-21,982,258.32	-21,982,258.32
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					358,775,260.93							8,687,478.64	367,462,739.57	-151,732,287.19	215,730,452.38
（三）利润分配											-124,528,991.96	-1,500,154,605.32	-1,624,683,597.28	-7,205,757,098.10	-8,830,440,695.38
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.对所有者的分配												-1,000,000,000.00	-1,000,000,000.00	-7,205,757,098.10	-8,205,757,098.10
4.其他											-128,745,746.84	-495,937,850.44	-624,683,597.28		-624,683,597.28
（四）所有者权益内部结转											128,745,746.84	10,354,252.73	139,099,999.57		139,099,999.57
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他											128,745,746.84	10,354,252.73	139,099,999.57		139,099,999.57
（五）专项储备									415,986.23				415,986.23	6,504,895.69	6,920,881.92
1.本年提取									2,737,376.67				2,737,376.67	314,546,771.28	317,284,147.95
2.本年使用									2,321,390.44				2,321,390.44	308,041,875.59	310,363,266.03
（六）其他			-128,745,746.84		-14,172,322.39								-142,918,069.23	44,008,665.91	-98,909,403.32
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		16,000,000,000.00		1,042,057,612.96			-1,013,353,934.80	10,623,669.00	35,374,567.93	4,586,426.45	10,506,546,803.25	36,585,835,144.79	85,016,523,434.26	121,602,358,579.05

法定代表人：

陈峰

主管会计工作负责人：

陈世华

会计机构负责人：

段



母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：烟台烟草投资控股集团有限公司

单位：人民币元

	2023年度											
	实收资本	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	其他	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										211,058,851.17		211,058,851.17
二、本年初余额	10,000,000,000.00		16,000,000,000.00		488,563,684.28				231,090,195.30	-1,174,602,858.26		25,545,051,021.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	555,560,000.00		-4,300,000,000.00		750,378,708.81					-1,466,616,261.43		-4,460,677,552.62
（一）综合收益总额										201,317,062.18		201,317,062.18
（二）所有者投入和减少资本	-		-4,300,000,000.00		1,308,001,458.90							-2,991,998,541.10
1.所有者投入的资本					455,560,000.00							455,560,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-4,300,000,000.00									-4,300,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					852,441,458.90							852,441,458.90
（三）利润分配	-									-1,667,933,323.61		-1,667,933,323.61
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配										-1,130,673,323.61		-1,130,673,323.61
3.其他										-537,260,000.00		-537,260,000.00
（四）所有者权益内部结转	555,560,000.00				-555,560,000.00							
1.资本公积转增资本	555,560,000.00				-555,560,000.00							
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备	-											
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-2,062,750.09							-2,062,750.09
四、本年年末余额	10,555,560,000.00		11,700,000,000.00		1,238,942,393.09				231,090,195.30	-2,641,219,119.69		21,084,373,468.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：烟台国丰投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	实收资本	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	其他	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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.所有者投入的资本												
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												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他			-128,745,746.84		-11,801,495.19							-140,547,242.03
四、本年年末余额	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

法定代表人：

陈峰

主管会计工作负责人：

陈峰

会计机构负责人：

程

一、公司的基本情况

烟台国丰投资控股集团有限公司(以下简称本公司或国丰集团,在包含子公司时统称本集团)成立于2009年,为国有控股公司。本公司成立于2009年2月12日,注册资本为1,055,556.00万元,由烟台市人民政府国有资产监督管理委员会出资950,000.00万元,出资比例为90.00%;山东省财欣资产运营有限公司出资105,556.00万元,出资比例为10.00%。本公司的统一社会信用代码91370600684822338G,法定代表人:荣锋,注册地址:山东省烟台市芝罘区南大街267号,企业住所:山东省烟台市莱山区迎春大街178号正大隆泰大厦A座。

2023年8月10日,经烟台市人民政府国有资产监督管理委员会烟国资[2023]57号批复同意,本公司注册资本变更为1,055,556.00万元,其中,烟台市人民政府国有资产监督管理委员会以现金方式对本公司追加注册资本金5.00亿元;山东省财欣资产运营有限公司以现金方式对本公司追加注册资本金5,555.56万元。增资完成后,烟台市人民政府国有资产监督管理委员会出资由90.00亿元增至95.00亿元,股权占比为90%;山东省财欣资产运营有限公司出资由10.00亿元增至10.5556亿元,股权占比为10%。

本公司经营范围主要包括: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。本集团主要业务板块为股权管理、产业投资、园区运营、招商服务和市场化业务等。

本公司的控股股东及最终控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。本公司下设合规管理部、股权投资部、财务部、金融服务部等职能管理部门,子公司包括万华化学集团股份有限公司、泰和新材集团股份有限公司、烟台冰轮控股有限公司、东方电子集团有限公司等子公司。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本集团财务报告的批准报出者为董事会,批准报出日为2024年4月29日。

二、财务报表的编制基础

(一) 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,并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

(二) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(三) 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个在建工程项目年初或年末余额超过集团总资产千分之五或超过集团在建工程年初或年末余额百分之一
重要的非全资子公司	少数股东权益年末余额超过人民币350,000,000.00元
重要的合营、联营企业	长期股权投资年末余额超过人民币450,000,000.00元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,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有子公司自购买日或合并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损益,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损益。

本集团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属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中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

期的投资损益。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

(八) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,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。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

3. 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其

他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

4. 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。

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。

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

6. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,

是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

7. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(十二) 存货

1. 存货的分类:存货主要分为原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法:采用一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产与合同负债

1. 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、(十一)4.金融资产减值相关内容。

2. 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。

(十四) 与合同成本有关的资产

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金

等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(十五) 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。本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

1. 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

2. 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

(十六) 投资性房地产

本集团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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 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;但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,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

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。

(二十一) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

1. 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

2. 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费等社会保险费等,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。

(二十四) 股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十五) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十六) 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。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 优先股和永续债等金融工具的区分

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。

本集团发行的优先股和永续债等金融工具,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. 优先股和永续债等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的优先股和永续债等金融工具,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。

归类为权益工具的优先股和永续债等金融工具,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。

(二十八) 收入确认原则和计量方法

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。

(二十九) 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、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。

与资产相关的政府补助,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一定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。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。

(三十) 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业

及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 本集团作为承租人

(1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3. 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》“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”。	(1)
本公司自2023年10月25日起执行财政部2023年发布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明:

(1) 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),解释16号“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”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理,执行解释16号对本报告期内财务报表无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称“解释17号”),本公司自2023年10月25日起施行“关于售后租

回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		境内	境外
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、5%、3%	本集团匈牙利子公司适用增值税率为27%，新加坡子公司适用增值税率为8%；南非适用增值税率为14%；越南子公司适用增值税率为10%税率。
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%	不适用
房产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的3%(最高约367匈牙利福林/平方米)，房产税税率约为市场价格的3.6%(最高约2,018匈牙利福林/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匈牙利福林；化工有机废水排放：按照有机含量每公斤90匈牙利福林；废弃物填埋税费：每公斤120匈牙利福林；电：每千度310.5匈牙利福林；天然气：每千度303.8匈牙利福林；煤：每吨2,516匈牙利福林。
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
土地使用税	实际占用的土地使用面积	2-13元/平方米	不适用

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率	
		境内	境外
销售税	销售收入	不适用	马来西亚子公司根据马来西亚税法的规定缴纳销售税,税率为10%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

本集团合并范围内各公司本年适用的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
万华化学集团股份有限公司	15
万华化学集团环保科技有限公司	15
烟台辰丰投资有限公司	20
万华城发(烟台)物流服务有限公司	20
万华环保科技(蓬莱)有限公司	20
莱阳巨力运业有限公司	20
万华化学集团营养科技有限公司	20
万华化学(蓬莱)电池化学品科技有限公司	20
万华化学(宁波)有限公司	15
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	15
万华化学(广东)有限公司	15
万华化学(北京)有限公司	15
新疆巨力化学有限公司	15
新疆巨力能源有限公司	20
万华化学(香港)有限公司	16.5
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华化学(韩国)有限公司	10
万华国际(印度)有限公司	25.17
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
万华化学船运(新加坡)有限公司	17
气体船黄河有限公司	17

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率%
气体船珠江有限公司	17
气体船长江有限公司	17
万华化学印尼有限公司	22
万华化学(越南)有限公司	20
万华化学(泰国)有限公司	20
万华化学(美国)有限公司	21
万华石化美国有限公司	21
万华化学(加拿大)有限公司	38
万华化学墨西哥有限公司	30
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	34
万华化学(匈牙利)控股有限公司	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
BorsodChem Zrt.	9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft.	40
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft.	40
Wanhua Hungary Energy Materials Limited Liability Company	9
BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
Wanhua Chemical Europe Innovation S.L.	23
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
泰和新材集团股份有限公司	15
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	15

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率%
烟台泰和兴防护科技有限公司	20
烟台泰祥物业管理有限公司	20
宁夏宁东泰和新材料有限公司	15
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	15
烟台民士达特种纸业股份有限公司	15
烟台民士达先进制造有限公司	20
烟台泰和新材料销售有限公司	25
山东广瑞检测技术服务有限公司	20
烟台经纬智能科技有限公司	20
TayhoHongkong LIMITED	8.25
宁夏宁东泰和化学科技有限公司	15
烟台泰和化学有限公司	25
烟台泰和电池新材料科技有限公司	20
烟台泰和新材料智能装备有限公司	20
烟台泰和乐彩纺织科技有限公司	20
佛山泰和乐彩纺织科技有限公司	20
烟台依柯达纺织科技有限公司	20
冰轮环境技术股份有限公司	15
烟台冰轮智能机械科技有限公司	15
烟台冰轮（越南）有限公司	20
烟台冰轮节能科技有限公司	15
烟台冰轮轻合金有限公司	15
冰轮智慧新能源技术（山东）有限公司	15
山东省鲁商冰轮建筑设计有限公司	15
北京华源泰盟节能设备有限公司	15
山东神舟制冷设备有限公司	15
烟台冰轮换热技术有限公司	15
烟台冰轮冻干智能科技有限公司	15
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
山东深蓝机器股份有限公司	15
太原刚玉智能科技有限公司	15

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率%
DUNHAM BUSH INDUSTRIES SDN. BHD	24
DUNHAM BUSH SALES&SERVICES SDN. BHD	24
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL PTE LTD	17
DUNHAM-BUSH (AFRICA) PROPRIETARY LIMITED	28
DUNHAM BUSH INTERNATIONAL (CAYMAN) LIMITED	0
DUNHAM-BUSH MENA DMCC	0
DUNHAMBUSHI USA LLC	超额累进税率: 15-38
DUNHAMBUSHI VIETNAM CO. LTD	20
DUNHAM BUSH HOLDING BHD	24
DB-AIRE INDIA PRIVATE LIMITED	34.608
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	15
烟台东方智能技术有限公司	15
烟台国网中电电气有限公司	15
山东国研自动化有限公司	15
烟台东方电子玉麟电气有限公司	15
招远东方新悦能源有限公司	20
北京瑞创达电子科技有限公司	20
东方电子股份有限公司	15
烟台东方威思顿电气有限公司	15
烟台海颐软件股份有限公司	15
烟台东方电子电气有限公司	15
北京东方京海电子科技有限公司	15
东方电子印度有限公司	32
东方电子股份有限公司印度项目部	42
南京世纪东方电子有限责任公司	20
烟台东方纵横科技股份有限公司	15
烟台东方能源科技有限公司	15
广州东方电科自动化有限公司	15
广州海颐软件有限公司	15
天津东方京海电子科技有限公司	20
北京海颐软件有限公司	15

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率%
烟台东科智谷能源有限公司	20
烟台东科芝能能源科技有限公司	20
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	20
烟台东方威思顿电力设备有限公司	15
DONGFANG ELECTRONICS INTERNATIONAL ENGINEERING (HONGKONG) LIMITED	8.25
北京威思顿工程技术有限公司	20
DONGFANG ELECTRONICS POWER FC LLC	15
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 重要税收优惠

1. 企业所得税

万华化学股份有限公司(以下简称万华化学)根据山东省科学技术厅下发的“鲁科字[2024]10号-山东省2023年认定的第二批和第三批高新技术企业名单”,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202337009720),本次系原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日,税率为15%。

根据财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告2019年第60号第一条规定:对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按15%的税率征收企业所得税,有效期至2021年12月31日。财政部税务总局国家发展改革委生态环境部2023年第38号公告将上述政策执行期限延长至2027年12月31日。万华化学集团环保科技有限公司于2020年4月达到相关条件,2020年4月后减按15%的税率征收企业所得税。

万华化学(宁波)有限公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“关于宁波市2022年第一批高新技术企业备案的复函”,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202233101780)。本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日,税率为15%。

万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“关于宁波市2022年第一批高新技术企业备案的复函”,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202233102172),本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日,税率为15%。

万华化学(广东)有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省2021年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202144002399),认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日。

万华化学(北京)有限公司根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“关于对北京市认定机构2023年认定报备的第三批集成电路等领域政策试点高新技术企业进行备案的公告”,被认定为高新技术企业(证书编号:GS202311000125),本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日。

泰和新材集团股份有限公司(以下简称泰和新材)于2023年12月经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准并公示,被认定为取得高新技术企业(证书编号:GR202337003632),本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日,税率为15%。

宁夏宁东泰和新材有限公司于2022年10月经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准并公示,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202264000123),本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日,税率为15%。

烟台泰和兴材料科技股份有限公司于2021年12月经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准并公示,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202137005275),本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日,税率为15%。

宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司于2021年9月经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准并公示,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202164000076),本次系公司符合条件后首次认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日,税率为15%。

烟台民士达特种纸业股份有限公司于2021年12月经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准并公示,被认定为高新技术企业(证书编号:GR202137004765),本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定,认定有效期3年,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日,税率为15%。

冰轮环境技术股份有限公司(以下简称冰轮环境)于2023年11月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337000664,有效期3年。

山东鲁商冰轮建筑设计有限公司于2022年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,证书编号GR202237003645,有效期3年。

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

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

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

冰轮节能科技有限公司于2023年11月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337000338,有效期3年。

烟台冰轮换热技术有限公司于2023年11月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337001275,有效期3年。

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

烟台冰轮智能机械科技有限公司于2023年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337001042,有效期3年。

烟台冰轮轻合金有限公司于2022年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202237002816,有效期3年。

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

山东深蓝机器股份有限公司于2021年12月经山东省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202137000005,有效期3年。

太原刚玉智能科技有限公司于2022年12月经山西省科技厅批准并公示认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202214000794,有效期3年。

烟台东方瑞创达电子科技有限公司于2021年被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202137007129,有效期3年。

烟台东方电子玉麟电气有限公司于2022年被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202237002509,有效期3年;

山东国研自动化有限公司于2023年被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337007398,有效期3年;

烟台东方智能技术有限公司于2023年被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337009492,有效期3年;

烟台国网中电电气有限公司于2023年被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337008855,有效期3年;

东方电子股份有限公司(以下简称东方电子股份)及其子公司烟台东方威思顿电气有限公司、烟台海颐软件股份有限公司、烟台东方电子电气有限公司于2023年被重新认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号分别为GR202337001398、GR202337002522、GR202337004071、GR202337004083有效期3年;

东方电子股份子公司北京东方京海电子科技有限公司、烟台东方能源科技有限公司、广州东方电科自动化有限公司于2021年被重新认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为分别为GR202111002034、GR202137006901、GR202144012536,有效期3年;

东方电子股份子公司烟台东方纵横科技股份有限公司于2022年被重新认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202237004802,有效期3年;

东方电子股份孙公司广州海颐软件有限公司、北京海颐软件有限公司于2021年被重新认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号分别为GR202144002578、GR202111003178,有效期3年;

东方电子股份孙公司烟台东方威思顿电力设备有限公司于2023年被认定为高新技术企业,享受15%的所得税优惠政策,高新技术企业资质证书编号为GR202337001119,有效期三年。

按韩国当地税法,企业所得税采用超额累进的计算方法,应纳税所得额在2亿韩币以下的部分,税率为10%;应纳税所得额超过2亿韩币未超过200亿韩币的部分,税率为20%;应纳税所得额超过200亿元韩币的部分,税率为22%。

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

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

标准企业税率为25%。自2023年1月1日起,营业额低于100万欧元的公司可享受23%的企业所得税优惠。

按卢森堡当地税法,中央所得税17%(另附加失业税7%),地方所得税9%,综合所得税税率为27.19%。

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

根据财政部2020年第23号《财政部、税务总局和国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。2021年3月15日,《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告2021年第6号),将财税〔2018〕99号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。即:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2023年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据宁政发(2012)97号《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》的通知,属于鼓励类的新办工业企业或者新上工业项目,除享受西部大开发的优惠税率外,从取得第一笔收入的纳税年度起,第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分,第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分。

宁夏宁东泰和新材料有限公司、宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司、宁夏泰和兴材料科技有限公司、宁夏泰和兴资源再生利用技术有限公司、宁夏宁东泰和化学科技有限公司符合招商引资企业认证条件,且为鼓励类产业企业,企业所得税税率减按15%征收,并且第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分,第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分。根据宁政规发(2022)1号《自治区人民政府关于印发宁夏回族自治区招商引资政策若干规定的通知》,对从事符合西部大开发税收优惠政策条件的新办企业,除减按15%的税率征收企业所得税外,自取得第一笔生产经营所得纳税年度起计算优惠期,实行企业所得税地方分享部分“三免三减半”,本规定自2022年3月1日起施行,有效期至2027年3月1日,2012年6月20日印发的《宁夏回族自治区招商引资优惠政策(修订)》(宁政发(2012)97号)同时废止,投资者已享受原招商引资优惠政策,但尚未期满的,可继续享受至期满为止。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本集团满足条件的小微企业享受前述所得税优惠政策。

根据财税2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日期间。

根据财政部税务总局公告2023年第6号第一条:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,公司销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,经公司所在地省级科技主管部门认定登记的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,对于本集

团内公司实施符合条件的合同能源管理服务免征增值税。

(4) 根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《深化增值税改革有关政策的公告》规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。根据财政部税务总局公告 2022 年第 11 号及财政部税务总局公告 2023 年第 1 号,加计抵减政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(5) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),明确自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

3. 其他税种

根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号),2018年12月31日前认定的高新技术企业,自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税,有效期至2022年1月26日。根据《山东省财政厅关于2021年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法[2021]6号),该税收优惠有效期延长至2025年12月31日。本集团内实施符合条件的公司2023年度按照现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

根据宁地税发(2015)102号《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》规定,对在宁投资新办且从事国家不限制或鼓励发展的产业,企业自用土地的城镇土地使用税和自用房产的房产税实行“三免三减半”优惠。宁夏宁东泰和新材料有限公司和宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司2020年已办理相关减免税备案登记表,对于2023年自用部分的土地使用税和房产税进行减半处理;宁夏泰和兴材料科技有限公司2021年已办理相关减免税备案登记表,对于2023年自用部分的土地使用税和房产税前三季度进行免税处理,第四季度进行减半处理。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(国家税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,620,139.29	2,678,431.19
银行存款	39,260,559,375.80	33,339,531,271.07
其他货币资金	1,455,887,557.08	1,218,339,540.28
合计	40,718,067,072.17	34,560,549,242.54
其中：存放在境外的款项总额	1,714,091,431.23	2,169,109,451.16

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,024,938,476.10	732,486,923.29
定期存单质押	347,379,819.82	395,000,000.00
信用证保证金、LPG 纸货保证金及采购保证金	227,720,828.89	200,066,292.52
履约保证金	161,169,928.18	162,330,663.85
银行承兑汇票质押	27,139,460.11	
保函保证金	14,940,248.55	14,606,421.06
产品注册押金、税务机关及铁路机关押金	7,835,622.40	7,221,800.99
其他	307,355.68	31,861,662.21
土地复垦及环境治理保证金		40,139,387.09
用于担保的定期存款或通知存款		30,000,000.00
借款保证金		7,550,000.00
工资预储金		2,680,707.47
司法冻结资金		1,944,962.76
合计	1,811,431,739.73	1,625,888,821.24

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,130,304.78	1,603,130,655.99
其中：债务工具投资	218,484,669.31	
权益工具投资	118,808,722.53	2,571,703.70
其他	1,684,836,912.94	1,600,558,952.29
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	100,000,000.00	250,000,000.00
其中：债务工具投资		
其他	100,000,000.00	250,000,000.00
合计	2,122,130,304.78	1,853,130,655.99

（三）衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
天然气互换合约 ^{注1}		325,650,565.50
外汇互换合约 ^{注2}	138,268,849.21	4,453,220.40
跨币种利率互换合约 ^{注3}	2,501,034.32	
碳排放配额互换合约 ^{注4}	3,552,659.88	
远期外汇合约公允价值变动	42,535.00	
合计	144,365,078.41	330,103,785.90

注 1：本集团子公司万华化学使用天然气互换合约来对其承担的能源价格风险进行套期保值，参见附注五、（七十二）。

注 2：本集团子公司万华化学使用外汇互换合约进行风险管理，以此来规避其承担的汇率风险。以上外汇互换合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，参见附注五、（七十二）。

注 3：本集团子公司万华化学使用债务互换合约对其承担的汇率风险进行套期保值，参见附注五、（七十二）。

注 4：本集团子公司万华化学使用碳排放配额互换合约对其承担的碳排放配额价格风险进行套期保值，参见附注五、（七十二）。

（四）应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	970,975,796.32	1,029,852.71	969,945,943.61
商业承兑汇票	212,987,280.44	1,874,052.34	211,113,228.10
合计	1,183,963,076.76	2,903,905.05	1,181,059,171.71

（续表）

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,045,730,995.33	1,227,414.03	1,044,503,581.30
商业承兑汇票	93,412,185.96	1,414,688.37	91,997,497.59
合计	1,139,143,181.29	2,642,102.40	1,136,501,078.89

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,183,963,076.76	100.00	2,903,905.05	0.25	1,181,059,171.71
合计	1,183,963,076.76	100.00	2,903,905.05	—	1,181,059,171.71

（续表）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,139,143,181.29	100.00	2,642,102.40	0.23	1,136,501,078.89
合计	1,139,143,181.29	100.00	2,642,102.40	—	1,136,501,078.89

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比率 (%)

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比率（%）
银行承兑汇票	970,975,796.32	1,029,852.71	0.11
商业承兑汇票	212,987,280.44	1,874,052.34	0.88
合计	1,183,963,076.76	2,903,905.05	—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,642,102.40	324,235.64	62,432.99			2,903,905.05
其中：较低风险银行承兑票据组合	1,227,414.03	-197,561.32				1,029,852.71
商业承兑汇票组合	1,414,688.37	521,796.96	62,432.99			1,874,052.34
合计	2,642,102.40	324,235.64	62,432.99			2,903,905.05

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	68,829,996.92
商业承兑汇票	
合计	68,829,996.92

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		574,274,614.72
商业承兑汇票		129,793,875.05
合计		704,068,489.77

5. 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

（五）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	16,159,735,353.10	909,885,112.66
1-2年	613,415,742.55	64,598,824.01
2-3年	264,143,086.21	57,091,570.69
3年以上	529,305,985.20	374,783,125.69
合计	17,566,600,167.06	1,406,358,633.05

（续表）

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	15,660,493,317.86	846,533,293.81
1-2年	520,477,122.92	50,023,806.27
2-3年	330,028,530.11	60,730,026.01
3年以上	422,214,428.22	320,098,736.12
合计	16,933,213,399.11	1,277,385,862.21

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,635,523.96	0.07	4,671,188.13	40.15	6,964,335.83
按信用风险特征组合计提	17,554,964,643.10	99.93	1,401,687,444.92	7.98	16,153,277,198.18
其中：按账龄计提坏账组合	17,554,577,143.11	99.93	1,401,687,444.92	7.98	16,152,889,698.19
关联方组合					
无风险组合	387,499.99				387,499.99
合计	17,566,600,167.06	——	1,406,358,633.05	——	16,160,241,534.01

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	212,452,603.72	1.25	2,890,365.20	1.36	209,562,238.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,720,760,795.39	98.75	1,274,495,497.01	7.62	15,446,265,298.38
其中:按账龄计提坏账组合	16,700,247,375.30	98.63	1,274,466,797.32	7.63	15,425,780,577.98
关联方组合	573,993.76		28,699.69	5.00	545,294.07
无风险组合	19,939,426.33	0.12			19,939,426.33
合计	16,933,213,399.11	—	1,277,385,862.21	—	15,655,827,536.90

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	4,939,824.58			单项认定不计提坏账
单位二	2,300,534.18	1,780,822.93	77.41	预计未来现金流量现值低于账面金额
单位三	1,504,800.00			单项认定不计提坏账
单位四	1,240,000.00	1,240,000.00	100.00	客户不支付货款
单位五	734,837.20	734,837.20	100.00	客户破产
单位六	503,328.00	503,328.00	100.00	客户不支付货款
单位七	412,200.00	412,200.00	100.00	客户不支付货款
合计	11,635,523.96	4,671,188.13	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	16,152,903,228.53	92.02	909,885,112.70
1-2年	611,115,208.37	3.48	64,598,823.97
2-3年	263,904,581.20	1.50	55,310,747.76
3年以上	526,654,125.01	3.00	371,892,760.49
合计	17,554,577,143.11	—	1,401,687,444.92

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	15,444,737,397.25	92.48	846,504,594.12
1-2年	520,238,617.91	3.12	50,023,806.27
2-3年	315,212,459.92	1.89	59,995,188.81
3年以上	420,058,900.22	2.51	317,943,208.12
合计	16,700,247,375.30	—	1,274,466,797.32

2) 采用关联方组合方法计提坏账准备

账龄	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	573,993.76	5.00	28,699.69
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	573,993.76	—	28,699.69

3) 采用无风险组合方法计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	387,499.99		
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	387,499.99	—	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	5,619,688.33		
1-2年			
2-3年	14,319,738.00		
3年以上			
合计	19,939,426.33	—	

3. 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	23,484,394.70

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,086,585,353.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例 6.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,489,899.17 元。

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示：

种类	年末余额	年初余额
银行承兑票据	1,963,137,086.80	2,103,358,530.95
商业承兑票据	162,073,757.09	167,453,218.82
合计	2,125,210,843.89	2,270,811,749.77

2. 年末公司已质押的应收款项融资

种类	年末余额
银行承兑票据	3,132,000.00
合计	3,132,000.00

3. 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	年末余额
银行承兑票据	17,334,418,092.75
商业承兑票据	432,287,764.73
合计	17,766,705,857.48

（七）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额	
	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	2,737,626,551.27	98.32
1-2年	28,973,033.83	1.04
2-3年	4,622,771.77	0.17
3年以上	13,119,174.63	0.47
合计	2,784,341,531.50	100.00

（续表）

账龄	年初余额	
	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,807,376,791.43	97.43
1-2年	29,414,858.95	1.59
2-3年	6,845,950.31	0.37
3年以上	11,286,717.58	0.61
合计	1,854,924,318.27	100.00

2. 年末无账龄超过1年的大额预付款项

3. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 661,560,926.51 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 23.76%。

（八）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,619,955.82	32,726,903.16
应收股利	9,515,345.35	2,871,490.84
其他应收款项	5,788,135,220.61	6,311,927,102.38
合计	5,799,270,521.78	6,347,525,496.38

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		32,726,903.16
其他	1,619,955.82	
合计	1,619,955.82	32,726,903.16

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄1年以内的应收股利	9,515,345.35	2,871,490.84
其中：华能(海阳)光伏新能源有限公司	4,296,736.52	
宁夏泰极纸业有限责任公司	3,769,500.00	
华能(莱州)新能源科技有限公司	814,355.69	
烟台辰安安全科技有限公司	405,898.97	
华能(招远)新能源科技有限公司	228,854.17	
新疆天富信息科技有限责任公司		2,871,490.84
账龄1年以上的应收股利		
合计	9,515,345.35	2,871,490.84

3. 其他应收款项

（1）按款项性质披露其他应收款项

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,566,009,058.47	3,078,837,492.31
借款	2,112,479,542.97	2,197,697,189.16
应收增值税退税款	526,770,974.98	469,398,000.00
出口退税款	322,160,287.88	272,849,270.06
保证金及押金	172,630,749.02	230,096,067.62
政府收储款	168,326,075.00	
备用金	90,954,352.45	21,596,146.41
应收政府款项	61,842,708.00	
政府拆迁补偿款	27,588,236.00	55,894,526.00
应收物流公司货物丢失赔偿款	1,153,849.51	663,834.30
应收处置子公司款项		107,799,980.00
应收财政贴息款		43,820,000.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	93,482,885.95	138,162,414.77
合计	6,143,398,720.23	6,616,814,920.63

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,426,905,419.24	1,279,445,085.05
1-2年	101,269,505.70	990,795,422.12
2-3年	846,116,993.79	60,070,207.58
3年以上	3,769,106,801.50	4,286,504,205.88
合计	6,143,398,720.23	6,616,814,920.63

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	18,291,308.61	20,600,809.93	265,995,699.71	304,887,818.25
年初余额在本年	-589,750.84		589,750.84	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-589,750.84		589,750.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	152,757,556.95	16,413,001.94	108,533,333.85	277,703,892.74
本年转回		12,953.60	930,614.72	943,568.32
本年转销	54,000.00		53,184.48	107,184.48
本年核销				
其他变动	-12,000.00		-226,265,458.57	-226,277,458.57
年末余额	170,393,114.72	37,000,858.27	147,869,526.63	355,263,499.62

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
单位八	往来款	2,400,027,465.00	3年以上	39.07	
单位九	借款	760,000,000.00	2-3年	12.37	76,000,000.00
单位十	借款	740,000,000.00	3年以上	12.05	74,000,000.00
单位十一	应收增值税退税款	470,751,328.75	1年以内	7.66	
单位十二	借款	395,000,000.00	3年以上: 330,000,000.00元; 1至2年: 65,000,000.00元	6.43	
合计	——	4,765,778,793.75	——	77.58	150,000,000.00

(九) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,209,591,634.49	117,735,192.35	6,091,856,442.14
自制半成品及在产品	5,015,622,739.92	27,267,190.39	4,988,355,549.53
产成品	14,496,627,856.94	209,960,824.18	14,286,667,032.76
周转材料	624,105.43		624,105.43
合同履约成本	632,506,165.49	4,904,659.94	627,601,505.55
房地产开发成本	4,259,685,634.88		4,259,685,634.88
发出商品	68,813,103.46		68,813,103.46
委托加工物资	70,981,358.60		70,981,358.60
合计	30,754,452,599.21	359,867,866.86	30,394,584,732.35

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	6,807,355,928.20	94,433,387.52	6,712,922,540.68
自制半成品及在产品	4,876,822,777.99	12,231,455.41	4,864,591,322.58
产成品	10,813,586,617.85	93,444,399.68	10,720,142,218.17
周转材料	1,027,589.84		1,027,589.84
合同履约成本	614,217,794.01	3,146,119.15	611,071,674.86
房地产开发成本	2,729,035,063.08		2,729,035,063.08
发出商品	76,806,847.34		76,806,847.34
委托加工物资	75,139,369.38		75,139,369.38
在途物资	1,825,496.61		1,825,496.61
合计	25,995,817,484.30	203,255,361.76	25,792,562,122.54

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	
		计提	其他
原材料	94,433,387.52	46,993,508.18	2,000,844.41
自制半成品及在产品	12,231,455.41	16,862,103.16	
产成品	93,444,399.68	157,136,014.28	682,189.17
合同履约成本	3,146,119.15	3,167,538.60	
合计	203,255,361.76	224,159,164.22	2,683,033.58

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	转回或转销	其他	
原材料	24,697,402.12	353,373.03	118,376,964.96
自制半成品及在产品	1,826,368.18		27,267,190.39
产成品	41,315,700.36	627,851.20	209,319,051.57
合同履约成本	1,408,997.81		4,904,659.94
合计	69,248,468.47	981,224.23	359,867,866.86

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十）合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金与进度款	711,602,194.90	42,449,259.87	669,152,935.03
合计	711,602,194.90	42,449,259.87	669,152,935.03

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金与进度款	576,507,325.40	33,503,653.94	543,003,671.46
合计	576,507,325.40	33,503,653.94	543,003,671.46

2. 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	原因
合同资产减值准备	8,945,605.93				
合计	8,945,605.93				——

（十一）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款	200,460,034.64	175,436,837.67
一年内到期的债权投资	70,047,032.87	
一年内到期的长期应收款	2,068,504.79	11,376,108.29
一年内到期的委托贷款		43,000,000.00
合计	272,575,572.30	229,812,945.96

（十二）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项税/增值税留抵税额	3,837,018,545.98	1,735,417,141.98
预缴所得税	268,503,983.81	114,222,125.00
碳排放配额 ^注	161,650,942.80	44,008,147.23
合同取得成本	129,059,133.43	113,288,304.33
一年内到期的应收保理款	80,896,020.97	159,848,986.67
预缴其他税费	39,942.29	55,498.23
一年内到期的大额存单及利息		432,747,949.24

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
出口退税		924,777.56
尚未到期的应收利息		630,520.82
其他	47,824,714.97	86,746,131.14
合计	4,524,993,284.25	2,687,889,582.20

注：据财会[2019]22号“关于印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》的通知”要求，自2020年1月1日起，通过购入方式取得的碳排放配额计入其他流动资产，通过政府免费分配等方式无偿取得的碳排放配额，不作账务处理。

（十三） 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的大额存单及利息	682,217,095.89		682,217,095.89
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00
委托贷款			
合计	682,267,095.89		682,267,095.89

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的大额存单及利息	325,440,917.77		325,440,917.77
中央电力建设债券	50,000.00		50,000.00
委托贷款	129,000,000.00		129,000,000.00
合计	454,490,917.77		454,490,917.77

（十四） 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	490,760,596.47		490,760,596.47
其中：未实现融资收益	60,418,419.98		60,418,419.98
员工购房借款 ^注	1,050,174,560.00		1,050,174,560.00
分期收款销售商品			
其他	7,163,059.45		7,163,059.45
合计	1,548,098,215.92		1,548,098,215.92

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	年初余额		
	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
其中：未实现融资收益	55,409,323.49		55,409,323.49
员工购房借款 ^注	884,917,170.56		884,917,170.56
分期收款销售商品	2,920,273.94	29,202.74	2,891,071.20
其他	14,080,003.81		14,080,003.81
合计	1,268,129,995.28	4,819,302.74	1,263,310,692.54

注：员工购房借款主要系万华化学根据《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10万至30万元购房借款，借款期限为7年至15年。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	660,850,725.98	196,982,116.76	60,004,849.56	797,827,993.18
对联营企业投资	6,925,546,489.86	3,576,933,380.11	320,271,665.87	10,182,208,204.10
小计	7,586,397,215.84	3,773,915,496.87	380,276,515.43	10,980,036,197.28
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,586,397,215.84	3,773,915,496.87	380,276,515.43	10,980,036,197.28

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
宁波榭北热电有限公司	250,442,906.63			86,559,668.80	
杭州浙凯工程技术有限公司	469,062.13			25,848.30	
AWShippingLimited	391,346,738.61			99,244,940.88	
中粮制桶（烟台）有限公司	11,415,082.01			2,074,211.32	
中粮制桶（福建）有限公司	7,176,936.60			827,750.83	
新疆美特包装有限公司		8,500,000.00		-200,221.06	
小计	660,850,725.98	8,500,000.00		188,532,199.07	
二、联营企业					
山东超银生物科技有限公司		2,900,000.00		514,445.62	
山东蓝色药谷园区运营有限公司		4,000,000.00		-373,074.01	
烟台港万华工业园码头有限公司	908,863,898.27			83,281,880.01	
林德气体（烟台）有限公司	117,683,308.30			4,682,338.23	
烟台万华氯碱有限责任公司	242,008,549.16			71,091,321.09	
福建省东南电化股份有限公司	923,823,476.49			80,708,006.35	
华陆工程科技有限责任公司	529,002,848.54			111,447,070.55	-39,000.00
福州福华混凝土有限公司	9,567,813.78		9,567,813.78		

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
华能（莱州）新能源科技有限公司	19,638,256.13			717,819.05	
华能（海阳）光伏新能源有限公司	129,520,830.34			3,655,761.94	
烟台冀东润泰建材有限公司	96,049,526.16			-2,641,573.02	
国能（福州）热电有限公司	525,082,191.91	47,428,204.00		93,198,766.34	
上海乐橘科技有限公司	114,848,803.77			8,487,802.83	
中核山东核能有限公司	145,065,011.69	211,685,000.00	20,000,000.00		
华能（招远）新能源科技有限公司	38,752,856.48			651,506.72	
四川盈德万华气体有限公司	17,272,347.78			-1,131,916.55	
四川华盛科技有限责任公司	4,968,600.00	24,500,000.00		411,849.17	
河海新能源发展（烟台）有限公司	291,907,002.76			2,225,340.20	
江苏河海新能源技术发展有限公司	596,826,853.45			-33,594,248.79	
浙江宝万碳纤维有限公司	417,595,606.92			3,313,085.78	
冀东万华（烟台）混凝土有限公司	15,000,000.00				
华能（龙口）新能源科技发展有限公司	324,800,000.00	34,357,000.00		75,346.50	
万华晟达（山东）交通科技有限公司	4,081,358.46	6,660,000.00		-10,268,913.52	
华能（东明）新能源科技发展有限公司	90,000,000.00			233,785.91	
烟台力华电源科技有限公司		60,000,000.00		-696,324.51	
林德万华（福建）气体有限公司		49,000,000.00		-4,635.52	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
福建乐橘再生资源再生有限公司		6,800,000.00		-36,622.82	
山东乐橘再生资源再生有限公司		14,268,300.00		-323,209.54	
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司				1,201,255.95	
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	6,375,246.85		6,303,346.02	-71,900.83	
天津津轨汇海科技发展有限公司	9,397,952.32	5,200,000.00		2,013,930.61	
新疆天富信息科技有限责任公司	57,476,030.61			11,913,715.66	
湖南交科天颐科技有限公司	1,510,836.51			-314,081.69	
烟台国电投东方综合能源服务有限公司	538,461.50				
烟台旅游大世界有限公司	9,066,944.75			-1,200,049.51	
中节环（北京）环境科技股份有限公司	6,488,950.08			-521,563.03	
东方英大（天津）投资管理有限公司	7,094,648.77			-793.88	
中研香诚（北京）科技有限公司	8,324,683.66			-7,182,553.22	
南方电网电力科技股份有限公司	128,333,299.33			5,400,291.84	
烟台北极星钟表（集团）有限公司	36,986,223.89			146,359.95	
万华实业集团有限公司				115,128,783.52	-101,507.33
烟台国信睿丰资产管理有限公司	46,311,688.22			839,003.57	
山东烟台登瀛资产管理有限公司	113,587,864.71			2,796,489.35	
烟台生物医药健康产业发展母基金合伙企业（有限合	2,003,018.01				

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
伙)					
烟台同聚生技投资管理有限公司	1,985,526.33				
烟台芝罘区国民间资本管理有限公司	15,692,366.59			437,580.10	
烟台国信智能科技有限公司	488,123.83		600,000.00	375,752.94	
烟台文化发展投资基金有限公司	17,669,310.74			427,372.64	
烟台国盛威源投资管理有限责任公司	880,587.04		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）	5,427,977.74	198,000.00	5,625,977.74		
烟台经海海洋渔业有限公司	211,247,308.82			-2,241,277.00	
烟台辰安安全科技有限公司	997,398.09			-355,766.01	
烟台丰达产业发展投资有限公司	87,718,516.13			2,429,718.96	
宁波梅山保税港区康舜股权投资合伙企业（有限合伙）	48,413,779.16			-219,982.34	
宁夏泰极纸业有限责任公司	7,689,187.69			6,405,291.59	
朴悦企业发展（上海）有限公司		6,000,000.00		-891,547.65	
烟台裕兴纸制品有限公司				1,572,298.35	
泰和仕上（山东）安全科技有限公司	1,317,972.91			33,998.66	
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,953,419.06			462,509.02	
烟台泰广德电气设备安装有限公司	590,844.50			-41,491.88	
临沂智慧新能源科技有限公司	2,923,844.64			-1,913,575.30	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
广州冰轮高菱节能科技有限公司	1,863,609.30			168,917.63	
北京电控智慧能源股份有限公司	6,431,689.59			1,024,699.00	
烟台现代冰轮重工有限公司	159,867,967.19			48,729,510.00	
烟台卡贝欧换热器有限公司	55,971,623.51			12,201,468.80	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	9,900,461.09			1,286,596.80	
青岛达能环保设备股份有限公司	114,569,852.47		33,102,712.13	7,031,576.63	
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司		4,500,000.00			
万华新材料有限公司	42,587,646.00			177,255.72	
万华节能科技集团股份有限公司	126,502,487.84			20,244,655.24	
万华禾香生态科技股份有限公司				-19,144,684.36	
小计	6,925,546,489.86	477,496,504.00	76,080,436.71	623,975,373.84	-140,507.33
合计	7,586,397,215.84	485,996,504.00	76,080,436.71	812,507,572.91	-140,507.33

（续表）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
一、合营企业						
宁波榭北热电有限公司		60,004,849.56			276,997,725.87	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
杭州浙凯工程技术有限公司				-7,640.03	487,270.40	
AWShippingLimited				-42,442.28	490,549,237.21	
中粮制桶（烟台）有限公司					13,489,293.33	
中粮制桶（福建）有限公司					8,004,687.43	
新疆美特包装有限公司					8,299,778.94	
小计		60,004,849.56		-50,082.31	797,827,993.18	
二、联营企业						
山东超银生物科技有限公司					3,414,445.62	
山东蓝色药谷园区运营有限公司					3,626,925.99	
烟台港万华工业园码头有限公司					992,145,778.28	
林德气体（烟台）有限公司					122,365,646.53	
烟台万华氯碱有限责任公司		15,400,000.00			297,699,870.25	
福建省东南电化股份有限公司	376,098.99	64,739,007.61			940,168,574.22	
华陆工程科技有限责任公司	-97,864.21	67,920,000.00			572,393,054.88	
福州福华混凝土有限公司						
华能（莱州）新能源科技有限公司		814,061.26		-1,435.95	19,540,577.97	
华能（海阳）光伏新能源有限公司		4,296,736.52			128,879,855.76	
烟台冀东润泰建材有限公司					93,407,953.14	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
国能（福州）热电有限公司		11,463,972.00			654,245,190.25	
上海乐橘科技有限公司					123,336,606.60	
中核山东核能有限公司	-8,967.13				336,741,044.56	
华能（招远）新能源科技有限公司		228,854.17			39,175,509.03	
四川盈德万华气体有限公司	41.54				16,140,472.77	
四川华盛科技有限责任公司					29,880,449.17	
河海新能源发展（烟台）有限公司					294,132,342.96	
江苏河海新能源技术发展有限公司					563,232,604.66	
浙江宝万碳纤维有限公司					420,908,692.70	
冀东万华（烟台）混凝土有限公司					15,000,000.00	
华能（龙口）新能源科技发展有限公司					359,232,346.50	
万华晟达（山东）交通科技有限公司				-472,444.94	0.00	
华能（东明）新能源科技发展有限公司					90,233,785.91	
烟台力华电源科技有限公司					59,303,675.49	
林德万华（福建）气体有限公司					48,995,364.48	
福建乐橘再生资源再生有限公司					6,763,377.18	
山东乐橘再生资源再生有限公司					13,945,090.46	
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司				2,720,625.98	3,921,881.93	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
天津东方凯发电气自动化技术有限公司					0.00	
天津津轨汇海科技发展有限公司					16,611,882.93	
新疆天富信息科技有限责任公司		2,846,087.61			66,543,658.66	
湖南交科天颐科技有限公司					1,196,754.82	
烟台国电投东方综合能源服务有限公司					538,461.50	
烟台旅游大世界有限公司					7,866,895.24	
中节环（北京）环境科技股份有限公司					5,967,387.05	
东方英大（天津）投资管理有限公司					7,093,854.89	
中研香诚（北京）科技有限公司					1,142,130.44	
南方电网电力科技股份有限公司		1,356,250.00		4,044,041.84	136,421,383.01	
烟台北极星钟表（集团）有限公司	2,235,564.04				39,368,147.88	
万华实业集团有限公司	11,435,054.66			2,626,962,783.06	2,753,425,113.91	
烟台国信睿丰资产管理有限公司					47,150,691.79	
山东烟台登瀛资产管理有限公司		8,693,003.28			107,691,350.78	
烟台生物医药健康产业发展母基金合伙企业（有限合伙）				-2,003,018.01		
烟台同聚生技投资管理有限公司				-1,985,526.33		
烟台芝罘区国民间资本管理有限公司		4,352,000.00			11,777,946.69	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
烟台国信智能科技有限公司					263,876.77	
烟台文化发展投资基金有限公司					18,096,683.38	
烟台国盛威源投资管理有限责任公司						
烟台国盛威源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）						
烟台经海海洋渔业有限公司					209,006,031.82	
烟台辰安安全科技有限公司					641,632.08	
烟台丰达产业发展投资有限公司					90,148,235.09	
宁波梅山保税港区康舜股权投资合伙企业（有限合伙）					48,193,796.82	
宁夏泰极纸业有限责任公司		3,769,500.00			10,324,979.28	
朴悦企业发展（上海）有限公司					5,108,452.35	
烟台裕兴纸制品有限公司				2,960,100.30	4,532,398.65	
泰和仕上（山东）安全科技有限公司					1,351,971.57	
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）					9,415,928.08	
烟台泰广德电气设备安装有限公司					549,352.62	
临沂智慧新能源科技有限公司					1,010,269.34	
广州冰轮高菱节能科技有限公司					2,032,526.93	
北京电控智慧能源股份有限公司					7,456,388.59	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年 末余额
	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		
烟台现代冰轮重工有限公司	73,360.43	52,160,760.00			156,510,077.62	
烟台卡贝欧换热器有限公司		5,430,926.71			62,742,165.60	
北京华商亿源制冷空调工程有限公司					11,187,057.89	
青岛达能环保设备股份有限公司	-269,044.23	720,070.00			87,509,602.74	
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司					4,500,000.00	
万华新材料有限公司				-42,764,901.72		
万华节能科技集团股份有限公司	5,308,617.40			-152,055,760.48		
万华禾香生态科技股份有限公司	65,374,817.07			-46,230,132.71		
小计	84,427,678.56	244,191,229.16		2,391,174,331.04	10,182,208,204.10	
合计	84,427,678.56	304,196,078.72		2,391,124,248.73	10,980,036,197.28	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十六）其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具	1,321,391,422.13	1,833,407,679.38
合计	1,321,391,422.13	1,833,407,679.38

（十七）其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
其他非流动金融资产	11,034,894,418.93	9,754,358,332.25
合计	11,034,894,418.93	9,754,358,332.25

（十八）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	749,052,988.56	152,747,156.16	511,563,881.24	390,236,263.48
其中：房屋、建筑物	309,148,894.40	138,189,651.21	94,478,353.39	352,860,192.22
土地使用权	439,904,094.16	14,557,504.95	417,085,527.85	37,376,071.26
累计折旧（摊销）合计	249,819,853.15	14,450,212.70	149,640,356.21	114,629,709.64
其中：房屋、建筑物	136,699,772.84	12,969,378.02	43,474,780.78	106,194,370.08
土地使用权	113,120,080.31	1,480,834.68	106,165,575.43	8,435,339.56
账面净值合计	499,233,135.41	—	—	275,606,553.84
其中：房屋、建筑物	172,449,121.56	—	—	246,665,822.14
土地使用权	326,784,013.85	—	—	28,940,731.70
减值准备合计	158,201,155.96		158,201,155.96	
其中：房屋、建筑物				
土地使用权	158,201,155.96		158,201,155.96	
账面价值合计	341,031,979.45	—	—	275,606,553.84
其中：房屋、建筑物	172,449,121.56	—	—	246,665,822.14
土地使用权	168,582,857.89	—	—	28,940,731.70

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加		
		购置	在建工程转入	公允价值变动损益
成本合计			77,775,441.30	——
其中：房屋、建筑物			77,775,441.30	——
公允价值变动合计				
其中：房屋、建筑物				
账面价值合计			77,775,441.30	——
其中：房屋、建筑物			77,775,441.30	——

(续表)

项目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
成本合计			77,775,441.30
其中：房屋、建筑物			77,775,441.30
公允价值变动合计			
其中：房屋、建筑物			
账面价值合计			77,775,441.30
其中：房屋、建筑物			77,775,441.30

3. 无未办妥产权证书的投资性房地产

(十九) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	106,922,841,218.64	84,296,719,160.18
固定资产清理		
合计	106,922,841,218.64	84,296,719,160.18

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	132,815,911,134.50	34,593,373,326.33	3,571,932,926.37	163,837,351,534.46
其中：土地资产	395,997,352.37	18,745,121.33	43,373,887.72	371,368,585.98
房屋及建筑物	24,317,651,993.02	8,962,045,100.33	1,474,189,644.50	31,805,507,448.85
机器设备	106,446,525,830.73	25,260,954,203.93	1,973,435,433.18	129,734,044,601.48
运输工具	419,806,043.56	77,875,586.89	29,737,449.52	467,944,180.93
电子设备及其他	1,235,929,914.82	273,753,313.85	51,196,511.45	1,458,486,717.22

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
累计折旧合计	46,766,814,185.69	10,986,732,887.06	2,056,533,544.39	55,697,013,528.36
其中: 土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	6,428,122,435.98	1,276,064,868.10	525,229,525.76	7,178,957,778.32
机器设备	39,353,643,150.89	9,486,721,513.85	1,469,895,945.56	47,370,468,719.18
运输工具	234,003,930.54	51,309,446.37	22,936,065.29	262,377,311.62
电子设备及其他	751,044,668.28	172,637,058.74	38,472,007.78	885,209,719.24
固定资产净值合计	86,049,096,948.81	——	——	108,140,338,006.10
其中: 土地资产	395,997,352.37	——	——	371,368,585.98
房屋及建筑物	17,889,529,557.04	——	——	24,626,549,670.53
机器设备	67,092,882,679.84	——	——	82,363,575,882.30
运输工具	185,802,113.02	——	——	205,566,869.31
电子设备及其他	484,885,246.54	——	——	573,276,997.98
固定资产减值合计	1,752,377,788.63	13,663,726.50	548,544,727.67	1,217,496,787.46
其中: 土地资产	——	——	——	——
房屋及建筑物	699,076,899.47	4,771,483.70	528,622,915.50	175,225,467.67
机器设备	1,048,295,731.04	8,892,242.80	18,387,188.42	1,038,800,785.42
运输工具	17,042.34	——	——	17,042.34
电子设备及其他	4,988,115.78	——	1,534,623.75	3,453,492.03
固定资产账面价值	84,296,719,160.18	——	——	106,922,841,218.64
其中: 土地资产	395,997,352.37	——	——	371,368,585.98
房屋及建筑物	17,190,452,657.57	——	——	24,451,324,202.86
机器设备	66,044,586,948.80	——	——	81,324,775,096.88
运输工具	185,785,070.68	——	——	205,549,826.97
电子设备及其他	479,897,130.76	——	——	569,823,505.95

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	26,093,275.02	17,786,099.51	943,032.28	7,364,143.23	
机器设备	25,470,388.65	15,372,545.40	7,533,161.25	2,564,682.00	
电子设备及其他	426,447.49	77,448.47		348,999.02	
合计	51,990,111.16	33,236,093.38	8,476,193.53	10,277,824.25	——

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,224,925,399.36	尚待办理中
房屋及建筑物	178,318,506.17	构筑物无法办理
合计	9,403,243,905.53	——

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十）在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	22,726,157,585.23		22,726,157,585.23	14,368,677,658.30		14,368,677,658.30
高性能材料一体化项目	6,561,036,189.08		6,561,036,189.08	422,510,797.81		422,510,797.81
乙烯二期项目	5,022,775,027.32		5,022,775,027.32	246,877,772.90		246,877,772.90
电池产业链项目	2,755,084,043.80		2,755,084,043.80	871,383,215.54		871,383,215.54
海经大厦更新改造项目	2,100,795,445.47		2,100,795,445.47			
动力中心、原煤输送和储存中心	1,929,531,833.92		1,929,531,833.92	921,533,975.28		921,533,975.28
基础设施建设项目	1,182,778,041.72		1,182,778,041.72	377,144,175.38		377,144,175.38
异氰酸酯新建及配套项目	1,079,278,977.87		1,079,278,977.87	8,355,673,488.37		8,355,673,488.37
裕龙产业园污水处理厂项目	1,071,183,907.88		1,071,183,907.88	451,698,239.47		451,698,239.47
大型煤气化项目	824,596,999.00		824,596,999.00	2,483,440.73		2,483,440.73
片区综合开发项目	811,536,811.98		811,536,811.98	626,549,174.69		626,549,174.69
BC公司技改项目	773,256,721.67		773,256,721.67	569,848,610.10		569,848,610.10
BC公司造气项目	744,083,273.11		744,083,273.11	477,967,953.90		477,967,953.90

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
码头项目	691,185,358.97		691,185,358.97	626,037,447.99		626,037,447.99
卫星数据中心应用展示及智算中心	647,791,077.55		647,791,077.55	212,759,815.28		212,759,815.28
海水淡化中心	621,282,005.88		621,282,005.88	141,509.43		141,509.43
生物降解聚酯连续聚合项目	550,568,409.16		550,568,409.16	475,409,177.77		475,409,177.77
海阳港二期工程	484,012,393.56		484,012,393.56	441,077,351.05		441,077,351.05
防护性用对位芳纶项目	419,481,518.25		419,481,518.25	262,328,650.14		262,328,650.14
资源综合利用中心项目	289,479,937.24		289,479,937.24	77,611,924.77		77,611,924.77
航天科普教育基地工程	229,792,632.79		229,792,632.79	170,802,122.41		170,802,122.41
运载火箭核心部件产业基地工程	197,121,041.77		197,121,041.77	94,375,013.87		94,375,013.87
危废处理中心项目	195,648,318.93		195,648,318.93	65,721,279.86		65,721,279.86
航天产业制造基地（东区）项目	158,356,238.56		158,356,238.56			
航天大道及益港路延长路道路工程	148,093,007.58		148,093,007.58	38,448,582.14		38,448,582.14
泰达产业园项目-特种纤维应用产业园新建	128,076,122.99		128,076,122.99			

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
改建项目						
泰和新材创新创业中心项目	105,321,073.30		105,321,073.30	6,015,235.70		6,015,235.70
智能园C栋综合车间	91,358,142.59		91,358,142.59	73,700,273.80		73,700,273.80
高伸长低模量对位芳纶产业化项目	88,505,119.19		88,505,119.19	115,112,392.85		115,112,392.85
绿色差别化氨纶智能制造工程项目	64,485,781.40		64,485,781.40	677,509,760.92		677,509,760.92
火箭发射架配电工程及维修厂房	54,586,914.37		54,586,914.37	52,543,011.76		52,543,011.76
1#3#5#续建(空天信息研究院过渡厂房)	50,051,479.02		50,051,479.02	15,925,626.87		15,925,626.87
压缩机二期-1#车间	47,497,949.75		47,497,949.75	34,655,864.01		34,655,864.01
BC公司苯胺项目	43,178,425.94		43,178,425.94	497,467,912.20		497,467,912.20
南区工程建设	39,470,920.95		39,470,920.95	126,113,230.69		126,113,230.69
高性能纤维差别化产品深加工项目	35,443,081.73		35,443,081.73			
高性能纤维原料项目	24,697,934.36		24,697,934.36	52,830.19		52,830.19
绿色智能化对位芳纶工程项目	24,193,982.71		24,193,982.71			

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
15万吨二氧化碳项目	20,175,959.45		20,175,959.45	25,776,878.27		25,776,878.27
纤维绿色化处理技术产业化项目	19,687,463.51		19,687,463.51	10,983,241.16		10,983,241.16
防护用高性能间位芳纶高效集成产业化项目	16,199,384.44		16,199,384.44	80,991,248.25		80,991,248.25
佛山泰和纺织活性数码喷墨印花制造项目	15,296,927.56		15,296,927.56			
陕西靖边诺思泊尔	14,189,003.93		14,189,003.93	14,189,003.93		14,189,003.93
重大工程一期项目	12,297,262.24		12,297,262.24	7,996,404.05		7,996,404.05
中冶商墅项目	10,939,145.12		10,939,145.12	57,214,685.29		57,214,685.29
年产1500吨新能源汽车电机用复合材料项目	10,736,009.21		10,736,009.21			
模型库工程	7,023,230.07		7,023,230.07			
一期10kv双电源供电	6,974,115.76		6,974,115.76	2,710,560.20		2,710,560.20
BC公司厂区基建投资项目	5,493,572.15		5,493,572.15	500,288,614.20		500,288,614.20
瑞银信金融广场装修	5,423,792.36		5,423,792.36			

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
1号房屋-厂房	5,404,490.47		5,404,490.47	5,404,490.47		5,404,490.47
零碳智慧工业园区项目	4,247,107.56		4,247,107.56	1,561,897.88		1,561,897.88
液压设备	3,689,203.54		3,689,203.54	2,123,097.35		2,123,097.35
固体火箭运载基地及航发公司	3,557,095.42		3,557,095.42	2,891,743.12		2,891,743.12
东方航天港发射保障配套工程	2,850,604.38		2,850,604.38			
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	2,400,448.62		2,400,448.62	2,161,467.89		2,161,467.89
2号房屋-宿舍楼	1,964,228.57		1,964,228.57	1,964,228.57		1,964,228.57
5号房屋-活动中心	1,947,436.02		1,947,436.02	1,947,436.02		1,947,436.02
环保车间	1,896,090.73		1,896,090.73			
6号房屋-办公楼	1,817,830.65		1,817,830.65	1,817,830.65		1,817,830.65
铝合金淬火炉	1,769,203.54		1,769,203.54	884,601.77		884,601.77
7号房屋-厂房	1,746,144.33		1,746,144.33	1,746,144.33		1,746,144.33
固体运载火箭测试基地厂区	1,181,904.67		1,181,904.67	1,181,904.67		1,181,904.67
龙口 120MW 农光互补	1,150,943.40		1,150,943.40			

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
能源公司供热供暖项目等	1,074,617.87		1,074,617.87	1,255,759.92		1,255,759.92
3号房屋-食堂	1,008,499.91		1,008,499.91	1,008,499.91		1,008,499.91
南部沿海区域矿山生态修复	768,000.00		768,000.00	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
威思顿信息化资产	704,357.97		704,357.97	1,358,644.89		1,358,644.89
航天人才公寓	703,023.77		703,023.77	703,023.77		703,023.77
自制设备	519,175.66		519,175.66			
设备安装工程	506,292.94		506,292.94	826,575.22		826,575.22
4号房屋-厂房	466,970.05		466,970.05	466,970.05		466,970.05
航发综合办公楼	91,786.28		91,786.28	3,969,601.83		3,969,601.83
基地临时给水工程	11,719.46		11,719.46	11,719.46		11,719.46
HDI二期项目				623,112,165.05		623,112,165.05
改性PP项目				451,868,564.19		451,868,564.19
水性二期项目				419,559,285.15		419,559,285.15
高效差别化粗旦氨纶				305,226,161.94		305,226,161.94
铁路专用线工程				116,413,647.18		116,413,647.18

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能化间位芳纶高效集成产业化项目				86,204,528.85		86,204,528.85
招商依云水岸项目				78,117,343.92		78,117,343.92
应急救援用间位芳纶项目				69,663,630.71		69,663,630.71
威思顿东厂区改造项目				66,646,124.79		66,646,124.79
春山煤矿项目				101,693,521.07	42,177,916.37	59,515,604.70
正大隆泰 A 座办公楼装修项目				12,395,357.67		12,395,357.67
芳纶深加工项目				11,815,137.86		11,815,137.86
单相电能表生产示范线项目				11,068,552.14		11,068,552.14
高性能芳纶纸基材料产业化				9,150,680.74		9,150,680.74
LNG 液化与回收设备				8,990,488.67		8,990,488.67
基地焊接设备采购				7,677,875.92		7,677,875.92
间位芳纶中试基地工程				6,663,910.32		6,663,910.32
航天阳光酒店装修改造				6,607,034.03		6,607,034.03

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
筒段纵缝摩擦焊接系统采购				4,220,176.94		4,220,176.94
间位芳纶色丝扩建工程				3,600,663.36		3,600,663.36
威思顿1号楼7楼和8楼装修改造项目				3,422,229.60		3,422,229.60
院格庄加油站-建筑装饰工程				2,681,384.86		2,681,384.86
院格庄加油站-护坡工程				1,204,924.42		1,204,924.42
组合式电流互感器自动化生产流水线				890,025.80		890,025.80
院格庄加油站-工艺管道等设备安装工程				883,776.64		883,776.64
信息中心数据机房改造				757,982.63		757,982.63
四辊卷板机				671,681.44		671,681.44
院格庄加油站-配套装饰				610,712.88		610,712.88
院格庄加油站-加油机采购				440,915.39		440,915.39

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
院格庄加油站-土地平整				342,205.87		342,205.87
院格庄加油站-箱变工程				205,454.82		205,454.82
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
其他在建工程项目	6,007,960,567.24	16,358,592.05	5,991,601,975.19	6,786,548,049.64	923,122,476.43	5,863,425,573.21
工程物资	2,832,731,694.55	22,974,294.44	2,809,757,400.11	2,411,094,846.33	34,607,367.17	2,376,487,479.16
合计	62,041,759,240.18	39,332,886.49	62,002,426,353.69	44,104,582,493.14	999,907,759.97	43,104,674,733.17

2. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
航天科普教育基地工程	170,802,122.41	58,990,510.38			229,792,632.79	5,715,262.80	5,715,262.80	4.95	政府专项债
卫星数据中心应用展示及智算中心	212,759,815.28	435,031,262.27			647,791,077.55	2,716,443.47	2,716,443.47	4.95	政府专项债
海阳港二期工程	441,077,351.05	42,935,042.51			484,012,393.56	16,556,453.58	16,556,453.58	4.95	政府专项债

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
海经大厦更新改造项目		2,132,930,661.99		32,135,216.52	2,100,795,445.47				自有资金
动力中心、原煤输送和储存中心	921,533,975.28	1,007,997,858.64			1,929,531,833.92	54,322,262.41	37,592,850.73	3.43	政府专项债券、自有资金
片区综合开发项目	626,549,174.69	184,987,637.29			811,536,811.98	400,735,704.40	131,398,850.47	3.32	政府专项债券、自有资金
裕龙产业园污水处理厂项目	451,698,239.47	619,485,668.41			1,071,183,907.88	54,679,360.38	32,418,624.07	3.64	政府专项债券、自有资金
基础设施建设项目	377,144,175.38	805,633,866.34			1,182,778,041.72	130,111,975.06	60,682,286.09	3.58	政府专项债券、自有资金
资源综合利用中心项目	77,611,924.77	211,868,012.47			289,479,937.24	13,185,934.13	10,295,715.39	3.36	政府专项债券、自有资金
海水淡化中心	141,509.43	621,140,496.45			621,282,005.88	18,654,245.56	18,654,245.56	3.43	政府专项债券、自有资金
聚氨酯产业链延伸及配套项目	14,368,677,658.30	13,502,968,391.24	5,145,488,464.31		22,726,157,585.23	1,287,184,713.34	337,852,865.89	2.50	自有资金及银行借款
防护性用对位芳纶项目	262,328,650.14	690,745,378.68	533,592,510.57		419,481,518.25				募集资金
绿色差别化氨纶智能制造工程项目	677,509,760.92	298,374,589.18	911,398,568.70		64,485,781.40	1,027,821.22	363,589.31	3.35-4.20	其他
高效差别化粗旦氨纶	305,226,161.94	64,663,930.51	369,890,092.45						其他
合计	18,893,060,519.06	20,677,753,306.36	6,960,369,636.03	32,135,216.52	32,578,308,972.87	1,984,890,176.35	654,247,187.36	——	——

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十一）使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	8,435,148,595.61	2,555,436,055.62	245,654,384.39	10,744,930,266.84
其中：场地租赁费	60,107,007.59	19,304,740.75		79,411,748.34
房屋及建筑物	531,455,127.38	272,899,508.20	48,112,470.93	756,242,164.65
机器设备	1,468,054,632.60	195,204,839.80	197,541,913.46	1,465,717,558.94
运输工具	6,375,531,828.04	2,068,026,966.87		8,443,558,794.91
累计折旧合计	1,622,849,544.24	1,327,183,894.39	241,800,480.82	2,708,232,957.81
其中：场地租赁费	3,701,390.11	1,667,584.10		5,368,974.21
房屋及建筑物	163,709,725.10	129,566,978.17	44,258,567.36	249,018,135.91
机器设备	387,864,777.41	292,988,586.04	197,541,913.46	483,311,449.99
运输工具	1,067,573,651.62	902,960,746.08		1,970,534,397.70
账面净值合计	6,812,299,051.37	——	——	8,036,697,309.03
其中：场地租赁费	56,405,617.48	——	——	74,042,774.13
房屋及建筑物	367,745,402.28	——	——	507,224,028.74
机器设备	1,080,189,855.19	——	——	982,406,108.95
运输工具	5,307,958,176.42	——	——	6,473,024,397.21
减值准备合计				
其中：场地租赁费				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
账面价值合计	6,812,299,051.37	——	——	8,036,697,309.03
其中：场地租赁费	56,405,617.48	——	——	74,042,774.13
房屋及建筑物	367,745,402.28	——	——	507,224,028.74
机器设备	1,080,189,855.19	——	——	982,406,108.95
运输工具	5,307,958,176.42	——	——	6,473,024,397.21

（二十二）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	17,456,888,422.88	1,980,378,400.95	2,449,815,165.36	16,987,451,658.47
其中：软件	467,075,559.78	58,442,519.98	1,678,674.08	523,839,405.68

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	9,420,726,378.72	1,499,035,965.55	63,467,484.53	10,856,294,859.74
专利权	417,921,289.69	229,978,344.74		647,899,634.43
非专利技术	3,533,732,219.58	181,085,378.87	23,577.60	3,714,794,020.85
采矿权	1,197,673,017.24		1,197,673,017.24	
探矿权	1,179,929,300.00		1,179,929,300.00	
特许经营权	720,457,015.57	11,836,191.81	7,043,111.91	725,250,095.47
其他	519,373,642.30			519,373,642.30
累计摊销合计	3,352,525,902.74	750,617,509.10	451,438,062.49	3,651,705,349.35
其中: 软件	321,270,144.02	36,600,214.35	1,230,519.76	356,639,838.61
土地使用权	788,760,421.51	220,964,869.90	4,147,420.72	1,005,577,870.69
专利权	165,997,400.97	47,971,414.89		213,968,815.86
非专利技术	1,575,319,705.17	331,257,348.05	23,577.60	1,906,553,475.62
采矿权	388,173,672.97	52,757,666.72	440,931,339.69	
探矿权				
特许经营权	92,075,540.42	44,474,924.19	5,105,204.72	131,445,259.89
其他	20,929,017.68	16,591,071.00		37,520,088.68
减值准备合计	103,712,806.64	26,614.30	102,282,738.77	1,456,682.17
其中: 软件	1,430,067.87	26,614.30		1,456,682.17
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
采矿权	102,282,738.77		102,282,738.77	
探矿权				
特许经营权				
其他				
账面价值合计	14,000,649,713.50	——	——	13,334,289,626.95
其中: 软件	144,375,347.89	——	——	165,742,884.90
土地使用权	8,631,965,957.21	——	——	9,850,716,989.05
专利权	251,923,888.72	——	——	433,930,818.57
非专利技术	1,958,412,514.41	——	——	1,808,240,545.23
采矿权	707,216,605.50	——	——	
探矿权	1,179,929,300.00	——	——	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许经营权	628,381,475.15	—	—	593,804,835.58
其他	498,444,624.62	—	—	481,853,553.62

2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	283,950,194.34	尚待办理
合计	283,950,194.34	—

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
电力自动化系统	28,866,036.05	9,709,529.74	
合计	28,866,036.05	9,709,529.74	

(续表)

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电力自动化系统	20,966,021.66	1,063,352.86		16,546,191.27
合计	20,966,021.66	1,063,352.86		16,546,191.27

(二十四) 商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
BorsodChemZrt.	1,014,733,616.54	59,643,572.85		1,074,377,189.39
万华化学(宁波)氯碱有限公司	277,518,585.35			277,518,585.35
烟台巨力精细化工股份有限公司		805,642,521.52		805,642,521.52
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 Industries Sdn. 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	2,112,849,512.62	865,286,094.37		2,978,135,606.99

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
BC公司资产组	构成：BC公司账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。	是
宁波氯碱资产组	构成：宁波氯碱账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。	是
烟台巨力资产组	构成：烟台巨力账面全部资产、依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。	不适用
烟台冰轮工程技术有限公司	与商誉相关的资产及负债	烟台冰轮工程技术有限公司	是
北京华源泰盟节能设备有限公司	与商誉相关的资产及负债	北京华源泰盟节能设备有限公司	是
山东神舟制冷设备有限公司	与商誉相关的资产及负债	山东神舟制冷设备有限公司	是
顿汉布什（中国）工业有限公司	与商誉相关的资产及负债	DunhamBushHoldingBhd	是
Dunham-BushIndustriesSdn. Bhd	与商誉相关的资产及负债	DunhamBushHoldingBhd	是
山东深蓝机器股份有限公司	与商誉相关的资产及负债	山东深蓝机器股份有限公司	是

4. 可收回金额的具体确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
BorsodChemZrt.	14,492,003,996.82	16,647,676,845.76		5年
万华化学（宁波）氯碱有限公司	1,365,677,670.48	3,255,355,966.07		5年
烟台巨力精细化工股份有限公司	5,466,394,278.01	6,408,280,131.25		5年
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	208,571,889.01	211,746,710.53		5年以上
山东神舟制冷设备有限公	33,967,329.53	79,874,220.15		5年以上

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
司				
顿汉布什（中国）工业有限公司	489,895,113.82	929,326,149.87		5年以上
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	374,387,720.43	403,942,918.93		5年以上
山东深蓝机器股份有限公司	26,571,920.57	41,941,866.80		5年以上
合计	22,457,623,216.03	27,978,298,106.72		——

（续表）

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
BorsodChemZrt.	毛利率波动在 5 个百分点以内	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	永续增长率为 1%，采用 11.21% 的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
万华化学（宁波）氯碱有限公司	毛利率波动在 5 个百分点以内	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	永续增长率为零，采用 13.48% 的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
烟台巨力精细化工股份有限公司	毛利率波动在 5 个百分点以内	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	永续增长率为零，采用 13.97% 的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
烟台冰轮工程技术有限公司				
北京华源泰盟节能设备有限公司	折现率		折现率	税前加权平均资本成本 (WACCBT)
山东神舟制冷设备有限公司	折现率		折现率	税前加权平均资本成本 (WACCBT)
顿汉布什（中国）工业有限公司	折现率		折现率	税前加权平均资本成本 (WACCBT)
Dunham-Bush Industries Sdn. Bhd	折现率		折现率	税前加权平均资本成本 (WACCBT)
山东深蓝机器股份有限公司	折现率		折现率	税前加权平均资本成本 (WACCBT)
合计	——	——	——	——

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十五）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算差额	本年其他减少	年末余额
租入资产改良支出	50,580,278.67	812,105.30	7,311,900.55	-36,642.29		44,117,125.71
装修工程支出	22,088,482.93	25,557,657.84	11,061,120.98		426,262.58	36,158,757.21
道路改良支出	32,927,147.74		8,383,603.80			24,543,543.94
固定资产改良支出	22,190,115.39	8,845,761.60	6,273,754.12		3,284,921.03	21,477,201.84
模具费	11,212,644.15	5,295,029.97	3,010,551.93			13,497,122.19
高可靠性供电费		5,785,353.98	578,535.36			5,206,818.62
投资期内承担的管理费		3,150,000.00				3,150,000.00
水权转让费	3,528,000.00	476,533.02	879,733.02			3,124,800.00
绿化费	2,993,352.08		229,252.78			2,764,099.30
铸造车间配电室增容		1,368,951.49				1,368,951.49
土地租赁款	427,084.00		104,592.00			322,492.00
中央空调费用	582,571.58		582,571.58			
弱电工程支出	69,402.47		9,425.02		59,977.45	
其他	7,983,470.21	8,842,493.28	5,341,769.79	121,418.11	82,500.00	11,280,275.59
合计	154,582,549.22	60,133,886.48	43,766,810.93	84,775.82	3,853,661.06	167,011,187.89

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
尚未支付费用	889,440,441.85	5,596,989,850.53	813,182,236.61	5,346,688,141.43
可抵扣亏损	884,569,925.74	3,698,903,369.33	889,926,695.54	3,607,886,935.38
内部交易未实现利润	851,270,550.70	5,120,204,503.30	908,082,361.14	5,548,315,592.86
租赁负债	519,266,967.48	8,089,643,135.27	419,331,404.27	6,667,714,384.70
资产减值准备	411,481,284.14	1,963,445,158.84	355,802,608.67	1,705,536,054.63
递延收益	366,268,132.63	2,040,530,639.90	285,389,505.32	1,717,682,041.75
坏账准备	139,290,015.53	948,398,608.69	139,034,996.62	926,363,017.97
应付职工薪酬	122,342,487.39	726,434,222.66	278,448,836.58	1,558,015,393.90
金融工具公允价值变动	42,746,960.24	410,882,397.85	398,527.07	4,570,853.40
固定资产折旧差异	41,052,416.06	271,691,128.48	44,939,391.34	298,964,156.02
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	25,481,150.52	154,431,215.28	35,190.00	234,600.00
预提费用	22,298,784.34	132,211,930.75	19,071,083.49	125,242,855.26
预计负债	20,554,308.64	136,736,797.47	29,276,284.19	167,514,603.33
股权激励	2,250,991.89	14,517,125.00	939,380.50	6,238,400.02
其他非流动金融资产公允价值变动	1,948,324.63	7,793,298.51	632,673.94	2,530,695.76
其他权益工具投资	61,191.76	407,945.07		
工程煤收入暂时性差异			1,207,138.99	4,828,555.96
其他	725,357,002.04	8,058,737,217.77	2,449,557.00	27,197,505.60
合计	5,065,680,935.58	37,371,958,544.70	4,188,147,871.27	27,715,523,787.97

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧和无形资产摊销	1,792,010,722.62	11,105,526,056.25	1,130,943,524.29	7,076,148,447.37
使用权资产	512,251,785.73	7,947,173,700.69	419,295,327.78	6,667,473,874.64
非同一控制企业合并资产评估增值	261,370,170.24	1,163,280,582.80	186,627,373.95	849,962,344.99
金融资产公允价值变动	122,802,723.03	818,684,820.24	137,194,324.22	898,816,179.85
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	41,445,005.32	353,789,340.86	58,913,282.83	521,665,404.64
其他非流动金融资产公允价值变动	23,407,716.22	156,594,182.80	17,329,567.64	114,424,020.93
大额存单利息收入	3,039,619.31	20,264,128.76		
其他非流动资产公允价值变动	618,439.25	2,473,757.00		
其他权益工具投资公允价值变动	353,496.00	1,413,984.01	353,496.00	1,413,984.00
内部交易未实现利润	61,448.80	245,795.20		
合计	2,757,361,126.52	21,569,446,348.61	1,950,656,896.71	16,129,904,256.42

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年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,747,089,597.96	3,318,591,337.62	1,310,735,330.09	2,877,412,541.18
递延所得税负债	1,747,089,597.96	1,010,271,528.56	1,310,735,330.09	639,921,566.62

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付地炼产业产能整合补偿资金	23,621,520,000.00	20,251,520,000.00
预付工程、设备款	12,252,547,158.68	9,790,127,910.71
长期投资款	479,459,989.14	480,459,589.14
待处置财产损益	290,730,128.21	206,130,333.34
预付房屋、土地款	138,173,515.00	565,064,430.44
股权分置流通权	125,628,525.00	125,628,525.00
合同资产	110,950,087.58	88,534,308.04
股权评估增值	23,110,289.02	23,110,289.02
土地使用权保证金	8,910,000.00	
注资款	5,000,000.00	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
公共住房维修基金	2,464,774.08	2,464,774.08
预付购车款	813,200.00	
预付土地补偿款		32,194,633.78
其他	250,855.29	345,964.17
合计	37,059,558,522.00	31,565,580,757.72

(二十八) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	45,097,477,108.64	48,308,951,658.82
保证借款	236,000,000.00	168,877,777.78
抵押借款	134,552,631.06	151,440,000.00
质押借款	75,229,972.45	83,900,000.00
银行承兑汇票贴现	180,000,000.00	192,004,972.27
质押、保证借款		40,000,000.00
合计	45,723,259,712.15	48,945,174,408.87

(二十九) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
天然气互换合约 ^{注1}	341,029,864.45	
外汇互换合约 ^{注2}	73,248,952.09	
跨币种利率互换合约 ^{注3}	2,935,882.75	11,824,679.70
液化石油气(LPG)互换合约 ^{注4}		250,725.60
远期外汇合约公允价值变动		413,042.50
合计	417,214,699.29	12,488,447.80

注 1: 本集团子公司万华化学使用天然气互换合约来对其承担的能源价格风险进行套期保值, 参见附注五、(七十二)。

注 2: 本集团子公司万华化学使用外汇互换合约进行风险管理, 以此来规避其承担的汇率风险。以上外汇互换合约未被指定为套期工具, 其公允价值变动而产生的收益或损失, 直接计入当期损益, 参见附注五、(七十二)。

注 3: 本集团子公司万华化学跨币种利率互换合约对本集团承担的利率和汇率风险进行套期保值, 参见附注五、(七十二)。

注 4: 本集团子公司万华化学采用液化石油气(LPG)互换合约以降低液化石油气(LPG)预期交易的现金流量风险, 参见附注五、(七十二)。

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,549,545,093.44	13,643,053,349.14
商业承兑汇票		30,145,837.00
合计	33,549,545,093.44	13,673,199,186.14

(三十一) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	18,495,062,587.37	17,122,954,684.35
1-2年	850,680,477.63	820,426,865.25
2-3年	269,402,332.51	130,457,539.74
3年以上	284,603,478.20	300,377,198.29
合计	19,899,748,875.71	18,374,216,287.63

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
单位十三	45,960,099.37	尚未结算
单位十四	42,016,074.56	尚未结算
单位十五	21,930,628.80	尚未结算
单位十六	21,900,341.48	尚未结算
合计	131,807,144.21	——

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十二）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,430,236.34	16,271,844.30
1年以上	30,645.10	1,272,664.63
合计	3,460,881.44	17,544,508.93

2. 无账龄超过1年的重要预收款项

（三十三）合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,938,500,024.29	8,732,737,555.40
合计	9,938,500,024.29	8,732,737,555.40

（三十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,692,415,669.90	11,057,528,919.92	11,114,420,962.24	2,635,523,627.58
离职后福利设定提存计划	27,381,186.92	1,049,677,706.57	1,053,355,653.43	23,703,240.06
辞退福利	19,659.75	6,841,876.23	5,993,717.78	867,818.20
一年内到期的其他福利	334,048.59	92,258.65	73,809.10	352,498.14
其他				
合计	2,720,150,565.16	12,114,140,761.37	12,173,844,142.55	2,660,447,183.98

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,468,609,621.71	9,258,905,262.18	9,300,348,930.41	2,427,165,953.48
职工福利费	3,300,708.34	503,851,052.07	505,701,823.23	1,449,937.18
社会保险费	12,092,313.56	519,766,618.69	524,081,712.49	7,777,219.76
其中：医疗保险费及生育保险费	11,058,364.46	448,270,356.38	453,926,037.08	5,402,683.76
工伤保险费	629,303.16	70,320,410.27	69,486,834.54	1,462,878.89
其他	404,645.94	1,175,852.04	668,840.87	911,657.11
住房公积金	26,507,787.79	612,142,130.93	637,532,711.13	1,117,207.59
工会经费和职工教育经费	178,886,223.72	136,544,188.93	117,813,229.99	197,617,182.66

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期带薪缺勤	11,789.00		11,789.00	
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	3,007,225.78	26,319,667.12	28,930,765.99	396,126.91
合计	2,692,415,669.90	11,057,528,919.92	11,114,420,962.24	2,635,523,627.58

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	26,778,275.95	1,007,804,165.49	1,011,066,306.75	23,516,134.69
失业保险费	601,910.17	35,818,031.41	36,232,836.21	187,105.37
企业年金缴费	1,000.80	6,055,509.67	6,056,510.47	
合计	27,381,186.92	1,049,677,706.57	1,053,355,653.43	23,703,240.06

(三十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	750,594,148.83	1,325,933,575.10
增值税	209,250,745.82	451,354,729.05
房产税	44,354,210.18	28,902,377.69
个人所得税	41,899,333.07	47,875,249.08
土地使用税	34,692,162.09	28,077,365.42
城市维护建设税	12,285,872.77	25,969,565.08
教育费附加(含地方教育费附加)	8,866,203.91	18,800,965.47
消费税	1,123,924.18	
资源税		4,276,311.57
其他	86,834,919.49	99,150,880.57
合计	1,189,901,520.34	2,030,341,019.03

(三十六) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,152,825.00
应付股利	444,478,314.53	349,907,721.08
其他应付款项	5,702,664,022.90	5,012,601,436.42
合计	6,147,142,337.43	5,364,661,982.50

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		2,152,825.00
合计		2,152,825.00

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	220,217,547.43	60,846,953.98
划分为权益工具的优先股\永续债股利	224,260,767.10	289,060,767.10
合计	444,478,314.53	349,907,721.08

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	3,420,179,789.44	3,206,965,472.99
尚未支付修理费	807,188,502.20	641,932,212.10
押金及保证金	476,982,515.72	382,932,937.89
限制性股票回购义务	178,284,000.00	173,992,500.00
未结算费用	151,654,399.63	131,641,234.87
股权激励	139,887,000.00	
借款	90,747,663.89	20,258,000.00
代收代付	16,637,518.86	823,582.96
股价转让权	3,170,000.00	3,170,000.00
信息化专项资金	1,682,214.85	1,682,214.85
党组织活动经费	1,154,871.07	1,121,772.20
节能减排基金	835,192.00	835,192.00
安全风险基金	826,230.18	826,230.18
代扣职工款	750,270.63	801,203.42
其他	412,683,854.43	445,618,882.96
合计	5,702,664,022.90	5,012,601,436.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
------	------	-------

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	年末余额	未偿还原因
单位十七	2,400,027,465.00	未达付款条件
单位十八	387,747,398.23	代投资款及投资收益
单位十九	168,349,500.00	限制性股票回购义务
合计	2,956,124,363.23	——

（三十七）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,062,497,349.12	5,201,087,304.65
一年内到期的应付债券	4,342,708,019.42	1,354,367,016.22
一年内到期的租赁负债	1,054,306,743.52	839,916,290.29
一年内到期的长期应付款	37,253,413.18	39,762,810.00
一年内到期的应付股权收购款 ^{注1}	10,000,000.00	
一年内到期的股权收购履约保证金 ^{注2}	1,400,000.00	
合计	14,508,165,525.24	7,435,133,421.16

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

注2：系万华化学集团股份有限公司之子公司万华化学(宁波)有限公司收购北京聚丽威 100%股权尚未支付的 5%转让价款，根据合同条款，各转让方完成本协议项下的承诺与义务且自转让后工商变更登记日起算 5 年后万华化学(宁波)有限公司将支付剩余款项，款项已于 2024 年 2 月支付。

（三十八）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	867,383,433.42	844,785,657.90
未终止确认的应收商业承兑汇票	653,738,517.32	537,773,390.77
保理融资款	22,435,101.69	77,432,839.44
待确认税金及附加	106,094.84	102,941.98
超短期及短期融资券		13,986,728,082.15
合计	1,543,663,147.27	15,446,822,912.24

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
短期融资券	1,000,000,000.00	2022-1-13	364天	1,000,000,000.00	1,024,109,589.03		821,917.82		1,024,931,506.85		
短期融资券	1,000,000,000.00	2022-1-19	365天	1,000,000,000.00	1,023,698,630.13		1,301,369.87		1,025,000,000.00		
短期融资券	1,300,000,000.00	2022-1-24	365天	1,300,000,000.00	1,329,755,753.41		2,094,246.59		1,331,850,000.00		
短期融资券	1,500,000,000.00	2022-2-17	364天	1,500,000,000.00	1,529,142,739.71		4,215,616.45		1,533,358,356.16		
短期融资券	2,000,000,000.00	2022-2-18	365天	2,000,000,000.00	2,038,368,219.19		6,231,780.81		2,044,600,000.00		
短期融资券	1,000,000,000.00	2022-2-23	365天	1,000,000,000.00	1,019,171,232.86		3,328,767.14		1,022,500,000.00		
短期融资券	1,500,000,000.00	2022-3-17	365天	1,500,000,000.00	1,527,672,739.71		7,277,260.29		1,534,950,000.00		
超短期融资券	1,200,000,000.00	2022-5-10	268天	1,200,000,000.00	1,215,761,095.89		2,213,260.27		1,217,974,356.16		
超短期融资券	2,000,000,000.00	2022-5-17	267天	2,000,000,000.00	2,025,125,479.48		4,427,397.23		2,029,552,876.71		
超短期融资券	2,000,000,000.00	2023-2-14	79天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,047,123.29		2,009,047,123.29		
超短期融资券	1,200,000,000.00	2023-2-16	28天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	1,813,479.45		1,201,813,479.45		
超短期融资券	2,000,000,000.00	2023-2-21	63天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,180,273.97		2,007,180,273.97		
超短期融资券	1,200,000,000.00	2023-3-9	49天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	3,389,836.07		1,203,389,836.07		

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
超短期融资券	1,900,000,000.00	2023-3-9	182天	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00	21,447,158.47		1,921,447,158.47		
超短期融资券	2,000,000,000.00	2023-3-15	92天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,808,743.17		2,010,808,743.17		
超短期融资券	1,100,000,000.00	2023-5-23	177天	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	11,490,491.80		1,111,490,491.80		
超短期融资券	2,000,000,000.00	2023-5-26	88天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,906,010.93		2,009,906,010.93		
超短期融资券	1,400,000,000.00	2023-5-26	179天	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	14,721,038.25		1,414,721,038.25		
22国丰SCP002	500,000,000.00	2022-10-10	270天	500,000,000.00	502,021,917.81		4,635,616.44		506,657,534.25		
22国丰集团SCP003	750,000,000.00	2022-11-25	269天	750,000,000.00	751,900,684.93		11,917,808.22		763,818,493.15		
23国丰集团SCP001	500,000,000.00	2023-1-12	270天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,839,726.03		508,839,726.03		
23国丰集团SCP002	500,000,000.00	2023-2-23	180天	500,000,000.00		500,000,000.00	5,498,630.14		505,498,630.14		
合计	29,550,000,000.00	——	——	29,550,000,000.00	13,986,728,082.15	15,800,000,000.00	152,607,552.70		29,939,335,634.85		

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	50,796,358,839.18	19,822,778,635.87
保证借款	2,494,610,489.77	2,804,557,626.29
抵押借款	1,511,650,693.06	1,258,470,349.13
质押借款	300,238,333.34	
抵押及保证借款	370,882,753.00	72,303,300.02
合计	55,473,741,108.35	23,958,109,911.31

(四十) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	18,478,528,058.60	11,277,113,159.97
合计	18,478,528,058.60	11,277,113,159.97

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
19 国丰 02	1,000,000,000.00	2019-11-7	5 年	1,000,000,000.00	961,471,629.27	
20 国丰 01	2,000,000,000.00	2020-4-10	5 年	2,000,000,000.00	1,976,787,380.13	
20 国丰集团 MTN001	1,000,000,000.00	2020-5-27	3 年	1,000,000,000.00		
21 国丰 01	1,000,000,000.00	2021-1-11	3 年+2 年	1,000,000,000.00	997,786,822.24	
21 国丰集团 MTN001	1,000,000,000.00	2021-2-5	3 年	1,000,000,000.00	994,925,401.73	
22 国丰集团 MTN001A	1,000,000,000.00	2022-4-22	3 年	1,000,000,000.00	989,155,287.91	
22 国丰集团 MTN001B	500,000,000.00	2022-4-22	5 年	500,000,000.00	493,763,344.95	
22 国丰集团 MTN002A	1,000,000,000.00	2022-7-22	3 年	1,000,000,000.00	982,307,401.74	
22 国丰集团 MTN002B	500,000,000.00	2022-7-22	5 年	500,000,000.00	489,896,415.16	
22 国丰集团 MTN003	1,000,000,000.00	2022-10-24	5 年	1,000,000,000.00	972,427,453.04	
22 国丰集团 MTN004	500,000,000.00	2022-12-8	3 年	500,000,000.00	481,418,283.74	
23 国丰集团 MTN001	400,000,000.00	2023-1-16	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00
23 国丰集团 MTN002A	600,000,000.00	2023-3-17	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00
23 国丰集团 MTN002B	500,000,000.00	2023-3-17	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰集团 MTN003	500,000,000.00	2023-4-12	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰集团 MTN004A	200,000,000.00	2023-4-26	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00
23 国丰集团 MTN004B	300,000,000.00	2023-4-26	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00
23 国丰集团 MTN005A	1,000,000,000.00	2023-5-23	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
23 国丰集团 MTN005B	500,000,000.00	2023-5-23	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰集团 MTN006	500,000,000.00	2023-6-19	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰债 01	1,000,000,000.00	2023-6-12	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 国丰 02	900,000,000.00	2023-7-25	3 年	900,000,000.00		900,000,000.00
23 国丰 03	600,000,000.00	2023-7-25	5 年	600,000,000.00		600,000,000.00
23 国丰集团 MTN007A	500,000,000.00	2023-8-23	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰集团 MTN007B	500,000,000.00	2023-8-23	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰 04	1,000,000,000.00	2023-9-18	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 国丰 05	500,000,000.00	2023-9-18	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰 06	500,000,000.00	2023-10-23	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
23 国丰 07	1,000,000,000.00	2023-10-23	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
中期票据	200,000,000.00	2022-6-21	2 年	200,000,000.00	200,000,000.00	
国丰集团 2.2%N20241209	1,593,925,000.00	2021-12-9	3 年	1,588,514,165.55	1,737,173,740.06	
合计	23,293,925,000.00	—	—	23,288,514,165.55	11,277,113,159.97	11,000,000,000.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇兑损益影响	重分类至一年内到期的非流动负债	年末余额
19 国丰 02	42,600,000.00	1,057,057.60			1,005,128,686.87	
20 国丰 01	66,400,000.00	1,979,821.93			48,208,219.18	1,996,958,982.88
20 国丰集团 MTN001						
21 国丰 01	37,400,000.00	1,033,540.17			36,272,876.71	999,947,485.70
21 国丰集团 MTN001	39,100,000.00	1,044,085.23			1,035,069,486.96	
22 国丰集团 MTN001A	31,500,000.00	416,830.50			21,834,246.58	999,237,871.83
22 国丰集团 MTN001B	18,150,000.00	118,273.74			12,580,684.93	499,450,933.76
22 国丰集团 MTN002A	29,400,000.00	439,290.27			13,048,767.12	999,097,924.89
22 国丰集团 MTN002B	16,800,000.00	132,007.06			7,456,438.36	499,371,983.86
22 国丰集团 MTN003	31,900,000.00	281,434.54			5,943,013.70	998,665,873.88
22 国丰集团 MTN004	18,994,339.62	230,367.69			1,190,958.90	499,452,032.15
23 国丰集团 MTN001	15,642,849.32	-547,371.70			15,642,849.32	399,452,628.30
23 国丰集团 MTN002A	15,914,794.52	-686,562.03			15,914,794.52	599,313,437.97
23 国丰集团 MTN002B	14,450,000.00	-718,475.47			14,450,000.00	499,281,524.53
23 国丰集团 MTN003	11,708,904.11	-510,636.97			11,708,904.11	499,489,363.03
23 国丰集团 MTN004A	4,434,246.58	-215,906.09			4,434,246.58	199,784,093.91
23 国丰集团 MTN004B	6,651,369.86	-498,130.81			6,651,369.86	299,501,869.19

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇兑损益影响	重分类至一年内到期的非流动负债	年末余额
23 国丰集团 MTN005A	19,098,082.19	-956,036.63			19,098,082.19	999,043,963.37
23 国丰集团 MTN005B	10,339,726.03	-825,329.36			10,339,726.03	499,174,670.64
23 国丰集团 MTN006	8,387,671.23	-550,391.52			8,387,671.23	499,449,608.48
23 国丰债 01	19,369,863.01	-811,755.19			19,369,863.01	999,188,244.81
23 国丰 02	12,075,287.67	-1,168,909.39			12,075,287.67	898,831,090.61
23 国丰 03	9,200,219.18	-894,009.35			9,200,219.18	599,105,990.65
23 国丰集团 MTN007A	5,253,424.66	-527,276.65			5,253,424.66	499,472,723.35
23 国丰集团 MTN007B	6,054,794.52	-857,258.75			6,054,794.52	499,142,741.25
23 国丰 04	8,946,849.32	-1,163,201.41			8,946,849.32	998,836,798.59
23 国丰 05	5,057,534.25	-618,695.65			5,057,534.25	499,381,304.35
23 国丰 06	3,024,657.53	-684,708.45			3,024,657.53	499,315,291.55
23 国丰 07	6,616,438.36	-1,420,374.93			6,616,438.36	998,579,625.07
中期票据	4,760,000.00		2,256,109.59		202,503,890.41	
国丰集团 2.2%6N20241209	2,488,781.52	2,123,941.94		29,457,573.84	1,771,244,037.36	
合计	521,719,833.48	-4,798,379.68	2,256,109.59	29,457,573.84	4,342,708,019.42	18,478,528,058.60

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十一） 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	9,454,137,235.34	7,806,363,989.97
减：未确认的融资费用	1,344,293,911.14	1,082,758,034.57
重分类至一年内到期的非流动负债	1,054,306,743.52	840,388,349.41
租赁负债净额	7,055,536,580.68	5,883,217,605.99

（四十二） 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	2,568,378,170.12	1,416,044,423.65
专项应付款	9,793,985,334.01	9,266,552,345.02
合计	12,362,363,504.13	10,682,596,768.67

1. 长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
专项债券	2,416,138,739.73	1,006,729,000.00
融资租赁款	103,991,666.67	28,057,500.00
应付股权收购款	40,000,000.00	50,000,000.00
固定资产抵押融资	8,201,632.47	16,991,923.65
其他	46,131.25	
采矿权费用		312,866,000.00
股权收购履约保证金		1,400,000.00
合计	2,568,378,170.12	1,416,044,423.65

2. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
龙口市财政局	9,266,552,345.02	629,432,988.99	102,000,000.00	9,793,985,334.01
合计	9,266,552,345.02	629,432,988.99	102,000,000.00	9,793,985,334.01

（四十三）长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利设定受益计划净负债		35,246,825.90
辞退福利	6,306,911.06	5,768,422.46
其他长期福利	6,319,898.11	5,850,010.96
合计	12,626,809.17	46,865,259.32

（四十四）预计负债

项目	年末余额	年初余额
环境准备金 ^注	167,348,696.32	218,234,521.89
产品质量保证金	122,883,490.85	112,100,909.59
矿山治理、矿山环境恢复准备金		41,106,011.22
未决诉讼		13,404,386.44
其他	35,845,507.48	34,700,166.31
合计	326,077,694.65	419,545,995.45

注：环境准备金中主要包含的项目如下：

非危险废弃物填埋场复垦项目：为满足 BC 公司业务进一步发展的需要，BC 公司于 2013 年获得当地环保局颁发的新建填埋场的综合污染防御控制许可（IPPC），准许 BC 公司建设新废弃物填埋场，用于填埋非危险固体废弃物，同时约定 BC 公司需对新废弃物填埋场邻近的历史遗留填埋坑实施复垦。于 2023 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 3,217.60 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,038.90 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 2023 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 1,439.80 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,909.20 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 2023 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 11,554.60 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 14,164.70 万元）。

（四十五）递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	2,023,025,935.25	913,410,149.37	268,524,601.03	2,667,911,483.59
其他	51,521,155.51		8,503,146.04	43,018,009.47
合计	2,074,547,090.76	913,410,149.37	277,027,747.07	2,710,929,493.06

2. 政府补助项目

政府补助种类	年末账面余额		计入当年 损益金额
	列入其 他流动 负债金 额	列入递延收益金额	
产业扶持补助		1,107,790,908.97	44,180,782.14
产业升级补贴		439,792,232.83	47,535,776.32
黑龙江路东侧设备搬迁补偿款		174,016,568.67	19,335,174.33
扶持企业发展专项资金		114,305,525.41	9,654,625.31
产业振兴和技术改造补助款		96,859,675.12	11,376,324.77
重点优势行业扶持专项资金		90,203,333.33	54,440,666.67
基础设施建设项目补助资金		90,000,000.00	
高技术纤维生产及应用重大技术装备 攻关储备项目		71,037,953.12	2,291,546.88
综合利用中心项目建设补助资金		66,530,000.00	
增强制造业核心竞争力专项资金		64,894,789.10	9,325,974.51
环保专项补贴		49,138,534.38	14,379,460.87
专项扶持资金		45,000,000.00	
先进制造业和现代服务业发展专项		33,931,158.74	624,944.52
园区升级改造补助资金		30,952,137.54	3,016,429.17
污染治理和节能减排专项资金		20,000,000.00	
产业结构优化专项资金		17,659,352.54	3,852,949.40
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）		14,265,625.00	2,062,500.00
重点行业技术改造项目贷款贴息		12,510,611.94	2,465,429.79
峨眉山路设备搬迁补偿款		12,452,087.43	744,375.57
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目		9,999,057.66	1,244,568.24

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年末账面余额		计入当年 损益金额
	列入其 他流动 负债金 额	列入递延收益金额	
两区建设专项资金		8,823,529.40	3,025,210.11
工业转型升级专项资金		6,807,305.20	173,023.80
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金		6,554,166.30	605,000.04
2022年制造业智能化改造项目		5,209,615.32	694,615.44
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目		5,083,333.33	1,000,000.00
2019年中央制造业发展资金		4,423,683.05	1,955,093.23
工业企业技术改造综合奖补资金产业结构优化升级		4,409,839.58	745,324.96
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		4,166,702.45	640,432.18
循环化改造补助资金		3,937,500.00	750,000.00
生态文明建设专项投资-东方电子产业园空调系统改造补助		3,739,708.60	1,136,763.80
2023年机器人应用示范项目奖补资金		2,975,000.00	25,000.00
2020年自治区高新技术企业发展专项资金		2,333,321.00	500,004.00
新旧动能转换补助项目		2,280,142.93	1,219,857.07
网络威胁深度分析软件		2,231,096.41	335,782.65
高性能芳纶纤维层压制品实施方案		2,073,283.32	683,500.01
工业供热电气化超高温蒸汽热泵关键技术及装备		1,800,000.00	
新型工业管理软件快速开发应用示范（中船）		1,600,800.00	51,106.19
电能计量与采集设备智能制造关键技术研究及产业化		1,200,000.00	
300KW光伏并网工程政府		1,170,166.87	117,999.96
热泵系统关键技术及产业化项目		1,080,000.00	
支持新型网络架构的工业软件定义网络服务平台项目补助		1,000,000.00	320,622.00
基于非侵入式负荷检测的居民智能用电系统研发及产业化 基于非侵入式负荷检测的居民智能用电系统研发及产业化		1,000,000.00	
工业互联网安全测试流量模拟器项目		894,540.06	234,778.77

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	年末账面余额		计入当年 损益金额
	列入其 他流动 负债金 额	列入递延收益金额	
（中船）			
面向智能低压台区电力大数据应用研发及产业化		666,666.67	666,666.66
科学技术局重大科创项目款		600,000.00	
分布自治式故障恢复系统		530,214.72	132,050.00
医养补助		475,000.00	25,000.00
挡土墙项目		440,104.17	184,895.83
“机器换人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目		322,666.68	88,000.00
冷热环境工程技术研究中心		103,613.34	85,404.29
太阳能发电核心器产业化政府补助		99,166.83	9,999.96
烟台市科技计划-涉疫人员追踪查找系统		66,666.80	66,666.60
配网数字化智能故障处理系统研发及应用		62,500.00	75,000.00
绿色低碳社区的清洁能源系统数字孪生专项资金		20,000.00	
地源热泵技术研发与产业化项目			541,206.81
其他		28,391,598.78	25,904,068.18
合计		2,667,911,483.59	268,524,601.03

（续表）

政府补助种类	外币报表折算 差额	本年返 还金额	返还 原因
产业扶持补助			
产业升级补贴			
黑龙江路东侧设备搬迁补偿款			
扶持企业发展专项资金			
产业振兴和技术改造补助款	-199,994.71		
重点优势行业扶持专项资金			
基础设施建设项目补助资金			
高技术纤维生产及应用重大技术装备攻关储备项目			
综合利用中心项目建设补助资金			

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	外币报表折算 差额	本年返 还金额	返还 原因
增强制造业核心竞争力专项资金			
环保专项补贴			
专项扶持资金			
先进制造业和现代服务业发展专项			
园区升级改造补助资金			
污染治理和节能减排专项资金			
产业结构优化专项资金			
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）			
重点行业技术改造项目贷款贴息			
峨眉山路设备搬迁补偿款			
工商制冷行业 HCFCs 替代改造项目			
两区建设专项资金			
工业转型升级专项资金			
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金			
2022年制造业智能化改造项目			
烟台市“十三五”海洋经济创新发展示范城市项目			
2019年中央制造业发展资金			
工业企业技术改造综合奖补资金产业结构优化升级 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			
循环化改造补助资金			
生态文明建设专项投资-东方电子产业园空调系统改 造补助			
2023年机器人应用示范项目奖补资金			
2020年自治区高新技术企业发展专项资金			
新旧动能转换补助项目			
网络威胁深度分析软件			
高性能芳纶纤维层压制品实施方案			
工业供热电气化超高温蒸汽热泵关键技术与装备			
新型工业管理软件快速开发应用示范（中船）			
电能计量与采集设备智能制造关键技术研究及产业 化			

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助种类	外币报表折算 差额	本年返 还金额	返还 原因
300KW 光伏并网工程政府			
热泵系统关键技术及产业化项目			
支持新型网络架构的工业软件定义网络服务平台项目补助			
基于非侵入式负荷检测的居民智能用电系统研发及产业化 基于非侵入式负荷检测的居民智能用电系统研发及产业化			
工业互联网安全测试流量模拟器项目（中船）			
面向智能低压台区电力大数据应用研发及产业化			
科学技术局重大科创项目款			
分布自治式故障恢复系统			
医养补助			
挡土墙项目			
“机器人”技术改造冷热互联制冷系统生产线技术改造项目			
冷热环境工程技术研究中心			
太阳能发电核心器产业化政府补助			
烟台市科技计划-涉疫人员追踪查找系统			
配网数字化智能故障处理系统研发及应用			
绿色低碳社区的清洁能源系统数字孪生专项资金			
地源热泵技术研发与产业化项目			
其他			
合计	-199,994.71		---

（四十六）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合伙企业其他合伙人出资	832,867,929.27	104,949,088.61
公有住房维修基金	834,161.69	834,161.69
合计	833,702,090.96	105,783,250.30

（四十七）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
烟台市人民政府	9,000,000,000.00	90.00	500,000,000.00		9,500,000,000.00	90.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国有资产监督管理委员会						
山东省财欣资产运营有限公司	1,000,000,000.00	10.00	55,560,000.00		1,055,560,000.00	10.00
合计	10,000,000,000.00	100.00	555,560,000.00		10,555,560,000.00	100.00

注：2023年8月，根据烟台市国资委《关于同意烟台国丰投资控股集团有限公司增加注册资本金的批复》（烟国资[2023]57号）以及《增资协议》，国丰集团增加注册资本至105.5556亿元。

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十八）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	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	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00		
21 国丰 Y1	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
21 国丰 Y2	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 国丰 Y3	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 国丰 Y5	20,000,000.00	2,000,000,000.00					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
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	160,000,000.00	16,000,000,000.00			43,000,000.00	4,300,000,000.00	117,000,000.00	11,700,000,000.00

（四十九）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	1,042,057,612.96	1,499,489,905.49	992,770,638.42	1,548,776,880.03
其他资本公积		28,806,811.81	40,984.21	28,765,827.60
合计	1,042,057,612.96	1,528,296,717.30	992,811,622.63	1,577,542,707.63

注 1：根据烟台市财政局《关于批复 2023 年市级部门预算的通知》（烟财预指[2023]1 号），本公司共计收到国有资本经营预算财政拨款 4 亿元；山东省财欣资产运营有限公司以社保分红资金对本公司同比例增资 5,556.00 万元，以上导致资本公积增加 45,556.00 万元。根据烟台市国资委《关于同意烟台国丰投资控股集团有限公司增加注册资本金的批复》（烟国资[2023]57 号）以及《增资协议》，本公司以资本公积转增资本，导致资本公积减少 55,556.00 万元。

注 2：烟台生物医药健康产业发展集团有限公司无偿划入烟台城丰房产管理有限公司导致资本公积增加 1,008,810,326.68 元。

注 3：根据 2023 年 10 月 19 日印发的《烟台市市属企业优化整合实施方案》（烟办法[2023]9 号），无偿划出山东碳中和发展集团有限公司等公司导致资本公积减少 358,596,959.07 元。

注 4：宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司等公司的股权被动稀释导致资本公积增加 15,187,329.90 元，烟台泰和兴材料科技股份有限公司等公司的股权被动稀释导致资本公积减少 317,428.21 元。

注 5：万华化学等公司购买少数股东股权导致资本公积增加 3,274,635.80 元，东方电子集团有限公司等公司购买少数股东股权导致资本公积减少 78,150,231.18 元。

注 6：因烟台黄渤海投资发展集团有限公司等公司增资导致资本公积增加 6,308,858.83 元，因烟台冰轮冻干智能科技有限公司增资导致资本公积减少 146,019.96 元。

注 7：烟台国丰均和贸易有限公司等公司未按持股比例进行利润分配，导致资本公积增加 10,348,754.28 元

注 8：万华化学等公司权益法核算长期股权投资导致资本公积增加 13,747,700.88 元，烟台国诚誉丰招商服务有限公司权益法核算长期股权投资导致资本公积减少 4,003.08 元。

注 9：泰和新材因实行限制性股票股权激励形成的股份支付，导致资本公积增加 14,943,637.78 元。

注 10：泰和新材等公司发行限制性股票产生发行费用，导致资本公积增加 25,473.15 元。

注 11：本公司收到中证登可续期兑息服务费退款增加资本公积 9,0000.00 元，支付永续债登记费等费用减少资本公积 36,981.13 元。

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额			
		本年所得税前发生额	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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-717,165,392.92	30,470,676.88		3,815,751.36	24,315,550.27
其中: 重新计量设定受益计划变动额	-4,531,860.12	19,626,411.29			
权益法下不能转损益的其他综合收益	8,056.99	-39,000.00			
其他权益工具投资公允价值变动	-712,641,589.79	10,883,265.59		3,815,751.36	24,315,550.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	-296,188,541.88	340,276,374.26	86,870,277.61		-60,251,930.49
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	258,218.05	-251,524.10			
现金流量套期储备	71,141,335.79	-603,789,699.40	86,870,277.61		-60,251,930.49
外币财务报表折算差额	-367,588,095.72	944,317,597.76			
其他综合收益合计	-1,013,353,934.80	370,747,051.14	86,870,277.61	3,815,751.36	-35,936,380.22

(续表)

项目	本年发生额			年末余额
	减: 其他	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		80,561,664.40	-78,222,289.15	-636,603,728.52
其中: 重新计量设定受益计划变动额		4,536,758.23	15,089,653.06	4,898.11

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额			年末余额
	减：其他	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益		-8,533.20	-30,466.80	-476.21
其他权益工具投资公允价值变动		76,033,439.37	-93,281,475.41	-636,608,150.42
二、将重分类进损益的其他综合收益		48,400,112.67	265,257,914.47	-247,788,429.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-170,767.92	-80,756.18	87,450.13
现金流量套期储备		-137,933,280.58	-492,474,765.94	-66,791,944.79
外币财务报表折算差额		186,504,161.17	757,813,436.59	-181,083,934.55
其他综合收益合计		128,961,777.07	187,035,625.32	-884,392,157.73

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十一）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全费用	8,519,668.51	83,554,267.98	80,685,378.16	11,388,558.33
维简费	1,090,745.35		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	10,623,669.00	83,554,267.98	82,789,378.65	11,388,558.33

（五十二）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	30,425,635.77			30,425,635.77
任意盈余公积金	4,948,932.16			4,948,932.16
合计	35,374,567.93			35,374,567.93

（五十三）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	10,506,546,803.25	9,108,382,558.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	10,506,546,803.25	9,108,382,558.25
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,386,316,747.21	2,879,277,118.95
减：提取盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	6,245,911.54	4,216,754.88
应付普通股股利	1,130,673,323.61	1,000,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	604,241,134.79	476,896,119.07
本年年末余额	12,151,703,180.52	10,506,546,803.25

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十四）营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
主营业务	192,808,796,116.47	157,705,564,773.20
其他业务	2,143,771,991.22	1,525,923,127.48
合计	194,952,568,107.69	159,231,487,900.68

（续表）

项目	上年金额	
	收入	成本
主营业务	198,569,105,802.33	166,007,414,636.71
其他业务	1,503,178,121.37	1,081,196,375.31
合计	200,072,283,923.70	167,088,611,012.02

（五十五）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城建税	260,656,507.25	226,717,779.35
教育费附加	120,373,785.88	106,399,172.19
地方教育附附加	71,152,197.12	64,301,830.71
印花税	226,421,426.15	218,015,232.07
资源税	72,779,355.78	119,277,830.69
房产税	126,207,173.54	90,959,823.29
土地使用税	112,186,526.61	96,048,306.15
车船税	95,116.39	100,142.40
其他	250,126,686.53	274,921,911.64
合计	1,239,998,775.25	1,196,742,028.49

（五十六）销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,033,578,043.67	926,559,438.15
装卸及仓储费	357,790,143.36	273,926,271.32
营销活动经费	316,686,135.62	263,881,314.06
差旅费	220,743,733.52	160,406,910.79
销售佣金及咨询费	188,554,045.37	144,140,415.69
折旧费	166,894,678.57	162,933,859.18

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	70,672,101.34	48,572,595.11
产品质量保证金	69,818,263.43	55,642,695.93
租赁费	60,653,331.59	27,023,939.49
中标费	55,329,477.00	48,246,603.17
广告及宣传费	54,236,372.92	27,879,427.24
劳务费	25,273,244.43	8,392,900.21
保险费	23,100,346.93	21,320,652.12
样品费	22,320,790.28	23,129,809.43
办公费	20,160,238.09	12,040,414.71
服务费	17,615,899.95	16,931,585.40
股权激励	14,014,680.13	1,187,062.50
出国经费	10,678,631.96	9,294,988.20
修理费	8,527,355.97	12,923,183.60
港务费	2,644,427.23	185,639.57
通讯费	1,581,396.55	2,541,597.08
检测费	1,450,713.54	7,628,480.00
物流费用	333,280.14	2,687,161.72
其他	153,339,854.36	170,717,275.55
合计	2,895,997,185.95	2,428,194,220.22

（五十七）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,081,008,711.49	1,783,379,531.56
折旧及摊销费	410,739,480.64	330,069,149.87
物料消耗	154,011,885.98	122,607,468.58
差旅费	136,298,676.51	73,270,028.72
信息化费用	111,922,074.61	101,026,564.86
劳务费	109,258,778.19	88,388,446.53
咨询费	99,854,300.90	59,172,909.80
租赁及物业费	94,648,636.38	71,401,699.97
业务招待费	72,086,650.65	53,398,129.90
股权激励	66,620,718.40	8,245,225.00
办公及会议费	60,345,726.93	39,230,741.32

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
中介及服务费	59,335,659.10	49,531,448.96
保险费	41,723,096.54	33,435,566.78
安环费	15,031,527.09	12,299,306.94
修理费	13,584,240.33	12,051,330.91
离退休经费	7,818,471.92	9,040,122.67
水电费	6,742,462.34	3,502,232.22
试验检验费	6,172,062.58	11,905,904.07
车辆费用	4,975,558.64	4,782,835.86
基金管理费	4,458,962.49	3,990,000.00
将免税项目对应进项税进行转出	3,993,716.29	
广告宣传费	3,673,175.24	3,144,288.98
其他	350,420,815.11	282,811,272.46
合计	3,914,725,388.35	3,156,684,205.96

（五十八）研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,282,293,321.74	1,861,195,943.84
折旧费及摊销	1,399,573,075.20	1,202,355,930.75
物料消耗	752,422,150.97	658,367,490.02
水电气费	163,508,642.12	101,513,775.55
差旅费	59,781,810.90	35,919,717.34
技术咨询与合作费	59,759,646.38	36,810,401.23
劳务费	38,920,333.43	22,368,664.57
其他	424,881,393.34	413,884,286.28
合计	5,181,140,374.08	4,332,416,209.58

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十九）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	4,230,913,136.89	3,291,445,120.96
减：利息收入	1,666,228,863.18	1,195,186,016.66
汇兑差额	-45,072,319.31	-82,880,966.66
手续费支出	10,592,749.89	11,987,257.23
其他支出	185,888,826.09	103,781,360.05
合计	2,716,093,530.38	2,129,146,754.92

（六十）其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	1,112,509,851.70	944,809,538.46
个税手续费返还	850,391.41	590,058.88
软件增值税退税	95,452,380.85	54,983,976.62
进项税加计抵减	18,957,308.37	3,836,146.27
其他	126,732,665.56	70,055,593.49
合计	1,354,502,597.89	1,074,275,313.72

（六十一）投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	811,507,972.91	474,826,982.70
处置长期股权投资产生的投资收益	412,856,167.44	136,278,709.60
处置其他债权投资取得的投资收益	127,514,277.43	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	98,542,853.90	25,647,946.25
债权投资持有期间的投资收益	40,797,451.09	73,308,487.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,456,667.31	41,828,330.61
交易性金融资产持有期间的投资收益	28,386,549.36	35,674,240.94
其他非流动金融资产处置取得的收益	21,416,513.49	
理财收益	3,474,327.47	10,193,849.13
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	3,288,243.85	7,142,136.03
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	1,768,009.17	10,703,452.37
债务重组产生的投资收益	111,900.00	-2,330,228.84
应收款项融资终止确认收益		-517,134.95

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
其他债权投资持有期间的投资收益		2,144,701.60
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
处置衍生金融工具产生的投资收益	-1,485,434.00	39,110.70
其他	-450,993.37	
合计	1,581,184,506.05	832,119,053.33

（六十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-59,939,228.96	160,126,475.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动	82,367,128.02	171,275,498.11
其他非流动金融资产	44,189,716.82	76,367,189.56
合计	-15,749,512.14	236,493,665.01

（六十三）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-423,679,949.94	-161,977,595.86
合计	-423,679,949.94	-161,977,595.86

（六十四）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-225,650,006.77	-115,621,171.46
合同资产减值损失	-9,526,711.40	7,632,486.57
固定资产减值损失	-10,386,411.55	-203,812,297.62
工程物资减值损失	-4,373,748.33	-88,798.93
无形资产减值损失		-102,734,133.36
其他流动资产减值损失		-20,000.00
合计	-249,936,878.05	-414,643,914.80

（六十五）资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	618,083.41	46,005,405.60
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	618,083.41	46,005,405.60
其中：固定资产处置收益	-1,380,703.32	11,918,216.69

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产处置收益	216,974.39	34,087,188.91
在建工程处置收益	1,767,135.90	
使用权资产处置收益	14,676.44	
合计	618,083.41	46,005,405.60

(六十六) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
赔偿收入	35,822,043.58	9,340,312.26
碳排放权交易收益	13,905,660.38	23,133,521.03
非流动资产毁损报废利得	5,103,125.65	255,066.75
停业停产补偿	3,715,274.00	24,790,340.94
长期债务转入	2,842,850.42	
因债权人原因确实无法支付的应付款项	1,122,966.97	2,270,016.15
与企业日常活动无关的政府补助		4,416,458.93
其他	22,587,936.47	19,506,660.80
合计	85,099,857.47	83,712,376.86

(六十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产毁损报废损失	250,225,124.45	268,517,823.59
碳排放配额履约支出	143,402,672.32	63,333,939.36
对外捐赠	17,981,804.97	17,235,823.03
其他支出	58,869,152.36	31,123,360.55
合计	470,478,754.10	380,210,946.53

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（六十八） 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	2,187,263,109.55	3,704,611,727.20
递延所得税调整	-141,151,463.62	-800,591,611.44
合计	2,046,111,645.93	2,904,020,115.76

（六十九） 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代理货款	18,631,587,809.39	
往来款及其他	1,956,366,653.76	2,678,457,355.89
收到的政府补助	1,457,502,471.90	1,352,027,381.04
保证金及押金等	326,504,647.48	209,032,506.33
利息收入	271,710,976.87	228,411,331.39
收回受限的货币资金	230,365,882.12	239,922,184.94
代收代付款	23,676,202.33	61,610,504.43
补偿款		50,252,521.00
其他	1,306,179,810.88	1,155,481,842.96
合计	24,203,894,454.73	5,975,195,627.98

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代理货款	11,264,938,239.51	
往来款	8,759,281,000.48	2,381,141,678.78
费用类支出	4,376,016,784.62	3,643,193,803.99
代理业务代垫款项	854,357,607.23	
支付受限货币资金	259,082,690.45	404,077,893.71
退货款、保证金及押金等	196,646,123.97	535,104,802.50
代收代付款	65,366,080.65	199,312,796.58
兑付银行承兑汇票	19,900,000.00	
捐赠支出	2,556,628.00	796,643.39
其他	46,208,604.53	38,444,049.73
合计	25,844,353,759.44	7,202,071,668.68

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
烟台银行不良债权处置收益	289,273,675.47	
往来款	85,514,265.22	92,513,945.73
资金拆借	85,112,254.76	
利息收入	84,170,222.23	
收到碳排放权交易款	13,905,660.38	23,133,521.03
工程项目押金	13,086,650.10	119,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,344,051.37	
退回土地采购款		60,715,518.26
其他		85,731,834.01
合计	581,406,779.53	381,794,819.03

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
划出时点的现金及现金等价物	3,320,702,162.04	
支付碳排放权交易款	151,487,818.32	38,353,211.76
裕兴公司出表	5,501,398.72	
资金拆借	5,000,000.00	
其他股东撤资款	13,481.00	881,859,607.84
往来款		500,000.00
预付购买股权保证金		14,475.89
合计	3,482,704,860.08	920,727,295.49

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府专项债	1,700,000,000.00	4,081,000,000.00
往来款	1,033,592,524.47	262,525,823.00
收到保理款	258,135,063.03	
收到借款	114,830,388.89	
收到处置子公司部分股权款项	46,701,300.00	
收到融资租赁款	21,050,000.00	
固定资产抵押融资		44,032,088.61

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
跨币种利率互换合约收到的利息		6,316,048.60
拆入资金		162,444,163.44
票据贴现		172,403,310.85
合计	3,174,309,276.39	4,728,721,434.50

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还永续债	4,300,000,000.00	
偿还融资租赁款	1,198,839,760.05	1,232,394,434.91
收购少数股东股权	880,575,484.83	164,876,260.00
借款及利息	206,214,315.07	244,134,113.85
票据保证金	200,600,000.00	
少数股东减资	176,000,000.00	
支付融资手续费	73,589,120.88	66,163,388.21
银承到期还款	65,801,703.04	
往来款及其他	10,753,130.37	45,543,888.89
租赁付款额	23,926,756.71	10,842,098.90
发债费用	16,061,008.26	
跨币种利率互换合约支付的利息	11,389,831.27	
股票回购款	11,540,429.67	
合计	7,175,291,540.15	1,763,954,184.76

（七十）合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	19,588,573,257.66	18,152,242,734.08
加：资产减值准备	249,936,878.05	414,643,914.80
信用减值损失	423,679,949.94	161,977,595.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,085,383,413.57	1,098,230,660.12
使用权资产折旧	8,795,009,199.16	8,387,510,913.62
无形资产摊销	299,179,446.61	684,961,210.87

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	12,428,638.67	32,216,113.01
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)	-618,083.41	-46,005,405.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	245,121,998.80	268,262,756.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	15,749,512.14	-236,493,665.01
财务费用(收益以“-”号填列)	4,185,840,817.58	3,256,767,557.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,581,184,506.05	-832,119,053.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-441,178,796.44	-831,409,704.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	370,349,961.94	37,400,430.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,534,462,747.91	-3,383,115,125.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,738,280,693.87	-8,566,109,787.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,529,379,878.03	19,202,648,779.11
其他	183,001,655.62	464,638.78
经营活动产生的现金流量净额	27,687,909,780.09	37,802,074,564.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	——	——
债务转为资本	10,377,100,832.06	7,830,022,192.26
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	——	——
现金的期末余额	38,906,635,332.44	32,934,660,421.30
减: 现金的期初余额	32,934,660,421.30	50,589,458,397.45
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	5,971,974,911.14	-17,654,797,976.15

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	38,906,635,332.44	32,934,660,421.30
其中: 库存现金	1,620,139.29	2,678,431.19
可随时用于支付的银行存款	38,886,063,184.84	32,920,442,255.56
可随时用于支付的其他货币资金	18,952,008.31	11,539,734.55

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	38,906,635,332.44	32,934,660,421.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（七十一）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,811,431,739.73	信用证保证金、LPG 纸货保证金及采购保证金、履约保证金、银行承兑汇票保证金、定期存单质押、银行承担汇票质押、保函保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他
应收票据	68,829,996.92	质押
应收账款	1,029,281.80	应收账款保理
应收款项融资	3,132,000.00	质押
存货	2,405,552,306.02	抵押贷款
固定资产	1,280,782,050.64	抵押贷款
无形资产	153,005,152.82	抵押贷款
其他权益工具投资	430,192,000.00	质押
合计	6,153,954,527.93	——

（七十二）其他

1. 天然气互换合约

万华化学将购入的天然气互换合约，与相应的预期采购数量相对应。采用比率分析法评价套期有效性，并判断其高度有效。于2023年度，计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币637,221,963.17元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币43,239,643.66元。

2. 跨币种利率互换合约

于2023年12月31日，万华化学持有多项跨币种利率互换合约，并判断其高度有效。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。2023年度，计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的利得为人民币6,735,248.09元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币20,738,255.55元。

万华化学所签订的跨币种利率互换合约的条款与持汇币种的条款吻合，主要内容如下：

名义金额	到期日	合约条款
匈牙利福林1,400,000,000.00及相关的利息	2024年2月29日	由匈牙利福林固定利率0.80%掉换为欧元固定利率0.05%；欧元兑福林：365.10
匈牙利福林4,000,000,000.00及相关的利息	2026年3月31日	由匈牙利福林固定利率6.00%掉换为欧元固定利率2.34%；欧元兑福林：370.00
人民币50,000,000.00及相关的利息	2024年4月14日	由人民币固定利率2.03%掉换为欧元固定利率3.42%；欧元兑人民币：7.87

3. 液化石油气（LPG）互换合约

万华化学采用液化石油气（LPG）互换合约对液化石油气（LPG）的预期销售和采购交易进行套期，以降低预期交易的现金流量风险。

将购入的液化石油气（LPG）互换合约指定为套期工具，该互换合约与预期销售或采购合同条款相同，采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。

于2023年度，计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的收益为人民币23,169,678.18元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币22,892,378.40元。

4. 碳排放配额互换合约

万华化学将购入的碳排放配额互换合约指定为套期工具，该碳排放配额互换合约与相应的采购条款经济关系高度负相关，且信用风险不占主导地位，采用主要条款比较法评价套期有效性并判断其高度有效。于2023年度，计入其他综合收益的现金流量

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

套期工具公允价值变动收益计人民币 3,527,337.50 元。本年未确认其他综合收益转出的利得或损失。

六、合并范围的变更

（一）本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
东方电子集团有限公司	45.90	5,807,486,098.35	602,945,627.06	
烟台城发健康养老服务有限公 司	100.00	16,635,934.23	-9,270,354.50	
烟台生物医药健康产业发展母 基金合伙企业（有限合伙）	32.00	1,001,690,999.80	1,675,909.74	
烟台城丰房产管理有限公司	51.00	2,370,521,255.86	-15,124,934.32	

（二）本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	万华实业集团有限公司	烟台	制造业	39.497	因股权稀释由成本法改为权益法核算
2	山东碳中和发展集团有限公司	烟台	服务业	100.00	无偿划出
3	烟台国丰交运能源发展有限公 司	烟台	服务业	51.00	无偿划出
4	烟台国裕融资租赁有限公司	烟台	服务业	82.16	无偿划出

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

企业名称	处置日			2022年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
万华实业集团有限公司	7,832,237,705.16	844,124,863.60	6,988,112,841.56	6,223,492,459.39	748,823,391.06	5,474,669,068.33
山东碳中和发展集团有限公司	7,546,436.78	2,933.02	7,543,503.76	8,133,630.65	1,688.00	8,131,942.65
烟台国丰交运能源发展有限公司	49,673,209.59	5,720,921.69	43,952,287.90	55,164,858.88	8,984,816.19	46,180,042.69
烟台国裕融资租赁有限公司	523,892,475.54	248,799,568.02	275,092,907.52	542,299,982.32	282,516,622.02	259,783,360.30

（续表）

企业名称	2023年1月1日至处置日			2022年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
万华实业集团有限公司	948,035,849.70	490,842,592.59	342,169,030.00	1,545,865,389.02	726,817,030.74	641,911,039.42
山东碳中和发展集团有限公司		591,614.34	-588,438.89		1,859,460.03	-1,859,460.03
烟台国丰交运能源发展有限公司	22,876,341.48	25,587,230.79	-2,711,110.51	22,116,751.17	24,664,270.14	-2,548,086.34
烟台国裕融资租赁有限公司	36,111,975.44	16,297,957.63	19,827,432.08	46,850,848.10	21,744,865.09	19,031,633.16

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	企业名称	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	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
2	东方电子集团有限公司	烟台	烟台	服务业	45.90		通过划拨方式取得
3	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
4	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
5	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
6	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
7	烟台泰达产业园区发展有限公司	烟台	烟台	服务业	65.00		投资设立
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
10	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
11	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
12	泰和新材集团股份有限公司	烟台	烟台	制造业	18.85	1.57	通过划拨方式取得
13	烟台黄渤海投资发展集团有限公司	烟台	烟台	产业园服务	61.54		投资设立
14	万华化学集团股份有限公司	中国	烟台	制造业	21.59	0.29	通过划拨方式取得
15	烟台丰鼎实业投资合伙企业（有限合伙）	烟台	烟台	服务业	10.06	0.12	投资设立
16	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

（二）重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	万华化学集团股份有限公司	78.12%	13,136,468,223.41	3,924,406,132.80	69,248,087,747.26

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
2	泰和新材集团股份有限公司	79.58%	265,034,493.88	201,522,969.30	5,768,512,475.88

2. 主要财务信息

项目	本年金额	
	万华化学集团股份有限公司	泰和新材集团股份有限公司
流动资产	61,864,305,893.11	5,585,392,545.75
非流动资产	191,176,084,952.20	8,035,123,868.78
资产合计	253,040,390,845.31	13,620,516,414.53
流动负债	108,657,370,719.30	3,810,058,141.29
非流动负债	49,928,804,392.21	1,741,289,321.39
负债合计	158,586,175,111.51	5,551,347,462.68
营业收入	175,360,935,668.36	3,925,279,749.60
净利润	18,299,805,216.85	361,802,306.16
综合收益总额	18,660,549,928.54	361,801,842.09
经营活动现金流量	26,796,752,552.51	356,236,643.45

（续表）

项目	上年金额	
	万华化学集团股份有限公司	泰和新材集团股份有限公司
流动资产	51,532,428,079.77	4,056,447,744.43
非流动资产	149,310,770,795.38	5,976,686,569.35
资产合计	200,843,198,875.15	10,033,134,313.78
流动负债	95,017,175,827.14	4,002,505,448.12
非流动负债	24,489,035,386.57	1,427,661,701.98
负债合计	119,506,211,213.71	5,430,167,150.10
营业收入	165,565,484,373.69	3,750,126,957.02
净利润	17,041,906,850.02	484,833,482.20
综合收益总额	17,004,105,841.36	484,833,482.20
经营活动现金流量	36,336,824,920.33	472,161,645.63

（三）在合营企业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						
宁波榭北热电有限公司	中国	宁波市	制造业		55.00	权益法核算
杭州浙凯工程技术有限公司	中国	杭州市	服务业		51.00	权益法核算
中粮制桶(烟台)有限公司	中国	烟台市	制造业		32.00	权益法核算
AW Shipping Limited	阿联酋	阿布扎比	服务业		50.00	权益法核算
中粮制桶(福建)有限公司	中国	福州市	制造业		32.00	权益法核算
新疆美特包装有限公司	中国	伊犁市	制造业		34.00	权益法核算
二、联营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司	中国	烟台市	服务业		50.00	权益法核算
烟台万华氯碱有限责任公司	中国	烟台市	制造业		20.00	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	印度	印度	服务业		25.00	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司	中国	烟台市	制造业		10.00	权益法核算
福建省东南电化股份有限公司	中国	福州市	制造业		49.00	权益法核算
华陆工程科技有限责任公司	中国	西安市	服务业		30.00	权益法核算
华能(莱州)新能源科技有限公司	中国	烟台市	制造业		18.57	权益法核算
华能(海阳)光伏新能源有限公司	中国	烟台市	制造业		20.00	权益法核算
烟台冀东润泰建材有限公司	中国	烟台市	批发业		34.00	权益法核算
国能(福州)热电有限公司	中国	福州市	电力热力生产和供应业		30.00	权益法核算
烟台冰轮环保科技有限公司	中国	烟台市	服务业		20.00	权益法核算
上海乐橘科技有限公司	中国	上海市	服务业		15.00	权益法核算
中核山东核能有限公司	中国	烟台市	电力热力生产和供应业		25.00	权益法核算
华能(招远)新能源科技有限公司	中国	烟台市	制造业		20.00	权益法核算
四川盈德万华气体有限公司	中国	眉山市	制造业		20.00	权益法核算
四川华盛科技有限责任公司	中国	眉山市	制造业		49.00	权益法核算
河海新能源发展(烟台)有限公司	中国	烟台市	制造业		49.00	权益法核算
江苏河海新能源技术发展有限公司	中国	常州市	制造业		30.00	权益法核算
浙江宝万碳纤维有限公司	中国	绍兴市	制造业		49.00	权益法核算

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	中国	烟台市	制造业		30.00	权益法核算
华能(龙口)新能源科技发展有限公司	中国	烟台市	制造业		20.00	权益法核算
林德万华(福建)气体有限公司	中国	福州市	制造业		49.00	权益法核算
华能(东明)新能源科技发展有限公司	中国	菏泽市	制造业		30.00	权益法核算
山东乐橘再生资源再生有限公司	中国	烟台市	制造业		34.00	权益法核算
福建乐橘再生资源再生有限公司	中国	福州市	制造业		34.00	权益法核算
烟台力华电源科技有限公司	中国	烟台市	制造业		30.00	权益法核算
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司	中国	青岛市	服务业		10.00	权益法核算

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	AW Shipping Limited	AW Shipping Limited
流动资产	136,354,235.38	58,317,898.60
其中：现金和现金等价物	117,773,576.98	37,793,547.10
非流动资产	2,522,479,698.09	2,509,025,734.62
资产合计	2,658,833,933.47	2,567,343,633.22
流动负债	223,063,974.62	472,603,651.80
非流动负债	1,454,671,484.43	1,312,046,504.20
负债合计	1,677,735,459.05	1,784,650,156.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	981,098,474.42	782,693,477.22
按持股比例计算的净资产份额	490,549,237.21	391,346,738.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	490,549,237.21	391,346,738.61
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	564,113,409.52	127,942,605.33
财务费用	120,437,259.51	28,000,350.68
所得税费用		
净利润	198,489,881.76	27,883,338.40
终止经营的净利润		
其他综合收益	-84,884.56	-3,398,009.88
综合收益总额	198,404,997.20	24,485,328.52
本年度收到的来自合营企业的股利		6,640,794.42

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	江苏河海新能源技术发 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	857,641,171.59	76,345,656.00	1,057,271,939.43	7,719,813,827.83	741,029,222.34
非流动资产	2,703,201,616.90	2,799,623,490.29	3,184,627,080.29	1,944,621,845.85	3,251,347,075.56
资产合计	3,560,842,788.49	2,875,969,146.29	4,241,899,019.72	9,664,435,673.68	3,992,376,297.90
流动负债	687,781,661.92	287,460,425.94	1,468,546,210.55	6,861,081,299.82	1,382,332,013.60
非流动负债	1,377,365,080.40	604,217,163.80	854,641,433.21	736,938,492.73	429,226,983.47
负债合计	2,065,146,742.32	891,677,589.74	2,323,187,643.76	7,598,019,792.55	1,811,558,997.07
少数股东权益	337,309,832.11			158,439,031.54	
归属于母公司股东 权益	1,158,386,214.06	1,984,291,556.55	1,918,711,375.96	1,907,976,849.59	2,180,817,300.83
按持股比例计算的 净资产份额	347,515,864.22	992,145,778.28	940,168,574.22	572,393,054.8800	654,245,190.25
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	563,232,604.66	992,145,778.28	940,168,574.22	572,393,054.8800	654,245,190.25
存在公开报价的联	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额				
	江苏河海新能源技术发 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
营企业权益投资的 公允价值					
营业收入	403,063,344.23	452,270,347.69	1,942,873,630.24	8,396,096,816.65	3,597,158,559.97
净利润	-111,980,829.31	166,563,760.01	164,710,217.04	371,490,235.17	310,662,554.47
终止经营的净利润					
其他综合收益				-130,000.00	
综合收益总额	-111,980,829.31	166,563,760.01	164,710,217.04	371,360,235.17	310,662,554.47
本年度收到的来自 联营企业的股利			64,739,007.61	67,920,000.00	11,463,972.00

(续表)

项目	年初余额/上年发生额				
	江苏河海新能源技术发 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	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	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	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	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	916,874,176.07	1,172,169,132.57	8,592,121,283.37	1,386,300,428.91

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额/上年发生额				
	江苏河海新能源技术发展 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
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	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	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	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
营业收入	168,430,563.94	539,702,047.36	940,234,302.94	6,956,880,158.20	3,133,080,462.69
净利润	-10,577,155.15	166,976,320.34	107,026,132.55	303,005,798.47	85,677,242.20
终止经营的净利润					
其他综合收益				-1,549,793.42	
综合收益总额	-10,577,155.15	166,976,320.34	107,026,132.55	301,456,005.05	85,677,242.20

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额/上年发生额				
	江苏河海新能源技术发展 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
本年度收到的来自 联营企业的股利				63,675,000.00	

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

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. 子企业

子公司情况详见本附注“七、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“七、（三）1. 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京电控智慧能源股份有限公司	子公司联营企业
福建省东南电化股份有限公司	子公司联营企业
广州冰轮高菱节能科技有限公司	子公司联营企业
国能（福州）热电有限公司	子公司联营企业
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
青岛达能环保设备股份有限公司	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
烟台卡贝欧换热器有限公司	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
烟台万华氯碱有限责任公司	子公司联营企业
烟台现代冰轮重工有限公司	子公司联营企业
南方电网电力科技股份有限公司	子公司联营企业
湖南交科天颐科技有限公司	子公司联营企业
烟台裕兴纸制品有限公司	子公司联营企业
泰和仕上（山东）安全科技有限公司	子公司联营企业
四川华盛科技有限责任公司	子公司联营企业

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川盈德万华气体有限公司	子公司联营企业
山东乐橘再生资源再生有限公司	子公司联营企业
临沂智慧新能源科技有限公司	子公司联营企业
万华新材料有限公司	子公司联营企业
烟台冀东润泰建材有限公司	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
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	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
新疆天富信息科技有限责任公司	子公司联营企业
天津津轨汇海科技发展有限公司	子公司联营企业
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	子公司联营企业
烟台力华电源科技有限公司	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
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	子公司联营企业
上海乐橘科技有限公司	子公司联营企业
宁波榭北热电有限公司	子公司合营企业
中粮制桶(福建)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
AW Shipping Limited	子公司合营企业
烟台丰达产业发展投资有限公司	子公司合营企业
万华实业集团有限公司	子公司联营企业

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
陕西诚信建设监理有限责任公司	联营企业的子公司
上海乐橘再生资源再生科技有限公司	联营企业的子公司
上海乐橘云果包装技术有限公司	联营企业的子公司
万华建筑科技有限公司	联营企业的子公司
万华节能(烟台)环保科技有限公司	联营企业的子公司
烟台万华成达化学有限公司	联营企业的子公司
烟台万华非织造布有限公司	联营企业的子公司
烟台万华节能工程科技有限公司	联营企业的子公司
中化学华陆新材料有限公司	联营企业的子公司

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称
烟台蓝色药谷餐饮服务有限公司	联营企业的子公司
烟台万华新材料技术有限公司	联营企业的子公司
万华节能科技（烟台）有限公司	联营企业的子公司
铜陵万华禾香板业有限公司	联营企业的子公司
烟台万华电子材料有限公司	联营企业的子公司
万华禾香板业（公安县）有限责任公司	联营企业的子公司
万华禾香板业（怀远）有限责任公司	联营企业的子公司
万华禾香板业（荆门）有限责任公司	联营企业的子公司
万华禾香板业（兰考）有限责任公司	联营企业的子公司
万华禾香供应链管理（信阳）有限公司	联营企业的子公司
万华生态科技（烟台）有限公司	联营企业的子公司
湖南万华生态板业有限公司	联营企业的子公司
万华禾香板业（韶关）有限公司	联营企业的子公司
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	联营企业的子公司
万华生态科技有限公司	联营企业的子公司
日本石川密封垫板株式会社	孙公司联营企业
新疆和江包装有限公司	合营企业的子公司
宁夏格林兰德环保科技有限公司	子公司参股公司
烟台万华超纤股份有限公司	子公司参股公司
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	三级子公司联营企业
临沂大林食品股份有限公司	三级子公司联营企业
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
万华节能科技集团股份有限公司	联营企业的子公司
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	联营企业的子公司
烟台华力热电供应有限公司	联营企业的子公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
林德气体（烟台）有限公司	购买商品/接受劳务	939,349,627.51	919,700,693.69
华陆工程科技有限责任公司	购买商品/接受劳务	733,895,795.82	423,978,646.19
福建省东南电化股份有限公司	购买商品	727,080,335.72	401,126,146.76
烟台港万华工业园码头有限公司	购买商品/接受劳务	426,950,242.85	426,198,815.61
宁波榭北热电有限公司	购买商品/接受劳务	208,761,610.52	153,351,744.66
万华节能（烟台）环保科技有限公司	购买商品/接受劳务	107,955,785.96	226,441,973.11
宁夏泰极纸业有限责任公司	购买商品	70,279,110.90	47,710,664.66
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	购买商品/接受劳务	51,764,673.89	73,117,834.86
烟台卡贝欧换热器有限公司	购买商品	48,042,616.73	71,713,117.70
四川盈德万华气体有限公司	购买商品/接受劳务	35,168,361.82	
上海乐橘云果包装技术有限公司	购买商品/接受劳务	32,271,115.06	31,269,194.23
烟台裕兴纸制品有限公司	购买商品	26,465,765.97	
万华建筑科技有限公司	购买商品/接受劳务	17,700,974.15	10,406,041.68
陕西诚信建设监理有限责任公司	购买商品/接受劳务	17,502,431.76	22,064,391.16
上海乐橘再生资源再生科技有限公司	购买商品/接受劳务	6,642,020.10	1,654,969.92
烟台华力热电供应有限公司	购买商品/接受劳务	5,141,848.70	9,443,541.97
北京电控智慧能源股份有限公司	购买商品	4,954,715.98	740,376.98
青岛达能环保设备股份有限公司	购买商品/接受劳务	4,291,180.28	141,594.79
南方电网电力科技股份有限公司	购买商品	4,225,996.45	1,041,451.33
烟台泰广德电气设备安装有限公司	接受劳务	3,673,867.78	4,496,626.44
四川华盛科技有限责任公司	购买商品/接受劳务	3,018,867.88	
烟台万华新材料技术有限公司	购买商品/接受劳务	2,772,433.00	
宁夏格林兰德环保科技有限公司	购买商品/接受劳务	2,763,297.97	2,331,501.18
烟台万华氯碱有限责任公司	购买商品/接受劳务	2,673,910.56	2,673,910.54
泰和仕上（山东）安全科技有限公司	购买商品	2,659,702.38	
烟台万华节能工程科技有限公司	购买商品/接受劳务	2,650,792.72	2,445,122.96
中化学华陆新材料有限公司	购买商品/接受劳务	2,172,614.77	267,457.80

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州冰轮高菱节能科技有限公司	购买商品/接受劳务	2,106,893.81	15,131,359.11
湖南交科天颐科技有限公司	接受劳务	1,887,713.51	438,849.56
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	购买商品	1,395,461.09	
日本石川密封垫板株式会社	购买商品/接受劳务	1,070,288.94	
济南神华制冷设备有限公司	购买商品/接受劳务	711,504.42	2,592,318.58
万华实业集团有限公司	购买商品/接受劳务	710,695.57	
万华节能科技(烟台)有限公司	购买商品/接受劳务	504,125.99	
烟台现代冰轮重工有限公司	购买商品	361,168.15	287,460.96
山东乐橘新生资源再生有限公司	购买商品/接受劳务	169,383.50	
烟台蓝色药谷餐饮服务服务有限公司	购买商品	162,125.00	
江苏乐橘云途科技有限公司	购买商品/接受劳务	143,211.01	65,504.59
烟台万华成达化学有限公司	购买商品/接受劳务	35,398.24	29,784.07
中粮制桶(福建)有限公司	购买商品/接受劳务	4,248.00	
烟台万华非织造布有限公司	购买商品/接受劳务		1,105,869.20
国能(福州)热电有限公司	购买商品		845,418.40
神华换热设备(临沂)有限公司	购买商品/接受劳务		611,637.17
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	购买商品		269,705.89

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
林德气体(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	808,483,349.60	798,714,817.02
宁波榭北热电有限公司	销售商品/提供劳务	632,337,024.15	625,660,193.02
万华禾香供应链管理(信阳)有限公司	销售商品/提供劳务	404,453,504.57	94,892,292.06
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	258,693,361.02	207,529,940.76
福建省东南电化股份有限公司	销售商品/提供劳务	250,246,914.44	216,917,109.72
中粮制桶(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	144,749,318.92	171,351,624.87
四川盈德万华气体有限公司	销售商品/提供劳务	68,801,834.81	
中粮制桶(福建)有限公司	销售商品/提供劳务	47,269,707.17	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品	45,579,547.75	12,533,949.56
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	29,930,427.64	62,485,779.68
河海新能源发展(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	25,034,085.01	1,895,109.57

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南方电网电力科技股份有限公司	销售商品	19,293,270.89	23,710,693.13
烟台冀东润泰建材有限公司	销售商品/提供劳务	11,673,317.64	13,737,247.68
烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	销售商品	10,115,591.59	
万华新材料有限公司	销售商品/提供劳务	8,861,871.93	7,417,917.07
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	销售商品	8,030,293.18	
新疆天富信息科技有限责任公司	销售商品/提供劳务	7,331,847.42	7,079,254.99
烟台现代冰轮重工有限公司	销售商品/提供劳务	7,011,841.56	3,164,093.08
烟台卡贝欧换热器有限公司	销售商品/提供劳务	6,753,579.85	4,946,504.04
万华实业集团有限公司	销售商品/提供劳务	5,589,031.82	
烟台万华成达化学有限公司	销售商品/提供劳务	5,582,994.22	3,381,550.85
铜陵万华禾香板业有限公司	销售商品/提供劳务	4,107,192.30	23,578,209.60
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	销售商品/提供劳务	3,950,820.07	18,838,543.68
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	销售商品/提供劳务	3,718,880.03	25,089,065.02
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	销售商品/提供劳务	2,532,404.85	60,018,360.67
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	2,450,211.58	73,175,860.36
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品/提供劳务	2,265,754.71	2,528,273.63
天津津轨汇海科技发展有限公司	销售商品	2,008,840.54	6,672,300.00
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	销售商品	1,669,026.55	
广州冰轮高菱节能科技有限公司	销售商品	1,154,867.26	433,628.32
湖南交科天颐科技有限公司	提供劳务	1,084,905.66	18,867.93
临沂智慧新能源科技有限公司	销售商品/提供劳务	997,169.12	883,505.05
日本石川密封垫板株式会社	销售商品	530,314.28	
宁夏泰极纸业有限责任公司	销售商品/提供劳务	385,543.11	74,746.39
烟台裕兴纸制品有限公司	销售商品	374,601.32	
上海乐橘新生资源再生科技有限公司	销售商品/提供劳务	200,442.48	
四川华盛科技有限责任公司	销售商品/提供劳务	96,592.92	
山东乐橘新生资源再生有限公司	销售商品/提供劳务	64,609.78	
烟台万华电子材料有限公司	销售商品/提供劳务	60,540.65	66,568.31
同受国丰集团控制的其他公司的联营公司	销售商品	55,221.24	
新疆和江包装有限公司	销售商品/提供劳务	23,415.93	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台力华电源科技有限公司	销售商品/提供劳务	12,176.99	
烟台万华节能工程科技有限公司	销售商品/提供劳务	840.71	
万华禾香板业(兰考)有限责任公司	销售商品/提供劳务	-360,892.04	7,815,185.86
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	销售商品		19,248,367.36
万华晟达(山东)交通科技有限公司	销售商品/提供劳务		6,764,601.76
湖南万华生态板业有限公司	销售商品		5,814,230.07
万华节能(烟台)环保科技有限公司	销售商品		1,447,389.38
北京电控智慧能源股份有限公司	销售商品		805,309.73
万华禾香板业(韶关)有限公司	销售商品		334,513.27
北京华商亿源制冷空调工程有限公司	销售商品		176,991.15
烟台万华新材料技术有限公司	销售商品		58,407.08
万华建筑科技有限公司	销售商品		38,584.08
济南神华制冷设备有限公司	销售商品		12,300.88
华陆工程科技有限责任公司	销售商品/提供劳务		8,859.29

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
林德气体(烟台)有限公司	管廊、土地	3,339,767.79	2,768,339.22
宁夏泰极纸业有限责任公司	房屋	1,808,739.01	1,815,818.64
宁波榭北热电有限公司	房屋、管廊、土地	624,026.20	1,061,066.48
烟台裕兴纸制品有限公司	房屋建筑物	464,556.84	
山东华商亿源制冷空调工程有限公司	房屋	328,717.00	164,358.50
四川盈德万华气体有限公司	土地	219,464.61	
烟台港万华工业园码头有限公司	房屋	178,418.42	207,142.96
泰和仕上(山东)安全科技有限公司	房屋建筑物	67,600.00	
烟台万华成达化学有限公司	管廊		256,903.12

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 承租情况

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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
AW Shipping Limited	船舶			538,265,144.95	136,251,457.37
万华实业集团有限公司	土地	6,911,971.17	6,731,833.56		
宁波榭北热电有限公司	管廊	4,837.71	4,837.71		
上海乐橘云果包装技术有限公司	托盘		4,256.64		

(续表)

出租方名称	租赁资产种类	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
AW Shipping Limited	船舶	156,228,350.87	26,574,693.63	1,697,701,812.80	2,474,526,623.95
万华实业集团有限公司	土地				
宁波榭北热电有限公司	管廊				
上海乐橘云果包装技术有限公司	托盘				

3. 关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台港万华工业园码头有限公司	404,217,613.80	2022-9-28	2027-11-12	否
福建省东南电化股份有限公司	275,236,361.08	2022-7-1	2024-6-30	否
福建省东南电化股份有限公司	75,885,938.00	2022-8-1	2024-6-30	否
福建省东南电化股份有限公司	128,000,000.00	2022-7-1	2024-6-30	否
福建省东南电化股份有限公司	237,588,086.00	2022-11-16	2030-11-16	否
福建省东南电化股份有限公司	68,164,133.00	2023-7-1	2024-6-30	否
福建省东南电化股份有限公司	50,752,233.60	2023-8-1	2024-6-30	否
福建省东南电化股份有限公司	2,457,377.80	2023-7-1	2024-6-30	否

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省东南电化股份有限公司	65,910,000.00	2023-9-1	2024-6-30	否

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台港万华工业园码头有限公司	购买固定资产		717,326,043.54

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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
宁夏泰极纸业有限责任公司	提供服务		71,440.00

6. 关联方共同出资

（1）泰和新材集团股份有限公司

报告期内，泰和新材与全资子公司烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司、关联方烟台智谷产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称智谷产业）、关联方烟台智谷叁号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称智谷叁号）及其他方孙冬梅等共同投资设立烟台泰和电池新材料科技有限公司。智谷产业为控股股东国丰集团的烟台同聚私募（投资）基金管理有限责任公司、中信信托有限责任公司等共同出资设立。智谷叁号为投资平台，跟投人员包括宋西全先生、迟海平先生、徐立新先生、马千里先生、周国永先生、姜茂忠先生、顾裕梅女士。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，智谷产业、智谷叁号为关联法人，本次共同投资构成关联交易。

报告期内，泰和新材与关联方烟台智谷肆号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称智谷肆号）、关联方智谷产业、其他方英特蒲（海南）投资有限责任公司、刘春梅、邵斌来等共同投资设立烟台泰和乐彩纺织科技有限公司，智谷肆号为投资平台，跟投人员包括宋西全先生、迟海平先生、徐立新先生、马千里先生、姜茂忠先生、顾裕梅女士。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，智谷产业、智谷肆号为关联法人，本次共同投资构成关联交易。

报告期内，烟台民士达特种纸业股份有限公司控股子公司烟台民士达先进制造有限公司增加注册资本 2,450.00 万元，通过产权交易场所公开征集战略投资者，泰和新材全资子公司烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司和关联方烟台智谷伍号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称智谷伍号）通过产权交易场所参与竞买，智谷伍号为投资平台，跟投人员包括宋西全先生、迟海平先生、徐立新先生、马千里先生、姜茂忠先生、顾裕梅女士。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，

烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司为泰和新材全资子公司、智谷伍号为关联法人，本次共同投资构成关联交易。

报告期内，烟台泰和兴材料科技股份有限公司定向发行股票 2,700,000.00 股，智谷产业与烟台泰和兴材料科技股份有限公司签署《股份认购协议》，智谷产业以现金方式认购 1,350,000.00 股，认购金额 1,001.70 万元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，智谷产业为关联法人，本次投资构成关联交易。

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	华陆工程科技有限责任公司	597,694,982.19	
应收账款	烟台业达冰轮能源科技发展有限公司	16,329,455.00	4,898,836.50
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	12,617,382.69	649,527.43
应收账款	天津津轨汇海科技发展有限公司	8,159,637.47	81,596.37
预付款项	上海乐橘云果包装技术有限公司	6,541,837.74	
预付款项	烟台港万华工业园码头有限公司	5,715,289.38	
应收账款	福建省东南电化股份有限公司	5,651,603.50	397,666.77
预付款项	新疆和江包装有限公司	5,000,000.00	
应收账款	南方电网电力科技股份有限公司	4,794,079.69	52,736.26
应收账款	湖南交科天颐科技有限公司	4,472,000.00	744,300.00
应收账款	临沂大林食品股份有限公司	4,349,300.00	388,430.00
应收账款	新疆天富信息科技有限责任公司	4,073,824.90	315,022.78
应收账款	四川盈德万华气体有限公司	3,891,502.17	372,368.70
应收股利	宁夏泰极纸业有限责任公司	3,769,500.00	
应收账款	林德气体(烟台)有限公司	1,926,911.27	192,691.13
应收账款	中粮制桶(福建)有限公司	1,442,663.67	144,650.40
应收账款	临沂智慧新能源科技有限公司	1,092,500.00	54,625.00
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	1,009,618.00	50,480.90
应收账款	同受国丰集团控制的其他公司的联营公司	971,485.90	292,842.66
应收账款	宁波榭北热电有限公司	903,414.07	18,068.28
应收账款	宁夏泰极纸业有限责任公司	879,280.78	43,964.04
预付款项	冀东万华(烟台)混凝土有限公司	842,337.01	
合同资产	南方电网电力科技股份有限公司	665,884.08	6,658.84
预付款项	国能(福州)热电有限公司	539,668.21	
应收账款	烟台万华成达化学有限公司	478,657.66	47,837.28
合同资产	新疆天富信息科技有限责任公司	410,739.98	4,107.40
其他非流动资产	天津津轨汇海科技发展有限公司	318,690.97	12,234.55
其他非流动资产	新疆天富信息科技有限责任公司	280,000.00	11,200.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额	
		账面余额	坏账准备
产			
应收账款	万华节能科技（烟台）有限公司	175,342.00	17,534.20
应收账款	日本石川密封垫板株式会社	139,275.51	6,963.78
其他非流动资产	南方电网电力科技股份有限公司	137,737.50	6,886.88
合同资产	湖南交科天颐科技有限公司	115,000.00	1,150.00
应收账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	60,597.23	3,029.86
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司	45,500.00	4,550.00
其他应收款	临沂智慧新能源科技有限公司	40,696.68	2,034.83
其他非流动资产	湖南交科天颐科技有限公司	9,000.00	3,150.00
其他应收款	陕西诚信建设监理有限责任公司	3,890.00	
其他应收款	华陆工程科技有限责任公司	500.00	
应收账款	泰和仕上（山东）安全科技有限公司	200.00	10.00
其他非流动资产	万华禾香生态科技股份有限公司		
其他应收款	烟台万华超纤股份有限公司		
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		
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		
预付款项	青岛达能环保设备股份有限公司		
应收账款	万华晟达（山东）交通科技有限公司		
应收账款	泰和仕上（山东）安全科技有限公司		
应收账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司		
其他应收款	天津东方凯发电气自动化技术有限公司		
应收账款	万华节能科技集团股份有限公司		
其他应收款	泰和仕上（山东）安全科技有限公司		

（续表）

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	华陆工程科技有限责任公司	268,954,540.89	
应收账款	烟台业达冰轮能源科技发展有限公司		
应收账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	天津津轨汇海科技发展有限公司		
预付款项	上海乐橘云果包装技术有限公司		
预付款项	烟台港万华工业园码头有限公司		
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
预付款项	新疆和江包装有限公司		
应收账款	南方电网电力科技股份有限公司	5,355,129.90	60,346.79
应收账款	湖南交科天颐科技有限公司	3,437,000.00	281,050.00
应收账款	临沂大林食品股份有限公司		
应收账款	新疆天富信息科技有限责任公司	8,357,190.44	790,012.30
应收账款	四川盈德万华气体有限公司		
应收股利	宁夏泰极纸业有限责任公司		
应收账款	林德气体（烟台）有限公司		
应收账款	中粮制桶（福建）有限公司		
应收账款	临沂智慧新能源科技有限公司		
应收账款	烟台现代冰轮重工有限公司	70,000.00	3,500.00
应收账款	同受国丰集团控制的其他公司的联营公司		
应收账款	宁波榭北热电有限公司	35,687,074.17	898,254.48
应收账款	宁夏泰极纸业有限责任公司		
预付款项	冀东万华（烟台）混凝土有限公司		
合同资产	南方电网电力科技股份有限公司	623,985.70	6,239.86
预付款项	国能（福州）热电有限公司		
应收账款	烟台万华成达化学有限公司	24,952.25	3,919.03
合同资产	新疆天富信息科技有限责任公司	300,000.00	3,000.00
其他非流动资产	天津津轨汇海科技发展有限公司		
其他非流动资产	新疆天富信息科技有限责任公司		
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	日本石川密封垫板株式会社		
其他非流动资产	南方电网电力科技股份有限公司	384,433.60	3,844.34
合同资产	湖南交科天颐科技有限公司	9,000.00	1,350.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司		
应收账款	北京电控智慧能源股份有限公司	98,600.00	4,930.00
其他应收款	临沂智慧新能源科技有限公司		
其他非流动资产	湖南交科天颐科技有限公司		
其他应收款	陕西诚信建设监理有限责任公司		
其他应收款	华陆工程科技有限责任公司		
应收账款	泰和仕上(山东)安全科技有限公司		
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	
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
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	
预付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	8,033,506.22	
预付款项	青岛达能环保设备股份有限公司	2,056,430.60	
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	泰和仕上(山东)安全科技有限公司	289,534.65	14,476.73
应收账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司	70,500.00	3,525.00
其他应收款	天津东方凯发电气自动化技术有限公司	37,612.32	37,612.32
应收账款	万华节能科技集团股份有限公司	31,200.00	624.00
其他应收款	泰和仕上(山东)安全科技有限公司	13,900.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	华陆工程科技有限责任公司	233,321,967.62	252,514,146.37
其他应付款	烟台丰达产业发展投资有限公司	78,375,000.00	78,375,000.00
应付账款	林德气体(烟台)有限公司	39,112,311.30	54,968,832.05
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	34,321,927.02	80,472,910.98
应付账款	福建省东南电化股份有限公司	34,287,389.69	109,143,630.90
应付账款	宁夏泰极纸业有限责任公司	28,706,251.43	10,411,926.30
合同负债	万华节能科技集团股份有限公司	20,936,023.63	7,280,860.87
应付账款	烟台卡贝欧换热器有限公司	18,858,288.37	20,682,177.00
合同负债	中粮制桶(烟台)有限公司	11,504,433.64	8.86

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	万华节能（烟台）环保科技有限公司	10,500,000.00	13,234,230.53
应付账款	山东华商亿源制冷空调工程有限公司	10,210,173.10	7,000,472.50
合同负债	宁波榭北热电有限公司	6,790,423.25	
应付账款	上海乐橘云果包装技术有限公司	6,696,487.96	2,399,436.40
应付账款	新疆和江包装有限公司	3,803,115.60	
应付账款	万华建筑科技有限公司	3,553,589.20	2,131,488.65
应付账款	陕西诚信建设监理有限责任公司	3,148,291.20	3,810,697.68
应付账款	烟台裕兴纸制品有限公司	3,043,186.14	
应付账款	中化学华陆新材料有限公司	2,244,636.38	
合同负债	万华节能科技（烟台）有限公司	2,225,012.17	314,457.52
应付账款	烟台万华节能工程科技有限公司	2,055,590.42	1,363,302.76
合同负债	万华禾香供应链管理（信阳）有限公司	1,975,414.31	4,328,345.12
应付账款	上海乐橘再生资源再生科技有限公司	1,370,617.20	2,317,603.36
合同负债	湖南交科天颐科技有限公司	1,348,553.98	
应付账款	万华节能科技（烟台）有限公司	1,244,296.12	
应付账款	北京电控智慧能源股份有限公司	1,178,672.90	
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	林德气体（烟台）有限公司	897,300.00	972,200.00
合同负债	烟台万华成达化学有限公司	831,403.93	861,278.24
应付账款	济南神华制冷设备有限公司	664,523.89	72,700.00
合同负债	临沂大林食品股份有限公司	647,578.76	
合同负债	新疆天富信息科技有限责任公司	645,242.92	4,337,986.31
合同负债	南方电网电力科技股份有限公司	512,507.07	5,525,190.22
应付账款	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	486,887.52	
应付账款	青岛达能环保设备股份有限公司	463,108.84	577,795.55
应付账款	烟台泰广德电气设备安装有限公司	458,789.00	783,049.68
应付账款	泰和仕上（山东）安全科技有限公司	417,224.41	
应付账款	四川盈德万华气体有限公司	246,480.59	
合同负债	烟台冀东润泰建材有限公司	162,891.84	322,725.27
其他应付款	烟台蓝色药谷餐饮服务有限公司	162,125.00	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	福建省东南电化股份有限公司	120,373.29	427,479.49
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	日本石川密封垫板株式会社	77,780.71	
应付账款	宁夏格林兰德环保科技有限公司	72,941.62	
合同负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	63,818.74	63,818.74
其他流动负债	临沂大林食品股份有限公司	53,921.24	
其他应付款	江苏乐橘云途科技有限公司	50,000.00	50,000.00
合同负债	青岛达能环保设备股份有限公司	39,823.01	39,823.01
合同负债	烟台万华电子材料有限公司	34,492.10	6,537.17
其他应付款	华陆工程科技有限责任公司	30,600.00	825,528.84
其他应付款	陕西诚信建设监理有限责任公司	23,850.00	253,510.00
合同负债	万华生态科技有限公司	21,769.91	
其他应付款	万华建筑科技有限公司	21,200.00	321,200.00
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
合同负债	山东乐橘再生资源再生有限公司	16,005.86	
其他应付款	万华节能（烟台）环保科技有限公司	9,650.00	14,950.00
其他流动负债	烟台卡贝欧换热器有限公司	8,296.44	8,296.44
合同负债	万华新材料有限公司	5,778.01	222,730.09
其他应付款	烟台万华节能工程科技有限公司	5,550.00	8,150.00
其他流动负债	青岛达能环保设备股份有限公司	5,176.99	5,176.99
合同负债	万华禾香板业（兰考）有限责任公司	3,398.23	3,398.23
其他应付款	中粮制桶（烟台）有限公司	3,000.00	3,200.00
合同负债	烟台泰广德电气设备安装有限公司	2,242.48	2,242.48
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	1,640.00	1,640.00
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	上海乐橘科技有限公司	300.00	300.00
其他应付款	河海新能源发展（烟台）有限公司	200.00	1,000.00
合同负债	泰和仕上（山东）安全科技有限公司	123.89	
其他应付款	烟台港万华工业园码头有限公司	50.00	621,650.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	烟台港万华工业园码头有限公司	49.83	49.83
应付账款	宁波榭北热电有限公司		31,459,108.48
应付票据	烟台卡贝欧换热器有限公司		25,202,299.00
应付账款	广州冰轮高菱节能科技有限公司		3,206,270.05
应付账款	烟台华力热电供应有限公司		3,062,454.94
合同负债	山东华商亿源制冷空调工程有限公司		2,138,296.46
应付票据	济南神华制冷设备有限公司		1,700,000.00
合同负债	烟台现代冰轮重工有限公司		1,553,569.91
合同负债	万华生态科技(烟台)有限公司		1,043,224.11
应付账款	临沂智慧新能源科技有限公司		999,431.68
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
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	中化学华陆新材料有限公司		100,000.00
应付账款	江苏乐橘云途科技有限公司		73,037.61
应付账款	泰和仕上(山东)安全科技有限公司		37,036.41
其他应付款	青岛达能环保设备股份有限公司		20,000.00
合同负债	湖南万华生态板业有限公司		4,814.16
其他应付款	烟台万华超纤股份有限公司		2,040.00
其他应付款	万华新材料有限公司		100.00

九、承诺事项

(一) 重要承诺事项

1. 万华化学集团股份有限公司

单位：千元

项目	年末金额	年初金额
购建长期资产承诺	43,465,072	27,596,729
对外投资承诺	731,316	246,015
合计	44,196,388	27,842,744

2. 泰和新材集团股份有限公司

截至2023年12月31日，泰和新材已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计117,555.42万元。

（二）截至2023年12月31日，除上述事项外，本集团无其他需要披露的重要承诺事项。

十、或有事项

（一）本公司为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
君豐國際有限公司	连带责任保证	2.5 亿美元
东方航天港（海阳）产业园运营管理有限公司	连带责任保证	800.00 万元
烟台蓝色药谷建设开发有限公司	连带责任保证	48,699.74 万元
集团内担保小计		49,499.74 万元+2.5 亿美元
二、集团外		
山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司	连带责任保证/ 张裕集团 12%的股权质押	23,361.49 万元
集团外担保小计		23,361.49 万元

1. 集团内担保

国丰集团为自身融资需求，为境外二级子公司君豐國際有限公司发行 2.5 亿美元、期限 3 年的境外债提供全额担保，发行日 2021 年 12 月 9 日，到期日 2024 年 12 月 9 日，担保期限为 2021 年 12 月 9 日-2024 年 12 月 9 日。截至 2023 年 12 月 31 日担保余额 2.5 亿美元。

东方航天港（山东）发展集团有限公司（国丰集团控股子公司，持股比例 51%）为其全资子公司东方航天港（海阳）产业园运营管理有限公司 800 万元银行贷款提供连带责任保证，借款期限自 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 9 月 4 日，保证期间自主合同约定的主债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日担保余额 800 万元，被担保企业截至目前经营情况正常。

烟台生物医药健康产业发展集团有限公司（国丰集团全资子公司，以下简称生物医药集团）为全资子公司烟台蓝色药谷建设开发有限公司（以下简称蓝色药谷）最高额 80,000 万元银行贷款提供连带责任保证，借款期限自 2022 年 7 月 14 日至 2037 年 7 月 13 日，保证期间自主合同约定的主债务人履行债务期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月底担保余额 48,699.74 万元，被担保企业目前经营情况正常；生物医药集团为蓝色药谷 8,000 万元银行授信提供连带责任保证，授信额度有效期限自 2023 年 7 月 31

日至2024年7月30日止,保证期间自授信业务协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年。截至2023年12月底担保余额0万元(仅签署合同,主债务借款尚未提取),被担保企业截至目前经营情况正常。

2. 集团外担保

国丰集团为烟台国际机场集团有限公司(以下简称烟台国际机场)及烟台潮水机场工程建设有限公司向道生国际融资租赁股份有限公司(以下简称道生国际)应付的租赁成本8亿元提供保证担保责任。担保期限为自2017年11月23日至2025年11月23日止。国丰集团同时为此款项提供质押担保,将其持有的烟台张裕集团有限公司600万股股权(占烟台张裕集团有限公司总股权的12%)质押给道生国际。2016年3月,转让人道生国际与受让人农银金融租赁有限公司(以下简称农银金融)签订编号为农银租赁金转字(2016002)号的《租赁资产及应收租金权益转让协议》(以下简称转让协议),根据转让协议约定,道生国际已经于2016年3月31日将主合同项下的应收租赁款及其他相关权益、担保权益、租赁物的所有权转让给农银金融。2020年,根据农银租赁金转字{2016002}号补-03号《补充协议》,烟台潮水机场工程建设有限公司已注销,承租人变更为烟台国际机场,国丰集团担保对象由此变更为烟台国际机场。截至2023年12月31日,国丰集团对外担保余额为23,361.49万元。

(二) 万华化学集团股份有限公司

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442,217,163.80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2023年12月31日,未发生重大担保责任。

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1,647,693,668.92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2023年12月31日,未发生重大担保责任。

(三) 东方电子集团有限公司

截至2023年12月31日,东方电子集团有限公司(以下简称东方电子集团)孙公司烟台东方威思顿电气有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金余额为83,464,826.80元;东方电子集团孙公司烟台海颐软件股份有限公司按合同约定为客户开发的软件产品及系统集成产品等提供质量保证而计提的质量保证金余额为6,763,819.52元。

(四) 除存在上述或有事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 泰和新材集团股份有限公司

(1) 回购股票事项

泰和新材于2023年12月10日召开第十一届董事会第五次会议,审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》,同意泰和新材以自有资金回购公司已发行的人民币普通股(A股),用于未来实施股权激励或员工持股计划等,回购资金总额不超过10,000.00万元,不低于5,000.00万元,截至2024年3月31日,泰和新材通过集中竞价交易方式累计回购股份6,696,626股,支付的总金额为78,804,042.50元(不含交易费用)。

(2) 限制性股票回购注销事项

泰和新材于2024年1月15日召开2024年第一次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意泰和新材向不再具备激励资格的9名激励对象,回购其已获授但尚未解除限售的250,000.00股限制性股票。泰和新材已完成回购,并于2024年3月18日办理完成回购注销、工商变更登记及章程备案手续事宜,泰和新材总股本由864,044,983股变更为863,794,983股,注册资本由人民币864,044,983元变更为人民币863,794,983元。

(3) 收购宁夏信广和股权并提供担保事项

泰和新材2024年2月7日召开第十一届董事会第七次会议,审议通过《关于收购宁夏信广和股权暨关联交易的议案》,拟以评估值为基础,按照人民币9,295.44万元的对价,分别收购宁夏宁东开发投资有限公司、烟台康舜新材料有限公司持有的宁夏信广和新材料科技有限公司(以下简称宁夏信广和)31.11%、12.39%股权。泰和新材已完成股权收购,持有宁夏信广和43.50%的股权,并于2024年3月16日办理完成工商变更登记事宜。

2024年2月26日,泰和新材召开2024年第二次临时股东大会决议,审议通过《关于为宁夏信广和提供担保的议案》,泰和新材计划自通过本议案起12个月内,按照持股比例对宁夏信广和在银行金融机构的贷款及授信提供担保,最高额度(即任一时点为宁夏信广和的担保余额)不超过人民币3亿元。

(4) 购买泰和芳纶公司少数股东股权事项

泰和新材于2023年9月30日与宁波梅山保税港区康舜股权投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让合同》,以71,228,196.78元的价格受让宁波梅山保税港区康

舜股权投资合伙企业(有限合伙)持有宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司5.6361%的股权。合同约定,在受让方完成本次股权转让全部款项支付的前提下,自本协议签署之日起,受让方依法承继和享受公司章程中转让方的权利和义务,泰和新材已于2024年4月1日支付完成全部股权转让款。

2. 冰轮环境技术股份有限公司

2024年4月19日,本公司与烟台冰轮控股有限公司(以下简称冰轮控股)签署《无偿划转协议》,烟台冰轮控股有限公司将其持有的冰轮环境102,790,679股(占冰轮环境总股本的13.46%)无偿划转给本公司。

2024年4月19日,烟台国泰诚丰资产管理有限公司与烟台国盛投资控股有限公司签署《无偿划转协议》,烟台国盛投资控股有限公司将其持有的冰轮环境71,701,983股股份(占冰轮环境总股本的9.39%)无偿划转给烟台国泰诚丰资产管理有限公司。

(二) 利润分配情况

1. 万华化学集团股份有限公司

根据万华化学董事会的提议,万华化学以2023年12月31日总股本3,139,746,626股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发16.25元现金红利(含税),上述股利分配方案已经万华化学股东大会批准。

2. 泰和新材集团股份有限公司

经泰和新材2024年4月26日召开的第十一届董事会第八次会议批准,拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数,共计857,098,357股,向全体股东每10股派发现金股利人民币3元(含税),合计派发现金股利257,129,507.10元(含税),本次利润分配不送红股,也不进行资本公积金转增股本。如在实施权益分派股权登记日前泰和新材总股本发生变动,拟维持分配比例不变,相应调整分配总额,并将另行公告。

3. 冰轮环境技术股份有限公司

2024年3月26日,冰轮环境董事会通过了公司2023年度利润分配预案,拟以2023年12月31日总股本763,657,804股为基数,向全体股东每10股派现金1.00元(含税),本次合计分红76,365,780.40元。预案需报请冰轮环境股东大会审议批准实施。

4. 烟台石川密封科技股份有限公司

经2024年3月19日烟台石川密封科技股份有限公司(以下简称密封科技)第三届董事会第十四次会议通过,密封科技2023年度利润分配议案如下:以截至2023年12月31日公司总股本146,400,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利

2.00元（含税），合计分配利润29,280,000.00元，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。

5. 东方电子股份有限公司

2024年4月17日，东方电子股份董事会通过了2023年度利润分配预案，拟以2023年度东方电子股份以总股本1,340,727,007股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），共计派发现金红利107,258,160.56元。剩余可供股东分配的利润结转以后年度。本年度不分配红股，不进行公积金转增股本。预案需报请东方电子股份股东大会审议批准实施。

（三）除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

于资产负债表日，本集团无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）			100,238.52	
合计			100,238.52	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

（续表）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,238.52	100.00			100,238.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	100,238.52	100.00		—	100,238.52

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		1,124,726.36
其他应收款项	29,376,428,948.58	25,781,626,637.76
合计	29,376,428,948.58	25,782,751,364.12

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利		1,124,726.36		
其中:烟台黄渤海投资发展集团有限公司		1,124,726.36		
合计		1,124,726.36	---	---

2. 其他应收款项

(1) 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
借款	27,122,768,073.82	23,086,349,267.85
往来款	2,401,270,465.00	2,695,125,888.05
押金及保证金	112,690.00	112,690.00
其他	2,277,719.76	38,791.86
合计	29,526,428,948.58	25,781,626,637.76

(2) 按账龄列示其他应收款项

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,319,206,540.58	7,332,798,662.85
1-2年	6,838,720,600.00	11,042,379,522.42
2-3年	10,339,679,253.00	3,905,698,881.10
3年以上	7,028,822,555.00	3,500,749,571.39
合计	29,526,428,948.58	25,781,626,637.76

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额				
年初余额在本年				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年计提	150,000,000.00			150,000,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	150,000,000.00			150,000,000.00

(4) 本年度无实际收回或转回坏账准备

(5) 本年度无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
单位二十	借款	23,621,520,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年	80.00	
单位八	往来款	2,400,027,465.00	3年以上	8.13	
单位二十一	借款	1,000,000,000.00	1年以内	3.39	
单位二十二	借款	766,579,267.85	1年以内	2.60	
单位九	借款	760,000,000.00	2-3年	2.57	76,000,000.00
合计	——	28,548,126,732.85	——	96.69	76,000,000.00

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,526,809,376.28		22,526,809,376.28	15,323,734,505.25		15,323,734,505.25
对联营、合营企业投资				181,710,325.03		181,710,325.03
合计	22,526,809,376.28		22,526,809,376.28	15,505,444,830.28		15,505,444,830.28

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台生物医药健康产业发展有限公司	1,000,000,000.00		500,000,000.00				1,500,000,000.00	
烟台智路智科投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00					-1,000,000.00		
东方电子集团有限公司						877,296,633.78	877,296,633.78	
烟台铭祥控股有限公司	112,239,741.17						112,239,741.17	
东方航天港（山东）发展集团有限公司	691,327,853.00						691,327,853.00	
烟台国诚誉丰招商服务有限公司	50,727,648.35					2,347,147,411.99	2,397,875,060.34	
烟台海洋工程投资发展有限责任公司	242,800,000.00					-242,800,000.00		

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 余额	本年增减变动				年末余额	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
烟台国丰均和贸易有限公司	510,000,000.00					-510,000,000.00		
烟台国源融资租赁有限公司	132,600,000.00		240,000,000.00			-372,600,000.00		
烟台国丰交运能源发展有限公司	25,500,000.00					-25,500,000.00		
烟台国泰诚丰资产管理有限公司	700,000,000.00		400,000,000.00			2,291,249,780.69	3,391,249,780.69	
烟台泰达产业园区发展有限公司						84,162,586.37	84,162,586.37	
烟台国盛投资控股有限公司	812,021,373.90					3,708,818,017.81	4,520,839,391.71	
烟台冰轮集团有限公司	96,796,517.10						96,796,517.10	
烟台冰轮控股有限公司	436,523,774.08						436,523,774.08	
山东裕龙石化产业园发展有限公 司	1,200,000,000.00						1,200,000,000.00	
泰和新材集团股份有限公司	561,004,858.48		601,000,010.60				1,162,004,869.08	
烟台万华合成革集团有限公司	828,896,917.87					-828,896,917.87		
烟台黄渤海投资发展集团有限公 司	48,000,000.00		165,000,000.00				213,000,000.00	
烟台同聚私募（投资）基金管理 有限责任公司	10,000,000.00		15,000,000.00			-25,000,000.00		
万华化学集团股份有限公司	5,759,493,168.96						5,759,493,168.96	
山东碳中和发展集团有限公司	15,000,000.00					-15,000,000.00		
山东国宏商业保理有限公司	80,000,000.00		320,000,000.00			-400,000,000.00		
烟台丰鼎实业投资合伙企业（有	84,000,000.00						84,000,000.00	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
限合伙)								
烟台生物医药健康产业发展母基金合伙企业（有限合伙）			308,000,000.00			-308,000,000.00		
万华实业集团有限公司	1,925,802,652.34					-		
						1,925,802,652.34		
合计	15,323,734,505.25		2,549,000,010.60			4,654,074,860.43	22,526,809,376.28	

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		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
烟台国信睿丰资产管理有限公司	46,311,688.22			807,548.14					-47,119,236.36		
山东烟台登瀛资产管理有限公司	113,587,864.71			2,507,002.15			8,693,003.28		-107,401,863.58		
烟台北极星钟表（集团）有限公司	19,807,754.09			126,057.04		1,554,746.17			-21,488,557.30		
万华实业集团有限公司				113,949,027.00	-145,565.62	12,119,875.61			-125,923,336.99		
烟台生物医药健康产业 发展母基金合伙企业 （有限合伙）	2,003,018.01								-2,003,018.01		
合计	181,710,325.03			117,389,634.33	-145,565.62	13,674,621.78	8,693,003.28		-303,936,012.24		

烟台国丰投资控股集团有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 营业收入及成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	725,235.85		282,028.75	
其他业务	1,132,318.26		1,147,826.18	
合计	1,857,554.11		1,429,854.93	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,210,827,126.82	1,837,860,251.66
权益法核算的长期股权投资收益	117,389,634.33	8,475,213.58
处置其他债权投资取得的投资收益	127,514,277.43	
处置长期股权投资产生的投资收益	44,936,206.20	28,678,964.93
其他权益工具投资持有期间的投资收益	22,255,600.00	22,255,600.00
其他非流动金融资产处置取得的收益	21,777,566.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,071,397.24	27,348,939.27
其他非流动金融资产在持有期间取得的收益	1,768,009.17	1,194,935.85
合计	1,554,539,817.19	1,925,813,905.29





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	注册资本	6000万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青		
经营范围	<p>审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)</p>		
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层		



2022年11月14日

登记机关



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓名 崔阳
Full name _____
性 女
Sex _____
出生日期 1975-10-10
Date of birth _____
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司济南
Working unit _____
身份证号码 370103197510103027
Identity card No. _____



姓名: 崔阳
证书编号: 110001570408



证书编号: 110001570408
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: 二〇一〇年九月十三日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年
This certificate is valid for another year after this registration.

2011年度任职业资格检查合格

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章
年 月 日
业务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
年 月 日
业务所 CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年度任职业资格检查合格

山东省注册会计师协会
2017年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转出协会盖章
年 月 日
业务所 CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转入协会盖章
年 月 日
业务所 CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013年 3月
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2013年
注册会计师
年检合格专用章

2013年 3月 4日

年 月 日



姓名 吕玉磊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-03-07
 Date of birth
 工作单位 菏泽法正有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 370602750307341
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

菏泽法正会计师 事务所
 CPAS

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转出日期 月 日
 转出地点
 转出人
 Agree the holder to be transferred to

中上和信会计师事务所
 山东分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期 2006年10月8日
 转入地点
 转入人

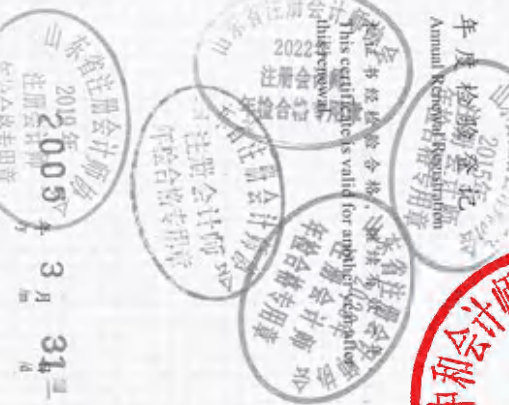
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中上和信会计师 事务所
 CPAS

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转出日期 2009年11月5日
 转出地点
 转出人
 Agree the holder to be transferred to

信永和中会计师事务所
 济南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 转入日期 2009年11月5日
 转入地点
 转入人

证书编号: 371600110012
 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: 2004年10月14日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月31日
 2012年度任职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年度任职资格检查合格
 2013年3月4日