

烟台万华聚氨酯股份有限公司

财务报表及审计报告

2012 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 – 2
公司及合并资产负债表	3 – 4
公司及合并利润表	5 – 6
公司及合并现金流量表	7 – 8
公司及合并股东权益变动表	9 – 12
财务报表附注	13 – 84

审计报告

德师报(审)字(13)第 P0328 号

烟台万华聚氨酯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称"烟台万华公司")的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2012 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是烟台万华公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

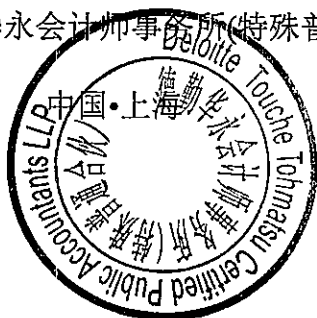
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

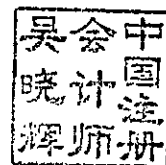
我们认为，烟台万华公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烟台万华公司2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

吴晓辉



蒋锐



2013年3月23日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	1,372,606,853.48	1,788,858,510.07	短期借款	(五)19	3,764,733,587.16	3,258,713,688.38
交易性金融资产	(五)2	27,904,487.70	25,236,889.89	交易性金融负债		-	-
应收票据	(五)3	3,527,111,960.79	2,579,040,561.47	应付票据	(五)20	1,454,150,526.27	341,475,932.63
应收账款	(五)4	948,362,671.84	610,677,247.51	应付账款	(五)21	881,271,918.52	494,188,630.71
预付款项	(五)6	422,575,766.53	335,384,108.73	预收款项	(五)22	464,378,849.62	410,821,734.33
应收利息		-	-	应付职工薪酬	(五)23	146,984,682.71	56,386,811.51
应收股利		-	-	应交税费	(五)24	164,107,020.72	9,882,985.64
其他应收款	(五)5	69,293,096.29	56,050,173.34	应付利息	(五)25	62,778,469.95	46,615,788.43
存货	(五)7	1,994,863,273.82	1,337,878,714.59	应付股利	(五)26	-	215,303,200.00
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	(五)27	110,413,508.79	47,870,959.80
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	(五)28	1,025,236,176.94	1,025,715,641.77
流动资产合计		8,362,718,110.45	6,733,126,205.60	其他流动负债	(五)29	153,000,000.00	850,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		8,227,054,740.68	6,756,975,373.20
可供出售金融资产	(五)8	80,735,600.00	98,151,600.00	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	(五)30	3,442,456,518.29	2,414,216,440.00
长期应收款		49,782,958.60	1,536,000.00	应付债券	(五)31	1,000,000,000.00	-
长期股权投资	(五)9、10	45,173,453.94	25,094,416.90	长期应付款	(五)32	8,116,362.00	9,469,090.00
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	350,000.00
固定资产	(五)11	7,331,466,385.92	6,904,926,388.50	预计负债		-	-
在建工程	(五)12	3,630,499,456.22	1,509,477,073.08	递延所得税负债	(五)16	16,638,243.72	17,456,634.16
工程物资	(五)13	74,954,357.37	90,320,650.33	其他非流动负债		4,385,407.31	4,591,657.31
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		4,471,596,531.32	2,446,083,821.47
生产性生物资产		-	-	负债合计		12,698,651,272.00	9,203,059,194.67
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产	(五)14	1,200,726,989.69	807,053,366.03	股本	(五)33	2,162,334,720.00	2,162,334,720.00
开发支出		-	-	资本公积	(五)35	33,589,272.08	48,392,872.08
商誉	(五)15	277,518,585.35	277,518,585.35	减：库存股		-	-
长期待摊费用		15,252,834.61	10,955,655.74	专项储备	(五)34	-	-
递延所得税资产	(五)16	107,539,272.72	55,703,060.47	盈余公积	(五)36	1,579,310,659.11	1,477,991,746.33
其他非流动资产	(五)18	1,365,093,320.19	904,820,317.14	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		14,178,743,214.61	10,685,557,113.54	未分配利润	(五)37	4,532,414,513.29	3,582,254,775.37
				外币报表折算差额		(3,259,352.18)	(3,494,738.65)
				归属母公司所有者权益合计		8,304,389,812.30	7,267,479,375.13
				少数股东权益		1,538,420,240.76	948,144,749.34
				股东权益合计		9,842,810,053.06	8,215,624,124.47
资产总计		22,541,461,325.06	17,418,683,319.14	负债和股东权益总计		22,541,461,325.06	17,418,683,319.14

附注为财务报表的组成部分

第3页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2012年12月31日止年度

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,005,737,105.53	984,813,621.19	短期借款		1,842,638,729.48	1,075,373,539.31
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		3,167,362,551.68	2,375,323,253.52	应付票据		1,396,434,623.05	357,657,083.66
应收账款	(十一)1	449,586,231.28	326,906,134.74	应付账款		249,712,852.73	94,240,111.28
预付款项		47,201,301.25	377,391,774.91	预收款项		475,602,648.07	405,108,392.14
应收利息		-	-	应付职工薪酬		83,095,217.37	21,410,716.77
应收股利		-	1,213,336,800.00	应交税费		(28,910,448.85)	(15,683,018.36)
其他应收款	(十一)2	162,868,754.85	208,486,070.35	应付利息		54,451,829.76	40,450,128.64
存货		493,440,441.37	354,970,390.83	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		56,734,912.40	38,252,445.31
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		213,887,276.94	184,988,123.10
流动资产合计		5,326,196,385.96	5,841,228,045.54	其他流动负债		153,000,000.00	850,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		4,496,647,640.95	3,051,797,521.85
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		935,227,609.29	361,927,340.00
长期应收款		41,282,958.60	1,536,000.00	应付债券		1,000,000,000.00	-
长期股权投资	(十一)3	1,466,430,043.27	1,447,735,766.23	长期应付款		8,116,362.00	9,469,090.00
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		802,900,348.46	701,332,655.82	预计负债		-	-
在建工程		2,024,866,435.44	697,341,280.78	递延所得税负债		-	-
工程物资		30,820,766.16	8,511,500.82	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		1,943,343,971.29	371,396,430.00
生产性生物资产		-	-	负债合计		6,439,991,612.24	3,423,193,951.85
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产		968,092,209.32	611,710,002.95	股本		2,162,334,720.00	2,162,334,720.00
开发支出		-	-	资本公积		101,425,729.87	101,425,729.87
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		188,786.84	755,147.00	专项储备		-	-
递延所得税资产		68,881,510.65	33,333,433.98	盈余公积		1,579,310,659.11	1,477,991,746.33
其他非流动资产		1,230,151,763.34	221,471,127.99	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		6,633,614,822.08	3,723,726,915.57	未分配利润		1,676,748,486.82	2,400,008,813.06
资产总计		11,959,811,208.04	9,564,954,961.11	股东权益合计		5,519,819,595.80	6,141,761,009.26
				负债和股东权益总计		11,959,811,208.04	9,564,954,961.11

2012年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		15,942,126,516.79	13,662,307,339.38
其中：营业收入	(五)38	15,942,126,516.79	13,662,307,339.38
二、营业总成本			
其中：营业成本	(五)38	10,381,869,493.60	9,488,664,821.24
营业税金及附加	(五)39	88,203,142.47	60,570,135.01
销售费用	(五)40	486,416,845.54	386,726,440.72
管理费用	(五)41	1,054,199,281.34	851,728,952.31
财务费用	(五)42	289,409,693.10	149,543,408.13
资产减值损失	(五)45	35,128,514.39	(4,942,440.86)
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五)43	2,667,597.81	(9,444,630.11)
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)44	4,372,236.96	9,946,689.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,037.04	(5,583.10)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,613,939,381.12	2,730,518,082.15
加：营业外收入	(五)46	125,845,803.08	103,646,762.49
减：营业外支出	(五)47	173,866,553.56	19,217,148.85
其中：非流动资产处置损失		171,031,269.53	16,053,380.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,565,918,630.64	2,814,947,695.79
减：所得税费用	(五)48	545,978,664.80	419,540,335.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,019,939,965.84	2,395,407,360.13
归属于母公司所有者的净利润		2,348,879,482.70	1,853,900,338.84
少数股东损益		671,060,483.14	541,507,021.29
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)49	1.09	0.86
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益	(五)50	(14,568,213.53)	(67,568,778.25)
八、综合收益总额		3,005,371,752.31	2,327,838,581.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,334,311,269.17	1,786,331,560.59
归属于少数股东的综合收益总额		671,060,483.14	541,507,021.29

2012年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十一)4	11,327,021,003.64	9,888,935,685.75
减：营业成本	(十一)4	9,732,061,832.85	8,718,116,100.36
营业税金及附加		24,764,699.02	21,447,932.20
销售费用		272,255,323.02	208,544,028.17
管理费用		452,915,403.82	327,453,157.64
财务费用		114,399,541.84	66,330,089.56
资产减值损失		3,443,685.80	(2,775,352.62)
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一)5	58,297,270.18	1,698,069,215.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,037.04	(5,583.10)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		785,477,787.47	2,247,888,945.69
加：营业外收入		8,282,132.06	15,374,882.91
减：营业外支出		26,959,818.06	4,628,962.83
其中：非流动资产处置损失		26,096,210.49	4,138,462.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		766,800,101.47	2,258,634,865.77
减：所得税费用		91,340,682.93	73,684,707.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		675,459,418.54	2,184,950,157.91
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		675,459,418.54	2,184,950,157.91

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,685,013,760.11	15,918,845,089.59
收到的税费返还		249,709,521.34	229,380,668.86
收到其他与经营活动有关的现金	(五)51(1)	333,669,519.32	142,086,267.38
经营活动现金流入小计		19,268,392,800.77	16,290,312,025.83
购买商品、接受劳务支付的现金		12,544,205,821.25	11,915,144,787.27
支付给职工以及为职工支付的现金		674,312,732.67	485,281,977.96
支付的各项税费		1,195,732,589.01	1,003,622,774.19
支付其他与经营活动有关的现金	(五)51(2)	1,047,962,919.31	873,829,108.51
经营活动现金流出小计		15,462,214,062.24	14,277,878,647.93
经营活动产生的现金流量净额	(五)52(1)	3,806,178,738.53	2,012,433,377.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	9,345,451.22
取得投资收益收到的现金		4,327,199.92	9,952,272.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额		6,307,703.81	7,821,352.37
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	(五)51(3)	21,665,719.50	11,920,000.00
投资活动现金流入小计		32,300,623.23	39,039,076.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,934,707,866.82	2,903,727,003.45
投资支付的现金		20,034,000.00	5,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,954,741,866.82	2,908,827,003.45
投资活动产生的现金流量净额		(3,922,441,243.59)	(2,869,787,927.33)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,467,924,089.41	7,387,241,147.49
发行短期融资券收到的现金		-	850,000,000.00
发行中期票据收到的现金		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,467,924,089.41	8,237,241,147.49
偿还债务支付的现金		7,925,575,027.18	5,154,206,396.25
偿还短期融资券支付的现金		850,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,979,651,267.94	1,323,385,590.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		296,088,191.72	423,907,343.70
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)51(4)	5,029,363.47	8,918,504.50
筹资活动现金流出小计		10,760,255,658.59	6,486,510,491.31
筹资活动产生的现金流量净额		(292,331,569.18)	1,750,730,656.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,371,693.51	(12,865,826.09)
五、现金及现金等价物净增加额		(403,222,380.73)	880,510,280.66
加：年初现金及现金等价物余额		1,775,829,234.21	895,318,953.55
六、年末现金及现金等价物余额	(五)52(2)	1,372,606,853.48	1,775,829,234.21

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,344,273,295.63	10,288,270,694.76
收到的税费返还		13,743,883.79	92,986,894.07
收到其他与经营活动有关的现金		193,346,515.86	24,500,399.13
经营活动现金流入小计		12,551,363,695.28	10,405,757,987.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,354,145,787.60	9,122,755,231.82
支付给职工以及为职工支付的现金		333,436,173.63	233,028,292.65
支付的各项税费		300,295,733.39	222,956,694.60
支付其他与经营活动有关的现金		434,020,216.82	344,527,404.45
经营活动现金流出小计		10,421,897,911.44	9,923,267,623.52
经营活动产生的现金流量净额	(十一)6	2,129,465,783.84	482,490,364.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		668,243.14	-
取得投资收益收到的现金		537,968,750.00	22,672,515.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,834.29	610,717.45
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		91,810,264.25	171,526,173.73
投资活动现金流入小计		630,522,091.68	194,809,406.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,741,526,264.86	1,468,494,701.65
投资支付的现金		20,034,000.00	25,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		7,135,403.96	143,721,599.85
投资活动现金流出小计		2,768,695,668.82	1,637,316,301.50
投资活动产生的现金流量净额		(2,138,173,577.14)	(1,442,506,895.32)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,553,866,631.73	2,158,283,438.51
发行短期融资券收到的现金		-	850,000,000.00
发行中期票据收到的现金		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	17,444,526.26
筹资活动现金流入小计		5,553,866,631.73	3,025,727,964.77
偿还债务支付的现金		3,182,223,087.41	821,500,424.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,038,816.12	704,127,626.37
偿还短期融资券支付的现金		850,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		22,473,889.73	8,918,504.50
筹资活动现金流出小计		5,522,735,793.26	1,534,546,555.47
筹资活动产生的现金流量净额		31,130,838.47	1,491,181,409.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,499,560.83)	(8,393,087.85)
五、现金及现金等价物净增加额		20,923,484.34	522,771,790.57
加：年初现金及现金等价物余额		984,813,621.19	462,041,830.62
六、年末现金及现金等价物余额	(十一)6	1,005,737,105.53	984,813,621.19

人民币元

9

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	上期金额										归属于母公司所有者权益	外币报表折算差额	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	归属于母公司所有者权益						
一、2010年12月31日余额	1,663,334,400.00	108,728,435.15	-	-	1,150,249,222.64	-	3,220,431,040.22	3,738,476.53	6,146,481,574.54	-	-	1,008,737,710.48	7,155,219,285.02		
二、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
三、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
五、2011年1月1日余额	1,663,334,400.00	108,728,435.15	-	-	1,150,249,222.64	-	3,220,431,040.22	3,738,476.53	6,146,481,574.54	-	-	1,008,737,710.48	7,155,219,285.02		
六、本年增减变动金额	499,000,320.00	(60,335,563.07)	-	-	327,742,523.69	-	361,823,735.15	(7,233,215.18)	1,120,997,800.59	-	-	(60,592,961.14)	1,060,404,839.45		
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	1,853,900,338.84	-	1,853,900,338.84	-	-	541,507,021.29	2,395,407,360.13		
(二)其他综合收益	-	(60,335,563.07)	-	-	-	-	-	(7,233,215.18)	(67,568,778.25)	-	-	-	(67,568,778.25)		
(三)所有者投入和减少资本	-	(60,335,563.07)	-	-	-	-	-	-	1,786,331,560.59	-	-	541,507,021.29	2,327,838,581.88		
(四)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五)股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(七)提取盈余公积	499,000,320.00	-	-	-	327,742,523.69	-	(1,492,076,603.69)	-	(665,333,760.00)	-	-	(602,099,982.43)	(1,267,433,742.43)		
(八)提取一般风险准备	-	-	-	-	327,742,523.69	-	(327,742,523.69)	-	-	-	-	-	-		
(九)对所有者(或股东)的分配	499,000,320.00	-	-	-	-	-	(1,164,334,080.00)	-	(665,333,760.00)	-	-	(602,099,982.43)	(1,267,433,742.43)		
(十)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十一)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十二)资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十三)盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十四)盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(十七)本年提取	-	-	-	31,860,765.47	-	-	-	-	31,860,765.47	-	-	7,754,954.49	39,615,719.96		
(十八)本年使用	-	-	-	(31,860,765.47)	-	-	-	-	(31,860,765.47)	-	-	(7,754,954.49)	(39,615,719.96)		
四、2011年12月31日余额	2,162,334,720.00	48,392,872.08	-	-	1,477,991,746.33	-	3,582,254,775.37	(3,494,738.65)	7,267,479,375.13	-	-	948,144,749.34	8,215,624,124.47		

2012年12月31日止年度

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2011年12月31日余额	2,162,334,720.00	101,425,729.87	-	-	1,477,991,746.33	2,400,008,813.06	6,141,761,009.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、2012年1月1日余额	2,162,334,720.00	101,425,729.87	-	-	1,477,991,746.33	2,400,008,813.06	6,141,761,009.26
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	101,318,912.78	(723,260,326.24)	(621,941,413.46)
(一)净利润	-	-	-	-	-	675,459,418.54	675,459,418.54
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	675,459,418.54	675,459,418.54
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	101,318,912.78	(1,398,719,744.78)	(1,297,400,832.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	101,318,912.78	(101,318,912.78)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	(1,297,400,832.00)	(1,297,400,832.00)
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	11,618,221.15	-	-	11,618,221.15
2.本年使用	-	-	-	(11,618,221.15)	-	-	(11,618,221.15)
四、2012年12月31日余额	2,162,334,720.00	101,425,729.87	-	-	1,579,310,659.11	1,676,748,486.82	5,519,819,595.80

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2010年12月31日余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87	-	-	1,150,249,222.64	-	1,707,135,258.84	4,622,144,611.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2011年1月1日余额	1,663,334,400.00	101,425,729.87	-	-	1,150,249,222.64	-	1,707,135,258.84	4,622,144,611.35
三、本年增减变动金额	499,000,320.00	-	-	-	327,742,523.69	-	692,873,554.22	1,519,616,397.91
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	2,184,950,157.91	2,184,950,157.91
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	2,184,950,157.91	2,184,950,157.91
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	499,000,320.00	-	-	-	327,742,523.69	-	(1,492,076,603.69)	(665,333,760.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	327,742,523.69	-	(327,742,523.69)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	499,000,320.00	-	-	-	-	-	(1,164,334,080.00)	(665,333,760.00)
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	11,618,221.15	-	-	-	11,618,221.15
2.本年使用	-	-	-	(11,618,221.15)	-	-	-	(11,618,221.15)
四、2011年12月31日余额	2,162,334,720.00	101,425,729.87	-	-	1,477,991,746.33	-	2,400,008,813.06	6,141,761,009.26

(一) 公司概况

烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“公司”或“烟台万华”)系经山东省人民政府鲁政股字[1998]70号批准证书批准,以烟台万华合成革集团有限公司为主发起人,联合烟台东方电子信息产业集团有限公司、烟台冰轮股份有限公司、烟台氨纶集团有限公司和红塔兴业投资有限公司,以发起设立方式设立股份有限公司。公司于1998年12月16日经山东省工商行政管理局批准注册成立,企业法人营业执照编号为3700001802004。

公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事聚氨酯及助剂,异氰酸酯(MDI)及衍生产品的开发、生产、销售;技术服务,人员培训;批准范围内的自营进出口业务;许可证范围内铁路专用线经营;热、电、纯水的生产和供应、热力普网建设;开发、制造、销售聚氨酯;销售化工产品;项目投资;技术开发、技术培训等;热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、多元醇的研发、生产、销售,化工原料及产品的销售,化工新材料的研究、开发及技术服务;码头和其他港口设施经营等。

公司的母公司为万华实业集团有限公司,最终控股公司为烟台万华合成革集团有限公司。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

本集团的会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币相应确定记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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

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

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

注册在境外的子公司会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本集团已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。其余子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按月初汇率计算确定。

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

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

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

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利、其他应收款及长期应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3.4. 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

9.4 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

- 可供出售金融资产减值

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

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

- 以成本计量的金融资产减值

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

9.5 金融资产的转移

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

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

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认与计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。

9.6.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6.2 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

9.7 金融负债的终止确认

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

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

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 800 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
应收国内客户/单位款项	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收帐款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 本组合为应收国内客户款项(不含关联方)。
应收国外客户/单位款项	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收帐款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。 本组合为应收国外客户款项。
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
应收国内客户/单位款项	账龄分析法
应收国外客户/单位款项	余额百分比法

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5%	不适用
1-2 年	10%	
2-3 年	30%	
3-4 年	50%	
4 年以上	100%	

10.2.2 采用余额百分比法计提坏账准备的组合:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收国外客户/单位账款	15%	不适用

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	将预计可收回金额与账面价值的差额确认为坏账准备

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 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。

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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。

13.2 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)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40 年	4%-5%	4.80-2.38%
机器设备	10-25 年	4%-5%	9.60-3.80%
电子设备、器具及家具	5-8 年	4%-5%	19.20-11.88%
运输设备	6-12 年	4%-5%	16.00-7.92%

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。

13.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、在建工程

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

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	10-50 年	2-10%
非专利技术	10 年	10%
软件	10 年	10%

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、无形资产 - 续

16.1 无形资产 - 续

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、收入

18.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

18.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 当期所得税

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

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

21、经营租赁、融资租赁

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

21.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

21.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	除公司之子公司宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司(以下简称“宁波热电”)的销项税额按蒸汽销售收入的 13%计算外,其他销项税额一般按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。
营业税	应税收入	公司之子公司宁波大榭万华码头有限公司(以下简称“万华码头”)营业税税率为 3%。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

公司及其子公司名称	所得税税率
烟台万华聚氨酯股份有限公司(注 1)	15%
宁波万华聚氨酯有限公司(以下简称“宁波万华”)(注 2)	15%
万华码头	25%
宁波热电	25%
北京科聚化工新材料有限公司(以下简称“北京科聚”)(注 3)	15%
广东万华容威聚氨酯有限公司(以下简称“广东容威”)(注 4)	15%
上海万华实业发展有限公司	25%
烟台万华化工设计院有限公司	25%
宁波万华化工能源国际贸易有限公司	25%
烟台万华聚氨酯销售有限公司	25%
宁波万华容威聚氨酯有限公司	25%
宁波东港电化有限责任公司(以下简称“东港电化”)	25%
万华国际(香港)有限公司(以下简称“万华香港”)	16.5%
万华(荷兰)有限公司	25.5%
万华(日本)株式会社	30%
万华(美国)有限公司	39.5%
万华美国研发有限公司	39.5%
万华国际(印度)有限公司	32.445%

注 1: 公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科高字[2012]09 号——关于济南圣泉集团股份有限公司等 504 家企业通过高新技术企业复审的通知”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GF201137000406), 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 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

注 2: 公司的子公司宁波万华根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件“甬高企认办[2012]1 号关于公布宁波市 2011 年第一批复审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: GF201133100126), 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 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

注 3: 公司的子公司北京科聚经北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的“京科高发[2011]502 号——关于公示北京市 2011 年度第一批拟通过复审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: GF20111100357), 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 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

注 4: 公司的子公司广东容威经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的“粤科高字[2013]27 号——关于公布广东省 2012 年第一批通过复审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: GF201244000059), 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 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宁波万华聚氨酯有限公司	控股子公司	宁波	制造业	936,000,000.00	聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产物的开发、生产；光气、甲醛、液氨、液氮、盐酸、压空的生产；技术、咨询服务等。	607,920,000.00	-	74.5	74.5	是	1,016,887,243.31	-
宁波大榭万华码头有限公司	全资子公司	宁波	服务业	120,000,000.00	码头和其他港口设施经营；港口内从事货物装卸、驳运、仓储经营；港口机械、设备、设备经营；船舶港口服务业经营等。	120,000,000.00	-	100	100	是	-	-
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	控股子公司	宁波	制造业	250,000,000.00	热、电、纯水的生产和供应、热网管网建设。	127,500,000.00	-	51	51	是	189,290,812.17	-
北京科聚化工新材料有限公司	全资子公司	北京	制造业	60,000,000.00	开发、制造、销售聚氨酯；销售化工产品；项目投资；技术开发、技术培训等。	61,410,000.00	-	100	100	是	-	-
上海万华实业发展有限公司	全资子公司	上海	服务业	120,000,000.00	从事化工新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售化工原料及产品(除危险品)，商务咨询(除经纪)，展览展示服务，系统内员工培训。	120,000,000.00	-	100	100	是	-	-
宁波万华化工能源国际贸易有限公司(注 1)	控股子公司	宁波	服务业	20,000,000.00	机械设备、五金交电、矿产品、建筑材料、轻工产品的批发、产品技术服务，产品信息咨询服务，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的除外。	20,000,000.00	-	74.5	74.5 (注 2)	是	-	-
宁波万华容威聚氨酯有限公司	控股子公司	宁波	制造业	150,000,000.00	聚氨酯材料及制品、产品的制造、加工及销售，自营及代理商品及技术的进出口业务，国家限定或禁止公司经营的除外。	150,000,000.00	-	80	65 (注 3)	是	-	-
烟台万华聚氨酯销售有限公司	全资子公司	烟台	服务业	20,000,000.00	机械设备、五金交电、矿产品、建筑材料、轻工产品的批发、产品技术服务，产品信息咨询服务，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的除外。	20,000,000.00	-	100	100	是	-	-
万华国际(香港)有限公司	全资子公司	香港	服务业	(美元)8,200,000.00	从事以化工产品为主的国际贸易经营；收集商业信息，提供商务咨询服务；收	(美元)8,200,000.00	-	100	100	是	-	-
万华(荷兰)有限公司	全资子公司	荷兰	服务业	(欧元)7,515,895.00	进出口贸易，技术咨询等。	(欧元)7,515,895.00	-	100	100	是	-	-
万华(日本)株式会社	全资子公司	日本	服务业	(日元)8,000,000.00	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	(日元)8,000,000.00	-	100	100	是	-	-
万华(美国)有限公司	全资子公司	美国	服务业	(美元)200,000.00	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	(美元)200,000.00	-	100	100	是	-	-
万华国际(印度)有限公司(注 4)	全资子公司	印度	服务业	(印度卢比)10,000,000.00	化工产品进出口贸易经营	(印度卢比)10,000,000.00	-	100	100	是	-	-

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

注 1：原名为宁波万华聚氨基酯国际贸易有限公司，本年度更名为宁波万华化工能源国际贸易有限公司，简称为“宁波国贸”。

注 2：系由公司之子公司宁波万华投资设立的子公司，宁波万华持有该公司 100%股权。本集团拥有宁波万华 74.5%的表决权比例。

注 3：系由公司之子公司广东容威投资设立的子公司，广东容威持有该公司 100%股权，本年度广东容威对其增资人民币 1 亿元，增资后宁波容威的实收资本为人民币 1.5 亿元。根据本集团与广东容威少数股东的约定，本集团拥有广东容威 65%的表决权比例。

注 4：系由公司之子公司万华国际(香港)有限公司本年新设成立之子公司。

烟台万华聚氨酯股份有限公司

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

人民币元												
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广东万华容威聚氨酯有限公司	控股子公司	佛山	制造业	98,857,500.00	生产、销售聚氨酯材料及其制品产品。货物进出口、技术进出口。工业、民用建筑工程设计、工程监理(须凭资质经营)、机电设备、机械设备设计等。	102,978,500.00	-	80	65(注)	是	29,954,710.06	-
烟台万华化工设计院有限公司	全资子公司	烟台	服务业	2,000,000.00	烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化石蜡、化工机械的制造；氢气、液氯的充装、无缝气瓶(限氢气)、焊接气瓶(限液氯)的检验；腐蚀品(硫酸)、易燃液体(甲醇、甲苯)的批发、零售；化工技术咨询、服务、化工技术开发；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定的货物和技术除外。	1,005,359.72	-	100	100	是	-	-
宁波东港屯化有限责任公司	控股子公司	宁波	制造业	160,000,000.00		290,983,032.96	-	50.36875	50.36875	是	302,287,475.22	-

注：根据本集团与公司之子公司万华容威少数股东的约定，本集团拥有 65% 的表决权比例。根据本集团与少数股东签订的《增资扩股协议》，各方股东决定在广东容威上市之前每年经营业绩无论盈亏，本集团承诺并保证按照各少数股东所占注册资本金 10% 的收益率分配，当每年净利润低于人民币 1,000 万元时，本集团确保其他各方股东股权收益人民币 197.715 万元，该分配累计计算；当每年盈利高于人民币 1,000 万元时，则按各股东持股的比例享受股利分配。经各股东协商决定，本年度广东容威向少数股东分利人民币 1,753,741.72 元。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

人民币元

名称	年末净资产	本年净亏损
万华国际(印度)有限公司	129,713.81	1,036,251.59

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	资产负债表项目	利润表项目
万华国际(香港)有限公司	6.2855	6.3100
万华(荷兰)有限公司	8.3176	8.1442
万华(日本)株式会社	0.0730	0.0787
万华(美国)有限公司	6.2855	6.3100
万华美国研发有限公司	不适用	6.3100
万华国际(印度)有限公司	0.1136	0.1136

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	264,509.42	-	-	534,852.37
人民币	-	-	264,509.42	-	-	534,852.37
银行存款：	-	-	1,372,334,779.27	-	-	1,788,247,082.98
人民币	-	-	1,180,284,493.80	-	-	1,190,422,678.09
美元	5,783,228.21	6.2855	36,350,480.99	91,571,437.53	6.3009	576,982,470.74
日元	54,079,218.00	0.0730	3,950,432.80	209,626,637.00	0.0811	17,001,349.14
欧元	18,096,658.90	8.3176	150,520,770.05	462,540.56	8.1625	3,775,487.32
英镑	4.57	10.1619	46.44	4.57	9.7116	44.38
印度卢比	10,814,746.45	0.1136	1,228,555.19	547,909.64	0.1187	65,053.31
其他货币资金：	-	-	7,564.79	-	-	76,574.72
人民币	-	-	7,564.79	-	-	76,574.72
合计	-	-	1,372,606,853.48	-	-	1,788,858,510.07

于2012年12月31日，货币资金中无用于质押开具银行承兑汇票的银行存款(2011年：人民币13,029,275.86元)。

于2012年12月31日，存放在境外的货币资金合计折合人民币37,648,540.78元(2011年：折合人民币575,769,874.07元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细如下：

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
1. 交易性债券投资	-	-
2. 交易性权益工具投资	27,904,487.70	25,236,889.89
3. 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	-	-
4. 衍生金融资产	-	-
5. 其他	-	-
合计	27,904,487.70	25,236,889.89

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,132,774,364.46	2,401,351,145.49
商业承兑汇票	394,337,596.33	177,689,415.98
合计	3,527,111,960.79	2,579,040,561.47

(2) 年末公司金额前五名已质押的应收票据情况：

人民币元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
A 公司	2012 年 8 月 24 日	2013 年 2 月 22 日	11,565,340.25	用于质押取得借款
A 公司	2012 年 7 月 24 日	2013 年 1 月 24 日	9,659,726.05	用于质押取得借款
A 公司	2012 年 11 月 23 日	2013 年 5 月 23 日	9,349,978.32	用于质押取得借款
O 公司	2012 年 10 月 22 日	2013 年 4 月 22 日	7,206,092.76	用于质押取得借款
A 公司	2012 年 10 月 24 日	2013 年 4 月 24 日	7,180,825.94	用于质押取得借款
合计			44,961,963.32	

于 2012 年 12 月 31 日本集团质押票据余额合计为人民币 205,020,124.59 元(2011 年：人民币 133,839,782.21 元)。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

人民币元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
无				
年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 (金额最大的前五名)				
W 公司	2012 年 8 月 27 日	2013 年 2 月 27 日	12,460,808.89	
X 公司	2012 年 8 月 30 日	2013 年 2 月 28 日	8,000,000.00	
Y 公司	2012 年 8 月 30 日	2013 年 2 月 28 日	7,800,000.00	
Z 公司	2012 年 8 月 30 日	2013 年 2 月 28 日	7,000,000.00	
AA 公司	2012 年 11 月 27 日	2013 年 5 月 26 日	6,500,000.00	
合计			41,760,808.89	

于 2012 年 12 月 31 日，本集团已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额合计为人民币 2,207,509,828.83 元(2011 年：人民币 1,422,646,044.43 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	486,716,252.03	46.09	41,676,715.66	8.56	217,063,178.66	31.78	17,294,918.64	7.97
按组合计提坏账准备的应收账款								
应收国内客户款项	216,687,762.56	20.52	12,984,749.27	5.99	168,365,282.97	24.64	10,471,157.07	6.22
应收国外客户款项	352,494,261.39	33.39	52,874,139.21	15.00	297,663,925.63	43.58	44,649,064.04	15.00
组合小计	569,182,023.95	53.91	65,858,888.48	11.57	466,029,208.60	68.22	55,120,221.11	11.83
合计	1,055,898,275.98	100.00	107,535,604.14	10.18	683,092,387.26	100.00	72,415,139.75	10.60

应收账款种类的说明:

本集团将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,047,564,010.06	99.21	104,623,938.53	942,940,071.53	672,652,284.26	98.47	69,350,289.49	603,301,994.77
1至2年	3,788,335.93	0.36	548,281.10	3,240,054.83	3,555,661.41	0.52	356,201.50	3,199,459.91
2至3年	159,489.51	0.02	47,846.85	111,642.66	524,629.33	0.08	83,671.90	440,957.43
3年以上	4,386,440.48	0.41	2,315,537.66	2,070,902.82	6,359,812.26	0.93	2,624,976.86	3,734,835.40
合计	1,055,898,275.98	100.00	107,535,604.14	948,362,671.84	683,092,387.26	100.00	72,415,139.75	610,677,247.51

应收账款年末余额中包括美元 72,031,807.79 (折合汇率 6.2855), 欧元 4,568,452.50 元(折合汇率 8.3176), 日元 220,629,265.00 元(折合汇率 0.0730)及印度卢比 36,335,228.52(折合汇率 0.1136)。

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	214,200,319.30	98.86	10,949,571.60	162,814,785.27	96.70	8,140,739.26
1至2年	363,113.96	0.17	36,311.40	3,542,954.37	2.10	354,295.44
2至3年	159,489.51	0.07	47,846.85	33,183.33	0.02	9,955.00
3至4年	27,640.74	0.01	13,820.37	16,385.27	0.01	8,192.64
4至5年	-	-	-	11,175.00	0.01	11,175.00
5年以上	1,937,199.05	0.89	1,937,199.05	1,946,799.73	1.16	1,946,799.73
合计	216,687,762.56	100.00	12,984,749.27	168,365,282.97	100.00	10,471,157.07

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款组合:

人民币元

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收国外客户款项	352,494,261.39	15	52,874,139.21

(2) 本年转回或收回情况:

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(3)本报告期实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
AF 公司	货款	8,050.00	预计无法收回	否

(4)本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5)应收账款金额前五名情况如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	第三方	62,024,790.93	1 年以内	5.87
B 公司	第三方	39,456,430.98	1 年以内	3.74
C 公司	第三方	30,393,491.87	1 年以内	2.88
D 公司	第三方	28,013,071.89	1 年以内	2.65
E 公司	第三方	20,768,466.68	1 年以内	1.97
合计		180,656,252.35		17.11

(6)无应收关联方款项。

(7)无终止确认的应收款项。

(8)无以应收款项为标的进行证券化的款项。

(9)于 2012 年 12 月 31 日, 应收账款余额中无用于质押取得短期借款(2011 年:人民币 125,670,591.37 元), 参见附注(五)19(1)。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,876,145.26	86.41	-	-	44,414,191.13	79.24	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,416,951.03	13.59	-	-	11,635,982.21	20.76	-	-
合计	69,293,096.29	100.00	-	-	56,050,173.34	100.00	-	-

其他应收款种类的说明:

本集团将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收账款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露： - 续

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	57,470,771.13	82.95	-	57,470,771.13	44,884,297.52	80.08	-	44,884,297.52
1 至 2 年	813,543.67	1.17	-	813,543.67	715,938.62	1.28	-	715,938.62
2 至 3 年	598,844.29	0.86	-	598,844.29	141,072.00	0.25	-	141,072.00
3 年以上	10,409,937.20	15.02	-	10,409,937.20	10,308,865.20	18.39	-	10,308,865.20
合计	69,293,096.29	100.00	-	69,293,096.29	56,050,173.34	100.00	-	56,050,173.34

其他应收账款年末余额中包括外币 4,715,367.00 元(折合汇率 0.0730)。

(2) 本年度无其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款金额前五名情况如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
F	第三方	49,876,145.26	1 年以内	71.98
G	第三方	10,000,000.00	3 年以上	14.43
I	第三方	2,800,000.17	1 年以内	4.04
H	第三方	1,035,233.59	1 年以内	1.49
烟台万华合成革集团有限公司	关联方	606,017.00	1 年以内	0.87
合计		64,317,396.02		92.81

(5) 本年度其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 本年度其他应收款中应收关联方款项：

单位名称	年末数	年初数
烟台万华合成革集团有限公司	606,017.00	-

(7) 无终止确认的应收款项。

(8) 无以其他应收款项为标的进行证券化的款项。

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	401,481,523.76	95.01	306,560,375.59	91.41
1 至 2 年	3,718,667.64	0.88	7,592,980.22	2.26
2 至 3 年	122,298.71	0.03	20,358,917.11	6.07
3 年以上(注)	17,253,276.42	4.08	871,835.81	0.26
合计	422,575,766.53	100.00	335,384,108.73	100.00

注：主要为预付的土地保证金。

预付账款年末余额中包括美元 26,464,794.75 元，欧元 3,005,143.64 元，日元 34,012,400.00 元及英镑 95,157.90 元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
J 公司	第三方	58,819,111.78	1 年以内	13.92
K 公司	第三方	38,335,347.13	1 年以内	9.07
I 单位	第三方	37,351,175.68	注	8.84
M 公司	第三方	32,574,287.03	1 年以内	7.71
N 公司	第三方	26,725,604.33	1 年以内	6.32
合计		193,805,525.95		45.86

注：其中 1 年以内金额为人民币 35,482,707.99 元，3 年以上金额为人民币 1,868,467.69 元。

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项的说明：

预付款项按客户类别披露如下：

人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付款	329,436,627.70	233,056,378.40
其他不重大的预付款项	93,139,138.83	102,327,730.33
合计	422,575,766.53	335,384,108.73

预付款项种类的说明：

本集团将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的预付款项确认为单项金额重大的预付款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	779,525,784.24	-	779,525,784.24	732,127,939.55	-	732,127,939.55
在产品	590,903,555.55	-	590,903,555.55	130,158,865.18	-	130,158,865.18
库存商品	624,433,934.03	-	624,433,934.03	475,591,909.86	-	475,591,909.86
合计	1,994,863,273.82	-	1,994,863,273.82	1,337,878,714.59	-	1,337,878,714.59

年末存货余额中无用于担保的金额且无利息资本化的金额。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具(注)	80,735,600.00	98,151,600.00
合计	80,735,600.00	98,151,600.00

注：系本集团认购的桂林旅游股份有限公司的股份。

9、对联营企业投资

被投资单位	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
林德气体(烟台)有限公司	10	20(注)	311,489,467.05	60,607,463.90	250,882,003.15	-	450,370.37

注：系本公司与林德气体(香港)有限公司合资成立的公司，本公司投资比例为10%。根据公司章程，董事会董事由5名董事组成，其中本公司委派1名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，故采用权益法进行核算。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	人民币元
红塔创新投资股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	5	5	无	-	-	3,000,000.00
林德气体(烟台)有限公司(注1)	权益法	25,134,000.00	5,094,416.90	20,079,037.04 (注2)	25,173,453.94	20	20	注3	-	-	-
合计		45,134,000.00	25,094,416.90	20,079,037.04	45,173,453.94				-	-	3,000,000.00

注1：林德气体(烟台)有限公司的会计政策及会计估计与本集团一致。

注2：本年增减变动中人民币20,034,000.00元系按照林德气体(烟台)有限公司章程支付第二期出资款，人民币45,037.04元系本年长期股权投资损益调整。

注3：详见附注(五)9、注。

于2012年12月31日，本集团向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	9,073,142,315.28	1,379,361,886.23	379,693,374.30	10,072,810,827.21
其中：房屋及建筑物	1,510,977,963.58	212,625,420.07	40,127,257.49	1,683,476,126.16
机器设备	7,432,184,159.20	1,137,479,199.11	337,582,359.26	8,232,080,999.05
运输工具	43,127,323.31	5,359,095.56	1,017,882.76	47,468,536.11
电子设备、器具及家具	86,852,869.19	23,898,171.49	965,874.79	109,785,165.89
二、累计折旧合计	2,168,215,926.78	733,298,004.23	160,169,489.72	2,741,344,441.29
其中：房屋及建筑物	287,486,547.04	58,491,000.92	10,299,544.02	335,678,003.94
机器设备	1,808,101,001.02	657,152,053.56	148,362,728.10	2,316,890,326.48
运输工具	24,453,969.88	4,836,377.53	704,020.41	28,586,327.00
电子设备、器具及家具	48,174,408.84	12,818,572.22	803,197.19	60,189,783.87
三、固定资产账面净值合计	6,904,926,388.50			7,331,466,385.92
其中：房屋及建筑物	1,223,491,416.54			1,347,798,122.22
机器设备	5,624,083,158.18			5,915,190,672.57
运输工具	18,673,353.43			18,882,209.11
电子设备、器具及家具	38,678,460.35			49,595,382.02
四、减值准备合计	-			-
其中：房屋及建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子设备、器具及家具	-			-
五、固定资产账面价值合计	6,904,926,388.50			7,331,466,385.92
其中：房屋及建筑物	1,223,491,416.54			1,347,798,122.22
机器设备	5,624,083,158.18			5,915,190,672.57
运输工具	18,673,353.43			18,882,209.11
电子设备、器具及家具	38,678,460.35			49,595,382.02

本年折旧额为人民币 733,298,004.23 元，其中人民币 1,851,200.07 元计入在建工程。

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 100,061,712.48 元，因在建工程转入而增加人民币 1,279,300,173.75 元。账面原值本年减少中，因处置而减少人民币 328,982,281.08 元，因转为无形资产而减少人民币 50,711,093.22 元；

累计折旧本年减少中，因处置而减少人民币 152,852,789.03 元，因转为无形资产而减少人民币 7,316,700.69 元；

于 2012 年 12 月 31 日，净值为人民币 606,716,512.83 元(2011 年：人民币 292,321,155.14 元)的机器设备、人民币 32,536,054.21 元的房屋建筑物(2011 年：无)以及人民币 123,491.63 元的电子设备(2011 年：无)被作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注(五)19、(五)28 及(五)30。

于 2012 年 12 月 31 日，净值为人民币 1,222,941.53 元(2011 年：人民币 910,820.12 元)的房屋建筑物、人民币 6,667,470.08 元(2011 年：7,818,290.59 元)的机器设备及土地使用权被作为抵押物，以获取人民币 37,775,000.00 元授信额度用以开立银行承兑汇票，于 2012 年 12 月 31 日该授信额度下的银行承兑汇票尚未开具，参见附注(五)14(1)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、固定资产 - 续

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	492,207,147.45	尚在办理中	尚在办理中

12、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
烟台八角工业园项目	1,783,835,791.25	-	1,783,835,791.25	514,647,557.93	-	514,647,557.93
宁波万华二期项目一次技改	1,544,901,823.82	-	1,544,901,823.82	276,127,400.56	-	276,127,400.56
IPDA 中试装置	70,235,251.82	-	70,235,251.82	47,723,269.54	-	47,723,269.54
宁波万华科研中试项目	18,745,545.17	-	18,745,545.17	28,498,873.84	-	28,498,873.84
东港电化三期项目	350,000.00	-	350,000.00	255,775,146.67	-	255,775,146.67
宁波容威 5 万吨组合料一体化项目	156,791.74	-	156,791.74	5,969,949.92	-	5,969,949.92
宁波万华 HDI 项目	-	-	-	165,740,878.65	-	165,740,878.65
宁波热电二期扩建工程	-	-	-	56,675,581.89	-	56,675,581.89
宁波万华二期项目	-	-	-	3,555,991.51	-	3,555,991.51
其他	212,274,252.42	-	212,274,252.42	154,762,422.57	-	154,762,422.57
合计	3,630,499,456.22	-	3,630,499,456.22	1,509,477,073.08	-	1,509,477,073.08

于 2012 年 12 月 31 日，在建工程中宁波万华二期项目一次技改工程合计人民币 1,544,901,823.82 元(2011 年：人民币 276,127,400.56 元)已抵押用于取得银行借款，参见附注(五)30。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
宁波万华二期项目一次技改	3,044,090,000.00	276,127,400.56	1,268,774,423.26	-	-	51	51	60,693,702.16	60,693,702.16	4.07	自有资金及银行借款	1,544,901,823.82
烟台八角工业园项目	28,000,000,000.00	514,647,557.93	1,294,561,837.89	25,373,604.57	-	6	6	55,505,893.10	50,897,557.10	5.02	自有资金及银行借款	1,783,835,791.25
东港石化二期项目	362,000,000.00	255,775,146.67	106,307,420.71	361,732,567.38	-	99	99	13,282,393.42	5,845,241.33	6.29	自有资金及银行借款	350,000.00
宁波万华 HDI 项目	217,000,000.00	165,740,878.65	50,890,144.20	216,631,022.85	-	100	100	-	-	-	自有资金	-
宁波热电二期扩建工程	312,590,000.00	56,675,581.89	225,600,860.49	282,276,442.38	-	90	90	3,021,567.10	2,869,946.50	6.55	自有资金及银行借款	-
宁波万华科研中试项目	56,000,000.00	28,498,873.84	17,827,423.78	27,580,752.45	-	83	83	-	-	-	自有资金	18,745,545.17
宁波万华裕威 5 万吨组合料一体化项目	170,000,000.00	5,969,949.92	19,753,196.16	25,566,354.34	-	80	80	-	-	-	自有资金	156,791.74
宁波万华二期项目	3,472,200,000.00	3,555,991.51	184,068,310.18	187,624,301.69	-	100	100	71,257,338.36	-	-	自有资金及银行借款	-
IPDA 中试装置	70,300,000.00	47,723,269.54	22,511,982.28	-	-	99	99	-	-	-	自有资金	70,235,251.82
其他		154,762,422.57	210,026,957.94	152,515,128.09	-			-	-	-	自有资金	212,274,252.42
合计		1,509,477,073.08	3,400,322,556.89	1,279,300,173.75	-			203,760,894.14	120,306,447.09			3,630,499,456.22

注：本年增加中人民币 1,851,200.07 元系固定资产折旧转入，人民币 17,007,607.41 元系无形资产摊销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、工程物资

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
设备	32,303,106.66	986,555,976.90	955,262,606.70	63,596,476.86
材料	58,017,543.67	10,132,755.18	56,792,418.34	11,357,880.51
合计	90,320,650.33	996,688,732.08	1,012,055,025.04	74,954,357.37

14、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	848,757,063.98	429,854,633.08	-	1,278,611,697.06
土地使用权	792,898,473.66	353,720,122.30	-	1,146,618,595.96
非专利技术	9,345,452.84	53,824,938.22	-	63,170,391.06
软件	46,513,137.48	22,309,572.56	-	68,822,710.04
二、累计摊销合计	41,703,697.95	36,181,009.42	-	77,884,707.37
土地使用权	27,621,489.49	21,454,171.53	-	49,075,661.02
非专利技术	4,154,425.31	9,181,805.39	-	13,336,230.70
软件	9,927,783.15	5,545,032.50	-	15,472,815.65
三、无形资产账面净值合计	807,053,366.03	-	-	1,200,726,989.69
土地使用权	765,276,984.17	-	-	1,097,542,934.94
非专利技术	5,191,027.53	-	-	49,834,160.36
软件	36,585,354.33	-	-	53,349,894.39
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	807,053,366.03	-	-	1,200,726,989.69
土地使用权	765,276,984.17	-	-	1,097,542,934.94
非专利技术	5,191,027.53	-	-	49,834,160.36
软件	36,585,354.33	-	-	53,349,894.39

账面原值本年增加中，因购置而增加人民币 379,143,459.86 元，从固定资产转入而增加人民币 50,711,173.22 元。

累计摊销本年增加中，因本年计提摊销而增加人民币 28,864,308.73 元，其中人民币 17,007,607.41 元计入在建工程；从固定资产转入而增加人民币 7,316,700.69 元。

于 2012 年 12 月 31 日净值为人民币 76,528,905.35 元(2011 年：人民币 67,761,485.93 元)的土地使用权作为抵押物，用以取得借款，详见附注(五)28 及(五)30。

于 2012 年 12 月 31 日净值为人民币 8,830,177.47 元(2011 年：人民币 9,091,439.61 元)的土地使用权及固定资产为抵押物，以获取人民币 37,775,000.00 元授信额度用以开立银行承兑汇票，于 2012 年 12 月 31 日该授信额度下的银行承兑汇票尚未开具，参见附注(五)11(1)。

(2) 公司开发项目支出

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无					

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例 0%。

本年通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 0%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉

人民币元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
东港电化	277,518,585.35	-	-	277,518,585.35	-
合计	277,518,585.35	-	-	277,518,585.35	-

在年末对该商誉进行减值测试时，本集团对东港电化的未来现金流量进行预测，同时使用一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的折现率，计算出东港电化预计未来现金流量现值，以确定可收回金额。本年度本集团未发现商誉的可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值准备。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,900,651.57	6,385,992.43
可抵扣亏损	272,132.36	-
应付职工薪酬	17,800,804.01	6,211,607.52
尚未支付费用	35,661,201.91	28,794,682.21
内部交易未实现利润	15,709,277.36	11,267,785.44
递延收益	23,190,154.85	240,154.85
交易性金融资产公允价值变动	2,402,698.35	2,802,838.02
可供出售金融资产公允价值变动	2,602,352.31	-
小计	107,539,272.72	55,703,060.47
递延所得税负债：		
非同一控制下合并子公司固定资产、无形资产评估增值	16,638,243.72	17,446,586.47
可供出售金融资产公允价值变动	-	10,047.69
小计	16,638,243.72	17,456,634.16

根据本集团的预期，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	26,977,715.08	22,844,329.72
资产减值准备	22,530,592.19	16,858,966.91
应付职工薪酬	42,579.29	2,088,321.34
合计	49,550,886.56	41,791,617.97

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示 - 续

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2013 年	637,960.53	637,960.53	
2014 年	1,641,973.34	1,641,973.34	
2015 年	1,567,624.87	1,567,624.87	
2016 年	5,654,763.62	6,371,194.46	
2017 年	13,304,569.59	-	
2021 年	4,170,823.13	-	
2027 年	-	2,910,917.65	
2028 年	-	460,805.20	
2029 年	-	6,265,882.36	
2030 年	-	1,247,633.71	
2031 年	-	1,740,337.60	
合计	26,977,715.08	22,844,329.72	

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数:	
可抵扣暂时性差异项目:	
资产减值准备	49,953,383.56
可抵扣亏损	838,749.76
应付职工薪酬	118,007,196.85
尚未支付费用	230,190,725.48
递延收益	154,601,032.31
交易性金融资产公允价值变动	16,017,988.99
可供出售金融资产公允价值变动	17,349,015.38
内部交易未实现利润	104,728,515.73
小计	691,686,608.06
应纳税暂时性差异项目:	
非同一控制下合并子公司固定资产、无形资产评估增值	70,010,198.76
可供出售金融资产公允价值变动	-
小计	70,010,198.76

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(一)递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示 - 续

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细- 续

人民币元	
项目	暂时性差异金额
年初数:	
可抵扣暂时性差异项目:	
资产减值准备	35,007,425.82
应付职工薪酬	41,410,716.77
尚未支付费用	190,551,272.15
递延收益	1,601,032.31
交易性金融资产公允价值变动	18,685,586.80
内部交易未实现利润	75,118,569.60
小计	362,374,603.45
应纳税暂时性差异项目:	
非同一控制下合并子公司固定资产、无形资产评估增值	73,457,073.56
可供出售金融资产公允价值变动	66,984.62
小计	73,524,058.18

17、资产减值准备明细

人民币元					
项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	72,415,139.75	35,128,514.39	-	8,050.00	107,535,604.14
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中:成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	72,415,139.75	35,128,514.39	-	8,050.00	107,535,604.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、其他非流动资产

人民币元

项目	年末数	年初数
预付工程款	1,345,093,320.19	904,820,317.14
预付土地款	20,000,000.00	-
合计	1,365,093,320.19	904,820,317.14

19、短期借款

(1) 短期借款分类:

人民币元

项目	年末数	年初数
质押借款(注 1)	92,237,944.64	665,192,452.21
保证借款(注 2)	599,999,984.00	306,708,100.00
信用借款	2,954,495,658.52	2,239,813,136.17
抵押借款(注 3)	118,000,000.00	47,000,000.00
合计	3,764,733,587.16	3,258,713,688.38

注 1: 于 2012 年 12 月 31 日质押借款系应收票据质押借款, 详见附注(五)3(2)。

于 2011 年 12 月 31 日质押借款主要系子公司万华香港以其现在持有的应收款及未来产生的应收款作为质押取得的借款, 详见附注(五)4(9)。

注 2: 由万华实业集团有限公司提供担保, 详见附注(六)5(4)。

注 3: 于 2012 年 12 月 31 日抵押借款系以固定资产及土地使用权为抵押物取得的短期借款, 详见附注(五)11、14。

(2) 无已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据

人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,454,150,526.27	341,475,932.63
合计	1,454,150,526.27	341,475,932.63

于 2012 年 12 月 31 日, 应付票据均为信用开立的银行承兑汇票。

于 2011 年 12 月 31 日, 应付票据中人民币 21,177,419.51 元系以货币资金、固定资产及土地使用权为抵押开立的银行承兑汇票, 参见附注(五)1、附注(五)11 及附注(五)14。

下一会计期间将到期的金额计人民币 1,454,150,526.27 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付账款

(1) 应付账款明细如下:

人民币元

项目	年末数	年初数
购买商品及接受劳务	881,271,918.52	494,188,630.71
合计	881,271,918.52	494,188,630.71

应付账款年末余额中包括美元 22,166,385.24 元(折合汇率 6.2855), 欧元 2,276,713.24 元(折合汇率 8.3176), 日元 24,887,417.05 元(折合汇率 0.0730), 新加坡元 387,800.00 元(折合汇率 5.1005)及印度卢比 9,024,449.91 元(折合汇率 0.1136)。

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

人民币元

单位名称	年末数	年初数
万华节能科技集团股份有限公司	62,744.08	36,328.72
万华实业集团有限公司	-	2,497,459.98
BorsodChem Zrt.	3,379,166.70	-
烟台万华氯碱有限责任公司	5,384,855.67	2,531,484.74

无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、预收款项

(1) 预收账款明细如下:

人民币元

项目	年末数	年初数
销售商品及提供服务预收款项	464,378,849.62	410,821,734.33
合计	464,378,849.62	410,821,734.33

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项:

人民币元

单位名称	年末数	年初数
万华生态板业(栖霞)有限公司	-	373,200.00
万华生态板业股份有限公司	-	1,080.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付职工薪酬

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,651,702.59	653,719,980.85	567,340,212.66	139,031,470.78
二、职工福利费	(54,848.77)	23,816,168.15	23,761,319.38	-
三、社会保险费	2,822,152.75	92,264,265.00	88,127,249.26	6,959,168.49
医疗保险费	849,814.83	28,144,398.10	27,277,293.41	1,716,919.52
基本养老保险费	1,357,491.49	51,243,460.09	47,957,768.85	4,643,182.73
失业保险费	511,994.59	5,642,106.95	5,464,259.83	689,841.71
工伤保险费	53,965.13	4,474,762.63	4,728,245.12	(199,517.36)
生育保险费	48,886.71	2,759,537.23	2,699,682.05	108,741.89
四、住房公积金	647,646.31	37,854,310.19	37,791,050.38	710,906.12
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	320,158.63	10,759,258.38	10,796,279.69	283,137.32
合计	56,386,811.51	818,413,982.57	727,816,111.37	146,984,682.71

工会经费和职工教育经费年末账面余额人民币 283,137.32 元。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额以及非货币性福利，预计在 2013 年全部发放完毕。

24、应交税费

人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(10,698,527.12)	(19,987,628.11)
营业税	216,673.43	425,078.42
企业所得税	165,959,241.83	25,042,757.44
个人所得税	2,579,300.20	703,639.51
城市维护建设税	2,954,415.00	1,895,732.06
其他	3,095,917.38	1,803,406.32
合计	164,107,020.72	9,882,985.64

25、应付利息

人民币元

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	15,757,506.08	8,151,767.45
短期融资券	-	31,111,500.00
长期借款应付利息	6,887,630.54	7,352,520.98
中期应付票据应付利息	40,133,333.33	-
合计	62,778,469.95	46,615,788.43

26、应付股利

人民币元

项目	年末数	年初数
深圳市中凯信创业投资股份有限公司	-	215,303,200.00
合计	-	215,303,200.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

人民币元		
项目	年末数	年初数
运费	38,493,361.10	22,746,691.31
押金	53,468,009.35	17,619,862.77
其他	18,452,138.34	7,504,405.72
合计	110,413,508.79	47,870,959.80

其他应付款年末余额中包括美元 272,143.95 元(折合汇率 6.2855)。

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 无重大账龄超过 1 年的大额其他应付款。

28、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债明细如下:

人民币元		
项目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	1,025,236,176.94	1,025,715,641.77
合计	1,025,236,176.94	1,025,715,641.77

(2) 1 年内到期的长期借款

(a) 1 年内到期的长期借款

人民币元		
项目	年末数	年初数
信用借款	685,236,176.94	946,140,641.77
保证借款(注 1)	300,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款(注 2)	40,000,000.00	19,575,000.00
合计	1,025,236,176.94	1,025,715,641.77

注 1: 由万华实业集团有限公司提供担保, 详见附注(六)5(4)。

注 2: 子公司以其拥有的固定资产及土地使用权作为抵押物取得借款, 详见附注(五)11(1)及附注(五)14(1)。

1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、1 年内到期的非流动负债 - 续

(2) 1 年内到期的长期借款： - 续

(b) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
B 银行	2010 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 28 日	美元	注	-	-	30,000,000.00	189,027,000.00
D 银行	2009 年 4 月 22 日	2012 年 12 月 20 日	美元		-	-	22,500,000.00	141,770,250.00
A 银行	2010 年 4 月 22 日	2012 年 12 月 20 日	美元		-	-	20,000,000.00	126,018,000.00
E 银行	2012 年 8 月 5 日	2012 年 9 月 4 日	美元		-	-	19,359,000.00	121,979,123.10
F 银行	2012 年 2 月 11 日	2012 年 4 月 13 日	美元		-	-	18,525,364.42	116,726,468.67
C 银行	2010 年 4 月 22 日	2013 年 4 月 20 日	人民币		-	300,000,000.00	-	-
B 银行	2011 年 8 月 12 日	2013 年 2 月 11 日	美元		31,800,000.00	199,878,900.00	-	-
A 银行	2010 年 4 月 22 日	2013 年 12 月 20 日	美元		20,000,000.00	125,710,000.00	-	-
B 银行	2011 年 2 月 11 日	2013 年 2 月 22 日	美元		20,000,000.00	125,710,000.00	-	-
G 银行	2010 年 3 月 1 日	2013 年 3 月 1 日	人民币		-	18,400,000.00	-	-
G 银行	2010 年 4 月 1 日	2013 年 4 月 1 日	人民币		-	18,400,000.00	-	-
合计				▼		788,098,900.00		695,520,841.77

注：本年度上述借款利率在 1.2528%至 6.2800%区间内。

(c) 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(3) 1 年内到期的长期应付款

人民币元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	年末余额	借款条件
无					

29、其他流动负债

人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期融资券	-	850,000,000.00
政府补助	153,000,000.00	-
合计	153,000,000.00	850,000,000.00

根据中国银行间市场交易商协会于 2011 年 2 月 21 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2011】CP20 号)，公司获准发行的短期融资券注册金额为人民币 8.5 亿元，期限 1 年，利率在 4.52%至 4.59%的区间内。募集资金已分别于 2011 年 3 月 9 日及 2011 年 3 月 25 日到账。上述款项已分别于 2012 年 3 月 9 日及 2012 年 3 月 25 日归还。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注 1)	480,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款(注 2)	168,925,000.00	150,832,200.00
信用借款	2,720,136,714.64	1,963,384,240.00
质押借款(注 3)	73,394,803.65	-
合计	3,442,456,518.29	2,414,216,440.00

注 1：由万华实业集团有限公司提供担保，详见附注(六)5(4)。

注 2：于 2012 年 12 月 31 日抵押借款系以固定资产、在建工程及土地使用权为抵押取得的借款，详见附注(五)11、12 及 14。

于 2011 年 12 月 31 日抵押借款系以固定资产、在建工程及土地使用权为抵押取得的借款，详见附注(五)11、12 及 14。

注 3：于 2012 年 12 月 31 日质押借款系以票据质押取得的借款，详见附注(五)3(2)。

上述借款借款终止日从 2014 年 1 月 17 日至 2021 年 12 月 27 日，年利率为浮动利率并在 1.3485%至 7.4030% 的区间内。

(2) 金额前五名的长期借款

人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
A 银行	2010 年 4 月 22 日	2018 年 6 月 19 日	美元	注	100,000,000.00	628,550,000.00	120,000,000.00	756,108,000.00
A 银行	2011 年 3 月 18 日	2014 年 3 月 17 日	美元	注	60,000,000.00	377,130,000.00	60,000,000.00	378,054,000.00
A 银行	2011 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	美元	注	52,250,000.00	328,417,375.00	8,000,000.00	50,407,200.00
B 银行	2012 年 8 月 28 日	2015 年 8 月 27 日	美元	注	50,000,000.00	314,275,000.00	-	-
H 银行	2012 年 11 月 29 日	2020 年 11 月 27 日	人民币	注	-	200,000,000.00	-	-
B 银行	2011 年 8 月 12 日	2014 年 8 月 11 日	美元	注	31,800,000.00	199,878,900.00	52,600,000.00	331,427,340.00
C 银行	2010 年 4 月 22 日	2013 年 4 月 20 日	人民币	注	不适用	不适用	-	300,000,000.00
B 银行	2011 年 2 月 11 日	2013 年 2 月 22 日	美元	注	不适用	不适用	20,000,000.00	126,018,000.00
合计						2,048,251,275.00		1,942,014,540.00

注：本年度上述借款年利率在 1.2620 %至 5.8950%的区间内。

31、应付债券

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中期票据(注)	1,000,000,000.00	2012 年 4 月 17 日	5 年	1,000,000,000.00	-	40,133,333.33	-	40,133,333.33	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	-	40,133,333.33	-	40,133,333.33	1,000,000,000.00

注：根据中国银行间市场交易商协会于 2012 年 3 月 20 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2012】MTN37 号)，公司获准发行的中期票据注册金额为人民币 10 亿元，期限 5 年，利率为 5.56%，按年付息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

人民币元

单位	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
烟台市财政局	无固定期限	14,880,000.00	3.80	329,131.00	8,116,362.00	信用借款

根据山东省经贸委、省发展计划委、省财政厅鲁经贸投字[2002]592号、鲁财建指[2002]112号文，烟台年产8万吨MDI项目被列入2002年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划，为此地方财政支付转贷资金，公司按年支付利息。

33、股本

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2012 年度:							
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	1,091,880,317.00	-	-	-	-	-	1,091,880,317.00
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,091,880,317.00	-	-	-	-	-	1,091,880,317.00
二、无限售条件股份		-	-	-	-	-	
1.人民币普通股	1,070,454,403.00	-	-	-	-	-	1,070,454,403.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,070,454,403.00	-	-	-	-	-	1,070,454,403.00
三、股份总数	2,162,334,720.00	-	-	-	-	-	2,162,334,720.00
2011 年度:							
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	839,907,936.00	-	251,972,381.00	-	-	251,972,381.00	1,091,880,317.00
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	839,907,936.00	-	251,972,381.00	-	-	251,972,381.00	1,091,880,317.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	823,426,464.00	-	247,027,939.00	-	-	247,027,939.00	1,070,454,403.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	823,426,464.00	-	247,027,939.00	-	-	247,027,939.00	1,070,454,403.00
三、股份总数	1,663,334,400.00	-	499,000,320.00	-	-	499,000,320.00	2,162,334,720.00

经本公司2011年4月15日召开的2010年度股东大会批准，以2010年末总股本为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股送3股，分配完成后总股本为2,162,334,720.00股。

公司之控股股东万华实业集团有限公司将持有的本公司股份390,000,000.00股质押给中国银行烟台分行，以获取其授信额度，质押股份占公司股份总额的18%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、专项储备

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度:				
安全生产费	-	40,548,368.78	40,548,368.78	-
2011 年度:				
安全生产费	-	31,860,765.47	31,860,765.47	-

35、资本公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度:				
资本溢价	28,010,338.91	-	-	28,010,338.91
其中: 投资者投入的资本	28,010,338.91	-	-	28,010,338.91
其他综合收益(注)	18,108,091.48	-	14,803,600.00	3,304,491.48
其他资本公积	2,274,441.69	-	-	2,274,441.69
其中: 原制度资本公积转入	2,274,441.69	-	-	2,274,441.69
合计	48,392,872.08	-	14,803,600.00	33,589,272.08
2011 年度:				
资本溢价	28,010,338.91	-	-	28,010,338.91
其中: 投资者投入的资本	28,010,338.91	-	-	28,010,338.91
其他综合收益(注)	78,443,654.55	-	60,335,563.07	18,108,091.48
其他资本公积	2,274,441.69	-	-	2,274,441.69
其中: 原制度资本公积转入	2,274,441.69	-	-	2,274,441.69
合计	108,728,435.15	-	60,335,563.07	48,392,872.08

注: 详见附注(五)50.1。

36、盈余公积

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012 年度:				
法定盈余公积	1,040,057,751.13	67,545,941.85	-	1,107,603,692.98
任意盈余公积	437,933,995.20	33,772,970.93	-	471,706,966.13
合计	1,477,991,746.33	101,318,912.78	-	1,579,310,659.11
2011 年度:				
法定盈余公积	821,562,735.34	218,495,015.79	-	1,040,057,751.13
任意盈余公积	328,686,487.30	109,247,507.90	-	437,933,995.20
合计	1,150,249,222.64	327,742,523.69	-	1,477,991,746.33

法定公积金可用于弥补公司的亏损, 扩大公司生产经营或转增公司资本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例(%)
2012年度:		
调整前: 上年末未分配利润	3,582,254,775.37	-
调整: 年初未分配利润合计数	-	-
调整后: 年初未分配利润	3,582,254,775.37	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	2,348,879,482.70	-
减: 提取法定盈余公积	67,545,941.85	10
提取任意盈余公积	33,772,970.93	5
应付普通股股利	1,297,400,832.00	-
发放股票股利	-	-
年末未分配利润	4,532,414,513.29	-
2011年度:		
调整前: 上年末未分配利润	3,220,431,040.22	-
调整: 年初未分配利润合计数	-	-
调整后: 年初未分配利润	3,220,431,040.22	-
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,853,900,338.84	-
减: 提取法定盈余公积	218,495,015.79	10
提取任意盈余公积	109,247,507.90	5
应付普通股股利	665,333,760.00	-
发放股票股利	499,000,320.00	参见附注(五)33
年末未分配利润	3,582,254,775.37	-

(1)提取法定盈余公积

根据公司章程规定,法定盈余公积金按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50%以上的,可不再提取。

(2)提取任意盈余公积

按净利润之 5%提取任意盈余公积金。上述提议尚待股东大会批准。

(3)本年度股东大会已批准的现金及股票股利

于 2012 年 4 月 6 日经 2011 年度股东大会决议,本公司以 2010 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数,以每 10 股向全体股东派发现金股利 6.00 元(含税),共计分配利润人民币 1,297,400,832.00 元。

(4)资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议,以 2012 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 7.00 元现金红利(含税),上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(5)子公司已提取的盈余公积

2012 年 12 月 31 日,本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 632,133,635.16 元(2011 年:人民币 611,560,437.30 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	15,856,835,409.44	13,628,275,966.25
其他业务收入	85,291,107.35	34,031,373.13
营业成本	10,381,869,493.60	9,488,664,821.24

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	15,363,349,892.15	9,999,743,976.16	13,141,169,195.02	9,130,135,598.29
其他	493,485,517.29	316,472,941.15	487,106,771.23	334,676,482.26
合计	15,856,835,409.44	10,316,216,917.31	13,628,275,966.25	9,464,812,080.55

(3) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
异氰酸酯	12,325,050,835.45	7,746,461,077.87	10,613,070,401.88	7,113,300,158.75
其他	3,531,784,573.99	2,569,755,839.44	3,015,205,564.37	2,351,511,921.80
合计	15,856,835,409.44	10,316,216,917.31	13,628,275,966.25	9,464,812,080.55

(4) 主营业务(分地区)

人民币元

	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	12,635,886,232.02	7,905,995,170.63	10,616,428,891.53	6,771,072,855.77
国外	3,220,949,177.42	2,410,221,746.68	3,011,847,074.72	2,693,739,224.78
合计	15,856,835,409.44	10,316,216,917.31	13,628,275,966.25	9,464,812,080.55

(5) 集团前五名客户的营业收入情况

人民币元

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
R 公司	339,090,973.23	2.13%
B 公司	308,379,905.36	1.93%
S 公司	205,137,348.83	1.29%
T 公司	184,012,063.30	1.15%
V 公司	177,598,542.22	1.11%
合计	1,214,218,832.94	7.61%

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	5,804,325.61	4,037,715.36	应税收入 3%-5%
城市维护建设税	47,967,507.10	32,980,767.07	应纳流转税额 5%-7%
教育费附加	34,431,309.76	23,551,652.58	应纳流转税额 3%
合计	88,203,142.47	60,570,135.01	

40. 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	48,192,023.02	26,757,922.13
物流费用	347,646,272.33	275,028,350.41
销售佣金及咨询费	17,448,140.71	17,830,532.07
差旅费	12,299,780.08	10,644,889.07
其他	60,830,629.40	56,464,747.04
合计	486,416,845.54	386,726,440.72

41. 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	302,338,853.88	260,939,825.84
员工费用	361,681,553.54	248,615,039.96
折旧费	118,993,522.13	91,824,859.22
咨询及设计费	12,032,707.83	20,698,603.02
土地房屋租赁及物业费	22,017,951.59	21,652,601.39
水电气费	22,860,934.92	20,366,958.66
差旅费	19,142,188.70	18,099,394.63
接待费	12,376,911.92	11,620,854.59
无形资产摊销	9,568,504.19	6,269,900.62
保险费	7,685,977.47	7,097,446.53
其他	165,500,175.17	144,543,467.85
合计	1,054,199,281.34	851,728,952.31

42、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	402,324,925.74	255,782,507.77
减：已资本化的利息费用	121,003,501.25	12,156,665.77
减：利息收入	11,539,628.81	26,423,222.13
汇兑差额	(10,148,648.81)	(97,156,397.70)
减：已资本化的汇兑差额	(1,465,579.19)	-
其他	29,079,492.07	29,497,185.96
减：已资本化的手续费	768,525.03	-
合计	289,409,693.10	149,543,408.13

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,667,597.81	(9,444,630.11)
合计	2,667,597.81	(9,444,630.11)

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,037.04	(5,583.10)
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	83,199.92	181,999.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,759,968.68
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,244,000.00	1,492,800.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	3,517,503.90
合计	4,372,236.96	9,946,689.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	无
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
林德气体(烟台)有限公司	45,037.04	(5,583.10)	联营公司利润增加
合计	45,037.04	(5,583.10)	

投资收益汇回不存在重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

45、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	35,128,514.39	(4,942,440.86)
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	35,128,514.39	(4,942,440.86)

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,209,481.29	2,183,334.12	1,209,481.29
其中：固定资产处置利得	1,209,481.29	2,183,334.12	1,209,481.29
政府补助	120,232,323.00	96,608,750.00	120,232,323.00
其他	4,403,998.79	4,854,678.37	4,403,998.79
合计	125,845,803.08	103,646,762.49	125,845,803.08

(2) 政府补助明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
高新技术产业发展专项资金	90,348,741.70	93,904,900.00	注
财政贴息	5,122,150.00	2,703,850.00	
产业结构优化专项资金	8,261,431.30	-	
重点优势行业扶持专项资金	16,500,000.00	-	
合计	120,232,323.00	96,608,750.00	

注：主要为宁波万华获得的大榭财政局高新技术产业发展专项资金。

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

47、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	171,031,269.53	16,053,380.08	171,031,269.53
其中：固定资产处置损失(注)	171,031,269.53	16,053,380.08	171,031,269.53
对外捐赠	991,340.00	1,043,500.00	991,340.00
其他	1,843,944.03	2,120,268.77	1,843,944.03
合计	173,866,553.56	19,217,148.85	173,866,553.56

注：固定资产处置损失主要系子公司宁波万华因技改淘汰 740 造气装置产生的处置损失。

48、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	596,020,867.49	444,906,627.99
递延所得税调整	(50,042,202.69)	(25,366,292.33)
合计	545,978,664.80	419,540,335.66

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	3,565,918,630.64	2,814,947,695.79
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度:15%)	534,887,794.60	422,242,154.37
不可抵扣费用的纳税影响	1,654,618.83	1,322,512.95
免税收入的纳税影响	(2,205,607.02)	(818,652.06)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,485,569.48	1,534,632.49
购买环保设备抵免企业所得税	(1,443,427.35)	(1,927,884.39)
利用以前年度未确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,321,679.20)	(2,658,676.62)
科研费用 50% 加计扣除	(40,122,459.93)	(31,394,632.89)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	53,652,869.37	31,287,363.97
其他	(1,609,013.98)	(46,482.16)
合计	545,978,664.80	419,540,335.66

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	2,348,879,482.70	1,853,900,338.84

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	2,162,334,720.00	1,663,334,400.00
加：本年发行的普通股加权数	-	499,000,320.00
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股股数	2,162,334,720.00	2,162,334,720.00

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 – 续

每股收益：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	1.09	0.86

本集团于 2012 年 12 月 31 日不存在稀释性潜在普通股。

50、其他综合收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(17,416,000.00)	(70,983,015.38)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(2,612,400.00)	(10,647,452.31)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(14,803,600.00)	(60,335,563.07)
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	235,386.47	(7,233,215.18)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	235,386.47	(7,233,215.18)
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	(14,568,213.53)	(67,568,778.25)

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	273,232,323.00	98,003,532.31
其他	60,437,196.32	44,082,735.07
合计	333,669,519.32	142,086,267.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用合计	1,047,962,919.31	873,829,108.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回预付车位款	-	11,920,000.00
工程项目押金	21,665,719.50	-
合计	21,665,719.50	11,920,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资手续费	5,029,363.47	8,918,504.50
合计	5,029,363.47	8,918,504.50

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,019,939,965.84	2,395,407,360.13
加: 资产减值准备	35,128,514.39	(4,942,440.86)
固定资产折旧	731,446,804.16	662,030,069.64
无形资产摊销	11,856,701.32	9,095,737.54
长期待摊费用摊销	7,665,166.23	4,722,874.75
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)	169,821,788.24	13,870,045.96
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(2,667,597.81)	9,444,630.11
财务费用(收益以“—”号填列)	271,990,257.09	140,218,927.96
投资损失(收益以“—”号填列)	(4,372,236.96)	(9,946,689.43)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(49,233,859.94)	(24,858,892.89)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	(808,342.75)	(507,399.44)
存货的减少(增加以“—”号填列)	(656,984,559.23)	(169,549,739.95)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(1,467,481,927.16)	(1,336,695,095.42)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,726,848,789.25	334,573,265.66
受限制的货币资金的减少(增加以“—”号填列)	13,029,275.86	(10,429,275.86)
经营活动产生的现金流量净额	3,806,178,738.53	2,012,433,377.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以债务购建固定资产	344,404,402.13	88,858,245.50
一年内到期的可转换公司债券	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,372,606,853.48	1,788,858,510.07
减: 受限制现金的年末余额	-	13,029,275.86
减: 现金的年初余额	1,788,858,510.07	897,918,953.55
加: 受限制现金的年初余额	13,029,275.86	2,600,000.00
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(403,222,380.73)	880,510,280.66

(五) 合并财务报表项目注释 – 续

52、现金流量表补充资料 – 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	1,372,606,853.48	1,775,829,234.21
其中：库存现金	264,509.42	534,852.37
可随时用于支付的银行存款	1,372,334,779.27	1,775,217,807.12
可随时用于支付的其他货币资金	7,564.79	76,574.72
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,372,606,853.48	1,775,829,234.21

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

烟台万华聚氨酯股份有限公司

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
万华实业集团有限公司	母公司	中外合资	烟台	李建奎	聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	121,881.77	50.5	50.5	烟台万华合成革集团有限公司	73263286-3
烟台万华合成革集团有限公司	最终控制方	国有独资公司	烟台	李建奎	聚氨酯和聚氨酯原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	23,440.00	50.5	50.5		16500382-4

人民币万元

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宁波万华聚氨酯有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波	廖增太	聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产；光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压空的生产；技术、咨询服务等。	936,000,000.00	74.5	74.5	78432774-8
宁波大榭万华码头有限公司	全资子公司	有限责任公司	宁波	陈毅峰	码头和其他港口设施经营；港口内从事货物装卸、驳运、仓储经营；港口机械、设施、设备经营；船舶港口服务业经营等。	120,000,000.00	100	100	78431055-9
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波	周喆	热、电、纯水的生产和供应、热网建设。	250,000,000.00	51	51	75039784-4
北京科聚化工新材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	霍澎涛	开发、制造、销售聚氨酯；销售化工产品；项目投资；技术开发、技术培训等。	60,000,000.00	100	100	75417733-9
上海万华实业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海	丁建生	从事化工新材料领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售化工原料及产品(除危险品)，商务咨询(除经纪)，展览展示服务，系统内员工培训。	120,000,000.00	100	100	66240174-3
广东万华容威聚氨酯有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山	廖增太	生产、销售聚氨酯材料及其制品产品。货物进出口、技术进出口。	98,857,500.00	80	65	61765796-9
烟台万华化工设计院有限公司	全资子公司	有限责任公司	烟台	刘博学	工业、民用建筑工程设计、工程监理(须凭资质经营)、机电设备、机械设计等。	2,000,000.00	100	100	74241316-2

人民币元

烟台万华聚氨酯股份有限公司

(六) 关联方及关联交易 - 续

2、本企业的子公司情况 - 续

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
宁波万华化工能源国际贸易有限公司(注 1)	控股子公司	有限责任公司	宁波	周喆	机械设备、五金交电、矿产品、建筑材料、轻工产品的批发，产品技术服务，产品信息咨询服务，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的除外。	20,000,000.00	74.5	74.5	55796410-6
宁波万华容威聚氨酯有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁波	廖增太	聚氨酯材料及其制品、产品的制造、加工及销售，自营及代理商品及技术的进出口业务，国家限定或禁止公司经营的除外。	150,000,000.00	80	65	5511574-4
宁波东港也化有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	宁波	白海涛	烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化石蜡、化工机械的制造；氢气、液氯的充装、无缝气瓶(限氢气)、焊接气瓶(限液氯)的检验；腐蚀品(硫酸)、易燃液体(甲醇、甲苯)的批发、零售；化工技术咨询、服务，化工技术开发；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定的货物和技术除外。	160,000,000.00	50.36875	50.36875	73210990-9
烟台万华聚氨酯销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	烟台	廖增太	机械设备、五金交电、矿产品、建筑材料、轻工产品的批发，产品技术服务，产品信息咨询服务，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定或禁止经营的除外。	20,000,000.00	100	100	56902373-3
万华国际(香港)有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	不适用	从事以化工产品为主的国际贸易经营；收集商业信息，提供商务咨询服务。	(美元) 8,200,000.00	100	100	不适用
万华(荷兰)有限公司	全资子公司	有限责任公司	荷兰	不适用	进出口贸易，技术咨询等。	(欧元) 7,515,895.00	100	100	不适用
万华(日本)株式会社	全资子公司	有限责任公司	日本	不适用	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	(日元) 8,000,000.00	100	100	不适用
万华(英国)有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国	不适用	进出口贸易、技术引进、咨询等业务。	(美元) 200,000.00	100	100	不适用
万华国际(印度)有限公司(注 2)	全资子公司	有限责任公司	印度	不适用	化工产品的进出口贸易经营	(印度卢比) 10,000,000.00	100	100	不适用

(六) 关联方及关联交易 – 续

2、本企业的子公司情况 – 续

注 1：原名为宁波万华聚氨酯国际贸易有限公司，本年度更名为宁波万华化工能源国际贸易有限公司。

注 2：系由公司之子公司香港万华本年新成立的全资子公司。

3、本企业的联营企业情况

参见附注(五)9。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
万华节能科技集团股份有限公司(注 1)	同一最终控股公司	66934880X
万华生态板业(荆州)有限公司	同一最终控股公司	79594291-4
万华生态板业(信阳)有限公司	同一最终控股公司	66469718-9
万华生态板业(栖霞)有限公司	同一最终控股公司	67923858-3
万华生态板业股份有限公司	同一最终控股公司	79670273-6
BorsodChem Zrt. (注 2)	同一最终控股公司	不适用
博苏化学(烟台)有限公司(注 3)	同一最终控股公司	59137252-6
烟台万华氯碱有限责任公司	母公司之联营公司	16501127-7

注 1：原名为万华节能建材股份有限公司，本年度更名为万华节能科技集团股份有限公司。

注 2：2011 年 1 月万华实业集团有限公司收购匈牙利 BorsodChem Zrt. 公司 96% 股权后，该公司成为本集团之关联方。

注 3：博苏化学(烟台)有限公司系 BorsodChem Zrt. 2012 年于烟台成立之子公司。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万华节能科技集团股份有限公司	采购商品	购买材料	注 1	181,074.49	<1%	1,914,051.71	<1%
烟台万华合成革集团有限公司	接受劳务	综合服务费		10,573.69	<1%	12,808.69	<1%
烟台万华氯碱有限责任公司	采购商品	购买材料		209,680,307.33	1.47	246,749,285.91	2.01
博苏化学(烟台)有限公司	采购商品	购买材料		12,300,940.19	<1%	-	-
BorsodChem Zrt.	采购商品	购买商品		19,417,121.59	<1%	29,116,051.95	<1%

(六) 关联方及关联交易 – 续

5、关联交易情况 – 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 – 续

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	注 1	98,391,938.67	<1%	90,708,643.45	<1%
万华生态板业(荆州)有限公司	销售商品	销售商品		18,816,135.05	<1%	17,845,590.21	<1%
万华生态板业(信阳)有限公司	销售商品	销售商品		3,172,692.30	<1%	1,726,923.08	<1%
万华生态板业(栖霞)有限公司	销售商品	销售商品		6,203,282.22	<1%	423,076.92	<1%
万华生态板业股份有限公司	销售商品	销售商品		353,594.87	<1%	150,564.10	<1%
万华实业集团有限公司	销售商品	销售商品		15,427.35	<1%	3,247.86	<1%
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品	销售材料		2,440,130.77	<1%	3,164,652.56	<1%
BorsodChem Zrt.	销售商品	销售商品		49,346,535.94	<1%	227,424,516.96	1.66

注 1：根据本集团与各关联方签定的有关综合服务协议、产品购销合同及产生辅助购销合同等协议的规定定价。公司在遵循平等、自愿、等价、有偿原则的前提下，与关联人之间全面签订书面协议。

(2) 关联托管/承包情况

委托管理/承包情况表

人民币元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确定的托管费/出包费
万华实业集团有限公司	烟台万华	其他资产托管	2011 年 2 月 11 日	2014 年 2 月 11 日	协议价	10,000,000.00

2011 年 2 月 11 日，公司与万华实业集团有限公司签订《万华实业集团有限公司委托烟台万华聚氨酯股份有限公司管理匈牙利 BorsodChem 公司协议书》，签约各方就 BorsodChem Zrt.公司(以下简称"BC 公司")的运营管理达成一致协议如下：

- 1) 万华实业集团有限公司完成对 BC 公司的收购后，委托公司对 BC 公司管理运营；
- 2) 公司对 BC 公司受托管理运营期间的盈亏不承担责任；
- 3) 为确保公司对 BC 公司托管期间的管理运营权，万华实业集团有限公司同意在委托公司管理运营期间，BC 公司的高级管理人员由本公司负责提名；
- 4) 万华实业集团有限公司向公司每年支付托管费人民币壹仟万元；
- 5) 在 BC 公司的运营状况显著改善以后(包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性亏损、BC 公司具备可持续性经营条件)的 18 个月内，公司有权要求万华实业集团有限公司提出以适当的方式解决 BC 公司与公司业务合并的议案；同时万华实业集团有限公司承诺在 BC 公司的运营状况显著改善以后的 18 个月内，提出以适当的方式解决与公司业务合并的议案，且在该议案提交股东大会表决时，万华实业集团有限公司将予以回避表决；
- 6) 协议有效期为三年。协议到期后双方另行商定。

(六) 关联方及关联交易 – 续

5、关联交易情况 – 续

(3) 关联租赁情况

承租情况表

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
万华实业集团有限公司	烟台万华	土地及房屋	2012年1月1日	2012年12月31日	租赁协议	12,017,805.00

(4) 关联担保情况

人民币元

担保方	被担保方	担保总额	已使用担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业集团有限公司	烟台万华	3,280,000,000.00	1,079,999,984.00	2012年3月31日	2020年12月31日	否
万华实业集团有限公司	宁波万华	300,000,000.00	300,000,000.00	2010年4月22日	2013年4月20日	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	说明
拆出					
无					
拆入					
无					

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
无							

(7) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	11,271,970.39	11,586,940.06

(六) 关联方及关联交易 – 续

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
其他应收款	烟台万华合成革集团有限公司	606,017.00	-

(2) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	万华实业集团有限公司	-	2,497,459.98
应付账款	万华节能科技集团股份有限公司	62,744.08	36,328.72
应付账款	烟台万华氯碱有限责任公司	5,384,855.67	2,531,484.74
应付账款	BorsodChem Zrt.	3,379,166.70	-
预收款项	万华生态板业股份有限公司	-	1,080.00
预收款项	万华生态板业(栖霞)有限公司	-	373,200.00

7、除附注(六)5-6 中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：

(a) 销售收入及采购

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京科聚	采购商品	采购材料	注	68,073,081.14	<1%	47,328,822.93	<1%
宁波万华	采购商品	采购材料		7,069,693,207.97	71.43	5,857,792,910.03	70.45
广东容威	采购商品	采购材料		10,382,490.91	<1%	42,347,000.13	<1%
宁波万华容威聚氨酯有限公司	采购商品	采购材料		6,855,437.05	<1%	3,294,562.52	<1%
烟台万华化工设计院有限公司	提供劳务	设计服务		1,220,340.00	<1%	1,560,000.00	<1%
广东容威	提供劳务	设计服务		-	-	3,302.56	<1%

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、除附注(六)5-6 中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：
- 续

(a) 销售收入及采购 - 续

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京科聚	销售商品	销售材料	注	372,753,789.89	3.29	371,591,706.66	3.76
宁波万华	销售商品	销售材料		53,342,496.41	<1%	26,446,276.40	<1%
宁波国贸	销售商品	销售材料		29,218,985.33	<1%	-	-
万华香港	销售商品	销售材料		580,746,734.46	5.13	521,903,930.48	5.28
广东容威	销售商品	销售材料		18,011,907.66	<1%	34,418,510.21	<1%
宁波万华容威聚氨酯有限公司	销售商品	销售材料		7,964,764.19	<1%	3,207,637.79	<1%
北京科聚	提供劳务	加工费		3,511,278.82	100%	3,564,833.40	100%

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

(b) 关联担保情况

人民币元

担保方	被担保方	担保总额	已使用担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	宁波万华	4,923,540,050.00	2,341,600,836.18	2008 年 5 月 29 日	2021 年 12 月 27 日	否
本公司	万华码头	150,000,000.00	140,000,000.00	2011 年 8 月 5 日	2021 年 8 月 4 日	否
本公司	宁波万华	314,275,000.00 (注)	36,875,705.34	2012 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 18 日	否
本公司	东港电化		33,940,310.90	2012 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 18 日	否
本公司	宁波容威聚氨酯有限公司		39,454,492.75	2012 年 9 月 19 日	2015 年 9 月 18 日	否
本公司	万华香港	410,443,150.00	406,986,125.00	2010 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 24 日	否

注：系本公司向宁波万华、宁波万华容威聚氨酯有限公司及东港电化三家公司共享信贷额度提供连带保证。对于任何信贷额度项下对银行应付或积欠的所有款项（无论是否由该等公司举借），各公司一起承担连带还款责任。

(c) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期未余额	说明
拆出					
广东容威	491,908,600.00	2012 年 1 月 16 日	2013 年 4 月 1 日	146,084,297.69	利率为 6.00%~6.56%
宁波容威	130,201,819.99	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	1,362,302.46	利率为 6.00%~6.56%
拆入					
无					

根据公司与广东容威、宁波容威签订的资金拆借合同，本年向广东容威收取利息收入人民币 24,979,100.89 元，向宁波容威收取利息收入 1,362,302.46 元。

(六) 关联方及关联交易 - 续

7、除附注(六)5-6 中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：
- 续

(d) 应收应付账款

应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收账款	北京科聚	154,843,659.71	155,922,500.72
应收账款	万华(美国)有限公司	-	466,266.60
应收账款	宁波万华	-	6,172,578.26
应收账款	宁波国贸	2,962,147.05	-
应收账款	广东容威	8,878,738.01	-
其他应收款	广东容威	146,084,297.69	200,363,904.44
其他应收款	宁波万华容威聚氨酯有限公司	1,362,302.46	-
其他应收款	烟台万华化工设计院有限公司	12,568,827.18	5,433,423.22
预付款项	宁波万华	801,504.59	217,772,010.23
预付款项	广东容威	-	66,797,425.05
预付款项	烟台万华化工设计院有限公司	-	394,000.00

应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	北京科聚	16,616.32	-
应付账款	宁波万华	373,560.13	411,012.76
应付账款	宁波万华容威聚氨酯有限公司	223,345.93	670,936.92
应付账款	万华(美国)有限公司	560,818.07	536,288.50
预收款项	万华香港	60,766,067.12	27,740,013.79
其他应付款	万华码头	-	17,444,526.26

(七) 承诺事项

1、重大承诺事项

(1)资本承诺

人民币千元

	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	6,885,206	1,500,474
- 对外投资承诺(注)	8,866	28,900
合计	6,894,072	1,529,374

注：系于 2012 年 12 月 31 日，根据林德气体(烟台)有限公司章程，公司尚未足额缴纳之出资。

(七) 承诺事项 – 续

(2)经营租赁承诺

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下

	年末数	人民币千元 年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,291	43,700
资产负债表日后第 2 年	299	8,967
资产负债表日后第 3 年	43	-
资产负债表日后第 4 年	67	-
合计	2,700	52,667

(八) 或有事项

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为子公司向银行借款提供担保信息详见附注(六)7(b)。

(九) 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

根据董事会的提议，以 2012 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 7.00 元现金红利(含税)，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十) 其他重要事项

1、 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本年计提 的减值	人民币元 年末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	25,236,889.89	2,667,597.81	-	-	27,904,487.70
2、衍生金融资产	-	-	-	-	-
3、可供出售金融资产	98,151,600.00	-	(17,416,000.00)	-	80,735,600.00
合计	123,388,489.89	2,667,597.81	(17,416,000.00)		108,640,087.70

2、 借款费用

	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程	120,306,447.09	4.64%
当期资本化费用小计	120,306,447.09	-
计入当期损益的借款费用	281,321,424.49	-
当期借款费用小计	401,627,871.58	-

(十) 其他重要事项 – 续

3、分部报告

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(1)分部按产品或业务划分的对外交易收入详见附注(五)38(2)和(3)。

(2)按收入来源地划分的对外交易收入详见附注(五)38(4)。

(3)本集团的非流动资产基本均位于本国。

(4)本集团无占收入总额 10%以上的客户。

4、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、可供出售金融资产、借款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元或欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2012 年 12 月 31 日，美元、欧元外币资产和负债详见附注(五)。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

1.1.3. 其他价格风险

本集团持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

(十) 其他重要事项-续

4、金融工具及风险管理 – 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.2. 信用风险

2012年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户,因此本集团没有重大的信用集中风险。

1.3. 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2.公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定:

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定;
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认;

本集团管理层认为,财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 其他重要事项 – 续

4、金融工具及风险管理 – 续

2.公允价值 – 续

公允价值计量层级

以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第 1 层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第 2 层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第 3 层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

人民币元

	年末数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
— 交易性权益工具投资	27,904,487.70	-	-	27,904,487.70
可供出售金融资产：				
— 权益工具	80,735,600.00	-	-	80,735,600.00
合计	108,640,087.70	-	-	108,640,087.70
	年初数			
	第 1 层级	第 2 层级	第 3 层级	合计
交易性金融资产：				
— 交易性权益工具投资	25,236,889.89	-	-	25,236,889.89
可供出售金融资产：				
— 权益工具	98,151,600.00	-	-	98,151,600.00
合计	123,388,489.89	-	-	123,388,489.89

本年度及上年度本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第 1 层级和第 2 层级之间的转换。

本集团年末仍持有的以公允价值计量的金融资产本年度计入当期损益的利得为人民币 2,667,597.81 元(上年度：损失人民币 9,444,630.11 元)，计入其他综合收益的损失为人民币 14,803,600.00 元(上年度：损失人民币 60,335,563.07 元)。

3.敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。利率和汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响均不重大。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	355,071,283.76	76.00	10,454,460.57	2.94	220,464,685.81	64.64	4,500,761.10	2.04
按组合计提坏账准备的应收账款								
应收国内客户款项	95,028,039.79	20.34	4,603,294.63	4.84	80,365,133.63	23.56	3,711,915.06	4.62
应收国外客户款项	17,111,368.16	3.66	2,566,705.23	15.00	40,257,089.93	11.80	5,968,098.47	14.82
组合小计	112,139,407.95	24.00	7,169,999.86	6.39	120,622,223.56	35.36	9,680,013.53	8.03
合计	467,210,691.71	100.00	17,624,460.43	3.77	341,086,909.37	100.00	14,180,774.63	4.16

应收账款种类的说明：

本公司将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	466,876,232.43	99.93	17,574,291.54	449,301,940.89	339,144,684.43	99.43	13,888,383.53	325,256,300.90
1 至 2 年	334,459.28	0.07	50,168.89	284,290.39	3,028.86	-	454.33	2,574.53
2 至 3 年	-	-	-	-	7,049.06	-	2,114.72	4,934.34
3 年以上	-	-	-	-	1,932,147.02	0.57	289,822.05	1,642,324.97
合计	467,210,691.71	100.00	17,624,460.43	449,586,231.28	341,086,909.37	100.00	14,180,774.63	326,906,134.74

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	95,028,039.79	100.00	4,603,294.63	80,358,084.57	99.99	3,709,800.34
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	7,049.06	0.01	2,114.72
合计	95,028,039.79	100.00	4,603,294.63	80,365,133.63	100.00	3,711,915.06

采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收国外客户款项	17,111,368.16	15.00	2,566,705.23

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(2) 本年转回或收回情况:

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无				

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名情况如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京科聚	子公司	154,843,659.71	一年以内	33.14
A 公司	第三方	38,085,998.30	一年以内	8.15
D 公司	第三方	24,652,542.61	一年以内	5.28
E 公司	第三方	20,768,466.68	一年以内	4.45
P 公司	第三方	19,943,323.20	一年以内	4.27
合计		258,293,990.50		55.29

(6) 应收关联方款项详见附注(六)7(d)。

(7) 无终止确认的应收款项。

(8) 无以应收款项为标的进行证券化的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	158,653,124.87	97.41	-	-	200,363,904.44	96.10	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,215,629.98	2.59	-	-	8,122,165.91	3.90	-	-
合计	162,868,754.85	100.00	-	-	208,486,070.35	100.00	-	-

应收账款种类的说明:

本公司将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款按种类披露 - 续

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	57,034,027.55	35.02	-	57,034,027.55	207,648,462.81	99.60	-	207,648,462.81
1 至 2 年	105,084,319.76	64.52	-	105,084,319.76	521,672.29	0.25	-	521,672.29
2 至 3 年	471,472.29	0.29	-	471,472.29	44,982.00	0.02	-	44,982.00
3 年以上	278,935.25	0.17	-	278,935.25	270,953.25	0.13	-	270,953.25
合计	162,868,754.85	100.00	-	162,868,754.85	208,486,070.35	100.00	-	208,486,070.35

(2) 本年度无其他应收款坏账准备转回或收回情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款金额前五名情况如下：

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广东容威	子公司	146,084,297.69	注	89.69
烟台万华化工设计院有限公司	子公司	12,568,827.18	1 年以内	7.72
宁波万华容威聚氨酯有限公司	子公司	1,362,302.46	1 年以内	0.84
烟台万华合成革集团有限公司	关联方	606,017.00	1 年以内	0.37
个人	第三方	370,000.00	2 至 3 年	0.23
合计		160,991,444.33		98.85

注：其中 1 年以内金额为人民币 46,084,297.69 元，1 至 2 年金额为人民币 100,000,000.00 元。

(5) 应收关联方款项详见附注(六)7(d)。

(6) 无终止确认的应收款项。

(7) 无以其他应收款项为标的进行证券化的款项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期中是减值准备	本期末余额
宁波大榭开发区万华工业园热电有限公司	成本法	127,500,000.00	127,500,000.00	-	127,500,000.00	51	51	-	-	-	30,600,000.00
北京科聚化工新材料有限公司	成本法	61,410,000.00	61,410,000.00	-	61,410,000.00	100	100	-	-	-	-
宁波大榭万华码头有限公司	成本法	66,000,000.00	66,000,000.00	-	66,000,000.00	55	100	通过子公司间接持有 45% 的股权	-	-	-
宁波万华聚氨酯有限公司	成本法	607,920,000.00	607,920,000.00	-	607,920,000.00	74.5	74.5	-	-	-	-
万华国际(香港)有限公司	成本法	56,215,720.00	56,215,720.00	-	56,215,720.00	100	100	-	-	-	-
万华(荷兰)有限公司	成本法	66,084,460.00	66,084,460.00	-	66,084,460.00	100	100	-	-	-	-
万华(日本)株式会社	成本法	538,192.00	538,192.00	-	538,192.00	100	100	-	-	-	-
上海万华实业发展有限公司	成本法	120,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00	100	100	-	-	-	-
万华美国研发有限公司	成本法	1,384,760.00	1,384,760.00	(1,384,760.00)	-	100	100	-	-	-	-
万华(美国)有限公司	成本法	1,575,840.00	1,575,840.00	-	1,575,840.00	100	100	-	-	-	-
烟台万华化工设计院有限公司	成本法	1,005,359.72	1,005,359.72	-	1,005,359.72	100	100	-	-	-	-
广东万华容威聚氨酯有限公司	成本法	102,978,500.00	102,978,500.00	-	102,978,500.00	80	65	与少数股东约定	-	-	-
宁波东港电化有限责任公司	成本法	188,648,200.00	190,028,517.61	-	190,028,517.61	25.36875	50.36875	通过子公司间接持有 25% 的股权	-	-	25,368,750.00
烟台万华聚氨酯销售有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100	100	-	-	-	-
林德气体(烟台)有限公司	权益法	25,134,000.00	5,094,416.90	20,079,037.04	25,173,453.94	10	注	-	-	-	-
红塔创新投资股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	5	5	-	-	-	3,000,000.00
合计		1,466,395,031.72	1,447,735,766.23	18,694,277.04	1,466,430,043.27						58,968,750.00

注：详见附注(五)9。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	11,302,829,154.17	9,856,453,344.77
其他业务收入	24,191,849.47	32,482,340.98
营业成本	9,732,061,832.85	8,718,116,100.36

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	11,302,829,154.17	9,716,441,007.15	9,856,453,344.77	8,689,627,212.31
合计	11,302,829,154.17	9,716,441,007.15	9,856,453,344.77	8,689,627,212.31

(3) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
异氰酸酯	10,312,911,180.06	8,957,861,235.79	9,027,742,488.81	7,962,120,839.35
其他	989,917,974.11	758,579,771.36	828,710,855.96	727,506,372.96
合计	11,302,829,154.17	9,716,441,007.15	9,856,453,344.77	8,689,627,212.31

(4) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	10,387,525,629.24	8,941,885,698.31	8,743,091,476.31	7,699,994,953.12
国外	915,303,524.93	774,555,308.84	1,113,361,868.46	989,632,259.19
合计	11,302,829,154.17	9,716,441,007.15	9,856,453,344.77	8,689,627,212.31

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

单位名称	金额	占营业收入总额的比例(%)
万华香港	580,746,734.46	5.13%
北京科聚	376,265,068.71	3.32%
R 公司	339,090,973.23	2.99%
S 公司	205,137,348.83	1.81%
T 公司	184,012,063.30	1.62%
合计	1,681,740,909.71	14.87%

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	58,968,750.00	1,698,074,798.35
权益法核算的长期股权投资收益	45,037.04	(5,583.10)
处置子公司的损失	(716,516.86)	-
合计	58,297,270.18	1,698,069,215.25

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
宁波万华	-	1,666,594,800.00	被投资公司分配股利变化
红塔创新投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	不适用
东港电化	25,368,750.00	10,492,515.00	被投资公司分配股利变化
宁波热电	30,600,000.00	9,180,000.00	被投资公司分配股利变化
广东容威	-	8,807,483.35	被投资公司分配股利变化
合计	58,968,750.00	1,698,074,798.35	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
林德气体(烟台)有限公司	45,037.04	(5,583.10)	被投资公司净利润变化
合计	45,037.04	(5,583.10)	

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	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	675,459,418.54	2,184,950,157.91
加: 资产减值准备	3,443,685.80	(2,775,352.62)
固定资产折旧	104,172,827.60	101,233,856.56
无形资产摊销	5,753,726.08	3,972,268.57
长期待摊费用摊销	566,360.16	566,360.16
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)	26,293,486.76	4,138,462.83
财务费用(收益以“—”号填列)	120,874,455.42	63,949,895.18
投资损失(收益以“—”号填列)	(58,297,270.18)	(1,698,069,215.25)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(35,548,076.67)	(16,593,524.32)
存货的减少(增加以“—”号填列)	(138,470,050.54)	(19,026,039.34)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(629,246,452.73)	(863,988,547.06)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,054,463,673.60	724,132,041.82
经营活动产生的现金流量净额	2,129,465,783.84	482,490,364.44

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料 - 续

(1) 现金流量表补充资料 - 续

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
以债务购建固定资产	168,319,619.41	7,983,612.28
以股利偿还债务	734,336,800.00	462,065,483.35
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,005,737,105.53	984,813,621.19
减: 现金的年初余额	984,813,621.19	462,041,830.62
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	20,923,484.34	522,771,790.57

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	1,005,737,105.53	984,813,621.19
其中: 库存现金	10,436.66	3,898.07
可随时用于支付的银行存款	1,005,721,152.81	984,735,188.33
可随时用于支付的其他货币资金	5,516.06	74,534.79
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,005,737,105.53	984,813,621.19

(十二) 比较数据

上年比较数据已按照当年列报要求进行调整。

(十三) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2013 年 3 月 23 日已经本公司董事会批准。

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元	
项目	金额
非流动资产处置损益	(169,821,788.24)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	120,232,323.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,667,597.81
受托经营取得的托管费收入	10,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,568,714.76
其他非经常性损益项目	-
所得税影响额	3,757,257.79
少数股东权益影响额(税后)	4,631,805.08
合计	(26,964,089.80)

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是烟台万华聚氨酯股份有限公司(以下简称“烟台万华公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2012年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.03%	1.09	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.39%	1.10	不适用