

公司代码：600309

公司简称：万华化学

万华化学集团股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人廖增太、主管会计工作负责人李立民及会计机构负责人（会计主管人员）庄朝武声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否
- 九、重大风险提示
报告期内暂无可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。
- 十、其他
适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	163

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、万华化学、万华	指	万华化学集团股份有限公司
万华实业	指	公司原控股股东万华实业集团有限公司
万华化工	指	公司原控股股东烟台万华化工有限公司
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
国丰投资、控股股东	指	烟台国丰投资控股集团有限公司（原名称“烟台国丰投资控股有限公司”，已于 2020 年 1 月 15 日工商更名）
中诚投资	指	烟台中诚投资股份有限公司
中凯信	指	宁波市中凯信创业投资股份有限公司（原名称“深圳市中凯信创业投资股份有限公司”，已于 2019 年 4 月 16 日工商更名）
合成国际	指	Prime Partner International Limited, 中文名：合成国际控股有限公司
德杰汇通	指	北京德杰汇通科技有限公司
BC 公司	指	BorsodChem Zártkörűen Működő Részvénytársaság, 简称：BorsodChem Zrt. 中文名：宝思德化学公司
BC 辰丰	指	Borsod Chenfeng Chemical Kft.
万华宁波	指	万华化学(宁波)有限公司
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯
HDI	指	六亚甲基二异氰酸酯
ADI	指	脂肪族异氰酸酯（包括 H ₁₂ MDI、HDI、HDI 衍生物、IPDI 等）
IPDI	指	异佛尔酮二异氰酸酯
SAP	指	高吸水树脂
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体
LPG	指	液化石油气
PP	指	聚丙烯
PC	指	聚碳酸酯
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯
TDI	指	甲苯二异氰酸酯
PVC	指	聚氯乙烯
H ₁₂ MDI	指	氢化苯基甲烷二异氰酸酯

注：本报告所引用的行业数据主要参考上海三韬商务咨询有限公司提供的报告。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	万华化学集团股份有限公司
公司的中文简称	万华化学
公司的外文名称	Wanhua Chemical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	wanhua
公司的法定代表人	廖增太

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李立民	肖明华
联系地址	烟台市经济技术开发区三亚路3号	烟台市经济技术开发区三亚路3号
电话	0535-3031588	0535-3031588
传真	0535-6875686	0535-6875686
电子信箱	lmli@whchem.com	mhxiao@whchem.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	烟台市经济技术开发区天山路17号
公司注册地址的邮政编码	264006
公司办公地址	烟台市经济技术开发区三亚路3号
公司办公地址的邮政编码	264006
公司网址	www.whchem.com
电子信箱	stocks@whchem.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	万华化学	600309	烟台万华

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	30,906,682,479.80	31,538,997,770.65	-2.00
归属于上市公司股东的净利润	2,835,296,711.58	5,621,102,648.53	-49.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,489,582,278.60	5,041,839,666.64	-50.62
经营活动产生的现金流量净额	6,289,469,001.85	8,284,937,690.90	-24.09
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	41,306,215,389.57	42,364,094,555.73	-2.50
总资产	114,699,498,465.31	96,865,322,655.29	18.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.90	1.79	-49.72
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.79	1.61	-50.93
加权平均净资产收益率(%)	6.56	13.93	减少7.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.76	12.50	减少6.74个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-20,610,518.67	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	465,843,170.74	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,678,963.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,135.24	
少数股东权益影响额	-16,212,547.45	
所得税影响额	-77,282,572.65	
合计	345,714,432.98	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司主要从事聚氨酯（MDI、TDI、聚醚多元醇），丙烯及其下游丙烯酸、环氧丙烷等系列石化产品，SAP、TPU、PC、PMMA、有机胺、ADI、水性涂料等精细化学品及新材料的研发、生产和销售。其中 MDI、TDI 是制备聚氨酯最主要的原料之一，聚氨酯具有橡胶、塑料的双重优点，广泛应用于化工、轻工、纺织、建筑、家电、建材、交通运输、航天等领域。

目前公司已成为全球领先的 MDI 供应和服务商，TDI、ADI、聚醚、TPU 等产品全球主流供应商。随着公司做大做强石化产业集群，大力培育高技术、高附加值的精细化学品、新材料产业集群，公司也已发展成为极具竞争优势的石化、精细化学品及新材料供应商，提升了为客户提供多元化、定制化产品的能力。

公司在已经建成烟台、宁波、匈牙利三大一体化化工工业园的基础上，通过实施产业整合，充分利用福建江阴港经济区的土地储备资源、化工码头岸线等资源优势，按照“园区化、一体化、规模化、高端化”的发展构想，开工建设万华福建工业园；公司四川眉山工业园已经开工建设，并致力于将其建设成为中国最具竞争力的绿色、环保新材料制造基地。

（二）经营模式

经营模式：公司坚持走专业化的发展道路，始终专注在化学领域发展；为更好地发挥公司在技术和制造方面的优势，公司主要开展 B2B 型的业务。

采购模式：公司生产所需的主要原料为纯苯、煤炭、LPG、盐等大宗原料，公司通过积极开拓国内外供应渠道，与供应商建立良好战略合作关系，综合采用固定价、浮动价、合同价等多种采购模式，实现了原料的稳定供应及低成本采购。

生产模式：公司采取属地生产管理，总部统筹的生产运营模式。公司根据年度生产经营计划制定每月生产目标，依据市场需求及装置状况进行动态调整。

销售模式：公司主营业务为化工和精细化学品及新材料产品的生产和销售，主要产品全部通过市场化运作，以直销和经销两种形式销售。

（三）行业情况说明

2020 年上半年，受新冠疫情和国际原油价格大幅下跌等突发事件影响，全球化工行业处于弱势运行状态。

公司聚氨酯、石化、精细化学品及新材料产品的市场表现与大多数化工产品一致，一季度受国内疫情影响，叠加原油价格持续走低，虽然公司加大了主要产品的出口力度，但一季度公司产品的量价依然受到不同程度的影响。二季度，随着国内疫情得到有效控制，国家财政政策和货币政策效果显现，国内市场需求和产品价格实现一定程

度的恢复和回升。但由于海外疫情的蔓延，国外市场面临一定的压力，尤其是新兴国家地区，需求下降明显。

展望下半年，国内经济将持续恢复和好转，但海外市场的复苏进展取决于各国对疫情的控制情况。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

万华始终坚持以客户需求为先导，以优良文化指引方向，以技术创新布局未来，以卓越运营奠定基础，以六有人才提供保障，四大驱动力共同支撑公司发展成为全球运营的一流化工新材料公司。

1. 优良文化

万华化学以“化学，让生活更美好！”为使命，以“创建受社会尊敬、让员工自豪、国际一流的化工新材料公司”为愿景，建设优良的企业文化凝聚人心。以优秀的企业文化感召、吸引和培养人才，以高远清晰的奋斗目标激发员工潜能，以专注、可持续的发展战略为员工指明方向，以高效管理和平等沟通营造公平公正的文化环境。

2. 技术创新

公司建立起了完善的流程化研发框架和项目管理机制，形成了从基础研究、工程化开发、工艺流程优化到产品应用研发的创新型研发体系，已建成“国家聚氨酯工程技术研究中心”、“聚合物表面材料制备技术国家工程实验室”、“国家认定企业技术中心”、“企业博士后科研工作站”等多个具有行业影响力的创新平台，并已开始筹建国家技术标准创新基地（化工新材料）。同时，公司新建设的万华全球研发总部正式投用，研发创新环境及科研设施装备水平达到国际一流，为公司进一步吸引高端研发人才提供了条件。

2020年上半年，在MDI创新应用方面，公司开发了无醛胶合板自动施胶技术解决方案并中试成功；在材料解决方案开发方面，公司新推出了多款改性PP、改性PC、水性树脂、TPU等功能型新产品，逐步建立公司在汽车、消费电子等领域多种材料协同创新的综合技术解决方案。同时，公司加速布局下游精细化学品及新材料相关领域。

3. 卓越运营

万华将卓越运营作为发展的基础，科学整合创新资源，通过研究、借鉴全球先进管理理念以及国内外大中型企业的最佳实践，不断完善公司管理体系，形成了万华特色的卓越运营体系。

万华基于多年安全管理实践，汲取跨国公司的先进经验，形成自己的HSE管理系统。从精益管理到卓越智造，再到班组标准化，不断提升装置自动化控制水平，持续优化生产流程，提升精细化、低成本运营能力。以ERP系统为依托，通过不断优化、精简流程，打造高效的信息化平台，提升业务支撑能力。通过搭建高效的供应链管理体系，全球产供销一体化协同，全球生产基地和资源一体化协同，全球各事业部产品一体化协同，提升了供应链运营效率，提升了客户交付和服务能力，为客户提供更多的“好产品”与“好服务”，增强了市场竞争实力。

4. 六有人才

立足当前，着眼未来，人才已成为支撑公司发展的重中之重。2020年，公司提出万华“六有人才”标准：有激情、有思想、有胸怀、有韧劲、有担当、有业绩，为公司人才培养指明了方向，为员工成长成才树立了标准，营造出“人人都能成为人才，人人都要成为人才”的氛围。

为落实“人才是企业最重要战略资源”的重要理念，公司成立了万华大学，并于2020年6月20日完成揭牌仪式。万华大学秉承“理想担当，文化自觉”的校训，与公司文化、战略、业务紧密结合，成为传播文化、分享实践、创新思想的学习平台，成为人才评估和选拔的观察平台，源源不断为公司培养和输送“六有”人才，为公司跨越式发展提供不竭动力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入309.07亿元，比上年同期下降2%；营业利润33.45亿元，比上年同期下降52.36%；实现归属于上市公司股东的净利润28.35亿元，比上年同期下降49.56%。

报告期内，受新冠疫情和国际原油价格大幅下跌等因素影响，公司产品销量下滑、主产品价格下降。虽然公司积极采取相应策略，积极调整国内、海外市场策略，维持核心客户的份额，挖掘并覆盖潜力行业客户，但产品的盈利能力依然受到较大影响。为此，公司积极推动降本增效工作，一方面通过技术创新、工艺优化，降低原料及公用工程消耗；另一方面通过加强管理，控制成本，减少浪费，提高运营效率。

2020年公司的管理主题为“客户导向年”，各部门进一步梳理总结客户导向年方案，充分识别内外部客户，进一步打造好产品、提供好服务、建设制度流程、重塑客户导向意识、提升客户服务能力等；疫情期间，公司各部门坚守岗位，解决客户的急难问题，不畏风险赶赴现场，赢得了客户的尊重和信任。管理方面，公司强化四个意识（即风险意识、奋斗意识、成本意识、发展意识）；强化风险意识，反思内省破自满；提高奋斗意识，拼搏奉献提效率；落实成本意识，提升企业竞争力；坚定发展意识，依托创新提升效率。

2020年下半年，在生产方面，公司将继续加强生产管理，保证装置稳定运行；在销售管理方面，公司将积极应对外部环境变化的不利影响，主动研判市场发展趋势，顺势而为，更加主动地调整销售策略，转危为机；在研发方面，公司将持续开展装置工艺优化工作，以提高装置运行效率，同时加强自主开发项目的研发投入，开发新的技术及产品；在管理方面，继续按照“客户导向年”的管理主题，为客户提供高品质的产品与好服务；继续强化“四个意识”，推动降本增效工作，并结合公司的战略加强公司人力资源管理，为万华的长期发展培养、储备“六有人才”；项目建设方面，争取完成烟台工业园100万吨/年乙烯项目的建成投产，继续推动万华福建、四川眉山工业园的整合及建设工作。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	30,906,682,479.80	31,538,997,770.65	-2.00
营业成本	24,708,740,965.63	21,628,746,861.30	14.24
销售费用	1,364,986,346.83	1,350,290,035.77	1.09
管理费用	576,015,203.22	693,272,379.10	-16.91
财务费用	394,401,473.63	579,541,306.70	-31.95
研发费用	885,081,262.83	832,600,359.60	6.30
经营活动产生的现金流量净额	6,289,469,001.85	8,284,937,690.90	-24.09
投资活动产生的现金流量净额	-11,178,995,565.09	-10,455,044,421.52	-6.92
筹资活动产生的现金流量净额	14,147,895,835.03	1,391,316,656.48	916.87
其他收益	480,116,432.14	714,396,341.08	-32.79
公允价值变动收益	-5,678,963.75	845,369.86	-771.77
信用减值损失	60,886,613.81	2,644,187.71	2,202.66
资产减值损失	-1,310,680.00	27,613,085.42	-104.75
资产处置收益	24,119.52	-208,977.48	111.54
营业外支出	31,358,673.84	17,558,870.91	78.59
所得税费用	296,926,211.74	1,138,635,432.89	-73.92
归属于母公司所有者的净利润	2,835,296,711.58	5,621,102,648.53	-49.56

营业收入变动原因说明:未发生重大变动。

营业成本变动原因说明:未发生重大变动。

销售费用变动原因说明:未发生重大变动。

管理费用变动原因说明:未发生重大变动。

财务费用变动原因说明:主要为本年融资成本下降所致。

研发费用变动原因说明:未发生重大变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:未发生重大变动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:未发生重大变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期借款增加及发行超短期融资券所致。

其他收益变动原因说明:主要为本年收到的政府补贴减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明:主要为外汇远期项目的公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明:主要为报告期内应收账款减少所致。

资产减值损失变动原因说明:为上年同期转回部分存货跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明:主要为本期处置资产较上年同期减少所致。

营业外支出变动原因说明:主要为本期对外捐赠及固定资产报废较上年同期增加所致。

所得税费用变动原因说明:主要为本期利润较上年同期下降所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明:主要为报告期内受疫情影响,公司主产品 MDI 产销量及价格下降所致。

2. 其他

(1). 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2). 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	13,850,341,920.16	12.08	6,434,022,873.83	6.70	115.27	主要系本期末为偿还到期借款提前准备资金，增加安全储备所致。
交易性金融资产			1,380,845,369.86	1.44	-100.00	为本期公司委托理财业务到期结算所致。
衍生金融资产	20,559,030.54	0.02	94,365,632.80	0.10	-78.21	为衍生金融资产结算及公允价值变动所致。
应收款项融资	3,049,325,318.84	2.66	8,198,804,625.80	8.54	-62.81	主要为本期应收承兑汇票贴现所致。
其他流动资产	1,859,163,363.24	1.62	1,087,692,646.09	1.13	70.93	主要为本期留抵增值税增加所致。
长期股权投资	1,150,826,984.34	1.00	701,011,988.61	0.73	64.17	主要为本期对合营企业增资所致。
在建工程	32,670,156,970.36	28.48	15,770,559,531.97	16.43	107.16	主要为本期烟台工业园工程项目投资增加所致。
其他非流动资产	2,338,338,532.25	2.04	3,742,904,218.44	3.90	-37.53	主要为本年预付工程款减少所致。
短期借款	33,615,277,844.50	29.31	24,868,380,662.59	25.90	35.17	主要为补充流动资金需求所致。
预收款项			2,600,986,582.32	2.71	-100.00	主要为执行新收入准则后报表项目重分类所致。
合同负债	2,071,762,993.61	1.81				主要为执行新收入准则后报表项目重分类所致。
应付职工薪酬	333,510,171.01	0.29	548,078,350.78	0.57	-39.15	主要为本期发放计提的奖金所致。
应交税费	559,133,811.47	0.49	801,288,273.89	0.83	-30.22	主要为本期应交企业所得税减少所致。
一年内到期的非流动负债	1,970,091,411.00	1.72	5,245,431,698.00	5.46	-62.44	主要为本期部分项目贷款到期偿还所致。
其他流动负债	5,000,000,000.00	4.36				为本期发行超短期融资券所致。
长期借款	7,939,776,345.07	6.92	3,472,354,076.00	3.62	128.66	主要为本期新增项目贷款所致。
长期应付款	661,291,227.00	0.58	411,409,467.00	0.43	60.74	主要为本期新增专项债券资金所致。
递延所得税负债	597,657,493.47	0.52	398,970,108.22	0.42	49.80	主要为根据税收优惠政策 500 万元以下固定资产一次性税前扣除产生的税会差异所致。
其他综合收益	107,031,061.73	0.09	-65,447,762.19	-0.07	263.54	主要为外币报表折算差异所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2020 年 06 月 30 日公司受限资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,798,250.24	开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金、LPG 纸货保证金、采购保证金
货币资金	12,220,135.00	产品注册押金、税务机关及铁路机关押金
应收款项融资	314,552,770.48	票据质押用于开立承兑汇票及信用证
固定资产	4,885,122,154.59	用于获取借款
无形资产	12,351,599.21	用于获取借款
合计	5,300,044,909.52	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	178,992.97
报告期内收回投资额	
上年同期投资额	103,013.53
上年同期收回投资额	1,272.26

单位：万元 币种：人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	类型	投资额
万华化学集团环保科技有限公司(以下简称“环保公司”)	污水及固废处理、资源综合利用	设立	25,000.00
万华化学(四川)销售有限公司	化工产品销售	设立	200.00
万华化学集团电子材料有限公司	电子材料的研发、生产及销售	设立	8,515.00
万华化学(福建)国际贸易有限公司	化工产品贸易	设立	14,263.20
万华化学墨西哥有限公司	化工产品贸易	设立	6.14
烟台兴华新材料科技有限公司	新材料技术推广服务	增资	78,075.10
林德气体(烟台)有限公司	工业气体的生产及销售	增资	754.31
烟台港万华工业园码头有限公司	货物装卸仓储	增资	42,000.00
烟台卓能锂电池有限公司(以下简称“烟台卓能”)	开发、生产、销售锂电池正极材料	非同一控制下企业合并	10,179.22
合计			178,992.97

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内公司于 2020 年 3 月 2 日召开了第七届董事会 2020 年第一次会议，审议通过了《关于万华化学集团股份有限公司对外投资的议案》，公司与福建石油化工有限公司按照 80%：20%持股比例合资成立万华化学(福建)有限公司(以下简称“万华福建”或“合资公司”)。合资公司以零价格受让福建康乃尔聚氨酯有限责任公司

(现更名为万华化学(福建)异氰酸酯有限公司)64%股权,将建设 40 万吨/年 MDI 及苯胺配套项目;合资公司收购福建省东南电化股份有限公司的 TDI 装置及直接配套装置,将扩建 TDI 产能至 25 万吨/年,建设 40 万吨/年 PVC 项目、续建大型煤气化项目。公司收购福建省东南电化股份有限公司 49%股权,主要从事氯碱及热电业务,为 MDI 和 TDI 项目提供原料、公用工程配套。

目前上述项目正在整合推进中,详细内容请参见公司于 2020 年 3 月 4 日披露的“万华化学对外投资公告”(临 2020-10 号)。

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
交易性金融资产	30,367,333.35		-30,367,333.35
衍生金融资产	58,694,405.00	20,559,030.54	-38,135,374.46
应收款项融资	3,946,731,006.53	3,049,325,318.84	-897,405,687.69
其他权益工具投资	174,669,108.67	176,695,244.04	2,026,135.37
合计	4,210,461,853.55	3,246,579,593.42	-963,882,260.13

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 全资子公司万华化学(宁波)有限公司于 2006 年 2 月 27 日成立,公司主营聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产;光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压缩空气的生产;技术、咨询服务等。公司注册资本为 93,600 万元,总资产 2,714,957 万元,净资产 2,237,840 万元。报告期内实现主营业务收入 685,276 万元,主营业务利润 200,967 万元,净利润 180,560 万元。

2. 全资子公司 BorsodChem Zrt. 于 1991 年 8 月 22 日成立,公司主营异氰酸酯及衍生产品、PVC、烧碱、盐酸等化工产品的开发、生产和销售;电力的生产和销售;天然气的销售;土地房屋租赁、技术、咨询服务等。公司注册资本为 40,894 万元,总资产 1,683,919 万元,净资产 1,006,030 万元。报告期内实现主营业务收入 516,287 万元,主营业务利润 106,152 万元,净利润 30,641 万元。

3. 控股子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”),主营热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设。公司注册资本为 45,000 万元,总资产 113,473 万元,净资产 74,357 万元。报告期内实现净利润 11,141 万元。

4. 全资子公司万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”),主营开发、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。公司注册资本为 6,000 万元,总资产 31,381 万元,净资产 28,844 万元。报告期内实现净利润 449 万元。

5. 控股子公司万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”),主营烧碱、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。公司注册资本为 17,000 万元,总资产 108,963 万元,净资产 58,307 万元。报告期内实现净利润 13,641 万元。

6. 控股子公司万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司(以下简称“烟台容威”),主要从事聚氨酯材料及其制品的制造、加工及销售,货物、技术的进出口。公司注册资本为 7,000 万元,总资产 93,183 万元,净资产 38,890 万元。报告期内实现净利润 3,436 万元。

7. 控股子公司万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司主营生产、销售聚氨酯材料及其制品产品以及货物进出口、技术进出口等。公司注册资本为 15,000 万元,总资产 107,115 万元,净资产 36,532 万元。报告期内实现净利润 7,543 万元。

8. 全资子公司万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”),主要从事水性涂料树脂、聚醚多元醇、改性 MDI、胶粘剂等化工产品的生产、销售、研发推广、技术服务。公司注册资本为 20,000 万元,总资产 165,347 万元,净资产 17,102 万元。报告期内实现净利润-320 万元。

9. 控股子公司万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”),主要从事氯碱化工产品、热电工程、蒸汽、工业用水、食品添加剂项目的投资开发、建设、管理。公司注册资本为 40,000 万元,总资产 406,019 万元,净资产 111,116 万元。报告期内实现净利润 11,381 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 新冠疫情影响

受新冠疫情引发的全球市场供需以及预期变化,加之国际原油和天然气价格的波动,上半年全球化工行业都处于弱势运行状态。目前虽然国内疫情得到有效控制,国内需求逐步恢复,但海外疫情依然未得到有效控制,生产生活影响较大,对公司产品直接出口及下游产业出口产生一定压力。

2. 市场变化方面

从市场供需情况看,全球范围的新一轮异氰酸酯产能扩张在 2019 年已基本接近尾声,2020 年内暂时没有世界级规模的装置投产。但由于行业前期新增产能释放和疫情导致的需求放缓,上半年全球部分地区出现了供需相对宽松的局面。万华会继续坚

定不移地走全球化运营道路，坚持创新引领、效率领先的发展思路，持续降低成本，不断提升产品竞争优势，以应对复杂的外部环境变化。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年度股东大会	2020 年 4 月 27 日	上海证券交易所网 www.sse.com.cn	2020 年 4 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 1	承诺时间：2018 年 5 月 8 日 期限：发行完成后 36 个月	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 2	承诺时间：2018 年 6 月 28 日 期限：2018 年度-2021 年度	是	是		
	其他	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	长期	否	是		

承诺内容 1——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通股份限售：

公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司完成后（参见公司于 2018 年 9 月 14 日披露的“万华化学关于吸收合并烟台万华化工有限公司暨关联交易报告书（修订稿）”），承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 36 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理承诺方持有的上市公司股份。但前述股份在同一实际控制

人控制的不同主体之间进行转让或无偿划转不受前述锁定期的限制，但受让主体仍应遵守法律、法规、规范性文件、上海证券交易所业务规则的相关规定、中国证监会的监管意见或本承诺函的承诺。

36 个月锁定期届满后，承诺方履行完毕补偿义务前，上述新增股份不解锁。

本次发行完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者发行交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，承诺方持有的上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月，在此之后按中国证监会、上海证券交易所的有关规定执行。

上述锁定期届满前，承诺方承诺因本次合并所取得的上市公司股份总数的 50% 不会设置质押（即质押比例最高不会超过 50%）。

上述新增股份自发行完成之日起至上述锁定期届满之日止，承诺方基于本次合并所取得的股份因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因导致股本发生变动的，涉及的该部分股份亦遵守上述规定。

承诺内容 2——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通盈利预测及补偿：

公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司完成后（参见公司于 2018 年 9 月 14 日披露的“万华化学关于吸收合并烟台万华化工有限公司暨关联交易报告书（修订稿）”），万华化学 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度来源于业绩承诺资产（BC 公司 100% 股权、BC 辰丰 100% 股权、万华宁波 25.5% 股权和烟台氯碱热电 8% 股权）的实际实现净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度实际实现的净利润均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润相加计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数）不小于各年度承诺净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度承诺净利润也均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润相加计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数），即 2018 年度不小于 434,291.87 万元、2019 年度不小于 250,704.20 万元、2020 年度不小于 246,691.86 万元、2021 年度不小于 248,836.52 万元。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年4月27日召开的2019年度股东大会审议通过了《关于公司与关联方履行日常关联交易协议的议案》，批准了2020年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。2020年1-6月详细关联交易情况见下表：

单位：元 币种：人民币

关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
同受国丰投资控制	销售商品	销售商品	按同期市场价格	113,855,698.84	银行承兑汇票、电汇
联营公司	销售商品/提供劳务/土地租赁	销售商品/提供劳务/土地租赁	按同期市场价格	179,020,974.86	银行承兑汇票、电汇
合营公司	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	按同期市场价格	280,754.72	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制公司的联营公司	销售商品	销售商品	按同期市场价格	197,243,996.25	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	55,136,307.62	银行承兑汇票、电汇
联营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	176,188,305.48	银行承兑汇票、电汇
合营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	99,000,760.82	银行承兑汇票、电汇

公司发生的关联交易中，销售商品的关联方主要属于MDI产品的下游客户，其购买产品交易是不可避免的；采购材料的关联方属于公司的原料供应商，为公司的生产配套服务，发生关联交易是不可避免的；另外，受地理位置的影响发生关联交易也是不可避免的。

关联交易对上市公司的独立性不存在重大影响。

公司对关联方的依赖程度较低，无需采取相关解决措施。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

万华化学以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的关联交易事项已于 2019 年 2 月完成，该交易属于关联交易，业绩承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通对标的资产 2018 年至 2021 年业绩实现情况进行了承诺，承诺 2018 年至 2020 年上半年累计净利润数为 808,342.00 万元。本次重大资产重组标的资产 2020 年上半年实现净利润 73,240.48 万元，2018 年至 2020 年上半年累计实现的净利润数为 822,249.70 万元，高于标的资产业绩承诺净利润。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2. 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类 型	担保是否 已经履行 完毕	担保是否 逾期	担保逾期金额	是否存在反 担保	是否为关联 方担保	关联 关系
万华化学集团股份有限 公司	公司本部	烟台港万华 工业园码头 有限公司	25,000,000.00	2016年4月29日	2016年4月29日	2021年4月28日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限 公司	公司本部	烟台港万华 工业园码头 有限公司	225,000,000.00	2018年4月4日	2018年4月4日	2025年4月3日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限 公司	公司本部	烟台港万华 工业园码头 有限公司	42,270,000.00	2018年12月30日	2018年12月30日	2026年12月18日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限 公司	公司本部	烟台港万华 工业园码头 有限公司	250,000,000.00	2019年4月9日	2019年4月9日	2027年4月8日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限 公司	公司本部	烟台港万华 工业园码头 有限公司	150,000,000.00	2019年5月20日	2019年5月20日	2022年5月19日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学(宁 波)热电有限 公司	控股子公司	宁波榭北热 电有限公司	55,000,000.00	2015年9月6日	2015年9月6日	2020年9月5日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学(宁 波)热电有限 公司	控股子公司	宁波榭北热 电有限公司	82,500,000.00	2016年3月4日	2016年3月4日	2020年9月5日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学(宁 波)热电有限 公司	控股子公司	宁波榭北热 电有限公司	165,000,000.00	2014年10月14日	2014年10月14日	2020年10月13日	连带责 任担保	否	否		是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						994,770,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						12,598,620,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						28,754,356,060.70							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	29,749,126,060.70
担保总额占公司净资产的比例（%）	72.02
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	18,911,478,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	9,096,018,365.91
上述三项担保金额合计（C+D+E）	28,007,496,365.91
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述担保总额（包括对子公司的担保）为合同担保金额，实际使用的担保金额为19,937,797,373.30元，占公司净资产的比例为：48.27%。

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/t	核定的排放总量 t/a	超标排放情况
万华化学集团股份有限公司	二氧化硫	连续	114	各生产装置区	0.04mg/m ³	山东省区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376—2019, 山东省锅炉大气污染物排放标准 DB372374—2018, 危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001	0.046	正在办理排污许可证	无
	氮氧化物				25.22mg/m ³		107.55		
	烟尘				0.69mg/m ³		2.66		
万华化学集团环保科技有限公司	氨氮	连续	2	污水处理区域	4.61mg/l	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015, 流域水污染物综合排放标准第 5 部分: 半岛流域 DB37/3416.5-2018	11.6	416.85	无
	COD (化学需氧量)				120mg/l		292	4035.73	
万华化学(宁波)有限公司	二氧化硫	连续	废气 18 个, 废水 2 个	各生产装置区	10mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001, 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	10.16	正在办理排污许可证	无
	氮氧化物				21.43mg/m ³		19.36		
	氨氮				1.80mg/l		2.08		
	COD				55.89mg/l		63.91		
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	二氧化硫	连续	2	界区东北	20.7mg/m ³	山东省火电厂大气污染物排放标准 DB37/664-2019, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	86.5	1300	无
	氮氧化物				38.45mg/m ³		158.3	806	
	颗粒物				1.79mg/m ³		7.28	220	
万华化学(宁波)热电有限公司	二氧化硫	连续	3	主厂房北侧	19.03mg/m ³	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011	87.39	420	无
	氮氧化物				33.04mg/m ³		151.73	600	
	颗粒物				1.20mg/m ³		6.68	60	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在污染防治设施的建设和运行方面, 我公司严格落实建设项目环保“三同时”的要求, 保证环保设施与主体工程同步设计、同步施工、同步投入使用。为确保各项环保措施落实到位, 公司通过污染防治设施清单对其实施进度进行跟踪, 并在项目中交及启动前安全检查阶段, 对各项措施落实情况进行检查确认。针对已建成投运的环保设施, 我公司还通过自主研发及对外合作等方式, 积极开展污染物源头削减及污染防治设施升级改造等工作, 通过源头削减、过程管控及末端治理相结合的方式减少污染物排放。

在污染防治设施运行方面, 我公司采取了三方面措施加强管理。首先, 我公司将“严禁未经许可停用环保设施”作为公司 HSE 十大不可违背条例之一, 明确了环保设施运行管理的红线。其次, 不断强化环保设施运行过程管理, 确定了重点环保设施清单及重点环保工艺参数, 结合装置运行平稳率对污染物排放实施前置管理, 提升环保设施的运行稳定性与处理效率。最后, 通过在线监测和人工监测相结合的方式对污染物排放水平进行监控, 确保污染物稳定达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

在建设项目“三同时”方面，公司严格执行《环境影响评价法》的相关要求，对新建项目开展了环境影响评价，组织对环评文件进行内部审查，提升了环评文件质量，并将评价文件中的环保措施落实在设计文件和工程施工中。新建项目建成投运后，我公司均按期办理了建设项目竣工环保自主验收手续，确保了建设项目生产合规。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

在突发环境事件应急方面，一是强化安全管理，特别是强化工艺安全管理，从源头避免因安全事故造成的次生环境事件。公司持续围绕“管控风险、完善制度、提升能力”三条主线，提升公司全员安全意识、过程安全能力、本质安全水平、安全管理能力和安全业绩。二是强化环境隐患排查，结合法律法规及制度要求，对环保专项检查表进行了细化完善，各单位制定了年度环境隐患排查计划，并通过HSE信息化系统进行跟踪管理。三是强化环境应急管理，按法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，并完成了预案的评审、修订和备案；同时，公司还制定了应急预案演练计划，定期对应急预案进行演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

在环境监测方面，一是按照法规及环保部门要求，积极推进在线监测监控系统建设并与环保监管部门联网，实现了环境监测的动态监测、实时监测。二是制定了年度环境监测计划，通过外部委托监测和自行监测相结合的方式，对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管，并通过内外部网站等方式公开了自行监测方案及污染物排放数据。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十三、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十四、可转换公司债券情况

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017 年 7 月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对原采用的相关会计政策进行变更。

本次会计政策变更公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
烟台国丰投资控股集团有限公司	677,764,654			677,764,654	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
Prime Partner International Limited	336,042,361			336,042,361	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594			330,379,594	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
宁波市中凯信创业投资股份有限公司	301,808,357			301,808,357	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
北京德杰汇通科技有限公司	69,995,240			69,995,240	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
合计	1,715,990,206			1,715,990,206	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	100,523
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
烟台国丰投资控股集团有限公司	0	677,764,654	21.59	677,764,654	无	0	国有法人
Prime Partner International Limited	0	336,042,361	10.70	336,042,361	质押	61,785,459	境外法人
烟台中诚投资股份有限公司	0	330,379,594	10.52	330,379,594	未知	0	境内非国有法人
宁波市中凯信创业投资股份有限公司	0	301,808,357	9.61	301,808,357	未知	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	5,831,565	107,863,686	3.44	0	未知	0	未知
孙惠刚	-230,300	76,390,938	2.43	0	未知	0	境内自然人
中国证券金融股份有限公司	0	73,348,584	2.34	0	未知	0	未知
北京德杰汇通科技有限公司	0	69,995,240	2.23	69,995,240	质押	33,671,000	境内非国有法人
全国社保基金一一一组合	3,697,515	26,837,564	0.85	0	未知	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	25,598,520	0.82	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
香港中央结算有限公司	107,863,686			人民币普通股	107,863,686		
孙惠刚	76,390,938			人民币普通股	76,390,938		
中国证券金融股份有限公司	73,348,584			人民币普通股	73,348,584		
全国社保基金一一一组合	26,837,564			人民币普通股	26,837,564		
中央汇金资产管理有限责任公司	25,598,520			人民币普通股	25,598,520		
全国社保基金一零八组合	21,039,281			人民币普通股	21,039,281		
澳门金融管理局—自有资金	17,929,245			人民币普通股	17,929,245		
叶世萍	16,843,061			人民币普通股	16,843,061		
全国社保基金一零六组合	16,674,020			人民币普通股	16,674,020		

招商银行股份有限公司—睿远成长价值混合型证券投资基金	15,729,262	人民币普通股	15,729,262
上述股东关联关系或一致行动的说明	国丰投资、中诚投资、中凯信三名股东为一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	烟台国丰投资控股集团有限公司	677,764,654	2022年2月14日	677,764,654	自办理完毕股份登记之日起36个月内不得转让。
2	Prime Partner International Limited	336,042,361	2022年2月14日	336,042,361	自办理完毕股份登记之日起36个月内不得转让。
3	烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594	2022年2月14日	330,379,594	自办理完毕股份登记之日起36个月内不得转让。
4	宁波市中凯信创业投资股份有限公司	301,808,357	2022年2月14日	301,808,357	自办理完毕股份登记之日起36个月内不得转让。
5	北京德杰汇通科技有限公司	69,995,240	2022年2月14日	69,995,240	自办理完毕股份登记之日起36个月内不得转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		国丰投资、中诚投资、中凯信三名股东为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王宝桐	独立董事	离任
李忠祥	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 27 日召开 2019 年度股东大会,完成第八届董事会、监事会的换届选举,公司独立董事王宝桐先生任期已满六年不再连任,选举李忠祥先生担任独立董事,其余董事、监事人选没有变化;公司于 2020 年 5 月 13 日召开第八届董事会 2020 年第一次会议,完成了高级管理人员的聘任,高级管理人员人选没有变化。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七 1	13,850,341,920.16	4,566,327,060.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七 2		30,367,333.35
衍生金融资产	七 3	20,559,030.54	58,694,405.00
应收票据			
应收账款	七 5	4,234,666,518.14	4,433,077,609.63
应收款项融资	七 6	3,049,325,318.84	3,946,731,006.53
预付款项	七 7	497,658,521.41	437,779,688.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七 8	348,965,933.25	574,999,455.98
其中：应收利息		12,517,230.70	55,689,014.93
应收股利		5,280,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七 9	8,892,273,854.95	8,586,883,294.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 13	1,859,163,363.24	848,717,543.91
流动资产合计		32,752,954,460.53	23,483,577,397.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七 16	689,437,768.90	617,232,763.67
长期股权投资	七 17	1,150,826,984.34	717,587,079.07
其他权益工具投资	七 18	176,695,244.04	174,669,108.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七 21	36,813,767,908.05	37,478,286,710.68
在建工程	七 22	32,670,156,970.36	24,066,265,300.30
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七 26	6,019,884,489.16	5,336,636,534.70
开发支出			
商誉	七 28	1,377,643,778.02	1,357,753,473.53
长期待摊费用	七 29	50,269,287.29	48,632,821.39
递延所得税资产	七 30	659,523,042.37	604,307,441.69
其他非流动资产	七 31	2,338,338,532.25	2,980,374,023.94
非流动资产合计		81,946,544,004.78	73,381,745,257.64
资产总计		114,699,498,465.31	96,865,322,655.29
流动负债：			
短期借款	七 32	33,615,277,844.50	20,034,036,150.27
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七 34	36,142,940.00	40,280,488.36
应付票据	七 35	9,275,722,478.29	8,386,383,385.20
应付账款	七 36	7,542,272,901.71	8,024,420,861.29
预收款项			2,334,746,524.41
合同负债	七 38	2,071,762,993.61	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七 39	333,510,171.01	802,136,137.31
应交税费	七 40	559,133,811.47	494,096,118.95
其他应付款	七 41	1,164,860,406.36	1,359,339,064.82
其中：应付利息		45,873,337.38	51,327,731.27
应付股利		95,015,625.00	45,187,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 43	1,970,091,411.00	3,324,127,445.00
其他流动负债	七 44	5,000,000,000.00	
流动负债合计		61,568,774,957.95	44,799,566,175.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	7,939,776,345.07	5,962,595,245.57
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七 48	661,291,227.00	591,048,619.50
长期应付职工薪酬	七 49	11,225,010.00	10,707,235.00
预计负债	七 50	255,635,671.00	264,265,501.50
递延收益	七 51	937,327,942.18	907,140,419.08
递延所得税负债	七 30	597,657,493.47	398,740,487.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,402,913,688.72	8,134,497,508.05

负债合计		71,971,688,646.67	52,934,063,683.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 53	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	2,161,670,256.93	2,161,531,637.83
减：库存股			
其他综合收益	七 57	107,031,061.73	-81,325,055.23
专项储备	七 58		
盈余公积	七 59	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
一般风险准备			
未分配利润	七 60	33,074,594,803.20	34,320,968,705.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,306,215,389.57	42,364,094,555.73
少数股东权益		1,421,594,429.07	1,567,164,415.90
所有者权益（或股东权益）合计		42,727,809,818.64	43,931,258,971.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,699,498,465.31	96,865,322,655.29

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,069,363,510.82	2,492,901,528.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七 1	895,473,416.24	3,985,691,743.60
应收款项融资		5,842,567,549.67	3,382,137,815.41
预付款项		192,273,988.21	482,495,676.73
其他应收款	十七 2	2,636,434,062.51	1,910,235,294.49
其中：应收利息			42,149,869.46
应收股利			12,469,957.50
存货		2,346,869,808.86	2,669,743,332.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,350,662,533.37	580,166,874.31
流动资产合计		15,333,644,869.68	15,503,372,265.68
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款		728,663,602.00	674,397,003.00
长期股权投资	十七 3	12,263,422,896.66	11,387,128,132.75
其他权益工具投资		176,695,244.04	174,669,108.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,116,464,545.82	13,927,303,858.49
在建工程		24,614,584,997.43	18,078,525,156.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,050,917,015.73	2,455,085,372.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,078,860.38	43,646,012.44
递延所得税资产			36,610,397.63
其他非流动资产		1,425,097,581.92	2,180,864,313.56
非流动资产合计		56,418,924,743.98	48,958,229,355.58
资产总计		71,752,569,613.66	64,461,601,621.26
流动负债：			
短期借款		10,593,300,000.00	8,300,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,802,569,411.71	6,777,971,131.88
应付账款		4,588,849,046.55	3,638,656,946.72
预收款项			18,814,227,877.58
合同负债		16,687,402,903.92	
应付职工薪酬		137,035,883.86	492,000,000.00
应交税费		32,084,417.20	19,538,808.90
其他应付款		1,006,467,262.04	1,109,537,109.71
其中：应付利息		33,358,001.47	17,529,958.11
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		815,000,000.00	1,466,000,000.00
其他流动负债		5,000,000,000.00	
流动负债合计		48,662,708,925.28	40,617,931,874.79
非流动负债：			
长期借款		6,144,287,502.07	4,204,287,502.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		586,458,915.34	608,835,942.38
递延所得税负债		151,241,175.53	
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,881,987,592.94	4,813,123,444.45
负债合计		55,544,696,518.22	45,431,055,319.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,487,210,965.69	1,487,072,346.59
减：库存股			
其他综合收益		133,190,957.43	131,468,742.37
专项储备			
盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润		8,624,551,904.61	11,449,085,945.35
所有者权益（或股东权益）合计		16,207,873,095.44	19,030,546,302.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,752,569,613.66	64,461,601,621.26

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		30,906,682,479.80	31,538,997,770.65
其中：营业收入	七 61	30,906,682,479.80	31,538,997,770.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,181,680,062.82	25,358,407,895.72
其中：营业成本	七 61	24,708,740,965.63	21,628,746,861.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七 62	252,454,810.68	273,956,953.25
销售费用	七 63	1,364,986,346.83	1,350,290,035.77
管理费用	七 64	576,015,203.22	693,272,379.10
研发费用	七 65	885,081,262.83	832,600,359.60
财务费用	七 66	394,401,473.63	579,541,306.70
其中：利息费用		417,515,616.62	654,761,344.81
利息收入		94,398,899.16	104,091,797.96

加：其他收益	七 67	480,116,432.14	714,396,341.08
投资收益（损失以“-”号填列）	七 68	85,919,358.48	95,713,050.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,322,947.51	54,951,845.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 70	-5,678,963.75	845,369.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	60,886,613.81	2,644,187.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72	-1,310,680.00	27,613,085.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	24,119.52	-208,977.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,344,959,297.18	7,021,592,932.11
加：营业外收入	七 74	10,379,900.41	10,997,380.58
减：营业外支出	七 75	31,358,673.84	17,558,870.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,323,980,523.75	7,015,031,441.78
减：所得税费用	七 76	296,926,211.74	1,138,635,432.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,027,054,312.01	5,876,396,008.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,027,054,312.01	5,876,396,008.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,835,296,711.58	5,621,102,648.53
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		191,757,600.43	255,293,360.36
六、其他综合收益的税后净额	七 77	188,122,279.70	-6,078,066.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		188,356,116.96	-5,981,615.94
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,722,215.06	27,882,865.01
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		1,722,215.06	27,882,865.01
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		186,633,901.90	-33,864,480.95
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		24,543,196.33	-20,337,366.18
(6) 外币财务报表折算差额		162,090,705.57	-13,527,114.77
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-233,837.26	-96,450.57
七、综合收益总额		3,215,176,591.71	5,870,317,942.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,023,652,828.54	5,615,121,032.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		191,523,763.17	255,196,909.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八 2	0.9	1.79
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七 4	8,981,733,437.75	9,764,661,360.39
减：营业成本	十七 4	7,143,938,119.15	6,764,017,276.84
税金及附加		35,555,910.91	30,244,530.51
销售费用		112,791,958.14	40,920,722.87
管理费用		243,635,365.66	335,788,158.27
研发费用		656,222,338.98	561,525,572.80
财务费用		148,362,799.43	188,793,149.47
其中：利息费用		178,624,758.81	237,341,019.75
利息收入		27,556,951.07	41,302,629.03
加：其他收益		184,916,883.56	107,888,843.87
投资收益（损失以“—”号填列）	十七 5	437,300,594.36	409,442,910.29
其中：对联营企业和合营企业的		9,670,795.85	4,863,028.53

投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			845,369.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,769,645.55		914,334.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,389.70		15,352,447.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,266,226,458.65		2,377,815,855.71
加：营业外收入	3,530,660.10		4,625,444.38
减：营业外支出	16,475,243.56		3,195,572.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,253,281,875.19		2,379,245,727.64
减：所得税费用	-3,854,697.87		116,824,567.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,257,136,573.06		2,262,421,160.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,257,136,573.06		2,262,421,160.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额	1,722,215.06		27,882,865.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,722,215.06		27,882,865.01
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,722,215.06		27,882,865.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额	1,258,858,788.12		2,290,304,025.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		37,649,030,170.29	39,799,391,649.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		966,293,242.79	897,871,701.17
收到其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	702,796,746.32	789,103,514.30
经营活动现金流入小计		39,318,120,159.40	41,486,366,865.00
购买商品、接受劳务支付的现金		27,621,789,860.51	25,734,017,162.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,149,806,299.04	2,140,839,380.24
支付的各项税费		1,548,250,928.95	3,483,185,173.01
支付其他与经营活动有关的现金	七 78(2)	1,708,804,069.05	1,843,387,458.34
经营活动现金流出小计		33,028,651,157.55	33,201,429,174.10
经营活动产生的现金流量净额		6,289,469,001.85	8,284,937,690.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,230,000,000.00	4,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		79,469,429.60	111,849,923.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,805,407.35	5,841,742.31
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			
投资活动现金流入小计		4,316,274,836.95	4,517,691,666.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,766,234,708.66	8,739,214,597.52
投资支付的现金		4,627,543,148.96	5,780,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现		101,492,544.42	443,719,547.88

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七 78 (3)		9,801,942.30
投资活动现金流出小计		15,495,270,402.04	14,972,736,087.70
投资活动产生的现金流量净额		-11,178,995,565.09	-10,455,044,421.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			60,000,000.00
取得借款收到的现金		49,745,233,218.67	29,547,330,257.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,745,233,218.67	29,607,330,257.08
偿还债务支付的现金		30,567,964,655.49	20,897,819,511.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,004,912,819.08	7,316,733,204.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		242,078,125.00	311,856,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78 (5)	24,459,909.07	1,460,885.16
筹资活动现金流出小计		35,597,337,383.64	28,216,013,600.60
筹资活动产生的现金流量净额		14,147,895,835.03	1,391,316,656.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,752,744.66	-28,640,968.95
五、现金及现金等价物净增加额		9,243,616,527.13	-807,431,043.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,518,707,007.79	6,192,632,785.96
六、期末现金及现金等价物余额		13,762,323,534.92	5,385,201,742.87

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		8,389,445,397.66	16,957,906,669.22
收到的税费返还		192,071,360.35	110,349,910.56
收到其他与经营活动有关的现金		220,383,421.64	86,341,215.45
经营活动现金流入小计		8,801,900,179.65	17,154,597,795.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,538,909,803.57	6,665,588,440.71
支付给职工及为职工支付的现金		1,022,675,387.69	1,018,487,982.49
支付的各项税费		231,387,978.76	348,934,475.25
支付其他与经营活动有关的现金		397,516,897.02	416,561,917.91
经营活动现金流出小计		5,190,490,067.04	8,449,572,816.36
经营活动产生的现金流量净额	十七 6 (1)	3,611,410,112.61	8,705,024,978.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,200,000,000.00	4,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		441,531,108.81	404,579,881.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,583,670.12	5,514,296.19
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		4,026,550.00	401,374,966.05
投资活动现金流入小计		4,652,141,328.93	5,211,469,144.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,800,834,190.81	7,032,361,945.34
投资支付的现金		5,101,485,348.96	5,971,690,100.00
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		803,952,474.83	118,669,354.88
投资活动现金流出小计		12,706,272,014.60	13,122,721,400.22
投资活动产生的现金流量净额		-8,054,130,685.67	-7,911,252,256.22
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		22,516,481,855.59	14,916,620,568.12
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,516,481,855.59	14,916,620,568.12
偿还债务支付的现金		13,973,280,897.77	9,093,555,954.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,521,301,651.01	6,544,776,953.44
支付其他与筹资活动有关的现金		4,140,281.27	715,938.64
筹资活动现金流出小计		18,498,722,830.05	15,639,048,846.81
筹资活动产生的现金流量净额		4,017,759,025.54	-722,428,278.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,405,104.69	1,942,683.43
五、现金及现金等价物净增加额		-423,556,442.83	73,287,127.39
加：期初现金及现金等价物余额		2,490,573,006.83	1,318,122,590.77
六、期末现金及现金等价物余额	十七 6 (2)	2,067,016,564.00	1,391,409,718.16

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,139,746,626.00				2,161,531,637.83		-81,325,055.23		2,823,172,641.71		34,320,968,705.42		42,364,094,555.73	1,567,164,415.90	43,931,258,971.63
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				2,161,531,637.83		-81,325,055.23		2,823,172,641.71		34,320,968,705.42		42,364,094,555.73	1,567,164,415.90	43,931,258,971.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					138,619.10		188,356,116.96				-1,246,373,902.22		-1,057,879,166.16	-145,569,986.83	-1,203,449,152.99
(一)综合收益总额							188,356,116.96				2,835,296,711.58		3,023,652,828.54	191,523,763.17	3,215,176,591.71
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-337,093,750.00	-4,418,764,363.80
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-337,093,750.00	-4,418,764,363.80
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取								73,550,073.24					73,550,073.24	5,561,665.59	79,111,738.83

2020 年半年度报告

2. 本期使用						73,550,073.24					73,550,073.24	5,561,665.59	79,111,738.83
(六) 其他				138,619.10							138,619.10		138,619.10
四、本期期末余额	3,139,746,626.00			2,161,670,256.93	107,031,061.73		2,823,172,641.71		33,074,594,803.20		41,306,215,389.57	1,421,594,429.07	42,727,809,818.64

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,734,012,800.00			2,392,825,722.70		-646,318.14		2,823,172,641.71		25,829,370,826.43		33,778,735,672.70	5,471,675,990.55	39,250,411,663.25	
加：会计政策变更						105,636,745.05				455,826,146.60		561,462,891.65	1,981,772.58	563,444,664.23	
前期差错更正															
同一控制下企业合并				1,310,256,380.00	1,310,256,380.00	-164,456,573.16				4,434,714,510.76		4,270,257,937.60	-3,938,345,592.52	331,912,345.08	
其他															
二、本年期初余额	2,734,012,800.00			3,703,082,102.70	1,310,256,380.00	-59,466,146.25		2,823,172,641.71		30,719,911,483.79		38,610,456,501.95	1,535,312,170.61	40,145,768,672.56	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	405,733,826.00			-1,716,562,448.89	-1,310,256,380.00	-5,981,615.94				-658,390,603.47		-664,944,462.30	251,451,569.46	-413,492,892.84	
(一) 综合收益总额						-5,981,615.94				5,621,102,648.53		5,615,121,032.59	255,196,909.79	5,870,317,942.38	
(二) 所有者投入和减少资本	405,733,826.00			-1,716,670,959.79	-1,310,256,380.00							-680,753.79	60,000,000.00	59,319,246.21	
1. 所有者投入的普通股	405,733,826.00			-1,716,670,959.79	-1,310,256,380.00							-680,753.79	60,000,000.00	59,319,246.21	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-6,279,493,252.00		-6,279,493,252.00	-338,893,750.00	-6,618,387,002.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,279,493,252.00		-6,279,493,252.00	-338,893,750.00	-6,618,387,002.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							74,194,351.22			74,194,351.22	5,871,428.17		80,065,779.39	
2. 本期使用							74,194,351.22			74,194,351.22	5,871,428.17		80,065,779.39	
(六) 其他				108,510.90						108,510.90	275,148,409.67		275,256,920.57	
1. 合并范围变更											275,148,409.67		275,148,409.67	
2. 其他				108,510.90						108,510.90			108,510.90	
四、本期期末余额	3,139,746,626.00			1,986,519,653.81		-65,447,762.19		2,823,172,641.71		30,061,520,880.32	37,945,512,039.65		1,786,763,740.07	39,732,275,779.72

注 1：“会计政策变更”系上年同期金融工具准则变更所致。

注 2：“同一控制下企业合并”系上年同期吸收合并万华化工所致。

注 3：“所有者投入的普通股”系上年同期办理完毕吸收合并原控股股东万华化工事项的发行股份登记所发行的 1,715,990,206 股 A 股股份，及万华化工持有的上市公司 1,310,256,380 股股份办理股份注销手续所产生的变动。上述交易产生直接交易费用人民币 680,753.79 元，冲减资本溢价(股本溢价)。

注 4：“收购少数股权”：系上年同期收购吉林市康乃尔投资集团有限公司持有的 Chematur Technologies AB 75%股权所致。

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,139,746,626.00				1,487,072,346.59		131,468,742.37		2,823,172,641.71	11,449,085,945.35	19,030,546,302.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2020 年半年度报告

二、本年期初余额	3,139,746,626.00				1,487,072,346.59		131,468,742.37		2,823,172,641.71	11,449,085,945.35	19,030,546,302.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					138,619.10		1,722,215.06			-2,824,534,040.74	-2,822,673,206.58
（一）综合收益总额							1,722,215.06			1,257,136,573.06	1,258,858,788.12
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取									23,268,992.94		23,268,992.94
2.本期使用									23,268,992.94		23,268,992.94
（六）其他					138,619.10						138,619.10
四、本期末余额	3,139,746,626.00				1,487,210,965.69		133,190,957.43		2,823,172,641.71	8,624,551,904.61	16,207,873,095.44

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,734,012,800.00				2,445,915,517.42				2,823,172,641.71	13,754,666,184.46	21,757,767,143.59
加：会计政策变更							105,636,745.05			366,060.19	106,002,805.24
前期差错更正											
其他											

2020 年半年度报告

二、本年期初余额	2,734,012,800.00			2,445,915,517.42		105,636,745.05		2,823,172,641.71	13,755,032,244.65	21,863,769,948.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	405,733,826.00			-958,706,745.18		27,882,865.01			-4,017,072,091.52	-4,542,162,145.69
(一)综合收益总额						27,882,865.01			2,262,421,160.48	2,290,304,025.49
(二)所有者投入和减少资本	405,733,826.00			-958,815,256.08						-553,081,430.08
1.所有者投入的普通股	405,733,826.00			-958,815,256.08						-553,081,430.08
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配									-6,279,493,252.00	-6,279,493,252.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配									-6,279,493,252.00	-6,279,493,252.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取							22,094,236.62			22,094,236.62
2.本期使用							22,094,236.62			22,094,236.62
(六)其他				108,510.90						108,510.90
四、本期期末余额	3,139,746,626.00			1,487,208,772.24		133,519,610.06		2,823,172,641.71	9,737,960,153.13	17,321,607,803.14

注：“会计政策变更”系上年同期金融工具准则变更所致。

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

万华化学集团股份有限公司(以下简称“公司”或“万华化学”)原名为烟台万华聚氨酯股份有限公司,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的股份有限公司。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,统一社会信用代码为91370000163044841F。

公司注册地址位于中国山东省烟台市经济技术开发区天山路17号。公司及其子公司(以下简称“本集团”)的业务性质为化工产品的开发、生产和销售。主要经营活动为聚氨酯及助剂,异氰酸酯(MDI)及衍生产品的开发、生产、销售;液化石油气、丙烯、丙烯酸等石化产品的销售;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)、聚醚多元醇的研发、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2018年7月19日第三次临时股东大会审议通过了公司吸收合并万华化工之重大资产重组(“重大资产重组”)相关议案;中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于2018年8月16日召开的2018年第39次并购重组委工作会议审核通过本公司吸收合并万华化工之交易事项。

2019年1月31日,上市公司与万华化工已就本次吸收合并涉及的资产、负债签署《资产交割协议》,双方约定以2019年1月31日作为本次吸收合并的资产交割日。自资产交割日起,万华化工的全部资产、负债、合同及其他一切权利、义务和责任将由万华化学享有和承担。

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

本公司的公司及合并财务报表于2020年8月19日已经本公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并财务报表范围及变动情况参见附注八、九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。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(2014 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。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 持续经营

适用 不适用

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 28,815,820,497.42 元。本集团尚未使用的银行借款额度约人民币 595 亿元，本集团能够通过企业经营盈利以及利用尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求，以维持本集团的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 12)、存货的计价方法(附注五 15)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 23 及 29)、收入的确认时点(附注五 38)等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司于 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2020 年 1-6 月的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 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。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 120 天，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

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以及业务收支所使用的货币确定其记账本位币，本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、日元、印度卢比、新加坡元、欧元、匈牙利福林、俄罗斯卢布、巴西雷亚尔、韩元、瑞典克朗和墨西哥比索等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方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或同受最终控制方控制之日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。

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发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别按是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排，本集团的合营安排为合营企业。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五“21.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1 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，该即期汇率为资产负债表日中国人民银行收盘时的银行现汇中间价。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)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

9.2 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，即按资产负债表日中国人民银行收盘时的银行现汇中间价折算；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；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

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，即按现金流量发生日中国人民银行收盘时的银行现汇中间价折算，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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 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以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。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收票据和应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显

著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在实际应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(6) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(7) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理, 当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保), 则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何, 若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日, 则本集团推定该金融工具已发生违约。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失, 对应收票据、应收账款、应收款项融资和长期应收款在组合基础上确定相关金融工具的信用损失, 其中应收票据及应收账款采用减值矩阵方法确认预期信用损失。本集团以共同风险特征为依据, 将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见本节 10.4.1.2.1), 信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减计金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 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, 但是未保留对该金融资产的控制。

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风险和报酬, 且保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产, 并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

- 被转移金融资产以摊余成本计量的, 相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移

保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一,表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的:

- 承担相关金融负债的目的,主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

(1) 该指定能够消除或显著减少会计错配；

(2) 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债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等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10.4.2 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，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且

新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

10.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理：

- 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.6 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金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节 10.1、10.2 与 10.3。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

15.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和房地产开发成本等。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。房地产开发成本的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

15.2 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品等存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。房地产存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

16.1 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

21.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方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。

21.2 按初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 成本法核算的长期股权投资

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主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

21.3.2 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仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投

资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本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。

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。

21.4 长期股权投资处置

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

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

22. 投资性房地产

适用 不适用

23. 固定资产

23.1 确认条件

√适用 □不适用

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。

23.2 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：

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地使用权(注)				
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0%-5%	2.00%-5.00%
机器设备(不含研发设备和催化剂)	年限平均法	6.67-20	0%-5%	5.00%-14.99%
机器设备-研发设备	年限平均法	2-12	0%-5%	7.92%-50.00%
机器设备-催化剂	年限平均法	1-10	0%-30%	7.00%-100.00%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-8	0%-5%	11.88%-20.00%
运输工具	年限平均法	3-12	0%-5%	7.92%-33.33%

注：土地使用权系位于美国、匈牙利和捷克公司的土地使用权，不计提折旧。

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

其他说明：

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

本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。

23.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**29.1 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件、碳排放配额及特许经营权等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率
土地使用权	年限平均法	10-50	2%-10%
专利权	年限平均法	15-20	5%-6.67%
非专利技术	年限平均法	8-12	8.33%-12.5%
软件	年限平均法	3-10	10%-33.33%

其他-碳排放配额(注 1)	按实际排放量进行摊销		
其他-特许经营权(注 2)	年限平均法	28-30	3.33%-3.57%
其他-备用电源使用权(注 3)	年限平均法	50	2%

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

注 1：根据财会〔2019〕22 号“关于印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》的通知”要求，公司通过政府免费分配等方式无偿取得的碳排放配额，不作账务处理；通过购入方式取得的碳排放配额，在购买日将取得的碳排放配额确认为碳排放权资产，并在资产负债表中的“其他流动资产”项目列示。按照上述通知要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起，采用未来适用法应用该规定。

注 2：系烟台市再生水有限责任公司(以下简称“再生水公司”)公共基础设施建设项目的特许经营权，根据相关特许经营协议再生水项目的特许经营期限为 30 年，再生水公司将已完工的公共基础建设项目的成本计入无形资产，在剩余特许经营期限内按直线法摊销。

注 3：系国家电网山东省电力公司为万华烟台工业园铺设备用电源之使用权费，在相应的使用期限内按直线法进行摊销。

注 4：无形资产减值政策参见附注五 30。

29.2 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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，包括租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

33. 职工薪酬

33.1 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

33.2 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

33.3 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

33.4 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期员工福利为年限奖励，系对工龄超过一定年限员工发放的额外奖励。符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照

设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债以及重新计量其他长期职工福利净负债所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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

环境准备金

本集团与当期或未来收入相关的环境支出已恰当计入损益。为过去经营导致的并且不会带来当期或未来收入的事项相关的支出，在识别的当期确认预计负债。预计负债按照履行相关现时法律要求、义务和根据现有技术标准估计的所需支出数进行计量。预计未来现金流出与其折现后金额的差额按照系统的方法于未来各期确认为利息费用。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

38.1 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团与客户之间的合同产生的收入主要来源于如下业务类型：

- 销售商品收入；
- 提供劳务收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

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

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

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

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

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

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

38.2 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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。

40.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助参见附注七 51 及 67，相关补助系用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，除政府无偿分配取得的碳排放配额外，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按直线法分期计入当期损益。政府无偿分配取得的碳排放配额不作账务处理。

40.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助参见附注七 51 及 67，主要包括扶持企业发展资金及产业扶持资金等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

41.1 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。

41.2 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。

41.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

42. 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。

42.1 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

42.1.1 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。

42.1.2 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。

42.2 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

参见附注五. 23. 3

42.3 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

43.1 套期会计

43.1.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

43.1.2 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

44.1 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
新收入准则 2017 年 7 月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对原采用的相关会计政策进行变更。	该会计政策变更由本公司于 2020 年 4 月 21 日召开的第七届董事会 2020 年第三次会议审议批准。	“预收款项”减少期初金额 2,334,746,524.41 元；“合同负债”增加期初金额 2,334,746,524.41 元。

44.2 重要会计估计变更

适用 不适用

44.3 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,566,327,060.34	4,566,327,060.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,367,333.35	30,367,333.35	
衍生金融资产	58,694,405.00	58,694,405.00	
应收票据			

应收账款	4,433,077,609.63	4,433,077,609.63	
应收款项融资	3,946,731,006.53	3,946,731,006.53	
预付款项	437,779,688.85	437,779,688.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	574,999,455.98	574,999,455.98	
其中：应收利息	55,689,014.93	55,689,014.93	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8,586,883,294.06	8,586,883,294.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	848,717,543.91	848,717,543.91	
流动资产合计	23,483,577,397.65	23,483,577,397.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	617,232,763.67	617,232,763.67	
长期股权投资	717,587,079.07	717,587,079.07	
其他权益工具投资	174,669,108.67	174,669,108.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	37,478,286,710.68	37,478,286,710.68	
在建工程	24,066,265,300.30	24,066,265,300.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,336,636,534.70	5,336,636,534.70	
开发支出			
商誉	1,357,753,473.53	1,357,753,473.53	
长期待摊费用	48,632,821.39	48,632,821.39	
递延所得税资产	604,307,441.69	604,307,441.69	
其他非流动资产	2,980,374,023.94	2,980,374,023.94	
非流动资产合计	73,381,745,257.64	73,381,745,257.64	
资产总计	96,865,322,655.29	96,865,322,655.29	
流动负债：			
短期借款	20,034,036,150.27	20,034,036,150.27	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	40,280,488.36	40,280,488.36	
应付票据	8,386,383,385.20	8,386,383,385.20	
应付账款	8,024,420,861.29	8,024,420,861.29	
预收款项	2,334,746,524.41		-2,334,746,524.41
合同负债		2,334,746,524.41	2,334,746,524.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	802,136,137.31	802,136,137.31	
应交税费	494,096,118.95	494,096,118.95	
其他应付款	1,359,339,064.82	1,359,339,064.82	

其中：应付利息	51,327,731.27	51,327,731.27	
应付股利	45,187,500.00	45,187,500.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,324,127,445.00	3,324,127,445.00	
其他流动负债			
流动负债合计	44,799,566,175.61	44,799,566,175.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,962,595,245.57	5,962,595,245.57	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	591,048,619.50	591,048,619.50	
长期应付职工薪酬	10,707,235.00	10,707,235.00	
预计负债	264,265,501.50	264,265,501.50	
递延收益	907,140,419.08	907,140,419.08	
递延所得税负债	398,740,487.40	398,740,487.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,134,497,508.05	8,134,497,508.05	
负债合计	52,934,063,683.66	52,934,063,683.66	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,161,531,637.83	2,161,531,637.83	
减：库存股			
其他综合收益	-81,325,055.23	-81,325,055.23	
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
一般风险准备			
未分配利润	34,320,968,705.42	34,320,968,705.42	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	42,364,094,555.73	42,364,094,555.73	
少数股东权益	1,567,164,415.90	1,567,164,415.90	
所有者权益（或股东权益）合计	43,931,258,971.63	43,931,258,971.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	96,865,322,655.29	96,865,322,655.29	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），本公司自2020年1月1日起执行上述新收入准则，并对财务报表相关项目作出调整：

科目	调整前	调整后
预收款项	2,334,746,524.41	
合同负债		2,334,746,524.41

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,492,901,528.28	2,492,901,528.28	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,985,691,743.60	3,985,691,743.60	
应收款项融资	3,382,137,815.41	3,382,137,815.41	
预付款项	482,495,676.73	482,495,676.73	
其他应收款	1,910,235,294.49	1,910,235,294.49	
其中: 应收利息	42,149,869.46	42,149,869.46	
应收股利	12,469,957.50	12,469,957.50	
存货	2,669,743,332.86	2,669,743,332.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	580,166,874.31	580,166,874.31	
流动资产合计	15,503,372,265.68	15,503,372,265.68	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	674,397,003.00	674,397,003.00	
长期股权投资	11,387,128,132.75	11,387,128,132.75	
其他权益工具投资	174,669,108.67	174,669,108.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,927,303,858.49	13,927,303,858.49	
在建工程	18,078,525,156.35	18,078,525,156.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,455,085,372.69	2,455,085,372.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	43,646,012.44	43,646,012.44	
递延所得税资产	36,610,397.63	36,610,397.63	
其他非流动资产	2,180,864,313.56	2,180,864,313.56	
非流动资产合计	48,958,229,355.58	48,958,229,355.58	
资产总计	64,461,601,621.26	64,461,601,621.26	
流动负债:			
短期借款	8,300,000,000.00	8,300,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,777,971,131.88	6,777,971,131.88	
应付账款	3,638,656,946.72	3,638,656,946.72	
预收款项	18,814,227,877.58		-18,814,227,877.58
合同负债		18,814,227,877.58	18,814,227,877.58
应付职工薪酬	492,000,000.00	492,000,000.00	
应交税费	19,538,808.90	19,538,808.90	
其他应付款	1,109,537,109.71	1,109,537,109.71	
其中: 应付利息	17,529,958.11	17,529,958.11	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,466,000,000.00	1,466,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	40,617,931,874.79	40,617,931,874.79	
非流动负债：			
长期借款	4,204,287,502.07	4,204,287,502.07	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	608,835,942.38	608,835,942.38	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,813,123,444.45	4,813,123,444.45	
负债合计	45,431,055,319.24	45,431,055,319.24	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,487,072,346.59	1,487,072,346.59	
减：库存股			
其他综合收益	131,468,742.37	131,468,742.37	
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
未分配利润	11,449,085,945.35	11,449,085,945.35	
所有者权益（或股东权益）合计	19,030,546,302.02	19,030,546,302.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	64,461,601,621.26	64,461,601,621.26	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号），本公司自2020年1月1日起执行上述新收入准则，并对财务报表相关项目作出调整：

科目	调整前	调整后
预收款项	18,814,227,877.58	
合同负债		18,814,227,877.58

44.4 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

45.1 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用本节所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期予以确认。

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

45.1.1 应收款项的减值

本集团应收账款均系按照收入准则确认且未包含重大融资成分，管理层复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的信用损失，具体而言本集团基于历史损失率并结合国内生产总值、失业率等经济指标进行前瞻性调整以确定信用损失金额。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、预期信用损失准备的计提及转回有所影响。

45.1.2 存货跌价准备

如本节“15. 存货”所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指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。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面复核来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

45.1.3 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需确定包含商誉的相关资产组或资产组组合的可回收金额。资产组的可回收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。计算相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值时，需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量资产进行预计，同时确定一个适当的税前折现率。商誉可回收金额的估计依赖于管理层的判断，包括对相关资产组或资产组组合未来现金流及折现率等关键参数的判断。如果未来实际现金流量低于预计现金流量或其他造成预计现金流量变化的事项发生，则可能发生重大的商誉减值损失。

45.1.4 固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团对除位于美国、匈牙利和捷克公司的土地所有权之外的固定资产，在考虑其残值后按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限以及残值率，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限及残值率是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

45.1.5 无形资产预计可使用年限和预计残值

本集团就无形资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的无形资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当无形资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将会提高无形资产的摊销、处置或报废技术过时无形资产。

45.1.6 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未全额确认递延所得税资产。

45.1.7 预计负债

本集团根据部分境外工程所在地的法律法规，定期评估各项目因环境保护要求而需要承担的费用并计提环境准备金。在确认环境准备金金额时，本集团通过市场询价估计以后需要支付的金额，同时按照一个反映当前市场货币时间价值的折现率进行折现。

45.1.8 美国工厂在建工程减值

由于外部环境快速变化，本集团美国工厂 MDI 一体化项目投资成本大幅增加。本集团正在重新评估美国工厂项目的建设范围和选址。本集团对美国工厂项目前期投入进行评估，针对因重新选址及改变建设范围而无法利用的前期投入计提减值准备。截至2020年6月30日，美国工厂 MDI 一体化项目减值准备余额为人民币 310,440,138.43 元。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华热电、烟台氯碱热电的销项税额按蒸汽销售收入的 9% 计算，公司之子公司万华化学(宁波)码头有限公司的销项税额按码头服务收入的 6% 计算。除以上公司外，其他销项税额一般根据相关税收规定	27%

		计算的销售额的 13%计算。	
商业税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
创新贡献税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	0.3%
财产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的 3% (最高约 1.2 欧元/平方米), 房产税税率约为市场价格的 3.6% (最高约 6 欧元/平方米), 并按照 CPI 等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量 1.2 元至 12 元, 水污染物的税额幅度为每污染当量 1.4 元至 14 元, 具体适用税额的确定, 以各子公司所在地省级人民代表大会常务委员会在法定税额幅度内决定的为准。	氮氧化物气体排放: 每公斤约 0.4 欧元; 化工有机废水排放: 按照有机含量每公斤约 0.3 欧元; 废弃物填埋税费: 约每公斤 0.4 欧元; 电: 310.5 福林每千度 (约 1 欧元); 天然气: 303.8 福林每千度 (约 1 欧元); 煤: 2516 福林每吨 (约 8 欧元等)。
房产税	自用房产为房产原值一次性扣除 30% 后的余值; 出租房产为租赁收入	自用房产为 1.2%; 出租房产为 12%	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
万华化学(注 1)	15
万华化学(烟台)石化有限公司	25
万华化学集团物资有限公司	25
烟台万华化工设计院有限公司	25
万华化学集团能源有限公司	25
万华化学集团环保科技有限公司(注 2)	15
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	25
烟台兴华能源有限公司	25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	25
万华化学集团电子材料有限公司	25
烟台卓能锂电池有限公司	25
万华化学(宁波)有限公司(注 3)	15
万华化学(宁波)码头有限公司	25
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(注 4)	15
万华化学(广东)有限公司(注 5)	15

万华化学销售(珠海)有限公司	25
珠海万华房地产开发有限公司	25
万华化学(四川)有限公司	25
万华化学(四川)销售有限公司	25
万华化学(北京)有限公司(注 6)	15
北京聚丽威科技有限公司	25
上海万华实业发展有限公司	25
上海万华科聚化工科技发展有限公司	25
万华化学(香港)有限公司(以下简称“万华香港”)	16.5
万华化学(美国)有限公司(注 7)	21
万华化学美国控股有限公司(注 7)	21
万华北美服务有限公司(注 7)	21
万华化学美国生产有限公司(注 7)	21
万华化学墨西哥有限公司	30
万华海运(新加坡)有限公司	17
万华化学国际有限公司	17
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华国际(印度)有限公司	25
万华化学(匈牙利)控股有限公司(以下简称“万华匈牙利”)	9
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(以下简称“佛山容威”)	25
烟台市再生水有限责任公司	25
万华化学(烟台)销售有限公司(以下简称“烟台销售”)	25
万华化学(宁波)热电有限公司	25
万华化学(宁波)氯碱有限公司	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)(注 8)	10
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	25
万华化学(福建)有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	25
威尔森贸易有限公司	17
万华化学(韩国)有限公司(注 9)	10
烟台兴华新材料科技有限公司	25
Chematur Technologies AB	21.4
Chematur Engineering AB	21.4
烟台新源投资有限公司	25
烟台新益投资有限公司	25
烟台辰丰投资有限公司(注 10)	20
BC Chlor-Alkali Ltd.	9
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l. (以下简称“Mount Tai”)	24.94
BorsodChem Zrt. (注 11)	9
博苏化学(烟台)有限公司	25
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	19

BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-EnergiakereskedőKft. (注 12)	40
BC Erőmű Kft. (注 12)	40
BC-Therm Kft.	9
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	34
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő Kft.	9
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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“鲁科字[2018]37 号——认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR201737001423），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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

目前公司高新技术企业资格复审尚在进行中，预计在 2020 年度内完成。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）第一条规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴（下同）。

注 2: 公司之子公司环保公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部公告 2019 年第 60 号）规定，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。享受优惠的期限为 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

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

注 4: 公司之子公司宁波容威根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR201933100463），认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

注 5: 公司之子公司万华广东根据 2018 年 11 月 28 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR201844001177），认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

注 6: 公司之子公司万华北京根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的“国科发火[2016]32 号、国科发火〔2016〕195 号——关于公示北京市 2017 年度拟认定高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR201711002957），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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。目前公司高新技术企业资格复审尚在进行中，预计在 2020 年度内完成。

注 7：按美国当地税法，自 2018 年 1 月 1 日起开始使用 21%的联邦税率。

注 8：公司之子公司万华新加坡属于新加坡全球贸易计划支持的被指定进行大宗商品和产品特定认证交易的全球贸易企业，享受 10%的优惠税率。

注 9：按韩国当地税法，企业所得税采用超额累进的计算方法，应纳税所得额在 2 亿韩币以下的部分，税率为 10%；应纳税所得额超过 2 亿韩币未超过 200 亿的部分，税率为 20%；应纳税所得额超过 200 亿元韩币的部分，税率为 22%；本年度适用所得税率 10%。

注 10：根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 11：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司满足了匈牙利及欧盟政府新增工作岗位及项目投资的标准，最多可享受 92,534,739 欧元(折合人民币约 736,669,055 元)的相关税收抵免(根据项目实际投资额最终确定)，扣除已使用部分，目前仍有 78,481,184 欧元(折合人民币约 624,788,706 元)税收抵免额尚未使用。本公司可以在项目完工以后、相关税收抵免到期之前选择使用该税收抵免，每年最多可减免当年 80%的应纳税额。

注 12：匈牙利政府对从事能源交易的公司法定税率的基础上额外征收 31%的企业所得税，实际所得税税率为 40%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	606,471.49	959,229.40
银行存款	13,761,716,827.06	4,517,647,835.93
其他货币资金	88,018,621.61	47,719,995.01
合计	13,850,341,920.16	4,566,327,060.34
其中：存放在境外的款项总额	1,411,229,019.62	857,442,254.69

其他说明：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中，人民币 75,798,250.24 元用于开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金、LPG 纸货保证金及采购保证金；人民币 12,220,135.00 元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金。参见附注七 81。

2. 交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,367,333.35

其中：		
委托理财		30,367,333.35
合计		30,367,333.35

其他说明：

适用 不适用

期初交易性金融资产为上年度公司使用暂时闲置的流动资金进行委托理财，购买的保本型结构性存款产品。截至 2020 年 6 月 30 日，该理财已全部处置。

3. 衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约(注 1)	17,896,328.00	56,232,522.50
外汇互换合约(注 2)	270,674.00	2,461,882.50
液化石油气(LPG)纸货合约(注 3)	2,392,028.54	
合计	20,559,030.54	58,694,405.00

其他说明：

注 1：本集团使用跨币种利率互换合约对本集团承担的利率和汇率风险进行套期保值，参见附注七 83。

注 2：本集团使用外汇互换合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。以上外汇互换合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益。

注 3：本集团使用液化石油气(LPG)纸货合约进行风险管理，以降低液化石油气(LPG)预期交易的现金流量风险，参见附注七 83。

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

5. 应收账款

(1). 按账龄披露

□适用 √不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,562,019,981.67	100.00	327,353,463.53	7.18	4,234,666,518.14	4,817,218,733.24	100.00	384,141,123.61	7.97	4,433,077,609.63
合计	4,562,019,981.67	100.00	327,353,463.53	7.18	4,234,666,518.14	4,817,218,733.24	100.00	384,141,123.61	7.97	4,433,077,609.63

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	3,889,759,393.72	137,595,421.97	3.54
逾期 1-30 天	429,265,466.32	61,636,686.39	14.36
逾期 31-60 天	134,070,302.48	40,755,328.27	30.40
逾期 61-90 天	36,954,225.95	15,395,433.71	41.66
逾期 91 天及以上	71,970,593.20	71,970,593.19	100.00
合计	4,562,019,981.67	327,353,463.53	7.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更增加	外币报表折算差额	
按组合计提坏账准备	384,141,123.61	168,405,279.03	229,291,892.84	9,492.66	3,456,040.00	652,406.39	327,353,463.53
合计	384,141,123.61	168,405,279.03	229,291,892.84	9,492.66	3,456,040.00	652,406.39	327,353,463.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,492.66

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 496,318,221.85 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 566,734,908.41 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 10.88%(2019 年 12 月 31 日：11.76%)，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 6,042,490.47 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 36,083,287.30 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,957,378,518.01	3,327,970,622.86
商业承兑票据	91,946,800.83	618,760,383.67

合计	3,049,325,318.84	3,946,731,006.53
----	------------------	------------------

注：公司持有的商业承兑票据是由财务公司开立的承兑汇票。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

期末公司已质押的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	314,552,770.48
合计	314,552,770.48

注：系以应收票据作为质押物用以开立承兑汇票及信用证，参见附注七 35 及 81。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,209,385,829.56	
商业承兑票据	386,007,659.47	
合计	6,595,393,489.03	

7. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	481,506,553.56	96.75	429,475,380.71	98.10
1 至 2 年	11,430,263.55	2.30	5,422,657.65	1.24
2 至 3 年	2,436,271.54	0.49	472,752.39	0.11
3 年以上	2,285,432.76	0.46	2,408,898.10	0.55
合计	497,658,521.41	100.00	437,779,688.85	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

于 2020 年 6 月 30 日，前五名的预付款项的期末余额合计人民币 117,061,613.05 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 133,231,429.80 元)，占预付款项期末余额合计数的比例为 23.52%(2019 年 12 月 31 日：30.43%)。

8. 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,517,230.70	55,689,014.93
应收股利	5,280,000.00	
其他应收款	331,168,702.55	519,310,441.05
合计	348,965,933.25	574,999,455.98

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	1,806,191.68	13,528,630.50
银行定期存款	10,711,039.02	42,160,384.43
合计	12,517,230.70	55,689,014.93

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
烟台万华氯碱有限责任公司	5,280,000.00	
合计	5,280,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	292,043,459.50
1 至 2 年	23,662,023.67
2 至 3 年	6,361,350.78
3 年以上	9,101,868.60
合计	331,168,702.55

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税退税款(注 1)	151,920,718.73	278,295,748.22
出口退税款(注 2)	34,385,874.80	80,583,037.97
应退采购款(注 3)	41,326,555.55	64,790,077.05
押金及保证金	79,378,494.65	60,733,352.19
备用金	4,136,453.51	2,902,662.90
其他	20,020,605.31	32,005,562.72
合计	331,168,702.55	519,310,441.05

注 1：主要系应收匈牙利税务局的增值税退税款。

注 2：系应收国内税务局的出口退税款。

注 3：系美国一体化项目在建工程的供应商，因项目重新评估项目建设范围和选址而终止合作所应退的工程采购款。

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收增值税退税款	109,745,836.17	1 年以内	33.14	
单位二	出口退税款	33,077,190.33	1 年以内	9.99	
单位三	应退采购款	30,683,781.29	1 年以内	9.27	

单位四	押金及保证金	26,902,100.00	1年-2年 16,282,850.00 2年-3年 4,247,700.00 3年以上 6,371,550.00	8.12	
单位五	押金及保证金	18,151,080.00	1年以内	5.48	
合计	/	218,559,987.79	/	66.00	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,023,724,088.19	22,314,281.89	2,001,409,806.30	2,287,359,331.80	29,037,765.07	2,258,321,566.73
在产品	1,309,489,122.56		1,309,489,122.56	1,809,203,309.84		1,809,203,309.84
库存商品	5,222,828,872.49	1,831,666.88	5,220,997,205.61	4,226,878,557.38	1,789,749.50	4,225,088,807.88
房地产开发成本(注)	360,377,720.48		360,377,720.48	294,269,609.61		294,269,609.61
合计	8,916,419,803.72	24,145,948.77	8,892,273,854.95	8,617,710,808.63	30,827,514.57	8,586,883,294.06

注：系子公司珠海万华房地产开发有限公司开发的珠海房地产项目，预算总投资为人民币 500,000,000.00 元，项目已于 2017 年 7 月开工建设，预计于 2021 年末工程竣工。

存货余额中无资本化的借款费用。

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,037,765.07		403,379.61	7,126,862.79		22,314,281.89
在产品						
库存商品	1,789,749.50		41,917.38			1,831,666.88
合计	30,827,514.57		445,296.99	7,126,862.79		24,145,948.77

注：存货按照成本与可变现净值孰低计量，包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。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。对于已经计提了跌价准备的存货，企业在销售(含视同销售)结转存货销售成本时，应将已计提的存货跌价准备转销。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10. 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

11. 持有待售资产

适用 不适用

12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,243,812,811.44	741,770,757.20
预缴所得税	430,278,052.30	69,439,138.15
其他	185,072,499.50	37,507,648.56
合计	1,859,163,363.24	848,717,543.91

14. 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15. 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

16. 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款（注）	665,608,215.46		665,608,215.46	594,513,105.17		594,513,105.17	
其他	23,829,553.44		23,829,553.44	22,719,658.50		22,719,658.50	
合计	689,437,768.90		689,437,768.90	617,232,763.67		617,232,763.67	/

注：系根据《万华化学集团股份有限公司员工购房借款管理办法》给予符合条件员工每人人民币 10 万、15 万或 20 万元购房借款，借款期限为 7 年、10 年或 12 年，按同期银行借款利率计算利息。本集团承担相关利息，并为员工代扣代缴个人所得税。

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

17. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	306,406,167.92	420,000,000.00		9,079,711.92						735,485,879.84
宁波榭北热电有限公司	224,849,061.61			20,624,588.05			27,500,000.00			217,973,649.66
杭州浙凯工程技术有限公司	704,457.47			7,690.41						712,147.88
小计	531,959,687.00	420,000,000.00		29,711,990.38			27,500,000.00			954,171,677.38
二、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司（注2）	92,382,105.00	7,543,148.96		622,476.94		138,619.10				100,686,350.00
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,271,651.49			-31,393.01						9,240,258.48
烟台万华氯碱有限责任公司	82,305,281.83			8,372,694.19			5,280,000.00			85,397,976.02
IBI Chematur (Engineering&Consultancy)Ltd.	1,668,353.75			-352,820.99	15,189.70					1,330,722.46
小计	185,627,392.07	7,543,148.96		8,610,957.13	15,189.70	138,619.10	5,280,000.00			196,655,306.96
合计	717,587,079.07	427,543,148.96		38,322,947.51	15,189.70	138,619.10	32,780,000.00			1,150,826,984.34

其他说明

注1：追加投资系本期公司按增资协议约定增资，增资后持股比例保持不变。新增认缴出资金额人民币420,000,000.00元，实际出资金额人民币420,000,000.00元，参见附注九3（1）注1。

注2：追加投资系本期公司按2019年度的增资协议约定增资，增资后持股比例保持不变。本年实际出资金额人民币7,543,148.96元，参见附注九3（1）注5。

18. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
红塔创新投资股份有限公司	176,695,244.04	174,669,108.67
合计	176,695,244.04	174,669,108.67

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
红塔创新投资股份有限公司		156,695,244.04			非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售	

19. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20. 投资性房地产

□适用 √不适用

21. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,813,767,908.05	37,478,286,710.68
合计	36,813,767,908.05	37,478,286,710.68

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	380,385,696.02	11,186,099,293.03	51,590,302,541.79	223,549,924.09	589,740,135.57	63,970,077,590.50
2. 本期增加金额	6,839,849.30	318,495,878.65	1,539,969,781.31	13,281,549.11	46,083,470.67	1,924,670,529.04
(1) 购置		12,543,638.83	322,626,994.28	10,632,952.90	40,070,979.05	385,874,565.06
(2) 在建工程转入	23,883.00	154,279,580.47	928,759,394.65	1,400,789.59	4,088,085.29	1,088,551,733.00
(3) 企业合并增加		63,412,519.39	118,995,153.96	228,181.20	90,127.92	182,725,982.47
(4) 外币报表折算差额	6,815,966.30	88,260,139.96	169,588,238.42	1,019,625.42	1,834,278.41	267,518,248.51
3. 本期减少金额		71,445,267.80	63,532,764.79	2,272,441.31	4,493,150.71	141,743,624.61
(1) 处置或报废		71,445,267.80	63,532,764.79	2,272,441.31	4,493,150.71	141,743,624.61
(2) 外币报表折算差额						
4. 期末余额	387,225,545.32	11,433,149,903.88	53,066,739,558.31	234,559,031.89	631,330,455.53	65,753,004,494.93
二、累计折旧						
1. 期初余额		3,468,358,091.29	22,368,104,770.86	127,121,122.33	353,918,860.22	26,317,502,844.70
2. 本期增加金额		264,214,436.62	2,182,132,448.46	12,283,661.32	32,757,928.47	2,491,388,474.87

(1) 计提		222,862,048.95	2,073,270,016.43	11,300,878.21	30,085,199.27	2,337,518,142.86
(2) 外币报表折算差额		41,352,387.67	108,862,432.03	982,783.11	2,672,729.20	153,870,332.01
3. 本期减少金额		1,958,537.81	37,280,797.94	1,910,110.92	4,091,504.14	45,240,950.81
(1) 处置或报废		1,958,537.81	37,280,797.94	1,910,110.92	4,091,504.14	45,240,950.81
(2) 外币报表折算差额						
4. 期末余额		3,730,613,990.10	24,512,956,421.38	137,494,672.73	382,585,284.55	28,763,650,368.76
三、减值准备						
1. 期初余额		26,195,335.12	148,092,700.00			174,288,035.12
2. 本期增加金额		1,298,183.00				1,298,183.00
(1) 计提		1,262,434.11				1,262,434.11
(2) 外币报表折算差额		35,748.89				35,748.89
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额		27,493,518.12	148,092,700.00			175,586,218.12
四、账面价值						
1. 期末账面价值	387,225,545.32	7,675,042,395.66	28,405,690,436.93	97,064,359.16	248,745,170.98	36,813,767,908.05
2. 期初账面价值	380,385,696.02	7,691,545,866.62	29,074,105,070.93	96,428,801.76	235,821,275.35	37,478,286,710.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,178,238,434.16	1,639,911,477.00		538,326,957.16

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,182,841,217.49	尚待办理

其他说明：

√适用 □不适用

于2020年06月30日，净值为人民币4,885,122,154.59元(2019年12月31日：人民币5,958,142,550.56元)的机器设备作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注七43、45及81。

固定资产清理

□适用 √不适用

22. 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,141,875,924.60	22,561,878,596.91

工程物资	1,528,281,045.76	1,504,386,703.39
合计	32,670,156,970.36	24,066,265,300.30

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	13,447,528,024.03		13,447,528,024.03	10,190,055,801.64		10,190,055,801.64
乙烯项目	10,499,528,788.46		10,499,528,788.46	7,065,507,331.19		7,065,507,331.19
万华烟台工业园项目	554,996,409.38		554,996,409.38	739,041,512.46		739,041,512.46
万华上海中心项目	499,231,983.65		499,231,983.65	496,961,278.25		496,961,278.25
广东水性树脂二期项目	315,111,706.75		315,111,706.75	190,971,680.49		190,971,680.49
美国一体化项目	924,049,406.16	310,440,138.43	613,609,267.73	835,140,339.74	310,440,138.43	524,700,201.31
BC 公司高性能材料项目	523,054,479.32		523,054,479.32	357,989,819.15		357,989,819.15
BC 公司厂区基建投资项目	255,094,587.14		255,094,587.14	178,396,839.34		178,396,839.34
BC 公司 MDI 技改项目	158,027,714.47		158,027,714.47	108,160,534.89		108,160,534.89
烟台热电二期项目	461,901,649.37		461,901,649.37	219,614,809.57		219,614,809.57
万华宁波 2019 年技改项目	546,355,838.67		546,355,838.67	348,095,658.44		348,095,658.44
高性能材料研究院项目	170,123,649.83		170,123,649.83	101,489,704.16		101,489,704.16
烟台氯碱三期项目	320,874,872.44		320,874,872.44	85,483,723.84		85,483,723.84
福建 MDI 项目	360,852,598.50		360,852,598.50	133,014,000.03		133,014,000.03
其他在建工程项目	2,431,482,434.75	15,898,079.89	2,415,584,354.86	1,838,245,536.15	15,849,834.00	1,822,395,702.15
合计	31,468,214,142.92	326,338,218.32	31,141,875,924.60	22,888,168,569.34	326,289,972.43	22,561,878,596.91

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

本集团将期初或期末在建工程余额超过人民币 150,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	合并范围变更增加	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	减值准备	外币报表折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	29,664,000,000.00	10,190,055,801.64	3,884,561,566.58		627,089,344.19				13,447,528,024.03	66.53	66.53	362,071,601.08	63,607,517.42	3.29	自有资金、银行借款及募集资金
乙烯项目	16,800,000,000.00	7,065,507,331.19	3,434,021,457.27						10,499,528,788.46	62.66	62.66	177,973,644.11	113,546,875.62	3.37	自有资金及银行借款
万华烟台工业园项目	24,525,360,000.00	739,041,512.46	35,170,327.72		219,215,430.80				554,996,409.38	99.83	99.83	1,110,629,169.30	4,804,171.66	3.41	自有资金及银行借款
万华上海中心项目	610,000,000.00	496,961,278.25	2,270,705.40						499,231,983.65	81.84	81.84				自有资金及募集资金
广东水性树脂二期项目	400,000,000.00	190,971,680.49	124,140,026.26						315,111,706.75	78.78	78.78				自有资金
美国一体化项目	8,579,000,000.00	524,700,201.31	88,909,066.42						613,609,267.73	10.77	10.77	24,102,097.48	16,912,759.91	2.3	自有资金及银行借款
BC公司高性能材料项目	623,648,985.18	357,989,819.15	158,400,017.00					6,664,643.17	523,054,479.32	83.87	83.87	2,108,397.48	327,443.71	1.62	自有资金及银行借款
BC公司厂区基建投资项目	458,577,713.87	178,396,839.34	73,376,537.00					3,321,210.80	255,094,587.14	55.63	55.63	925,902.28	154,934.53	1.62	自有资金及银行借款
BC公司MDI技改项目	517,465,000.00	108,160,534.89	47,853,571.00					2,013,608.58	158,027,714.47	83.87	83.87	5,424,341.90	145,915.95	1.62	自有资金及银行借款
烟台热电二期项目	1,411,170,000.00	219,614,809.57	242,286,839.80						461,901,649.37	32.73	32.73	22,858,994.29	9,322,921.67	3.52	自有资金及银行借款
万华宁波2019年技改	656,270,000.00	348,095,658.44	198,260,180.23						546,355,838.67	86.77	86.77				自有资金
高性能材料研究院	422,880,000.00	101,489,704.16	68,633,945.67						170,123,649.83	40.23	40.23				自有资金
烟台氯碱三期项目	461,224,400.00	85,483,723.84	235,391,148.60						320,874,872.44	75.57	75.57	7,950,829.87	3,304,575.53	2.81	自有资金及银行借款
福建MDI项目	6,601,836,400.00	133,014,000.03	227,838,598.47						360,852,598.50	5.47	5.47				自有资金
其他在建工程项目		1,822,395,702.15	816,923,714.22	14,536.32	242,246,958.01	3,870,567.76	48,245.89	22,416,173.83	2,415,584,354.86	/	/	53,917,378.23	524,453.77		自有资金及银行借款
合计	91,731,432,499.05	22,561,878,596.91	9,638,037,701.64	14,536.32	1,088,551,733.00	3,870,567.76	48,245.89	34,415,636.38	31,141,875,924.60	/	/	1,767,962,356.02	212,651,569.77	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
其他	48,245.89	损坏
合计	48,245.89	/

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	1,101,625,645.81		1,101,625,645.81	1,031,447,044.79		1,031,447,044.79
材料	426,655,399.95		426,655,399.95	472,939,658.60		472,939,658.60
合计	1,528,281,045.76		1,528,281,045.76	1,504,386,703.39		1,504,386,703.39

23. 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24. 油气资产

□适用 √不适用

25. 使用权资产

□适用 √不适用

26. 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	碳排放配额	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	3,226,947,309.72	10,324,275.50	2,482,652,799.83	281,566,392.38	195,496,917.00	482,848,246.80	22,802,800.00	6,702,638,741.23
2. 本期增加金额	916,705,330.19	192,205.50	31,523,587.07	13,576,098.47	3,639,537.00	9,482.76		965,646,240.99
(1) 购置	896,651,257.76			12,539,011.17				909,190,268.93
(2) 在建工程转入			3,805,358.00	55,727.00		9,482.76		3,870,567.76
(3) 企业合并增加	20,054,072.43							20,054,072.43
(4) 外币报表折算差额		192,205.50	27,718,229.07	981,360.30	3,639,537.00			32,531,331.87
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 外币报表折算差额								
4. 期末余额	4,143,652,639.91	10,516,481.00	2,514,176,386.90	295,142,490.85	199,136,454.00	482,857,729.56	22,802,800.00	7,668,284,982.22
二、累计摊销								
1. 期初余额	346,572,141.39	2,969,890.00	740,000,426.12	156,537,949.04	96,896,569.00	21,054,675.44	1,970,555.54	1,366,002,206.53
2. 本期增加金额	37,016,549.52	111,017.00	126,623,796.72	16,590,956.99	92,003,471.98	9,752,393.29	300,101.03	282,398,286.53
(1) 计提	37,016,549.52	54,287.86	104,685,761.44	15,689,544.02	87,870,192.00	9,752,393.29	300,101.03	255,368,829.16
(2) 外币报表折算差额		56,729.14	21,938,035.28	901,412.97	4,133,279.98			27,029,457.37
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 外币报表折算差额								
4. 期末余额	383,588,690.91	3,080,907.00	866,624,222.84	173,128,906.03	188,900,040.98	30,807,068.73	2,270,656.57	1,648,400,493.06
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								

(1) 计提								
(2) 外币报表折算差额								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他减少								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	3,760,063,949.00	7,435,574.00	1,647,552,164.06	122,013,584.82	10,236,413.02	452,050,660.83	20,532,143.43	6,019,884,489.16
2. 期初账面价值	2,880,375,168.33	7,354,385.50	1,742,652,373.71	125,028,443.34	98,600,348.00	461,793,571.36	20,832,244.46	5,336,636,534.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

注 1：“账面原值-企业合并增加”系本年度收购烟台卓能锂电池有限公司而取得的无形资产，参见附注八 1。

注 2：“碳排放配额”系于 2019 年 12 月 31 日之前本集团从匈牙利及捷克政府无偿分配取得及通过碳排放交易市场购买的碳排放配额，2020 年 6 月 30 日尚未使用的部分为人民币 10,236,413.02 元(2019 年 12 月 31 日为：人民币 98,600,348.00 元)。据财会〔2019〕22 号“关于印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》的通知”要求，自 2020 年 1 月 1 日起，通过购入方式取得的碳排放配额计入其他流动资产，通过政府免费分配等方式无偿取得的碳排放配额，不作账务处理。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	39,128,891.99	尚待办理

其他说明：

√适用 □不适用

于 2020 年 06 月 30 日，净值为人民币 12,351,599.21 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 500,192.00 元)的无形资产作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注七 45 及 81。

27. 开发支出

□适用 √不适用

28. 商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	期末余额
		外币报表折算差额	
BC公司	1,068,403,262.89	19,890,304.49	1,088,293,567.38
宁波氯碱	277,518,585.35		277,518,585.35
北京聚丽威	11,831,625.29		11,831,625.29
合计	1,357,753,473.53	19,890,304.49	1,377,643,778.02

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

29. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁款	43,337,424.27		451,431.50		42,885,992.77
租入固定资产改良支出	4,248,812.05		518,895.15	-48,057.22	3,777,974.12
其他	1,046,585.07	2,649,231.88	119,690.67	-29,194.12	3,605,320.40
合计	48,632,821.39	2,649,231.88	1,090,017.32	-77,251.34	50,269,287.29

30. 递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税

		资产		资产
资产减值准备	491,034,777.81	92,297,996.41	515,000,787.64	92,262,248.48
预期信用损失准备	218,529,690.63	41,284,186.18	247,671,574.23	49,863,046.94
内部交易未实现利润	1,632,097,541.63	247,510,625.68	1,575,866,217.11	248,285,748.76
可抵扣亏损	1,868,641,309.39	369,490,875.54	283,344,826.61	58,501,845.97
应付职工薪酬	174,116,926.40	30,329,231.60	655,794,042.08	106,948,510.49
尚未支付费用	1,347,530,484.90	195,179,202.28	2,377,722,525.59	351,718,089.70
递延收益	879,810,274.45	137,485,834.90	857,457,668.69	129,721,862.19
固定资产折旧差异	7,979,185.33	1,350,772.34	8,096,550.53	1,373,736.03
金融工具公允价值变动	36,142,489.17	3,256,008.40	39,247,359.57	3,534,477.21
融资租赁及其他	302,192,989.20	33,257,650.39	112,863,939.90	10,198,476.39
合计	6,958,075,668.91	1,151,442,383.72	6,673,065,491.95	1,052,408,042.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具公允价值变动	172,424,683.85	24,919,936.23	168,432,204.17	24,435,215.30
固定资产折旧差异	5,383,590,502.60	790,223,938.82	3,425,008,828.60	550,581,159.44
非同一控制企业合并获取固定资产、无形资产评估增值	1,265,396,683.35	274,432,959.78	1,260,715,665.66	271,824,713.13
合计	6,821,411,869.80	1,089,576,834.83	4,854,156,698.43	846,841,087.87

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	491,919,341.35	659,523,042.37	448,100,600.47	604,307,441.69
递延所得税负债	491,919,341.36	597,657,493.47	448,100,600.47	398,740,487.40

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,891,199,742.17	2,048,563,344.00
资产减值准备	35,035,607.40	16,468,001.30
预期信用损失准备	108,823,772.90	136,469,549.38
合计	2,035,059,122.47	2,201,500,894.68

注：本集团的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损中人民币 1,548,470,227.00 元系归属于原 BC 公司之母公司 First Chemical Holding Vagyonekezelő Kft. (以下简

称“FCH”)，该可抵扣亏损在 BC 公司于 2017 年 9 月吸收合并 FCH 之后而取得，BC 公司是否能够使用该可抵扣亏损需要当地税务机关的书面批复，具有不确定性，因此未确认递延所得税资产，剩余人民币 342,729,515.17 系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。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	523,152.63	523,245.72	主要系 BC 公司、万华匈牙利及烟台卓能的可抵扣亏损。
2021 年	64,161,401.00	66,950,510.79	
2022 年	74,945,849.08	77,403,455.82	
2023 年	53,471,422.04	50,140,678.35	
2024 年	50,083,952.00	45,452,668.07	主要系万华匈牙利、烟台卓能的可抵扣亏损。
2025 年	51,873,136.54		
2030 年	1,548,470,227.00	1,781,067,954.17	系 BC 公司吸收合并 FCH 而取得的可抵扣亏损。
无限期	47,670,601.88	27,024,831.08	主要系 Mount Tai 和万华化学(美国)有限公司的可抵扣亏损。相关可抵扣亏损根据当地税法无到期限制。
合计	1,891,199,742.17	2,048,563,344.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

除未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损外，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。

31. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	2,042,201,622.85		2,042,201,622.85	2,694,719,994.54		2,694,719,994.54
预付土地款	296,136,909.40		296,136,909.40	285,654,029.40		285,654,029.40
合计	2,338,338,532.25		2,338,338,532.25	2,980,374,023.94		2,980,374,023.94

32. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		42,934,048.47
保证借款		273,542,500.00

信用借款	33,615,277,844.50	19,717,559,601.80
合计	33,615,277,844.50	20,034,036,150.27

短期借款分类的说明：

质押借款系质押应收票据取得；

保证借款系由万华实业提供保证担保取得的借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

33. 交易性金融负债

适用 不适用

34. 衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天然气互换合约	36,142,940.00	39,147,839.50
液化石油气(LPG)纸货合约		1,132,648.86
合计	36,142,940.00	40,280,488.36

其他说明：

参见附注七 83。

35. 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,275,722,478.29	8,386,383,385.20
合计	9,275,722,478.29	8,386,383,385.20

注：银行承兑汇票主要以票据质押及存入保证金作为开立条件，参见附注七 6。
本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36. 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	2,832,000,688.48	2,658,819,500.34
应付工程款	4,710,272,213.23	5,365,601,360.95
合计	7,542,272,901.71	8,024,420,861.29

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位六	29,328,966.11	尚未结算的工程款
单位七	21,345,438.85	尚未结算的工程款
单位八	12,293,976.52	尚未结算的工程款
单位九	8,042,842.45	尚未结算的工程款
单位十	9,614,236.48	尚未结算的工程款
合计	80,625,460.41	/

37. 预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

38. 合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,071,762,993.61	2,334,746,524.41
合计	2,071,762,993.61	2,334,746,524.41

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

39. 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	789,457,348.39	1,632,996,509.00	2,118,658,304.89	303,795,552.50
二、离职后福利-设定提存计划	12,678,788.92	145,398,719.25	128,362,889.66	29,714,618.51
合计	802,136,137.31	1,778,395,228.25	2,247,021,194.55	333,510,171.01

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	784,284,666.27	1,365,284,053.13	1,858,255,035.45	291,313,683.95
二、职工福利费	896,410.00	71,451,732.26	71,434,872.26	913,270.00
三、社会保险费	3,770,143.49	70,952,824.43	63,650,415.45	11,072,552.47
其中：医疗保险费	3,613,154.28	62,387,967.13	55,540,002.93	10,461,118.48
工伤保险费	81,561.76	8,249,599.13	7,864,023.44	467,137.45

生育保险费	75,427.45	315,258.17	246,389.08	144,296.54
四、住房公积金	499,652.81	120,045,083.64	120,055,091.14	489,645.31
五、工会经费和职工教育经费	6,475.82	5,262,815.54	5,262,890.59	6,400.77
合计	789,457,348.39	1,632,996,509.00	2,118,658,304.89	303,795,552.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,408,295.20	140,398,589.88	123,699,182.49	28,107,702.59
2、失业保险费	1,254,862.72	5,000,129.37	4,648,076.17	1,606,915.92
3、企业年金缴费	15,631.00		15,631.00	
合计	12,678,788.92	145,398,719.25	128,362,889.66	29,714,618.51

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由中国政府机构及匈牙利等外国政府设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资的 13%~18.5%、0.5%~0.8% 向该等计划缴存费用。另外，BC 公司及其子公司 2019 年 7 月份开始按照员工基本工资的 17.5% 缴纳企业年金。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团报告期内应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 140,398,589.88 元及人民币 5,000,129.37 元(2019 年 1-6 月：196,246,202.53 元及人民币 8,372,783.93 元)。于 2020 年 06 月 30 日，本集团尚有人民币 28,107,702.59 元及人民币 1,606,915.92 元(2019 年 12 月 31 日分别为：人民币 11,408,295.20 元及人民币 1,254,862.72 元)的应缴存费用是于本期末已计提而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

40. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	179,372,864.55	207,283,772.51
企业所得税	304,347,871.86	208,247,047.92
个人所得税	19,222,976.01	7,092,340.55
城市维护建设税	11,829,688.30	4,503,642.60
其他	44,360,410.75	66,969,315.37
合计	559,133,811.47	494,096,118.95

41. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,873,337.38	51,327,731.27
应付股利	95,015,625.00	45,187,500.00

其他应付款	1,023,971,443.98	1,262,823,833.55
合计	1,164,860,406.36	1,359,339,064.82

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,109,021.66	27,323,991.62
短期融资券	21,458,611.10	
长期借款应付利息	8,780,278.62	22,002,971.65
跨币种利率互换合约应付利息	525,426.00	2,000,768.00
合计	45,873,337.38	51,327,731.27

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	95,015,625.00	45,187,500.00
合计	95,015,625.00	45,187,500.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费	103,004,433.12	128,135,425.25
押金	86,184,757.95	66,621,708.48
待使用碳排放配额(注 1)		86,251,858.00
往来款(注 2)	466,504,164.90	466,504,164.90
尚未支付的修理费	214,134,150.86	248,933,582.07
应付股权收购款(注 3)		121,456,688.43
其他	154,143,937.15	144,920,406.42
合计	1,023,971,443.98	1,262,823,833.55

注 1：系从政府无偿分配取得但尚未使用的碳排放配额。

注 2：系对万华实业的往来款(2019 年 12 月 31 日余额为人民币 466,504,164.90 元)，主要系依据万华实业分立形成的往来款。

注 3：系应向吉林市康乃尔投资集团有限公司(以下简称“康乃尔投资”)支付的 Chematur Technologies AB 75%股权的收购款。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42. 持有待售负债

□适用 √不适用

43. 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,775,612,142.00	3,114,570,308.00
1 年内到期的融资租赁款	194,479,269.00	189,557,137.00
1 年内到期的应付股权收购款		20,000,000.00
合计	1,970,091,411.00	3,324,127,445.00

44. 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	5,000,000,000.00	
合计	5,000,000,000.00	

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券	100.00	2020/3/16	270 天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	10,937,500.00			1,500,000,000.00
超短期融资券	100.00	2020/4/26	240 天	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00	6,951,111.10			2,300,000,000.00
超短期融资券	100.00	2020/4/27	240 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	3,570,000.00			1,200,000,000.00
合计	/	/	/	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	21,458,611.10			5,000,000,000.00

注：根据中国银行间市场交易商协会于 2019 年 11 月 14 日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2019]SCP426 号），公司获准发行的超短期融资券注册金额为人民币 50 亿元。2020 年 3 月第一期发行人民币 15 亿元，期限 270 天，利率 2.50%，到期还本付息。2020 年 4 月第二期发行人民币 23 亿元，期限 240 天，利率 1.70%，到期还本付息。2020 年 4 月第三期发行人民币 12 亿元，期限 240 天，利率 1.70%，到期还本付息。

45. 长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	850,000,000.00	1,386,000,000.00
保证借款	1,665,000,000.00	3,230,500,036.00
抵押及保证借款	578,912,471.00	627,612,004.25

信用借款	6,621,476,016.07	3,833,053,513.32
减:一年内到期的长期借款	-1,775,612,142.00	-3,114,570,308.00
合计	7,939,776,345.07	5,962,595,245.57

长期借款分类的说明:

抵押借款系以固定资产为抵押取得的借款,参见附注七 21。

保证借款为万华实业提供保证担保取得的借款,参见附注十二 5(4)。

抵押及保证借款系以固定资产及无形资产抵押,并由万华实业以及烟台市国有资产经营有限公司/烟台联丰创业投资有限公司提供保证担保取得的借款,参见附注七 21、26 及附注十二 5(4)。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

上述借款年利率在 0.1%至 4.75%的区间内。

46. 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

47. 租赁负债

适用 不适用

48. 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	661,291,227.00	591,048,619.50
合计	661,291,227.00	591,048,619.50

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备融资租赁款	441,891,227.00	529,648,619.50
应付专项债券资金	158,000,000.00	
应付股权收购款(注 1)	60,000,000.00	60,000,000.00
股权收购履约保证金(注 2)	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	661,291,227.00	591,048,619.50

注 1：系应向 Europe-America Energy Technology Co., Ttd. 支付的 Chematur Technologies AB 25%股权的收购款。

注 2：系公司之子公司万华宁波本年收购北京聚丽威 100%股权尚未支付的 5%转让价款。根据收购协议，该款项作为履约保证金，保证期间 5 年，最终根据转让方的实际履约情况进行支付。

其他说明：

应付设备融资租赁款明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	655,269,910.00	740,190,374.00
其中：资产负债表日后第 1 年	203,642,380.00	198,615,301.50
资产负债表日后第 2 年	174,290,173.00	198,615,301.50
资产负债表日后第 3 年	148,560,221.00	170,448,239.50
以后年度	128,777,136.00	172,511,531.50
未确认融资费用	-18,899,414.00	-20,984,617.50
应付融资租赁款合计	636,370,496.00	719,205,756.50
其中：1 年内到期的应付融资租赁款	194,479,269.00	189,557,137.00
1 年后到期的应付融资租赁款	441,891,227.00	529,648,619.50

专项应付款

□适用 √不适用

49. 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	5,095,040.00	4,697,115.50
三、其他长期福利	6,129,970.00	6,010,119.50
合计	11,225,010.00	10,707,235.00

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用**50. 预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
环境准备金(注)	250,395,021.03	241,811,474.11	主要为 BC 公司非危险废弃物填埋场复垦项目、水银槽氯碱装置拆除项目、盐水湖拆除复垦项目等
其他	13,870,480.47	13,824,196.89	
合计	264,265,501.50	255,635,671.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：环境准备金中主要包含的项目如下：

非危险废弃物填埋场复垦项目：

为满足公司业务进一步发展的需要，BC 公司于 2013 年获得当地环保局颁发的新建填埋场的综合污染防御控制许可 (IPPC)，准许 BC 建设新废弃物填埋场，用于填埋非危险固体废弃物，同时约定 BC 公司需对新废弃物填埋场邻近的历史遗留填埋坑实施复垦。于 2020 年 6 月 30 日，公司共确认了人民币 5,278.9 万元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 5,223.1 万元) 与之相关的环境准备金。

水银槽氯碱装置拆除项目：

根据欧盟 2013/1732/EU 法令要求，BC 公司于 2018 年彻底关停水银槽氯碱装置，并即刻开始该装置的拆除。于 2020 年 6 月 30 日，本公司共确认了约人民币 4,793.8 万元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 5,862.4 万元) 与之相关的环境准备金。

盐水湖拆除及复垦项目：

随着公司废盐水回收利用项目、氯化氢氧化项目的上线，副产盐水大幅减少，早期用于副产品盐水的暂时储存和晾晒的盐水湖需要拆除和复垦。于 2020 年 6 月 30 日，

本公司共确认了人民币 12,874.3 万元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 12,742.4 万元)与之相关的环境准备金。

51. 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	906,984,109.08	86,854,008.57	56,510,175.47	937,327,942.18	企业从政府无偿取得货币性资产
其他	156,310.00		156,310.00		
合计	907,140,419.08	86,854,008.57	56,666,485.47	937,327,942.18	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业升级补贴	436,802,337.95		21,227,388.12		415,574,949.83	与资产相关
产业扶持补助	87,796,379.29	43,881,379.84	4,745,750.22		126,932,008.91	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	114,894,908.93	9,759,628.73	6,087,811.64	1,152,744.50	120,017,667.92	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	63,301,097.12	16,208,000.00	1,784,583.36		77,724,513.76	与资产相关/与收益相关
环保专项补贴	38,949,479.16		2,016,875.00		36,932,604.16	与资产相关
产业结构优化专项资金	33,071,150.98		1,926,474.84		31,144,676.14	与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	13,200,000.00	17,005,000.00			30,205,000.00	与收益相关
扶持企业发展专项资金	25,753,134.20		415,373.16		25,337,761.04	与资产相关/与收益相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	21,790,038.20		1,126,810.09		20,663,228.11	与资产相关
两区建设专项资金	20,924,369.75		1,512,605.04		19,411,764.71	与资产相关
园区升级改造补助资金	16,839,375.00		328,125.00		16,511,250.00	与资产相关
循环化改造补助资金	6,937,500.00		375,000.00		6,562,500.00	与资产相关
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,239,600.00		4,239,600.00			与收益相关
其他	22,484,738.50		11,876,523.50		10,310,017.60	与资产相关/与收益相关
合计	906,984,109.08	86,854,008.57	57,662,919.97	1,152,744.50	937,327,942.18	/

52. 其他非流动负债

适用 不适用

53. 股本

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,139,746,626						3,139,746,626

其他说明:

于 2020 年 6 月 30 日, 公司股东北京德杰汇通科技有限公司将其持有的本公司股份 33,671,000 股质押给安信证券股份有限公司, 公司股东合成国际以其持有的本公司

股份 61,785,459 股质押给泰康人寿保险有限责任公司及交银国际资产管理有限公司，合计质押股份占公司股份总额 3.04%。

54. 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

55. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,141,159,401.09			2,141,159,401.09
其他资本公积	20,372,236.74	138,619.10		20,510,855.84
合计	2,161,531,637.83	138,619.10		2,161,670,256.93

56. 库存股

适用 不适用

57. 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	131,468,742.37	2,026,135.37			303,920.31	1,722,215.06		133,190,957.43
其中：重新计量设定受益计划变动额								0.00
其他权益工具投资公允价值变动	131,468,742.37	2,026,135.37			303,920.31	1,722,215.06		133,190,957.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	-212,793,797.60	115,239,231.67	-72,784,194.08		1,623,361.11	186,633,901.90	-233,837.26	-26,159,895.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	-29,779,472.43	-46,192,893.32	-72,784,194.08		1,623,361.11	24,543,196.33	424,743.32	-5,236,276.10
外币财务报表折算差额	-183,014,325.17	161,432,124.99				162,090,705.57	-658,580.58	-20,923,619.60
其他综合收益合计	-81,325,055.23	117,265,367.04	-72,784,194.08		1,927,281.42	188,356,116.96	-233,837.26	107,031,061.73

58. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		73,550,073.24	73,550,073.24	
合计		73,550,073.24	73,550,073.24	

59. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,351,465,675.58			2,351,465,675.58
任意盈余公积	471,706,966.13			471,706,966.13
合计	2,823,172,641.71			2,823,172,641.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	34,320,968,705.42	25,829,370,826.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,890,540,657.36
调整后期初未分配利润	34,320,968,705.42	30,719,911,483.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,835,296,711.58	10,129,985,097.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,081,670,613.80	6,279,493,252.00
转作股本的普通股股利		
会计政策调整		249,434,623.92
期末未分配利润	33,074,594,803.20	34,320,968,705.42

根据董事会的提议，以 2019 年 2 月公司完成吸收合并烟台万华化工有限公司涉及的新增股份登记及烟台万华化工有限公司持股注销后总股本 3,139,746,626.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 13 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 4,081,670,613.80 元。上述股利分配方案于 2020 年 4 月 27 日经股东大会批准。

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,153,787,673.29	24,040,570,430.66	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51
其他业务	752,894,806.51	668,170,534.97	379,418,658.46	296,815,253.79
合计	30,906,682,479.80	24,708,740,965.63	31,538,997,770.65	21,628,746,861.30

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62. 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,961,000.58	64,894,035.16
印花税	30,153,578.97	36,672,056.24
环保税	24,047,371.43	27,481,605.51
教育费附加	18,931,821.22	27,813,167.37
地方教育费附加	12,621,214.15	18,542,111.58
房产税	13,906,241.86	11,424,821.69
土地使用税	22,110,508.26	18,415,935.90
地方商业税	61,150,032.69	42,164,650.97
创新贡献税	5,507,397.85	6,193,453.38
财产税	4,336,028.70	4,311,423.63
水利建设基金	1,457,050.37	2,006,594.26
其他	14,272,564.60	14,037,097.56
合计	252,454,810.68	273,956,953.25

63. 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	1,115,997,286.49	1,109,381,812.86

员工费用	117,476,239.08	107,348,068.41
销售佣金及咨询费	27,515,394.19	18,023,481.59
差旅费	12,875,211.16	21,421,162.02
其他	91,122,215.91	94,115,510.89
合计	1,364,986,346.83	1,350,290,035.77

64. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	290,331,537.12	339,517,114.28
折旧费	50,234,566.43	41,650,843.36
物料消耗	32,653,114.54	36,155,839.16
劳务费	27,414,857.30	27,159,753.03
信息化费用	23,039,040.17	27,597,211.22
保险费	21,143,956.24	10,652,276.03
土地房屋租赁及物业费	18,600,356.66	12,911,400.01
无形资产摊销	16,847,320.39	8,932,456.00
咨询费	14,848,434.62	61,957,834.20
差旅费	12,555,287.64	16,144,191.64
接待费	8,202,059.94	8,707,378.71
审计费	5,521,108.90	5,214,166.58
其他	54,623,563.27	96,671,914.88
合计	576,015,203.22	693,272,379.10

65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	334,734,544.15	199,458,629.43
员工费用	328,213,208.33	329,237,728.83
物料消耗	85,241,269.07	230,832,783.60
无形资产摊销	64,618,468.00	1,363,518.81
水电气费	24,275,756.44	23,875,684.05
差旅费	4,972,509.05	10,362,246.60
咨询费	2,661,706.14	11,478,993.78
其他	40,363,801.65	25,990,774.50
合计	885,081,262.83	832,600,359.60

66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	646,603,470.48	688,022,789.67
减：已资本化的利息费用	-212,651,569.77	-33,261,444.86
减：利息收入	-94,398,899.16	-104,091,797.96
汇兑差额	11,286,565.40	-19,145,638.67

减：已资本化的汇兑差额		
其他	43,561,906.68	48,017,398.52
减：已资本化的手续费		
合计	394,401,473.63	579,541,306.70

67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展专项资金	378,762,287.72	562,675,373.16
重点优势行业扶持专项资金	22,136,810.00	31,750,000.00
产业升级补贴	21,227,388.12	21,227,388.12
资源综合利用及节能奖励	14,273,261.40	26,096,655.72
产业振兴和技术改造补助款	6,087,811.64	4,166,666.64
产业扶持补助	4,745,750.22	4,745,750.22
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,239,600.00	4,460,400.00
环保专项补贴	2,016,875.00	1,982,130.01
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	1,926,474.84
增强制造业核心竞争力专项资金	1,784,583.36	9,419,483.36
两区建设专项资金	1,512,605.04	1,512,605.04
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,126,810.09	944,591.22
循环化改造补助资金	375,000.00	375,000.00
园区升级改造补助资金	328,125.00	402,344.16
BC 中匈工业园补助		32,949,461.81
其他	19,573,049.71	9,762,016.78
合计	480,116,432.14	714,396,341.08

68. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	38,322,947.51	54,951,845.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,288,718.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,596,410.97	48,049,923.87
合计	85,919,358.48	95,713,050.59

69. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,678,963.75	845,369.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,311,630.40	
合计	-5,678,963.75	845,369.86

71. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	60,886,613.81	2,644,187.71
合计	60,886,613.81	2,644,187.71

72. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		29,408,504.76
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,262,434.11	-1,795,419.34
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	-48,245.89	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,310,680.00	27,613,085.42

73. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	24,119.52	-208,977.48
合计	24,119.52	-208,977.48

74. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,992,325.02	
其中：固定资产处置利得		1,992,325.02	
合同赔偿款	4,195,462.33	3,670,011.99	4,195,462.33
其他	6,184,438.08	5,335,043.57	6,184,438.08
合计	10,379,900.41	10,997,380.58	10,379,900.41

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

75. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	20,634,638.19	10,881,750.51	20,634,638.19
其中：固定资产处置损失	20,634,638.19	10,881,750.51	20,634,638.19
对外捐赠	7,819,336.02	3,348,998.31	7,819,336.02
其他	2,904,699.63	3,328,122.09	2,904,699.63
合计	31,358,673.84	17,558,870.91	31,358,673.84

76. 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	170,155,970.97	947,216,048.77
递延所得税费用	126,770,240.77	191,419,384.12
合计	296,926,211.74	1,138,635,432.89

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,323,980,523.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	498,597,078.56
子公司适用不同税率的影响	13,520,728.71
调整以前期间所得税的影响	-40,939,726.79
非应税收入的影响	-35,054,176.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,760,807.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,345,623.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,190,441.07
购买专用设备抵免企业所得税	-19,888,054.88
科研费用 75%加计扣除	-114,770,397.86
其他	-1,144,864.62
所得税费用	296,926,211.74

77. 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七 57

78. 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	496,030,693.84	639,999,783.68
损坏赔偿等收入	10,379,900.41	9,024,720.60
利息收入	125,182,242.47	89,954,419.65
其他	71,203,909.60	50,124,590.37
合计	702,796,746.32	789,103,514.30

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用合计	1,668,405,736.36	1,831,216,738.03
支付的受限货币资金	40,398,332.69	12,170,720.31
合计	1,708,804,069.05	1,843,387,458.34

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		7,288,718.40
工程押金		2,513,223.90
合计		9,801,942.30

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	24,459,909.07	1,460,885.16
合计	24,459,909.07	1,460,885.16

79. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,027,054,312.01	5,876,396,008.89
加：资产减值准备	1,310,680.00	-27,613,085.42
信用减值损失	-60,886,613.81	-2,644,187.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,326,300,851.09	2,038,072,619.34
无形资产摊销	151,179,116.50	77,535,214.32

长期待摊费用摊销	638,585.82	4,414,157.92
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)	-24,119.52	208,977.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	20,634,638.19	8,928,904.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,678,963.75	-845,369.86
财务费用(收益以“-”号填列)	630,787,615.55	690,856,808.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,919,358.48	-95,713,050.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-54,261,837.94	179,680,536.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	187,093,404.94	5,817,951.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	-302,583,932.38	-323,848,342.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,300,717,174.62	-173,164,073.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-858,250,478.49	26,854,620.68
经营活动产生的现金流量净额	6,289,469,001.85	8,284,937,690.90
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	4,927,420,109.90	2,931,809,683.40
融资租入固定资产		575,878,390.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,762,323,534.92	5,385,201,742.87
减: 现金的期初余额	4,518,707,007.79	6,192,632,785.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,243,616,527.13	-807,431,043.09

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	101,792,200.00
其中: 烟台卓能锂电池有限公司	101,792,200.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	299,655.58
其中: 烟台卓能锂电池有限公司	299,655.58
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	101,492,544.42

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,762,323,534.92	4,518,707,007.79
其中: 库存现金	606,471.49	959,229.40
可随时用于支付的银行存款	13,761,716,827.06	4,517,647,835.93
可随时用于支付的其他货币资金	236.37	99,942.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,762,323,534.92	4,518,707,007.79

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不包含使用受限制的货币资金。于 2020 年 6 月 30 日，本集团受限制的货币资金为人民币 88,018,385.24 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 47,620,052.55 元)。

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,798,250.24	开立银行承兑汇票保证金、信用证保证金、LPG 纸货保证金、采购保证金
货币资金	12,220,135.00	产品注册押金、税务机关及铁路机关押金
应收款项融资	314,552,770.48	票据质押用于开立承兑汇票及信用证
固定资产	4,885,122,154.59	用于获取借款
无形资产	12,351,599.21	用于获取借款
合计	5,300,044,909.52	/

82. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	71,262,113.20	7.0795	504,500,130.40
欧元	12,869,579.22	7.9610	102,454,720.17
日元	153,281,289.00	0.0658	10,087,135.07
英镑	661.00	8.7144	5,760.22
新加坡元	2,058,787.42	5.0813	10,461,316.52
俄罗斯卢布	270,085.54	0.1009	27,251.63
韩元	4,026,537,637.00	0.0059	23,780,731.28
阿联酋迪拉姆	348,254.64	1.9275	671,260.82
波兰兹罗提	4,846,652.08	1.7805	8,629,464.03
瑞士法郎	1,522.00	7.4434	11,328.85
匈牙利福林	1,550,050,682.55	0.0223	34,624,463.79
捷克克朗	79,392,342.92	0.2978	23,643,039.72
新土耳其里拉	127,476.31	1.0330	131,683.03
克罗地亚库纳	36,413.27	1.0481	38,164.75
应收账款			
其中：美元	69,807,412.69	7.0795	494,201,578.14

欧元	14,282,682.05	7.9610	113,704,431.80
英镑	45,782.04	8.7144	398,963.01
韩元	5,870,445,199.00	0.0059	34,670,849.35
波兰兹罗提	4,273,726.30	1.7805	7,609,369.68
匈牙利福林	3,779,323,998.00	0.0223	84,421,153.69
捷克克朗	13,713,478.32	0.2978	4,083,873.84
其他应收款			
其中：美元	5,530.43	7.0795	39,152.68
英镑	1,606,817.05	8.7144	14,002,446.50
韩元	78,725,000.00	0.0059	464,949.85
波兰兹罗提	50,014.63	1.7805	89,051.05
捷克克朗	40,606,536.37	0.2978	12,092,626.53
新土耳其里拉	57,950.45	1.0330	59,862.81
克罗地亚库纳	4,839.00	1.0481	5,071.76
短期借款			
其中：匈牙利福林	30,005,000,000.00	0.0223	670,240,688.00
应付账款			
其中：美元	24,766,831.45	7.0795	175,336,783.25
欧元	2,481,455.47	7.9610	19,754,867.00
日元	378,450,236.00	0.0658	24,905,053.13
英镑	106,541.48	8.7144	928,445.07
新加坡元	138,177.91	5.0813	702,123.41
韩元	287,274.00	0.0059	1,696.64
港币	144,119.00	0.9134	131,638.29
波兰兹罗提	4,441.57	1.7805	7,908.22
瑞士法郎	313,029.11	7.4434	2,330,000.88
匈牙利福林	4,462,735,080.00	0.0223	99,686,939.86
捷克克朗	228,385,673.88	0.2978	68,013,253.68
新土耳其里拉	3,713.94	1.0330	3,836.50
克罗地亚库纳	1,500.00	1.0481	1,572.15
其他应付款			
其中：美元	87,227.66	7.0795	617,528.22
欧元	1,947.13	7.9610	15,501.10
匈牙利福林	438,606,135.68	0.0223	9,797,423.03
捷克克朗	1,691,631.08	0.2978	503,767.74
新土耳其里拉	6,600.99	1.0330	6,818.82
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	5,875,000.00	7.0795	41,592,062.50
长期借款			
其中：美元	5,875,000.00	7.0795	41,592,062.50

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

本公司之子公司万华香港的主要经营地位于中国香港，经营内容以聚氨酯等产品购销为主，其业务收支所使用的货币主要为美元，因此以美元作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学(日本)株式会社的主要经营地位于日本，其经营所处的主要经济环境中的货币为日元，因此以日元作为记账本位币。

本公司之子公司万华海运(新加坡)有限公司的主要经营地位于新加坡，其经营所处的主要经济环境中的货币为新加坡元，因此以新加坡元作为记账本位币。

本公司之子公司万华新加坡的主要经营地位于新加坡，经营内容以液化石油气购销及石化类产成品的销售为主，其业务收支所使用的货币主要为美元，因此以美元作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学国际有限公司的主要经营地位于新加坡，其业务收支所使用的货币主要为美元，因此以美元作为记账本位币。

本公司之子公司威尔森贸易有限公司的主要经营地位于新加坡，其业务收支所使用的货币主要为美元，因此以美元作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学(美国)有限公司的主要经营地位于美国，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

万华化学美国控股有限公司的主要经营地位于美国，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

万华北美服务有限公司的主要经营地位于美国，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

万华化学美国生产有限公司的主要经营地位于美国，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

本公司之子公司万华国际(印度)有限公司的主要经营地位于印度，其经营所处的主要经济环境中的货币为印度卢比，因此以印度卢比作为记账本位币。

本公司之子公司万华匈牙利的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l 的主要经营地位于卢森堡，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BorsodChem Zrt. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BorsodChem MCHZ, s. r. o. 的主要经营地位于捷克，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BorsodChem Italia S. r. l. 的主要经营地位于意大利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BC-KC Formalin Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BC-Energiakereskedő Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda. 的主要经营地位于巴西，其经营所处的主要经济环境中的货币为巴西雷亚尔，因此以巴西雷亚尔作为记账本位币。

本公司之子公司 Borsod Chenfeng Chemical Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Polimer Szolgáltató Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为匈牙利福林，因此以匈牙利福林作为记账本位币。

本公司之子公司 BC Power Energiatermelő II Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Wanhua BorsodChem Rus LLC. 的主要经营地位于俄罗斯，其经营所处的主要经济环境中的货币为俄罗斯卢布，因此以俄罗斯卢布作为记账本位币。

本公司之子公司 BC Erőmű Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BC Chlor-Alkali Ltd. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为匈牙利福林，因此以匈牙利福林作为记账本位币。

本公司合并范围内的 BC-Therm Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为匈牙利福林，因此以匈牙利福林作为记账本位币。

本公司之子公司万华国际资源有限公司的主要经营地位于中国香港，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司万华国际控股有限公司的主要经营地位于中国香港，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd. 的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Chematur Technologies AB 的主要经营地位于瑞典，其经营所处的主要经济环境中的货币为瑞典克朗，因此以瑞典克朗作为记账本位币。

本公司之子公司 Chematur Engineering AB 的主要经营地位于瑞典，其经营所处的主要经济环境中的货币为瑞典克朗，因此以瑞典克朗作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学(韩国)有限公司的主要经营地位于韩国，其经营所处的主要经济环境中的货币为韩元，因此以韩元作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学墨西哥有限公司的主要经营地位于墨西哥，其经营所处的主要经济环境中的货币为墨西哥比索，因此以墨西哥比索作为记账本位币。

83. 套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

跨币种利率互换合约

于 2020 年 6 月 30 日，本集团持有两项跨币种利率互换合约，并分别于 2018 年度及 2020 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币借款归还利息及本金有关的外汇及利率风险敞口。本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。

于 2020 年 6 月 30 日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损益为利得人民币 13,990,523.42 元，并预期将在资产负债表日后外币借款归还利息及本金的期间内逐步转入利润表。

本集团所签订的跨币种利率互换合约的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

跨币种利率互换合约一：

名义金额	到期日	合约条款
美元 23,500,000.00	2022 年 4 月 12 日	由美元固定利率 3.36% 掉换为欧元固定利率 0.1%

名义金额	到期日	兑换率
美元 23,500,000.00 及相关的利息	2022 年 4 月 12 日	欧元兑美元：1.23

借款本金	到期日	利率
美元 23,500,000.00	2022 年 4 月 12 日	3.36%

跨币种利率互换合约二：

名义金额	到期日	合约条款
福林 30,005,000,000.00	2021 年 5 月 14 日	由福林浮动汇率 3M BUBOR+0.32% 掉换为欧元固定利率 0.59%

名义金额	到期日	兑换率
福林 30,005,000,000.00 及相关的利息	2021 年 5 月 14 日	欧元兑福林: 353.00

借款本金	到期日	利率
福林 30,005,000,000.00	2021 年 5 月 14 日	3M BUBOR+0.32%

天然气互换合约

本集团持有的天然气互换合约，使用固定价格互换合约分别对天然气的预期采购进行套期，以此来规避本集团承担的随着市场价格的波动，天然气的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

本集团于 2020 年度将购入的天然气互换合约，与相应的预期采购数量相对应。本集团采用比率分析法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2020 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动损失为人民币 21,194,084.74 元。

本集团所签订的天然气互换合约的主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
天然气预期采购	天然气互换合约	买入天然气互换合约锁定天然气预期采购价格波动

纸货合约套期

本集团采用液化石油气 (LPG) 纸货合约以降低液化石油气 (LPG) 预期交易的现金流量风险，即将部分浮动价格转换成固定价格。

本集团所签订的液化石油气纸货合约的主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
液化石油气预期销售	LPG 纸货合约	买入 LPG 纸货合约锁定 LPG 预期销售价格波动

本集团于 2020 年将购入的纸货合约指定为套期工具，该纸货合约与相应的销售合同条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2020 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动利得为人民币 2,392,028.54 元。

84. 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展专项资金	378,762,287.72	其他收益	378,762,287.72
重点优势行业扶持专项资金	22,136,810.00	其他收益	22,136,810
产业升级补贴	21,227,388.12	其他收益	21,227,388.12
资源综合利用及节能奖励	14,273,261.40	其他收益	14,273,261.40
产业振兴和技术改造补助款	6,087,811.64	其他收益	6,087,811.64
产业扶持补助	4,745,750.22	其他收益	4,745,750.22
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,239,600.00	其他收益	4,239,600.00
环保专项补贴	2,016,875.00	其他收益	2,016,875.00

产业结构优化专项资金	1,926,474.84	其他收益	1,926,474.84
增强制造业核心竞争力专项资金	1,784,583.36	其他收益	1,784,583.36
两区建设专项资金	1,512,605.04	其他收益	1,512,605.04
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,126,810.09	其他收益	1,126,810.09
循环化改造补助资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
园区升级改造补助资金	328,125.00	其他收益	328,125.00
其他	19,573,049.71	其他收益	19,573,049.71
合计	480,116,432.14	/	480,116,432.14

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85. 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
烟台卓能锂电池有限公司	2020年4月30日	101,792,200.00	100	现金购买	2020年4月30日	控制权已转移		-3,642,953.73

其他说明：

公司与烟台卓能原股东烟台市国有资产经营有限公司于2020年4月签署了股权转让协议，收购其持有的烟台卓能100%股权，收购对价为人民币10,179.22万元。烟台卓能主要经营范围为开发、生产、销售锂电池正极材料，货物、技术进出口，储能锂电池的组装、销售，有色金属销售。烟台卓能已于2020年4月完成工商变更手续，截至2020年6月30日本公司持有烟台卓能100%股权。

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	烟台卓能锂电池有限公司
—现金	101,792,200.00
合并成本合计	101,792,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	101,792,200.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	烟台卓能锂电池有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	331,881,169.35	285,802,446.08
货币资金	299,655.58	299,655.58
应收款项	31,104,360.00	31,104,360.00
存货	2,806,628.51	2,806,628.51
固定资产	182,725,982.47	136,647,259.20
无形资产	20,054,072.43	20,054,072.43
预付款项	115,844.46	115,844.46
其他应收款	77,064,426.33	77,064,426.33
其他流动资产	16,741,900.51	16,741,900.51
在建工程	14,536.32	14,536.32
递延所得税资产	953,762.74	953,762.74
负债：	230,088,969.35	218,569,288.53
借款	94,000,000.00	94,000,000.00
应付款项	75,861,033.48	75,861,033.48
递延所得税负债	11,519,680.82	
应付票据	2,590,769.23	2,590,769.23
其他应付款	46,117,485.82	46,117,485.82
净资产	101,792,200.00	67,233,157.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	101,792,200.00	67,233,157.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产及负债的公允价值，系以评估值或根据准则指南规定的公允价值确定方法，兼顾重要性原则，初步评估确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明

□适用 √不适用

2. 同一控制下企业合并适用 不适用**3. 反向购买**适用 不适用**4. 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用**5. 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	变动原因
万华化学集团电子材料有限公司	电子材料的研发、生产及销售	设立
万华化学(福建)有限公司	化工产品生产与销售	设立
万华化学(福建)国际贸易有限公司	化工产品贸易	设立
万华化学墨西哥有限公司	化工产品贸易	设立

6. 其他适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(烟台)石化有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团物资有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
烟台万华化工设计院有限公司	中国	烟台	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学集团能源有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学集团环保科技有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	80		通过分立方式取得
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	烟台	制造业	60		设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	宁波	服务业	55	45	设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	中国	宁波	服务业		100	设立
万华化学(广东)有限公司	中国	珠海	制造业	100		设立
万华化学销售(珠海)有限公司	中国	珠海	服务业	100		设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	珠海	房地产		100	设立
万华化学(四川)有限公司	中国	眉山	制造业	100		设立
万华化学(北京)有限公司	中国	北京	制造业	100		设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100		设立
上海万华科聚化工科技发展有限公司	中国	上海	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学(香港)有限公司	中国香港	香港	服务业	100		设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100		设立
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华北美服务有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学美国生产有限公司	美国	美国	制造业		100	设立
万华海运(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
万华化学国际有限公司	新加坡	新加坡	服务业	100		设立
万华化学(日本)株式会社	日本	日本	服务业	100		设立
万华国际(印度)有限公司	印度	印度	服务业		100	设立
万华化学(匈牙利)控股有限公司	匈牙利	匈牙利	服务业		100	设立
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(注1)	中国	佛山	制造业	80		非同一控制下企业合并
烟台市再生水有限责任公司(注2)	中国	烟台	制造业	31		设立
万华化学(烟台)销售有限公司(注3)	中国	烟台	服务业	95	5	设立
万华化学(宁波)热电有限公司(注4)	中国	宁波	制造业	51		设立
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(注5)	中国	宁波	制造业		80	设立
万华化学(宁波)氯碱有限公司(注6)	中国	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
宁波信达明州贸易有限公司(注7)	中国	宁波	服务业		50.37	设立
万华化学(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
北京聚丽威科技有限公司	中国	北京	制造业		100	非同一控制下企业合并
威尔森贸易有限公司(注8)	新加坡	新加坡	服务业		62.5	设立
万华化学(韩国)有限公司	韩国	韩国	服务业		100	设立
烟台兴华新材料科技有限公司	中国	烟台	服务业		100	设立
Chematur Technologies AB(注9)	瑞典	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并
Chematur Engineering AB(注9)	瑞典	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并
万华化学(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业	100		设立
烟台兴华能源有限公司(注10)	中国	烟台	服务业	70		设立
烟台新源投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台新益投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台辰丰投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
BC Chlor-Alkali Ltd.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development CompanyLtd.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华国际资源有限公司	中国香港	香港	服务业	100		吸收合并万华化工取得
万华国际控股有限公司	中国香港	香港	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Mount Tai Chemical Holding Company S. ó. r. l.	卢森堡	卢森堡	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Zrt.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
博苏化学(烟台)有限公司	中国	烟台	服务业		100	吸收合并万华化工取得

BorsodChem MCHZ, s. r. o.	捷克	捷克	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Italia S. r. l.	意大利	意大利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC-KC Formalin Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		66.67	吸收合并万华化工取得
BC-Energiakereskedő Kft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Erőmű Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-Therm Kft. (注 11)	匈牙利	匈牙利	制造业			吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	巴西	巴西	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Polimer Szolgáltató Kft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Power Energiatermelő II Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	俄罗斯	俄罗斯	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学(福建)有限公司(注 12)	中国	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司(注 13)	中国	福州	制造业		64	非同一控制下企业合并
万华化学(福建)国际贸易有限公司	中国	福州	服务业		100	设立
万华化学(四川)销售有限公司	中国	眉山	服务业	100		设立
烟台卓能锂电池有限公司	中国	烟台	制造业	100		非同一控制下企业合并
万华化学集团电子材料有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	服务业		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：根据本公司与子公司佛山容威少数股东的约定，本公司拥有 65%的表决权比例。根据本公司与少数股东签订的《增资扩股协议》，各方股东决定在佛山容威上市之前每年经营业绩无论盈亏，本公司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，本公司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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

宁波榭北热电有限公司最初系由公司之子公司万华热电与香港利万集团有限公司共同出资设立，万华热电持有该公司 55%股权，共计出资人民币 148,500,000.00 元，香港利万集团有限公司持有该公司 45%股权，共计出资人民币 121,500,000.00 元。根据宁波榭北热电有限公司的公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本集团委派 3 名董事，董事会的决议必须经到会董事三分之二以上同意并通过方为有效，因此对其共同控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

杭州浙凯工程技术有限公司系由公司之子公司 Chematur Engineering AB 和浙江工程设计有限公司共同出资设立，Chematur Engineering AB 持有该公司 51%股权，浙江工程设计有限公司持有该公司 49%股权。根据 Chematur Engineering AB 和浙江工程设计有限公司关于杭州浙凯工程技术有限公司的合资协议，董事会为公司最高权力机构，董事会由 4 名董事组成，其中本集团委派 2 名董事，浙江工程设计有限公司委派两名董事，公司重大事项需要董事会半数以上董事同意并通过方为有效，因此双方对其共同控制，属于合营企业，采用权益法进行核算。

注 2：系 2017 年度公司与烟台市城市排水管理处(以下简称“排水管理处”)、烟台市套子湾污水处理有限公司(以下简称“污水处理公司”)合资成立的公司，本公司投资比例为 31%，认缴出资为人民币 55,800,000.00 元，实际出资为人民币 55,800,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事。根据公司章程，普通事项必须经全体董事三分之二以上通过，特殊事项需要全体

董事一致同意方可通过，因此自 2017 年度至 2018 年 7 月止期间，对再生水公司的投资属于合营企业，并采用权益法进行核算。

考虑到再生水公司主要配套公司烟台工业园项目，本公司与排水管理处、污水处理公司于 2018 年 7 月签署表决权委托协议，约定排水管理处和污水处理公司分别将其所持有的再生水公司表决权全权委托给本公司，本公司取得再生水公司 100% 的表决权。排水管理处和污水处理公司保留除表决权外的各项股东权利。该协议需经三方协商一致方可解除，若未协商一致，任何一方不得单方面解除该协议。因此自 2018 年 8 月 1 日起，再生水公司变为本公司的子公司，采用成本法进行核算，并纳入本集团的合并范围。

其他说明：

注 3：烟台销售系由本公司与本公司之子公司万华北京共同出资设立的子公司，公司持有烟台销售 95% 股权，万华北京持有烟台销售 5% 股权。

注 4：系由本公司与少数股东宁波市电力开发公司、宁波大榭开发区投资控股有限公司共同出资设立的子公司，本公司持有 51% 股权。

注 5：宁波容威原系由本公司之子公司佛山容威投资设立的全资子公司，本公司对佛山容威持股比例为 80%。2014 年度根据本集团与佛山容威少数股东的约定，佛山容威分立为佛山容威和烟台容威，依分立协议宁波容威现为烟台容威全资子公司，本公司持有烟台容威 80% 股权。

注 6：于 2016 年 12 月 31 日本公司持有宁波氯碱 25.37% 股权，万华香港持有宁波氯碱 25% 股权。2017 年 9 月，除万华香港外的其他股东向宁波氯碱增资人民币 5,500 万元，本公司按本公司及万华香港合计原持股比例进行增资，其余股东按其原持股比例增资。该次增资后，本公司直接股权比例增加为 26.84%，通过万华香港间接股权比例下降为 23.53%。2019 年 11 月，万华香港所持有的 23.53% 股权转让至万华宁波，转让后本公司合计持股比例未发生变动。

注 7：系由公司子公司宁波氯碱出资设立的全资子公司，本公司间接持有该公司 50.37% 股权。

注 8：系公司之子公司万华化学国际有限公司与 BGN INT DMCC 于 2019 年共同出资设立的子公司，本公司持有 62.5% 股权。

注 9：系本公司通过子公司 BC 公司间接持有 100% 股权。

注 10：系本公司与烟台业达节能环保有限公司、烟台市财金发展投资集团有限公司、山东灏华商贸有限公司于 2019 年共同出资设立的子公司，本公司持有 70% 股权。

注 11：BC-Therm Kft. 成立的宗旨是建造和经营一个蒸汽锅炉及相关辅助设备来满足 BC 公司日益增长的蒸汽需求，同时通过在其 Kazincbarcika 厂区直接供应热能来增强安全性。由于 BC 集团控制其经营，因此，将其作为结构化主体纳入合并范围。根据和 BC-Therm Kft. 股东签订的协议安排，本公司需要每年向其支付减资款以及派发股利。

注 12：系由本公司与福建石油化工集团有限责任公司共同出资设立的子公司，本公司持有 80% 股权。

注 13：原名福建康乃尔聚氨酯有限责任公司，于 2020 年 3 月更名，本公司原直接持股 51%。根据 2020 年 3 月与福建石油化工有限责任公司的合资协议，本公司及其他股东将 64% 股权转让给本公司之子公司万华化学(福建)有限公司。转让后，本公司间接持有 64% 股权。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万华化学(宁波)热电有限公司	49	54,592,340.39	88,200,000.00	357,667,289.98
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63	67,702,013.98	148,893,750.00	285,187,128.55
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40	45,522,047.90	80,000,000.00	444,465,628.74

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本集团将期末少数股东权益余额超过人民币 2.5 亿元的非全资子公司作为重要的非全资子公司予以列示。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)热电有限公司	181,282,208.69	953,443,388.62	1,134,725,597.31	375,373,980.21	15,784,648.29	391,158,628.50	195,432,904.93	967,659,588.14	1,163,092,493.07	335,598,173.39	15,340,290.44	350,938,463.83
万华化学(宁波)氯碱有限公司	409,374,177.13	680,260,530.88	1,089,634,708.01	497,240,998.74	9,322,548.30	506,563,547.04	474,712,800.85	695,644,171.95	1,170,356,972.80	414,232,671.78	9,463,192.14	423,695,863.92
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	416,286,281.30	3,643,901,571.88	4,060,187,853.18	2,715,868,301.02	233,155,480.29	2,949,023,781.31	824,959,684.00	3,276,158,632.60	4,101,118,316.60	2,671,966,655.16	231,792,709.32	2,903,759,364.48

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学(宁波)热电有限公司	594,537,698.84	111,412,939.57	111,412,939.57	184,041,552.76	618,000,813.07	117,120,831.20	117,120,831.20	121,353,816.93
万华化学(宁波)氯碱有限公司	758,588,298.45	136,410,052.09	136,410,052.09	225,337,099.25	873,324,091.80	206,037,646.63	206,037,646.63	203,819,881.21
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	1,134,217,794.36	113,805,119.75	113,805,119.75	172,251,270.56	1,283,573,504.82	197,541,721.93	197,541,721.93	217,483,825.08

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
宁波榭北热电有限公司(参照附注九 1. (1))	中国	宁波市	制造业		55	权益法核算
杭州浙凯工程技术有限公司(参照附注九 1. (1))	中国	杭州市	服务业		51	权益法核算
二、联营企业						
烟台大宗商品交易中心有限公司(注 2)	中国	烟台市	服务业	20		权益法核算
烟台万华氯碱有限责任公司(注 3)	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd. (注 4)	印度	印度	服务业		25	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司(注 5)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1:烟台港万华工业园码头有限公司初始注册资本为人民币 120,000,000.00 元,本公司持股比例为 50%。根据该公司章程,董事会由 7 名董事组成,其中本公司委派 3 名董事,公司重大事项需要董事会三分之二以上董事同意并通过方为有效,因此双方对其共同控制,属于合营企业,并采用权益法进行核算。2015 年度、2018 年度、本报告期内,本公司根据增资协议分别增资 100,000,000.00 元、100,000,000.00 元、420,000,000.00 元,持股比例仍为 50%。

注 2:烟台大宗商品交易中心有限公司系本公司与烟台联合产权交易中心有限公司、烟台联储果品冷藏有限公司共同成立的公司,本公司投资比例为 20%,认缴出资为人民币 10,000,000.00 元,实际出资为人民币 10,000,000.00 元。根据该公司章程,董事会由 5 名董事组成,其中本公司委派 1 名董事,因此能够对该公司的经营决策产生重大影响,采用权益法进行核算。

注 3:烟台万华氯碱有限公司注册资本为人民币 44,000,000.00 元,本集团持股比例 20%。根据该公司章程,董事会由 5 名董事组成,烟台新源投资有限公司委派 2 名董事,因此能够对该公司的经营决策产生重大影响,采用权益法进行核算。

注 4:IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd 注册资本为印度卢比 5,000,000.00 元,本公司之子公司 Chematur Technologies AB 持股比例 25%。根据该公司章程,董事会由 4 名董事组成,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,采用权益法进行核算。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

注 5：林德气体(烟台)有限公司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%。根据该公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，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。2019 年度、本报告期内，公司根据增资协议分别增资人民币 12,043,148.96 元、7,543,148.96 元，持股比例仍为 10%。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有 限公司	杭州浙凯工程技 术有限公司	烟台港万华工业园 码头有限公司	宁波榭北热电有 限公司	杭州浙凯工程 技术有限公司
流动资产	514,308,078.68	181,284,553.34	1,396,368.39	115,565,403.91	199,787,297.85	1,379,773.72
其中: 现金和现金等价物	448,103,862.15	28,062,541.10	1,396,368.39	76,940,761.67	52,975,391.52	1,379,773.72
非流动资产	1,959,878,148.81	651,085,626.57		1,939,249,518.72	652,652,500.60	
资产合计	2,474,186,227.49	832,370,179.91	1,396,368.39	2,054,814,922.63	852,439,798.45	1,379,773.72
流动负债	106,935,699.61	436,054,453.26		108,252,217.66	443,623,322.81	-1,515.43
非流动负债	1,316,278,768.19			1,333,750,369.12		
负债合计	1,423,214,467.80	436,054,453.26		1,442,002,586.78	443,623,322.81	-1,515.43
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	1,050,971,759.69	396,315,726.65	1,396,368.39	612,812,335.85	408,816,475.64	1,381,289.16
按持股比例计算的净资产份额	735,485,879.84	217,973,649.66	712,147.88	306,406,167.92	224,849,061.61	704,457.47
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对合营企业权益投资的账面价值	735,485,879.84	217,973,649.66	712,147.88	306,406,167.92	224,849,061.61	704,457.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	129,122,980.74	386,420,661.17		109,468,076.96	395,436,744.24	
财务费用	23,307,118.42	2,650,841.91	-8,654.90	12,573,407.18	3,712,406.94	-27,721.29
所得税费用	3,203,176.65	12,735,632.11	-6,424.34	-86,810.53	21,776,464.77	
净利润	18,159,423.84	37,499,251.00	15,079.23	7,501,817.53	65,943,860.71	27,721.29
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	18,159,423.84	37,499,251.00	15,079.23	7,501,817.53	65,943,860.71	27,721.29
本年度收到的来自合营企业的股利		27,500,000.00			63,800,000.00	

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司	IBI Chematur (Engineering &Consultancy) Ltd.	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司	IBI Chematur (Engineering &Consultancy) Ltd.
流动资产	213,878,525.33	35,802,798.35	95,204,829.84	4,836,855.98	163,743,832.20	36,140,716.21	54,300,712.45	7,251,606.85
非流动资产	1,187,696,003.31	10,553,991.96	637,237,239.74	2,869,248.79	1,154,709,731.89	10,949,595.96	609,821,946.79	1,401,589.87
资产合计	1,401,574,528.64	46,356,790.31	732,442,069.58	7,706,104.77	1,318,453,564.09	47,090,312.17	664,122,659.24	8,653,196.72
流动负债	89,705,964.50	155,497.92	30,544,486.50	1,137,940.85	93,191,236.18	732,054.70	31,415,820.07	1,979,781.71
非流动负债	305,005,064.15		274,907,703.00	1,245,274.08	301,441,277.87		221,180,430.00	
负债合计	394,711,028.65	155,497.92	305,452,189.50	2,383,214.93	394,632,514.05	732,054.70	252,596,250.07	1,979,781.71
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	1,006,863,499.99	46,201,292.39	426,989,880.08	5,322,889.84	923,821,050.04	46,358,257.47	411,526,409.17	6,673,415.00
按持股比例计算的净资产份额	100,686,350.00	9,240,258.48	85,397,976.02	1,330,722.46	92,382,105.00	9,271,651.49	82,305,281.83	1,668,353.75
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	100,686,350.00	9,240,258.48	85,397,976.02	1,330,722.46	92,382,105.00	9,271,651.49	82,305,281.83	1,668,353.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	243,360,375.96	182,646.72	15,350,707.57	2,935,378.16	279,384,141.74		8,027,960.19	2,234,117.50
净利润	6,224,769.44	-156,965.08	41,185,523.92	-1,411,283.97	12,907,980.40	-926,036.62	68,375,381.07	-21,835.00
终止经营的净利润								
其他综合收益				60,758.81				11,594.30
综合收益总额	6,224,769.44	-156,965.08	41,185,523.92	-1,350,525.16	12,907,980.40	-926,036.62	68,375,381.07	-10,240.70
本年度收到的来自联营企业的股利			5,280,000.00					

其他说明

采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营公司的会计政策无重大差异，该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制，合营企业和联营企业向本集团转移资金的能力也不存在重大限制。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、衍生金融负债、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见附注七。

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。

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
金融资产：		
以公允价值计量且变动计入当期损益		
交易性金融资产		30,367,333.35
衍生金融资产	20,559,030.54	58,694,405.00
小计：	20,559,030.54	89,061,738.35
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	3,049,325,318.84	3,946,731,006.53
其他权益工具投资	176,695,244.04	174,669,108.67
小计：	3,226,020,562.88	4,121,400,115.20
以摊余成本计量		
应收票据		
应收账款	4,234,666,518.14	4,433,077,609.63
其他应收款	162,659,339.72	216,120,669.79
长期应收款	689,437,768.90	617,232,763.67
小计：	5,086,763,626.76	5,266,431,043.09
金融资产合计	8,333,343,220.18	9,476,892,896.64
金融负债：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	36,142,940.00	40,280,488.36
小计：	36,142,940.00	40,280,488.36
以摊余成本计量		
短期借款	33,615,277,844.50	20,034,036,150.27
应付票据	9,275,722,478.29	8,386,383,385.20
应付账款	7,542,272,901.71	8,024,420,861.29
其他应付款	1,164,860,406.36	1,359,339,064.82
一年内到期的非流动负债	1,970,091,411.00	3,324,127,445.00
长期借款	7,939,776,345.07	5,962,595,245.57
长期应付款	661,732,284.20	591,048,619.50
小计：	62,169,733,671.13	47,681,950,771.65
金融负债合计	62,205,876,611.13	47,722,231,260.01

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和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元、波兰兹罗提及瑞士法郎等进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债主要为美元、欧元、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。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。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	719,066,450.27	470,284,364.40
应收账款	739,090,219.51	725,756,558.60
其他应收款	26,753,161.18	96,432,994.76
短期借款	670,240,688.00	42,934,048.47
应付账款	391,804,118.08	460,695,823.48
一年内到期长期借款	41,592,062.50	700,567,345.44
长期借款	41,592,062.50	762,045,107.84
其他应付款	10,941,038.91	78,415,462.98

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。同时本集团持有两项跨币种利率互换合约，并分别于 2018 年度及 2020 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币借款归还利息及本金有关的外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析

本集团管理层认为外汇风险变动对本集团财务报表的影响不重大。

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（参见附注七 32、43、45）有关，于 2020 年 6 月 30 日，该等浮动利率银行借款的余额为人民币 18,708,540,531.25 元。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。同时本集团持有两项跨币种利率互换合约，并分别于 2018 年度及 2020 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币借款归还利息及本金有关的利率风险敞口。

利率风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	利率变动	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率金融工具	增加 1%	-40,210	-40,210

浮动利率金融工具	减少 1%	40,210	40,210
----------	-------	--------	--------

1.1.3. 其他价格风险

由于天然气和液化石油气价格存在波动，为应对价格风险，本集团利用现金流量套期用以抵消部分价格风险敞口。本集团拟在可行的情况下，利用衍生金融工具进一步降低价格风险。

1.2 信用风险

2020 年 6 月 30 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以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或去其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注七 1)、应收账款(附注七 5)、应收款项融资(附注七 6)、其他应收款(附注七 8)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产(附注七 2)和衍生金融资产(附注七 3)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本集团信用损失的最大信用风险敞口还包括附注(十四 2)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

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，计提充分的预期信用损失准备。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。

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。于 2020 年 6 月 30 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 496,318,221.85 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 566,734,908.41 元)，占本集团应收账款余额的 10.88%(2019 年 12 月 31 日：11.76%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2020 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度约人民币 595 亿元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	33,973,756,774.14				33,973,756,774.14
应付票据	9,275,722,478.29				9,275,722,478.29
应付账款	7,542,272,901.71				7,542,272,901.71
其他应付款	1,118,987,068.98				1,118,987,068.98
其他流动负债	5,068,061,111.10				5,068,061,111.10
长期借款	1,635,292,151.70	2,181,285,899.72	1,277,107,681.06	5,477,633,974.10	10,571,319,706.58
长期应付款	194,479,269.00	213,642,380.00	174,290,173.00	339,060,807.00	921,472,629.00

衍生金融负债				
财务担保合同	327,500,000.00	150,000,000.00	517,270,000.00	994,770,000.00

以上财务担保合同金额系本集团按最大担保金额列报的担保风险敞口。

2. 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本集团向银行贴现承兑汇票及向第三方背书承兑汇票。由于与这些承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，本集团终止确认已贴现未到期的承兑汇票以及已背书未到期的承兑汇票。根据贴现协议，如该承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此本集团继续涉入了已贴现的承兑汇票以及已背书的承兑汇票。于2020年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币2,785,707,710.09元(2019年12月31日：人民币3,264,632,962.58元)、商业承兑汇票252,788,157.24(2019年12月31日：0元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币3,423,678,119.47元(2019年12月31日：人民币1,991,246,868.67元)、商业承兑汇票133,219,502.23(2019年12月31日：人民币4,328,040.00元)。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		20,559,030.54		20,559,030.54
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		20,559,030.54		20,559,030.54
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		20,559,030.54		20,559,030.54
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			176,695,244.04	176,695,244.04
(四) 应收款项融资		3,049,325,318.84		3,049,325,318.84
持续以公允价值计量的资产总额		3,069,884,349.38	176,695,244.04	3,246,579,593.42
(六) 交易性金融负债		36,142,940.00		36,142,940.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		36,142,940.00		36,142,940.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		36,142,940.00		36,142,940.00
持续以公允价值计量的负债总额		36,142,940.00		36,142,940.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	20,559,030.54		
其中：跨币种利率互换合约	17,896,328.00	现金流量折现法	远期汇率、远期利率、合同利率以及反映了交易对手信用风险的折现率
外币互换合约	270,674.00	现金流量折现法	远期汇率以及反映了交易对手信用风险的折现率
液化石油气(LPG)纸货合约	2,392,028.54	现金流量折现法	远期价格以及反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	3,049,325,318.84	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	36,142,940.00		
其中：天然气互换合约	36,142,940.00	现金流量折现法	类似项目的市场报价及折现率

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	176,695,244.04	净资产法	净资产公允价值

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债、长期借款和长期应付款等。

除下述的金融资产和金融负债外，其他不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产的公允价值。

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		年初数	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产				
-长期应收款	689,437,768.90	632,554,524.43	617,232,763.67	574,439,776.46
金融负债				
-长期借款	7,939,776,345.07	7,487,544,466.19	5,962,595,245.57	5,458,376,467.33

9. 其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	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(%)
国丰投资	烟台	市国资委授权的国有产(股)权的经营管理；政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理；对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营（包括收购、重组整合和出让等）；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；投融资服务业务；咨询业务；市国资委授权的其它业务；有色金属矿产品、黄金（现货）、白银（现货）、化工产品（不含危险品）、电池材料（不含化学危险品）的批发、零售；货物和技术的进出口业务。	1,000,000	21.59	21.59

本企业的母公司情况的说明

2019年2月12日，本公司办理完毕吸收合并原控股股东万华化工事项的发行股份登记，发行的1,715,990,206股A股股份已登记至国丰投资、中诚投资、中凯信、合成国际、德杰汇通等5名交易对方名下，其中，国丰投资持有本公司21.59%股权，中诚投资持有本公司10.52%股权，中凯信持有本公司9.61%股权。同时，万华化工持有的上市公司1,310,256,380股股份已办理股份注销手续。

根据国丰投资与中诚投资、中凯信签订的附条件生效的《一致行动人协议》的约定，“三方一致同意，在对上市公司表决事项行使表决权之前，三方应于股东大会召开日前五日内先行在内部就拟审议的议案充分沟通协商，并在取得一致意见后再根据法律法规和《公司章程》规定的程序做出正式决策。若三方在股东大会召开前两日就表决事项难以达成一致意见时，在不违反强制性法律、行政法规、中国证监会、证券交易所相关规定的前提下，以国丰投资的意见为三方最终意见提交股东大会。”

因此本次交易完成后，公司控股股东变更为国丰投资。

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九 1。

3. 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台港万华工业园码头有限公司	合营公司
宁波榭北热电有限公司	合营公司
林德气体(烟台)有限公司	联营公司
烟台万华氯碱有限责任公司	联营公司
烟台华力热电供应有限公司	联营公司之子公司

4. 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万华节能科技集团股份有限公司	同受国丰投资控制
万华节能(烟台)工程有限公司	同受国丰投资控制
万华节能科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制
万华节能(烟台)环保科技有限公司	同受国丰投资控制
山西中强福山煤业有限公司	同受国丰投资控制
烟台泰和新材料股份有限公司	同受国丰投资控制
烟台星华氨纶有限公司	同受国丰投资控制
宁夏宁东泰和新材料有限公司	同受国丰投资控制
烟台裕祥精细化工有限公司	同受国丰投资控制
冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰投资控制
顿汉布什(中国)工业有限公司	同受国丰投资控制
万华实业集团有限公司	同受国丰投资控制
万华建筑科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制
万华生态板业股份有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华生态科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华生态板业(荆州)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华生态板业(信阳)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
铜陵万华禾香板业有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华新材料有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司

其他说明

注：于 2018 年 1 月，烟台市人民政府国有资产监督管理委员会将所持有烟台泰和新材料股份有限公司和冰轮环境技术股份有限公司的股权无偿划转至国丰投资，国丰投资成为两家公司的控股股东。因此，烟台泰和新材料股份有限公司及其子公司烟台星华氨纶有限公司、宁夏宁东泰和新材料有限公司、烟台裕祥精细化工有限公司和冰

轮环境技术股份有限公司及其子公司顿汉布什(中国)工业有限公司成为本集团关联方。

5. 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	购买商品和接受劳务	55,136,307.62	97,035,293.14
联营公司	购买商品和接受劳务	176,188,305.48	197,944,169.07
合营公司	购买商品和接受劳务	141,499,097.76	123,065,044.98

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	销售商品	113,855,698.84	130,257,294.83
联营公司	销售商品和提供劳务	177,804,843.86	178,916,320.63
合营公司	销售商品和提供劳务	177,675,312.10	193,459,815.05
同受国丰投资控制公司的联营公司	销售商品	198,330,779.44	158,055,614.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联营公司	土地	1,216,131.00	1,216,131.00
合营公司	管廊	225,000.00	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
联营公司	房屋		136,368.28

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台港万华工业园码头有限公司(注)	20,000,000.00	2016年4月29日	2021年4月28日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注)	193,000,000.00	2018年4月4日	2025年4月3日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注)	41,520,646.55	2018年12月30日	2026年12月18日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注)	250,000,000.00	2019年4月9日	2027年4月8日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注)	128,130,000.00	2019年5月20日	2022年5月19日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业	45,000,000.00	2015年11月24日	2031年11月23日	否
万华实业	1,620,000,000.00	2015年10月21日	2030年10月20日	否
万华实业	484,912,471.00	2017年8月17日	2029年9月25日	否
万华实业	6,731,999.88	2016年12月21日	2026年12月1日	否
万华实业	32,640,100.00	2014年12月15日	2021年9月30日	否
烟台市国有资产经营有限公司/烟台联丰创业投资有限公司	94,000,000.00	2017年8月16日	2023年8月15日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

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

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
万华实业	449,628,860.73	2019年1月4日		

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,349.59	1,920.47

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受国丰投资控制	379,550.67	7,591.01	3,066,452.02	62,771.42
应收账款	合营公司	94,886,502.55	1,897,730.05	15,372,310.48	1,231,879.80
应收账款	联营公司	5,507,527.23	650,155.04	527,695.50	527,695.50
预付款项	同受国丰投资控制	22,862,890.32	不适用	263,000.00	不适用
预付款项	联营公司			791,833.79	不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受国丰投资控制	103,775,664.83	124,417,092.34
应付账款	合营公司	37,721,417.51	13,563,692.19
应付账款	联营公司	8,271,662.38	9,248,765.21
预收账款	同受国丰投资控制	2,958,861.48	2,083,052.00
预收账款	合营公司	489,674.09	
其他应付款	同受国丰投资控制	466,683,164.90	466,716,072.04
其他应付款	合营公司	50.00	1,000,000.00
其他应付款	联营公司	88,338.34	4,100.00

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1. 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5. 其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
-购建长期资产承诺	12,780,413	13,829,614
-对外投资承诺		7,543
合计	12,780,413	13,837,157

(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同情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
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	52,748	53,413
资产负债表日后第2年	46,442	41,545
资产负债表日后第3年	19,567	34,840
资产负债表日后第4年及以后	30,941	32,775
合计	149,698	162,573

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的借款提供最高额不超过人民币 692,270,000.00 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2027 年 4 月 8 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2020 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任。

本公司之子公司万华热电为宁波榭北热电有限公司的借款及应付票据提供最高额不超过人民币 302,500,000.00 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2020 年 10 月 13 日到期。同时宁波榭北热电有限公司为万华热电就上述担保提供反担保。截至 2020 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任。

以承兑汇票作为质押物用以获取开立银行承兑汇票、信用证形成的或有负债及其财务影响：

本集团以承兑汇票作为质押物用以开立银行承兑汇票、信用证，该等承兑汇票于 2020 年 6 月 30 日的账面价值为人民币 314,552,770.48 元，最晚将于 2021 年 6 月 9 日到期。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务(分行业)				
化工行业	29,702,390,933.69	23,725,056,045.90	30,432,532,923.46	20,729,135,745.14
其他	451,396,739.60	315,514,384.76	727,046,188.73	602,795,862.37
分行业合计	30,153,787,673.29	24,040,570,430.66	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	13,418,925,887.55	8,730,206,868.46	16,483,558,506.72	9,454,556,000.77
石化系列	10,413,654,624.21	10,409,637,656.76	7,512,694,511.58	6,763,891,145.14
精细化学品及新材料系列	3,196,205,950.47	2,576,815,289.28	3,237,616,696.20	2,387,947,868.55
其他	3,125,001,211.06	2,323,910,616.16	3,925,709,397.69	2,725,536,593.05
分产品合计	30,153,787,673.29	24,040,570,430.66	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51

主营业务(分地区)				
国内	14,120,261,999.53	10,883,711,887.61	17,940,637,703.28	11,637,600,336.15
国外	16,033,525,673.76	13,156,858,543.05	13,218,941,408.91	9,694,331,271.36
分地区合计	30,153,787,673.29	24,040,570,430.66	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	921,099,748.18	100.00	25,626,331.94	2.78	895,473,416.24	4,014,087,721.09	100.00	28,395,977.49	0.71	3,985,691,743.60
其中：										
组合一	879,838,889.49	95.52			879,838,889.49	3,955,451,039.52	98.54			3,955,451,039.52
组合二	41,260,858.69	4.48	25,626,331.94	62.11	15,634,526.75	58,636,681.57	1.46	28,395,977.49	48.43	30,240,704.08
合计	921,099,748.18	/	25,626,331.94	/	895,473,416.24	4,014,087,721.09	/	28,395,977.49	/	3,985,691,743.60

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

按组合一计提坏账准备的应收账款	879,838,889.49		
按组合二计提坏账准备的应收账款	41,260,858.69	25,626,331.94	62.11
合计	921,099,748.18	25,626,331.94	2.78

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合一：该类业务为本公司与本公司之子公司间购销交易所产生的应收账款，相关款项产生的预期信用损失极低。

组合二：作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的客户，基于不同地区经济环境和法律环境的差别，以及本公司对于不同地区市场开发程度的不同，本公司根据客户所在国家和地区将客户分为1至4档，信用等级依次下降。各档次内的应收账款具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2020年6月30日，该类业务的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	6,229,186.78	775,829.38	12.45
逾期 1-30 天	12,427,511.60	2,265,303.80	18.23
逾期 31-60 天	53,131.03	37,000.82	69.64
逾期 61-90 天	690,675.11	687,843.77	99.59
逾期 91 天及以上	21,860,354.17	21,860,354.17	100.00
合计	41,260,858.69	25,626,331.94	62.11

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款：	28,395,977.49	5,177,927.22	7,947,572.77			25,626,331.94
合计	28,395,977.49	5,177,927.22	7,947,572.77			25,626,331.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 892,205,860.29 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 3,947,983,467.87 元), 占应收账款期末账面余额合计数的比例为 96.86%(2019 年 12 月 31 日: 98.35%), 相应计提的坏账准备期末余额人民币 14,331,169.00 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 14,331,169.00 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		42,149,869.46
应收股利		12,469,957.50
其他应收款	2,636,434,062.51	1,855,615,467.53
合计	2,636,434,062.51	1,910,235,294.49

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		42,149,869.46
合计		42,149,869.46

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
万华化学(新加坡)有限公司		12,469,957.50
合计		12,469,957.50

(1). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	2,467,564,787.56
1 至 2 年	166,436,346.16
2 至 3 年	2,038,119.33
3 年以上	394,809.46
合计	2,636,434,062.51

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	2,624,487,808.70	1,823,070,164.18
出口退税款		21,430,885.86
备用金	1,072,689.58	1,246,726.07
押金及保证金	6,634,586.97	7,402,659.57
其他	4,238,977.26	2,465,031.85
合计	2,636,434,062.51	1,855,615,467.53

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
万华化学(新加坡)有限公司	关联方其他应收款	1,189,120,000.00	1 年以内	45.10	
万华化学(广东)有限公司	关联方其他应收款	400,000,000.00	1 年以内	15.17	
珠海万华房地产开发有限公司	关联方其他应收款	379,553,778.18	1 年以内	14.40	
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	关联方其他应收款	289,883,836.56	1 年以内	11.00	
万华国际控股有限公司	关联方其他应收款	164,301,725.66	1-2 年	6.23	

合计	/	2,422,859,340.40	/	91.90
----	---	------------------	---	-------

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,418,010,408.34		11,418,010,408.34	10,979,068,208.34		10,979,068,208.34
对联营、合营企业投资	845,412,488.32		845,412,488.32	408,059,924.41		408,059,924.41
合计	12,263,422,896.66		12,263,422,896.66	11,387,128,132.75		11,387,128,132.75

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万华化学(宁波)有限公司	4,615,755,690.57			4,615,755,690.57		
万华化学(烟台)销售有限公司	20,900,000.00			20,900,000.00		
万华化学(烟台)石化有限公司	2,050,000,000.00			2,050,000,000.00		
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	72,918,038.59			72,918,038.59		
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	30,060,461.41			30,060,461.41		
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
万华化学(宁波)氯碱有限公司	217,731,330.11			217,731,330.11		
万华化学(宁波)热电有限公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
万华化学(宁波)码头有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
万华化学(北京)有限公司	61,410,000.00			61,410,000.00		
万华化学(广东)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
烟台万华化工设计院有限公司	2,005,359.72			2,005,359.72		
上海万华科聚化工科技发展有限公司	583,369,070.00			583,369,070.00		
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
万华化学集团能源有限公司	210,240,234.00			210,240,234.00		
万华化学(香港)有限公司	56,215,720.00			56,215,720.00		
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00			1,575,840.00		
万华化学(日本)株式会社	538,192.00			538,192.00		
万华化学集团物资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
万华化学销售(珠海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台市再生水有限责任公司	55,688,671.94			55,688,671.94		
烟台辰丰投资有限公司	100,000.00			100,000.00		
烟台新源投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台新益投资有限公司	1,825,000,000.00			1,825,000,000.00		
万华国际资源有限公司	1,369,500.00			1,369,500.00		
万华化学国际有限公司	6,690,100.00			6,690,100.00		
万华化学(四川)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
烟台兴华能源有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		

万华化学集团环保科技有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
万华化学(四川)销售有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
烟台卓能锂电池有限公司(注)		101,792,200.00		101,792,200.00		
万华化学集团电子材料有限公司		85,150,000.00		85,150,000.00		
合计	10,979,068,208.34	438,942,200.00		11,418,010,408.34		

注：系本公司通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，参见附注八 1。

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	306,406,167.92	420,000,000.00		9,079,711.92						735,485,879.84
小计	306,406,167.92	420,000,000.00		9,079,711.92						735,485,879.84
二、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司（注2）	92,382,105.00	7,543,148.96		622,476.94		138,619.10				100,686,350.00
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,271,651.49			-31,393.01						9,240,258.48
小计	101,653,756.49	7,543,148.96		591,083.93		138,619.10				109,926,608.48
合计	408,059,924.41	427,543,148.96		9,670,795.85		138,619.10				845,412,488.32

注 1：追加投资系本期公司按增资协议约定增资，增资后持股比例保持不变。新增认缴出资金额人民币 420,000,000.00 元，实际出资金额人民币 420,000,000.00 元，参见附注九 3-注 1。

注 2：追加投资系本期公司按 2019 年度的增资协议约定增资，增资后持股比例保持不变。本年实际出资金额人民币 7,543,148.96 元，参见附注九 3-注 5。

4. 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,143,192,581.38	6,430,034,234.40	8,710,530,102.96	6,058,188,256.07
其他业务	838,540,856.37	713,903,884.75	1,054,131,257.43	705,829,020.77
合计	8,981,733,437.75	7,143,938,119.15	9,764,661,360.39	6,764,017,276.84

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	372,318,020.00	350,518,020.00
其中：烟台氯碱热电	120,000,000.00	120,000,000.00
宁波氯碱	80,518,020.00	80,518,020.00
万华热电	91,800,000.00	102,000,000.00
烟台容威	80,000,000.00	44,000,000.00
佛山容威		4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,670,795.85	4,863,028.53
其中：烟台港万华工业园码头有限公司	9,079,711.92	3,750,908.76
林德气体(烟台)有限公司	622,476.94	1,229,040.61
烟台大宗商品交易中心有限公司	-31,393.01	-185,207.33
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司		68,286.49
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,260,178.86	6,011,937.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	47,051,599.65	48,049,923.87
合计	437,300,594.36	409,442,910.29

6. 其他

√适用 □不适用

(1). 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	1,257,136,573.06	2,262,421,160.48
加：信用减值损失	-2,769,645.55	-914,334.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,405,260.96	686,513,841.34
无形资产摊销	32,462,219.91	32,724,969.81
长期摊销费用摊销	115,720.56	4,064,900.33

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）	-12,389.70	-15,352,447.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,099,780.96	1,728,298.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-845,369.86
财务费用（收益以“-”号填列）	181,226,734.89	216,776,669.61
投资收益（收益以“-”号填列）	-438,731,947.16	-409,442,910.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,610,397.63	138,630,598.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	150,937,255.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	322,873,524.00	-70,475,314.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	931,597,077.48	1,348,838,945.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,459,550.35	4,510,355,971.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,611,410,112.61	8,705,024,978.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,067,016,564.00	1,391,409,718.16
减：现金的期初余额	2,490,573,006.83	1,318,122,590.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-423,556,442.83	73,287,127.39

(2). 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,067,016,564.00	2,490,573,006.83
其中：库存现金	76,997.61	93,757.05
可随时用于支付的银行存款	2,066,939,563.07	2,490,479,246.47
可随时用于支付的其他货币资金	3.32	3.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,067,016,564.00	2,490,573,006.83

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,610,518.67	
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）	465,843,170.74	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,678,963.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,135.24	
所得税影响额	-77,282,572.65	
少数股东权益影响额	-16,212,547.45	
合计	345,714,432.98	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	6.56	0.90	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	5.76	0.79	不适用

3. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
--------	---

董事长：廖增太

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 19 日

修订信息

适用 不适用