

万华化学集团股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

	页	次
一、审计报告	1	- 5
二、已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
公司资产负债表	8	- 9
合并利润表		10
公司利润表		11
合并股东权益变动表	12	- 13
公司股东权益变动表	14	- 15
合并现金流量表		16
公司现金流量表		17
财务报表附注	18	- 172
补充资料		
非经常性损益明细表		1
净资产收益率及每股收益		2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2025）审字第70032716_J01号
万华化学集团股份有限公司

万华化学集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万华化学集团股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的万华化学集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万华化学集团股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万华化学集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70032716_J01号
万华化学集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
营业收入确认	
<p>2024年度，万华化学集团股份有限公司（以下简称“贵集团”）合并财务报表中营业收入为人民币182,069,119,160.94元，公司财务报表中营业收入为人民币62,760,719,459.05元。贵集团的营业收入主要来源于商品销售收入。贵集团的商品销售运输方式主要涉及陆运和海运：根据与客户签订的销售合同的约定，陆运按照客户签收或者自提日期确认收入，海运按照装载完成或运抵客户指定码头的日期确认收入。签收单、提运单需要经过一段时间流转方能抵达贵集团，期末业务部门对已发货但尚未收到签收单据、提运单据的销售分别预计签收单日期、提运单日期，财务部门据此暂估确认收入。年度结账前财务部门对11月及12月已经发货但尚未收到签收单据、提运单据的订单汇总信息，根据期后收到的相关单据确定相关商品控制权实际转移日期，对暂估的收入进行修订。由于贵集团商品销售金额重大，且商品销售收入可能存在未在恰当期间确认的重大错报风险，因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对营业收入的会计政策及披露载于财务报表“附注三、重要会计政策及会计估计”26.与客户之间的合同产生的收入、“附注五、合并财务报表主要项目注释”44.营业收入和营业成本及“附注十七、母公司财务报表主要项目注释”4.营业收入和营业成本。</p>	<p>我们就营业收入确认执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解、测试和评价贵集团与营业收入相关的内部控制的设计及执行的有效性； 2) 通过审阅重要销售合同条款，评估贵集团关于收入确认时点的判断； 3) 选取样本执行应收账款函证程序，对未回函的客户执行替代程序； 4) 执行细节测试，从收入记录中选取样本，获取支持性文件，检查相关收入是否按照企业会计准则予以确认； 5) 执行截止性测试，从11月及12月的系统发货记录中选取样本，核对自提单据、签收单据、提运单据等支持性单据，检查相关单据日期是否被财务部门正确记录，收入是否被记录于恰当的会计期间； 6) 对营业收入执行分析性复核程序； 7) 复核财务报表附注中有关营业收入的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70032716_J01号
万华化学集团股份有限公司

四、其他信息

万华化学集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万华化学集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万华化学集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70032716_J01号
万华化学集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万华化学集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万华化学集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就万华化学集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70032716_J01号
万华化学集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

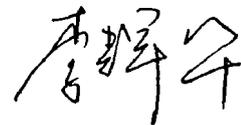
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：安秀艳
(项目合伙人)



中国注册会计师：李辉华

中国 北京

2025年4月12日

万华化学集团股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日



合并资产负债表
2024年12月31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	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	24,533,221,345.80	23,709,958,225.37
衍生金融资产	2	77,892,526.87	144,322,543.41
应收账款	3	12,318,995,367.05	9,144,253,100.42
应收款项融资	4	1,298,979,936.80	1,697,775,630.06
预付款项	5	2,123,562,230.57	2,202,615,772.21
其他应收款	6	1,315,784,476.55	985,735,800.01
其中：应收股利		805,555.29	5,339,946.38
存货	7	24,107,312,714.47	20,650,136,909.64
其他流动资产	8	4,214,682,839.15	3,329,507,911.99
流动资产合计		69,990,431,437.26	61,864,305,893.11
非流动资产：			
长期应收款	9	1,396,306,994.82	1,049,537,619.45
长期股权投资	10	9,651,402,476.43	7,045,773,443.80
其他权益工具投资	11	564,876,931.01	594,868,852.16
固定资产	12	118,828,412,882.74	98,763,836,049.31
在建工程	13	63,158,546,722.61	50,454,558,971.39
使用权资产	14	7,375,412,326.83	7,954,393,796.62
无形资产	15	11,970,927,552.21	10,785,894,130.70
商誉	16	2,196,124,305.24	2,157,538,296.26
长期待摊费用	17	31,390,720.71	28,749,323.47
递延所得税资产	18	3,648,197,804.65	3,002,767,855.81
其他非流动资产	19	4,521,319,589.74	9,338,166,613.23
非流动资产合计		223,342,918,306.99	191,176,084,952.20
资产总计		293,333,349,744.25	253,040,390,845.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

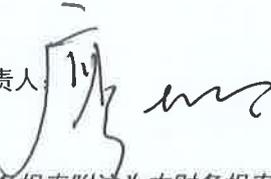
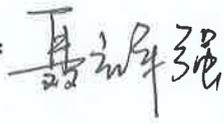


合并资产负债表（续）
2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	21	35,557,147,552.13	43,526,402,388.14
衍生金融负债	22	126,938,111.57	417,214,699.29
应付票据	23	42,523,650,849.26	30,613,624,317.97
应付账款	24	26,612,472,637.75	14,980,113,538.96
合同负债	25	5,193,897,682.56	5,674,050,867.06
应付职工薪酬	26	1,004,963,603.59	1,649,736,338.67
应交税费	27	990,441,592.04	859,931,466.28
其他应付款	28	2,291,247,171.43	1,700,043,554.20
其中：应付股利		91,821,000.00	184,478,410.00
一年内到期的非流动负债	29	11,181,705,458.41	8,533,461,851.59
其他流动负债	30	600,315,467.62	702,791,697.14
流动负债合计		126,082,780,126.36	108,657,370,719.30
非流动负债：			
长期借款	31	48,176,160,956.05	39,810,792,851.46
应付债券	32	3,400,000,000.00	-
租赁负债	33	6,509,564,107.21	6,997,975,501.79
长期应付款	34	2,038,896,258.73	156,729,000.00
长期应付职工薪酬	35	34,038,741.10	10,814,259.19
预计负债	36	451,063,151.04	202,925,233.37
递延收益	37	2,335,483,395.84	2,047,931,419.78
递延所得税负债	18	805,213,141.26	701,636,126.62
非流动负债合计		63,750,419,751.23	49,928,804,392.21
负债合计		189,833,199,877.59	158,586,175,111.51
股东权益：			
股本	38	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
资本公积	39	1,806,203,986.24	1,816,396,190.34
其他综合收益	40	-466,719,405.84	-148,292,722.27
专项储备	41	-	-
盈余公积	42	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润	43	87,323,492,218.58	81,025,182,118.51
归属于母公司股东权益合计		94,625,896,066.69	88,656,204,854.29
少数股东权益		8,874,253,799.97	5,798,010,879.51
股东权益合计		103,500,149,866.66	94,454,215,733.80
负债和股东权益总计		293,333,349,744.25	253,040,390,845.31

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
 资产负债表
 2024年12月31日



公司资产负债表
 2024年12月31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	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,656,346,875.78	9,774,677,432.39
衍生金融资产		7,887,433.20	-
应收账款	1	8,477,201,014.13	7,772,421,335.23
应收款项融资		795,172,805.62	729,711,047.16
预付款项		1,229,585,777.54	758,143,234.88
其他应收款	2	36,191,173,305.38	14,816,963,341.44
其中：应收股利		600,000,000.00	-
存货		5,413,325,851.43	5,738,449,359.38
一年内到期的非流动资产		53,000,000.00	-
其他流动资产		81,965,268.50	75,306,414.50
流动资产合计		58,905,658,331.58	39,665,672,164.98
非流动资产：			
长期应收款		2,949,341,030.63	632,616,030.04
长期股权投资	3	32,472,763,396.56	27,205,431,381.34
其他权益工具投资		472,100,492.84	507,845,952.16
固定资产		44,115,837,481.34	34,241,966,950.20
在建工程		21,595,926,875.80	27,978,346,666.05
使用权资产		58,666,616.55	78,732,300.42
无形资产		4,930,524,746.73	5,080,087,006.18
长期待摊费用		538,290.62	1,273,454.14
其他非流动资产		805,499,385.22	5,540,338,212.01
非流动资产合计		107,401,198,316.29	101,266,637,952.54
资产总计		166,306,856,647.87	140,932,310,117.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
 资产负债表（续）
 2024年12月31日



公司资产负债表（续）
 2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		5,607,969,121.69	14,618,102,908.51
衍生金融负债		-	59,809,352.09
应付票据		17,196,406,145.41	12,453,450,930.60
应付账款		7,889,875,033.66	5,043,837,359.04
合同负债		13,506,842,426.16	13,504,107,862.96
应付职工薪酬		290,283,945.28	670,946,954.12
应交税费		197,234,000.82	140,877,865.15
其他应付款		19,230,462,134.85	10,371,617,650.57
一年内到期的非流动负债		3,054,744,231.47	6,188,127,755.20
其他流动负债		1,736,211,747.70	1,753,913,816.13
流动负债合计		68,710,028,787.04	64,804,792,454.37
非流动负债：			
长期借款		25,781,950,681.24	16,502,060,438.76
应付债券		3,400,000,000.00	-
租赁负债		1,173,073.34	1,185,341.72
预计负债		181,657,288.12	-
递延收益		1,412,207,147.21	1,171,974,181.53
递延所得税负债		227,578,576.79	114,044,248.60
非流动负债合计		31,004,566,766.70	17,789,264,210.61
负债合计		99,714,595,553.74	82,594,056,664.98
股东权益：			
股本		3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
资本公积		1,487,400,071.19	1,485,799,968.36
其他综合收益		125,964,388.68	159,993,029.09
专项储备		-	-
盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润		59,015,977,366.55	50,729,541,187.38
股东权益合计		66,592,261,094.13	58,338,253,452.54
负债和股东权益总计		166,306,856,647.87	140,932,310,117.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
合并利润表
2024年度



合并利润表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2024年度	2023年度
一、营业总收入		182,069,119,160.94	175,360,935,668.36
其中：营业收入	44	182,069,119,160.94	175,360,935,668.36
二、营业总成本		165,012,884,882.40	156,439,671,372.08
其中：营业成本	44	152,642,583,643.90	145,926,359,223.32
税金及附加	45	1,083,752,565.75	959,718,449.34
销售费用	46	1,618,933,244.35	1,346,361,619.13
管理费用	47	3,022,773,237.84	2,450,051,139.77
研发费用	48	4,550,357,851.17	4,080,709,256.26
财务费用	49	2,094,484,339.39	1,676,471,684.26
其中：利息费用		2,817,045,032.13	2,836,945,720.83
利息收入		945,396,033.07	1,286,093,253.82
加：其他收益	50	1,180,644,210.25	943,124,232.90
投资收益（损失以“-”号填列）	51	708,926,307.50	620,887,150.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		697,483,023.25	605,843,127.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	52	-76,388,802.79	81,566,532.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	53	-202,758,607.50	-42,877,862.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	54	-739,998,042.06	-135,298,783.23
资产处置损益（损失以“-”号填列）	55	39,015,408.06	521,534.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,965,674,752.00	20,389,187,101.56
加：营业外收入	56	95,551,442.68	64,396,690.32
减：营业外支出	57	1,137,090,103.12	443,711,885.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,924,136,091.56	20,009,871,906.36
减：所得税费用	58	2,132,822,344.54	1,710,066,689.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,791,313,747.02	18,299,805,216.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,791,313,747.02	18,299,805,216.85
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）		13,033,066,612.84	16,815,755,534.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,758,247,134.18	1,484,049,682.54
六、其他综合收益的税后净额		-318,426,683.57	360,744,711.69
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-318,426,683.57	362,140,619.30
1. 将重分类进损益的其他综合收益		-288,713,196.78	360,450,712.35
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	40	69,674,592.82	-
（2）现金流量套期储备	40	304,697,800.83	-630,408,046.52
（3）外币财务报表折算差额	40	-663,085,590.43	990,858,758.87
2. 不能将重分类进损益的其他综合收益		-29,713,486.79	1,689,906.95
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益	40	-3,645,000.00	-39,000.00
（2）其他权益工具投资公允价值变动	40	-26,068,486.79	1,728,906.95
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-1,395,907.61
七、综合收益总额		14,472,887,063.45	18,660,549,928.54
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		12,714,639,929.27	17,177,896,153.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,758,247,134.18	1,482,653,774.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	63	4.15	5.36
（二）稀释每股收益（元/股）	63	4.15	5.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
利润表
2024年度



公司利润表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2024年度	2023年度
一、营业收入	4	62,760,719,459.05	59,221,423,954.31
减：营业成本	4	49,892,314,756.89	46,326,798,720.78
税金及附加		149,886,002.38	166,263,064.06
销售费用		332,027,290.24	263,643,628.86
管理费用		1,248,698,164.18	1,034,802,147.64
研发费用		3,266,370,340.59	2,937,607,386.13
财务费用		567,119,776.42	337,094,619.12
其中：利息费用		1,158,712,640.81	905,069,745.79
利息收入		604,701,933.32	473,396,522.85
加：其他收益		539,209,875.44	343,167,076.51
投资收益（损失以“-”号填列）	5	7,665,048,648.85	6,048,620,392.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		279,347,644.92	251,218,482.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		67,696,785.29	-59,809,352.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,626,221.85	-28,484,420.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-238,575,313.12	-15,079,034.71
资产处置损益（损失以“-”号填列）		670,970,249.31	27,825,525.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,011,279,595.97	14,471,454,575.42
加：营业外收入		16,335,929.23	5,608,317.77
减：营业外支出		369,550,302.63	59,796,130.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,658,065,222.57	14,417,266,762.37
减：所得税费用		636,872,530.63	582,873,191.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,021,192,691.94	13,834,393,571.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,021,192,691.94	13,834,393,571.05
（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		-34,028,640.41	-1,072,268.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,028,640.41	-1,072,268.05
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,645,000.00	-39,000.00
2. 其他权益工具投资公允价值变动		-30,383,640.41	-1,033,268.05
（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		-	-
六、综合收益总额		14,987,164,051.53	13,833,321,303.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2024年度



合并股东权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							小计		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	3,139,746,626.00	1,816,396,190.34	-148,292,722.27	-	2,823,172,641.71	81,025,182,118.51	88,656,204,854.29	5,798,010,879.51	94,454,215,733.80	
二、本年初余额	3,139,746,626.00	1,816,396,190.34	-148,292,722.27	-	2,823,172,641.71	81,025,182,118.51	88,656,204,854.29	5,798,010,879.51	94,454,215,733.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-10,192,204.10	-318,426,683.57	-	-	6,298,310,100.07	5,969,691,212.40	3,076,242,920.46	9,045,934,132.86	
（一）综合收益总额	-	-	-318,426,683.57	-	-	13,033,066,612.84	12,714,639,929.27	1,758,247,134.18	14,472,887,063.45	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	951,691,398.89	951,691,398.89	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	957,000,000.00	957,000,000.00	
2.股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-5,308,601.11	-5,308,601.11	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-6,734,756,512.77	-6,734,756,512.77	-1,048,799,941.13	-7,783,556,453.90	
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-6,734,756,512.77	-6,734,756,512.77	-1,048,799,941.13	-7,783,556,453.90	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	413,160,496.81	-	-	413,160,496.81	59,151,662.64	472,312,159.45	
2.本年使用	-	-	-	413,160,496.81	-	-	413,160,496.81	59,151,662.64	472,312,159.45	
（五）其他	-	-10,192,204.10	-	-	-	-	-10,192,204.10	1,415,104,328.52	1,404,912,124.42	
1.非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	1,402,593,451.58	1,402,593,451.58	
2.其他	-	-10,192,204.10	-	-	-	-	-10,192,204.10	12,510,876.94	2,318,672.84	
四、本年年末余额	3,139,746,626.00	1,806,203,986.24	-466,719,405.84	-	2,823,172,641.71	87,323,492,218.58	94,625,896,066.69	8,874,253,799.97	103,500,149,866.66	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2024年度



合并股东权益变动表（续）
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	3,139,746,626.00	2,159,984,839.45	-510,433,341.57	-	-2,823,172,641.71	69,232,063,074.82	76,844,533,840.41	4,492,453,821.03	81,336,987,661.44	
二、本年初余额	3,139,746,626.00	2,159,984,839.45	-510,433,341.57	-	-2,823,172,641.71	69,232,063,074.82	76,844,533,840.41	4,492,453,821.03	81,336,987,661.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-343,588,649.11	362,140,619.30	-	-	11,793,119,043.69	11,811,671,013.88	1,305,557,058.48	13,117,228,072.36	
（一）综合收益总额	-	-	362,140,619.30	-	-	-16,815,755,534.31	17,177,896,153.61	1,482,653,774.93	18,660,549,928.54	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-100,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	76,000,000.00	76,000,000.00	
2.股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-176,000,000.00	-176,000,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-5,023,594,601.60	-5,023,594,601.60	-681,308,125.00	-5,704,902,726.60	
1.对股东的分配	-	-	-	-	-	-5,023,594,601.60	-5,023,594,601.60	-681,308,125.00	-5,704,902,726.60	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取	-	-	-	355,738,826.22	-	-	355,738,826.22	37,401,317.58	393,140,143.80	
2.本年使用	-	-	-	355,738,826.22	-	-	355,738,826.22	37,401,317.58	393,140,143.80	
（五）其他	-	-343,588,649.11	-	-	-	958,110.98	-342,630,538.13	604,211,408.55	261,580,870.42	
1.非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	1,073,912,797.75	1,073,912,797.75	
2.其他	-	-343,588,649.11	-	-	-	958,110.98	-342,630,538.13	-469,701,389.20	-812,331,927.33	
四、本年年末余额	3,139,746,626.00	1,816,396,190.34	-148,292,722.27	-	-2,823,172,641.71	81,025,182,118.51	88,656,204,854.29	5,798,010,879.51	94,454,215,733.80	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2024年度



公司股东权益变动表
 2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,139,746,626.00	1,485,799,968.36	159,993,029.09	-	2,823,172,641.71	50,729,541,187.38	58,338,253,452.54
二、本年初余额	3,139,746,626.00	1,485,799,968.36	159,993,029.09	-	2,823,172,641.71	50,729,541,187.38	58,338,253,452.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,600,102.83	-34,028,640.41	-	-	8,286,436,179.17	8,254,007,641.59
（一）综合收益总额	-	-	-34,028,640.41	-	-	15,021,192,691.94	14,987,164,051.53
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-6,734,756,512.77	-6,734,756,512.77
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-6,734,756,512.77	-6,734,756,512.77
（三）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	124,186,217.10	-	-	124,186,217.10
2. 本年使用	-	-	-	124,186,217.10	-	-	124,186,217.10
（四）其他	-	1,600,102.83	-	-	-	-	1,600,102.83
四、本年年末余额	3,139,746,626.00	1,487,400,071.19	125,964,388.68	-	2,823,172,641.71	59,015,977,366.55	66,592,261,094.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



公司股东权益变动表（续）

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,139,746,626.00	1,485,525,548.21	161,065,297.14	-	2,823,172,641.71	41,917,784,106.95	49,527,294,220.01
二、本年初余额	3,139,746,626.00	1,485,525,548.21	161,065,297.14	-	2,823,172,641.71	41,917,784,106.95	49,527,294,220.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	274,420.15	-1,072,268.05	-	-	8,811,757,080.43	8,810,959,232.53
（一）综合收益总额	-	-	-1,072,268.05	-	-	13,834,393,571.05	13,833,321,303.00
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-5,023,594,601.60	-5,023,594,601.60
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-5,023,594,601.60	-5,023,594,601.60
（三）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	126,141,265.67	-	-	126,141,265.67
2. 本年使用	-	-	-	126,141,265.67	-	-	126,141,265.67
（四）其他	-	274,420.15	-	-	-	958,110.98	1,232,531.13
四、本年年末余额	3,139,746,626.00	1,485,799,968.36	159,993,029.09	-	2,823,172,641.71	50,729,541,187.38	58,338,253,452.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司
合并现金流量表
2024年度



合并现金流量表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注5	2024年度	2023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		213,272,888,219.39	204,912,317,869.13
收到的税费返还		5,723,404,345.11	4,394,067,238.80
收到其他与经营活动有关的现金	59	2,108,692,191.65	2,469,316,251.39
经营活动现金流入小计		221,104,984,756.15	211,775,701,359.32
购买商品、接受劳务支付的现金		166,576,873,568.34	166,339,575,590.22
支付给职工及为职工支付的现金		11,099,709,383.87	8,793,153,368.76
支付的各项税费		8,264,956,707.70	6,552,957,555.00
支付其他与经营活动有关的现金	59	5,110,009,917.91	3,293,262,292.83
经营活动现金流出小计		191,051,549,577.82	184,978,948,806.81
经营活动产生的现金流量净额	60	30,053,435,178.33	26,796,752,552.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,044,579.21	29,573,948.68
取得投资收益收到的现金		349,479,771.92	234,565,422.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		469,944,499.59	27,954,274.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	107,799,980.00
收到其他与投资活动有关的现金	59	214,022,725.14	26,992,310.48
投资活动现金流入小计		1,246,491,575.86	426,885,936.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,830,124,773.82	43,098,415,319.53
投资支付的现金		2,397,782,059.00	463,198,504.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,543,880,155.90
支付其他与投资活动有关的现金	59	96,264,991.78	151,487,818.32
投资活动现金流出小计		38,324,171,824.60	45,256,981,797.75
投资活动产生的现金流量净额		-37,077,680,248.74	-44,830,095,860.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		957,000,000.00	76,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		957,000,000.00	76,000,000.00
取得借款收到的现金		219,358,682,894.23	192,030,842,241.21
收到其他与筹资活动有关的现金	59	-	46,701,300.00
筹资活动现金流入小计		220,315,682,894.23	192,153,543,541.21
偿还债务支付的现金		201,408,923,249.25	158,143,518,419.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,311,953,510.64	9,001,793,158.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,141,457,351.13	663,808,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金	59	1,408,646,512.04	2,199,171,997.74
筹资活动现金流出小计		214,129,523,271.93	169,344,483,575.18
筹资活动产生的现金流量净额		6,186,159,622.30	22,809,059,966.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,941,496.43	-91,621,711.53
五、现金及现金等价物净减少额	60	-821,143,951.68	4,684,094,946.08
加：年初现金及现金等价物余额	60	23,496,359,395.03	18,812,264,448.95
六、年末现金及现金等价物余额	60	22,675,215,443.35	23,496,359,395.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

万华化学集团股份有限公司

现金流量表

2024年度



公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度	2023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	76,724,036,445.34	62,342,203,337.95
收到的税费返还	755,181,896.34	1,167,169,948.20
收到其他与经营活动有关的现金	1,538,432,059.77	711,908,502.84
经营活动现金流入小计	79,017,650,401.45	64,221,281,788.99
购买商品、接受劳务支付的现金	44,326,956,580.11	35,817,443,117.53
支付给职工及为职工支付的现金	3,983,300,098.30	3,328,712,036.78
支付的各项税费	896,067,082.24	947,690,474.98
支付其他与经营活动有关的现金	2,167,195,746.58	1,573,092,280.57
经营活动现金流出小计	51,373,519,507.23	41,666,937,909.86
经营活动产生的现金流量净额	27,644,130,894.22	22,554,343,879.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,206,349,040.34	761,073,948.68
取得投资收益收到的现金	5,832,456,133.81	974,148,916.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,350,000.00	119,533,164.65
收到其他与投资活动有关的现金	6,139,952,700.61	12,569,446,362.04
投资活动现金流入小计	13,182,107,874.76	14,424,202,391.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,923,539,784.71	17,122,168,622.90
投资支付的现金	4,847,615,000.00	4,512,502,158.16
支付其他与投资活动有关的现金	27,158,897,270.87	19,838,862,226.45
投资活动现金流出小计	44,930,052,055.58	41,473,533,007.51
投资活动产生的现金流量净额	-31,747,944,180.82	-27,049,330,615.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	46,230,228,172.26	64,757,202,708.42
收到其他与筹资活动有关的现金	27,716,782,371.53	10,200,892,083.94
筹资活动现金流入小计	73,947,010,543.79	74,958,094,792.36
偿还债务支付的现金	45,759,088,563.82	59,948,813,506.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,441,821,367.22	6,567,341,730.28
支付其他与筹资活动有关的现金	19,260,966,093.98	328,855,082.81
筹资活动现金流出小计	73,461,876,025.02	66,845,010,319.09
筹资活动产生的现金流量净额	485,134,518.77	8,113,084,473.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	72,433,629.98	-22,288,481.39
五、现金及现金等价物净减少额	-3,546,245,137.85	3,595,809,255.22
加：年初现金及现金等价物余额	9,758,386,563.59	6,162,577,308.37
六、年末现金及现金等价物余额	6,212,141,425.74	9,758,386,563.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 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“本公司”、“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开发区重庆大街59号。公司及其子公司（以下简称“本集团”）实际从事的主要经营活动为聚氨酯及助剂，异氰酸酯及衍生产品的开发、生产、销售；液化石油气、丙烯、丙烯酸等石化产品的销售；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。

本公司的合并及母公司财务报表于2025年4月12日董事会决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2. 持续经营

适用 不适用

截至2024年12月31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56,092,348,689.10元。本集团尚未使用的银行借款等债务融资工具额度能够覆盖流动性缺口，本集团可利用上述额度满足自身持续经营的需求，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

√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、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自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。本集团的营业周期短于12个月，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中的货币确定其记账本位币，本公司之主要境外子公司的记账本位币包括美元、日元、印度卢比、欧元、俄罗斯卢布、巴西雷亚尔、韩元和瑞典克朗等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

重要性标准

重要的应收账款核销	单项核销金额超过人民币50,000,000元
重要的在建工程	单个在建工程项目年末余额超过人民币1,000,000,000元
账龄超过1年的重要预付账款	单项账龄超过1年的预付账款年末余额超过人民币100,000,000元
账龄超过1年的重要应付账款	单项账龄超过1年的应付账款年末余额超过人民币100,000,000元
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债年末余额超过人民币100,000,000元
重要的非全资子公司	少数股东权益年末余额超过人民币1,000,000,000元
重要的合营、联营企业	长期股权投资年末余额超过人民币1,000,000,000元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 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企业合并和非同一控制下企业合并。

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，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

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的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，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，其差额计入当期损益。

7. 控制的判断标准和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确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

8. 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。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

适用 不适用

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 外币业务和外币报表折算（续）

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（1）. 金融工具的确认和终止确认（续）

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（2）. 金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（4）. 金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

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，以及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。

减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

（5）. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

（6）. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，包括外汇互换合约、跨币种利率互换合约、液化石油气（LPG）互换合约、碳酸锂互换合约、碳排放配额互换合约等。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于应收账款，本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为4个组别。采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄、是否逾期、债务人所处地理位置等。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。

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附注三、11。

14. 存货

适用 不适用

存货的类别

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。

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。

存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 存货（续）

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

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. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 固定资产

（1） 确认条件

适用 不适用

固定资产仅在与其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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

（2） 折旧方法

适用 不适用

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地	系位于匈牙利和捷克的土地所有权，不计提折旧。		
房屋建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备（不含研发设备和催化剂）	6.67-20	0-5	4.75-14.99
机器设备-研发设备	2-12	4-5	7.92-48.00
机器设备-催化剂	1-15	0-30	4.67-100.00
运输工具	3-12	0-5	7.92-33.33
电子设备、器具及家具	5-8	0-5	11.88-20.00

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产或无形资产。本集团各类在建工程结转为固定资产或无形资产的标准和时点为达到预定可使用状态时的验收。

18. 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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 无形资产

（1）. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√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、特许经营权及其他。

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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	10-50年，产权证书约定的使用期限	2.00-10.00
专利权	年限平均法	15-20年，专利证书期限	5.00-6.67
非专利技术	年限平均法	8-12年，估计迭代期限	8.33-12.50
软件	年限平均法	6-10年，估计迭代期限或合同约定使用期限	10.00-16.67
特许经营权（注1）	年限平均法	30年，特许经营期限	3.33
其他-备用电源使用权（注2）	年限平均法	50年，使用期限	2.00
其他-省级收储煤炭消费指标（注3）	使用寿命不确定的无形资产不予摊销		

注1：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（以下简称“再生水项目”）的特许经营权。本集团在该再生水项目运营期间向服务对象提供再生水而收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利，在该再生水项目资产达到预定可使用状态时，将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。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，形成的无形资产在特许经营期限内按直线法摊销。

注2：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3：本集团根据省级收储煤炭消费指标文件的约定，将该无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 无形资产（续）

（2）. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员职工薪酬、研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用、研发活动的仪器和设备的折旧费、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

20. 长期资产减值

适用 不适用

对除存货、金融资产、递延所得税资产及商誉外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本集团每年对商誉进行减值测试，就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 长期资产减值（续）

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 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。

22. 合同负债

适用 不适用

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

23. 职工薪酬

适用 不适用

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）. 短期薪酬

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

（2）. 离职后福利

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 职工薪酬（续）

（3）. 辞退福利

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。

（4）. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，变动均计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

适用 不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

适用 不适用

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参考评估值确定，参见附注十三、2。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 与客户之间的合同产生的收入

适用 不适用

本集团的收入主要来源于销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，即客户签收或者自提，装载完成或运抵客户指定的码头时点，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。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。对于部分产品销售贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成签收时按照已收或应收对价总额确认收入。

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

27. 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）. 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）. 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁

适用 不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）. 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

（1）. 作为承租人（续）

本集团对场地、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、器具及家具的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）. 作为出租人

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

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计

适用 不适用

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期；
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或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，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 套期会计（续）

（1）. 公允价值套期

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则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。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

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，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（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)
《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11号）	不适用	见说明
《企业会计准则解释第17号》（简称“解释17号”）	不适用	见说明
《企业会计准则解释第18号》（简称“解释18号”）	不适用	见说明

2023年发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11号）明确，符合无形资产或存货的定义和确认条件的数据资源，相应确认为无形资产、开发支出或存货，并规定单独进行列示和披露。本集团自2024年1月1日起采用未来适用法施行该规定，应用财会[2023]11号对本集团及本公司财务报表无影响。

2023年10月25日，财政部发布了解释17号，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起实施。本集团于2024年1月1日执行解释17号的该项规定，应用解释17号对本集团及本公司财务报表无影响。

2024年12月31日，财政部发布了解释18号，其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自2024年12月31日起实施。本集团于2024年12月31日执行解释18号的该项规定，应用解释18号对本集团及本公司财务报表无影响。

（2）. 重要会计估计变更

适用 不适用

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 其他

适用 不适用

本集团在运用附注三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间予以确认。

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：

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外生产总值等经济指标进行前瞻性调整以确定信用损失金额。如果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预期信用损失的计提及转回有所影响，从而影响应收账款的账面价值。

存货跌价准备

如附注三、14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、呆滞以及低毛利的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞以及低毛利的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定是否需要计提跌价准备。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存货计提了足额的跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 其他（续）

商誉减值

本集团对于商誉至少每年年度终了进行减值测试，以包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额。在编制资产组预计未来现金流量时，管理层利用已批准的五年期预算，并以特定的长期平均增长率对五年详细预测期后的现金流做出推算，同时使用适当的反映时间价值和资产特定风险的折现率进行折现。管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括：预测期增长率、毛利率及税前折现率。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，以及折现率发生变化，则可能发生重大的商誉减值损失。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团对除位于匈牙利和捷克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。

无形资产预计可使用年限

本集团就无形资产厘定可使用年限。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的无形资产。

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和可抵扣暂时性差异，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。

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，本集团通过评估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。如所在地经济环境发生改变或折现率发生变化，则会在未来相关事项发生时调整预计负债及损益。

对于因在建工程项目取消需向供应商支付的合同解除赔偿款，本集团根据合同条款中关于赔偿的约定及协商结果预计赔偿金额，计提赔付款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 其他（续）

长期资产减值

本集团于每一资产负债表日检查除金融资产、商誉及递延所得税资产之外的其他长期资产是否存在减值迹象，当存在减值迹象时，进行减值测试。长期股权投资、固定资产、在建工程、其他非流动资产、使用权资产和无形资产可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额和其预计未来现金流量的现值两者之间较高者。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。在预计未来现金流量时使用的关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计，包括预计销售额和毛利率等。管理层认为对于上述假设已进行了合理估计。如果实际结果或进一步的预期与现有估计存在差异，该差异将会对估计变更期间的长期资产账面价值有所影响。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

√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	本公司之子公司万华化学(宁波)热电有限公司、万华化学(烟台)氯碱热电有限公司的销项税额按蒸汽销售收入的9%计算，公司之子公司万华化学(宁波)码头有限公司的销项税额按码头服务收入的6%计算。除以上公司外，其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的13%计算。	27%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
房产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的3% (最高约367匈牙利福林/平方米)，房产税税率约为市场价格的3.6% (最高约2,018匈牙利福林/平方米)，并按照CPI等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量人民币1.2元至人民币12元，水污染物的税额幅度为每污染当量人民币1.4元至人民币14元。	氮氧化物气体排放：每公斤120匈牙利福林；化工有机废水排放：按照有机含量每公斤90匈牙利福林；废弃物填埋税费：每公斤120匈牙利福林；电：258.5匈牙利福林每千度；天然气：349.2匈牙利福林每千度；煤：2,905匈牙利福林每吨。
房产税	自用房产：按照房产原值扣除30%后的余值计征；出租房产：按租金收入计征	公司所持房产为经营自用房产，按照房产原值一次性扣除30%后余值的1.2%计缴；出租房产以租赁收入为计税依据，适用税率为12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

注：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8%。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
万华化学(注1、注17、注18、注19)	15
万华化学(烟台)石化有限公司(以下简称“烟台石化”)(注18)	25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	25
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司(以下简称“烟台容威”)(注18)	25
万华化学(烟台)销售有限公司(以下简称“烟台销售”)	25
万华化学集团石化销售有限公司	25
万华化学集团物资有限公司(以下简称“物资公司”)	25
烟台万华化工设计院有限公司(以下简称“烟台设计院”)	25
万华化学集团环保科技有限公司(注2、注18)	15
万华化学集团设备运维管理有限公司	25
万华化学集团电子材料有限公司	25
烟台市再生水有限责任公司	25
万华化学集团能源有限公司(以下简称“能源公司”)	25
烟台兴华能源有限公司(以下简称“兴华能源”)(注18)	25
烟台新源投资有限公司	25
烟台新益投资有限公司	25
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司(注18)	25
万华化学(蓬莱)有限公司	25
万华化学(烟台)新型材料有限公司	25
万华城发(烟台)物流服务有限公司(注3)	20
烟台万陆实业有限公司(注18)	25
万华化学集团电池科技有限公司(以下简称“万华电池”)(注18)	25
万华环保科技(蓬莱)有限公司(注3)	20
烟台巨力精细化工股份有限公司	25
莱阳巨力运业有限公司(注3)	20
万华化学集团营养科技有限公司	25
万华化学(蓬莱)电池化学品科技有限公司(注3)	20
万华化学(烟台)电池产业有限公司	25
万华晟达(山东)交通科技有限公司	25
烟台万旭新材料有限公司	25
万华化学集团(烟台)新能源材料有限公司	25
万华化学集团(蓬莱)气体有限公司(注3)	20
万华化学集团(莱阳)销售有限公司	25
万华化学集团(烟台)烯烃有限公司(注18)	25
蓬莱万旭新材料有限公司(注3)	20
万华化学集团(蓬莱)销售有限公司(注3)	20
万华化学集团(蓬莱)贸易有限公司(注3)	20
烟台万华高压新材料有限公司(注3)	20
万华化学(海阳)电池材料科技有限公司(注3)	20
万华化学(海阳)新能源有限公司(注3)	20

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

纳税主体名称	所得税税率（%）
万华化学(宁波)有限公司(以下简称“万华宁波”)(注4、注17、注18、注19)	15
万华化学(宁波)能源贸易有限公司(以下简称“宁波能贸”)	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(以下简称“宁波容威”)(注5、注17、注18、注19)	15
万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”)(注19)	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(宁波)热电有限公司(注19)	25
万华化学(宁波)码头有限公司(注18)	25
华神新材料(宁波)有限公司	25
宁波宁华房地产开发有限公司	25
万华环保科技(宁波)有限公司(注18)	25
万华化学(福建)有限公司(注19)	25
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司(以下简称“福建异氰酸酯”)(注6、注17、注19)	15
万华化学(福建)气体有限公司	25
万华化学(福建)码头有限公司	25
万融新材料(福建)有限公司	25
万华化学(福建)能源科技有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	25
融华置业(福清)有限责任公司	25
万华环保科技(福建)有限公司(注19)	25
万华化学(四川)有限公司(以下简称“万华四川”)	25
万华化学(四川)销售有限公司	25
万华化学(四川)电池材料科技有限公司	25
万华环保科技(四川)有限公司(注18)	25
四川万陆实业有限公司	25
万华化学(四川)新能源材料科技有限公司	25
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)(注7、注17、注18、注19)	15
珠海万华房地产开发有限公司(以下简称“珠海房地产”)	25
万华化学销售(珠海)有限公司(以下简称“珠海销售”)	25
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(以下简称“佛山容威”)	25
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)(注8、注17)	15
上海万华实业发展有限公司	25
万华化学(宁夏)有限公司(注18)	25
新疆巨力化学有限公司(注9)	15
新疆巨力能源有限公司	25
安徽安纳达钛业股份有限公司(以下简称“安纳达”)(注10、注17、注19)	15
安徽安纳达国际贸易有限公司(注3)	20
铜陵安钛化工有限公司(注3)	20
铜陵纳源材料科技有限公司(以下简称“纳源”)(注11、注17)	15
铜陵安轩达新能源科技有限公司	25
铜陵安伟宁新能源科技有限公司	25
万华化学集团(深圳)技术有限公司(注3)	20
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华化学(韩国)有限公司(注12)	10

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

纳税主体名称	所得税税率（%）
万华国际(印度)有限公司	25.17
万华化学国际有限公司(以下简称“万华国际”)	17
万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)(注13)	17
威尔森贸易有限公司	17
万华化学船运(新加坡)有限公司	17
气体船黄河有限公司	17
气体船珠江有限公司	17
气体船长江有限公司	17
万华化学印尼有限公司	22
万华化学(越南)有限公司	20
万华化学(泰国)有限公司	20
万华化学(美国)有限公司(以下简称“万华美国”)	21
万华石化美国有限公司	21
万华化学(加拿大)有限公司	26.5
万华化学墨西哥有限公司	30
Wanhua Borsod Chem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	34
万华化学(匈牙利)控股有限公司(以下简称“万华匈牙利”)	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
Borsod Chem Zrt. (以下简称“BC公司”)	9
BC-KG Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft. (注14)	50
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft. (注14)	50
Wanhua Hungary Energy Materials Limited Liability Company	9
Borsod Chem Italia S.r.l.	27.9
Wanhua Chemical Europe Innovation S.L. (注15)	23
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l. (以下简称“Mount Tai”)	24.94
Borsod Chem MCHZ, s.r.o.	21
Wanhua Borsod Chem Rus LLC.	25
Chematur Technologies AB	20.6
Chematur Engineering AB	20.6
万华化学(澳大利亚)有限公司(注16)	25
万华化学(哥伦比亚)有限公司	35

2. 税收优惠

√适用 □不适用

注1：公司根据山东省科学技术厅下发的“鲁科字〔2024〕10号-山东省2023年认定的第二批和第三批高新技术企业名单”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR202337009720），认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日，税率为15%。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

注2：根据财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告2019年第60号第一条规定：对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按15%的税率征收企业所得税，有效期至2021年12月31日。财政部税务总局国家发展改革委生态环境部2023年第38号公告将上述政策执行期限延长至2027年12月31日。

注3：根据财政部税务总局公告2023年第6号第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币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4：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“关于宁波市2022年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR202233101780），认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

注5：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“关于宁波市2022年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR202233102172），认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

注6：公司之子公司福建异氰酸酯根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“对福建省认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告”，被认定为高新技术企业（证书编号：GR202435000229），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2024年1月1日至2026年12月31日。

注7：公司之子公司万华广东根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省2024年第二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：GR202444003809），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2024年1月1日至2027年12月31日。

注8：公司之子公司万华北京根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“关于对北京市认定机构2023年认定报备的第三批集成电路等领域政策试点高新技术企业进行备案的公告”，被认定为高新技术企业（证书编号：GS202311000125），认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日。

注9：根据财政部公告2020年第23号第一条规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

注10：公司之子公司安纳达根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414号）被认定为高新技术企业（证书编号：GR202334001446），认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

注11：公司之子公司纳源根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414号）被认定为高新技术企业（证书编号：GR202334003409），认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日。

注12：按韩国当地税法，企业所得税采用超额累进的计算方法，应纳税所得额在2亿韩币以下的部分，税率为10%；应纳税所得额超过2亿韩币未超过200亿韩币的部分，税率为20%；应纳税所得额超过200亿韩币的部分，税率为22%。

注13：按新加坡当地税法，税率为17%。公司之子公司万华新加坡属于新加坡全球贸易计划支持的全球贸易企业，在满足相应的贸易条件后享受优惠税率。

注14：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41%的企业所得税，实际所得税税率为50%。

注15：标准企业税率为25%。自2023年1月1日起，营业额低于100万欧元的公司可享受23%的企业所得税优惠。

注16：澳大利亚标准企业所得税税率为30%。对于年营业收入不超过5,000万澳元的小型企 业，税率可降至25%。

注17：根据财政部及国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

注18：根据《财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48号）规定，企业自2008年1月1日起购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，其设备投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

注19：根据财政部税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》2023年第37号第一条规定：企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	627,164.00	821,511.23
银行存款	22,616,552,352.06	23,489,564,353.00
其他货币资金	1,916,041,829.74	219,572,361.14
合计	24,533,221,345.80	23,709,958,225.37
其中：存放在境外的款项总额	4,259,325,173.59	1,418,512,162.46

其他说明：

于2024年12月31日，本集团其他货币资金中，人民币1,461,987,196.16元用于银行承兑汇票保证金；人民币232,014,833.68元主要用于采购保证金、保函保证金等；人民币3,394,090.70元用于产品注册押金；人民币160,609,781.91元为房地产公司的监管户资金；人民币58,035,927.29元系可随时用于支付的其他货币资金。

2. 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
外汇互换合约（注1）	69,528,966.16	138,268,849.21
跨币种利率互换合约（注2）	5,267,990.00	2,501,034.32
液化石油气(LPG)互换合约（注3）	2,889,170.71	-
碳酸锂互换合约（注4）	206,400.00	-
碳排放配额互换合约（注5）	-	3,552,659.88
合计	77,892,526.87	144,322,543.41

其他说明：

注1：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，参见附注十、3。

注2：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，参见附注十、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 衍生金融资产（续）

注3：本集团采用液化石油气 (LPG) 互换合约以降低液化石油气 (LPG) 预期交易的现金流量风险，参见附注十、3。

注4：本集团采用碳酸锂期货合约对本集团承担的碳酸锂库存原料价格风险进行套期保值，参见附注十、3。

注5：本集团使用碳排放配额互换合约对本集团承担的碳排放配额价格风险进行套期保值，参见附注十、3。

3. 应收账款

(1) . 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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,346,367,481.23	100.00	1,027,372,114.18	7.70	12,318,995,367.05
合计	13,346,367,481.23	100.00	1,027,372,114.18	7.70	12,318,995,367.05

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,975,275,808.75	100.00	831,022,708.33	8.33	9,144,253,100.42
合计	9,975,275,808.75	100.00	831,022,708.33	8.33	9,144,253,100.42

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（2）. 按组合计提坏账准备

适用 不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提坏账准备的应收账款。

单位：元 币种：人民币

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	11,936,579,740.84	682,571,978.07	5.72
逾期1-30天	995,594,902.03	112,655,344.49	11.32
逾期31-60天	122,193,368.01	35,817,820.65	29.31
逾期61-90天	97,259,654.80	35,059,475.53	36.05
逾期91天及以上	194,739,815.55	161,267,495.44	82.81
合计	13,346,367,481.23	1,027,372,114.18	7.70

按组合计提坏账准备的说明

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。

（3）. 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加		外币报表折算差额
按组合计提坏账准备	831,022,708.33	202,320,985.44	-	9,722,705.34	-	3,751,125.75	1,027,372,114.18
合计	831,022,708.33	202,320,985.44	-	9,722,705.34	-	3,751,125.75	1,027,372,114.18

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（4）. 本年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	9,722,705.34

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）. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位一	303,424,636.83	-	303,424,636.83	2.27	1,517,123.18
单位二	212,490,843.52	-	212,490,843.52	1.59	64,783,651.36
单位三	199,242,893.72	-	199,242,893.72	1.49	3,984,857.87
单位四	174,337,310.54	-	174,337,310.54	1.31	871,686.55
单位五	149,109,294.25	-	149,109,294.25	1.12	745,546.49
合计	1,038,604,978.86	-	1,038,604,978.86	7.78	71,902,865.45

4. 应收款项融资

（1）. 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	1,260,284,114.85	1,535,701,872.97
商业承兑票据	38,695,821.95	162,073,757.09
合计	1,298,979,936.80	1,697,775,630.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

（2）. 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款项融资

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	17,465,597,353.87	-
商业承兑票据	1,079,435,894.39	-
合计	18,545,033,248.26	-

注：本集团所持银行承兑汇票及商业承兑汇票由信用评级高的商业银行和财务公司所承兑，相关票据产生的预期信用风险损失金额不重大。

5. 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	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,046,514,779.09	96.37	2,187,879,888.10	99.33
1至2年	66,451,640.98	3.13	11,172,927.64	0.51
2年至3年	8,053,830.70	0.38	1,729,811.38	0.08
3年以上	2,541,979.80	0.12	1,833,145.09	0.08
合计	2,123,562,230.57	100.00	2,202,615,772.21	100.00

于2024年12月31日，本集团无账龄超过一年的重大预付款项。

（2）. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位六	364,473,753.09	17.16
单位七	214,941,865.70	10.12
单位八	89,574,312.51	4.22
单位九	85,464,551.62	4.02
单位十	84,946,596.54	4.00
合计	839,401,079.46	39.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应收股利	805,555.29	5,339,946.38
其他应收款	1,314,978,921.26	980,395,853.63
合计	1,315,784,476.55	985,735,800.01

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年末余额	年初余额
华能(招远)新能源科技有限公司	-	228,854.17
华能(海阳)光伏新能源有限公司	-	4,296,736.52
华能(莱州)新能源科技有限公司	805,555.29	814,355.69
合计	805,555.29	5,339,946.38

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	年末余额	年初余额
1年以内	1,288,705,658.27	939,153,255.30
1至2年	7,932,566.08	6,961,237.55
2至3年	2,327,063.54	6,641,997.77
3年以上	16,013,633.37	27,639,363.01
合计	1,314,978,921.26	980,395,853.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（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	年末余额	年初余额
应收增值税退税款（注1）	485,633,421.00	526,770,974.98
出口退税款（注2）	720,081,095.80	322,160,287.88
备用金	3,156,806.73	3,402,594.99
押金及保证金	18,266,094.80	46,105,880.96
其他	87,841,502.93	81,956,114.82
合计	1,314,978,921.26	980,395,853.63

注1：系应收匈牙利税务局的增值退税款。

注2：系应收国内税务局的出口退税款。

（3）. 按欠款方归集的年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	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位十一	485,633,421.00	36.93	应收增值税退税款	1年以内	-
单位十二	364,123,627.87	27.69	出口退税款	1年以内	-
单位十三	303,557,333.22	23.08	出口退税款	1年以内	-
单位十四	50,858,915.44	3.87	出口退税款	1年以内	-
单位十五	6,163,254.00	0.47	保证金	1年以内	-
合计	1,210,336,551.53	92.04			

（4）. 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)					年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	外币报表折算 差额	
其他应收款	-	437,622.06	-	437,622.06	-	-	-
合计	-	437,622.06	-	437,622.06	-	-	-

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（5）. 本年实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	437,622.06

7. 存货

（1）. 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,780,863,083.59	33,198,727.60	5,747,664,355.99	5,375,176,337.08	67,327,407.86	5,307,848,929.22
在产品	3,971,173,427.77	41,840,918.12	3,929,332,509.65	3,536,204,528.81	6,897,565.69	3,529,306,963.12
库存商品	12,301,465,588.42	240,306,395.42	12,061,159,193.00	10,085,236,926.63	83,362,200.58	10,001,874,726.05
房地产开发成本(注)	2,457,841,305.65	88,684,649.82	2,369,156,655.83	1,811,106,291.25	-	1,811,106,291.25
合计	24,511,343,405.43	404,030,690.96	24,107,312,714.47	20,807,724,083.77	157,587,174.13	20,650,136,909.64

注：系本集团子公司开发的员工住房项目。

（2）. 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	67,327,407.86	16,405,488.20	-	49,094,316.11	1,439,852.35	33,198,727.60
在产品	6,897,565.69	39,220,783.57	-	4,277,431.14	-	41,840,918.12
库存商品	83,362,200.58	189,505,140.64	-	28,714,267.18	3,846,678.62	240,306,395.42
房地产开发成本	-	88,684,649.82	-	-	-	88,684,649.82
合计	157,587,174.13	333,816,062.23	-	82,086,014.43	5,286,530.97	404,030,690.96

本年转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

本年存货跌价准备转销系对应的原材料及库存商品销售所致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,709,771,660.08	2,863,625,450.34
预缴所得税	340,764,203.42	257,000,109.50
碳排放配额(注)	113,654,120.10	161,650,942.80
其他	50,492,855.55	47,231,409.35
合计	4,214,682,839.15	3,329,507,911.99

注：据财会[2019]22号“关于印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》的通知”要求，自2020年1月1日起，通过购入方式取得的碳排放配额计入其他流动资产，通过政府免费分配等方式无偿取得的碳排放配额，不作账务处理；购入方式取得的碳排放配额在使用时计入营业外支出，在出售时按差额计入营业外收入或营业外支出；无偿取得的碳排放配额在使用时不作账务处理，在出售时计入营业外收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工购房借款（注）	1,391,498,708.43	-	1,391,498,708.43	1,042,374,560.00	-	1,042,374,560.00
其他	4,808,286.39	-	4,808,286.39	7,163,059.45	-	7,163,059.45
合计	1,396,306,994.82	-	1,396,306,994.82	1,049,537,619.45	-	1,049,537,619.45

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10万元至人民币30万元购房借款，借款期限为7年至15年。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
AW Shipping Limited (注1)	490,549,237.21	1,212,812,445.50	-	101,784,412.00	74,320,493.66	-	-	-	-	1,879,466,588.37	-
宁波榭北热电有限公司	276,997,725.87	-	-	62,333,412.97	-	-	-77,903,701.91	-	-	261,427,436.93	-
新疆美特包装有限公司	8,299,778.94	-	-	728,332.30	-	-	-	-	-	9,028,111.24	-
中粮制桶（福建）有限公司	8,004,687.43	-	-	839,548.54	-	-	-	-	-	8,844,235.97	-
中粮制桶（烟台）有限公司	13,489,293.33	-	-	2,420,492.07	-	-	-1,600,000.00	-	-	14,309,785.40	-
杭州浙凯工程技术有限公司	487,270.40	-	-	-	-14,625.67	-	-	-	-	472,644.73	-
远安兴华矿业有限公司(注2)	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
小计	797,827,993.18	1,412,812,445.50	-	168,106,197.88	74,305,867.99	-	-79,503,701.91	-	-	2,373,548,802.64	-
二、联营企业											
安徽六国化工股份有限公司(注3)	-	115,795,200.00	-	2,612,329.10	252.04	174,235.89	-	-	-	118,582,017.03	-
福建乐橘再生资源再生有限公司	6,763,377.18	-	-	-144,050.29	-	-	-	-	-	6,619,326.89	-
福建省东南电化股份有限公司	940,168,574.22	-	-	90,555,554.55	-	-188,197.42	-70,784,687.69	-	-	959,751,243.66	-
国能（福州）热电有限公司(注4)	654,245,190.25	153,264,170.29	-	96,021,066.99	-	-	-94,277,878.49	-	-	809,252,549.04	-
河海新能源发展（蓬莱）有限公司(注5)	-	21,900,000.00	-	-30,022.19	-	-	-	-	-	21,869,977.81	-

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

（1）. 长期股权投资情况（续）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利	计提减 值准备	其他		
河海新能源发展（烟台）有限公司	294,132,342.96	-	-	2,992,340.46	-	-	-	-	-	297,124,683.42	-
河海新能源集团有限公司（注6）	563,232,604.66	-	-	23,541,828.38	-	-	-	-	-	586,774,433.04	-
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司	3,921,881.93	-	-	977,585.08	-	-	-	-	-	4,899,467.01	-
湖北徽阳新材料有限公司（注7）	-	179,995,243.21	-	-1,148,428.40	-	-	-	-	-	178,846,814.81	-
华陆工程科技有限责任公司	572,393,054.88	-	-	118,757,081.13	-3,645,000.00	1,294,794.08	-42,450,000.00	-	-	646,349,930.09	-
华能（东明）新能源科技发展有限公司（注8）	90,233,785.91	-	89,664,521.70	107,261.44	-676,525.65	-	-	-	-	-	-
华能（海阳）光伏新能源有限公司（注9）	128,879,855.76	-	107,386,000.00	566,434.97	-	-	-949,112.74	-	-	21,111,177.99	-
华能（龙口）新能源科技发展有限公司	359,232,346.50	-	-	30,869,452.05	-	-	-	-	-	390,101,798.55	-
华能（招远）新能源科技有限公司	39,175,509.03	-	-	-	-3,064,346.47	-	-	-	-	36,111,162.56	-
冀东万华（烟台）混凝土有限公司	15,000,000.00	-	-	149,969.06	-	-	-	-	-	15,149,969.06	-
林德气体（烟台）有限公司	122,365,646.53	-	-	5,078,368.58	-	216,714.59	-	-	-	127,660,729.70	-
林德万华（福建）气体有限公司	48,995,364.48	-	-	3,644,998.55	-	-	-	-	-	52,640,363.03	-
林德万华（宁波）气体有限公司（注10）	-	49,000,000.00	-	242,033.65	-	-	-	-	-	49,242,033.65	-

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

（1）. 长期股权投资情况（续）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值 准备	其他		
山东乐橘新资源再生有限公司（注11）	13,945,090.46	-	13,990,754.32	45,663.86	-	-	-	-	-	-	-
上海乐橘科技有限公司	123,336,606.60	-	-	2,439,066.93	-	-	-	-	-	125,775,673.53	-
四川华盛科技有限责任公司	29,880,449.17	-	-	892,311.12	-	-	-	-	-	30,772,760.29	-
四川盈德万华气体有限公司	16,140,472.77	-	-	-1,991,350.35	-	109,253.51	-	-	-	14,258,375.93	-
烟台冰轮环保科技有限公司	6,155,704.94	-	-	1,132,909.86	-	114,213.76	-	-	-	7,402,828.56	-
烟台港万华工业园码头有限公司	992,145,778.28	-	-	100,409,258.94	-	-	-28,500,000.00	-	-	1,064,055,037.22	-
烟台冀东润泰建材有限公司	93,407,953.14	-	-	-6,993,361.92	-	-	-	-	-	86,414,591.22	-
烟台力华电源科技有限公司	59,303,675.49	-	-	-5,147,824.14	-	-	-	-	-	54,155,851.35	-
烟台万华氯碱有限责任公司	297,699,870.25	-	-	73,179,308.94	-	-	-18,480,000.00	-	-	352,399,179.19	-
浙江宝万碳纤维有限公司	420,908,692.70	-	-	-9,382,960.98	-	-	-	-	-	411,525,731.72	-
中核山东核能有限公司（注12）	336,741,044.56	429,115,000.00	-	-	-	-	-	-	-	765,856,044.56	-
华能（莱州）新能源科技有限公司	19,540,577.97	-	-	-	-890,655.09	-	-	-	-	18,649,922.88	-
远安兴华磷化工有限公司（注13）	-	24,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00	-
小计	6,247,945,450.62	973,569,613.50	211,041,276.02	529,376,825.37	-8,276,275.17	1,721,014.41	-255,441,678.92	-	-	7,277,853,673.79	-
合计	7,045,773,443.80	2,386,382,059.00	211,041,276.02	697,483,023.25	66,029,592.82	1,721,014.41	-334,945,380.83	-	-	9,651,402,476.43	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

（1）. 长期股权投资情况（续）

注 1：本公司之子公司万华新加坡与 Adnoc Logistics&Shipping 公司设立合营企业。根据公司章程，董事会由 4 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策实施共同控制，采用权益法进行核算。本年万华新加坡对 AW Shipping Limited 增资人民币 1,212,812,445.50 元，增资后持股比例保持不变。

注 2：本年本公司与湖北兴发化工集团股份有限公司（以下简称“兴发集团”）及宜昌城发能源有限公司（以下简称“城发能源”）共同出资设立远安兴华矿业有限公司，注册资本为人民币 500,000,000.00 元，本公司认缴出资人民币 200,000,000.00 元，实际出资人民币 200,000,000.00 元。本公司与兴发集团及城发能源持股比例分别为 40%、45%及 15%。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，本公司与兴发集团及城发能源分别委派 2 名、2 名及 1 名董事。董事会决议的表决，实行一人一票。股东会会议由股东按实缴出资比例行使表决权。应由董事会决议的重大事项，均需经全体董事至少过半数表决同意通过；应由股东会决议的重大事项，均需经至少代表二分之一以上表决权的股东通过。本公司能够对该公司的经营决策实施共同控制，因此对该投资作为合营企业采用权益法进行核算。

注 3：本年本公司之子公司万华电池出资人民币 115,795,200.00 元受让铜陵化学工业集团有限公司持有的安徽六国化工股份有限公司 5%的股权。该公司董事会设 7 名董事，经六国化工股东大会审议，万华电池委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 4：本年本公司之子公司万融新材料对国能（福州）热电有限公司增资人民币 153,264,170.29 元，增资后持股比例保持不变，持股比例 30%，累计实际出资人民币 793,349,514.79 元。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万融新材料委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法核算。

注 5：河海新能源发展（蓬莱）有限公司注册资本为人民币 160,000,000.00 元，于本年度本公司之子公司万华蓬莱认缴出资人民币 48,000,000.00 元，持股比例 30%，实际出资人民币 21,900,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华蓬莱委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 6：2024 年 5 月，江苏河海新能源技术发展有限公司更名为河海新能源集团有限公司。

注 7：本公司之子公司万华电池出资人民币 74,020,243.21 元受让安徽六国化工股份有限公司持有的湖北徽阳新材料有限公司 45%的股权，根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华电池委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。于 2024 年 6 月，万华电池对湖北徽阳新材料有限公司增资人民币 105,975,000.00 元，增资后持股比例保持不变。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

（1）. 长期股权投资情况（续）

注 8：本年万华国际下联营企业华能（东明）新能源科技发展有限公司注销，确认处置收益人民币 501,102.57 元。

注 9：本年本公司与其他股东对华能（海阳）光伏新能源有限公司同比例减资，减资后本公司持股比例保持不变。

注 10：林德万华（宁波）气体有限公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，于本年度本公司之子公司万华宁波认缴出资人民币 49,000,000.00 元，持股比例 49%，实际出资人民币 49,000,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华宁波委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 11：本年本公司出售山东乐橘再生资源再生有限公司 34%的股权，处置后持股比例为零，确认处置收益人民币 942,181.68 元。

注 12：本年本公司对中核山东核能有限公司增资人民币 429,115,000.00 元，增资后持股比例保持不变，持股比例 25%，累计实际出资人民币 765,800,000.00 元。根据公司章程，董事会由 11 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法核算。

注 13：远安兴华磷化工有限公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，于本年度本公司认缴出资人民币 49,000,000.00 元，持股比例 49%，实际出资人民币 24,500,000.00 元。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

（2）. 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 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	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
红塔创新投资股份有限公司	184,187,898.58	-	-	-	22,930,195.38	-	161,257,703.20	10,000,000.00	141,257,703.20	-	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
宝武碳业科技股份有限公司	318,470,363.96	-	-	-	12,297,121.17	-	306,173,242.79	-	16,213,242.79	-	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
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	5,154,749.45	-	-	-	516,909.91	-	4,637,839.54	-	-	1,335,660.46	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
沈阳同泽企业管理中心合伙企业（有限合伙）	32,940.17	-	-	-	1,232.86	-	31,707.31	-	-	787,842.35	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
力高（山东）新能源技术股份有限公司	87,022,900.00	-	-	5,753,538.17	-	-	92,776,438.17	-	9,436,438.17	-	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
合计	594,868,852.16	-	-	5,753,538.17	35,745,459.32	-	564,876,931.01	10,000,000.00	166,907,384.16	2,123,502.81	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

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资（续）

（2）. 本年存在终止确认的情况说明

适用 不适用

12. 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
固定资产	118,828,412,882.74	98,763,836,049.31
合计	118,828,412,882.74	98,763,836,049.31

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. 年初余额	313,456,175.62	27,217,875,379.82	123,651,135,428.82	385,103,095.45	961,101,445.22	152,528,671,524.93
2. 本年增加金额	9,111,083.97	6,645,142,200.59	24,053,812,831.26	2,640,593,070.32	183,349,038.61	33,532,008,224.75
（1）购置	9,111,083.97	6,026,746.23	1,150,212,020.78	2,610,539,065.17	137,314,693.06	3,913,203,609.21
（2）在建工程转入	-	6,194,687,012.31	22,358,064,101.57	28,474,493.99	44,321,114.78	28,625,546,722.65
（3）企业合并增加	-	444,428,442.05	545,536,708.91	1,579,511.16	1,713,230.77	993,257,892.89
3. 本年减少金额	13,547,132.73	787,727,342.52	2,796,018,524.58	13,703,211.45	24,719,878.80	3,635,716,090.08
（1）处置或报废	-	413,920,894.06	2,281,286,247.30	10,754,352.28	16,396,758.53	2,722,358,252.17
（2）外币报表折算差额	13,547,132.73	373,806,448.46	514,732,277.28	2,948,859.17	8,323,120.27	913,357,837.91
4. 年末余额	309,020,126.86	33,075,290,237.89	144,908,929,735.50	3,011,992,954.32	1,119,730,605.03	182,424,963,659.60
二、累计折旧						
1. 年初余额	-	6,148,371,424.34	45,556,679,568.43	214,516,625.94	641,214,097.40	52,560,781,716.11
2. 本年增加金额	-	1,132,281,720.68	10,034,031,414.30	77,975,126.85	112,527,110.46	11,356,815,372.29
（1）计提	-	1,132,281,720.68	10,034,031,414.30	77,975,126.85	112,527,110.46	11,356,815,372.29
3. 本年减少金额	-	293,762,917.24	1,359,311,144.95	11,226,473.54	19,901,749.23	1,684,202,284.96
（1）处置或报废	-	147,257,136.77	1,052,587,595.68	8,218,601.03	14,466,684.72	1,222,530,018.20
（2）外币报表折算差额	-	146,505,780.47	306,723,549.27	3,007,872.51	5,435,064.51	461,672,266.76
4. 年末余额	-	6,986,890,227.78	54,231,399,837.78	281,265,279.25	733,839,458.63	62,233,394,803.44
三、减值准备						
1. 年初余额	-	172,710,629.24	1,031,007,638.86	-	335,491.41	1,204,053,759.51
2. 本年增加金额	-	5,191,897.37	154,940,565.77	-	-	160,132,463.14
（1）计提	-	5,191,897.37	154,940,565.77	-	-	160,132,463.14
3. 本年减少金额	-	207,722.61	822,526.62	-	-	1,030,249.23
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）外币报表折算差额	-	207,722.61	822,526.62	-	-	1,030,249.23
4. 年末余额	-	177,694,804.00	1,185,125,678.01	-	335,491.41	1,363,155,973.42
四、账面价值						
1. 年末账面价值	309,020,126.86	25,910,705,206.11	89,492,404,219.71	2,730,727,675.07	385,555,654.99	118,828,412,882.74
2. 年初账面价值	313,456,175.62	20,896,793,326.24	77,063,448,221.53	170,586,469.51	319,551,856.41	98,763,836,049.31

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

（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

（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
房屋及建筑物	7,651,608,095.76	尚待办理

（6）. 固定资产的减值测试情况

本集团对出现减值迹象的资产组或各项单项资产，按照资产组的预计未来现金流量的现值或单项资产的公允价值减去处置费用后的净额孰高确定其可收回金额，据以计提各项资产组或单项资产减值准备。

2024年度，本公司及其子公司出现减值迹象的资产组主要包括闲置的房屋建筑物和机器设备。本集团按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确认了资产减值准备人民币160,132,463.14元。

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
在建工程	60,081,686,009.77	47,663,438,254.29
工程物资	3,076,860,712.84	2,791,120,717.10
合计	63,158,546,722.61	50,454,558,971.39

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	12,873,755,677.59	207,414,916.12	12,666,340,761.47	22,726,157,585.23	-	22,726,157,585.23
异氰酸酯新建及配套项目	5,227,193,998.77	-	5,227,193,998.77	1,079,278,977.87	-	1,079,278,977.87
乙烯二期项目	8,815,888,476.50	-	8,815,888,476.50	5,022,775,027.32	-	5,022,775,027.32
电池产业链项目	1,039,404,193.40	-	1,039,404,193.40	2,755,084,043.80	-	2,755,084,043.80
高性能材料一体化项目	18,738,281,004.43	-	18,738,281,004.43	6,561,036,189.08	-	6,561,036,189.08
大型煤气化项目	3,103,365,262.56	-	3,103,365,262.56	824,596,999.00	-	824,596,999.00
其他在建工程项目	10,545,272,391.78	54,060,079.14	10,491,212,312.64	8,710,868,024.04	16,358,592.05	8,694,509,431.99
合计	60,343,161,005.03	261,474,995.26	60,081,686,009.77	47,679,796,846.34	16,358,592.05	47,663,438,254.29

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

(2). 重要在建工程项目本年变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	合并范围变更增加	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	本年其他减少金额	减值准备	外币报表折算差额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	73,323,370,000.00	22,726,157,585.23	8,502,169,096.61	-	18,354,571,004.25	-	-	207,414,916.12	-	12,666,340,761.47	90.83	90.83	1,691,487,081.29	404,302,367.95	2.40	自有资金及银行借款
异氰酸酯新建及配套项目	18,489,904,913.27	1,079,278,977.87	4,147,915,020.90	-	-	-	-	-	-	5,227,193,998.77	84.47	84.47	266,655,960.43	83,971,324.95	2.45	自有资金及银行借款
乙烯二期项目	17,600,000,000.00	5,022,775,027.32	5,462,236,640.14	-	1,669,123,190.96	-	-	-	-	8,815,888,476.50	59.57	59.57	267,753,934.94	162,083,656.64	2.32	自有资金及银行借款
电池产业链项目	3,200,980,000.00	2,755,084,043.80	393,084,187.25	-	2,108,764,037.65	-	-	-	-	1,039,404,193.40	98.35	98.35	23,130,900.48	11,753,578.68	2.38	自有资金及银行借款
高性能材料一体化项目	44,000,000,000.00	6,561,036,189.08	12,345,300,540.36	-	168,055,725.01	-	-	-	-	18,738,281,004.43	43.29	43.29	177,363,148.50	124,681,772.28	2.26	自有资金及银行借款
大型煤气化项目	5,253,735,800.00	824,596,999.00	2,280,317,894.32	-	1,549,630.76	-	-	-	-	3,103,365,262.56	59.10	59.10	13,723,499.36	11,791,388.89	2.45	自有资金及银行借款
其他在建工程项目	-	8,694,509,431.99	8,378,026,907.61	11,502,181.68	6,323,483,134.02	86,320,413.84	23,031,143.73	38,634,600.57	-121,356,916.48	10,491,212,312.64	-	-	232,253,087.89	62,231,763.60	-	-
合计	161,867,990,713.27	47,663,438,254.29	41,509,050,287.19	11,502,181.68	28,625,546,722.65	86,320,413.84	23,031,143.73	246,049,516.69	-121,356,916.48	60,081,686,009.77	-	-	2,672,367,612.89	860,815,852.99	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

（3）. 在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

截至2024年12月31日，本集团计提在建工程减值准备人民币261,474,995.26元（2023年12月31日：人民币16,358,592.05元）。

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	年末余额	计提原因
聚氨酯产业链延伸及配套项目	-	207,414,916.12	-	-	207,414,916.12	注
其他在建工程项目	16,358,592.05	38,634,600.57	-	-933,113.48	54,060,079.14	注
合计	16,358,592.05	246,049,516.69	-	-933,113.48	261,474,995.26	

注：2024年，部分投资项目由于产品行业经营环境发展变化，市场前景不佳，项目经济效益不及预期，计划取消，对相关在建工程计提减值准备。

（4）. 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

于2024年，本集团部分在建项目计划取消，管理层评估该部分在建工程存在减值迹象，本集团按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确认了资产减值准备人民币246,049,516.69元。

（5）. 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材料	783,819,774.74	-	783,819,774.74	850,733,980.16	-	850,733,980.16
设备	2,293,040,938.10	-	2,293,040,938.10	1,963,361,031.38	22,974,294.44	1,940,386,736.94
合计	3,076,860,712.84	-	3,076,860,712.84	2,814,095,011.54	22,974,294.44	2,791,120,717.10

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	场地租赁	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	79,411,748.34	646,931,757.72	1,465,717,558.94	8,443,558,794.91	10,635,619,859.91
2. 本年增加金额	10,184,605.08	29,820,832.86	102,320,571.87	608,652,839.96	750,978,849.77
(1) 新增租赁	10,184,605.08	20,614,962.70	102,320,571.87	477,234,665.70	610,354,805.35
(2) 企业合并增加	-	1,295,853.05	-	-	1,295,853.05
(3) 外币报表折算差额	-	7,910,017.11	-	131,418,174.26	139,328,191.37
3. 本年减少金额	-	3,032,876.63	64,947,487.33	-	67,980,363.96
(1) 租赁终止	-	3,032,876.63	-	-	3,032,876.63
(2) 外币报表折算差额	-	-	64,947,487.33	-	64,947,487.33
4. 年末余额	89,596,353.42	673,719,713.95	1,503,090,643.48	9,052,211,634.87	11,318,618,345.72
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,368,974.21	222,011,241.39	483,311,449.99	1,970,534,397.70	2,681,226,063.29
2. 本年增加金额	4,852,098.91	98,509,094.61	220,915,719.91	972,286,233.59	1,296,563,147.02
(1) 计提	4,852,098.91	95,363,054.73	220,915,719.91	932,312,857.61	1,253,443,731.16
(2) 外币报表折算差额	-	3,146,039.88	-	39,973,375.98	43,119,415.86
3. 本年减少金额	-	2,315,882.70	32,267,308.72	-	34,583,191.42
(1) 租赁终止	-	2,315,882.70	-	-	2,315,882.70
(2) 外币报表折算差额	-	-	32,267,308.72	-	32,267,308.72
4. 年末余额	10,221,073.12	318,204,453.30	671,959,861.18	2,942,820,631.29	3,943,206,018.89
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年末账面价值	79,375,280.30	355,515,260.65	831,130,782.30	6,109,391,003.58	7,375,412,326.83
2. 年初账面价值	74,042,774.13	424,920,516.33	982,406,108.95	6,473,024,397.21	7,954,393,796.62

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括场地租赁，租赁期为2至48年；房屋建筑物，租赁期为2至9年；机器设备租赁期为2至6年，运输工具租赁期为2至10年。上述使用权资产不得用作借款、抵押、担保目的。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 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	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	8,696,718,653.32	353,105,173.53	3,595,492,934.85	386,804,589.31	725,250,095.47	100,500,728.86	13,857,872,175.34
2. 本年增加金额	1,317,707,480.95	1,350,000.00	410,180,925.48	30,314,533.65	71,997,923.41	29,579,323.16	1,861,130,186.65
(1) 购置	1,261,626,255.40	-	410,180,925.48	14,367,043.22	-	29,579,323.16	1,715,753,547.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	14,322,490.43	71,997,923.41	-	86,320,413.84
(3) 企业合并增加	56,081,225.55	1,350,000.00	-	1,625,000.00	-	-	59,056,225.55
3. 本年减少金额	-	440,553.50	78,601,544.87	7,987,316.20	5,827,481.94	-	92,856,896.51
(1) 处置	-	-	35,731,751.74	4,995,344.23	5,827,481.94	-	46,554,577.91
(2) 外币报表折算差额	-	440,553.50	42,869,793.13	2,991,971.97	-	-	46,302,318.60
4. 年末余额	10,014,426,134.27	354,014,620.03	3,927,072,315.46	409,131,806.76	791,420,536.94	130,080,052.02	15,626,145,465.48
二、累计摊销							
1. 年初余额	827,465,543.17	44,101,897.14	1,788,387,571.31	275,576,040.93	131,445,259.89	4,522,321.00	3,071,498,633.44
2. 本年增加金额	197,963,333.30	34,486,905.45	311,396,174.24	25,022,541.10	47,834,875.92	2,423,243.48	619,127,073.49
(1) 计提	197,963,333.30	34,486,905.45	311,396,174.24	25,022,541.10	47,834,875.92	2,423,243.48	619,127,073.49
3. 本年减少金额	-	143,949.00	26,464,781.55	4,834,807.91	3,964,255.20	-	35,407,793.66
(1) 处置	-	-	2,459,528.61	1,773,334.23	3,964,255.20	-	8,197,118.04
(2) 外币报表折算差额	-	143,949.00	24,005,252.94	3,061,473.68	-	-	27,210,675.62
4. 年末余额	1,025,428,876.47	78,444,853.59	2,073,318,964.00	295,763,774.12	175,315,880.61	6,945,564.48	3,655,217,913.27
三、减值准备							
1. 年初余额	-	-	-	479,411.20	-	-	479,411.20
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	479,411.20	-	-	479,411.20
(1) 处置	-	-	-	471,796.37	-	-	471,796.37
(2) 外币报表折算差额	-	-	-	7,614.83	-	-	7,614.83
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	8,988,997,257.80	275,569,766.44	1,853,753,351.46	113,368,032.64	616,104,656.33	123,134,487.54	11,970,927,552.21
2. 年初账面价值	7,869,253,110.15	309,003,276.39	1,807,105,363.54	110,749,137.18	593,804,835.58	95,978,407.86	10,785,894,130.70

于2024年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末的比例为0%。

(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	268,046,087.35	尚待办理

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 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	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额		
BC公司	1,074,377,189.39	-	-	45,590,683.20	1,028,786,506.19
宁波氯碱	277,518,585.35	-	-	-	277,518,585.35
安纳达	-	84,176,692.18	-	-	84,176,692.18
烟台巨力	805,642,521.52	-	-	-	805,642,521.52
合计	2,157,538,296.26	84,176,692.18	-	45,590,683.20	2,196,124,305.24

(2). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
BC公司资产组	构成：BC公司账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度所有业务均属同一分部。	是
宁波氯碱资产组	构成：宁波氯碱账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度所有业务均属同一分部。	是
烟台巨力资产组	构成：烟台巨力账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度所有业务均属同一分部。	是
安纳达资产组	构成：安纳达账面全部资产 依据：该资产组能独立产生现金流入	根据本集团内部管理及报告制度所有业务均属同一分部。	不适用

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

(3). 可收回金额的具体确定方法

单位：元 币种：人民币

项目名称	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
BC公司	14,540,659,844.12	29,004,233,565.00	-	5年	毛利率波动在5个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为1.5%，采用8.53%的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
宁波氯碱	1,317,502,335.61	3,317,886,350.53	-	5年	毛利率波动在5个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为零，采用13.14%的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
烟台巨力	5,034,352,203.79	5,905,612,458.26	-	5年	毛利率波动在5个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为2%，采用10.39%的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
安纳达	1,431,545,773.05	2,470,426,873.43	-	5年	毛利率波动在5个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为零，采用11.16%的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
合计	22,324,060,156.57	40,698,159,247.22	-					

17. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	合并范围变更增加	本年增加金额	本年转出	本年摊销金额	外币报表折算差额	年末余额
租入固定资产改良支出	21,491,302.17	-	11,435,620.66	-	7,584,708.95	-156,348.17	25,185,865.71
其他	7,258,021.30	-	240,951.85	-	1,270,524.65	-23,593.50	6,204,855.00
合计	28,749,323.47	-	11,676,572.51	-	8,855,233.60	-179,941.67	31,390,720.71

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,719,319,170.64	390,444,061.87	1,240,483,506.44	296,301,886.87
信用减值准备	992,931,024.07	132,943,442.49	774,921,592.33	97,936,245.17
内部交易未实现利润	7,942,978,165.61	1,160,430,054.97	5,007,994,089.61	832,219,204.39
可抵扣亏损	6,857,572,997.54	1,458,419,223.86	3,559,287,490.00	859,826,672.74
尚未支付费用	5,143,438,808.00	840,011,832.68	6,164,106,062.63	987,652,901.18
租赁负债	7,599,569,272.83	475,066,401.77	8,031,462,351.77	509,059,419.61
递延收益	2,280,952,576.20	389,707,737.60	1,975,429,896.47	355,982,059.58
固定资产折旧差异	240,280,274.13	36,131,237.34	269,547,728.57	40,516,566.08
金融工具公允价值变动	45,062,296.35	2,726,762.66	410,882,397.85	42,746,960.24
其他	7,823,634,937.30	721,804,938.40	8,058,297,113.60	725,246,976.00
合计	40,645,739,522.67	5,607,685,693.64	35,492,412,229.27	4,747,488,891.86

(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	年末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现利润	2,491,006.70	225,771.00	245,795.20	61,448.80
金融工具公允价值变动	324,541,105.94	46,890,103.57	353,614,901.39	41,420,971.53
固定资产折旧差异	12,165,082,434.07	2,011,123,545.91	10,199,536,782.27	1,652,910,240.44
使用权资产	7,356,026,391.03	463,903,273.59	7,888,603,782.38	502,053,563.84
非同一控制企业合并获取固定资产、无形资产评估增值	1,128,529,170.96	242,558,336.18	1,090,132,382.56	249,910,938.06
合计	20,976,670,108.70	2,764,701,030.25	19,532,133,643.80	2,446,357,162.67

(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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,959,487,888.99	3,648,197,804.65	1,744,721,036.05	3,002,767,855.81
递延所得税负债	1,959,487,888.99	805,213,141.26	1,744,721,036.05	701,636,126.62

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

(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	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	699,425,011.89	284,247,912.36
资产减值准备	309,342,489.00	160,969,724.89
信用减值准备	34,441,090.11	56,136,848.80
合计	1,043,208,591.00	501,354,486.05

(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	年末余额	年初余额	备注
2024年	-	11,642.36	主要系烟台巨力、莱阳运业、安纳达等的可抵扣亏损。
2025年	1,615,560.36	1,615,560.36	
2026年	3,677,802.57	3,677,802.57	
2027年	8,315,213.12	3,298,029.28	
2028年	261,704,711.45	164,146,005.49	
2029年	309,489,880.12	-	
2034年	143,194.28	153,573.53	主要系Mount Tai的可抵扣亏损。根据当地税法2016年及以前产生的可抵扣亏损无到期限限制，2016年以后产生的亏损可以结转17年。
2035年	184,940.60	198,345.78	
2036年	9,755,543.71	10,462,661.53	
2037年	11,982,477.69	12,851,011.90	
2038年	9,955,086.69	10,676,668.13	
2039年	11,899,170.02	11,721,786.35	
2040年	27,552,078.05	29,549,154.37	
2041年	10,583,940.82	-	
无限期	32,565,412.41	35,885,670.71	主要系墨西哥销售的可抵扣亏损，根据当地税法可抵扣亏损无到期限限制。
合计	699,425,011.89	284,247,912.36	

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,114,649,589.74	-	4,114,649,589.74	9,204,853,098.23	-	9,204,853,098.23
预付土地款	406,670,000.00	-	406,670,000.00	133,313,515.00	-	133,313,515.00
合计	4,521,319,589.74	-	4,521,319,589.74	9,338,166,613.23	-	9,338,166,613.23

20. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,858,005,902.45	1,858,005,902.45	其他	银行承兑汇票保证金、采购保证金、保函保证金、产品注册押金、房地产公司监管户资金及其他	213,598,830.34	213,598,830.34	其他	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他
固定资产	2,551,176,533.58	2,551,176,533.58	抵押	售后租回（注）	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	105,390,292.44	105,390,292.44	抵押	用于取得借款
合计	4,409,182,436.03	4,409,182,436.03			318,989,122.78	318,989,122.78		

注：售后租回交易及判断依据相关披露参见附注五、62、（1）。

21. 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	年末余额	年初余额
信用借款	35,557,147,552.13	43,526,402,388.14
合计	35,557,147,552.13	43,526,402,388.14

（2）. 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
跨币种利率互换合约（注1）	15,299,748.10	2,935,882.75
天然气互换合约（注2）	-	341,029,864.45
液化石油气(LPG)互换合约（注3）	1,946,800.00	-
外汇互换合约（注4）	109,691,563.47	73,248,952.09
合计	126,938,111.57	417,214,699.29

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，参见附注十、3。

注2：本集团使用天然气互换合约来对本集团承担的能源价格风险进行套期保值，参见附注十、3。

注3：本集团采用液化石油气(LPG)互换合约以降低液化石油气(LPG)预期交易的现金流量风险，参见附注十、3。

注4：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，参见附注十、3。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付票据

（1）. 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,335,275,850.01	30,613,624,317.97
商业承兑汇票	2,188,374,999.25	-
合计	42,523,650,849.26	30,613,624,317.97

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

24. 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	年末余额	年初余额
应付采购款	8,791,915,272.69	4,603,012,706.90
应付工程款	17,820,557,365.06	10,377,100,832.06
合计	26,612,472,637.75	14,980,113,538.96

（2）. 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 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	年末余额	年初余额
合同负债(注)	5,193,897,682.56	5,674,050,867.06
合计	5,193,897,682.56	5,674,050,867.06

注：收入在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装载完成或运抵客户指定的码头时确认。在履行履约义务前本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品控制权转移给客户。

2024年1月1日，本集团的合同负债账面价值中人民币5,674,050,867.06元已于2024年转入营业收入。年末合同负债账面价值中预计人民币5,193,897,682.56元将于2025年度转入营业收入。

26. 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	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,627,072,789.96	9,111,855,668.55	12,740,286.36	9,775,553,296.00	976,115,448.87
二、离职后福利-设定提存计划	22,663,548.71	1,014,075,900.99	-	1,007,891,294.98	28,848,154.72
合计	1,649,736,338.67	10,125,931,569.54	12,740,286.36	10,783,444,590.98	1,004,963,603.59

（2）. 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,619,681,056.54	7,428,585,401.55	3,895,939.13	8,097,277,838.19	954,884,559.03
二、职工福利费	345,550.00	536,261,880.13	-	536,607,430.13	-
三、社会保险费	5,712,943.39	471,961,811.73	-	467,386,104.99	10,288,650.13
其中：医疗保险费	4,199,771.59	409,362,801.04	-	405,627,961.96	7,934,610.67
工伤保险费	1,381,092.72	60,006,473.27	-	59,160,839.94	2,226,726.05
生育保险费	132,079.08	2,592,537.42	-	2,597,303.09	127,313.41
四、住房公积金	693,655.73	609,449,755.56	-	609,337,548.26	805,863.03
五、工会经费和职工教育经费	639,584.30	65,596,819.58	8,844,347.23	64,944,374.43	10,136,376.68
合计	1,627,072,789.96	9,111,855,668.55	12,740,286.36	9,775,553,296.00	976,115,448.87

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

（3）. 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	22,495,322.96	981,403,989.89	975,443,398.54	28,455,914.31
2、失业保险费	168,225.75	32,671,911.10	32,447,896.44	392,240.41
合计	22,663,548.71	1,014,075,900.99	1,007,891,294.98	28,848,154.72

27. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	502,628,445.85	623,911,805.58
增值税	415,188,475.10	72,742,002.71
个人所得税	16,130,342.00	22,246,078.24
城市维护建设税	6,538,828.71	2,848,120.31
其他	49,955,500.38	138,183,459.44
合计	990,441,592.04	859,931,466.28

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付股利	91,821,000.00	184,478,410.00
其他应付款	2,199,426,171.43	1,515,565,144.20
合计	2,291,247,171.43	1,700,043,554.20

应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	91,821,000.00	184,478,410.00
合计	91,821,000.00	184,478,410.00

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	年末余额	年初余额
押金及保证金	610,499,987.10	372,818,477.46
尚未支付的修理费	852,779,713.80	807,188,502.20
合营公司往来款	199,200,000.00	-
其他	536,946,470.53	335,558,164.54
合计	2,199,426,171.43	1,515,565,144.20

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一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	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,899,755,386.00	7,286,438,083.68
一年内到期的租赁负债	1,088,813,418.16	1,033,119,877.50
一年内到期的长期应付款	164,111,996.72	11,400,000.00
一年内到期的应付债券	29,024,657.53	202,503,890.41
合计	11,181,705,458.41	8,533,461,851.59

30. 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	600,315,467.62	702,791,697.14
超短期融资券	-	-
合计	600,315,467.62	702,791,697.14

短期应付债券的增减变动

√适用 □不适用

项目名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限 (天)	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
超短期融资券	100.00	2.11	2024/2/27	267.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	23,088,934.43	-	1,523,088,934.43	-	否
超短期融资券	100.00	2.11	2024/3/12	267.00	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	30,869,589.04	-	2,030,869,589.04	-	否
超短期融资券	100.00	2.07	2024/3/21	90.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	5,104,109.59	-	1,005,104,109.59	-	否
超短期融资券	100.00	2.07	2024/3/21	90.00	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	15,312,328.77	-	3,015,312,328.77	-	否
超短期融资券	100.00	2.05	2024/3/27	90.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	7,582,191.78	-	1,507,582,191.78	-	否
超短期融资券	100.00	1.96	2024/4/9	90.00	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	9,665,753.42	-	2,009,665,753.42	-	否
超短期融资券	100.00	1.85	2024/4/16	90.00	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	4,561,643.84	-	1,004,561,643.84	-	否
超短期融资券	100.00	1.79	2024/4/24	180.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	13,241,095.89	-	1,513,241,095.89	-	否
合计					13,500,000,000.00	-	13,500,000,000.00	109,425,646.76	-	13,609,425,646.76	-	

注：为偿还银行借款和债务融资工具，公司申请发行超短期融资券及短期融资券。根据中国银行间市场交易商协会于2023年6月30日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2023]DF136号），公司获准发行超短期融资券、短期融资券、中期票据、永续票据、资产支持票据、绿色债务融资工具等产品。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 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	年末余额	年初余额
保证借款	1,824,271,329.18	1,923,500,000.00
信用借款	56,251,645,012.87	45,173,730,935.14
减：一年内到期的长期借款	9,899,755,386.00	7,286,438,083.68
合计	48,176,160,956.05	39,810,792,851.46

长期借款分类的说明：

于2024年12月31日，保证借款本金人民币1,450,000,000.00元及利息系由万华实业向本集团提供担保，参见附注十二、5.（4）。本金人民币373,500,000.00元及利息系由非关联方福建石油化工集团有限责任公司为本集团子公司万华化学（福建）气体有限公司提供担保。

其他说明：

上述借款年利率在0.30%至5.03%的区间内。

32. 应付债券

（1）. 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付债券	3,429,024,657.53	202,503,890.41
减：一年内到期的应付债券	29,024,657.53	202,503,890.41
合计	3,400,000,000.00	-

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付债券（续）

（2）. 应付债券的具体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
中期票据	100.00	2.38	2022/6/21	2年	200,000,000.00	202,503,890.41	-	2,256,109.59	-	204,760,000.00	-	否
24万华化学 MTN001	100.00	2.30	2024/7/18	5年	1,400,000,000.00	-	1,400,000,000.00	14,379,726.03	-	-	1,414,379,726.03	否
24万华化学 MTN002 (科创票据)	100.00	2.22	2024/8/15	5年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	8,210,958.90	-	-	1,008,210,958.90	否
24万华化学 MTN003	100.00	2.28	2024/9/18	5年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	6,433,972.60	-	-	1,006,433,972.60	否
合计					3,600,000,000.00	202,503,890.41	3,400,000,000.00	31,280,767.12	-	204,760,000.00	3,429,024,657.53	

33. 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	7,598,377,525.37	8,031,095,379.29
减：一年内到期的租赁负债	1,088,813,418.16	1,033,119,877.50
合计	6,509,564,107.21	6,997,975,501.79

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	2,038,896,258.73	156,729,000.00
合计	2,038,896,258.73	156,729,000.00

(1) . 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付售后租回款（注1）	2,046,279,255.45	-
应付专项债券资金（注2）	116,729,000.00	116,729,000.00
应付股权收购款（注3）	40,000,000.00	50,000,000.00
股权收购履约保证金	-	1,400,000.00
减：一年内到期的应付售后租回款	164,111,996.72	-
减：一年内到期的股权履约保证金	-	1,400,000.00
减：一年内到期的应付股权收购款	-	10,000,000.00
合计	2,038,896,258.73	156,729,000.00

其他说明：

注1：应付售后租回款，参见附注五、62。

注2：系本公司子公司烟台市再生水有限责任公司取得的山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债。

注3：系应向 Europe-America Energy Technology Co., Ltd. 支付的 Chematur Technologies AB 25%股权的收购款，总对价人民币100,000,000.00元，分别在交易日至2032年之间根据付款计划表逐期支付。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬

适用 不适用

（1）. 长期应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	5,727,057.70	5,100,620.79
其他长期福利	28,311,683.40	5,713,638.40
合计	34,038,741.10	10,814,259.19

（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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	年末余额	形成原因
环境准备金(注)	167,348,696.32	143,507,573.30	主要系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、盐水湖拆除及复垦项目等
预计赔付款	-	256,933,652.12	主要系部分在建工程项目取消预计需支付给供应商的款项
其他	35,576,537.05	50,621,925.62	-
合计	202,925,233.37	451,063,151.04	

注：环境准备金中主要包含的项目如下：

非危险废弃物填埋场复垦项目

为满足BC公司业务进一步发展的需要，BC公司于2013年获得当地环保局颁发的新建填埋场的综合污染防御控制许可（IPPC），准许BC公司建设新废弃物填埋场，用于填埋非危险固体废弃物，同时约定BC公司需对新废弃物填埋场邻近的历史遗留填埋坑实施复垦。于2024年12月31日，BC公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币2,554.98万元（2023年12月31日：人民币3,217.60万元）。

水银槽氯碱装置拆除项目

根据欧盟20131732/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2024年12月31日，BC公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币626.14万元（2023年12月31日：人民币1,439.80万元）。

盐水湖拆除及复垦项目

随着BC公司废盐水回收利用项目、氯化氢氧化项目的上线，副产品盐水大幅减少，早期用于副产品盐水暂时储存的盐水湖需要拆除和复垦。于2024年12月31日，BC公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币10,663.92万元（2023年12月31日：人民币11,554.60万元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 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	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年计入其他收益	本年转入其他损益	外币报表折算差额	年末余额
政府补助	2,047,931,419.78	702,004,423.18	8,836,628.93	208,640,984.34	213,590,000.00	-1,058,091.71	2,335,483,395.84
合计	2,047,931,419.78	702,004,423.18	8,836,628.93	208,640,984.34	213,590,000.00	-1,058,091.71	2,335,483,395.84

38. 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本次变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,139,746,626.00	-	-	-	-	-	3,139,746,626.00

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,141,159,401.09	-	-	2,141,159,401.09
其他资本公积	-324,763,210.75	1,758,653.89	11,950,857.99	-334,955,414.85
其中：购买少数股权形成的资本公积	-343,863,110.80	-	-	-343,863,110.80
合计	1,816,396,190.34	1,758,653.89	11,950,857.99	1,806,203,986.24

40. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	162,755,204.09	-33,636,921.15	-	-3,923,434.36	-29,713,486.79	-	133,041,717.30
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,435,938.03	-3,645,000.00	-	-	-3,645,000.00	-	-6,080,938.03
其他权益工具投资公允价值变动	165,191,142.12	-29,991,921.15	-	-3,923,434.36	-26,068,486.79	-	139,122,655.33
二、将重分类进损益的其他综合收益	-311,047,926.36	-614,950,155.45	-355,680,638.23	29,443,679.56	-288,713,196.78	-	-599,761,123.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	69,674,592.82	-	-	69,674,592.82	-	69,674,592.82
现金流量套期损益的有效部分	-305,201,115.28	-21,539,157.84	-355,680,638.23	29,443,679.56	304,697,800.83	-	-503,314.45
外币财务报表折算差额	-5,846,811.08	-663,085,590.43	-	-	-663,085,590.43	-	-668,932,401.51
其他综合收益合计	-148,292,722.27	-648,587,076.60	-355,680,638.23	25,520,245.20	-318,426,683.57	-	-466,719,405.84

41. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	413,160,496.81	413,160,496.81	-
合计	-	413,160,496.81	413,160,496.81	-

42. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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，包括本年增减变动情况、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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年	上年
上年年末及本年年初未分配利润	81,025,182,118.51	69,232,063,074.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,033,066,612.84	16,815,755,534.31
其他权益工具投资累计公允价值变动转入留存收益	-	958,110.98
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	6,734,756,512.77	5,023,594,601.60
转作股本的普通股股利	-	-
其他利润分配	-	-
年末未分配利润	87,323,492,218.58	81,025,182,118.51

（1）. 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。公司从税后利润中提取法定盈余公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意盈余公积金。

（2）. 本年度股东大会已批准的现金股利

根据董事会的提议，以2023年12月31日总股本3,139,746,626股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发人民币16.25元现金红利（含税），共计分配利润总额为人民币5,102,088,267.25元。上述股利分配方案于2024年3月19日经股东大会批准，4月完成发放。

根据董事会的提议，以2024年6月30日总股本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股派发人民币5.20元现金红利（含税），共计分配利润总额为人民币1,632,668,245.52元。上述股利分配方案于2024年8月13日经股东大会批准，9月完成发放。

（3）. 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，以2024年12月31日总股本3,139,746,626股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发人民币7.30元现金红利（含税），共计分配利润总额为人民币2,292,015,036.98元，本公司剩余未分配利润人民币56,723,962,329.57元结转以后年度分配。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
其他业务	719,254,647.71	586,871,921.64	1,794,123,321.56	1,301,481,269.65
合计	182,069,119,160.94	152,642,583,643.90	175,360,935,668.36	145,926,359,223.32

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品类型				
聚氨酯系列	75,844,150,078.36	56,009,191,727.71	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66
石化系列	72,518,271,926.10	69,965,500,296.23	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35
精细化学品及新材料系列	28,273,080,500.47	24,661,116,345.41	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07
其他	21,134,172,170.69	17,801,322,483.82	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19
产品间抵销	-16,419,810,162.39	-16,381,419,130.91	-14,454,747,827.15	-14,530,871,903.60
合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
按经营地区分类				
境内	103,772,154,314.97	84,582,751,843.76	94,361,266,551.56	75,707,260,417.16
境外	77,577,710,198.26	67,472,959,878.50	79,205,545,795.24	68,917,617,536.51
合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
市场或客户类型				
化工行业	179,761,567,889.95	150,838,020,282.66	171,711,926,961.40	143,015,722,719.31
其他	1,588,296,623.28	1,217,691,439.60	1,854,885,385.40	1,609,155,234.36
合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
在某一时段内确认	-	-	-	-
合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装载完成或运输至客户指定的地点时。	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款。	自产及外购产品	是	无	与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第13号-或有事项》的规定进行会计处理（详见附注三、26）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入和营业成本（续）

（4）. 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币5,193,897,682.56元，其中：人民币5,193,897,682.56元预计将于2025年度确认收入。

45. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	240,959,490.70	197,197,232.76
城市维护建设税	200,062,351.65	207,838,943.89
房产税	120,812,468.69	86,015,891.55
环保税	93,461,439.96	85,352,076.72
教育费附加	85,964,658.03	89,144,241.88
土地使用税	80,126,046.39	73,516,080.16
地方教育费附加	57,312,846.01	59,652,284.93
消费税	30,779,232.37	22,626,184.35
财产税	8,084,865.00	9,413,977.92
其他	166,189,166.95	128,961,535.18
合计	1,083,752,565.75	959,718,449.34

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	510,280,511.78	411,633,247.15
仓储费用	419,055,404.53	347,897,589.63
销售佣金及咨询费	130,161,980.03	75,488,393.25
使用权资产折旧	126,063,864.99	138,280,995.59
差旅费	104,889,670.44	93,372,888.03
宣传费	39,590,450.53	28,205,732.41
其他	288,891,362.05	251,482,773.07
合计	1,618,933,244.35	1,346,361,619.13

47. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	1,526,944,565.29	1,293,902,648.40
固定资产折旧费	183,150,518.93	164,751,309.95
差旅费	140,250,923.94	71,213,182.97
信息化费用	133,457,067.71	111,922,074.61
物料消耗	124,199,295.37	148,800,036.96
咨询费	123,516,981.10	95,956,519.22
土地房屋租赁及物业费	88,201,591.70	50,292,774.78
劳务费	81,183,519.69	102,528,745.06
保险费	51,669,923.89	39,503,864.09
无形资产摊销	46,353,536.52	45,979,400.52
接待费	39,914,816.89	42,503,600.32
使用权资产折旧	24,724,074.00	24,329,633.24
其他	459,206,422.81	258,367,349.65
合计	3,022,773,237.84	2,450,051,139.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	1,660,630,450.29	1,560,832,977.72
折旧费	1,314,626,394.25	1,205,552,798.31
物料消耗	594,004,064.10	559,910,491.29
水电气费	184,362,183.33	142,321,099.37
无形资产摊销	131,668,914.05	135,837,948.14
劳务费	70,844,906.83	38,920,333.43
差旅费	44,727,415.32	42,089,723.51
咨询费	30,456,081.30	23,510,829.62
其他	519,037,441.70	371,733,054.87
合计	4,550,357,851.17	4,080,709,256.26

49. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,677,860,885.12	3,483,788,187.69
减：已资本化的利息费用	860,815,852.99	646,842,466.86
减：利息收入	945,396,033.07	1,286,093,253.82
汇兑损益	37,764,279.06	-25,332,882.82
其他	185,071,061.27	150,952,100.07
合计	2,094,484,339.39	1,676,471,684.26

50. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减	531,057,296.45	55,789,969.32
与日常活动相关的政府补助	517,990,373.24	756,339,688.86
资源综合利用即征即退	124,207,903.03	123,734,793.28
代扣个税手续费返还	7,388,637.53	7,259,781.44
合计	1,180,644,210.25	943,124,232.90

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	697,483,023.25	605,843,127.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	15,037,888.10
处置长期股权投资产生的投资收益	1,443,284.25	6,134.90
合计	708,926,307.50	620,887,150.64

52. 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	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-75,673,984.72	81,566,532.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	-75,673,984.72	81,566,532.81
交易性金融负债	-714,818.07	-
其中：衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-714,818.07	-
合计	-76,388,802.79	81,566,532.81

53. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-202,320,985.44	-42,877,862.46
其他应收款坏账损失	-437,622.06	-
合计	-202,758,607.50	-42,877,862.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-333,816,062.23	-121,738,623.35
固定资产减值损失	-160,132,463.14	-9,186,411.55
工程物资减值损失	-	-4,373,748.33
在建工程减值损失	-246,049,516.69	-
合计	-739,998,042.06	-135,298,783.23

55. 资产处置损益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	39,015,408.06	521,534.62

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,708,149.12	4,318,682.65	4,708,149.12
其中：固定资产处置利得	4,708,149.12	4,318,682.65	4,708,149.12
合同违约赔偿	6,931,570.17	23,650,594.95	6,931,570.17
碳排放权交易收益	47,948,930.72	13,905,660.38	-
其他	35,962,792.67	22,521,752.34	35,962,792.67
合计	95,551,442.68	64,396,690.32	47,602,511.96

57. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	889,509,537.78	247,161,476.02	889,509,537.78
其中：固定资产处置损失	602,437,418.41	247,161,476.02	602,437,418.41
在建工程处置损失	287,072,119.37	-	287,072,119.37
对外捐赠	9,243,342.65	6,967,525.01	9,243,342.65
碳排放配额履约支出	202,640,407.54	143,402,672.32	-
其他	35,696,815.15	46,180,212.17	35,696,815.15
合计	1,137,090,103.12	443,711,885.52	934,449,695.58

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 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	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,552,792,705.05	1,794,295,315.53
递延所得税费用	-419,970,360.51	-84,228,626.02
合计	2,132,822,344.54	1,710,066,689.51

（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	本年发生额	上年发生额
利润总额	16,924,136,091.56	20,009,871,906.36
按适用税率计算的所得税费用	2,538,620,413.73	3,001,480,785.95
子公司适用不同税率的影响	452,760,641.67	-83,280,460.96
调整以前期间所得税的影响	-26,575,623.23	-534,034,019.31
非应税收入的影响	-161,814,664.49	-138,139,106.47
技术转让所得的税收优惠影响	-59,707,221.35	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,944,672.86	6,320,995.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-13,552,447.99	-7,025,276.03
本年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	87,567,452.60	31,653,283.65
研发费用加计扣除	-667,034,008.06	-545,364,149.83
购买专用设备抵免企业所得税	-30,386,871.20	-21,545,362.95
所得税费用	2,132,822,344.54	1,710,066,689.51

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目

（1）. 与经营活动有关的现金

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	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	928,094,368.22	1,030,560,880.78
收回的受限制货币资金	213,598,830.34	176,578,510.93
其他	966,998,993.09	1,262,176,859.68
合计	2,108,692,191.65	2,469,316,251.39

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	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用合计	3,252,004,015.46	3,079,663,462.49
支付的受限制货币资金	1,858,005,902.45	213,598,830.34
合计	5,110,009,917.91	3,293,262,292.83

（2）. 与投资活动有关的现金

收到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	本年发生额	上年发生额
取得子公司增加的现金	166,073,794.42	-
收到碳排放权交易款	47,948,930.72	13,905,660.38
收到工程押金	-	13,086,650.10
合计	214,022,725.14	26,992,310.48

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目（续）

（2）. 与投资活动有关的现金（续）

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	本年发生额	上年发生额
支付碳排放权交易款	96,264,991.78	151,487,818.32
合计	96,264,991.78	151,487,818.32

（3）. 与筹资活动有关的现金

收到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	本年发生额	上年发生额
收到处置子公司部分股权款项	-	46,701,300.00
合计	-	46,701,300.00

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	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债款	1,353,510,998.85	1,184,628,545.59
支付融资手续费	28,824,325.55	13,589,120.88
跨币种利率互换合约支付的利息	21,002,586.53	11,389,831.27
支付少数股东减资款	5,308,601.11	176,000,000.00
购买少数股东股权	-	813,564,500.00
合计	1,408,646,512.04	2,199,171,997.74

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 现金流量表项目（续）

（3）. 与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	43,526,402,388.14	83,481,047,110.82	1,971,893,204.83	93,422,195,151.66	-	35,557,147,552.13
长期借款及一年内到期的 长期借款	47,097,230,935.14	23,849,318,518.07	1,433,002,678.84	14,303,635,790.00	-	58,075,916,342.05
其他流动负债	-	13,500,000,000.00	109,425,646.76	13,609,425,646.76	-	-
应付债券及一年内到期的 应付债券	202,503,890.41	3,400,000,000.00	31,280,767.12	204,760,000.00	-	3,429,024,657.53
租赁负债及一年内到期的 租赁负债	8,031,095,379.29	-	921,510,138.86	1,353,510,998.85	716,993.93	7,598,377,525.37
应付票据	30,391,824,028.26	94,528,317,265.34	605,282,734.65	83,268,690,444.33	-	42,256,733,583.92
其他应付款-应付股利	184,478,410.00	-	7,783,556,453.91	7,876,213,863.91	-	91,821,000.00
长期应付款及一年内到期 的长期应付款	-	600,000,000.00	1,482,235,118.68	35,955,863.23	-	2,046,279,255.45
合计	129,433,535,031.24	219,358,682,894.23	14,338,186,743.65	214,074,387,758.74	716,993.93	149,055,299,916.45

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 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

	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,791,313,747.02	18,299,805,216.85
加：资产减值准备	739,998,042.06	135,298,783.23
信用减值准备	202,758,607.50	42,877,862.46
固定资产折旧	11,284,807,204.15	9,635,658,400.83
使用权资产折旧	1,180,553,497.46	1,244,821,627.65
无形资产摊销	550,027,701.61	500,568,170.46
长期待摊费用摊销	7,057,392.99	8,323,941.69
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）	-39,015,408.06	-521,534.62
非流动资产报废损失（收益以“－”号填列）	627,867,736.54	242,842,793.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	76,388,802.79	-81,566,532.81
财务费用（收益以“－”号填列）	2,883,633,636.74	2,825,201,958.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-708,926,307.50	-620,887,150.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-623,644,163.31	-367,148,044.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	41,893,303.32	282,055,240.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,583,265,753.26	-2,342,794,110.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,434,018,156.72	-2,758,422,414.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,056,005,295.00	-249,361,655.12
经营活动产生的现金流量净额	30,053,435,178.33	26,796,752,552.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
新增使用权资产	610,354,805.35	2,207,388,381.56
售后租回交易产生的长期应付款	1,467,269,559.70	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,675,215,443.35	23,496,359,395.03
减：现金的年初余额	23,496,359,395.03	18,812,264,448.95
现金及现金等价物净增加额	-821,143,951.68	4,684,094,946.08

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 现金流量表补充资料（续）

(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
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	295,781,512.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	461,855,306.42
取得子公司支付的现金净额	-166,073,794.42

(3) . 本年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	年末余额	年初余额
一、现金	22,675,215,443.35	23,496,359,395.03
其中：库存现金	627,164.00	821,511.23
可随时用于支付的银行存款	22,616,552,352.06	23,489,564,353.00
可随时用于支付的其他货币资金	58,035,927.29	5,973,530.80
二、年末现金及现金等价物余额	22,675,215,443.35	23,496,359,395.03

(5) . 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	理由
货币资金	1,858,005,902.45	213,598,830.34	采购保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、产品注册押金、房地产公司监管户资金、税务机关及铁路机关押金及其他，参见附注五、20。
合计	1,858,005,902.45	213,598,830.34	

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：人民币	2,841,956,545.39	1.0000	2,841,956,545.39
美元	47,433,076.25	7.1884	340,967,925.32
日元	3,693,445,800.00	0.0460	169,898,506.80
匈牙利福林	4,573,596,775.24	0.0183	83,696,820.99
欧元	3,471,285.81	7.5257	26,123,855.62
俄罗斯卢布	297,819,000.00	0.0661	19,685,835.90
巴西雷亚尔	8,054,000.00	1.1821	9,520,633.40
捷克克朗	27,985,000.00	0.3000	8,395,500.00
加拿大元	855,008.46	5.0498	4,317,621.72
波兰兹罗提	1,022,000.00	1.7600	1,798,720.00
新土耳其里拉	3,894,000.00	0.2049	797,880.60
瑞典克朗	584,000.00	0.6565	383,396.00
阿联酋迪拉姆	170,521.64	1.9711	336,115.20
新加坡元	41,924.07	5.3214	223,094.75
越南盾	310,395,057.00	0.0003	93,118.52
英镑	2,000.00	9.0765	18,153.00
瑞士法郎	1,009.63	7.9977	8,074.72
应收账款			
其中：美元	105,111,344.11	7.1884	755,582,386.00
欧元	36,686,412.55	7.5257	276,090,934.93
匈牙利福林	8,650,620,000.00	0.0183	158,306,346.00
巴西雷亚尔	97,450,000.00	1.1821	115,195,645.00
人民币	15,665,066.39	1.0000	15,665,066.39
波兰兹罗提	5,889,000.00	1.7600	10,364,640.00
英镑	259,000.00	9.0765	2,350,813.50
捷克克朗	7,382,000.00	0.3000	2,214,600.00
瑞典克朗	11,000.00	0.6565	7,221.50
其他应收款			
其中：匈牙利福林	8,705,296,000.00	0.0183	159,306,916.80
捷克克朗	78,004,000.00	0.3000	23,401,200.00
英镑	1,072,000.00	9.0765	9,730,008.00
美元	188,000.00	7.1884	1,351,419.20
瑞典克朗	1,907,000.00	0.6565	1,251,945.50
新土耳其里拉	3,269,000.00	0.2049	669,818.10
巴西雷亚尔	97,000.00	1.1821	114,663.70
俄罗斯卢布	308,000.00	0.0661	20,358.80

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

(1). 外币货币性项目（续）

单位：元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	381,736,317.26	7.1884	2,744,073,342.99
应付账款			
其中：匈牙利福林	14,331,239,000.00	0.0183	262,261,673.70
美元	24,286,838.46	7.1884	174,583,509.59
欧元	14,685,937.42	7.5257	110,521,959.24
捷克克朗	246,489,000.00	0.3000	73,946,700.00
俄罗斯卢布	673,398,000.00	0.0661	44,511,607.80
加拿大元	817,985.55	5.0498	4,130,663.43
日元	428,599,236.00	0.0460	19,715,564.86
瑞士法郎	539,694.04	7.9977	4,316,311.02
巴西雷亚尔	2,532,000.00	1.1821	2,993,077.20
人民币	2,586,570.76	1.0000	2,586,570.76
瑞典克朗	3,131,000.00	0.6565	2,055,501.50
新加坡元	48,751.40	5.3214	259,425.70
英镑	15,621.30	9.0765	141,786.73
新土耳其里拉	45,000.00	0.2049	9,220.50
印度卢比	284,734.00	0.0005	142.37
其他应付款			
其中：匈牙利福林	899,663,000.00	0.0183	16,463,832.90
瑞典克朗	2,991,000.00	0.6565	1,963,591.50
美元	47,784.33	7.1884	343,492.88
新土耳其里拉	1,493,000.00	0.2049	305,915.70
新加坡元	43,000.00	5.3214	228,820.20
人民币	106,000.00	1.0000	106,000.00
捷克克朗	83,000.00	0.3000	24,900.00
欧元	1,947.13	7.5257	14,653.52
巴西雷亚尔	11,000.00	1.1821	13,003.10
一年内到期的长期借款			
其中：美元	275,428,275.87	7.1884	1,979,888,618.26
匈牙利福林	4,008,593,540.39	0.0183	73,357,261.79
长期借款			
其中：美元	75,000,000.00	7.1884	539,130,000.00
租赁负债			
其中：捷克克朗	57,404,044.00	0.3000	17,221,213.20
新加坡元	720,051.95	5.3214	3,831,684.45
瑞典克朗	1,613,742.10	0.6565	1,059,421.69
俄罗斯卢布	10,883,570.25	0.0661	719,403.99
巴西雷亚尔	396,360.74	1.1821	468,538.03
匈牙利福林	3,680,395.26	0.0183	67,351.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 外币货币性项目（续）

（2）. 境外经营实体

适用 不适用

本集团之子公司万华新加坡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。

本集团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。

本集团之子公司BC公司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。

62. 租赁

（1）. 作为承租人

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
租赁负债利息费用	310,592,993.82	335,523,819.99
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	85,352,669.79	88,927,235.72
与租赁相关的总现金流出	1,438,863,668.64	1,273,555,781.31
售后租回交易产生的利息及折旧	49,629,307.83	-
售后租回交易现金流入	600,000,000.00	-
售后租回交易现金流出	35,955,863.23	-

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 租赁（续）

（1）. 作为承租人（续）

售后租回交易及判断依据

√适用 □不适用

子公司与租赁公司签订售后租回合同，约定将部分运输设备以人民币2,067,269,559.70元转让至租赁公司，同时租回该部分运输设备。运输设备销售款中由租赁公司向子公司支付的金额为人民币600,000,000.00元，由租赁公司直接向运输设备供应商支付的金额为人民币1,467,269,559.70元。租赁合同约定，租赁期为10-15年，租金总额为人民币2,428,803,036.10元。于租赁期满后，子公司可以以人民币1-100元的价格留购该部分运输设备。因租赁公司作为购买方兼出租方并未取得标的资产所有权上的主要风险和报酬，标的资产仍由承租人控制使用，因此标的资产的转让不属于销售。

（2）. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
运输工具出租	210,304,594.67	-
储罐出租	2,249,626.55	-
其他	37,061,926.90	-
合计	249,616,148.12	-

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	本年金额	上年金额
第一年	18,561,137.96	8,978,449.88
第二年	13,206,901.26	7,621,103.35
第三年	12,819,355.92	7,396,103.35
第四年	12,819,355.92	6,946,582.00
第五年	10,626,278.12	6,930,582.00
五年后未折现租赁收款额总额	111,208,602.15	37,097,868.70

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 每股收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
基本每股收益		
持续经营	4.15	5.36
稀释每股收益		
持续经营	4.15	5.36

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	13,033,066,612.84	16,815,755,534.31
合计	13,033,066,612.84	16,815,755,534.31

	本年股数	上年股数
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（股数）	3,139,746,630.00	3,139,746,630.00

本公司不存在稀释性潜在普通股。

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

六、 研发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	1,660,630,450.29	1,560,832,977.72
固定资产折旧	1,314,626,394.25	1,205,552,798.31
物料消耗	594,004,064.10	559,910,491.29
水电气费	184,362,183.33	142,321,099.37
无形资产摊销	131,668,914.05	135,837,948.14
劳务费	70,844,906.83	38,920,333.43
差旅费	44,727,415.32	42,089,723.51
咨询费	30,456,081.30	23,510,829.62
其他	519,037,441.70	371,733,054.87
合计	4,550,357,851.17	4,080,709,256.26
其中：费用化研发支出	4,550,357,851.17	4,080,709,256.26
资本化研发支出	-	-

七、 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交易

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量
安徽安纳达钛业股份有限公司	2024年4月19日	295,781,512.00	15.2	现金购买	2024年4月19日	取得控制权日	1,250,061,577.50	-77,484,398.67	-6,219,349.11

其他说明：

本公司之子公司万华电池收购铜陵化学工业集团有限公司（下称“铜化集团”）持有的安徽安纳达钛业股份有限公司（下称“安纳达”）15.20%的股权。双方于2024年2月26日签署了一致行动人协议书，协议书约定股权转让后铜化集团在安纳达股东大会表决事项中与万华电池保持一致行动，铜化集团提名的董事在安纳达董事会表决事项中与万华电池提名的董事保持一致行动。双方于2024年4月19日完成股权交割，一致行动人协议书签署和权益变更后，本集团实现对安纳达的控制。安纳达成立于2005年，主要业务为生产和销售二氧化钛及相关化工产品。

七、 合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（2）. 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

	安纳达
现金	295,781,512.00
合并成本合计	295,781,512.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	211,604,819.82
商誉	84,176,692.18

七、 合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

（3）. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	安纳达	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,245,791,586.89	2,033,094,893.57
货币资金	461,855,306.42	461,855,306.42
应收款项	271,520,492.06	271,520,492.06
应收款项融资	135,192,931.27	135,192,931.27
预付款项	50,510,935.73	50,510,935.73
其他应收款	933,660.06	933,660.06
存货	202,439,582.83	192,972,688.70
其他流动资产	33,091,340.42	33,091,340.42
固定资产	993,257,892.89	813,469,421.97
在建工程	11,502,181.68	11,502,181.68
使用权资产	1,295,853.05	1,295,853.05
无形资产	59,056,225.55	35,614,897.28
递延所得税资产	17,862,351.17	17,862,351.17
其他非流动资产	7,272,833.76	7,272,833.76
负债：	631,593,315.49	599,353,283.73
短期借款	35,035,875.00	35,035,875.00
应付票据	250,000,000.00	250,000,000.00
应付款项	252,605,248.24	252,605,248.24
合同负债	21,773,979.33	21,773,979.33
应付职工薪酬	12,740,286.36	12,740,286.36
应交税费	3,659,902.74	3,659,902.74
其他应付款	10,418,223.29	10,418,223.29
一年内到期的非流动负债	890,182.84	890,182.84
其他流动负债	2,830,617.31	2,830,617.31
租赁负债	562,339.69	562,339.69
递延收益	8,836,628.93	8,836,628.93
递延所得税负债	32,240,031.76	-
净资产	1,614,198,271.40	1,433,741,609.84
减：少数股东权益	1,402,593,451.58	1,249,210,290.59
取得的净资产	211,604,819.82	184,531,319.25

七、 合并范围的变更（续）

2. 其他原因的合并范围变动

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	类型
万华化学集团（蓬莱）贸易有限公司	服务业	设立
万华化学集团（烟台）烯烴有限公司	制造业	设立
万华化学集团（莱阳）销售有限公司	服务业	设立
烟台万旭新材料有限公司	制造业	设立
万华化学集团（深圳）技术有限公司	服务业	设立
蓬莱万旭新材料有限公司	制造业	设立
万华化学（海阳）电池材料科技有限公司	制造业	设立
万华化学（海阳）新能源有限公司	服务业	设立
烟台万华高压新材料有限公司	制造业	设立
万华化学集团（蓬莱）销售有限公司	服务业	设立
铜陵安钛化工有限公司	制造业	设立
万华化学集团（烟台）新能源材料有限公司	制造业	设立
万华化学集团（蓬莱）气体有限公司	制造业	设立
万华化学（澳大利亚）有限公司	服务业	设立
万华化学（哥伦比亚）有限公司	服务业	设立
万华化学（烟台）聚氨酯有限公司	服务业	注销
万华化学（烟台）精细化工有限公司	服务业	注销
烟台辰丰投资有限公司	服务业	注销
万华化学（烟台）海水淡化处理有限公司	制造业	注销
万华化学（香港）有限公司	服务业	注销

八、 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	注册资本	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	297,900万人民币	烟台	制造业	100.00	-	设立
万华化学（烟台）氯碱热电有限公司	中国	40,000万人民币	烟台	制造业	60.00	-	设立
万华化学（烟台）容威聚氨酯有限公司	中国	7,000万人民币	烟台	制造业	80.00	-	通过分立方式取得
万华化学（烟台）销售有限公司	中国	2,200万人民币	烟台	服务业	95.00	5.00	设立
万华化学集团石化销售有限公司	中国	22,500万美元	烟台	服务业	-	100.00	设立
万华化学集团物资有限公司	中国	6,000万人民币	烟台	服务业	100.00	-	设立
烟台万华化工设计院有限公司	中国	300万人民币	烟台	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
万华化学集团环保科技有限公司	中国	25,000万人民币	烟台	服务业	100.00	-	设立
万华化学集团设备运维管理有限公司	中国	5,000万人民币	烟台	服务业	100.00	-	设立
万华化学集团电子材料有限公司	中国	20,000万人民币	烟台	制造业	100.00	-	设立

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
烟台市再生水有限责任公司（注1）	中国	18,000万人民币	烟台	制造业	31.00	-	设立
万华化学集团能源有限公司	中国	21,000万人民币	烟台	制造业	100.00	-	设立
烟台兴华能源有限公司	中国	20,000万人民币	烟台	服务业	70.00	-	设立
烟台新源投资有限公司	中国	1,000万人民币	烟台	服务业	100.00	-	吸收合并万华化工取得
烟台新益投资有限公司	中国	182,500万人民币	烟台	服务业	100.00	-	吸收合并万华化工取得
万华化学（烟台）电池材料科技有限公司	中国	20,000万人民币	烟台	制造业	-	80.00	非同一控制下企业合并
万华化学（蓬莱）有限公司	中国	400,000万人民币	烟台	制造业	80.00	-	设立
万华化学（烟台）新型材料有限公司	中国	42,000万美元	烟台	制造业	-	100.00	设立
万华城发（烟台）物流服务有限公司	中国	10,000万人民币	烟台	服务业	95.00	-	设立
烟台万陆实业有限公司	中国	20,000万人民币	烟台	制造业	-	60.00	设立
万华化学集团电池科技有限公司	中国	180,000万人民币	烟台	制造业	100.00	-	设立
万华环保科技（蓬莱）有限公司	中国	5,000万人民币	烟台	服务业	-	80.00	设立
烟台巨力精细化工股份有限公司	中国	40,320万人民币	烟台	制造业	70.00	-	非同一控制下企业合并

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
莱阳巨力运业有限公司	中国	200万人民币	烟台	服务业	-	70.00	非同一控制下企业合并
万华化学集团营养科技有限公司	中国	30,000万人民币	烟台	制造业	80.00	-	设立
万华化学（蓬莱）电池化学品科技有限公司	中国	40,000万人民币	烟台	制造业	-	80.00	设立
万华化学（烟台）电池产业有限公司	中国	180,000万人民币	烟台	服务业	-	80.00	设立
万华晟达（山东）交通科技有限公司	中国	10,000万人民币	烟台	制造业	71.78	-	非同一控制下企业合并
烟台万旭新材料有限公司	中国	80,000万人民币	烟台	制造业	51.00	-	设立
万华化学集团（烟台）新能源材料有限公司	中国	15,000万美元	烟台	制造业	-	100.00	设立
万华化学集团（蓬莱）气体有限公司	中国	2,000万人民币	烟台	制造业	-	80.00	设立
万华化学集团（莱阳）销售有限公司	中国	1,000万人民币	烟台	服务业	100.00	-	设立
万华化学（宁波）有限公司	中国	93,600万人民币	宁波	制造业	100.00	-	设立
万华化学（宁波）能源贸易有限公司	中国	5,000万人民币	宁波	服务业	-	100.00	设立
万华化学（宁波）容威聚氨酯有限公司	中国	15,000万人民币	宁波	制造业	-	80.00	设立
万华化学（宁波）氯碱有限公司	中国	17,000万人民币	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	中国	1,000万人民币	宁波	服务业	-	50.37	设立

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
万华化学（宁波）热电有限公司	中国	45,000万人民币	宁波	制造业	51.00	-	设立
万华化学（宁波）码头有限公司	中国	12,000万人民币	宁波	服务业	55.00	45.00	设立
华神新材料（宁波）有限公司	中国	13,600万人民币	宁波	制造业	-	60.00	设立
宁波宁华房地产开发有限公司	中国	100万人民币	宁波	房地产业	-	100.00	设立
万华环保科技（宁波）有限公司	中国	5,000万人民币	宁波	服务业	-	80.00	设立
万华化学（福建）有限公司	中国	518,436万人民币	福州	制造业	80.00	-	设立
万华化学（福建）异氰酸酯有限公司	中国	200,000万人民币	福州	制造业	-	51.20	非同一控制下企业合并
万华化学（福建）气体有限公司	中国	80,000万人民币	福州	制造业	-	80.00	非同一控制下企业合并
万华化学（福建）码头有限公司	中国	40,000万人民币	福州	服务业	-	80.00	设立
万融新材料（福建）有限公司	中国	300,000万人民币	福州	制造业	80.00	-	设立
万华化学（福建）能源科技有限公司	中国	1,000万人民币	福州	制造业	-	80.00	设立
万华化学（福建）国际贸易有限公司	中国	6,000万美元	福州	服务业	-	100.00	设立
融华置业（福清）有限责任公司	中国	10万人民币	福州	房地产业	-	80.00	设立
万华环保科技（福建）有限公司	中国	5,000万人民币	福州	服务业	-	80.00	设立
万华化学（四川）有限公司	中国	220,000万人民币	眉山	制造业	100.00	-	设立
万华化学（四川）销售有限公司	中国	200万人民币	眉山	服务业	100.00	-	设立
万华化学（四川）电池材料科技有限公司	中国	100,000万人民币	眉山	制造业	-	80.00	设立

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
万华环保科技（四川）有限公司	中国	5,000万人民币	眉山	服务业	-	80.00	设立
四川万陆实业有限公司	中国	40,000万人民币	眉山	制造业	-	60.00	设立
万华化学（四川）新能源材料科技有限公司	中国	46,000万人民币	眉山	制造业	-	80.00	设立
万华化学（广东）有限公司	中国	20,000万人民币	珠海	制造业	100.00	-	设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	3,000万人民币	珠海	房地产业	-	100.00	设立
万华化学销售（珠海）有限公司	中国	200万人民币	珠海	服务业	100.00	-	设立
万华化学（佛山）容威聚氨酯有限公司（注2）	中国	2,885.75万人民币	佛山	制造业	80.00	-	非同一控制下企业合并
万华化学（北京）有限公司	中国	6,000万人民币	北京	制造业	100.00	-	设立
上海万华实业发展有限公司	中国	12,000万人民币	上海	服务业	100.00	-	设立
万华化学（宁夏）有限公司	中国	17,000万人民币	银川	制造业	100.00	-	设立
新疆巨力化学有限公司	中国	280,000万人民币	伊犁	制造业	-	70.00	非同一控制下企业合并
新疆巨力能源有限公司	中国	5,000万人民币	伊犁	服务业	-	70.00	设立
安徽安纳达钛业股份有限公司（注3）	中国	21,502万人民币	铜陵	制造业	-	15.20	非同一控制下企业合并

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽安纳达国际贸易有限公司（注3）	中国	5,000万人民币	铜陵	服务业	-	15.20	非同一控制下企业合并
铜陵安钛化工有限公司（注3）	中国	500万人民币	铜陵	制造业	-	15.20	设立
铜陵纳源材料科技有限公司（注3）	中国	12,500万人民币	铜陵	制造业	-	10.13	非同一控制下企业合并
铜陵安轩达新能源科技有限公司（注3）	中国	15,000万人民币	铜陵	制造业	-	6.58	非同一控制下企业合并
铜陵安伟宁新能源科技有限公司（注3）	中国	12,000万人民币	铜陵	制造业	-	6.58	非同一控制下企业合并
万华化学集团（深圳）技术有限公司	中国	500万人民币	深圳	服务业	100.00	-	设立
万华化学集团（烟台）烯烃有限公司	中国	110,000万人民币	烟台	制造业	100.00	-	设立
蓬莱万旭新材料有限公司	中国	10,000万人民币	烟台	制造业	-	51.00	设立
万华化学集团（蓬莱）销售有限公司	中国	1,000万人民币	烟台	服务业	-	80.00	设立
万华化学集团（蓬莱）贸易有限公司	中国	1,000万人民币	烟台	服务业	100.00	-	设立
烟台万华高压新材料有限公司	中国	11,000万人民币	烟台	制造业	65.00	-	设立
万华化学（海阳）电池材料科技有限公司	中国	45,000万人民币	烟台	制造业	-	80.00	设立

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
万华化学（海阳）新能源有限公司	中国	1,000万人民币	烟台	服务业	-	80.00	设立
万华国际资源有限公司	中国香港	150万港币	中国香港	服务业	100.00	-	吸收合并万华化工取得
万华国际控股有限公司	中国香港	221,088万港币	中国香港	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
万华化学（日本）株式会社	日本	800万日元	日本	服务业	100.00	-	设立
万华化学（韩国）有限公司	韩国	10,000万韩元	韩国	服务业	-	100.00	设立
万华国际（印度）有限公司	印度	1,000万印度卢比	印度	服务业	-	100.00	设立
万华化学国际有限公司	新加坡	100万美元	新加坡	服务业	100.00	-	设立
万华化学（新加坡）有限公司	新加坡	4,000万美元	新加坡	服务业	-	100.00	设立
威尔森贸易有限公司	新加坡	100万美元	新加坡	服务业	-	62.50	设立
万华化学船运（新加坡）有限公司	新加坡	20万美元	新加坡	服务业	-	100.00	设立
气体船黄河有限公司	新加坡	4.5万美元	新加坡	服务业	-	100.00	设立
气体船珠江有限公司	新加坡	4.5万美元	新加坡	服务业	-	100.00	设立
气体船长江有限公司	新加坡	5万美元	新加坡	服务业	-	100.00	设立
万华化学印尼有限公司	印度尼西亚	1,000,000万印度尼西亚盾	印度尼西亚	服务业	-	100.00	设立
万华化学（越南）有限公司	越南	352,800万越南盾	越南	服务业	-	100.00	设立

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1). 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
万华化学（泰国）有限公司	泰国	10,000万泰铢	泰国	服务业	-	100.00	设立
万华化学（美国）有限公司	美国	20万美元	美国	服务业	100.00	-	设立
万华石化美国有限公司	美国	100万美元	美国	服务业	-	100.00	设立
万华化学（加拿大）有限公司	加拿大	10万美元	加拿大	服务业	-	100.00	设立
万华化学墨西哥有限公司	墨西哥	20万墨西哥比索	墨西哥	服务业	-	100.00	设立
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	巴西	1,008.1627万巴西雷亚尔	巴西	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
万华化学（匈牙利）控股有限公司	匈牙利	436.9071万欧元	匈牙利	服务业	-	100.00	设立
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	匈牙利	21万欧元	匈牙利	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Borsod Chem Zrt.	匈牙利	5,484.9672万欧元	匈牙利	制造业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
BC-KC Formalin Kft.	匈牙利	124.8339万欧元	匈牙利	制造业	-	69.63	吸收合并万华化工取得
BC-Energiakereskedő Kft.	匈牙利	18.19万欧元	匈牙利	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Polimer Szolgáltató Kft.	匈牙利	300万匈牙利福林	匈牙利	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1). 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
BC Power Energiatermelő II Kft.	匈牙利	20万欧元	匈牙利	制造业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Wanhua Hungary Energy Materials Limited Liability Company	匈牙利	1,000万欧元	匈牙利	服务业	-	100.00	设立
Borsod Chem Italia S.r.l.	意大利	20万欧元	意大利	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Wanhua Chemical Europe Innovation S.L.	西班牙	10万欧元	西班牙	服务业	-	100.00	设立
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l.	卢森堡	1.2501万欧元	卢森堡	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Borsod Chem MCHZ, s.r.o.	捷克	86,510万捷克克朗	捷克	制造业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Wanhua Borsod Chem Rus LLC.	俄罗斯	1,200万俄罗斯卢布	俄罗斯	服务业	-	100.00	吸收合并万华化工取得
Chematur Technologies AB	瑞典	30万瑞典克朗	瑞典	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
Chematur Engineering AB	瑞典	2,000万瑞典克朗	瑞典	服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
万华化学（澳大利亚）有限公司	澳大利亚	30万澳元	澳大利亚	服务业	-	100.00	设立
万华化学（哥伦比亚）有限公司	哥伦比亚	85,000万哥伦比亚比索	哥伦比亚	服务业	-	100.00	设立

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：烟台市再生水有限责任公司系本公司与烟台市城市排水服务中心（以下简称“排水服务中心”）、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，本公司持有该公司31%股权。根据本公司与排水服务中心、污水处理公司于2018年签署的表决权委托协议，排水服务中心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，本公司拥有再生水公司100%的表决权。因此再生水公司为本公司的子公司，采用成本法进行核算。

注2：万华化学（佛山）容威聚氨酯有限公司由本公司持有80%的股权，根据本公司与其少数股东的约定，本公司拥有65%的表决权比例。

注3：公司之子公司万华电池受让铜陵化学工业集团有限公司（以下简称“铜化集团”）持有的安徽安纳达钛业股份有限公司15.20%的股权。股权交割完成后，万华电池成为安纳达第一大股东。安纳达子公司包括安徽安纳达国际贸易有限公司、铜陵安钛化工有限公司、铜陵纳源材料科技有限公司、铜陵安轩达新能源科技有限公司以及铜陵安伟宁新能源科技有限公司。

铜化集团为安纳达的第二大股东，持有安纳达14.7999%的股权。根据万华电池与铜化集团签署的《一致行动人协议》，铜化集团在安纳达股东大会表决事项中与万华电池保持一致行动，铜化集团提名的董事在安纳达董事会表决事项中与万华电池提名的董事保持一致行动。因此，本公司可以在安纳达的股东大会上主导总计29.9999%的投票权。除万华电池和铜化集团外，安纳达的其余投资者由大量分散投资者构成，历次股东大会中小股东参与投票的比例较小，同时他们不存在能够否决公司决策的集体行动机制。并且，根据安纳达公司章程，董事会由5名董事组成，董事会的决议必须经全体董事的过半数通过；根据股东大会决议本公司委派2名董事，铜化集团委派1名董事，因此万华电池能够在安纳达的董事会中主导多数投票权。

考虑到以上因素，万华电池拥有足够经验、能力及动力主导安纳达的相关活动并影响可变回报，因此对安纳达形成控制，采用成本法核算，并将安纳达及其子公司纳入本集团合并范围。

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系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。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。

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）. 企业集团的构成（续）

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：

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。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，董事会由4名董事组成，其中本集团委派2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。

（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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40.00%	344,191,285.75	280,000,000.00	1,127,261,479.69
万华化学(福建)有限公司	20.00%	1,226,508,061.50	360,000,000.00	3,007,184,409.60
安徽安纳达钛业股份有限公司（注）	84.80%	-71,254,097.15	18,233,696.00	1,313,105,658.43

注：安徽安纳达钛业股份有限公司本年发生额为2024年5月至12月数据。

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

参见附注八、1.（1）注3。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(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	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	613,159,261.38	3,729,892,804.02	4,343,052,065.40	1,404,898,366.17	120,000,000.00	1,524,898,366.17
万华化学(福建)有限公司	10,114,251,493.39	25,746,808,942.74	35,861,060,436.13	16,757,173,191.79	10,752,976,907.66	27,510,150,099.45
安徽安纳达钛业股份有限公司	1,175,930,334.77	1,088,354,851.35	2,264,285,186.12	678,470,754.85	51,407,418.83	729,878,173.68

单位：元 币种：人民币

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	336,553,594.67	4,081,650,783.68	4,418,204,378.35	1,640,528,893.49	120,000,000.00	1,760,528,893.49
万华化学(福建)有限公司	3,561,460,947.55	17,318,001,885.19	20,879,462,832.74	5,077,124,333.79	9,816,902,408.23	14,894,026,742.02
安徽安纳达钛业股份有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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(烟台)氯碱热电有限公司	5,862,760,418.90	860,478,214.37	860,478,214.37	1,311,511,476.78	5,794,031,342.42	861,728,139.28	861,728,139.28	789,567,081.89
万华化学(福建)有限公司	15,778,869,963.82	2,726,063,041.80	2,726,063,041.80	3,008,304,687.58	11,132,926,203.05	1,957,132,198.37	1,957,132,198.37	1,966,250,044.92
安徽安纳达钛业股份有限公司(注)	1,250,061,577.50	-77,484,398.67	-77,484,398.67	16,506,605.73	不适用	不适用	不适用	不适用

注：安徽安纳达钛业股份有限公司本年发生额为2024年5月至12月数据。

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
宁波榭北热电有限公司	中国	宁波市	制造业	-	55.00	权益法核算
杭州浙凯工程技术有限公司	中国	杭州市	服务业	-	51.00	权益法核算
中粮制桶（烟台）有限公司	中国	烟台市	制造业	32.00	-	权益法核算
AW Shipping Limited	阿联酋	阿布扎比	服务业	-	50.00	权益法核算
中粮制桶（福建）有限公司	中国	福州市	制造业	-	32.00	权益法核算
新疆美特包装有限公司	中国	伊犁市	制造业	-	34.00	权益法核算
远安兴华矿业有限公司	中国	宜昌市	制造业	40.00	-	权益法核算
二、联营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司	中国	烟台市	服务业	50.00	-	权益法核算
烟台万华氯碱有限责任公司	中国	烟台市	制造业	-	20.00	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	印度	印度	服务业	-	25.00	权益法核算
林德气体（烟台）有限公司（注1）	中国	烟台市	制造业	10.00	-	权益法核算
福建省东南电化股份有限公司	中国	福州市	制造业	-	49.00	权益法核算
华陆工程科技有限责任公司	中国	西安市	服务业	30.00	-	权益法核算
华能（莱州）新能源科技有限公司（注2）	中国	烟台市	制造业	-	18.57	权益法核算
华能（海阳）光伏新能源有限公司	中国	烟台市	制造业	20.00	-	权益法核算
烟台冀东润泰建材有限公司	中国	烟台市	批发业	34.00	-	权益法核算
国能（福州）热电有限公司	中国	福州市	电力热力生产和供应业	-	30.00	权益法核算

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(1). 重要的合营企业或联营企业（续）

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	
烟台冰轮环保科技有限公司	中国	烟台市	服务业	20.00	-	权益法核算
上海乐橘科技有限公司（注3）	中国	上海市	服务业	13.50	-	权益法核算
中核山东核能有限公司	中国	烟台市	电力热力生产和供应业	25.00	-	权益法核算
华能（招远）新能源科技有限公司	中国	烟台市	制造业	-	20.00	权益法核算
四川盈德万华气体有限公司	中国	眉山市	制造业	-	20.00	权益法核算
四川华盛科技有限责任公司	中国	眉山市	制造业	-	49.00	权益法核算
河海新能源发展（烟台）有限公司	中国	烟台市	制造业	49.00	-	权益法核算
河海新能源集团有限公司	中国	常州市	制造业	30.00	-	权益法核算
浙江宝万碳纤维有限公司	中国	绍兴市	制造业	49.00	-	权益法核算
冀东万华（烟台）混凝土有限公司	中国	烟台市	制造业	-	30.00	权益法核算
华能（龙口）新能源科技发展有限公司	中国	烟台市	制造业	20.00	-	权益法核算
林德万华（福建）气体有限公司	中国	福州市	制造业	-	49.00	权益法核算
林德万华（宁波）气体有限公司	中国	宁波市	制造业	-	49.00	权益法核算
福建乐橘再生资源再生有限公司	中国	福州市	制造业	-	34.00	权益法核算
烟台力华电源科技有限公司	中国	烟台市	制造业	-	30.00	权益法核算
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司（注4）	中国	青岛市	服务业	10.00	-	权益法核算
河海新能源发展（蓬莱）有限公司	中国	烟台市	制造业	-	30.00	权益法核算
湖北徽阳新材料有限公司	中国	宜昌市	制造业	-	45.00	权益法核算
远安兴华磷化工有限公司	中国	宜昌市	制造业	49.00	-	权益法核算
安徽六国化工股份有限公司（注5）	中国	铜陵市	制造业	-	5.00	权益法核算

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

（1）. 重要的合营企业或联营企业（续）

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1：本公司持有林德气体(烟台)有限公司10%的权益，根据公司章程，董事会由5名董事组成，其中本公司委派1名董事，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。

注2：本公司之子公司万华匈牙利持有华能(莱州)新能源科技有限公司18.57%的股权。根据公司章程，董事会由5名董事组成，其中万华匈牙利委派1名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，故采用权益法进行核算。

注3：本公司持有上海乐橘科技有限公司13.5%的股权。根据公司章程，董事会由9名董事组成，其中本公司委派1名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注4：本公司持有红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司10%的股权，根据公司章程，董事会设置5名董事，本公司获得1位董事会席位。获得董事会席位后，本公司对红塔青岛具有重大影响，因此作为权益法核算的长期股权投资核算。

注5：本年本公司之子公司万华电池出资人民币115,795,200.00元受让铜陵化学工业集团有限公司持有的安徽六国化工股份有限公司5%的股权。该公司董事会设7名董事，其中，根据公司规定，万华电池委派1名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(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

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	AW Shipping Limited	AW Shipping Limited
流动资产	290,627,012.00	136,354,235.38
其中：现金和现金等价物	235,786,708.40	117,773,576.98
非流动资产	5,219,378,379.81	2,522,479,698.09
资产合计	5,510,005,391.81	2,658,833,933.47
流动负债	325,231,509.88	223,063,974.62
非流动负债	1,425,840,705.20	1,454,671,484.43
负债合计	1,751,072,215.08	1,677,735,459.05
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	3,758,933,176.73	981,098,474.42
按持股比例计算的净资产份额	1,879,466,588.37	490,549,237.21
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	1,879,466,588.37	490,549,237.21
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	553,218,181.20	564,113,409.52
财务费用	110,676,332.35	120,437,259.51
所得税费用	-	-
净利润	203,568,824.00	198,489,881.76
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	141,516,255.75	-84,884.56
综合收益总额	345,085,079.75	198,404,997.20
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(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

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	烟台港万华工业园码头有限公司	烟台港万华工业园码头有限公司
流动资产	128,748,112.56	76,345,656.00
非流动资产	2,987,109,195.30	2,799,623,490.29
资产合计	3,115,857,307.86	2,875,969,146.29
流动负债	439,030,069.63	287,460,425.94
非流动负债	548,717,163.80	604,217,163.80
负债合计	987,747,233.43	891,677,589.74
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	2,128,110,074.43	1,984,291,556.55
按持股比例计算的净资产份额	1,064,055,037.22	992,145,778.28
调整事项	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,064,055,037.22	992,145,778.28
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
营业收入	522,882,715.20	452,270,347.69
净利润	200,818,517.88	166,563,760.01
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	200,818,517.88	166,563,760.01
本年度收到的来自联营企业的股利	28,500,000.00	-

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

（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

单位：元 币种：人民币

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	494,082,214.27	307,278,755.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	66,321,785.88	89,287,258.19
--其他综合收益	-14,625.67	-7,640.03
--综合收益总额	66,307,160.21	89,279,618.16
联营企业：		
投资账面价值合计	6,213,798,636.57	5,255,799,672.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	428,967,566.43	334,029,048.56
--其他综合收益	-8,276,275.17	-40,435.95
--综合收益总额	420,691,291.26	333,988,612.61

九、 政府补助

适用 不适用

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	年初余额	本年新增补助金额	合并范围变更增加	本年转入其他收益	本年转入其他损益	外币报表折算差额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,047,931,419.78	702,004,423.18	8,836,628.93	208,640,984.34	213,590,000.00	-1,058,091.71	2,335,483,395.84	与资产/收益相关
合计	2,047,931,419.78	702,004,423.18	8,836,628.93	208,640,984.34	213,590,000.00	-1,058,091.71	2,335,483,395.84	

九、 政府补助（续）

3. 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	本年发生额	上年发生额
与资产相关	382,031,062.91	150,527,736.07
与收益相关	1,012,203,147.34	792,596,496.83
合计	1,394,234,210.25	943,124,232.90

十、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

1. 金融工具风险

√适用 □不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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）. 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1） 信用风险（续）

本集团其他金融资产包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2中披露。

信用风险显著增加判断标准

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。

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1） 信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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。

信用风险敞口

2024年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保（不考虑可利用的担保物或其他信用增级），具体包括：货币资金（附注五、1）、应收账款（附注五、3）、应收款项融资（附注五、4）、其他应收款（附注五、6）、长期应收款（附注五、9）等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产（附注五、2）。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中披露的财务担保合同金额。

（2） .流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(2) . 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年

单位：元 币种：人民币

年末余额	无限期	一年以内	一至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债：						
短期借款	-	35,711,544,380.16	-	-	-	35,711,544,380.16
应付票据	-	42,523,650,849.26	-	-	-	42,523,650,849.26
应付账款	-	26,612,472,637.75	-	-	-	26,612,472,637.75
其他应付款	-	2,291,247,171.43	-	-	-	2,291,247,171.43
长期借款	-	10,170,241,774.53	15,020,283,357.64	14,884,923,765.32	21,595,314,679.27	61,670,763,576.76
应付债券	-	77,200,000.00	77,200,000.00	77,200,000.00	3,554,400,000.00	3,786,000,000.00
租赁负债	-	1,364,366,858.24	1,297,752,502.16	1,257,972,709.34	4,778,943,314.54	8,699,035,384.28
长期应付款	-	211,708,951.59	217,744,164.84	203,779,378.10	1,942,944,078.34	2,576,176,572.87
财务担保合同	-	107,730,011.27	110,239,125.19	539,185,913.64	784,281,894.78	1,541,436,944.88
衍生金融负债：						
跨币种利率互换合约	-	15,299,748.10	-	-	-	15,299,748.10
液化石油气(LPG)互换合约	-	1,946,800.00	-	-	-	1,946,800.00
外汇互换合约	-	109,691,563.47	-	-	-	109,691,563.47

2023年

单位：元 币种：人民币

年末余额	无限期	一年以内	一至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债：						
短期借款	-	43,526,402,388.14	-	-	-	43,526,402,388.14
应付票据	-	30,613,624,317.97	-	-	-	30,613,624,317.97
应付账款	-	14,980,113,538.96	-	-	-	14,980,113,538.96
其他应付款	-	1,700,043,554.20	-	-	-	1,700,043,554.20
长期借款	-	8,408,675,137.48	9,985,798,229.19	8,076,337,077.11	25,303,441,183.71	51,774,251,627.49
应付债券	-	204,786,082.19	-	-	-	204,786,082.19
租赁负债	-	1,322,274,313.52	1,198,987,180.94	1,155,234,556.00	5,683,975,441.75	9,360,471,492.21
长期应付款	-	15,304,200.00	3,904,200.00	13,904,200.00	167,954,600.00	201,067,200.00
财务担保合同	-	1,347,693,668.92	-	-	742,217,163.80	2,089,910,832.72
衍生金融负债：						
跨币种利率互换合约	-	2,935,882.75	-	-	-	2,935,882.75
天然气互换合约	-	341,029,864.45	-	-	-	341,029,864.45
外汇互换合约	-	73,248,952.09	-	-	-	73,248,952.09

(3) . 市场性风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险的敏感性分析

本集团管理层认为利率风险对本集团财务报表的影响不重大。

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场性风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

单位：元 币种：人民币

	年末数	年初数
现金及现金等价物	3,508,221,797.93	566,838,000.50
应收账款	1,335,777,653.32	1,214,674,220.37
其他应收款	195,846,330.10	228,382,775.73
短期借款	2,744,073,342.99	4,410,420,027.44
应付账款	702,033,714.40	463,054,783.88
其他应付款	19,464,209.80	31,489,188.67
租赁负债	23,367,612.59	-
一年内到期的非流动负债	2,053,245,880.05	-
长期借款	539,130,000.00	1,527,520,918.33

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。同时本集团持有多项跨币种利率互换合约，并指定为高度有效的套期工具，以管理与匈牙利福林及欧元等预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇风险敞口。

本集团以签署跨币种利率互换合约和外汇互换合约的方式来达到规避部分美元、欧元、人民币、匈牙利福林和捷克克朗等资产的外汇风险的目的。

汇率风险的敏感性分析

本集团使用外汇远期合约等工具对美元、欧元、人民币以及福林等币种之间的兑换进行外汇风险管理。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。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2024年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3） 市场性风险（续）

其他价格风险

由于天然气、液化石油气和碳排放配额价格存在波动，为应对价格风险，本集团利用现金流量套期用以抵消部分预期交易的价格风险敞口。

由于天然气、液化石油气、碳排放配额和碳酸锂价格受市场影响较大，为应对价格风险，本集团利用对应期货和互换合约对部分预期交易的价格风险敞口进行套期保值，利用碳酸锂期货合约对碳酸锂库存的价格风险敞口进行套期保值。

2. 资本管理

适用 不适用

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而支持本集团的业务发展，并最大限度增加股东回报，同时维持最佳的资本结构。

本集团根据经济状况的变化及相关资产的风险特性，对资本结构进行管理并做出调整。本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本年度，本集团采用的整体策略维持不变。

本集团采用资本负债比率来管理资本。资本负债比率是指负债净额和总资本的比率。负债净额包括短期借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付职工薪酬、长期应付职工薪酬、长期借款、租赁负债、应付债券长期应付款，减去现金及现金等价物。股东权益包括归属于母公司股东的权益和少数股东权益。

十、 与金融工具相关的风险（续）

3. 套期

(1). 开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
天然气互换合约	采用天然气固定价格互换合约管理天然气的预期采购面临的价格风险。	天然气是本集团生产所需原材料，其预期采购存在价格变动风险。	本集团生产所需天然气与天然气固定价格互换合约中对应的天然气相同，套期工具（天然气互换合约）和被套期项目（天然气的预期采购）的基础变量相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。	预期套期高度有效	相应套期活动有效对冲了天然气预期采购的价格风险，针对此类套期活动本集团采用现金流量套期进行核算。
碳排放配额互换合约	采用碳排放配额远期合约管理碳排放配额的未来需求敞口的价格风险。	本集团生产产品需要消耗碳排放配额，其预期采购存在价格变动风险。	本集团生产所需消耗的碳排放配额与远期合约中对应的碳排放配额相同，套期工具（碳排放配额互换合约）和被套期项目（碳排放配额的预期采购）的基础变量相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。	预期套期高度有效	相应套期活动有效对冲了碳排放配额购入的价格风险，针对此类套期活动本集团采用现金流量套期进行核算。
液化石油气(LPG)互换合约	采用LPG期货合约管理部分液化石油气(LPG)的预期采购和销售面临的价格风险。	液化石油气是本集团生产原料和贸易商品，其预期采购和销售存在价格变动风险。	本集团预期销售的液化石油气与期货合约中对应的液化石油气相同，套期工具(液化石油气互换合约)和被套期项目(液化石油气的预期销售)的基础变量均为LPG标准品，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。本集团生产所需消耗的液化石油气与期货合约中对应的液化石油气相同，套期工具(液化石油气互换合约)和被套期项目(液化石油气的预期采购)的基础变量均为LPG标准品，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。	预期套期高度有效	相应套期活动有效对冲了LPG采购和销售的价格风险，针对此类套期活动本集团采用现金流量套期进行核算。
跨币种利率互换合约	采用固定利率货币互换合约管理福林、人民币及欧元之间的汇率风险。	本集团对人民币、福林与欧元之间的汇率进行了锁定。	本集团所持外汇与固定利率货币互换合约对应的币种一致，套期工具(跨币种利率互换合约)与被套期项目(外汇)的基础变量相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。	预期套期高度有效	相应套期活动有效对冲了外汇汇率波动风险，针对此类套期活动本集团采用现金流量套期进行核算。
碳酸锂互换合约	采用碳酸锂期货合约管理碳酸锂的库存价值面临的价格风险。	碳酸锂是本集团生产所需原材料，其库存原料存在价格变动风险。	本集团生产和贸易所需的碳酸锂库存与碳酸锂期货合约中对应的碳酸锂相同，套期工具(碳酸锂互换合约)和被套期项目(碳酸锂库存)的基础变量相同，本集团通过定性分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。	预期套期高度有效	相应套期活动有效对冲了碳酸锂库存原料的价格风险，针对此类套期活动本集团采用公允价值套期进行核算。

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

十、 与金融工具相关的风险（续）

3. 套期（续）

（2）. 开展符合条件套期业务并应用套期会计

√适用 □不适用

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
汇率和利率风险	被套期项目：4,000,000,000.00 福林； 108,000,000.00 欧元； 套期工具：人民币-10,031,758.10 元	不适用	套期有效性：套期工具对被套期项目的汇率锁定高度有效。 套期无效部分来源：固定利率互换带来的基差效应。	本年计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币13,052,754.10 元，本年确认其他综合收益转出的损失计人民币8,024,595.78 元。
价格变动风险	被套期项目：人民币42,181,718.01 元 套期工具：人民币1,148,770.71 元	不适用	套期有效性：套期工具对被套期项目的价格变动抵消高度有效。 套期无效部分来源：基差风险、现货和期货市场供求变动风险。	本年计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币8,486,403.74 元，本年确认其他综合收益转出的损失计人民币347,656,042.45 元，本年直接计入公允价值变动产生的收益金额为人民币7,244,821.38 元。
套期类别				
现金流量套期	被套期项目：4,000,000,000.00 福林； 108,000,000.00 欧元；人民币 20,967,718.01 元 套期工具：人民币-9,089,387.39 元	不适用	套期有效性：套期工具对被套期项目的汇率锁定、价格变动抵消高度有效。 套期无效部分来源：固定利率互换带来的基差效应、基差风险、现货和期货市场供求变动风险。	本年计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币21,539,157.84 元，本年确认其他综合收益转出的损失为人民币355,680,638.23 元。
公允价值套期	被套期项目：人民币21,214,000.00 元 套期工具：人民币206,400.00 元	人民币-266,000.00 元	套期有效性：套期工具对被套期项目的价格变动抵消高度有效。 套期无效部分来源：基差风险、现货和期货市场供求变动风险。	本年计入公允价值变动产生的收益金额为人民币7,244,821.38 元。

十、 与金融工具相关的风险（续）

3. 套期（续）

（3）. 开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

√适用 □不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇互换合约	集团使用外汇远期合约等工具对美元、欧元、人民币以及福林等币种之间的兑换进行外汇风险管理；因为不同币种之间汇率变动存在一定的抵消关系在一定程度上可以起到和套期会计核算相同的效果，故未应用套期会计。	衍生金融资产：人民币 69,528,966.16 元 衍生金融负债：人民币 109,691,563.47 元 公允价值变动收益：人民币-103,665,633.92 元

4. 金融资产转移

（1）. 转移方式分类

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书及贴现	应收款项融资	36,892,739,379.16	完全终止确认	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

（2）. 因转移而终止确认的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书及贴现	36,892,739,379.16	-114,655,984.05

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	77,892,526.87	-	77,892,526.87
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融资产	-	77,892,526.87	-	77,892,526.87
(1) 衍生金融资产	-	77,892,526.87	-	77,892,526.87
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	564,876,931.01	564,876,931.01
(四) 应收款项融资	-	1,298,979,936.80	-	1,298,979,936.80
持续以公允价值计量的资产 总额	-	1,376,872,463.67	564,876,931.01	1,941,749,394.68
(五) 交易性金融负债	-	126,938,111.57	-	126,938,111.57
1. 以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债	-	126,938,111.57	-	126,938,111.57
其中：衍生金融负债	-	126,938,111.57	-	126,938,111.57
持续以公允价值计量的负债 总额	-	126,938,111.57	-	126,938,111.57

2. 第一层次公允价值计量

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露（续）

3. 第二层次公允价值计量

√适用 □不适用

本集团与多个交易对手订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同、天然气互换、碳排放配额互换、液化石油气(LPG)互换、碳酸锂互换和跨币种利率互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。衍生金融资产的账面价值，与公允价值相同。于2024年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

本集团采用现金流量现值法确定应收款项融资公允价值，公允价值与账面价值相若。

4. 第三层次公允价值计量

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	564,876,931.01	净资产法	目标公司资产及负债价值或主要财务指标

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

√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、部分其他应收款、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

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

金融负债	年末数		年初数	
	账面价值报表金额	公允价值折现计算	账面价值报表金额	公允价值折现计算
金融负债				
长期借款	48,176,160,956.05	47,356,542,445.38	39,810,792,851.46	39,404,745,662.78

十二、 关联方交易

1. 母公司

√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 (%)
国丰集团	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。	1,055,556.00	21.59	21.59

根据国丰集团与中诚投资、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，以国丰集团的意见为三方最终意见提交股东大会。”

本公司的控股股东为国丰集团，最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

√适用 □不适用

子公司详见附注八、1。

3. 合营企业和联营企业

√适用 □不适用

重要的合营企业或联营企业详见附注八、2。

十二、 关联方交易（续）

3. 合营企业和联营企业（续）

本年与本公司发生关联方交易，或上年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
AW Shipping Limited	合营公司
宁波榭北热电有限公司	合营公司
中粮制桶（福建）有限公司	合营公司
中粮制桶（烟台）有限公司	合营公司
新疆美特包装有限公司	合营公司
远安兴华矿业有限公司	合营公司
国能（福州）热电有限公司	联营公司
河海新能源发展（烟台）有限公司	联营公司
河海新能源集团有限公司	联营公司
华陆工程科技有限责任公司	联营公司
冀东万华（烟台）混凝土有限公司	联营公司
林德气体（烟台）有限公司	联营公司
林德万华（福建）气体有限公司	联营公司
林德万华（宁波）气体有限公司	联营公司
山东乐橘再生资源再生有限公司（参见附注五、10、注11）	联营公司
上海乐橘科技有限公司	联营公司
四川华盛科技有限责任公司	联营公司
四川盈德万华气体有限公司	联营公司
烟台港万华工业园码头有限公司	联营公司
烟台冀东润泰建材有限公司	联营公司
烟台万华氯碱有限责任公司	联营公司
浙江宝万碳纤维有限公司	联营公司
安徽六国化工股份有限公司	联营公司
烟台力华电源科技有限公司	联营公司
福建省东南电化股份有限公司	联营公司
烟台冰轮环保科技有限公司	联营公司/同受国丰集团控制

十二、 关联方交易（续）

4. 其他关联方

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台东方威思顿电气有限公司	同受国丰集团控制
冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰集团控制
北京华源泰盟节能设备有限公司	同受国丰集团控制
东方电子股份有限公司	同受国丰集团控制
烟台东方智能技术有限公司	同受国丰集团控制
山东深蓝机器股份有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮换热技术有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮压力容器有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	同受国丰集团控制
泰和新材集团股份有限公司	同受国丰集团控制
烟台纽士达氨纶有限公司	同受国丰集团控制
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同受国丰集团控制
宁夏宁东泰和新材有限公司	同受国丰集团控制
顿汉布什（中国）工业有限公司	同受国丰集团控制
万华实业集团有限公司	关联自然人担任董事的企业
万华禾香供应链管理（信阳）有限公司	关联自然人担任董事的企业
万华生态科技河南有限公司	关联自然人担任董事的企业
万华生态科技（临沂）有限公司	关联自然人担任董事的企业
万华生态科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
万华禾香板业（兰考）有限责任公司	关联自然人担任董事的企业
万华生态产业集团股份有限公司	关联自然人担任董事的企业
青岛达能环保设备股份有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
烟台金正环保科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司

注：由于股权架构调整，万华实业集团有限公司不再受国丰集团控制，因此万华实业的联营公司也不再是本公司的关联方，包括：万华节能（烟台）环保科技有限公司、烟台万华节能工程科技有限公司、万华新材料有限公司、万华建筑科技有限公司、烟台万华新材料技术有限公司、万华节能科技（烟台）有限公司、万华节能科技集团股份有限公司、烟台万华电子材料有限公司。

十二、 关联方交易（续）

5. 关联方交易

（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	本年发生额	上年发生额
同受国丰集团控制	购买商品和接受劳务	132,865,271.46	1,363,715.94
联营公司	购买商品和接受劳务	4,452,956,494.57	2,929,913,278.51
合营公司	购买商品	215,985,660.98	208,765,858.52
同受国丰集团控制公司的联营公司	购买商品和接受劳务	216,859.32	135,875,292.10
关联自然人担任董事的企业	购买商品	514,433.63	710,695.57

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	本年发生额	上年发生额
同受国丰集团控制	销售商品	401,066,213.90	364,208,163.77
联营公司	销售商品和提供劳务	1,750,305,196.79	1,172,462,072.60
合营公司	销售商品和提供劳务	888,334,706.46	824,379,466.17
同受国丰集团控制公司的联营公司	销售商品	-	297,547,041.95
关联自然人担任董事的企业	销售商品和提供劳务	684,376,965.99	426,441,153.18

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。

十二、 关联方交易（续）

5. 关联方交易（续）

（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	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
合营公司	房屋	5,380,000.00	178,418.42
联营公司	房屋	10,712,140.95	-
合营公司	管廊	51,955.20	62,755.20
联营公司	管廊	3,818,851.62	252,557.27
同受国丰集团控制	管廊	2,358,107.45	2,344,950.63
合营公司	土地	1,027,065.47	561,271.00
联营公司	土地	850,431.70	3,306,675.13

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

十二、 关联方交易（续）

5. 关联方交易（续）

（3）. 关联租赁情况（续）

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
关联自然人担任董事的企业	土地	4,419,992.30	6,911,971.17	-	-	-	-	-	-	-	-
合营公司	管廊	4,837.71	4,837.71	-	-	-	-	-	-	-	-
合营公司	船舶	-	-	-	-	545,560,360.67	538,265,144.95	165,888,846.73	156,228,350.87	-	1,697,701,812.80

关联租赁情况说明

适用 不适用

十二、 关联方交易（续）

5. 关联方交易（续）

（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1)	404,217,613.80	2022年9月28日	2030年11月12日	否
福建省东南电化股份有限公司(注2)	439,308,315.06	2022年8月1日	2032年12月5日	否
福建省东南电化股份有限公司(注2)	213,829,277.40	2022年11月16日	2033年11月16日	否
福建省东南电化股份有限公司(注2)	64,675,573.64	2023年8月1日	2034年7月20日	否
福建省东南电化股份有限公司(注2)	2,457,377.80	2023年7月1日	2036年1月20日	否
福建省东南电化股份有限公司(注2)	45,971,727.62	2024年12月23日	2034年9月20日	否
福建省东南电化股份有限公司(注2)	200,000,000.00	2023年9月1日	2034年9月20日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业集团有限公司(注3)	30,000,000.00	2015年11月24日	2031年11月23日	否
万华实业集团有限公司(注3)	1,420,000,000.00	2015年10月21日	2030年10月20日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注1：烟台港万华工业园码头有限公司向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。

注2：福建省东南电化股份有限公司以其自有资产的49%份额为限向万华化学提供反担保，福建省东南电化股份有限公司之母公司福建石油化工集团有限责任公司以其持有的福建省东南电化股份有限公司51%股份向万华化学提供反担保，股权价值不足清偿的部分，福建石油化工集团有限责任公司对该部分债权承担连带保证责任。

注3：万华实业为本公司的长期借款提供担保，万华实业承担连带保证责任，参见附注五、31。

十二、 关联方交易（续）

5. 关联方交易（续）

（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
拆入			
远安兴华矿业有限公司	199,200,000.00	2024年12月30日	2025年4月7日

（6）. 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
联营公司	出售固定资产	248,297,806.06	-
联营公司	购买工程物资	4,893,510.72	-

（7）. 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	23,179,234.34	21,739,417.00

十二、 关联方交易（续）

5. 关联方交易（续）

（8）. 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	受让权益的账面价值	受让权益的评估价值	受让价格	关联交易结算方式
安徽六国化工股份有限公司	联营公司	收购股权	收购股权	全部权益评估价值乘以转让的股权比例	72,602,452.43	74,020,243.21	74,020,243.21	电汇

注：本报告期内，本公司之子公司万华化学集团电池科技有限公司以人民币 74,020,243.21 元的价格协议受让本集团的联营公司安徽六国化工股份有限公司之子公司湖北徽阳新材料有限公司 45%股权。

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

十二、 关联方交易（续）

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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受国丰集团控制	1,968,499.48	39,369.99	1,887,086.00	1,887,086.00
应收账款	合营公司	13,111,351.74	640,114.71	2,346,077.74	162,718.68
应收账款	联营公司	121,615,067.55	8,286,356.35	11,948,674.60	1,010,563.88
应收账款	同受国丰集团控制公司的联营公司	-	-	175,342.00	17,534.20
应收账款	关联自然人担任董事的企业	6,187,818.36	126,316.37	-	-
预付款项	同受国丰集团控制	5,516,872.12	不适用	33,049,849.67	不适用
预付款项	联营公司	69,332,898.75	不适用	611,334,114.53	不适用
预付款项	合营公司	-	不适用	5,000,000.00	不适用
其他应收款	同受国丰集团控制	4,000.00	-	-	-
其他应收款	联营公司	36,590.00	-	4,390.00	-

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

十二、 关联方交易（续）

6. 关联方应收应付款项（续）

(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	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	同受国丰集团控制	72,223,148.11	16,120,078.17
应付账款	合营公司	-	3,803,115.60
应付账款	联营公司	632,767,800.75	354,750,108.96
应付账款	同受国丰集团控制公司的联营公司	3,471,386.05	17,777,841.18
应付账款	关联自然人担任董事的企业	3,965,084.97	3,947,319.67
合同负债	同受国丰集团控制	27,446,087.66	7,461,766.73
合同负债	合营公司	13,936,295.05	18,294,856.89
合同负债	联营公司	68,327,236.32	1,130,724.75
合同负债	同受国丰集团控制公司的联营公司	-	23,201,305.91
合同负债	关联自然人担任董事的企业	36,874,862.81	2,000,582.45
其他应付款	同受国丰集团控制	143,250.00	422,750.00
其他应付款	合营公司	200,203,700.00	1,003,000.00
其他应付款	联营公司	120,235,840.00	1,005,140.00
其他应付款	同受国丰集团控制公司的联营公司	20.00	36,400.00

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1. 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理类人员	-	-	-	-	5,630,000.00	7,049,300.00	-	-
合计	-	-	-	-	5,630,000.00	7,049,300.00	-	-

十三、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理类人员	1.51元/股和1.67元/股	已到期	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	企业自由现金流量、折现率、收益期
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,049,300.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,441,239.99

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 本年股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理类人员	1,441,239.99	-
合计	1,441,239.99	-

5. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十三、 股份支付（续）

6. 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：

单位：元 币种：人民币

	2024年	2023年
购建长期资产承诺	27,576,604,271.35	43,465,072,240.37
对外投资承诺	149,450,000.00	731,315,640.51
合计	27,726,054,271.35	44,196,387,880.88

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

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442,217,163.80元的担保，并承担连带责任保证，担保于2030年11月12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2024年12月31日，未发生重大担保责任。

本公司为福建省东南电化股份有限公司的借款提供最高额不超过人民币1,295,971,727.62元的担保，并承担连带责任保证，担保最晚于2036年1月20日到期。同时福建省东南电化股份有限公司以其自有资产的49%份额为限向本公司就上述担保提供反担保，福建省东南电化股份有限公司之母公司福建石油化工集团有限责任公司以其持有的福建省东南电化股份有限公司51%股份向本公司提供反担保，股权价值不足清偿的部分，福建石油化工集团有限责任公司对该部分债权承担连带保证责任。截至2024年12月31日，未发生重大担保责任。

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

根据董事会的提议，以2024年12月31日总股本3,139,746,626股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发7.30元现金红利（含税），上述股利分配方案尚待股东大会批准。

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	2,292,015,036.98
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

十六、 其他重要事项

1. 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。

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

十六、 其他重要事项（续）

1. 分部信息（续）

（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	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务(分行业)				
化工行业	179,761,567,889.95	150,838,020,282.66	171,711,926,961.40	143,015,722,719.31
其他	1,588,296,623.28	1,217,691,439.60	1,854,885,385.40	1,609,155,234.36
分行业合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	75,844,150,078.36	56,009,191,727.71	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66
石化系列	72,518,271,926.10	69,965,500,296.23	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35
精细化学品及新材料系列	28,273,080,500.47	24,661,116,345.41	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07
其他	21,134,172,170.69	17,801,322,483.82	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19
抵销	-16,419,810,162.39	-16,381,419,130.91	-14,454,747,827.15	-14,530,871,903.60
分产品合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
主营业务(分地区)				
境内	103,772,154,314.97	84,582,751,843.76	94,361,266,551.56	75,707,260,417.16
境外	77,577,710,198.26	67,472,959,878.50	79,205,545,795.24	68,917,617,536.51
分地区合计	181,349,864,513.23	152,055,711,722.26	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,516,677,057.41	100.00	39,476,043.28	0.46	8,477,201,014.13
其中：					
组合一	8,014,028,753.74	94.10	-	-	8,014,028,753.74
组合二	502,648,303.67	5.90	39,476,043.28	7.85	463,172,260.39
合计	8,516,677,057.41		39,476,043.28		8,477,201,014.13

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,814,523,600.36	100.00	42,102,265.13	0.54	7,772,421,335.23
其中：					
组合一	7,431,094,858.95	95.09	-	-	7,431,094,858.95
组合二	383,428,741.41	4.91	42,102,265.13	10.98	341,326,476.28
合计	7,814,523,600.36		42,102,265.13		7,772,421,335.23

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：按逾期账龄计提坏账准备的应收账款。

单位：元 币种：人民币

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	8,014,028,753.74	-	-
组合二	502,648,303.67	39,476,043.28	7.85
合计	8,516,677,057.41	39,476,043.28	

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（1）. 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合一：该组合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，因此未计提坏账准备。

组合二：该组合为本公司与第三方客户间的销售业务所产生的应收账款，本公司利用应收账款逾期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2024年12月31日，组合二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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	460,840,834.61	15,939,711.65	3.46
逾期1-30天	13,127,806.07	2,654,225.14	20.22
逾期31-60天	10,167,751.87	2,414,305.12	23.74
逾期61-90天	82,387.5	41,193.75	50.00
逾期91天及以上	18,429,523.62	18,426,607.62	99.98
合计	502,648,303.67	39,476,043.28	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本年发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

(2) . 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额	本年变动金额				合计
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	-	-	-	-	-	-
组合二	42,102,265.13	-	2,626,221.85	-	-	39,476,043.28
合计	42,102,265.13	-	2,626,221.85	-	-	39,476,043.28

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) . 本年实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) . 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位十六	4,467,136,297.47	-	4,467,136,297.47	52.45	-
单位十七	1,923,494,764.14	-	1,923,494,764.14	22.59	-
单位十八	688,570,205.27	-	688,570,205.27	8.08	-
单位十九	408,723,335.11	-	408,723,335.11	4.80	-
单位二十	130,417,832.00	-	130,417,832.00	1.53	-
合计	7,618,342,433.99	-	7,618,342,433.99	89.45	-

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

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	年末余额	年初余额
应收股利	600,000,000.00	-
其他应收款	35,591,173,305.38	14,816,963,341.44
合计	36,191,173,305.38	14,816,963,341.44

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年末余额	年初余额
万华化学集团环保科技有限公司	600,000,000.00	-
合计	600,000,000.00	-

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	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	35,585,298,854.32	14,812,924,137.24
1至2年	2,084,956.38	1,770,154.51
2至3年	1,527,552.80	15,465.23
3年以上	2,261,941.88	2,253,584.46
合计	35,591,173,305.38	14,816,963,341.44

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（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	年末账面余额	年初账面余额
关联方其他应收款	35,574,061,577.01	14,555,096,895.25
出口退税款	-	234,794,482.93
押金及保证金	4,694,785.42	9,039,957.72
备用金	918,566.36	1,203,201.48
其他	11,498,376.59	16,828,804.06
合计	35,591,173,305.38	14,816,963,341.44

（3）. 按欠款方归集的年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	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备年末余额
单位二十一	10,010,037,097.27	28.13	关联方其他应收款	1年以内	-
单位二十二	9,093,465,981.34	25.55	关联方其他应收款	1年以内	-
单位二十三	6,021,565,573.70	16.92	关联方其他应收款	1年以内	-
单位二十四	2,504,917,906.34	7.04	关联方其他应收款	1年以内	-
单位二十五	1,740,691,549.80	4.89	关联方其他应收款	1年以内	-
合计	29,370,678,108.45	82.53			-

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,675,771,392.15	-	27,675,771,392.15	22,709,087,112.15	-	22,709,087,112.15
对联营、合营企业投资	4,796,992,004.41	-	4,796,992,004.41	4,496,344,269.19	-	4,496,344,269.19
合计	32,472,763,396.56	-	32,472,763,396.56	27,205,431,381.34	-	27,205,431,381.34

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(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	年初余额	追加投资	减少投资	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
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	929,000,000.00	-	-	2,979,000,000.00	-
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	-

万华化学集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2024 年度

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）. 对子公司投资（续）

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
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	1,905,000,000.00	295,000,000.00	-	-	2,200,000,000.00	-
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	-
万华化学集团电子材料有限公司	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-
万华化学(福建)有限公司	4,147,488,000.00	-	-	-	4,147,488,000.00	-
万华化学集团设备运维管理有限公司	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-
万融新材料(福建)有限公司	593,000,000.00	740,000,000.00	-	-	1,333,000,000.00	-
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
万华化学(烟台)精细化工有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
万华化学(蓬莱)有限公司	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-	-	3,200,000,000.00	-
万华化学(宁夏)有限公司	170,000,000.00	-	-	-	170,000,000.00	-
万华化学集团电池科技有限公司	815,155,200.00	-	-	-	815,155,200.00	-
烟台巨力精细化工股份有限公司	2,598,564,500.00	15,000,000.00	-	-	2,613,564,500.00	-
万华晟达(山东)交通科技有限公司	17,180,273.81	15,000,000.00	-	-	32,180,273.81	-
万华化学集团营养科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-
烟台万旭新材料有限公司	-	408,000,000.00	-	-	408,000,000.00	-
万华化学集团(莱阳)销售有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
万华化学集团(烟台)烯烃有限公司	-	1,100,000,000.00	-	-	1,100,000,000.00	-
合计	22,709,087,112.15	5,123,000,000.00	156,315,720.00	-	27,675,771,392.15	-

万华化学集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2024 年度

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（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	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
中粮制桶(烟台)有限公司	13,489,293.33	-	-	2,420,492.07	-	-	-1,600,000.00	-	-	14,309,785.40	-
远安兴华矿业有限公司	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
小计	13,489,293.33	200,000,000.00	-	2,420,492.07	-	-	-1,600,000.00	-	-	214,309,785.40	-
二、联营企业											
河海新能源集团有限公司	563,232,604.66	-	-	23,541,828.38	-	-	-	-	-	586,774,433.04	-
福建省东南电化股份有限公司	940,168,574.22	-	973,766,874.66	32,214,403.62	-	1,383,896.82	-	-	-	-	-
河海新能源发展(烟台)有限公司	294,132,342.96	-	-	2,992,340.46	-	-	-	-	-	297,124,683.42	-
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司	3,921,881.93	-	-	977,585.08	-	-	-	-	-	4,899,467.01	-
华陆工程科技有限责任公司	572,393,054.88	-	-	118,757,081.13	-3,645,000.00	1,294,794.08	-42,450,000.00	-	-	646,349,930.09	-
华能(海阳)光伏新能源有限公司	-	131,593,700.03	107,386,000.00	-382,677.77	-	-	-	-	-	23,825,022.26	-
华能(龙口)新能源科技发展有限公司	-	404,420,400.00	-	6,097,646.68	-	-	-	-	-	410,518,046.68	-
林德气体(烟台)有限公司	122,365,646.53	-	-	5,078,368.58	-	216,714.59	-	-	-	127,660,729.70	-
山东乐橘再生资源再生有限公司	13,945,090.46	-	13,990,754.32	45,663.86	-	-	-	-	-	-	-
上海乐橘科技有限公司	123,336,606.60	-	-	2,439,066.93	-	-	-	-	-	125,775,673.53	-
烟台冰轮环保科技有限公司	6,155,704.94	-	-	1,132,909.86	-	114,213.76	-	-	-	7,402,828.56	-
烟台港万华工业园码头有限公司	992,145,778.28	-	-	100,409,258.94	-	-	-28,500,000.00	-	-	1,064,055,037.22	-
烟台冀东润泰建材有限公司	93,407,953.14	-	-	-6,993,361.92	-	-	-	-	-	86,414,591.22	-
浙江宝万碳纤维有限公司	420,908,692.70	-	-	-9,382,960.98	-	-	-	-	-	411,525,731.72	-
中核山东核能有限公司	336,741,044.56	429,115,000.00	-	-	-	-	-	-	-	765,856,044.56	-
远安兴华磷化工有限公司	-	24,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00	-
小计	4,482,854,975.86	989,629,100.03	1,095,143,628.98	276,927,152.85	-3,645,000.00	3,009,619.25	-70,950,000.00	-	-	4,582,682,219.01	-
合计	4,496,344,269.19	1,189,629,100.03	1,095,143,628.98	279,347,644.92	-3,645,000.00	3,009,619.25	-72,550,000.00	-	-	4,796,992,004.41	-

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(3) . 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,594,571,207.87	45,430,726,939.19	54,322,152,426.91	43,387,129,364.60
其他业务	8,166,148,251.18	4,461,587,817.70	4,899,271,527.40	2,939,669,356.18
合计	62,760,719,459.05	49,892,314,756.89	59,221,423,954.31	46,326,798,720.78

(2) . 履约义务的说明

适用 不适用

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装载完成或运输至客户指定的地点时。	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款。	自产及外购产品	是	无	与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第13号-或有事项》的规定进行会计处理（详见附注三、26）。

(3) . 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币13,506,842,426.16元，其中：人民币13,506,842,426.16元预计将于2025年度确认收入。

十七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,349,906,133.81	5,762,947,990.80
权益法核算的长期股权投资收益	279,347,644.92	251,218,482.57
处置长期股权投资产生的投资收益	12,514,927.78	6,134.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,000,000.00	15,037,888.10
债权投资在持有期间取得的利息收入	13,279,942.34	19,409,896.28
合计	7,665,048,648.85	6,048,620,392.65

十八、 补充资料

1. 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-845,785,980.60
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外（注）	517,990,373.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-76,388,802.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,045,794.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,443,284.25
减：所得税影响额	-51,571,982.76
少数股东权益影响额（税后）	-27,419,555.38
合计	-325,795,382.72

注：本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。对于将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
资源综合利用即征即退、进项税加计抵减、代扣个税手续费返还	662,653,837.01	与公司正常经营业务密切相关
碳排放配额履约支出	-202,640,407.54	与公司正常经营业务密切相关
碳排放权交易收益	47,948,930.72	与公司正常经营业务密切相关

十八、 补充资料（续）

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

2024年

单位：元 币种：人民币

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	14.29	4.15	4.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65	4.25	4.25

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



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“互联网+政务服务”



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永安广场
A座17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 03 月 19 日

证书序号: 0004095

说明

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



发证机关: 中华人民共和国财政部
 二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

备案编号: 京ICP备05002860号

京公网安备: 11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名 安秀艳
Full name 女
性别 女
Sex 1977-06-03
出生日期 1977-06-03
Date of birth 安永华明会计师事务所
工作单位
Working unit 0203197405032323
身份证号码
Identity card No.



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
1101030037404



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110062432621

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004-12-01
年 月 日

2005年 3月 1日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

2016

2015

2014

2013

2012

2011

2010

姓名: 安秀艳
证书编号: 110002432621

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 8月 2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明(特殊普通合伙)会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 8月 2日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名: 李辉华
 Full name: 李辉华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-10-06
 Date of birth: 1980-10-06
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 青岛分所
 身份证号码: 370285198010062323
 Identity card No.: 370285198010062323



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002433604
 No. of Certificate: 110002433604

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2010 年 07 月 27 日
 Date of Issuance: 2010 /y /m 27 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d