

公司代码：600309

公司简称：万华化学

# 万华化学集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	Mu Simon Xinming	有其他工作安排	丁建生
董事	刘立新	有其他工作安排	寇光武

其余董事均出席了本次董事会。

#### 三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人丁建生、主管会计工作负责人寇光武及会计机构负责人（会计主管人员）张守君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

#### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	114

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、万华化学、万华	指	万华化学集团股份有限公司
万华实业、控股股东、母公司	指	公司控股股东“万华实业集团有限公司”
万华宁波	指	公司控股子公司“万华化学(宁波)有限公司”
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯
HDI	指	六亚甲基二异氰酸酯
IP	指	异佛尔酮
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	寇光武	肖明华
联系地址	烟台市幸福南路7号	烟台市幸福南路7号
电话	0535-6698537	0535-6698537
传真	0535-6837894	0535-6837894
电子信箱	gwkou@whchem.com	mhxiao@whchem.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台市经济技术开发区天山路17号
公司注册地址的邮政编码	264006
公司办公地址	烟台市幸福南路7号
公司办公地址的邮政编码	264013
公司网址	www.whchem.com
电子信箱	stocks@whchem.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生基本情况变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
---------------	-----------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015-4-23
注册登记地点	山东省烟台市经济技术开发区天山路17号
企业法人营业执照注册号	370000018020049
税务登记号码	370602163044841
组织机构代码	16304484-1
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内未发生注册变更情况

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	12,475,770,000.66	10,042,263,367.92	24.23
归属于上市公司股东的净利润	1,367,975,076.25	1,018,699,394.45	34.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,349,058,489.30	977,148,608.89	38.06
经营活动产生的现金流量净额	3,196,955,963.53	1,938,355,948.03	64.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	12,507,779,750.02	11,570,972,856.73	8.10
总资产	50,340,671,504.57	47,804,417,081.92	5.31

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.63	0.47	34.04
稀释每股收益(元/股)			不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.62	0.45	37.78

加权平均净资产收益率 (%)	11.36	9.36	增加2.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.21	8.98	增加2.23个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-7,626,238.39	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,695,118.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,034,850.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-14,039,531.33	
所得税影响额	-10,147,612.45	
合计	18,916,586.95	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 12,475,770,000.66 元，比上年同期上升 24.23%；归属于上市公司股东的净利润 1,367,975,076.25 元，比上年同期上升 34.29%。

2016 上半年，尽管经济形势依然疲弱，但公司采取了积极有效的销售及管理措施，公司业绩实现了同比大幅度增长。其中通过对 MDI 销售策略的优化，公司 MDI 产品价格自年初开始逐步回升，海外销量也实现了较大增长，公司的海外品牌形象得到很好的提升；石化公司按照“以产定销、主动有为”的方针，实现了较好的盈利目标。

上半年，公司应邀参加了第二届联合国环境大会，就公司可持续发展方面的理念与实践做了主旨发言，提高了公司在全球的知名度；积极推进战略供应商合作模式，与多家供应商签署战略合作意向；出台了常态化的精准激励机制，实现了激励的有效性和及时性；公司的非公开发行股票事项进展顺利，目前已经获得中国证监会发行审核委员会的审核通过。

下半年，在销售方面，公司将继续做好短期与长期的平衡，价格和市场份额的平衡，国内和国外的平衡，价格策略和客户满意度间的平衡，扩大 MDI 海外销售，以缓解国内市场压力；学习成长方面，对烟台、宁波两地人员配置效率进行量化评估，进一步优化组织结构、提高人力效率及卓越运营能力；再融资方面，争取年底之前完成公司非公开发行股票工作。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	12,475,770,000.66	10,042,263,367.92	24.23
营业成本	8,851,952,029.62	6,718,028,765.58	31.76
销售费用	517,908,496.91	370,192,797.54	39.90
管理费用	627,040,756.50	730,369,026.32	-14.15
财务费用	427,670,564.46	336,005,537.79	27.28
资产减值损失	56,372,451.72	12,302,685.40	358.21
公允价值变动收益		61,599,319.68	-100.00
投资收益	30,474,195.83	5,310,621.29	473.83
营业外收入	51,105,512.07	18,251,060.34	180.01
营业外支出	8,001,781.34	44,386,634.25	-81.97
经营活动产生的现金流量净额	3,196,955,963.53	1,938,355,948.03	64.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,295,106,452.12	-2,293,899,065.61	-0.05
筹资活动产生的现金流量净额	-1,011,795,613.06	350,550,009.20	-388.63
研发支出	279,332,221.60	367,148,540.66	-23.92

营业收入变动原因说明：主要为本期石化装置开车，石化产品销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明：主要为本期石化装置开车，石化产品销售成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要为本期石化产品销售增加，引起的运费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要为物料消耗及其他管理费用下降所致。

财务费用变动原因说明：主要为石化项目转资后利息费用化增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要为本期计提的坏账准备较上年同期增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：上年同期数为货币互换合约公允价值的变动，本年无此类业务。

投资收益变动原因说明:主要为本期收到投资分红较上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明:主要为本期收到的政府补助较上年同期增加所致。

营业外支出变动原因说明:主要为上年同期资产报废较多,导致营业外支出较多所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期经营性应付项目的增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:未发生重大变化。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期偿还的债务较上年同期增加所致。

研发支出变动原因说明:主要为物料消耗及其他研发费用下降所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内,公司短期借款余额较期初增加 230,235.70 万元,一年内到期的长期借款余额较期初减少 52,356.56 万元,长期借款余额较期初减少 103,780.03 万元,发行短期融资券 30,000.00 万元,偿还人民币债券 66,960.00 万元。报告期内,公司各类融资项目顺利实施,无重大资产重组事项。

### (3) 经营计划进展说明

公司于 2015 年度报告中披露预计 2016 年实现销售收入 260 亿元,截至本报告期末,公司已实现销售收入 124.76 亿元。

### (4) 其他

## 资产及负债状况

单位:元 币别:人民币

科目	期末数	期初数	变动比例 (%)	情况说明
应收票据	2,053,679,267.89	1,224,034,501.14	67.78	主要为本期用于支付的应收票据减少所致。
应收账款	1,736,184,253.87	1,213,878,016.12	43.03	主要为本期销售增加所致。
其他应收款	96,574,215.68	142,154,888.49	-32.06	主要为预付海关保证金减少所致。
固定资产	26,260,546,040.91	20,046,292,042.67	31.00	主要为烟台工业园项目转固所致。
在建工程	6,820,872,393.92	12,409,182,506.28	-45.03	主要为烟台工业园项目转固所致。
工程物资	380,271,692.55	288,918,624.82	31.62	主要为工程项目采购设备增加所致。
长期待摊费用	21,046,248.03			为本期新增的租入固定资产改良支出。
预收款项	954,610,794.65	711,215,589.43	34.22	主要为本期销售增加所致。
应交税费	441,203,563.17	232,772,820.35	89.54	主要为应交企业所得税及增值税增加所致。
其他应付款	510,112,796.55	275,697,231.42	85.03	主要为本期资金拆借及计提费用增加所致。
其他流动负债	300,000,000.00			为本期发行的短期融资券。
应付债券	310,400,000.00	1,980,000,000.00	-84.32	为本期偿还部分应付债券及一年内到期的中期票据转入一年内到期的非流动负债所致。
递延收益	569,323,274.11	262,906,450.75	116.55	为本期收到的政府补助增加所致。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
化工行业	12,030,368,130.79	8,504,522,590.18	29.31	23.05	30.43	减少4.00个 百分点
其他	279,761,202.62	189,802,802.84	32.16	19.68	10.37	增加5.73 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
聚氨酯系列	8,113,971,624.85	5,157,333,682.96	36.44	-8.74	-10.16	增加1.01 个百分点
石化系列	3,716,044,728.38	3,147,531,323.57	15.30	441.48	434.35	增加1.13 个百分点
其他	480,112,980.18	389,460,386.49	18.88	10.98	7.48	增加2.64 个百分点

**主营业务分行业和分产品情况的说明**

公司其他行业毛利率较上年同期增加，主要为热电行业对外业务获利增加所致。

公司聚氨酯系列产品的销售收入、销售成本较上年同期减少，主要为异氰酸酯的销售单价相比去年同期降低，且主要原材料纯苯的采购价格也相比去年同期降低所致。

公司石化系列产品的销售收入、销售成本较上年同期大幅增加，主要为2016年上半年石化装置投产运营所致。

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年 增减(%)
国内	8,667,347,068.41	25.19
国外	3,642,782,265.00	18.01

**主营业务分地区情况的说明**

国内收入的增加主要为2016年上半年石化装置投产运营所致。

**(三) 核心竞争力分析**

报告期内公司的核心竞争力没有发生变化。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	1,500.00
投资额增减变动数	-20,500.00
上年同期投资额	22,000.00
投资额增减幅度(%)	-93.18

本期新增对合营企业万华优耐德（烟台）过氧化物有限公司的投资 1,500 万元，该公司主要从事有机过氧化物和叔丁醇的研发工作，投资后持股比例为 50%。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 控股子公司万华化学(宁波)有限公司于 2006 年 2 月 27 日成立，公司主营聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产；光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压缩空气的生产；技术、咨询服务等。公司注册资本为 93,600 万元，总资产 1,281,885 万元，净资产 820,227 万元。报告期内实现净利润 56,822 万元。

(2) 控股子公司万华化学(宁波)热电有限公司主营热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设。公司注册资本为 45,000 万元，总资产 178,486 万元，净资产 74,593 万元。报告期内实现净利润 10,471 万元。

(3)全资子公司万华化学(北京)有限公司主营开发、制造、销售聚氨酯；销售化工产品；项目投资；技术开发、技术培训等。公司注册资本为 6,000 万元，总资产 31,809 万元，净资产 22,833 万元。报告期内实现净利润 1,656 万元。

(4)控股子公司万华化学(宁波)氯碱有限公司主营烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化石蜡、化工机械的制造；氢气、液氯的充装、无缝气瓶(限氢气)、焊接气瓶(限液氯)的检验；腐蚀品(硫酸)、易燃液体(甲醇、甲苯)的批发、零售；化工技术咨询、服务，化工技术开发；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定的货物和技术除外。公司注册资本为 16,000 万元，总资产 97,579 万元，净资产 65,477 万元。报告期内实现净利润 6,887 万元。

(5)控股子公司万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司主营生产、销售聚氨酯材料及其制品、产品，以及货物进出口、技术进出口等。公司注册资本为 2,886 万元，总资产 14,010 万元，净资产 7,602 万元。报告期内实现净利润 442 万元。

(6)控股子公司万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司主营生产、销售聚氨酯材料及其制品、产品，以及货物进出口、技术进出口等。公司注册资本为 15,000 万元，总资产 67,583 万元，净资产 23,045 万元。报告期内实现净利润 4,705 万元。

(7)全资子公司万华化学(广东)有限公司，主要从事水性涂料树脂、聚醚多元醇、改性 MDI、胶粘剂等化工产品的生产、销售、研发推广、技术服务。公司注册资本为 20,000 万元，总资产 61,268 万元，净资产 19,798 万元。报告期内实现净利润-31 万元。

(8)控股子公司万华化学(烟台)氯碱热电有限公司，主要从事氯碱化工产品、热电工程、蒸汽、工业用水、食品添加剂项目的投资开发、建设、管理。公司注册资本为 40,000 万元，总资产 260,930 万元，净资产 52,991 万元。报告期内实现净利润 8,825 万元。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
万华烟台工业园项目	28,000,000,000.00	81.25%	871,147,699.28	22,749,703,960.91	
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司氯碱一二期项目	1,297,363,000.00	82.82%	95,200,657.80	1,074,472,395.92	
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司热电项目	1,133,060,000.00	93.33%	43,887,478.64	1,057,472,360.35	
合计	30,430,423,000.00	/	1,010,235,835.72	24,881,648,717.18	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配方案，以 2015 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 2 元现金红利（含税），共计分配利润总额为 432,466,944.00 元，剩余未分配利润 667,597,499.23 元结转以后年度分配。

上述分配方案已于 2016 年 4 月 22 日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**三、其他披露事项**

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

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

2016年3月28日召开的2015年度股东大会审议通过了《关于公司与关联方履行日常关联交易协议的议案》，批准了2016年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。详细关联交易情况见下表：

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
BorsodChem Zrt.	母公司的控股子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	154,251,938.12	电汇
BorsodChem MCHZ, S. R. O.	母公司的控股子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	847,787.06	电汇
万华节能科技集团股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	72,819,913.49	银行承兑汇票、电汇
万华节能(烟台)工程有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	19,658.12	银行承兑汇票、电汇
万华节能科技(烟台)有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	23,208.16	银行承兑汇票、电汇
烟台万华氯碱有限责任公司	母公司之联营公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	38,831,710.42	银行承兑汇票、电汇
烟台华力热电供应有限公司	母公司之联营公司之全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	173,127.71	银行承兑汇票、电汇
万华生态板业(荆州)有限公司	母公司之联营公司之全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	8,188,064.78	银行承兑汇票、电汇
万华生态板业(信阳)有限公司	母公司之联营公司之全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	1,233,319.58	银行承兑汇票、电汇
万华生态科技(烟台)有限公司	母公司之联营公司之全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	5,343,120.05	银行承兑汇票、电汇
烟台港万华工业园码头有限公司	合营公司	提供劳务	提供劳务/销售材料	按同期市场价格	1,264,297.13	银行承兑汇票、电汇
林德气体(烟台)有限公司	联营公司	销售商品	销售商品/土地租赁	按同期市场价格	170,903,725.36	银行承兑汇票、电汇
BorsodChem Zrt.	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	按同期市场价格	101,669,088.72	电汇
博苏化学(烟台)有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	按同期市场价格	1,664,743.59	银行承兑汇票、电汇
万华节能科技集团股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按同期市场价格	419,582.88	银行承兑汇票、电汇
万华节能(烟台)工程有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按同期市场价格	1,809,500.00	银行承兑汇票、电汇
万华集成房屋(烟台)有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	按同期市场价格	44,444.44	银行承兑汇票、电汇
烟台万华氯碱有限责任公司	母公司之联营公司	购买商品	购买材料/接受劳务	按同期市场价格	25,837,446.98	银行承兑汇票、电汇
烟台华力热电供应有限公司	母公司之联营公司之全资子公司	购买商品	购买材料/接受劳务	按同期市场价格	45,951,874.59	银行承兑汇票、电汇
烟台港万华工业园码头有限公司	合营公司	接受劳务	接受劳务	按同期市场价格	56,854,703.31	银行承兑汇票、电汇
林德气体(烟台)有限公司	联营公司	购买商品	购买材料	按同期市场价格	142,209,404.50	银行承兑汇票、电汇

公司发生的关联交易，一方面为公司战略布局考虑，如扩大海外市场占有率等，发生关联交易不可避免；另一方面，销售商品的关联方属于MDI产品的下游客户，其购买产品交易也是不可避免的；采购材料的关联方属于公司的原料供应商，为公司的生产配套服务，发生关联交易不可避免；另外，受地理位置的影响发生关联交易也是不可避免的。

关联交易对上市公司的独立性不存在重大影响。

公司对关联方的依赖程度较低，无需采取相关解决措施。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他**

无

**六、重大合同及其履行情况**

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保是否已 经履行完毕	担保是 否逾期	担保逾 期金额	是否存在 反担保	是否为关 联方担保	关联 关系
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台开发区国有资产经营管理公司	800,000,000.00	2013年4月2日	2013年4月10日	2022年4月10日	连带责任担保	否	否		是	否	
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	75,000,000.00	2014年1月23日	2014年1月23日	2017年1月21日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	2014年4月24日	2014年4月24日	2020年4月22日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	50,000,000.00	2015年5月8日	2015年5月8日	2020年5月7日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）				950,000,000.00									
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计				2,142,309,664.00									
报告期末对子公司担保余额合计（B）				8,933,896,264.00									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）				9,883,896,264.00									
担保总额占公司净资产的比例（%）				79.02									
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				6,749,963,164.00									
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				3,630,006,388.99									
上述三项担保金额合计（C+D+E）				9,883,896,264.00									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明				上述担保总额（包括对子公司的担保）为合同担保金额，实际使用的担保金额为7,643,350,463.49元，占公司净资产的比例为：61.11%。									

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	解决同业竞争	控股股东万华实业集团有限公司	2011 年公司控股股东万华实业于欧洲匈牙利布达佩斯时间 2011 年 1 月 31 日收购了匈牙利 BorsodChem 公司 96% 的股权，由于 BorsodChem 公司（以下简称“BC 公司”）与万华化学形成同业竞争和关联交易，万华实业承诺“在 BC 公司的运营状况显著改善以后（包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性亏损、BC 公司具备可持续性经营条件）的 18 个月内，万华化学有权要求万华实业提出以适当的方式解决 BC 公司与万华化学业务合并的议案；同时万华实业承诺在 BC 公司的运营状况显著改善以后的 18 个月内，提出以适当的方式解决与万华化学业务合并的议案，且在该议案提交股东大会表决时，万华实业将予以回避表决。”详细内容参见公司临 2011-01 号公告。2014 年双方在该协议的基础上已签订补充协议，将原协议约定的有效期顺延三年，协议到期后双方可再另行商定。	在 BC 公司的运营状况显著改善以后（包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性亏损、BC 公司具备可持续性经营条件）的 18 个月内。	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，目前公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

非公开发行 A 股股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，参见公司临 2016-32 号公告。目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件，公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

不适用

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

不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	41,396
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比 例 (%)	持有有 限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状态	数量	
万华实业集团有限公司	0	1,091,880,317	50.50	0	质押	417,600,000	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	10,585,085	60,210,137	2.78	0	未知		未知
中国平安人寿保险股份有限公司 —东证资管—平安人寿委托投资 1号定向资产管理计划	-2,150,000	50,163,170	2.32	0	未知		未知
中国对外经济贸易信托有限公司 —淡水泉精选1期	4,706,500	26,717,665	1.24	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	5,899,334	23,800,076	1.10	0	未知		未知
上海重阳战略投资有限公司—重 阳战略才智基金	1,600,000	23,671,027	1.09	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	21,332,100	0.99	0	未知		未知
淡水泉(北京)投资管理有限公司 —淡水泉成长基金1期	0	19,198,220	0.89	0	未知		未知
平安信托有限责任公司—投资精 英之淡水泉	0	17,738,497	0.82	0	未知		未知
挪威中央银行—自有资金	1,877,057	17,449,693	0.81	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
万华实业集团有限公司	1,091,880,317	人民币普通股	1,091,880,317				
中国证券金融股份有限公司	60,210,137	人民币普通股	60,210,137				
中国平安人寿保险股份有限公司—东证资管—平安人寿 委托投资1号定向资产管理计划	50,163,170	人民币普通股	50,163,170				
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选1期	26,717,665	人民币普通股	26,717,665				
香港中央结算有限公司	23,800,076	人民币普通股	23,800,076				
上海重阳战略投资有限公司—重阳战略才智基金	23,671,027	人民币普通股	23,671,027				
中央汇金资产管理有限责任公司	21,332,100	人民币普通股	21,332,100				
淡水泉(北京)投资管理有限公司—淡水泉成长基金1期	19,198,220	人民币普通股	19,198,220				
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	17,738,497	人民币普通股	17,738,497				

挪威中央银行—自有资金	17,449,693	人民币普通股	17,449,693
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孟焰	独立董事	离任	任职已满六年
沈琦	独立董事	离任	任期已满六年
马林	独立董事	离任	根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的有关规定，申请辞职。
鲍勇剑	独立董事	选举	新任独立董事
张晓荣	独立董事	选举	新任独立董事
张万斌	独立董事	选举	新任独立董事
孙晓	监事	选举	新任监事

三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:万华化学集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七 1	1,960,750,668.19	2,066,361,762.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七 2	2,053,679,267.89	1,224,034,501.14
应收账款	七 3	1,736,184,253.87	1,213,878,016.12
预付款项	七 4	438,613,308.46	370,990,681.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七 5	96,574,215.68	142,154,888.49
买入返售金融资产			
存货	七 6	4,758,766,253.94	4,193,853,062.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 7	1,475,442,148.21	1,815,314,119.31
流动资产合计		12,520,010,116.24	11,026,587,032.72
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七 8	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	七 9	257,978,907.22	247,862,406.51
长期股权投资	七 10	201,712,355.12	186,128,063.15
投资性房地产			
固定资产	七 11	26,260,546,040.91	20,046,292,042.67

在建工程	七 12	6,820,872,393.92	12,409,182,506.28
工程物资	七 13	380,271,692.55	288,918,624.82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七 14	2,468,350,588.08	2,252,000,441.89
开发支出			
商誉	七 15	277,518,585.35	277,518,585.35
长期待摊费用	七 16	21,046,248.03	
递延所得税资产	七 17	373,086,228.72	337,540,615.06
其他非流动资产	七 18	739,278,348.43	712,386,763.47
非流动资产合计		37,820,661,388.33	36,777,830,049.20
资产总计		50,340,671,504.57	47,804,417,081.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 19	11,940,218,417.61	9,637,861,380.59
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七 20	2,437,270,091.70	2,221,250,502.00
应付账款	七 21	3,615,499,574.57	3,400,457,107.78
预收款项	七 22	954,610,794.65	711,215,589.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 23	216,347,040.75	205,970,794.96
应交税费	七 24	441,203,563.17	232,772,820.35
应付利息	七 25	57,102,686.06	75,252,173.54
应付股利			
其他应付款	七 26	510,112,796.55	275,697,231.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七 27	2,989,229,748.27	2,512,795,314.89
其他流动负债	七 28	300,000,000.00	
流动负债合计		23,461,594,713.33	19,273,272,914.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七 29	10,402,436,666.67	11,440,236,985.11
应付债券	七 30	310,400,000.00	1,980,000,000.00

其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七 31	4,058,178.00	4,058,178.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七 32	569,323,274.11	262,906,450.75
递延所得税负债	七 17	18,831,656.27	20,708,157.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,305,049,775.05	13,707,909,771.18
负债合计		34,766,644,488.38	32,981,182,686.14
<b>所有者权益</b>			
股本	七 33	2,162,334,720.00	2,162,334,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 34	48,454,654.09	48,344,557.95
减：库存股			
其他综合收益	七 35	5,203,804.40	4,015,139.50
专项储备	七 36		
盈余公积	七 37	1,579,310,659.11	1,579,310,659.11
一般风险准备			
未分配利润	七 38	8,712,475,912.42	7,776,967,780.17
归属于母公司所有者权益合计		12,507,779,750.02	11,570,972,856.73
少数股东权益		3,066,247,266.17	3,252,261,539.05
所有者权益合计		15,574,027,016.19	14,823,234,395.78
负债和所有者权益总计		50,340,671,504.57	47,804,417,081.92

法定代表人：丁建生    主管会计工作负责人：寇光武    会计机构负责人：张守君

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,302,376,927.59	1,345,386,565.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		161,437,522.53	108,391,973.86

应收账款	十七 1	1,495,437,482.10	1,096,696,260.11
预付款项		89,541,188.96	142,555,274.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七 2	1,019,401,852.47	1,357,248,307.24
存货		1,212,676,854.92	1,435,455,780.78
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,165,991,191.13	1,477,651,292.47
流动资产合计		6,446,863,019.70	6,963,385,454.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		472,272,685.75	466,864,500.00
长期股权投资	十七 3	2,360,321,104.45	2,344,736,812.48
投资性房地产			
固定资产		16,461,981,947.00	10,372,931,455.93
在建工程		5,414,612,857.21	11,227,783,913.06
工程物资		204,145,161.02	206,627,366.30
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,053,893,472.17	1,842,032,499.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,046,248.03	
递延所得税资产		115,553,716.12	161,631,579.44
其他非流动资产		375,183,550.27	327,373,270.16
非流动资产合计		27,499,010,742.02	26,969,981,396.73
资产总计		33,945,873,761.72	33,933,366,851.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,689,325,925.00	4,080,120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,458,154,499.69	1,132,500,000.00
应付账款		2,206,821,937.66	2,247,890,816.30
预收款项		4,980,649,140.58	7,980,995,326.38
应付职工薪酬		140,574,134.70	125,156,071.37
应交税费		36,583,842.76	16,078,758.19
应付利息		36,706,131.86	59,269,985.60
应付股利			

其他应付款		159,671,516.65	184,473,540.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,473,999,999.94	1,839,423,648.22
其他流动负债		300,000,000.00	
流动负债合计		18,482,487,128.84	17,665,908,146.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,911,000,000.00	10,108,526,351.78
应付债券			1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,058,178.00	4,058,178.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		310,730,000.00	211,730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,225,788,178.00	11,324,314,529.78
负债合计		27,708,275,306.84	28,990,222,676.03
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,162,334,720.00	2,162,334,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,544,448.81	101,434,352.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,579,310,659.11	1,579,310,659.11
未分配利润		2,394,408,626.96	1,100,064,443.23
所有者权益合计		6,237,598,454.88	4,943,144,175.01
负债和所有者权益总计		33,945,873,761.72	33,933,366,851.04

法定代表人：丁建生      主管会计工作负责人：寇光武      会计机构负责人：张守君

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元      币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		12,475,770,000.66	10,042,263,367.92

其中：营业收入	七 39	12,475,770,000.66	10,042,263,367.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,527,520,788.21	8,210,813,570.97
其中：营业成本	七 39	8,851,952,029.62	6,718,028,765.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七 40	46,576,489.00	43,914,758.34
销售费用	七 41	517,908,496.91	370,192,797.54
管理费用	七 42	627,040,756.50	730,369,026.32
财务费用	七 43	427,670,564.46	336,005,537.79
资产减值损失	七 44	56,372,451.72	12,302,685.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七 45		61,599,319.68
投资收益（损失以“－”号填列）	七 46	30,474,195.83	5,310,621.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		474,195.83	-689,378.71
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,978,723,408.28	1,898,359,737.92
加：营业外收入	七 47	51,105,512.07	18,251,060.34
其中：非流动资产处置利得		15,834.44	62,483.42
减：营业外支出	七 48	8,001,781.34	44,386,634.25
其中：非流动资产处置损失		7,642,072.83	43,297,404.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,021,827,139.01	1,872,224,164.01
减：所得税费用	七 49	388,388,335.64	475,876,081.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,633,438,803.37	1,396,348,082.54
归属于母公司所有者的净利润		1,367,975,076.25	1,018,699,394.45
少数股东损益		265,463,727.12	377,648,688.09
六、其他综合收益的税后净额		1,188,664.90	-5,752,190.82

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,188,664.90	-5,752,190.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,188,664.90	-5,752,190.82
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,188,664.90	-5,752,190.82
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,634,627,468.27	1,390,595,891.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,369,163,741.15	1,012,947,203.63
归属于少数股东的综合收益总额		265,463,727.12	377,648,688.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.63	0.47
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：丁建生    主管会计工作负责人：寇光武    会计机构负责人：张守君

### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七 4	5,375,968,180.97	4,012,529,053.59
减：营业成本	十七 4	3,971,363,042.08	3,284,077,928.35
营业税金及附加		381,671.75	627,902.45
销售费用		48,519,356.28	49,186,501.51

管理费用		352,198,639.52	400,949,137.03
财务费用		216,556,180.71	114,459,364.52
资产减值损失		7,918,629.03	-2,785,205.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	1,059,996,195.83	337,505,809.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		474,195.83	-689,378.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,839,026,857.43	503,519,235.25
加：营业外收入		5,002,801.57	5,052,130.56
其中：非流动资产处置利得		115.84	
减：营业外支出		460,843.42	27,851,117.42
其中：非流动资产处置损失		419,445.03	27,773,583.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,843,568,815.58	480,720,248.39
减：所得税费用		116,757,687.85	21,741,190.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,726,811,127.73	458,979,058.06
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		1,726,811,127.73	458,979,058.06
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：丁建生    主管会计工作负责人：寇光武    会计机构负责人：张守君

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,502,819,069.80	11,370,141,264.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		238,154,299.57	260,249,145.70
收到其他与经营活动有关的现金	七 51 (1)	395,863,567.33	69,173,904.15
经营活动现金流入小计		15,136,836,936.70	11,699,564,314.38
购买商品、接受劳务支付的现金		10,001,121,832.65	7,532,129,993.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现			

金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		688,030,947.67	662,696,661.62
支付的各项税费		695,687,125.61	837,497,978.28
支付其他与经营活动有关的现金	七 51 (2)	555,041,067.24	728,883,733.31
经营活动现金流出小计		11,939,880,973.17	9,761,208,366.35
经营活动产生的现金流量净额	七 52 (1)	3,196,955,963.53	1,938,355,948.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,930.04	63,234,495.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七 51 (3)		2,467,090.00
投资活动现金流入小计		30,606,930.04	71,701,585.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,309,195,910.77	2,365,600,650.98
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七 51 (4)	1,517,471.39	
投资活动现金流出小计		2,325,713,382.16	2,365,600,650.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,295,106,452.12	-2,293,899,065.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,941,449,125.21	9,740,256,652.85
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,241,449,125.21	9,740,256,652.85
偿还债务支付的现金		11,791,745,159.32	7,975,507,746.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,455,851,802.76	1,402,988,095.26

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		451,478,000.00	139,057,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 51 (5)	5,647,776.19	11,210,801.59
筹资活动现金流出小计		13,253,244,738.27	9,389,706,643.65
筹资活动产生的现金流量净额		-1,011,795,613.06	350,550,009.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,575,319.10	-8,234,487.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-116,521,420.75	-13,227,595.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,062,291,762.97	994,630,106.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七 52 (4)	1,945,770,342.22	981,402,510.80

法定代表人：丁建生      主管会计工作负责人：寇光武      会计机构负责人：张守君

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元      币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,382,523,271.98	7,323,623,486.60
收到的税费返还		49,800,861.28	39,593,730.99
收到其他与经营活动有关的现金		122,869,366.48	25,816,200.35
经营活动现金流入小计		4,555,193,499.74	7,389,033,417.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,860,296,979.23	4,620,911,250.21
支付给职工以及为职工支付的现金		356,787,933.68	327,627,235.93
支付的各项税费		58,017,502.24	33,067,533.66
支付其他与经营活动有关的现金		92,801,591.97	236,097,596.30
经营活动现金流出小计		4,367,904,007.12	5,217,703,616.10
经营活动产生的现金流量净额	十七 6	187,289,492.62	2,171,329,801.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,059,522,000.00	136,942,500.00
处置固定资产、无形资产和其		8,136.84	63,162,527.36

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,059,530,136.84	200,105,027.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,243,339,344.60	2,168,588,145.95
投资支付的现金		15,000,000.00	185,322,587.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		430,241,113.75	
投资活动现金流出小计		1,688,580,458.35	2,353,910,733.07
投资活动产生的现金流量净额		-629,050,321.51	-2,153,805,705.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,108,010,082.44	4,083,665,486.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,108,010,082.44	4,083,665,486.79
偿还债务支付的现金		5,915,051,324.89	3,016,003,547.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,859,383.21	1,023,447,336.62
支付其他与筹资活动有关的现金		823,739.51	6,150,000.00
筹资活动现金流出小计		6,695,734,447.61	4,045,600,884.50
筹资活动产生的现金流量净额		412,275,634.83	38,064,602.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,524,443.42	3,239,961.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,009,637.48	58,828,660.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,345,386,565.07	360,594,879.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十七 6	1,302,376,927.59	419,423,539.43

法定代表人：丁建生      主管会计工作负责人：寇光武      会计机构负责人：张守君

### 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,162,334,720.00				48,344,557.95		4,015,139.50		1,579,310,659.11		7,776,967,780.17	3,252,261,539.05	14,823,234,395.78
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,162,334,720.00				48,344,557.95		4,015,139.50		1,579,310,659.11		7,776,967,780.17	3,252,261,539.05	14,823,234,395.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					110,096.14		1,188,664.90				935,508,132.25	-186,014,272.88	750,792,620.41
(一) 综合收益总额							1,188,664.90				1,367,975,076.25	265,463,727.12	1,634,627,468.27
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-432,46	-451,478,	-883,944,

											6,944.00	000.00	944.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-432,466,944.00	-451,478,000.00	-883,944,944.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取								23,984,425.17				5,638,583.28	29,623,008.45
2. 本期使用								23,984,425.17				5,638,583.28	29,623,008.45
(六)其他					110,096.14								110,096.14
四、本期期末余额	2,162,334,720.00				48,454,654.09		5,203,804.40		1,579,310,659.11		8,712,475,912.42	3,066,247,266.17	15,574,027,016.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,162,334,720.				48,344,055.18		-12,526,257.43	696,629.53	1,579,310,659.		6,815,924,586.	2,691,591,279.81	13,285,675,672.78

	00							11		58		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,162,334,720.00			48,344,055.18		-12,526,257.43	696,629.53	1,579,310,659.11		6,815,924,586.58	2,691,591,279.81	13,285,675,672.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				83,379.54		-5,752,190.82	1,197,181.53			369,998,978.45	239,389,309.12	604,916,657.82
（一）综合收益总额						-5,752,190.82				1,018,699,394.45	377,648,688.09	1,390,595,891.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-648,700,416.00	-139,057,500.00	-787,757,916.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-648,700,416.00	-139,057,500.00	-787,757,916.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,197,181.53				798,121.03	1,995,302.56
1. 本期提取							21,743,298.38				5,825,069.17	27,568,367.55
2. 本期使用							20,546,116.85				5,026,948.14	25,573,064.99
(六) 其他					83,379.54							83,379.54
四、本期期末余额	2,162,334,720.00				48,427,434.72	-18,278,448.25	1,893,811.06	1,579,310,659.11		7,185,923,565.03	2,930,980,588.93	13,890,592,330.60

法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计机构负责人：张守君

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,162,334,720.00				101,434,352.67				1,579,310,659.11	1,100,064,443.23	4,943,144,175.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,162,334,720.00				101,434,352.67				1,579,310,659.11	1,100,064,443.23	4,943,144,175.01
三、本期增减变动金额（减					110,096.1					1,294,34	1,294,454

少以“—”号填列)					4					4,183.73	,279.87
(一) 综合收益总额										1,726,811,127.73	1,726,811,127.73
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-432,466,944.00	-432,466,944.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-432,466,944.00	-432,466,944.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								8,827,100.10			8,827,100.10
2. 本期使用								8,827,100.10			8,827,100.10
(六) 其他					110,096.14						110,096.14
四、本期期末余额	2,162,334,720.00				101,544,448.81				1,579,310,659.11	2,394,408,626.96	6,237,598,454.88

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,162,334,720.00				101,433,849.90				1,579,310,659.11	1,358,988,980.06	5,202,068,209.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,162,334,720.00				101,433,849.90				1,579,310,659.11	1,358,988,980.06	5,202,068,209.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,379.54					-189,721,357.94	-189,637,978.40
（一）综合收益总额										458,979,058.06	458,979,058.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-648,700,416.00	-648,700,416.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-648,700,416.00	-648,700,416.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								6,484,088.52			6,484,088.52
2. 本期使用								6,484,088.52			6,484,088.52
(六) 其他					83,379.54						83,379.54
四、本期期末余额	2,162,334,720.00				101,517,229.44				1,579,310,659.11	1,169,267,622.12	5,012,430,230.67

法定代表人：丁建生

主管会计工作负责人：寇光武

会计机构负责人：张守君

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

万华化学集团股份有限公司(以下简称"公司"或"万华化学")原名为烟台万华聚氨酯股份有限公司,系经山东省人民政府“鲁政股字[1998]70号”批准证书批准,以烟台万华合成革集团有限公司为主发起人,联合烟台东方电子信息产业集团有限公司、烟台冰轮股份有限公司、烟台氨纶集团有限公司和红塔兴业投资有限公司,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于1998年12月16日经山东省工商行政管理局批准注册成立,企业法人营业执照编号为370000018020049。

2013年5月公司更名为万华化学集团股份有限公司。

公司总部地址位于中国山东省烟台市经济技术开发区天山路17号。公司及其子公司(以下简称“本集团”)的业务性质为化工产品的开发、生产和销售。主要经营活动为聚氨酯及助剂,异氰酸酯(MDI)及衍生产品的开发、生产、销售;技术服务,人员培训;批准范围内的自营进出口业务;许可证范围内铁路专用线经营;热、电、纯水的生产和供应、热力普网建设;开发、制造、销售聚氨酯;销售化工产品;项目投资;技术开发、技术培训等;热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、多元醇的研发、生产、销售,化工原料及产品的销售,化工新材料的研究、开发及技术服务;码头和其他港口设施经营等。

公司的母公司为万华实业集团有限公司,最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司的公司及合并财务报表于2016年7月30日已经本公司董事会批准。

#### 2. 合并财务报表范围

报告期内,合并财务报表范围及变化详细情况参见附注八及附注九。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 2. 持续经营

截至2016年6月30日止,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币109.42亿元,本集团于2016年6月30日尚未使用的银行借款额度不少于人民币264亿元,因此本集团能通过利用尚未使用的借款额度满足自身持续经营的需要。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 11)、存货的计价方法(附注五 12)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 14 及 17)、收入的确认时点(附注五 21)等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2016年6月30日的公司及合并财务状况以及2016年上半年的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

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。本公司的营业周期约为140天,本公司以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,本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、日元、印度卢比和新加坡币等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五“13.3.2.权益法核算的长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

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

本集团采用中国银行收盘时的银行现汇买入、银行现汇卖出价作为即期汇率，对于人民币以外的货币为记账本位币的子公司其外币交易折算采用彭博查询到的现汇买入、卖出价作为即期汇率。具体为：形成外币货币性资产的相关交易采用现汇买入价折算，形成外币货币性负债的相关交易采用现汇卖出价折算。

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

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

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

#### 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 10.1 实际利率法

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

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

#### 10.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 10.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 10.2.2. 贷款和应收款项

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

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

#### 10.2.3. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

#### 10.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

#### 以成本计量的金融资产减值

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

#### 10.4 金融资产的转移

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

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

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

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

#### 10.5 金融负债的分类、确认和计量

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

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

##### 10.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 10.5.2 其他金融负债

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

#### 10.5.3 财务担保合同

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

#### 10.6 金融负债的终止确认

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

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

#### 10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 10.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
应收国内客户/单位款项(不含关联方)	账龄分析法
应收国外客户/单位款项(不含关联方)	余额百分比法

注:本集团对信用风险特征组中不包含关联方的应收账款计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

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

注:对单项金额不重大的其他应收款单项计提坏账准备。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**12. 存货****12.1 存货的分类**

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

## 12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 13. 长期股权投资

### 13.1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 13.2. 初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

### 13.3 后续计量及损益确认方法

#### 13.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 13.3.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### 13.4. 长期股权投资处置

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

#### 其他说明

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

#### 15. 在建工程

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

#### 16. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

#### 17. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销年限和年摊销率如下：

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

注：其他系国家电网为工业园铺设的备用电源使用权费，在工业园所属用地的使用期限内进行摊销。

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18. 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19. 长期待摊费用

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

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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。

## 21. 收入

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要核算工程建设补助款，由于直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括高新技术产业发展专项资金等，由于系直接对公司高新技术研发费用的补偿，该等政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

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

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

## (3) 所得税的抵销

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

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

## 24. 租赁

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

经营租赁的会计处理方法

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25. 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

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

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

本集团在运用附注五所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

### (1)应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况、账龄、债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

### (2)商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

### (3)固定资产及累计折旧

本集团对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。

### (4)递延所得税资产

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

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	除公司之子公司万华化学(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 13%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%计算外,其他销项税额一般按根据相关税收规定计算的销售额的 17%计算。
消费税		
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
万华化学集团股份有限公司(注 1)	15%
万华化学(宁波)有限公司(以下简称“万华宁波”)	25%
万华化学(宁波)码头有限公司(以下简称“万华码头”)	25%
万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)	25%
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)(注 2)	15%
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(以下简称“佛山容威”)	25%
上海万华实业发展有限公司	25%
烟台万华化工设计院有限公司	25%
万华化学(宁波)能源贸易有限公司(以下简称“宁波贸易”)	25%
万华化学(烟台)贸易有限公司(以下简称“烟台贸易”)	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 3)	15%
万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”)	25%
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”)	25%
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)	25%
万华化学(香港)有限公司(以下简称“万华香港”)	16.5%
万华化学(日本)株式会社	23.9%
万华化学(美国)有限公司(注 4)	
万华化学美国控股有限公司(注 4)	
万华美国创新技术有限公司(注 4)	
万华国际(印度)有限公司	32.445%
万华化学(烟台)销售公司(以下简称“烟台销售”)	25%
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司(以下简称“烟台容威”)	25%
宁波榭北热电有限公司(以下简称“榭北热电”)	25%
上海万华科聚化工科技发展有限公司(以下简称“上海科聚”)	25%

万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)	17%
万华海运(新加坡)有限公司(以下简称“新加坡海运”)	17%
万华化学国际控股有限公司(以下简称“万华国际控股”)(注 5)	
万华化学(烟台)石化有限公司	25%
万华化学美国不动产有限公司(注 4)	
万华化学(匈牙利)控股有限公司(注 6)	
珠海万华房地产开发有限公司	25%
宁波信达明州贸易有限公司	25%

## 2. 税收优惠

注 1: 公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科函字[2014]136 号——关于公示山东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201437000035), 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。(2015 年所得税税率: 15%)

注 2: 公司的子公司万华北京经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的“京科发[2014]551 号——关于公示北京市 2014 年度拟认定高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201411000762), 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。(2015 年所得税税率: 15%)

注 3: 公司的子公司宁波容威经宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合下发的“甬高企认办[2013]7 号——关于公布宁波市 2013 年高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201333100179), 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 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。2016 年正在对高新技术企业资格进行重新认定, 重新认定期间根据《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)要求, 仍然按照 15% 优惠税率预缴所得税。(2015 年所得税税率: 15%)

注 4: 按美国当地税法, 适用累进税率, 税率为 15% 至 39%。

注 5: 按英属维尔京群岛当地税法, 税率为 0%。

注 6: 按匈牙利当地税法, 适用累进税率, 税率为 10% 至 19%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,987.10	230,778.84
银行存款	1,945,512,036.88	2,062,043,692.27
其他货币资金	14,997,644.21	4,087,291.86
合计	1,960,750,668.19	2,066,361,762.97
其中: 存放在境外的款项总额	150,345,582.12	99,650,199.26

其他说明:

于 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金人民币 14,980,325.97 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 4,070,000.00 元）。

## 2、 应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,053,679,267.89	1,224,034,501.14
合计	2,053,679,267.89	1,224,034,501.14

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	183,523,017.59
合计	183,523,017.59

注：系用应收票据质押开立承兑汇票。

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,246,923,031.54	
合计	2,246,923,031.54	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 3、 应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	966,083,535.96	49.55	106,052,155.44	10.98	860,031,380.52	538,998,596.14	39.25	68,083,944.68	12.63	470,914,651.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,770,538.92	50.45	107,617,665.57	10.94	876,152,873.35	834,077,316.52	60.75	91,113,951.86	10.92	742,963,364.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,949,854,074.88	/	213,669,821.01	/	1,736,184,253.87	1,373,075,912.66	/	159,197,896.54	/	1,213,878,016.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	73,873,968.94	3,693,698.45	5%	按账龄分析法计提
林德气体(烟台)有限公司	43,001,209.65	2,150,060.48	5%	按账龄分析法计提
单位二	42,253,550.70	6,338,032.61	15%	按余额百分比法计提
单位三	41,956,148.33	2,097,807.42	5%	按账龄分析法计提
单位四	40,689,590.03	2,034,479.50	5%	按账龄分析法计提
其他	724,309,068.31	89,738,076.98	12.39%	按账龄分析法计提/ 按余额百分比法计提
合计	966,083,535.96	106,052,155.44	/	/

注：本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，2016年6月30日单项计提减值准备人民币 14,331,169.00 元(2015年12月31日：人民币 14,331,169.00 元)。对于单项测试未发生减值的应收账款，根据附注五 11 按组合计提坏账准备，期末坏账准备的金额为人民币 91,720,986.44 元(2015年12月31日：人民币 53,752,775.68 元)。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	419,177,343.44	20,958,867.17	5%
1 年以内小计	419,177,343.44	20,958,867.17	5%
1 至 2 年	8,093,212.81	809,321.28	10%
2 至 3 年	712,273.77	213,682.14	30%
3 至 4 年	4,435,772.43	2,217,886.22	50%
4 至 5 年	833,124.96	833,124.96	100%
5 年以上	171,688.33	171,688.33	100%
合计	433,423,415.74	25,204,570.10	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收国外客户款项	550,347,123.18	82,413,095.47	15%
合计	550,347,123.18	82,413,095.47	15%

确定该组合依据的说明

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本组合为应收国外客户款项。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 54,726,677.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 209,434.17 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,319.10

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 241,774,467.65 元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 12.40%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 16,314,078.46 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

## 4、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	429,304,481.14	97.87	360,807,597.00	97.25
1 至 2 年	8,016,951.34	1.83	9,342,760.71	2.52
2 至 3 年	900,759.69	0.21	545,180.41	0.15
3 年以上	391,116.29	0.09	295,143.63	0.08
合计	438,613,308.46	100.00	370,990,681.75	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

前五名的预付账款的期末余额合计人民币 266,659,453.34 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 60.80%。

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,258,571.60	72.75			70,258,571.60	125,931,611.38	88.59			125,931,611.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,315,644.08	27.25			26,315,644.08	16,223,277.11	11.41			16,223,277.11
合计	96,574,215.68	/		/	96,574,215.68	142,154,888.49	/		/	142,154,888.49

## 其他应收款种类的说明：

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	70,258,571.60	60,206,557.65
备用金	3,466,392.83	2,163,160.43
押金及保证金	14,437,294.81	76,367,232.16
其他	8,411,956.44	3,417,938.25
合计	96,574,215.68	142,154,888.49

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位五	出口退税款	61,820,560.44	1 年以内	64.01	
单位六	出口退税款	8,438,011.16	1 年以内	8.74	
单位七	押金	5,968,080.00	1 年以内	6.18	
单位八	保证金	3,774,413.81	1 年以内	3.91	
单位九	保证金	1,916,760.00	1 年以内	1.98	
合计	/	81,917,825.41	/	84.82	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 6、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	965,870,054.86		965,870,054.86	1,178,305,064.47		1,178,305,064.47
在产品	1,124,497,391.40	2,124,613.59	1,122,372,777.81	1,055,919,421.38	1,096,825.01	1,054,822,596.37
库存商品	2,674,816,170.17	4,292,748.90	2,670,523,421.27	1,964,129,911.92	3,404,509.82	1,960,725,402.10
合计	4,765,183,616.43	6,417,362.49	4,758,766,253.94	4,198,354,397.77	4,501,334.83	4,193,853,062.94

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	1,096,825.01	1,027,788.58				2,124,613.59
库存商品	3,404,509.82	888,239.08				4,292,748.90
合计	4,501,334.83	1,916,027.66				6,417,362.49

存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

期末存货余额中无用于担保的金额，无借款费用资本化的金额。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 7、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,473,959,367.64	1,791,422,177.73
预缴所得税	1,323,807.77	23,891,941.58
预缴其他税金	158,972.80	

合计	1,475,442,148.21	1,815,314,119.31
----	------------------	------------------

## 8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5	30,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00					/	30,000,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 9、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
员工购房借款(注)	257,978,907.22		257,978,907.22	247,862,406.51		247,862,406.51	
合计	257,978,907.22		257,978,907.22	247,862,406.51		247,862,406.51	/

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 万元购房借款，借款期限为 7-10 年，按同期银行借款利率计算利息。本集团承担相关利息，并为员工代扣代缴个人所得税。

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 10、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
烟台港万华工业园 码头有限公司	155,285,861.85			3,477,744.83						158,763,606.68
万华优耐德(烟台) 过氧化物有限公司		15,000,000.00		215,278.03		74,555.25				15,289,833.28
小计	155,285,861.85	15,000,000.00		3,693,022.86		74,555.25				174,053,439.96
二、联营企业										
林德气体(烟台)有 限公司(注)	30,842,201.30			-3,218,827.03		35,540.89				27,658,915.16
小计	30,842,201.30			-3,218,827.03		35,540.89				27,658,915.16
合计	186,128,063.15	15,000,000.00		474,195.83		110,096.14				201,712,355.12

### 其他说明

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

## 11、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,198,418,081.01	21,830,530,184.86	124,654,804.30	244,587,980.83	25,398,191,051.00
2. 本期增加金额	662,844,837.79	6,658,086,567.37	2,442,082.66	23,272,603.23	7,346,646,091.05
(1) 购置	74,524.97	7,891,317.05	1,983,430.66	22,357,363.15	32,306,635.83
(2) 在建工程转入	662,770,312.82	6,650,195,250.32	458,652.00	915,240.08	7,314,339,455.22
3. 本期减少金额	262,243.83	29,172,344.71	1,741,080.63	363,837.03	31,539,506.20
(1) 处置或报废	262,243.83	29,172,344.71	1,741,080.63	363,837.03	31,539,506.20
4. 期末余额	3,861,000,674.97	28,459,444,407.52	125,355,806.33	267,496,747.03	32,713,297,635.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	515,445,175.04	4,633,901,173.44	45,471,942.09	132,361,498.72	5,327,179,789.29
2. 本期增加金额	62,299,295.07	1,039,462,912.59	5,222,814.47	17,245,057.69	1,124,230,079.82
(1) 计提	62,299,295.07	1,039,462,912.59	5,222,814.47	17,245,057.69	1,124,230,079.82
3. 本期减少金额	249,131.64	21,202,533.70	1,593,414.76	332,413.11	23,377,493.21
(1) 处置或报废	249,131.64	21,202,533.70	1,593,414.76	332,413.11	23,377,493.21
4. 期末余额	577,495,338.47	5,652,161,552.33	49,101,341.80	149,274,143.30	6,428,032,375.90
三、减值准备					
1. 期初余额	24,207,249.24	511,969.80			24,719,219.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	24,207,249.24	511,969.80			24,719,219.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,259,298,087.26	22,806,770,885.39	76,254,464.53	118,222,603.73	26,260,546,040.91
2. 期初账面价值	2,658,765,656.73	17,196,117,041.62	79,182,862.21	112,226,482.11	20,046,292,042.67

## (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
房屋建筑物	1,559,607,768.36	尚待办理

其他说明：

于 2016 年 6 月 30 日，净值为人民币 476,481,101.23 元的房屋建筑物(2015 年 12 月 31 日：人民币 311,321,987.65 元)以及净值为人民币 13,272,326,051.80 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,136,919,740.63 元)的机器设备被作为抵押物，用以取得银行借款及开具银行承兑汇票，参见附注七 19、七 27 及七 29。

## 12、 在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万华烟台工业园项目	5,302,086,281.43		5,302,086,281.43	11,034,683,206.66		11,034,683,206.66
珠海特种聚氨酯项目一期	389,676,995.51		389,676,995.51	246,127,598.33		246,127,598.33
万华宁波 2015 年技改	190,131,404.02		190,131,404.02	93,158,670.72		93,158,670.72
万华上海中心项目	168,829,595.17		168,829,595.17	112,374,364.25		112,374,364.25
烟台容威聚醚项目	134,453,362.55		134,453,362.55	96,297,689.58		96,297,689.58
烟台氯碱热电公司氯碱一二期项目	118,492,139.37		118,492,139.37	23,445,327.72		23,445,327.72
万华宁波 HDI 项目技改	117,593,238.38		117,593,238.38	66,936,689.68		66,936,689.68
万华宁波热电三期改扩建项目	80,777,088.75		80,777,088.75	310,760,571.08		310,760,571.08
万华宁波水性项目	54,215,278.05		54,215,278.05	46,744,700.67		46,744,700.67
烟台氯碱热电公司热电项目	50,859,481.77		50,859,481.77	6,972,003.13		6,972,003.13
万华化学 IP 中试项目	42,525,690.00		42,525,690.00	40,691,352.79		40,691,352.79
万华宁波码头煤堆场改造项目				143,523,522.94		143,523,522.94
其他	171,231,838.92		171,231,838.92	187,466,808.73		187,466,808.73
合计	6,820,872,393.92		6,820,872,393.92	12,409,182,506.28		12,409,182,506.28

于 2016 年 6 月 30 日，无（2015 年 12 月 31 日：人民币 6,113,253,680.22 元）在建工程被作为抵押物，用以获取银行借款，参见附注七 29。

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

本公司将期初或期末在建工程余额超过人民币 20,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
万华烟台工业园项目	28,000,000,000.00	11,034,683,206.66	871,147,699.28	6,470,472,963.72	133,271,660.79		5,302,086,281.43	81.25	81.25	1,365,713,585.48	106,162,954.55	3.75	自有资金及银行借款
烟台氯碱热电公司氯碱一二期项目	1,297,363,000.00	23,445,327.72	95,200,657.80	153,846.15			118,492,139.37	82.82	82.82	36,531,185.48	5,993,383.45	2.98	自有资金及银行借款
烟台氯碱热电公司热电项目	1,133,060,000.00	6,972,003.13	43,887,478.64				50,859,481.77	93.33	93.33	41,948,373.76			自有资金及银行借款
万华宁波热电三期改扩建项目	730,180,000.00	310,760,571.08	265,917,305.81	474,952,788.14	20,948,000.00		80,777,088.75	78.98	78.98	10,780,365.35	6,089,250.94	4.75	自有资金及银行借款
万华上海中心项目	610,000,000.00	112,374,364.25	56,455,230.92				168,829,595.17	27.68	27.68				自有资金
珠海特种聚氨酯项目一期	520,000,000.00	246,127,598.33	143,549,397.18				389,676,995.51	74.94	74.94	2,593,615.57	2,593,615.57	4.28	自有资金及银行存款

万华宁波码头煤堆场改造项目	440,000,000.00	143,523,522.94	5,754,002.87	149,277,525.81				33.93	33.93	474,806.83			自有资金及银行借款
万华宁波2015年技改	200,000,000.00	93,158,670.72	96,972,733.30				190,131,404.02	95.07	95.07				自有资金
万华宁波 HDI 项目技改	317,000,000.00	66,936,689.68	50,656,548.70				117,593,238.38	74.65	74.65	1,191,597.87			自有资金及银行借款
万华宁波水性项目	250,000,000.00	46,744,700.67	7,470,577.38				54,215,278.05	80.18	80.18				自有资金
烟台容威聚醚项目	150,000,000.00	96,297,689.58	38,155,672.97				134,453,362.55	89.64	89.64	2,729,165.97	1,698,453.32	4.28	自有资金及银行借款
万华化学 IP 中试项目	45,379,000.00	40,691,352.79	1,834,337.21				42,525,690.00	93.71	93.71				自有资金
其他		187,466,808.73	203,247,361.59	219,482,331.40			171,231,838.92			3,128,441.83			自有资金及银行借款
合计	33,692,982,000.00	12,409,182,506.28	1,880,249,003.65	7,314,339,455.22	154,219,660.79		6,820,872,393.92	/	/	1,465,091,138.14	122,537,657.83	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 13、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
设备	296,950,161.07	181,932,999.95
材料	83,321,531.48	106,985,624.87
合计	380,271,692.55	288,918,624.82

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,719,791,827.99	669,130,270.43	119,195,831.95	21,402,800.00	2,529,520,730.37
2. 本期增加金额	147,799,434.93	125,124,830.37	10,937,947.89		283,862,213.19
(1) 购置	126,851,434.93	152,470.08	2,638,647.39		129,642,552.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	20,948,000.00	124,972,360.29	8,299,300.50		154,219,660.79
3. 本期减少金额			13,658.00		13,658.00
(1) 处置			13,658.00		13,658.00
4. 期末余额	1,867,591,262.92	794,255,100.80	130,120,121.84	21,402,800.00	2,813,369,285.56
二、累计摊销					
1. 期初余额	149,826,868.24	82,308,588.26	45,134,034.00	250,797.98	277,520,288.48
2. 本期增加金额	19,627,114.60	40,696,514.64	6,973,468.06	214,969.70	67,512,067.00
(1) 计提	19,627,114.60	40,696,514.64	6,973,468.06	214,969.70	67,512,067.00
3. 本期减少金额			13,658.00		13,658.00
(1) 处置			13,658.00		13,658.00
4. 期末余额	169,453,982.84	123,005,102.90	52,093,844.06	465,767.68	345,018,697.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,698,137,280.08	671,249,997.90	78,026,277.78	20,937,032.32	2,468,350,588.08
2. 期初账面价值	1,569,964,959.75	586,821,682.17	74,061,797.95	21,152,002.02	2,252,000,441.89

于 2016 年 6 月 30 日，净值为人民币 545,877,145.12 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 553,742,689.87 元)的土地使用权，无(2015 年 12 月 31 日：人民币 580,235,986.48 元)非专利技术作为抵押物，用以取得借款以及开具银行承兑汇票，详见附注七 19、七 27 及七 29。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

15、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宁波氯碱	277,518,585.35					277,518,585.35
合计	277,518,585.35					277,518,585.35

16、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出		21,046,248.03			21,046,248.03
合计		21,046,248.03			21,046,248.03

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,506,384.14	29,584,199.25	103,496,769.93	20,689,271.33
内部交易未实现利润	269,855,907.98	45,583,753.75	191,588,132.37	30,900,173.03
可抵扣亏损	103,891,663.64	28,043,571.49	561,572,633.05	95,494,824.73
应付职工薪酬	181,000,000.00	32,250,000.00	151,927,747.00	27,481,936.75

尚未支付费用	505,752,462.93	110,326,680.18	480,742,330.06	103,396,103.64
递延收益	562,260,773.52	109,492,193.38	260,740,825.75	44,012,206.32
固定资产折旧差异	1,763,871.84	440,967.96	5,183,255.28	1,295,813.82
专项设备抵税	229,963,764.60	22,996,376.46	229,963,764.60	22,996,376.46
合计	1,996,994,828.65	378,717,742.47	1,985,215,458.04	346,266,706.08

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	75,326,625.08	18,831,656.27	76,366,653.36	19,091,663.34
固定资产折旧差异	29,568,202.47	5,631,513.75	49,012,510.31	10,342,585.00
合计	104,894,827.55	24,463,170.02	125,379,163.67	29,434,248.34

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,631,513.75	373,086,228.72	8,726,091.02	337,540,615.06
递延所得税负债	5,631,513.75	18,831,656.27	8,726,091.02	20,708,157.32

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	89,713,274.26	66,185,250.09
资产减值准备	44,120,780.42	36,192,430.48
合计	133,834,054.68	102,377,680.57

注：上述可抵扣亏损中包括万华新加坡和新加坡海运的可抵扣亏损人民币18,327,622.69元（2015年12月31日：人民币17,439,577.33元）。该可抵扣亏损根据当地税法无到期限制。

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

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2016 年	2,490,635.33	2,490,635.33	
2017 年	2,917,578.63	2,917,578.63	
2018 年	8,915,211.56	8,915,211.56	
2019 年	12,418,062.38	12,418,062.38	
2020 年	21,923,270.25	21,925,843.00	
2021 年	19,713,141.82	78,341.86	
2023 年	3,007,751.60		
合计	71,385,651.57	48,745,672.76	/

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	489,947,684.29	635,193,600.30
预付土地款	249,330,664.14	77,193,163.17
合计	739,278,348.43	712,386,763.47

## 19、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款（注）	680,606,071.99	248,241,400.84
信用借款	11,259,612,345.62	9,369,619,979.75
合计	11,940,218,417.61	9,637,861,380.59

短期借款分类的说明：

注：由万华实业集团有限公司提供担保，参见附注十二 5(4)。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 20、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,437,270,091.70	2,221,250,502.00
合计	2,437,270,091.70	2,221,250,502.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**21、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	1,359,447,616.00	892,971,829.80
应付工程款	2,256,051,958.57	2,507,485,277.98
合计	3,615,499,574.57	3,400,457,107.78

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

**22、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	954,610,794.65	711,215,589.43
合计	954,610,794.65	711,215,589.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**23、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	205,017,174.32	722,962,876.78	713,105,690.68	214,874,360.42
二、离职后福利-设定提存计划	953,620.64	70,711,535.85	70,192,476.16	1,472,680.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	205,970,794.96	793,674,412.63	783,298,166.84	216,347,040.75

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,165,625.68	628,968,333.30	619,641,032.65	213,492,926.33
二、职工福利费		7,635,618.81	7,635,618.81	
三、社会保险费	636,774.60	37,966,758.59	37,644,971.06	958,562.13

其中：医疗保险费	544,604.36	30,719,495.20	30,515,603.40	748,496.16
工伤保险费	47,648.65	4,921,157.91	4,814,704.58	154,101.98
生育保险费	44,521.59	2,326,105.48	2,314,663.08	55,963.99
四、住房公积金	210,774.04	45,948,132.92	45,740,035.00	418,871.96
五、工会经费和职工教育经费	4,000.00	2,444,033.16	2,444,033.16	4,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	205,017,174.32	722,962,876.78	713,105,690.68	214,874,360.42

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额以及非货币性福利。

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	885,342.15	66,349,846.99	65,774,138.51	1,461,050.63
2、失业保险费	68,278.49	4,361,688.86	4,418,337.65	11,629.70
3、企业年金缴费				
合计	953,620.64	70,711,535.85	70,192,476.16	1,472,680.33

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的18%、1%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团报告期内应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币66,349,846.99元及人民币4,361,688.86元(2015年1-6月：人民币57,279,617.77元及人民币4,115,815.34元)。于2016年6月30日，本集团尚有人民币1,461,050.63元及人民币11,629.70元(2015年12月31日：人民币885,342.15元及人民币68,278.49元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

### 24、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	91,047,195.74	30,196,307.63
营业税		525,429.15
企业所得税	319,973,365.43	180,092,325.17
个人所得税	3,923,022.69	3,648,291.40
城市维护建设税	5,789,036.37	2,050,366.11
土地使用税	12,019,217.22	11,476,829.77
其他	8,451,725.72	4,783,271.12
合计	441,203,563.17	232,772,820.35

### 25、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	28,789,822.10	12,620,663.58
长期借款应付利息	12,809,907.27	18,440,003.11
短期融资券应付利息	2,810,958.90	
中期票据应付利息	10,967,671.23	38,996,164.38
人民币债券应付利息	1,724,326.56	5,195,342.47
合计	57,102,686.06	75,252,173.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用**26、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费	127,990,826.76	94,994,784.84
押金	53,268,945.04	50,841,402.05
资金拆借（注）	141,387,589.58	50,000,000.00
其他	187,465,435.17	79,861,044.53
合计	510,112,796.55	275,697,231.42

注：子公司万华化学（烟台）销售有限公司向烟台万华合成革集团有限公司借入短期款项，期初余额为本金人民币 5,000.00 万元，期末余额包含本金人民币 14,000.00 万元，利息人民币 138.76 万元。

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明

**27、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,989,229,748.27	2,512,795,314.89
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	
合计	2,989,229,748.27	2,512,795,314.89

**28、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	300,000,000.00	

合计	300,000,000.00
----	----------------

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券(注)	300,000,000.00	2016/3/2	1年	300,000,000.00		300,000,000.00	2,810,958.90			300,000,000.00
合计	/	/	/	300,000,000.00		300,000,000.00	2,810,958.90			300,000,000.00

其他说明:

注: 根据中国银行间市场交易商协会于 2016 年 1 月 21 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2016】CP17 号), 公司获准发行的短期融资券注册金额为人民币 25 亿元, 2016 年 3 月首期发行 3 亿元人民币, 期限 1 年, 利率 2.85%, 到期还本付息。

## 29、长期借款

√适用 □不适用

### (1). 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	2,917,000,000.00	3,108,826,711.78
保证借款(注2)	2,341,500,000.00	2,056,000,000.00
信用借款	5,143,936,666.67	6,275,410,273.33
合计	10,402,436,666.67	11,440,236,985.11

长期借款分类的说明:

注 1: 于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日, 抵押借款系以固定资产、在建工程及无形资产为抵押取得的借款, 参见附注七 11、七 12 及七 14。

注 2: 于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日, 保证借款由万华实业集团有限公司提供担保, 参见附注十二 5(4)。

其他说明, 包括利率区间:

上述借款年利率在 1.20% 至 4.75% 的区间内。

## 30、应付债券

√适用 □不适用

### (1). 应付债券

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
中期票据(注 1)		1,000,000,000.00
人民币债券(注 2)	310,400,000.00	980,000,000.00

合计	310,400,000.00	1,980,000,000.00
----	----------------	------------------

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
中期票据(注1)	1,000,000,000.00	2012年4月17日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		27,571,506.85			1,000,000,000.00	
人民币债券(注2)	1,000,000,000.00	2014年11月19日	3年	1,000,000,000.00	980,000,000.00		15,134,991.78		669,600,000.00		310,400,000.00
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,980,000,000.00		42,706,498.63		669,600,000.00	1,000,000,000.00	310,400,000.00

注1：根据中国银行间市场交易商协会于2012年3月20日签发的《接受注册通知书》（中市协注【2012】MTN37号），公司获准发行的中期票据注册金额为人民币10亿元，期限5年，利率为5.56%，按年付息。2016年4月已转入一年内到期非流动负债核算。

注2：2014年11月19日，公司在香港完成了10亿元人民币债券的发行。上述债券已经获准于2014年11月20日在香港联合交易所有限公司上市及买卖（代号：85703），期限3年，利率4.5%，每半年付息一次。

## (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

## 31、长期应付款

√适用 □不适用

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
烟台市财政局转贷资金	4,058,178.00	4,058,178.00

其他说明：

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

## 32、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	262,906,450.75	307,600,000.00	1,183,176.64	569,323,274.11	
合计	262,906,450.75	307,600,000.00	1,183,176.64	569,323,274.11	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
产业振兴和技术改造补助款	100,000,000.00				100,000,000.00
环保专项补贴	45,000,000.00				45,000,000.00
产业结构优化专项资金	44,630,000.00				44,630,000.00
重点行业技术改造项目贷款贴息	32,730,000.00				32,730,000.00
两区建设专项资金	30,000,000.00				30,000,000.00
高新技术产业补贴资金		207,600,000.00			207,600,000.00
产业升级补贴		100,000,000.00			100,000,000.00
其他	10,546,450.75		1,183,176.64		9,363,274.11
合计	262,906,450.75	307,600,000.00	1,183,176.64		569,323,274.11

### 33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,162,334,720.00						2,162,334,720.00

其他说明：

于2016年6月30日，公司之控股股东万华实业集团有限公司将持有的本公司股份112,600,000.00股质押给中国银行烟台分行，150,000,000.00股质押给国家开发银行股份有限公司香港分行，155,000,000.00股质押给中国进出口银行，以获取其授信额度，质押股份占公司股份总额的19.31%。

### 34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	28,010,338.91			28,010,338.91
其他资本公积	20,334,219.04	110,096.14		20,444,315.18
合计	48,344,557.95	110,096.14		48,454,654.09

### 35、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,015,139.50	1,188,664.90			1,188,664.90		5,203,804.40
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	4,015,139.50	1,188,664.90			1,188,664.90		5,203,804.40
其他综合收益合计	4,015,139.50	1,188,664.90			1,188,664.90		5,203,804.40

### 36、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		23,984,425.17	23,984,425.17	
合计		23,984,425.17	23,984,425.17	

### 37、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,107,603,692.98			1,107,603,692.98
任意盈余公积	471,706,966.13			471,706,966.13
合计	1,579,310,659.11			1,579,310,659.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司计提的盈余公积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。

### 38、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,776,967,780.17	6,815,924,586.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,776,967,780.17	6,815,924,586.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,367,975,076.25	1,018,699,394.45
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	432,466,944.00	648,700,416.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	8,712,475,912.42	7,185,923,565.03
---------	------------------	------------------

## 39、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,310,129,333.41	8,694,325,393.02	10,010,213,949.94	6,692,206,582.87
其他业务	165,640,667.25	157,626,636.60	32,049,417.98	25,822,182.71
合计	12,475,770,000.66	8,851,952,029.62	10,042,263,367.92	6,718,028,765.58

## 40、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	582,637.00	1,159,016.82
城市维护建设税	26,790,380.81	24,908,524.27
教育费附加	19,203,471.19	17,847,217.25
合计	46,576,489.00	43,914,758.34

## 41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	387,260,817.95	262,523,237.04
员工费用	52,658,274.44	42,487,898.10
销售佣金及咨询费	12,170,692.94	20,162,073.61
差旅费	12,057,603.57	13,110,708.26
其他	53,761,108.01	31,908,880.53
合计	517,908,496.91	370,192,797.54

## 42、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	272,718,852.48	245,114,467.92
物料消耗	92,738,269.16	142,288,819.45
折旧费	48,464,116.99	44,739,610.71
税费	55,262,534.63	48,260,410.09
咨询费	12,763,858.56	13,550,417.91
信息化费用	14,438,212.79	19,624,912.76
土地房屋租赁及物业费	8,133,153.83	15,397,698.40
劳务费	12,064,907.01	16,156,797.82
水电气费	15,499,056.71	13,926,755.81
差旅费	10,460,543.62	12,756,295.75
接待费	5,437,841.78	6,042,352.01

无形资产摊销	29,811,459.30	16,726,487.24
保险费	2,489,463.16	7,055,561.05
其他	46,758,486.48	128,728,439.40
合计	627,040,756.50	730,369,026.32

## 43、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	551,977,184.02	574,223,044.43
减：已资本化的利息费用	-122,147,121.46	-236,260,985.48
减：利息收入	-18,757,053.90	-25,984,184.70
汇兑差额	-2,187,620.97	-9,998,214.14
减：已资本化的汇兑差额	-390,536.37	1,458,612.58
其他	19,175,713.14	32,567,265.10
减：已资本化的手续费		
合计	427,670,564.46	336,005,537.79

## 44、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	54,456,424.06	13,458,695.37
二、存货跌价损失	1,916,027.66	-1,156,009.97
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	56,372,451.72	12,302,685.40

## 45、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益		61,383,121.42

的金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		216,198.26
合计		61,599,319.68

#### 46、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	474,195.83	-689,378.71
可供出售金融资产等取得的投资收益	30,000,000.00	6,000,000.00
合计	30,474,195.83	5,310,621.29

#### 47、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,834.44	62,483.42	15,834.44
其中：固定资产处置利得	15,834.44	62,483.42	15,834.44
政府补助	48,695,118.96	13,720,996.33	48,695,118.96
其他	2,394,558.67	4,467,580.59	2,394,558.67
合计	51,105,512.07	18,251,060.34	51,105,512.07

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点优势行业扶持专项资金	39,387,471.60		与收益相关
产业结构优化专项资金	3,560,000.00	6,431,500.00	与收益相关
节能奖励	103,125.00	174,000.00	与收益相关
高新技术产业发展专项资金		1,620,500.00	与收益相关
其他	5,644,522.36	5,494,996.33	与收益相关
合计	48,695,118.96	13,720,996.33	/

其他说明：

无

#### 48、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,642,072.83	43,297,404.77	7,642,072.83
其中：固定资产处置损失	7,642,072.83	43,297,404.77	7,642,072.83

其他	359,708.51	1,089,229.48	359,708.51
合计	8,001,781.34	44,386,634.25	8,001,781.34

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	425,810,450.36	468,188,438.89
递延所得税费用	-37,422,114.72	7,687,642.58
合计	388,388,335.64	475,876,081.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,021,827,139.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	303,274,070.85
子公司适用不同税率的影响	94,890,573.91
调整以前期间所得税的影响	-2,878,146.84
非应税收入的影响	-4,654,298.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	649,734.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-385.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,718,842.03
购买专用设备抵免企业所得税	-6,735,442.99
其他	-876,611.63
所得税费用	388,388,335.64

#### 50、其他综合收益

详见附注七 35

#### 51、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	355,111,942.32	22,237,819.69
利息收入	18,757,053.90	25,984,184.70
其他	21,994,571.11	20,951,899.76
合计	395,863,567.33	69,173,904.15

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用合计	555,041,067.24	728,883,733.31

合计	555,041,067.24	728,883,733.31
----	----------------	----------------

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目押金		2,467,090.00
合计		2,467,090.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目押金	1,517,471.39	
合计	1,517,471.39	

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	5,647,776.19	4,546,709.84
支付的票据保证金		6,664,091.75
合计	5,647,776.19	11,210,801.59

## 52. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,633,438,803.37	1,396,348,082.54
加：资产减值准备	56,372,451.72	12,302,685.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,110,969,225.62	708,002,707.07
无形资产摊销	62,716,876.49	31,768,133.36
长期待摊费用摊销		9,741,775.05
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）	7,626,238.39	43,234,921.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-61,599,319.68
财务费用（收益以“-”号填列）	435,555,140.17	348,106,026.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,474,195.83	-5,310,621.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,545,613.66	8,716,706.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,876,501.05	-1,069,078.32

列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-566,829,218.66	-689,500,698.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,433,671,434.69	402,102,128.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,958,674,191.66	-264,487,499.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,196,955,963.53	1,938,355,948.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,945,770,342.22	981,402,510.80
减: 现金的期初余额	2,062,291,762.97	994,630,106.64
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-116,521,420.75	-13,227,595.84

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,945,770,342.22	2,062,291,762.97
其中: 库存现金	240,987.10	230,778.84
可随时用于支付的银行存款	1,945,512,036.88	2,062,043,692.27
可随时用于支付的其他货币资金	17,318.24	17,291.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,945,770,342.22	2,062,291,762.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。于2016年6月30日,本集团受限制的现金和现金等价物为人民币14,980,325.97元(2015年12月31日:人民币4,070,000.00元)。

## 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,980,325.97	保证金
应收票据	183,523,017.59	票据质押
固定资产	13,748,807,153.03	用于抵押借款/开具承兑汇票
无形资产	545,877,145.12	用于抵押借款/开具承兑汇票
合计	14,493,187,641.71	/

## 55、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,470,391.30	6.6349	142,453,892.67
欧元	2,099,052.28	7.3477	15,438,322.07
日元	53,056,666.00	0.0644	3,409,578.36
俄罗斯卢布	87,533.03	0.1037	9,077.18
韩元	1,056,149,691.00	0.0057	6,072,769.39
港元	1,033.71	0.8553	883.37
迪拉姆	26,113.24	1.8078	47,207.52
应收账款			
其中：美元	57,842,467.19	6.6349	383,778,985.56
欧元	9,876,751.36	7.3477	72,725,431.03
韩元	3,480,714,050.00	0.0057	20,013,804.78
其他应收款			
其中：欧元	8,754.57	7.3477	64,474.00
韩元	59,225,000.00	0.0057	340,538.63
短期借款			
其中：美元	90,950,000.00	6.6615	605,863,425.00
欧元	1,500,000.00	7.4215	11,132,250.00
应付账款			
其中：美元	24,137,667.89	6.6615	160,793,074.63
欧元	1,507,779.41	7.4215	11,189,984.89
日元	39,568,000.00	0.0651	2,573,898.40

英镑	16,850.00	8.8874	149,752.69
新加坡元	3,972.56	4.9605	19,705.88
韩元	37,124,535.00	0.0058	213,635.19
迪拉姆	900.00	1.8086	1,627.74
应付利息			
其中：美元	45,400.00	6.6615	302,432.10
其他应付款			
其中：美元	121,131.98	6.6615	803,334.75
欧元	1,947.13	7.4215	14,450.63

其他说明：

注：外币货币性项目不包括海外子公司以外币作为记账本位币的货币性项目。

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

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用

##### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

##### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

##### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业	74.5		设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	宁波	服务业	55	45	设立
万华化学(宁波)热电有限公司(注1)	中国	宁波	制造业	51		设立
万华化学(北京)有限公司	中国	北京	制造业	100		设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100		设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司(注2)	中国	宁波	服务业		74.5	设立
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(注3)	中国	宁波	制造业		80	设立
万华化学(烟台)贸易有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100		设立
万华化学(日本)株式会社	日本	日本	服务业	100		设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100		设立
万华国际(印度)有限公司	印度	印度	服务业		100	设立
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	烟台	制造业	60		设立
万华化学(广东)有限公司	中国	珠海	制造业	100		设立
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(注4)	中国	佛山	制造业	80		非同一控制下企业合并
烟台万华化工设计院有限公司	中国	烟台	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学(宁波)氯碱有限公司	中国	宁波	制造业	25.36875	25	非同一控制下企业合并
万华化学(烟台)销售有限公司(注5)	中国	烟台	服务业	95	5	设立
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	80		通过分立方式取得
宁波榭北热电有限公司(注6)	中国	宁波	制造业		55	设立
上海万华科聚化工科技发展有限公司	中国	上海	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业	100		设立
万华海运(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
万华化学国际控股有限公司	英国	维尔京群岛	服务业		100	设立
万华美国创新技术有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学(烟台)石化有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学美国不动产有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学(匈牙利)控股有限公司	匈牙利	匈牙利	服务业		100	设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	珠海	服务业		100	设立
宁波信达明州贸易有限公司	中国	宁波	服务业		50.36875	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注4：根据本集团与公司之子公司佛山容威及烟台容威少数股东的约定，本集团拥有65%的表决权比例。根据本集团与少数股东签订的《增资扩股协议》，各方股东决定在佛山容威上市之前每年经营业绩无论盈亏，本集团承诺并保证按照各少数股东所占注册资本金10%的收益率分配，当每年净利润低于人民币1,000万元时，本集团确保其他各方股东股权收益人民币197.715万元，该分配累计计算；当每年盈利高于人民币1,000万元时，则按各股东持股的比例享受股利分配。

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：

注 1：系由公司与少数股东宁波市电力开发公司、宁波大榭开发区投资控股有限公司共同出资设立的子公司，公司持有该公司 51% 股权。

注 2：系由公司之子公司万华宁波投资设立的子公司，万华宁波持有该公司 100% 股权。本集团拥有万华宁波 74.5% 的表决权比例。

注 3：原系由公司之子公司佛山容威投资设立的全资子公司，本公司对佛山容威持股比例为 80%。2014 年度根据本集团与佛山容威少数股东的约定，佛山容威分立，分立为佛山容威和烟台容威，依分立协议此公司现为烟台容威全资子公司。

注 5：系由公司与公司之子公司万华北京共同出资设立的子公司，公司持有该公司 95% 股权，万华北京持有该公司 5% 股权。

注 6：系由公司之子公司万华热电与少数股东香港利万集团有限公司共同出资设立的公司榭北热电。万华热电出资人民币 148,500,000.00 元，持有该公司 55% 股权，香港利万集团有限公司出资人民币 121,500,000.00 元持有该公司 45% 股权。根据榭北热电的公司章程，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，但根据公司与香港利万集团有限公司签订的《股东投票权行使协议》，香港利万集团有限公司承诺，在作为榭北热电的股东并就榭北热电在经营计划、财务预决算、财务政策制度、投融资管理、现金及资产管理等经营及财务政策事务方面行使提案权时与公司保持一致，或促使其委派的董事在董事会上行使表决权时与公司委派的董事保持一致，因此万华热电将其作为子公司，并纳入合并范围。

## (2). 重要的非全资子公司

本集团将期末少数股东权益余额超过人民币 3 亿元的非全资子公司作为重要的非全资子公司予以列示：

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万华化学(宁波)有限公司	25.5%	137,577,313.54	306,000,000.00	2,055,102,244.94
万华化学(宁波)热电有限公司	49%	50,832,466.14	75,950,000.00	425,216,635.88
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63125%	31,479,927.82	63,528,000.00	315,953,002.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)有限公司	6,436,153,043.45	6,382,695,763.19	12,818,848,806.64	3,814,675,021.84	801,900,000.00	4,616,575,021.84	8,376,666,121.08	6,437,440,672.06	14,814,106,793.14	5,531,360,384.99	448,697,300.00	5,980,057,684.99
万华化学(宁波)热电有限公司	289,660,995.13	1,495,196,483.36	1,784,857,478.49	735,664,865.49	303,262,500.00	1,038,927,365.49	137,320,918.03	1,321,332,738.29	1,458,653,656.32	488,651,675.19	173,782,118.98	662,433,794.17
万华化学(宁波)氯碱有限公司	208,354,984.70	767,437,356.34	975,792,341.04	307,065,388.28	13,954,746.47	321,020,134.75	199,605,763.69	810,364,992.74	1,009,970,756.43	281,933,794.50	14,132,059.56	296,065,854.06

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学(宁波)有限公司	5,284,511,074.51	568,224,676.65	568,224,676.65	3,416,217,656.22	6,666,525,819.52	1,153,115,036.50	1,153,115,036.50	194,907,007.73
万华化学(宁波)热电有限公司	509,908,736.05	104,710,250.85	104,710,250.85	121,592,549.33	484,911,880.19	88,359,589.52	88,359,589.52	298,064,108.93
万华化学(宁波)氯碱有限公司	583,279,031.97	68,867,303.92	68,867,303.92	199,712,151.26	693,408,182.86	83,666,238.84	83,666,238.84	117,591,161.98

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

上述子公司在使用本集团资产和清偿集团债务方面无重大限制。

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
二、联营企业						
林德气体(烟台)有限公司(注)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	烟台港万华工业园码头有限公司	万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	烟台港万华工业园码头有限公司	万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司
流动资产	185,813,550.71	30,579,666.56	179,083,104.13	
其中:现金和现金等价物	157,617,719.92	29,985,666.56	148,268,403.31	
非流动资产	905,657,939.69		901,923,826.71	
资产合计	1,091,471,490.40	30,579,666.56	1,081,006,930.84	
流动负债	448,331,184.94		482,606,661.71	
非流动负债	325,613,092.08		287,828,545.42	
负债合计	773,944,277.02		770,435,207.13	
少数股东权益				

归属于母公司股东权益	317,527,213.38	30,579,666.56	310,571,723.71	
按持股比例计算的净资产份额	158,763,606.68	15,289,833.28	155,285,861.85	
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	158,763,606.68	15,289,833.28	155,285,861.85	
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	不适用	
营业收入	71,637,563.35		33,110,797.01	
财务费用	6,175,344.53	-457,474.66	1,019,647.73	
所得税费用				
净利润	6,955,489.67	430,556.06	203,566.34	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,955,489.67	430,556.06	203,566.34	
本年度收到的来自合营企业的股利				

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	林德气体(烟台)有限公司	林德气体(烟台)有限公司
流动资产	240,856,420.98	262,015,269.03
非流动资产	782,653,000.00	787,846,617.26
资产合计	1,023,509,420.98	1,049,861,886.29
流动负债	269,453,496.80	259,528,801.23
非流动负债	477,466,772.53	481,911,072.13
负债合计	746,920,269.33	741,439,873.36
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	276,589,151.65	308,422,012.93
按持股比例计算的净资产份额	27,658,915.16	30,842,201.30
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	27,658,915.16	30,842,201.30
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	197,233,109.82	118,345,424.59
净利润	-36,526,751.38	-8,707,909.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-36,526,751.38	-8,707,909.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### 其他说明

采用权益法核算时，本集团与本集团之所有合营企业及联营企业的会计政策无重大差异，并且该等长期投资的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

#### (4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

#### (5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、长期应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

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

#### 1.1 市场风险

##### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、印度卢比、俄罗斯卢布、新加坡元、韩元、港币及迪拉姆有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、印度卢比、新加坡币、港币、韩元及俄罗斯卢布进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币、俄罗斯卢布、迪拉姆等计价结算。

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

##### 1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

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

#### 1.2. 信用风险

2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注十四 2 或有事项中披露的财务担保合同金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

### 1.3. 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年6月30日,本集团尚未使用的银行借款额度不少于人民币264亿元。

### 2. 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

报告期内,本集团向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方,因此,本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议,如该银行承兑汇票到期未能承兑,银行有权要求本集团付清未结算的余额;根据票据法规定,汇票到期被拒绝付款的,持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。于2016年6月30日,已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币1,694,286,146.60元,已背书未到期的银行承兑汇票为人民币552,636,884.94元。

## 十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期非流动负债、长期借款、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与公允价值差异很小。

单位:元 币别:人民币

	期末数			期初数	
	账面价值	公允价值		账面价值	公允价值
金融资产					
-长期应收款	257,978,907.22	239,099,186.12		247,862,406.51	217,982,904.95
金融负债					
-长期借款	10,402,436,666.67	9,801,478,447.80		11,440,236,985.11	10,968,345,457.59
-应付债券	310,400,000.00	309,278,827.85		1,980,000,000.00	1,936,072,681.32

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

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(%)
万华实业集团有限公司	烟台	聚氨酯和聚氨树脂原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	147,893.04	50.5	50.5

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台港万华工业园码头有限公司	合营企业
林德气体(烟台)有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万华节能科技集团股份有限公司	母公司的控股子公司
万华节能(烟台)工程有限公司	母公司的控股子公司
万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	母公司的控股子公司
万华节能科技(烟台)有限公司	母公司的控股子公司
万华集成房屋(烟台)有限公司	母公司的控股子公司
山西万华清洁能源有限公司	母公司的全资子公司
BorsodChem Zrt.	母公司的控股子公司
BorsodChem MCHZ, S. R. O.	母公司的控股子公司
博苏化学(烟台)有限公司	母公司的控股子公司
烟台万华氯碱有限责任公司	其他
烟台华力热电供应有限公司	其他
万华生态板业股份有限公司	其他
万华生态板业(荆州)有限公司	其他
万华生态板业(信阳)有限公司	其他
万华生态科技(烟台)有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BorsodChem Zrt.	购买商品	101,669,088.72	103,922,054.55
博苏化学(烟台)有限公司	购买商品	1,664,743.59	16,081,025.67
万华节能科技集团股份有限公司	接受劳务	419,582.88	195,838.03
万华节能(烟台)工程有限公司	接受劳务	1,809,500.00	97,526.80
万华集成房屋(烟台)有限公司	接受劳务	44,444.44	1,205,421.60
烟台万华氯碱有限责任公司	购买材料/接受劳务	25,837,446.98	16,880,228.30
烟台华力热电供应有限公司	购买材料/接受劳务	45,951,874.59	43,847,044.40
烟台港万华工业园码头有限公司	接受劳务	56,854,703.31	20,618,494.10
林德气体(烟台)有限公司	购买材料	142,209,404.50	108,300,239.53

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万华实业集团有限公司	销售商品		66,666.66
BorsodChem Zrt.	销售商品	154,251,938.12	133,716,039.23
BorsodChem MCHZ, S. R. O.	销售商品	847,787.06	
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品	72,819,913.49	106,253,581.45
万华节能(烟台)工程有限公司	销售商品	19,658.12	
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品	23,208.16	52,683.90
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品	38,831,710.42	73,246,739.79
烟台华力热电供应有限公司	销售商品	173,127.71	107,784.80
万华生态板业股份有限公司	销售商品		8,034.19
万华生态板业(荆州)有限公司	销售商品	8,188,064.78	11,445,218.04
万华生态板业(信阳)有限公司	销售商品	1,233,319.58	9,381,736.17
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品	5,343,120.05	1,101,574.78
烟台港万华工业园码头有限公司	提供劳务/销售材料	1,264,297.13	
林德气体(烟台)有限公司	销售商品	169,592,141.11	110,919,346.71

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
万华实业	万华化学	其他资产托管	2014年2月1日	2017年2月1日	协议价	

## 关联托管/承包情况说明

2014年2月1日，公司与万华实业签订《万华实业集团有限公司委托万华化学集团股份有限公司管理匈牙利 BorsodChem 公司协议书之补充协议》，签约各方就 BorsodChem Zrt. 公司(以下简称“BC 公司”)的运营管理达成一致协议如下：

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

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
林德气体(烟台)有限公司	土地	1,311,584.25	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
万华实业集团有限公司	土地及房屋		

### (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

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	75,000,000.00	2014年1月23日	2017年1月21日	否
烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	2014年4月24日	2020年4月22日	否
烟台港万华工业园码头有限公司	50,000,000.00	2015年5月8日	2020年5月7日	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业集团有限公司	4,075,725,843.75	2012年5月18日	2031年11月23日	否

关联担保情况说明

注：万华化学对烟台港万华工业园码头有限公司的担保，烟台港万华工业园码头有限公司以其自己所有的财产向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(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	本期发生额	上期发生额
BorsodChem Zrt.	技术转让		63,162,527.36

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	15,255,990.44	16,892,462.14

(8). 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林德气体（烟台）有限公司	43,001,209.65	2,150,060.48	7,696,434.49	384,821.72
应收账款	烟台港万华工业园码头有限公司	13,926.51	696.33		
应收账款	BorsodChem Zrt.	14,718,412.25		470,152.68	
应收账款	BorsodChem MCHZ, S. R. O.	848,403.15			
应收账款	山西万华清洁能源有限公司	252,000.00		252,000.00	
应收账款	万华生态板业股份有限公司	649,400.00	32,470.00	809,400.00	40,470.00
应收账款	烟台万华氯碱有限责任公司	54,454.50	2,722.73		
应收账款	万华节能科技（烟台）有限公司	3,000.00			
预付款项	烟台港万华工业园码头有限公司	1,118,780.24			
预付款项	万华节能（烟台）工程有限公司			819,143.66	
预付款项	博苏化学（烟台）有限公司			546,000.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台万华氯碱有限责任公司	341,413.59	899,488.74
应付账款	万华集成房屋(烟台)有限公司	2,103,264.57	2,175,766.42
应付账款	万华节能科技集团股份有限公司	403,909.50	215,295.77
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	6,640,091.60	6,021,624.81
应付账款	林德气体(烟台)有限公司	42,930,460.14	
应付账款	万华节能(烟台)工程有限公司	390,356.34	
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	1,758,114.37	
应付账款	博苏化学(烟台)有限公司	100,000.00	
预收款项	万华节能科技集团股份有限公司	1,430,851.11	1,819,348.61
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	1,640.00	1,640.00
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	12,200.00	6,150.00
其他应付款	万华集成房屋(烟台)有限公司	43,756.00	40,306.00
其他应付款	万华节能(烟台)工程有限公司	46,950.00	
其他应付款	万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	6,100.00	

## 7、关联方承诺

见附注十二 5 (2)

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 5、 其他

无

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	2,935,754	3,643,726
<b>合计</b>	<b>2,935,754</b>	<b>3,643,726</b>

##### (2) 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	19,544	18,285
资产负债表日后第 2 年	16,103	15,632
资产负债表日后第 3 年	13,396	13,529
资产负债表日后第 4 年	1,000	7,395
<b>合计</b>	<b>50,043</b>	<b>54,841</b>

(3) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

##### 2、 或有事项

√适用 □不适用

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为烟台开发区国有资产经营管理公司发行的人民币 8 亿元企业债券提供担保并承担连带责任保证，相关债券到期日为 2020 年 4 月 10 日，担保人承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。同时烟台开发区国有资产经营管理公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2016 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任。

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的人民币借款 0.75 亿元、人民币借款 0.25 亿元以及人民币借款 0.5 亿元提供担保，并承担连带责任保证，相关借款到期日分别为 2017 年 1 月 21 日、2020 年 4 月 22 日以及 2020 年 5 月 7 日。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 2016 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任，参见附注十二 5(4)。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	本集团	分部间抵销	合计
1、主营业务收入	12,310,129,333.41		12,310,129,333.41
2、主营业务成本	8,694,325,393.02		8,694,325,393.02

分部按产品或业务划分的对外交易收入

主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	12,030,368,130.79	8,504,522,590.18	9,776,455,061.94	6,520,232,085.17
其他	279,761,202.62	189,802,802.84	233,758,888.00	171,974,497.70
<b>合计</b>	<b>12,310,129,333.41</b>	<b>8,694,325,393.02</b>	<b>10,010,213,949.94</b>	<b>6,692,206,582.87</b>

主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚氨酯系列	8,113,971,624.85	5,157,333,682.96	8,891,341,477.20	5,740,823,348.56
石化系列	3,716,044,728.38	3,147,531,323.57	686,272,024.39	589,039,230.08
其他	480,112,980.18	389,460,386.49	432,600,448.35	362,344,004.23
<b>合计</b>	<b>12,310,129,333.41</b>	<b>8,694,325,393.02</b>	<b>10,010,213,949.94</b>	<b>6,692,206,582.87</b>

主营业务(分地区)

单位：元 币种：人民币

	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	8,667,347,068.41	5,833,117,405.97	6,923,315,083.51	4,520,051,835.69
国外	3,642,782,265.00	2,861,207,987.05	3,086,898,866.43	2,172,154,747.18
<b>合计</b>	<b>12,310,129,333.41</b>	<b>8,694,325,393.02</b>	<b>10,010,213,949.94</b>	<b>6,692,206,582.87</b>

本集团的非流动资产基本位于本国。

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

(4). 其他说明：

本集团无占收入总额 10% 以上的客户。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,461,073,772.76	96.02	21,236,108.41	1.45	1,439,837,664.35	1,058,147,704.15	94.91	14,331,169.00	1.35	1,043,816,535.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,488,444.45	3.98	4,888,626.70	8.08	55,599,817.75	56,754,662.04	5.09	3,874,937.08	6.83	52,879,724.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,521,562,217.21	/	26,124,735.11	/	1,495,437,482.10	1,114,902,366.19	/	18,206,106.08	/	1,096,696,260.11

## 应收账款种类的说明:

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

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
万华化学 (烟台) 石化有限公司	1,270,757,660.96		0%	关联方不计提坏账
烟台氯碱热电	60,780,319.76		0%	关联方不计提坏账
林德气体 (烟台) 有限公司	43,001,209.65	2,150,060.48	5%	按账龄分析法计提
万华香港	26,866,503.51		0%	关联方不计提坏账
单位十	24,880,334.40	3,732,050.16	15%	按余额百分比法计提
单位十一	20,456,575.48	1,022,828.77	5%	按账龄分析法计提
单位十二	14,331,169.00	14,331,169.00	100%	预计无法收回
合计	1,461,073,772.76	21,236,108.41	/	/

注: 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 2016 年 6 月 30 日单项计提减值准备人民币 14,331,169.00 元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 14,331,169.00 元)。对于单项测试未发生减值的应收账款, 根据附注五 11 按组合计提坏账准备, 期末坏账准备 6,904,939.41 元 (2015 年 12 月 31 日: 人民币 0 元)。

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	41,060,330.79	2,000,616.61	5%
1 至 2 年	938,718.92	93,871.89	10%
2 至 3 年	96,000.00	28,800.00	30%

3 至 4 年	18,082.80	9,041.40	50%
合计	42,113,132.51	2,132,329.90	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收国外客户款项	18,375,311.94	2,756,296.80	15%
合计	18,375,311.94	2,756,296.80	15%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,918,629.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 1,426,286,028.28 元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 93.74%，相应计提的坏账准备期末余额人民币 5,882,110.64 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本报告期无终止确认的应收款项情况；无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,010,941,752.64	99.17		1,010,941,752.64	1,354,007,035.56	99.76		1,354,007,035.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,460,099.83	0.83		8,460,099.83	3,241,271.68	0.24		3,241,271.68
合计	1,019,401,852.47	/	/	1,019,401,852.47	1,357,248,307.24	/	/	1,357,248,307.24

## 其他应收款种类的说明：

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

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	1,011,855,235.65	1,304,574,439.51
备用金	1,218,231.22	685,205.48
押金及保证金	5,985,470.57	51,736,390.30
其他	342,915.03	252,271.95
合计	1,019,401,852.47	1,357,248,307.24

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台氯碱热电	关联方其他应收款	390,464,141.64	1年以内	38.30	
万华广东	关联方其他应收款	344,460,000.01	1年以内	33.79	
上海科聚	关联方其他应收款	91,347,304.43	1年以内	8.96	
万华香港	关联方其他应收款	72,069,786.74	1年以内	7.07	
佛山容威	关联方其他应收款	45,416,304.52	1年以内	4.46	
合计	/	943,757,537.34	/	92.58	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,158,608,749.33		2,158,608,749.33	2,158,608,749.33		2,158,608,749.33
对联营、合营企业投资	201,712,355.12		201,712,355.12	186,128,063.15		186,128,063.15
合计	2,360,321,104.45		2,360,321,104.45	2,344,736,812.48		2,344,736,812.48

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万华化学(宁波)有限公司	607,920,000.00			607,920,000.00		
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	50,000,000.00			50,000,000.00		
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	190,028,517.61			190,028,517.61		
万华化学(宁波)热电有限公司	229,500,000.00			229,500,000.00		

万华化学(宁波)码头有限公司	66,000,000.00		66,000,000.00	
万华化学(北京)有限公司	61,410,000.00		61,410,000.00	
万华化学(广东)有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
烟台万华化工设计院有限公司	2,005,359.72		2,005,359.72	
上海万华科聚化工科技发展有限公司	183,369,120.00		183,369,120.00	
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00	
万华化学(烟台)贸易有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
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(新加坡)有限公司	6,167,500.00		6,167,500.00	
合计	2,158,608,749.33		2,158,608,749.33	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司	155,285,861.85			3,477,744.83					158,763,606.68	
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司		15,000,000.00		215,278.03		74,555.25			15,289,833.28	
小计	155,285,861.85	15,000,000.00		3,693,022.86		74,555.25			174,053,439.96	
二、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司	30,842,201.30			-3,218,827.03		35,540.89			27,658,915.16	
小计	30,842,201.30			-3,218,827.03		35,540.89			27,658,915.16	
合计	186,128,063.15	15,000,000.00		474,195.83		110,096.14			201,712,355.12	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,615,015,049.50	3,491,531,007.30	3,966,152,896.98	3,232,867,490.48
其他业务	760,953,131.47	479,832,034.78	46,376,156.61	51,210,437.87
合计	5,375,968,180.97	3,971,363,042.08	4,012,529,053.59	3,284,077,928.35

## 5、投资收益

√适用 □不适用

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	1,029,522,000.00	332,195,188.61
权益法核算的长期股权投资收益	474,195.83	-689,378.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,000,000.00	6,000,000.00
合计	1,059,996,195.83	337,505,809.90

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
万华宁波	894,000,000.00		被投资公司分配股利变化
烟台销售		201,252,688.61	被投资公司分配股利变化
宁波氯碱	32,472,000.00	30,442,500.00	被投资公司分配股利变化
万华热电	79,050,000.00	76,500,000.00	被投资公司分配股利变化
佛山容威	12,000,000.00	24,000,000.00	被投资公司分配股利变化
烟台容威	12,000,000.00		被投资公司分配股利变化
合计	1,029,522,000.00	332,195,188.61	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资损失

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
林德气体(烟台)有限公司	-3,218,827.03	-791,161.88	联营企业利润变动
烟台港万华工业园码头有限公司	3,477,744.83	101,783.17	合营企业利润变动
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	215,278.03		新成立之合营企业
合计	474,195.83	-689,378.71	/

## 6、其他

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,726,811,127.73	458,979,058.06
加：资产减值损失	7,918,629.03	-2,785,205.62
固定资产折旧	606,920,509.03	240,574,156.63
无形资产摊销	46,393,315.96	16,157,016.33
长期摊销费用摊销		1,381,968.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	419,329.19	27,773,583.92
财务费用	234,833,483.30	112,732,476.34
投资收益	-1,059,996,195.83	-337,505,809.90
递延所得税资产增加	46,077,863.32	21,741,190.33
存货的增加	222,778,925.86	-281,406,037.66

经营性应收项目的减少	428,799,844.54	20,490,540.91
经营性应付项目的增加	-2,073,667,339.51	1,893,196,864.35
经营活动产生的现金流量净额	187,289,492.62	2,171,329,801.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
以债务购建固定资产		
以股利偿还债务		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金及现金等价物的期末余额	1,302,376,927.59	419,423,539.43
减: 现金及现金等价物的年初余额	1,345,386,565.07	360,594,879.35
现金及现金等价物净增加额	-43,009,637.48	58,828,660.08

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,302,376,927.59	1,345,386,565.07
其中: 库存现金	16,910.79	15,851.61
可随时用于支付的银行存款	1,302,342,698.56	1,345,353,421.60
可随时用于支付的其他货币资金	17,318.24	17,291.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,302,376,927.59	1,345,386,565.07

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,626,238.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	48,695,118.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,034,850.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,147,612.45	
少数股东权益影响额	-14,039,531.33	
合计	18,916,586.95	

## 2、净资产收益率及每股收益

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	11.36	0.63	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.21	0.62	

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：丁建生

董事会批准报送日期：2016-07-30

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容