

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

2017 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人廖增太、主管会计工作负责人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
√适用 □不适用
本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、重大风险提示
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标	3
第三节	公司业务概要	5
第四节	经营情况的讨论与分析	7
第五节	重要事项	12
第六节	普通股股份变动及股东情况	21
第七节	优先股相关情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节	公司债券相关情况	27
第十节	财务报告	28
第十一节	备查文件目录	128

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
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯
PC	指	聚碳酸酯
TDI	指	甲苯二异氰酸酯
LPG	指	液化石油气
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯
POP	指	接枝聚醚
DIB	指	二异丁烯
TBA	指	叔丁醇
VOC	指	挥发性有机化合物

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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	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	报告期内发生注册资本及经营范围变更，请参阅临2017-28号公告

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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	24,430,086,476.77	12,475,770,000.66	95.82
归属于上市公司股东的净利润	4,861,037,879.29	1,367,975,076.25	255.35
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	4,792,592,513.48	1,349,058,489.30	255.25
经营活动产生的现金流量净额	1,448,528,030.70	3,196,955,963.53	-54.69
	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	21,008,113,273.39	14,821,586,070.82	41.74
总资产	59,988,083,047.20	50,765,015,455.16	18.17

(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)	1.79	0.53	237.74
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股	1.77	0.52	240.38

收益（元 / 股）			
加权平均净资产收益率（%）	25.43	11.36	增加14.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	25.07	11.21	增加13.86个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-7,012,092.58	
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	104,390,508.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,284,886.16	
少数股东权益影响额	-21,058,935.49	
所得税影响额	-23,159,000.65	
合计	68,445,365.81	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（1）主要业务

公司主要从事聚氨酯系列、石化系列、精细化学品及新材料系列产品的研发、生产和销售。其中 MDI 产品是制备聚氨酯的最主要原料之一，聚氨酯具有橡胶、塑料的双重优点，广泛应用于化工、轻工、纺织、建筑、家电、建材、交通运输、航天等领域。

目前万华正在积极筹建烟台工业园二期项目，建立健全现有产业链，拓展下游深加工产业的烯烃及衍生物基地。未来万华聚氨酯、石化、精细化学品及新材料三大板块齐头并进，打造具有竞争力的化工新材料产业集群。

（2）经营模式

公司的经营模式：万华化学坚持走专业化的发展道路，始终专注于化工新材料领域发展，为更好地发挥公司在技术和制造方面的优势，公司主要开展 B2B 型的业务。

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

生产模式：公司产品种类繁多，生产路线复杂，涉及高温高压、有毒有害等危险工艺。为确保“安稳长满优”生产运营，提供让客户满意的、高质量、稳定的好产品，公司采取宁波生产基地、烟台生产基地、珠海生产基地的属地生产管理，总部统筹协调的生产运营模式。公司根据年度生产经营计划制定每月生产目标，依据市场需求及装置状况进行动态调整。

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

（3）行业情况说明

公司的产品与日常生活息息相关，产品广泛应用于建筑、家电、汽车、轻工、纺织等领域。近年来，在中国经济迅猛发展的带动下，聚氨酯下游应用市场增长迅速，万华凭借技术、产能、产品质量等优势，牢牢把握了中国入世以来的黄金发展期，成长为全球领先的 MDI 供应商。为降低公司单一聚氨酯产业的风险，公司自 2011 年开始大力发展相关多元化的石化产业、精细化学品及新材料产业，目前所涉及产业已由当初的单一化 MDI 业务发展为涵盖聚氨酯业务、石化业务、精细化学品及新材料业务的三大产业集群。以上三大产业集群互为原料、营销渠道协同互补、共享公用工程，业务的多元化可有效规避各产业周期带来的波动，增强园区抗风险能力，同时，多元化、差异化和精细化的业务布局，更有效地满足了客户需求，填补了国内化工新材料的产业空白。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

2017 年上半年，在 MDI 总体盈利较好的情况下，公司继续加大对研发方面的投入，专注于高技术、高附加值的化工新材料产业，按照相关多元化的原则开展前瞻性研究和新产品的研发，健全研发组织架构，吸引高层次人才，加快科技成果转化为生产力的能力建设，取得了显著的技术创新成就。

自主创新的成果转化如期推进，一期 PC 工业化装置开车在即，TDI、MMA、PMMA、DIB 和 TBA 脱水等多项自主开发新产品技术正在工业化推进中。此外，各种化工新材料产品线和功能化的解决方案不断完善。个人护理用水性聚氨酯分散体，荣获“荣格技术创新奖”；无醛人造板粘合剂及系统应用解决方案、高端管道和集装箱用聚氨酯系统料、超低气味 POP 等创新产品达到行业标杆同等水平，获得客户好评。聚合物多元醇 POP 中 VOC 含量控制达到了国际一流的水平。

创新体系能力建设方面，公司不断思考未来的科研新方向，组织并召开应对未来挑战，万华新技术新业务布局研讨会，提出了一系列的创新课题。上半年公司新提交申请国内外发明专利 55 件，新获得发明专利、授权专利 12 件。同时，加强推进公司保密体系建设和策略落地，形成了多层次、全方位的知识产权保护措施。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 244.30 亿元，比上年同期增长 95.82%；营业利润 73.82 亿元，比上年同期增长 273.06%；归属于上市公司股东的净利润 48.61 亿元，比上年同期增长 255.35%。

2017 年上半年，国内经济稳中向好，MDI 需求稳定增长，与此同时欧美发达国家 MDI 需求增速明显。报告期内 MDI 产品市场价格一直维持在高位，公司采取积极有效的销售及管理措施，业绩实现了同比大幅度增长。海外市场，利用难得的市场机遇，优化客户结构，提高市场渗透率，销量也实现了较大增长。石化公司进一步落实“周期定价”操作模式，优化客户结构，夯实客户基础，提高了市场影响力。

2017 年，公司的管理主题为“安全管理年”。上半年，公司着手编制安全标准化实施方案，夯实 HSE 基础管理；组织开展工艺不安全行为检查，强化红线意识；推动安全制度更好地落地。技术创新方面，按照相关多元化的原则开展前瞻性研究和新产品的研发，重点围绕园区及装置优化、自主开发技术的成果转化、材料及应用技术开发等方向。烟台工业园在保障 MDI 和石化稳定生产的基础上，PMMA、PC、TDI 等一批新材料项目建设也在稳步推进中。

2017 年下半年，公司将继续紧抓安全管理，确保安全稳定的生产；销售方面将在保持合理市场份额的基础上，获得相对合理利润，切实做好提升客户满意度、维护客户忠诚度；海外市场要以提高渗透率、市场占有率和影响力为主，不断巩固市场基础；健全研发组织架构，引进更多高层次人才，加快科技成果转化为生产力的能力建设。

(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	24,430,086,476.77	12,475,770,000.66	95.82
营业成本	14,946,177,503.39	8,851,952,029.62	68.85
税金及附加	168,049,530.69	46,576,489.00	260.80
销售费用	671,559,854.65	517,908,496.91	29.67
管理费用	811,531,490.40	627,040,756.50	29.42
财务费用	450,443,344.86	427,670,564.46	5.32
资产减值损失	160,473,460.20	56,372,451.72	184.67
投资收益	55,661,140.08	30,474,195.83	82.65
其他收益	104,390,508.37		
营业外收入	17,059,746.23	51,105,512.07	-66.62
所得税费用	1,580,614,505.98	388,388,335.64	306.97
经营活动产生的现金流量净额	1,448,528,030.70	3,196,955,963.53	-54.69
投资活动产生的现金流量净额	-2,278,955,850.50	-2,295,106,452.12	0.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,212,522,035.73	-1,011,795,613.06	219.84
研发支出	475,271,085.84	279,332,221.60	70.15

营业收入变动原因说明:主要为本期聚氨酯和石化产品销量增加,及异氰酸酯价格上升所致。

营业成本变动原因说明:主要为本期聚氨酯产品及石化产品销量增加所致。

税金及附加变动原因说明:主要为本期城市维护建设税及附加税增加,以及新增房产税、土地使用税等税种列示所致。

销售费用变动原因说明:主要为本期销售增加,引起物流费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要为本期人工费用及研发投入增加所致。

财务费用变动原因说明:未发生重大变动。

资产减值损失变动原因说明:主要为本期应收账款增长导致坏账准备计提增加所致。

投资收益变动原因说明:主要为自 2016 年 7 月 1 日起宁波榭北热电有限公司作为合营企业,采用权益法核算所致。

其他收益变动原因说明:按照新准则规定,2017 年 1 月 1 日以后与日常经营相关的政府补助计入本项目列示所致。

营业外收入变动原因说明:主要为报告期内与日常经营活动相关的政府补助转入其他收益所致。

所得税费用变动原因说明:为本期利润总额较上年同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为营运资金占用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:未发生重大变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为报告期内增发资金到账所致。

研发支出变动原因说明:主要为报告期内新材料项目研发投入增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据	8,682,323,239.86	14.47	3,608,297,836.67	7.11	140.62	主要为本期销售增加所致。
应收账款	3,177,102,782.53	5.30	1,714,873,634.39	3.38	85.27	主要为本期销售增加所致。
预付款项	515,464,691.87	0.86	239,227,748.59	0.47	115.47	主要为预付的原料款增加所致。
其他应收款	268,545,128.76	0.45	126,061,504.73	0.25	113.03	主要为支付的土地竞拍保证金及应收出口退税款增加所致。
存货	6,322,000,146.63	10.54	4,337,350,786.56	8.54	45.76	主要为 LPG 及聚氨酯产品增加所致。
其他流动资产	333,629,160.11	0.56	1,223,181,558.97	2.41	-72.72	主要为本期留抵的增值税减少所致。
工程物资	798,436,360.16	1.33	454,182,921.75	0.89	75.80	主要为工程项目采购设备增加所致。
递延所得税资产	644,164,375.10	1.07	447,603,763.74	0.88	43.91	主要为本期递延收益、坏账准备等可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	728,698,168.87	1.21	348,101,676.33	0.69	109.33	为本期预付工程款增加所致。
短期借款	12,852,963,496.67	21.43	8,501,465,901.41	16.75	51.19	主要为补充流动资金需求所致。
衍生金融负债	413,307.93	0.00	7,514,019.66	0.01	-94.50	为套期工具公允价值变动所致。
应交税费	924,185,080.58	1.54	556,392,301.68	1.10	66.10	主要为应交企业所得税及增值税增加所致。
应付利息	32,269,102.34	0.05	91,712,154.74	0.18	-64.81	主要为本期偿还 10 亿中期票据以及 17 亿短期融资券后，相应的应付利息减少所致。
应付股利	43,509,375.00	0.07				为子公司万华化学(宁波)氯碱有限公司已宣告但尚未支付的归属少数股东的股利。
其他流动负债			1,700,000,000.00	3.35	-100.00	为偿还前期发行的短期融资券所致。
长期应付款	1,352,722.00	0.00	2,705,450.00	0.01	-50.00	为烟台市财政局转贷资金部分本金偿还所致。
递延收益	1,347,648,401.94	2.25	475,428,079.03	0.94	183.46	为本期收到的政府补助增加所致。
资本公积	2,392,919,887.82	3.99	48,410,490.40	0.10	4,842.98	主要为本期增发的股本溢价所致。
其他综合收益	11,750,179.10	0.02	7,607,533.24	0.01	54.45	主要为海外子公司外币报表折算差额所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日受限资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,120,821.11	保证金等
应收票据	1,757,056,151.51	票据质押
固定资产	9,768,891,926.41	用于抵押借款
无形资产	471,849,278.98	用于抵押借款
合计	12,046,918,178.01	/

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	41,000.00
报告期内收回投资额	2,000.00
上年同期投资额	1,500.00
上年同期收回投资额	

单位：万元 币种：人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	类型	投资额
烟台大宗商品交易中心有限公司	大宗商品现货交易等	新设	1,000.00
上海万华科聚化工科技发展有限公司	技术开发和技术服务	增资	40,000.00
合计	/	/	41,000.00

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、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 1,743,679 万元，净资产 1,121,680 万元。报告期内实现主营业务收入 933,784 万元，主营业务利润 397,581 万元，净利润 270,076 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 115,755 万元，净资产 67,842 万元。报告期内实现净利润 13,473 万元。

3、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 132,181 万元，净资产 85,781 万元。报告期内实现净利润 22,870 万元。

4、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 88,300 万元，净资产 23,599 万元。报告期内实现净利润 3,906 万元。

5、全资子公司万华化学（广东）有限公司主营水性涂料树脂、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 108,201 万元，净资产 18,480 万元。报告期内实现净利润-1,244 万元。

6、控股子公司万华化学（烟台）氯碱热电有限公司主营氯碱化工产品、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 279,985 万元，净资产 68,872 万元。报告期内实现净利润 20,068 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(三)其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度股东大会	2017-05-03	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2017-05-04

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2016 年度股东大会审议的议题全部通过。

二、 利润分配或资本公积金转增预案**(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

三、 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
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								
其他对公司中小股东所作承诺								
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。2017 年双方在该协议的基础上继续签订补充协议，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。2016 年度，万华实业已完成对 BC 公司剩余 4%股权的收购。截至 2016 年末，万华实业持有 BC 公司 100%股权。	2018 年 9 月 21 日，详细内容参见公司临 2017-36 号公告	是	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

根据烟台市人民政府批复的《万华化学集团股份有限公司烟台工业园“9.20”较大爆炸事故调查报告》的建议，对公司及相关责任人进行处罚，详细内容参见公司临2017-48号公告。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017年5月3日召开的2016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2017年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。2017年1-6月详细关联交易情况见下表：

单位：元 币种：人民币

关联交易方	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.	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	517,570,817.77	电汇
林德气体(烟台)有限公司	联营公司	销售商品/ 土地租赁	销售商品/ 土地租赁	按同期市场价格	170,162,111.47	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	64,686,259.48	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	销售商品	销售产品	按同期市场价格	46,670,269.34	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	20,401,672.25	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	4,552,991.46	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	3,554,314.62	银行承兑汇票、电汇
BorsodChem MCHZ, S. R. O.	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	2,802,661.71	电汇
BorsodChem Italia SRL	母公司的全资子公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	1,474,475.84	电汇
烟台港万华工业园码头有限公司	合营公司	提供劳务/ 销售材料	提供劳务/ 销售材料	按同期市场价格	843,396.22	银行承兑汇票、电汇
万华生态板业股份有限公司	母公司之联营公司	销售商品	销售产品	按同期市场价格	136,752.14	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	13,604.82	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	销售商品	销售产品	按同期市场价格	4,273.50	银行承兑汇票、电汇
BorsodChem Zrt.	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	按同期市场价格	161,598,533.77	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	138,895,798.58	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	89,512,718.60	银行承兑汇票、电汇

山西中强福山煤业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买材料	按同期市场价格	38,932,742.08	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	购买材料/接受劳务	购买材料/接受劳务	按同期市场价格	9,765,471.91	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	1,925,359.86	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	购买材料/接受劳务	购买材料/接受劳务	按同期市场价格	1,438,286.36	银行承兑汇票、电汇
Wanhua BorsodChem Latin-America Assessoria Comercial LTDA	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	按同期市场价格	1,332,176.07	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	792,101.20	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	购买材料/接受劳务	购买材料/接受劳务	按同期市场价格	17,465.81	银行承兑汇票、电汇
万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	母公司的控股子公司	购买材料	购买材料	按同期市场价格	853.40	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) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台开发区国有资产经营管理有限公司	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	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
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	2016年4月29日	2016年4月29日	2021年4月28日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学（宁波）热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	55,000,000.00	2015年9月6日	2015年9月6日	2020年9月5日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学（宁波）热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	82,500,000.00	2016年3月4日	2016年3月4日	2020年9月5日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学（宁波）热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	165,000,000.00	2014年10月14日	2014年10月14日	2020年10月13日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学（宁波）热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	27,500,000.00	2016年5月10日	2016年5月10日	2018年5月9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）			1,230,000,000.00										
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			2,851,651,115.00										
报告期末对子公司担保余额合计（B）			8,865,441,115.00										
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）			10,095,441,115.00										
担保总额占公司净资产的比例（%）			48.05										
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)	7,145,790,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	7,145,790,000.00
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7,517,156,683.00元，占公司净资产的比例为：35.78%。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，万华化学认真贯彻执行国家的环境保护方针和政策，以严格遵守环境保护法律、法规为底线，加大环境友好产品研发力度，积极探索污染防治、环保管理、节能减排的新理念、新举措，并固化了一批先进的环保管理实践，进一步提升了环保基础管理水平，环保管理体系运行良好，各环境因素得到有效控制，未发生突发环境污染事件。

报告期内，公司严格按照法律、法规及标准规范设置了排污口并做到达标排放，重点排污单位通过网站、显示屏等方式公开了排污口、污染物排放、环保设施及环境监测计划等环境信息，以接受公众的监督。

子公司万华化学（宁波）热电有限公司主要监控指标为烟气中的烟尘、SO₂和氮氧化物。生产过程中产生的废气通过烟气净化设施后排放，污染因子满足《火电厂大气污染物排放标准》中的各项要求。万华化学（宁波）热电有限公司共有三套脱硫塔，其中一台已经完成了超低排放改造，2017年又对其它两台进行了超低排放改造，5月12日已改造完成一台。另一台脱硫塔于6月27日开始技改，预计2017年10月全部完成改造。2017年上半年，万华化学（宁波）热电有限公司SO₂排放量为50.54吨，氮氧化物排放量为182.06吨，烟尘排放量为45.26吨。烟气污染物排放浓度和排放总量均满足排放标准要求。

万华宁波及烟台工业园区主要监控指标为废水中的COD和氨氮。按照“清污分流、雨污分流、污污分流、污污分治”的原则，公司建有完善的废水收集和处理系统，生产废水及生活废水经独立管网排入对应的污水处理系统，污水处理设施排水部分进入中水回用系统，经进一步处理后回用，部分外排进入城市污水管网。2017年上半年，万华宁波外排废水中COD排放总量为46.44吨，氨氮排放总量为1.39吨。2017年上半年，烟台工业园区外排废水中COD排放总量为245.363吨，氨氮排放总量为1.8吨，COD和氨氮的排放浓度及排放总量均满足排放标准要求。

十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	116,009,280	23,201,856			139,211,136	139,211,136	5.09
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,162,334,720	100		432,466,944			432,466,944	2,594,801,664	94.91
1、人民币普通股	2,162,334,720	100		432,466,944			432,466,944	2,594,801,664	94.91
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,162,334,720	100	116,009,280	432,466,944			571,678,080	2,734,012,800	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内，公司完成非公开发行股票 116,009,280 股，新增股份已于 2017 年 1 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。详细内容参见公司临 2017-02 号公告“万华化学集团股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告”。

(2)报告期内，公司完成2016年度利润分配方案实施工作，以股权登记日总股本2,278,344,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.5元（含税），每股派送红股0.2股，共计派发现金红利1,139,172,000.00元，派送红股455,668,800股，本次分配后总股本为2,734,012,800股。其中新增无限售条件流通股份432,466,944股已于2017年5月19日上市交易，新增有限售条件股份23,201,856股将于2018年1月16日上市交易。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
威海中泰齐东蓝色并购投资中心（有限合伙）	0	0	13,921,114	13,921,114	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
中国华融资产管理股份有限公司	0	0	22,273,781	22,273,781	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
华安未来资产管理（上海）有限公司	0	0	18,375,708	18,375,708	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
红土创新基金管理有限公司	0	0	13,921,113	13,921,113	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
深圳市创新投资集团有限公司	0	0	13,921,114	13,921,114	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
金石期货有限公司	0	0	13,921,114	13,921,114	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	27,842,227	27,842,227	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
深圳天风天成资产管理有限公司	0	0	13,928,240	13,928,240	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
贵州铁路发展基金管理有限公司	0	0	1,106,725	1,106,725	认购公司非公开发行股票，限售期12个月	2018-1-16
合计	0	0	139,211,136	139,211,136	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	77,879
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	218,376,063	1,310,256,380	47.92	0	质押	213,120,000	境内非国有法人
全国社保基金一零八组合	10,599,674	36,598,825	1.34	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	-17,972,177	30,157,598	1.10	0	未知		未知
上海绿联君和产业并购 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	27,842,227	27,842,227	1.02	27,842,227	未知		未知
中央汇金资产管理有限 责任公司	4,266,420	25,598,520	0.94	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	-1,256,352	25,461,313	0.93	0	未知		未知
中国华融资产管理股份 有限公司	23,949,233	23,949,233	0.88	22,273,781	未知		未知
挪威中央银行—自有资 金	5,205,527	22,655,220	0.83	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	-19,000,000	20,000,000	0.73	0	未知		未知
平安信托有限责任公司 —投资精英之淡水泉	-1,030,189	16,708,308	0.61	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	1,310,256,380	人民币普通股	1,310,256,380				
全国社保基金一零八组合	36,598,825	人民币普通股	36,598,825				
香港中央结算有限公司	30,157,598	人民币普通股	30,157,598				
中央汇金资产管理有限 责任公司	25,598,520	人民币普通股	25,598,520				
中国对外经济贸易信托 有限公司—淡水泉精 选1期	25,461,313	人民币普通股	25,461,313				
挪威中央银行—自有资 金	22,655,220	人民币普通股	22,655,220				

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	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	16,708,308	人民币普通股	16,708,308
北京凤山投资有限责任公司	16,417,776	人民币普通股	16,417,776
魁北克储蓄投资集团	15,949,790	人民币普通股	15,949,790
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

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	27,842,227	2018-1-16	27,842,227	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
2	中国华融资产管理股份有限公司	22,273,781	2018-1-16	22,273,781	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
3	深圳天风天成资产管理有限公司—天富13号资产管理计划	13,928,240	2018-1-16	13,928,240	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
4	深圳市创新投资集团有限公司	13,921,114	2018-1-16	13,921,114	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
5	威海中泰齐东蓝色并购投资中心（有限合伙）	13,921,114	2018-1-16	13,921,114	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
6	金石期货有限公司—中新建招商股权投资有限公司	13,921,114	2018-1-16	13,921,114	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
7	华安未来资产—广发银行—爱建信托—爱建智赢—万华1号事务管理单一资金信托	13,921,030	2018-1-16	13,921,030	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
8	红土创新基金—江苏银行—红土创新红土紫金2号资产管理计划	13,085,846	2018-1-16	13,085,846	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
9	华安未来资产—宁波银行—上海国鑫投资发展有限公司	4,454,678	2018-1-16	4,454,678	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
10	贵州铁路发展基金管理有限公司—贵州铁路人保壹期壹号股权投资基金中心（有限合伙）	1,106,725	2018-1-16	1,106,725	认购公司非公开发行股票，限售期12个月
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。			

(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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2017 年 1 月 16 日	
中国华融资产管理股份有限公司	2017 年 1 月 16 日	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	认购公司非公开发行股票，限售期 12 个月	

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
廖增太	董事长兼总裁	选举
寇光武	董事、常务副总裁兼财务负责人、董事会秘书	选举
李建奎	董事	选举
丁建生	董事	选举
郭兴田	董事	选举
MU Simon Xinming	董事	选举
刘立新	董事	选举
王宝桐	独立董事	选举
鲍勇剑	独立董事	选举
张晓荣	独立董事	选举
张万斌	独立董事	选举
车云	监事会召集人	选举

孙晓	监事	选举
田洪光	监事	选举
姚元恩	职工监事	选举
赵军生	职工监事	选举
Peter Pengtao Huo	副总裁	聘任
华卫琦	副总裁	聘任
刘博学	副总裁	聘任
陈毅峰	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司第六届董事会、监事会任期届满，公司于2017年5月3日召开的2016年度股东大会选举产生了公司第七届董事会及第七届监事会。公司第七届董事会由董事廖增太、李建奎、丁建生、寇光武、郭兴田、MU Simon Xinming、刘立新及独立董事王宝桐、鲍勇剑、张晓荣、张万斌组成。第七届监事会由监事车云、孙晓、田洪光及职工监事姚元恩、赵军生组成。

2、公司于2017年6月14日召开第七届董事会2017年第一次临时会议，选举廖增太先生为公司第七届董事会董事长；聘任廖增太先生为公司总裁，寇光武先生为公司常务副总裁兼财务负责人、董事会秘书，Peter Pengtao Huo、华卫琦先生、刘博学先生、陈毅峰先生为公司副总裁。

3、公司于2017年6月14日召开第七届监事会2017年第一次临时会议，选举车云女士为第七届监事会召集人。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2017 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
流动资产：			
货币资金	七 1	2,393,037,124.25	1,986,803,439.19
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	8,682,323,239.86	3,608,297,836.67
应收账款	七 3	3,177,102,782.53	1,714,873,634.39
预付款项	七 4	515,464,691.87	239,227,748.59
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	268,545,128.76	126,061,504.73
买入返售金融资产			
存货	七 6	6,322,000,146.63	4,337,350,786.56
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	333,629,160.11	1,223,181,558.97
流动资产合计		21,692,102,274.01	13,235,796,509.10
非流动资产：			
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	292,765,929.16	276,851,198.01
长期股权投资	七 10	423,076,239.14	363,304,422.54
投资性房地产			
固定资产	七 11	27,854,423,659.35	28,467,944,952.56
在建工程	七 12	4,696,787,548.86	4,244,587,397.64
工程物资	七 13	798,436,360.16	454,182,921.75

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七 14	2,540,428,030.38	2,611,559,168.74
开发支出			
商誉	七 15	277,518,585.35	277,518,585.35
长期待摊费用	七 16	19,681,876.82	17,564,859.40
递延所得税资产	七 17	644,164,375.10	447,603,763.74
其他非流动资产	七 18	728,698,168.87	348,101,676.33
非流动资产合计		38,295,980,773.19	37,529,218,946.06
资产总计		59,988,083,047.20	50,765,015,455.16
流动负债：			
短期借款	七 19	12,852,963,496.67	8,501,465,901.41
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	七 20	413,307.93	7,514,019.66
应付票据	七 21	1,738,887,054.70	1,860,820,056.31
应付账款	七 22	4,035,620,313.38	3,467,152,841.25
预收款项	七 23	1,555,060,828.92	1,496,702,136.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 24	338,367,546.86	362,941,027.16
应交税费	七 25	924,185,080.58	556,392,301.68
应付利息	七 26	32,269,102.34	91,712,154.74
应付股利	七 27	43,509,375.00	
其他应付款	七 28	553,895,950.92	511,581,101.39
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 29	3,831,305,000.13	4,045,125,000.13
其他流动负债	七 30		1,700,000,000.00
流动负债合计		25,906,477,057.43	22,601,406,540.52
非流动负债：			
长期借款	七 31	7,829,437,380.62	9,333,344,999.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款	七 32	1,352,722.00	2,705,450.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七 33	1,347,648,401.94	475,428,079.03
递延所得税负债	七 17	16,916,127.62	18,193,330.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,195,354,632.18	9,829,671,858.96
负债合计		35,101,831,689.61	32,431,078,399.48
所有者权益			
股本	七 34	2,734,012,800.00	2,162,334,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 35	2,392,919,887.82	48,410,490.40
减：库存股			
其他综合收益	七 36	11,750,179.10	7,607,533.24
专项储备	七 37		
盈余公积	七 38	1,579,310,659.11	1,579,310,659.11
一般风险准备			
未分配利润	七 39	14,290,119,747.36	11,023,922,668.07
归属于母公司所有者权益合计		21,008,113,273.39	14,821,586,070.82
少数股东权益		3,878,138,084.20	3,512,350,984.86
所有者权益合计		24,886,251,357.59	18,333,937,055.68
负债和所有者权益总计		59,988,083,047.20	50,765,015,455.16

法定代表人：廖增太

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

2017 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
流动资产：			
货币资金		989,650,674.44	605,649,464.46
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		804,771,771.23	5,300,000.00
应收账款	十七 1	549,857,798.91	170,325,974.10
预付款项		167,746,910.03	75,046,969.36
应收利息			

应收股利		22,831,875.00	
其他应收款	十七 2	836,428,212.21	860,124,111.26
存货		1,734,665,824.27	1,642,207,077.60
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		64,455,120.46	916,366,420.77
流动资产合计		5,170,408,186.55	4,275,020,017.55
非流动资产：			
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		496,942,949.40	485,442,509.40
长期股权投资	十七 3	2,765,940,146.69	2,364,487,389.87
投资性房地产			
固定资产		18,114,916,260.17	18,933,436,195.69
在建工程		3,600,108,951.72	3,040,725,980.80
工程物资		706,280,775.22	365,175,790.81
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,033,847,408.76	2,087,759,719.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,416,832.01	17,538,540.02
递延所得税资产		209,237,726.06	144,686,114.58
其他非流动资产		626,463,849.45	247,733,136.84
非流动资产合计		28,588,154,899.48	27,706,985,377.45
资产总计		33,758,563,086.03	31,982,005,395.00
流动负债：			
短期借款		6,973,904,000.00	4,342,210,453.14
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		300,000,000.00	654,000,000.00
应付账款		2,085,193,941.67	3,097,496,626.89
预收款项		1,474,354,643.14	3,440,112,292.45
应付职工薪酬		229,828,217.37	254,002,074.54
应交税费		40,925,320.09	20,344,904.34
应付利息		16,964,803.97	75,710,175.27
应付股利			
其他应付款		263,507,430.97	177,421,812.55
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,603,333,333.46	3,403,333,333.46

其他流动负债			1,700,000,000.00
流动负债合计		13,988,011,690.67	17,164,631,672.64
非流动负债：			
长期借款		6,344,333,333.02	7,282,999,999.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,352,722.00	2,705,450.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		815,173,898.57	393,026,669.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,160,859,953.59	7,678,732,118.81
负债合计		21,148,871,644.26	24,843,363,791.45
所有者权益：			
股本		2,734,012,800.00	2,162,334,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,446,009,682.54	101,500,285.12
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		5,850,358,300.12	3,295,495,939.32
所有者权益合计		12,609,691,441.77	7,138,641,603.55
负债和所有者权益总计		33,758,563,086.03	31,982,005,395.00

法定代表人：廖增太 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

2017 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		24,430,086,476.77	12,475,770,000.66
其中：营业收入	七 40	24,430,086,476.77	12,475,770,000.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		17,208,235,184.19	10,527,520,788.21
其中：营业成本	七 40	14,946,177,503.39	8,851,952,029.62
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			
税金及附加	七 41	168,049,530.69	46,576,489.00
销售费用	七 42	671,559,854.65	517,908,496.91
管理费用	七 43	811,531,490.40	627,040,756.50
财务费用	七 44	450,443,344.86	427,670,564.46
资产减值损失	七 45	160,473,460.20	56,372,451.72
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）	七 46	55,661,140.08	30,474,195.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,677,651.48	474,195.83
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		104,390,508.37	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,381,902,941.03	1,978,723,408.28
加：营业外收入	七 47	17,059,746.23	51,105,512.07
其中：非流动资产处置利得		1,693,885.14	15,834.44
减：营业外支出	七 48	8,786,952.65	8,001,781.34
其中：非流动资产处置损失		8,705,977.72	7,642,072.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,390,175,734.61	2,021,827,139.01
减：所得税费用	七 49	1,580,614,505.98	388,388,335.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,809,561,228.63	1,633,438,803.37
归属于母公司所有者的净利润		4,861,037,879.29	1,367,975,076.25
少数股东损益		948,523,349.34	265,463,727.12
六、其他综合收益的税后净额	七 36	4,142,645.86	1,188,664.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,142,645.86	1,188,664.90
（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		4,142,645.86	1,188,664.90
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		7,100,711.73	
5. 外币财务报表折算差额		-2,958,065.87	1,188,664.90
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		5,813,703,874.49	1,634,627,468.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,865,180,525.15	1,369,163,741.15
归属于少数股东的综合收益总额		948,523,349.34	265,463,727.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八 2	1.79	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：张守君

母公司利润表

2017 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	10,333,794,502.59	5,375,968,180.97
减：营业成本	十七 4	6,175,907,914.80	3,971,363,042.08
税金及附加		36,233,027.76	381,671.75
销售费用		56,443,287.64	48,519,356.28
管理费用		566,671,672.69	352,198,639.52
财务费用		275,386,084.17	216,556,180.71
资产减值损失		1,592,237.06	7,918,629.03

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	1,364,466,615.86	1,059,996,195.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,358,641.70	474,195.83
其他收益		40,148,743.58	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,626,175,637.91	1,839,026,857.43
加：营业外收入		15,216,931.74	5,002,801.57
其中：非流动资产处置利得		13,815,688.96	115.84
减：营业外支出		571,752.90	460,843.42
其中：非流动资产处置损失		564,901.90	419,445.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,640,820,816.75	1,843,568,815.58
减：所得税费用		491,117,655.95	116,757,687.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,149,703,160.80	1,726,811,127.73
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		4,149,703,160.80	1,726,811,127.73
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：寇光武 会计机构负责人：张守君

合并现金流量表

2017 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,049,927,662.85	14,502,819,069.80
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		535,748,503.76	238,154,299.57
收到其他与经营活动有关的现金	七 51 (1)	610,329,705.71	395,863,567.33
经营活动现金流入小计		26,196,005,872.32	15,136,836,936.70
购买商品、接受劳务支付的现金		20,517,049,226.77	10,001,121,832.65
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		1,036,431,220.29	688,030,947.67
支付的各项税费		2,356,022,706.86	695,687,125.61
支付其他与经营活动有关的现金	七 51 (2)	837,974,687.70	555,041,067.24
经营活动现金流出小计		24,747,477,841.62	11,939,880,973.17
经营活动产生的现金流量净额	七 52 (1)	1,448,528,030.70	3,196,955,963.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		776,508.20	606,930.04
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)	398,060,504.91	
投资活动现金流入小计		404,837,013.11	30,606,930.04

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,586,792,863.61	2,309,195,910.77
投资支付的现金		10,000,000.00	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)	87,000,000.00	1,517,471.39
投资活动现金流出小计		2,683,792,863.61	2,325,713,382.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,278,955,850.50	-2,295,106,452.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,459,999,984.00	
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		15,202,515,189.13	11,941,449,125.21
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		17,662,515,173.13	12,241,449,125.21
偿还债务支付的现金		14,267,495,214.70	11,791,745,159.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,181,419,177.12	1,455,851,802.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		539,226,875.00	451,478,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 51 (5)	1,078,745.58	5,647,776.19
筹资活动现金流出小计		16,449,993,137.40	13,253,244,738.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,212,522,035.73	-1,011,795,613.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,026,453.80	-6,575,319.10
五、现金及现金等价物净增加额		381,067,762.13	-116,521,420.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,962,848,541.01	2,062,291,762.97
六、期末现金及现金等价物余额	七 52 (4)	2,343,916,303.14	1,945,770,342.22

法定代表人：廖增太 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

2017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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,957,356,814.46	4,382,523,271.98
收到的税费返还		115,596,267.41	49,800,861.28
收到其他与经营活动有关的现金		119,405,691.66	122,869,366.48
经营活动现金流入小计		10,192,358,773.53	4,555,193,499.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,994,843,465.16	3,860,296,979.23
支付给职工以及为职工支付的现金		596,157,873.61	356,787,933.68
支付的各项税费		553,320,542.50	58,017,502.24
支付其他与经营活动有关的现金		155,939,258.83	92,801,591.97

经营活动现金流出小计		8,300,261,140.10	4,367,904,007.12
经营活动产生的现金流量净额	十七 6	1,892,097,633.43	187,289,492.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		138,431,875.00	1,059,522,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,559,902.92	8,136.84
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		812,728,188.38	
投资活动现金流入小计		1,088,719,966.30	1,059,530,136.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,008,943,087.14	1,243,339,344.60
投资支付的现金		409,999,950.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		343,906,771.32	430,241,113.75
投资活动现金流出小计		2,762,849,808.46	1,688,580,458.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,674,129,842.16	-629,050,321.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,459,999,984.00	
取得借款收到的现金		8,044,013,702.19	7,108,010,082.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,504,013,686.19	7,108,010,082.44
偿还债务支付的现金		8,849,165,550.06	5,915,051,324.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,493,020,641.98	779,859,383.21
支付其他与筹资活动有关的现金		1,078,685.58	823,739.51
筹资活动现金流出小计		10,343,264,877.62	6,695,734,447.61
筹资活动产生的现金流量净额		160,748,808.57	412,275,634.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,389.86	-13,524,443.42
五、现金及现金等价物净增加额		378,701,209.98	-43,009,637.48
加：期初现金及现金等价物余额		605,649,464.46	1,345,386,565.07
六、期末现金及现金等价物余额	十七 6	984,350,674.44	1,302,376,927.59

法定代表人：廖增太

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
2017 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				48,410,490.40		7,607,533.24		1,579,310,659.11		11,023,922,668.07	3,512,350,984.86	18,333,937,055.68
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				48,410,490.40		7,607,533.24		1,579,310,659.11		11,023,922,668.07	3,512,350,984.86	18,333,937,055.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	571,678,080.00				2,344,509,397.42		4,142,645.86				3,266,197,079.29	365,787,099.34	6,552,314,301.91
（一）综合收益总额							4,142,645.86				4,861,037,879.29	948,523,349.34	5,813,703,874.49
（二）所有者投入和减少资本	116,009,280.00				2,344,415,232.30								2,460,424,512.30
1. 股东投入的普通股	116,009,280.00				2,344,415,232.30								2,460,424,512.30
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	455,668,800.00										-1,594,840,800.00	-582,736,250.00	-1,721,908,250.00
1. 提取盈余公积													

2017 年半年度报告

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	455,668,800.00									-1,594,840,800.00	-582,736,250.00	-1,721,908,250.00
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							31,605,801.57				6,094,239.11	37,700,040.68
2. 本期使用							31,605,801.57				6,094,239.11	37,700,040.68
（六）其他				94,165.12								94,165.12
四、本期期末余额	2,734,012,800.00			2,392,919,887.82		11,750,179.10		1,579,310,659.11		14,290,119,747.36	3,878,138,084.20	24,886,251,357.59

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	2,162,334,720.00				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													

2017 年半年度报告

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								-432,466,944.00	-451,478,000.00	-883,944,944.00	
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
----------	------------------	--	---------------	--	--------------	--	------------------	--	------------------	------------------	-------------------

法定代表人：廖增太

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
2017 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				101,500,285.12				1,579,310,659.11	3,295,495,939.32	7,138,641,603.55
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				101,500,285.12				1,579,310,659.11	3,295,495,939.32	7,138,641,603.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	571,678,080.00				2,344,509,397.42					2,554,862,360.80	5,471,049,838.22
（一）综合收益总额										4,149,703,160.80	4,149,703,160.80
（二）所有者投入和减少资本	116,009,280.00				2,344,415,232.30						2,460,424,512.30
1. 股东投入的普通股	116,009,280.00				2,344,415,232.30						2,460,424,512.30
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	455,668,800.00									-1,594,840,800.00	-1,139,172,000.00

2017 年半年度报告

1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配	455,668,800.00							-1,594,840,800.00	-1,139,172,000.00
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						13,054,515.90			13,054,515.90
2. 本期使用						13,054,515.90			13,054,515.90
（六）其他				94,165.12					94,165.12
四、本期期末余额	2,734,012,800.00			2,446,009,682.54			1,579,310,659.11	5,850,358,300.12	12,609,691,441.77

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				101,434,352.67				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（减少以“－”号填列）					110,096.14					1,294,344,183.73	1,294,454,279.87
（一）综合收益总										1,726,811,127.73	1,726,811,127.73

2017 年半年度报告

额										
(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

法定代表人：廖增太

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

√适用 □不适用

万华化学集团股份有限公司(以下简称"公司"或"万华化学")原名为烟台万华聚氨酯股份有限公司,系经山东省人民政府鲁政股字[1998]70号批准证书批准,以烟台万华合成革集团有限公司为主发起人,联合烟台东方电子信息产业集团有限公司、烟台冰轮股份有限公司、烟台氨纶集团有限公司和红塔兴业投资有限公司,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于1998年12月16日经山东省工商行政管理局批准注册成立,统一社会信用代码为91370000163044841F。

公司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;液化石油气、丙烯、丙烯酸等石化产品的销售;技术服务,人员培训;批准范围内的自营进出口业务;许可证范围内铁路专用线经营;热、电、纯水的生产和供应、热力普网建设;开发、制造、销售聚氨酯;销售化工产品;项目投资;技术开发、技术培训等;热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、多元醇的研发、生产、销售,化工原料及产品的销售,化工新材料的研究、开发及技术服务;码头和其他港口设施经营等。

公司的母公司为万华实业集团有限公司,最终控股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2017年7月31日已经本公司董事会批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度合并财务报表范围及变化详细情况参见附注八。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

记账基础和计价原则

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

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金

额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 持续经营

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 42.14 亿元。本集团于 2017 年 6 月 30 日尚未使用的银行借款额度超过人民币 238 亿元，本集团尚未使用的公司债券发行额度为人民币 75 亿元，本集团能通过利用尚未使用的借款及公司债券发行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：

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 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 2017 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2017 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

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 140 天，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境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

√适用 □不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果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所有者权益项目下以“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

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五“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

√适用 □不适用

9.1 外币业务

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

本公司以及以人民币作为记账本位币的子公司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，对于以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公布的现汇买入、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。

期初数和上年同期实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。本集团的金融资产包括贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

10.2.1. 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。

10.2.2. 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。

本集团的金融负债为其他金融负债。

10.5.1 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同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。

10.5.2 财务担保合同

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

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 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

10.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且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。

10.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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

√适用 □不适用

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账款单独进行减值测试,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账款组合中进行减值测试。若存在客观证据表明本集团将无法按照其他应收款的原有条款回收相关债权,本集团将对其他应收款计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

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(不含关联方)	账龄分析法
应收国外客户(不含关联方)	余额百分比法

注:本集团信用风险特征组合中不包含关联方的应收账款。

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	
4-5年	100	
5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	15	

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：

适用 不适用

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

适用 不适用

12.1 存货的分类

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

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

适用 不适用

13.1.共同控制、重要影响的判断标准

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

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量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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。

14. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	2.38-4.80

机器设备（不含催化剂）	年限平均法	10-25	4-5	3.80-9.60
机器设备-催化剂	年限平均法	1-10	0-30	7.00-100.00
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-8	4-5	11.88-19.20
运输工具	年限平均法	6-12	4-5	7.92-16.00

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

适用 不适用

15. 在建工程

适用 不适用

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

16. 借款费用

适用 不适用

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、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方法、使用寿命和预计净残值如下：

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-备用电源使用权(注)	50	2

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。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间 3-5 年中分期平均摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

□适用 √不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

21. 收入

√适用 □不适用

(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

√适用 不适用

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

√适用 不适用

本集团的政府补助主要包括重点优势行业扶持专项资金、环保专项补贴等，由于系直接对本集团相关费用的补偿，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(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。

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

25. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

25.1 套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期为现金流量套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

25.1.1 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

26. 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

27. 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

适用 不适用

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

当出现明显证据表明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) 存货跌价准备

如附注五 12 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(3) 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。

(4) 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及残值率，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限及残值率是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣	公司之子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简

	进项税后的余额	称“万华热电”)、万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”)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(以下简称“万华码头”)的销项税额按码头服务收入的6%计算,本集团利息收入及租赁收入等适用的增值税税率为6%、11%、17%,除此之外,其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的17%计算。
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(注1)	15%
万华宁波	25%
万华码头	25%
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%
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)销售有限公司(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%
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(以下简称“烟台石化”)	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)	9%

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

√适用 □不适用

注 1：公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科函字[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。(2016 年所得税税率：15%)

目前公司高新技术企业认定工作尚在进行中，预计在 2017 年度内完成。

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”，万华北京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。(2016 年所得税税率：15%)。

目前万华北京高新技术企业认定工作尚在进行中，预计在 2017 年度内完成。

注 3：公司的子公司宁波容威经宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下发的“甬高企认领[2016]2 号——关于公布宁波市 2016 年高新技术企业名单的通知”，宁波容威被认定为高新技术企业(证书编号：GR201633100167)，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 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。(2016 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，自 2017 年 1 月 1 日起，所得税率调整为 9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	604,743.66	149,905.42
银行存款	2,392,209,019.63	1,962,681,300.94
其他货币资金	223,360.96	23,972,232.83
合计	2,393,037,124.25	1,986,803,439.19
其中：存放在境外的款项总额	444,569,058.88	223,549,635.19

其他说明

于 2017 年 6 月 30 日，用于质押开具银行承兑汇票和信用证的货币资金合计人民币 49,120,821.11 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 23,954,898.18 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	8,682,323,239.86	3,608,297,836.67
合计	8,682,323,239.86	3,608,297,836.67

(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	1,757,056,151.51
合计	1,757,056,151.51

注：系以应收票据作为质押物用以开立银行承兑汇票和取得短期借款，参见附注七 19、21。

(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	1,802,292,230.32	
合计	1,802,292,230.32	

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,399,440,730.71	67.68	245,859,805.48	10.25	2,153,580,925.23	963,391,162.06	50.07	103,779,050.79	10.77	859,612,111.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,145,688,899.28	32.32	122,167,041.98	10.66	1,023,521,857.30	960,644,169.39	49.93	105,382,646.27	10.97	855,261,523.12

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,545,129,629.99	/	368,026,847.46	/	3,177,102,782.53	1,924,035,331.45	/	209,161,697.06	/	1,714,873,634.39

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
BorsodChem Zrt.	333,156,115.98			关联方不计提坏账
单位一	151,002,056.96	8,873,979.37	5.88%	按账龄分析法计提
单位二	127,841,471.65	6,392,073.58	5.00%	按账龄分析法计提
单位三	66,308,752.52	9,946,312.88	15.00%	按余额百分比法计提
单位四	45,795,184.02	6,869,277.57	15.00%	按余额百分比法计提
其他	1,675,337,149.58	213,778,162.08	12.76%	按账龄分析法计提/ 按余额百分比法计提
合计	2,399,440,730.71	245,859,805.48	/	/

注：本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，2017 年 6 月 30 日单项计提减值准备人民币 14,331,169.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 14,331,169.00 元)，系对方公司濒临破产，无力偿还，故全额计提。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，2017 年 6 月 30 日坏账准备的金额为人民币 231,528,636.48 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 89,447,881.79 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	501,876,778.63	25,183,103.36	5%
1 至 2 年	7,114,316.26	711,431.64	10%
2 至 3 年	4,089,610.93	1,226,883.27	30%
3 至 4 年	245,063.55	122,531.78	50%
4 至 5 年	18,082.80	18,082.80	100%
5 年以上	171,688.33	171,688.33	100%
合计	513,515,540.50	27,433,721.18	/

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	632,173,358.78	94,733,320.80	15%
合计	632,173,358.78	94,733,320.80	15%

确定该组合依据的说明

本集团对单项金额不重大的应收账款，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：

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 160,183,881.68 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

项目	单位：元 币种：人民币 核销金额
实际核销的应收账款	1,318,731.28

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 724,103,581.13 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 230,909,080.17 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 20.43%(2016 年 12 月 31 日：12.00%)，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 32,081,643.40 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 8,421,857.34 元)。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	482,298,381.01	93.56	218,851,018.11	91.49
1至2年	27,925,811.12	5.42	19,837,642.01	8.29
2至3年	4,848,147.08	0.94	294,495.26	0.12
3年以上	392,352.66	0.08	244,593.21	0.10
合计	515,464,691.87	100.00	239,227,748.59	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付款项中无账龄超过1年且金额重大的项目。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

前五名的预付款项的期末余额合计人民币326,222,318.07元(2016年12月31日:人民币137,909,476.66元),占预付款项期末余额合计数的比例为63.29%(2016年12月31日:57.65%)。

5、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	244,832,603.59	91.17			244,832,603.59	105,581,841.23	83.75			105,581,841.23
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	23,712,525.17	8.83			23,712,525.17	20,479,663.50	16.25			20,479,663.50
合计	268,545,128.76	/	/	/	268,545,128.76	126,061,504.73	/	/	/	126,061,504.73

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帐准备的其他应收款

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	158,003,508.03	105,581,841.23
备用金	4,943,101.93	3,008,488.20
押金及保证金	101,960,386.61	14,171,591.52
其他	3,638,132.19	3,299,583.78
合计	268,545,128.76	126,061,504.73

(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	148,133,993.66	1 年以内	55.16	
单位六	押金及保证金	87,000,000.00	1 年以内	32.40	
单位七	出口退税款	9,698,609.93	1 年以内	3.61	

单位八	押金及保证金	6,096,960.00	1年以内	2.27	
单位九	押金及保证金	2,175,000.00	1至2年	0.81	
合计	/	253,104,563.59	/	94.25	

(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:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

6、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,141,691,758.89	11,321,213.82	1,130,370,545.07	1,182,750,277.75	10,657,740.26	1,172,092,537.49
在产品	1,502,315,093.31	2,304,072.66	1,500,011,020.65	1,534,649,421.92	2,466,700.89	1,532,182,721.03
库存商品	3,691,984,925.60	366,344.69	3,691,618,580.91	1,633,653,139.54	577,611.50	1,633,075,528.04
合计	6,335,991,777.80	13,991,631.17	6,322,000,146.63	4,351,052,839.21	13,702,052.65	4,337,350,786.56

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,657,740.26	1,469,156.00		805,682.44		11,321,213.82
在产品	2,466,700.89	909,312.90		1,071,941.13		2,304,072.66
库存商品	577,611.50	349,810.19		561,077.00		366,344.69
合计	13,702,052.65	2,728,279.09		2,438,700.57		13,991,631.17

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	323,006,923.57	1,167,362,458.83
预缴所得税	2,154,253.09	54,573,350.14
其他	8,467,983.45	1,245,750.00
合计	333,629,160.11	1,223,181,558.97

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
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	6,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00					/	6,000,000.00

(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

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
员工购房借款(注)	292,765,929.16		292,765,929.16	276,851,198.01		276,851,198.01	
合计	292,765,929.16		292,765,929.16	276,851,198.01		276,851,198.01	/

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

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	162,878,248.29			11,024,665.01						173,902,913.30
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	15,351,390.61			-66,017.16						15,285,373.45
宁波榭北热电有限公司	157,425,782.00			38,319,009.78						195,744,791.78
小计	335,655,420.90			49,277,657.63						384,933,078.53
二、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司	27,649,001.64			396,930.30		94,165.12				28,140,097.06
烟台大宗商品交易中心有限公司		10,000,000.00		3,063.55						10,003,063.55
小计	27,649,001.64	10,000,000.00		399,993.85		94,165.12				38,143,160.61
合计	363,304,422.54	10,000,000.00		49,677,651.48		94,165.12				423,076,239.14

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	4,358,754,684.52	31,607,005,462.04	127,884,693.38	268,639,696.54	36,362,284,536.48
2. 本期增加金额	117,391,180.14	872,469,832.40	6,878,492.55	10,695,347.98	1,007,434,853.07
(1) 购置		17,498,861.01	6,878,492.55	10,416,928.86	34,794,282.42
(2) 在建工程转入	117,391,180.14	854,970,971.39		278,419.12	972,640,570.65
3. 本期减少金额		21,684,418.41	39,485,101.00	900,793.42	62,070,312.83
(1) 处置或报废		21,684,418.41	39,485,101.00	900,793.42	62,070,312.83
4. 期末余额	4,476,145,864.66	32,457,790,876.03	95,278,084.93	278,434,251.10	37,307,649,076.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	667,845,952.80	6,973,245,040.17	54,262,143.48	163,561,888.13	7,858,915,024.58
2. 本期增加金额	80,955,828.25	1,488,319,917.18	5,398,140.89	18,002,318.23	1,592,676,204.55
(1) 计提	80,955,828.25	1,488,319,917.18	5,398,140.89	18,002,318.23	1,592,676,204.55
3. 本期减少金额		12,527,679.81	9,789,752.29	767,598.70	23,085,030.80
(1) 处置或报废		12,527,679.81	9,789,752.29	767,598.70	23,085,030.80
4. 期末余额	748,801,781.05	8,449,037,277.54	49,870,532.08	180,796,607.66	9,428,506,198.33
三、减值准备					
1. 期初余额	24,207,249.24	511,969.80	10,705,340.30		35,424,559.34
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			10,705,340.30		10,705,340.30
(1) 处置或报废			10,705,340.30		10,705,340.30
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	3,703,136,834.37	24,008,241,628.69	45,407,552.85	97,637,643.44	27,854,423,659.35
2. 期初账面价值	3,666,701,482.48	24,633,248,452.07	62,917,209.60	105,077,808.41	28,467,944,952.56

(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	1,736,480,888.33	尚待办理

其他说明:

√适用 □不适用

于2017年6月30日,无房屋建筑物(2016年12月31日:人民币1,132,097,105.95元)、净值为人民币9,768,891,926.41元(2016年12月31日:人民币12,486,192,917.25元)的机器设备作为抵押物,用以取得银行借款,参见附注七29及31。

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万华烟台工业园项目	3,600,108,951.72		3,600,108,951.72	3,040,725,980.80		3,040,725,980.80
烟台氯碱热电公司氯碱一二期项目	346,255,994.37		346,255,994.37	290,911,936.23		290,911,936.23
万华上海中心项目	281,974,304.02		281,974,304.02	213,785,814.94		213,785,814.94
万华宁波 HDI 项目技改	147,629,955.96		147,629,955.96	94,832,126.93		94,832,126.93
万华宁波煤堆场改造	51,518,747.52		51,518,747.52			
宁波热电大工业水项目	21,535,246.73		21,535,246.73	10,628,846.15		10,628,846.15
烟台氯碱热电公司热电项目	21,301,650.59		21,301,650.59	1,598,939.41		1,598,939.41
珠海特种聚氨酯项目一期	7,435,735.10		7,435,735.10	503,466,533.71		503,466,533.71
其他	219,026,962.85		219,026,962.85	88,637,219.47		88,637,219.47
合计	4,696,787,548.86		4,696,787,548.86	4,244,587,397.64		4,244,587,397.64

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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：

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	3,040,725,980.80	903,054,181.14	343,671,210.22		3,600,108,951.72	89.31	89.31	1,330,778,845.91	1,321,300.00	1.20	自有资金及银行借款
烟台氯碱热电公司氯碱一二期项目	1,391,315,078.00	290,911,936.23	55,344,058.14			346,255,994.37	95.74	95.74	52,455,285.96	8,687,926.15	3.43	自有资金及银行借款
万华上海中心项目	610,000,000.00	213,785,814.94	68,188,489.08			281,974,304.02	46.23	46.23				自有资金
万华宁波 HDI 项目技改	410,000,000.00	94,832,126.93	74,971,245.55	22,173,416.52		147,629,955.96	88.84	88.84	1,191,597.87			自有资金及银行借款
万华宁波煤堆场改造	440,000,000.00		51,518,747.52			51,518,747.52	52.38	52.38	474,806.83			自有资金及银行借款
宁波热电大工业水项目	35,000,000.00	10,628,846.15	10,906,400.58			21,535,246.73	61.53	61.53				自有资金
烟台氯碱热电公司热电项目	1,133,060,000.00	1,598,939.41	19,702,711.18			21,301,650.59	92.71	92.71	41,948,373.76			自有资金及银行借款
珠海特种聚氨酯项目一期	606,591,800.00	503,466,533.71	80,834,897.35	576,865,695.96		7,435,735.10	96.33	96.33	139,650.00	139,650.00	4.41	自有资金及银行借款
其他		88,637,219.47	160,319,991.33	29,930,247.95		219,026,962.85			8,057,314.16			自有资金及银行借款
合计		4,244,587,397.64	1,424,840,721.87	972,640,570.65		4,696,787,548.86	/	/	1,435,045,874.49	10,148,876.15	/	/

注：本期增加金额中人民币 1,083,666.05 元系固定资产折旧，人民币 976,401.84 元系无形资产摊销。

(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	645,786,478.23	361,317,214.90
材料	152,649,881.93	92,865,706.85
合计	798,436,360.16	454,182,921.75

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,077,624,736.35	794,102,630.72	134,043,933.73	21,402,800.00	3,027,174,100.80
2. 本期增加金额	120,479.01		1,349,484.88		1,469,963.89
(1) 购置	120,479.01		1,349,484.88		1,469,963.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,077,745,215.36	794,102,630.72	135,393,418.61	21,402,800.00	3,028,644,064.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	190,386,820.86	165,808,642.45	58,738,731.38	680,737.37	415,614,932.06
2. 本期增加金额	22,653,547.11	42,731,080.71	7,001,504.73	214,969.70	72,601,102.25
(1) 计提	22,653,547.11	42,731,080.71	7,001,504.73	214,969.70	72,601,102.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	213,040,367.97	208,539,723.16	65,740,236.11	895,707.07	488,216,034.31
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	1,864,704,847.39	585,562,907.56	69,653,182.50	20,507,092.93	2,540,428,030.38
2. 期初账面价值	1,887,237,915.49	628,293,988.27	75,305,202.35	20,722,062.63	2,611,559,168.74

注：于 2017 年 6 月 30 日，净值为人民币 471,849,278.98 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 537,654,456.70 元）的土地使用权作为抵押物，用以取得借款，参见附注七 29 及附注七 31。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

15、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

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	17,538,540.02	5,722,625.26	3,602,978.56		19,658,186.72
其他	26,319.38		2,629.28		23,690.10
合计	17,564,859.40	5,722,625.26	3,605,607.84		19,681,876.82

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	195,650,041.79	42,213,603.45	134,339,435.52	26,957,647.91
内部交易未实现利润	478,552,019.28	100,795,203.66	607,923,412.16	118,779,543.95
可抵扣亏损	154,892,877.64	38,942,713.01	69,126,069.14	20,317,686.87
应付职工薪酬	286,065,295.64	48,816,323.91	307,447,148.44	52,461,787.11
尚未支付费用	766,551,385.61	158,839,682.55	740,099,356.01	154,540,200.86
递延收益	1,347,648,401.94	255,188,960.41	473,468,704.01	78,564,508.92
固定资产折旧差异	17,377,560.32	4,344,390.08	3,810,333.80	952,583.45

合计	3,246,737,582.22	649,140,877.07	2,336,214,459.08	452,573,959.07
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(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	67,664,510.46	16,916,127.62	72,773,320.76	18,193,330.19
固定资产折旧差异	26,603,599.25	4,976,501.97	26,561,554.97	4,970,195.33
合计	94,268,109.71	21,892,629.59	99,334,875.73	23,163,525.52

(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	4,976,501.97	644,164,375.10	4,970,195.33	447,603,763.74
递延所得税负债	4,976,501.97	16,916,127.62	4,970,195.33	18,193,330.19

(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	84,078,117.89	71,588,080.32
资产减值准备	64,505,010.15	52,982,943.29
合计	148,583,128.04	124,571,023.61

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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	2,887,288.74	2,917,578.63	
2018年	5,034,146.13	5,034,146.13	
2019年	9,574,473.98	9,574,473.98	
2020年	17,823,742.90	17,771,129.67	
2021年	273,983.72	273,983.72	
2022年	22,815,946.84		
无限期	25,668,535.58	36,016,768.19	期末金额系万华新加坡（期初包含新加坡海运）的可抵扣亏损。相关可抵扣亏

			损根据当地税法无到期限制。
合计	84,078,117.89	71,588,080.32	/

18、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	661,418,849.23	321,335,296.99
预付土地款	67,279,319.64	26,766,379.34
合计	728,698,168.87	348,101,676.33

19、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,759,467,512.55	7,788,494,500.57
保证借款	538,190,000.00	712,971,400.84
质押借款	555,305,984.12	
合计	12,852,963,496.67	8,501,465,901.41

短期借款分类的说明：

注1：质押借款系质押应收票据取得，参见附注七2。

注2：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）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

20、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
液化石油气(LPG)期货合约(附注七56)	413,307.93	7,514,019.66
合计	413,307.93	7,514,019.66

21、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	1,738,887,054.70	1,860,820,056.31
合计	1,738,887,054.70	1,860,820,056.31

注：本集团主要以信用及质押开立银行承兑汇票，质押开立情况参见附注七 1、2。
本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	2,131,357,561.87	1,153,281,657.38
应付工程款	1,904,262,751.51	2,313,871,183.87
合计	4,035,620,313.38	3,467,152,841.25

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

23、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	1,555,060,828.92	1,496,702,136.79
合计	1,555,060,828.92	1,496,702,136.79

(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

24、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	361,286,033.52	948,523,520.40	975,038,689.09	334,770,864.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,654,993.64	83,779,442.17	81,837,753.78	3,596,682.03
合计	362,941,027.16	1,032,302,962.57	1,056,876,442.87	338,367,546.86

(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	359,659,405.78	822,907,543.18	851,096,241.88	331,470,707.08
二、职工福利费		22,231,016.74	22,231,016.74	
三、社会保险费	1,090,593.95	45,194,172.77	43,771,169.70	2,513,597.02
其中：医疗保险费	872,874.55	36,661,542.38	35,419,376.17	2,115,040.76
工伤保险费	165,156.12	5,914,240.81	5,832,185.52	247,211.41
生育保险费	52,563.28	2,618,389.58	2,519,608.01	151,344.85
四、住房公积金	239,265.57	54,370,552.60	53,830,257.44	779,560.73
五、工会经费和职工教育经费	296,768.22	3,820,235.11	4,110,003.33	7,000.00
合计	361,286,033.52	948,523,520.40	975,038,689.09	334,770,864.83

(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
一、基本养老保险	1,648,252.27	80,281,098.55	78,334,616.59	3,594,734.23
二、失业保险费	6,741.37	3,498,343.62	3,503,137.19	1,947.80
合计	1,654,993.64	83,779,442.17	81,837,753.78	3,596,682.03

其他说明：

√适用 □不适用

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13%~18%、0.5%~2%，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80,281,098.55元及人民币3,498,343.62元(2016年1-6月：人民币66,349,846.99元及人民币4,361,688.86元)。于2017年6月30日，本集团尚有人民币3,594,734.23元及人民币1,947.80元(2016年12月31日：人民币1,648,252.27元及人民币6,741.37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。

25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	165,049,810.68	93,759,535.55
企业所得税	708,328,523.47	430,651,537.05
个人所得税	7,150,786.10	4,386,236.17
城市维护建设税	11,774,273.18	6,454,567.23
其他	31,881,687.15	21,140,425.68
合计	924,185,080.58	556,392,301.68

26、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	19,177,785.71	16,388,456.74
长期借款应付利息	11,407,349.86	14,325,021.00
应付债券应付利息	1,683,966.77	60,998,677.00
合计	32,269,102.34	91,712,154.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
少数股东股利	43,509,375.00	
合计	43,509,375.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利余额为子公司宁波氯碱已宣告但尚未支付的归属少数股东的股利。

28、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	130,303,852.12	103,231,860.04
押金	56,081,280.63	59,262,110.37
往来款（注）	146,621,606.26	144,018,977.08
尚未支付的修理费	183,766,947.76	181,408,441.49
其他	37,122,264.15	23,659,712.41
合计	553,895,950.92	511,581,101.39

注：系2015年7月23日烟台销售向烟台万华合成革集团有限公司借入往来款项。年利率按中国人民银行公布的1年期基准贷款利率下浮15%，期末账面利息余额为人民币6,621,606.26元，报告期内利息发生额为人民币2,602,629.18元。

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

29、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	3,520,905,000.13	2,734,725,000.13
1 年内到期的应付债券(注)	310,400,000.00	1,310,400,000.00
合计	3,831,305,000.13	4,045,125,000.13

注：根据中国银行间市场交易商协会于 2012 年 3 月 20 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2012】MTN37 号)，公司获准发行的中期票据注册金额为人民币 10 亿元，期限 5 年，年利率为 5.56%，按年付息。2016 年末转为一年内到期的非流动负债，报告期内已全部偿还。

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，年利率为 4.5%，每半年付息一次。2016 年度偿还人民币债券 669,600,000.00 元，余额 310,400,000.00 元转为一年内到期的非流动负债。

30、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券		1,700,000,000.00
合计		1,700,000,000.00

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 1)	300,000,000.00	2016 年 3 月 1 日	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00		1,428,904.11		300,000,000.00	
超短期融资券(注 2)	600,000,000.00	2016 年 8 月 17 日	270 天	600,000,000.00	600,000,000.00		6,258,082.19		600,000,000.00	
超短期融资券(注 2)	800,000,000.00	2016 年 9 月 9 日	270 天	800,000,000.00	800,000,000.00		10,145,586.01		800,000,000.00	
合计	/	/	/	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00		17,832,572.31		1,700,000,000.00	

注 1：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 月首期发行人民币 3 亿元，期限 1 年，利率 2.85%，到期还本付息。

注 2：根据中国银行间市场交易商协会于 2016 年 4 月 7 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2016】SCP77 号)，公司获准发行的超短期融资券注册金额为人民币 50 亿元。2016 年 8 月首期发行人民币 6 亿元，期限 270 天，利率 2.82%，到期还

本付息。2016年9月第二期发行人民币8亿元，期限270天，利率2.90%，到期还本付息。

31、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,165,437,380.92	5,298,344,999.98
保证借款	1,829,999,999.70	1,839,999,999.76
抵押借款	1,834,000,000.00	2,195,000,000.00
合计	7,829,437,380.62	9,333,344,999.74

长期借款分类的说明：

注1：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)。

注2：抵押借款系以固定资产及无形资产为抵押取得的借款，参见附注七11、14。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

上述借款年利率在1.20%至4.75%的区间内。

32、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
烟台市财政局转贷资金	2,705,450.00	1,352,722.00

其他说明：

√适用 □不适用

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，公司年产8万吨MDI项目被列入2002年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划，为此地方财政支付转贷资金，公司按年支付利息。

33、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	475,428,079.03	907,263,000.00	35,042,677.09	1,347,648,401.94	
合计	475,428,079.03	907,263,000.00	35,042,677.09	1,347,648,401.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
扶持企业发展专项资金		508,110,000.00			508,110,000.00
产业升级补贴	185,000,000.00	300,000,000.00		2,060,721.46	482,939,278.54
产业振兴和技术改造补助款	91,666,666.67			4,166,666.64	87,500,000.03
产业扶持资金		50,000,000.00		352,112.68	49,647,887.32
环保专项补贴	45,000,000.00			2,400,000.00	42,600,000.00
产业结构优化专项资金	44,630,000.00			1,926,474.82	42,703,525.18
增强制造业核心竞争力专项资金		42,830,000.00			42,830,000.00
重点行业技术改造项目贷款贴息	34,651,000.00	823,000.00		16,729,044.80	18,744,955.20
两区建设专项资金	30,000,000.00			1,512,605.05	28,487,394.95
园区升级改造补助资金	18,700,000.00			178,125.00	18,521,875.00
循环化改造补助资金	9,000,000.00			187,500.00	8,812,500.00
其他	16,780,412.36	5,500,000.00		5,529,426.64	16,750,985.72
合计	475,428,079.03	907,263,000.00		35,042,677.09	1,347,648,401.94

其他说明：

√适用 □不适用

根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会[2017]15号)，自2017年1月1日起，本集团将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助项目通过其他收益进行核算。

本期其他变动为转入其他收益金额。

34、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	2,162,334,720.00	116,009,280.00	455,668,800.00			571,678,080.00	2,734,012,800.00

其他说明：

1、经中国证券监督管理委员会《关于核准万华化学集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1805号)核准，公司于2017年1月6日以人民币21.55元/每股的发行价格非公开发行116,009,280股人民币普通股(A股)，股款计人民币2,499,999,984.00元，扣除承销商发行费用计人民币37,735,849.06元(不含增值税)及与发行有关的其他费用人民币计1,839,622.64元(不含增值税)后，实际募集资金净额为人民币2,460,424,512.30元。其中新增注册资本人民币116,009,280.00元，股本溢价人民币2,344,415,232.30元。

2、经2017年5月3日股东大会批准，以2017年1月公司完成增发后总股本2,278,344,000.00股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发5.00元现金红利(含税)，每10股送红股2股，总计送股455,668,800.00股。

3、于2017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27,120,000.00股质押给中国银行烟台分行，186,000,000.00股质押给中国进出口银行，以获取其授信额度，合计质押股份占公司股份总额的7.80%。

35、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	28,010,338.91	2,344,415,232.30		2,372,425,571.21
其他资本公积	20,400,151.49	94,165.12		20,494,316.61
合计	48,410,490.40	2,344,509,397.42		2,392,919,887.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
参见附注七34，其他说明1

36、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	7,607,533.24	-3,371,373.80	-7,514,019.66		4,142,645.86		11,750,179.10
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	-7,514,019.66	-413,307.93	-7,514,019.66		7,100,711.73		-413,307.93
外币财务报表折算差额	15,121,552.90	-2,958,065.87			-2,958,065.87		12,163,487.03
其他综合收益合计	7,607,533.24	-3,371,373.80	-7,514,019.66		4,142,645.86		11,750,179.10

37、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		31,605,801.57	31,605,801.57	
合计		31,605,801.57	31,605,801.57	

38、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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：

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

39、未分配利润

√适用 □不适用

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	11,023,922,668.07	7,776,967,780.17
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	11,023,922,668.07	7,776,967,780.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,861,037,879.29	1,367,975,076.25
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	1,139,172,000.00	432,466,944.00
转作股本的普通股股利	455,668,800.00	
期末未分配利润	14,290,119,747.36	8,712,475,912.42

40、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,363,950,294.20	14,891,864,808.01	12,310,129,333.41	8,694,325,393.02
其他业务	66,136,182.57	54,312,695.38	165,640,667.25	157,626,636.60
合计	24,430,086,476.77	14,946,177,503.39	12,475,770,000.66	8,851,952,029.62

41、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		582,637.00

城市维护建设税	61,629,336.41	26,790,380.81
教育费附加	44,063,621.95	19,203,471.19
房产税	11,033,716.49	
土地使用税	26,455,079.09	
车船使用税	79,737.45	
印花税	23,191,682.81	
水利建设基金	1,546,904.17	
其他	49,452.32	
合计	168,049,530.69	46,576,489.00

其他说明：

根据财政部、国家税务总局发布的《关于做好全面推开营业税改征增值税试点准备工作的通知》(财税[2016]32号)，自2016年5月起，本集团将原计入管理费用的房产税、印花税、土地使用税等项目通过税金及附加进行核算。

42、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	530,727,861.70	387,260,817.95
员工费用	72,887,334.56	52,658,274.44
销售佣金及咨询费	7,531,739.05	12,170,692.94
差旅费	16,625,572.15	12,057,603.57
其他	43,787,347.19	53,761,108.01
合计	671,559,854.65	517,908,496.91

43、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	475,271,085.84	279,332,221.60
员工费用	192,504,418.81	159,659,845.04
物料消耗	12,271,973.93	10,686,478.10
折旧费	29,422,411.55	22,002,001.49
税费		55,262,534.63
咨询费	3,955,470.45	10,962,485.24
信息化费用	20,553,006.59	14,438,212.79
土地房屋租赁及物业费	4,576,891.92	8,133,153.83
劳务费	12,029,404.17	11,536,612.50
水电气费	1,966,150.09	1,205,511.73
差旅费	9,482,972.40	6,005,304.26
接待费	6,325,206.04	5,437,841.78
无形资产摊销	9,555,544.96	7,964,992.49

保险费	5,727,107.70	2,489,463.16
其他	27,889,845.95	31,924,097.86
合计	811,531,490.40	627,040,756.50

44、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	438,957,603.44	551,977,184.02
减：已资本化的利息费用	-10,259,571.40	-122,147,121.46
减：利息收入	-15,071,945.81	-18,757,053.90
汇兑差额	15,194,068.10	-2,187,620.97
减：已资本化的汇兑差额	110,695.25	-390,536.37
其他	21,512,495.28	19,175,713.14
减：已资本化的手续费		
合计	450,443,344.86	427,670,564.46

45、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	160,183,881.68	54,456,424.06
二、存货跌价损失	289,578.52	1,916,027.66
合计	160,473,460.20	56,372,451.72

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	49,677,651.48	474,195.83
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,000,000.00	30,000,000.00
其他	-16,511.40	
合计	55,661,140.08	30,474,195.83

47、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,693,885.14	15,834.44	1,693,885.14
其中：固定资产处置利得	1,693,885.14	15,834.44	1,693,885.14

政府补助		48,695,118.96	
其他	15,365,861.09	2,394,558.67	15,365,861.09
合计	17,059,746.23	51,105,512.07	17,059,746.23

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	与收益相关
节能奖励		103,125.00	与收益相关
其他		5,644,522.36	与收益相关
合计		48,695,118.96	/

其他说明：

√适用 □不适用

根据财政部发布的《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会[2017]15号)，自2017年1月1日起，本集团将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助项目通过其他收益进行核算。

48、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,705,977.72	7,642,072.83	8,705,977.72
其中：固定资产处置损失	8,705,977.72	7,642,072.83	8,705,977.72
其他	80,974.93	359,708.51	80,974.93
合计	8,786,952.65	8,001,781.34	8,786,952.65

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,778,452,319.91	425,810,450.36
递延所得税费用	-197,837,813.93	-37,422,114.72
合计	1,580,614,505.98	388,388,335.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	7,390,175,734.61
按 15% 的税率计算的所得税费用	1,108,526,360.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	791,031.16
免税收入的纳税影响	-10,878,775.14
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,839,556.43
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	133,948.66
购买专用设备抵免企业所得税	-257,820.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,631,939.70
利用以前年度未确认可抵扣差异影响	-1,605,801.05
在其他地区的子公司税率不一致的影响	467,416,914.19
以前年度所得税汇算清缴差异	11,492,112.14
其他	-211,080.79
所得税费用	1,580,614,505.98

其他说明：

适用 不适用

50、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七 36

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	582,957,831.28	355,111,942.32
其他	27,371,874.43	40,751,625.01
合计	610,329,705.71	395,863,567.33

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用合计	837,974,687.70	555,041,067.24
合计	837,974,687.70	555,041,067.24

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	393,653,000.00	
其他	4,407,504.91	
合计	398,060,504.91	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的土地竞拍保证金	87,000,000.00	
工程项目押金		1,517,471.39
合计	87,000,000.00	1,517,471.39

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	1,078,745.58	5,647,776.19
合计	1,078,745.58	5,647,776.19

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,809,561,228.63	1,633,438,803.37
加：资产减值准备	160,473,460.20	56,372,451.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,591,537,667.98	1,110,969,225.62
无形资产摊销	71,344,038.62	62,716,876.49
长期待摊费用摊销	3,606,036.42	
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）	7,012,092.58	7,626,238.39
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	421,182,281.39	435,555,140.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,661,140.08	-30,474,195.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,560,611.36	-35,545,613.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,277,202.57	-1,876,501.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,987,377,639.16	-566,829,218.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,021,441,695.91	-1,433,671,434.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,646,129,513.96	1,958,674,191.66
其他		

经营活动产生的现金流量净额	1,448,528,030.70	3,196,955,963.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,343,916,303.14	1,945,770,342.22
减: 现金的期初余额	1,962,848,541.01	2,062,291,762.97
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	381,067,762.13	-116,521,420.75

(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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,343,916,303.14	1,962,848,541.01
其中: 库存现金	604,743.66	149,905.42
可随时用于支付的银行存款	2,343,294,198.52	1,962,681,300.94
可随时用于支付的其他货币资金	17,360.96	17,334.65
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,343,916,303.14	1,962,848,541.01
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:

√适用 □不适用

现金和现金等价物不包含使用受限制的货币资金。于 2017 年 6 月 30 日, 本集团受限制的货币资金为人民币 49,120,821.11 元(2016 年 12 月 31 日: 人民币 23,954,898.18 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:

□适用 √不适用

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	49,120,821.11	保证金等
应收票据	1,757,056,151.51	票据质押
固定资产	9,768,891,926.41	用于抵押借款
无形资产	471,849,278.98	用于抵押借款
合计	12,046,918,178.01	/

55、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,918,222.76	6.7697	100,991,903.72
欧元	1,590,144.14	7.7119	12,276,388.59
迪拉姆	65,115.42	1.8457	120,183.53
俄罗斯卢布	34,468.59	0.1139	3,925.97
港币	10,800.89	0.8669	9,374.48
日元	458,568,929.00	0.0602	27,736,777.98
韩元	1,719,694,455.00	0.0059	10,189,000.89
应收账款			
其中：美元	78,124,987.44	6.7697	528,882,727.47
欧元	45,365,245.84	7.7119	349,852,239.39
韩元	3,525,510,135.00	0.0059	20,804,035.31
其他应收款			
其中：韩元	78,725,000.00	0.0059	464,556.23
迪拉姆	4,200.00	1.8457	7,751.94
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.7968	203,904,000.00
应付账款			
其中：美元	56,069,985.93	6.7968	381,096,480.37
墨西哥比索	365,850.00	0.3761	137,596.19
港币	98,960.00	0.8703	86,124.89
欧元	5,945,007.28	7.7660	46,168,926.53
日元	3,734,497.00	0.0606	226,258.23
英镑	12,800.00	8.8417	113,173.76
新加坡元	3,972.56	4.9440	19,640.34
韩元	76,455,491.00	0.0059	454,833.72
瑞士法郎	838,500.00	7.1038	5,956,536.30

应付利息			
美元	120,445.55	6.7968	818,644.32
其他应付款			
美元	2,784.33	6.7968	18,924.53
欧元	1,947.13	7.7660	15,121.41

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

√适用 □不适用

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

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

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

本公司之子公司万华化学(新加坡)有限公司的主要经营地位于新加坡,经营内容以液化石油气购销及石化类产成品的销售为主,其业务收支所使用的货币主要为美元,因此报告期内将原记账本位币新加坡元变更为美元。

本公司之子公司万华化学(美国)有限公司,万华化学美国控股有限公司,万华美国创新技术有限公司及万华化学美国不动产有限公司的主要经营地位于美国,其经营所处的主要经济环境中的货币为美元,因此以美元作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学国际控股有限公司的主要经营地位于英属维尔京群岛,其业务收支所使用的货币主要为人民币,因此以人民币作为记账本位币。

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

本公司之子公司万华化学(匈牙利)控股有限公司的主要经营地位于匈牙利,其业务收支所使用的货币主要为美元,因此以美元作为记账本位币。

56、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：
现金流量套期：

本集团之子公司万华新加坡采用液化石油气(LPG)期货合约以降低万华香港预期交易的现金流量风险,即将部分浮动价格转换成固定价格。本集团将购入的期货合约指定为套期工具,该期货合约与相应的销售合同条款相同,本集团采用主要条款比较法评价套期有效性。本集团管理层认为期货合约是高度有效的套期工具,其主要条款如下：

项目	交易条款	到期日	基准价
液化石油气(LPG)期货合约	卖出 LPG 产品 5,000 吨	2017 年 8 月 1 日	指定日期的阿格斯远东价格指数均价
预期交易	卖出 LPG 产品 5,000 吨	2017 年 8 月 1 日	阿格斯远东价格指数均价+2 美元/吨

上述合约于报告期内的公允价值变动中，属于在其他综合收益中确认的有效套期部分而产生的净损失计人民币 413,307.93 元计入其他综合收益（附注七 36）。2016 年计入其他综合收益，报告期内转入当期损益的损失金额为 7,514,019.66 元。

57、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点优势行业扶持专项资金	35,194,321.00	其他收益	35,194,321.00
重点行业技术改造项目贷款贴息	16,729,044.80	其他收益	16,729,044.80
资源综合利用及节能奖励	16,124,859.45	其他收益	16,124,859.45
扶持企业发展专项资金	12,010,000.00	其他收益	12,010,000.00
产业结构优化专项资金	6,010,474.82	其他收益	6,010,474.82
产业振兴和技术改造补助款	4,166,666.64	其他收益	4,166,666.64
产业升级补贴	2,060,721.46	其他收益	2,060,721.46
环保财政补贴	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
两区建设专项资金	1,512,605.05	其他收益	1,512,605.05
工业转型升级专项资金	1,790,000.00	其他收益	1,790,000.00
其他	6,391,815.15	其他收益	6,391,815.15
合计	104,390,508.37		104,390,508.37

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

根据财政部发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号），自 2017 年 1 月 1 日起，本集团将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助项目通过其他收益进行核算。

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

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	类型	合并范围变动
万华化学（烟台）贸易有限公司	化工产品贸易	注销	报告期末不再纳入合并范围

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(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(注 4)	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 5)	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 6)	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
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 5：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:

宁波榭北热电有限公司系由公司之子公司万华热电与香港利万集团有限公司共同出资设立,万华热电持有该公司 55% 股权,共计出资人民币 148,500,000.00 元,香港利万集团有限公司持有该公司 45% 股权,共计出资人民币 121,500,000.00 元。根据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。

2016 年 7 月 1 日,万华热电与香港利万集团有限公司达成终止《股东投票权行使协议》的决定,万华热电对其不再构成实际控制,不再纳入合并范围。根据榭北热电的公司章程,董事会由 5 名董事组成,其中本集团委派 3 名董事,董事会的决议必须经到会董事三分之二以上同意并通过方为有效,因此对其共同控制属于合营企业,采用权益法进行核算。

其他说明:

注 1: 系由本公司与少数股东宁波市电力开发公司、宁波大榭开发区投资控股有限公司共同出资设立的子公司,本公司持有该公司 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 4: 公司之全资子公司万华化学(烟台)贸易有限公司于 2017 年 4 月完成清算及注销工作,报告期末不再纳入合并范围。

注 6: 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。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

子公司名称	少数股东持股比例	单位:元 币种:人民币		
		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%	685,399,374.29	408,000,000.00	2,796,975,129.00
万华化学(宁波)热电有限公司	49%	64,123,681.37	78,400,000.00	323,384,412.96
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63125%	111,321,544.23	89,336,250.00	418,988,493.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)有限公司	11,350,966,086.42	6,085,825,178.79	17,436,791,265.21	5,554,731,779.74	665,260,000.00	6,219,991,779.74	8,667,551,378.37	6,132,524,223.67	14,800,075,602.04	3,829,031,169.71	855,000,000.00	4,684,031,169.71
万华化学(宁波)热电有限公司	148,526,321.59	1,009,019,079.23	1,157,545,400.82	473,630,656.67	5,492,187.50	479,122,844.17	142,253,168.42	1,000,733,758.76	1,142,986,927.18	431,664,050.33	7,629,687.50	439,293,737.83
万华化学(宁波)氯碱有限公司	593,981,161.95	727,828,161.45	1,321,809,323.40	451,833,980.50	12,169,908.10	464,003,888.60	294,186,352.72	741,214,294.95	1,035,400,647.67	212,907,771.11	13,385,235.30	226,293,006.41

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	9,459,923,866.66	2,700,755,053.14	2,700,755,053.14	102,439,173.39	5,284,511,074.51	568,224,676.65	568,224,676.65	3,416,217,656.22
万华化学(宁波)热电有限公司	577,287,385.81	134,729,367.30	134,729,367.30	205,679,910.99	509,908,736.05	104,710,250.85	104,710,250.85	121,592,549.33
万华化学(宁波)氯碱有限公司	817,080,916.92	228,697,793.54	228,697,793.54	139,420,433.71	583,279,031.97	68,867,303.92	68,867,303.92	199,712,151.26

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司(注 2)	中国	烟台市	制造业	50		权益法核算
宁波榭北热电有限公司(附注九 1 (1))	中国	宁波市	制造业		55	权益法核算
二、联营企业						
林德气体(烟台)有限公司(注 3)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算

注 1: 初始注册资本为人民币 120,000,000.00 元, 本公司持股比例为 50%。2015 年度烟台港万华工业园码头有限公司决议增资至人民币 320,000,000.00 元, 本公司以货币形式增资人民币 100,000,000.00 元, 持股比例仍为 50%。

注 2: 系本公司与 United Initiators Asia Limited 合资成立的公司, 本公司投资比例为 50%。根据该公司章程, 董事会由 4 名董事组成, 其中本公司委派 2 名董事, 因此对其共同控制属于合营企业, 并采用权益法进行核算。

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

注 3: 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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
-------------	-------------

	烟台港万华工业园码头有限公司	万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	宁波榭北热电有限公司	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	宁波榭北热电有限公司
流动资产	67,812,917.14	28,409,897.85	239,355,198.03	184,430,406.36	28,546,732.17	257,267,322.49
其中：现金和现金等价物	51,357,315.94	28,279,849.85	38,701,096.89	169,252,823.40	28,416,684.16	50,480,051.97
非流动资产	910,478,951.60	2,193,849.06	689,555,666.31	912,929,677.15	2,193,849.05	710,164,276.81
资产合计	978,291,868.74	30,603,746.91	928,910,864.34	1,097,360,083.51	30,740,581.22	967,431,599.30
流动负债	449,873,982.32	33,000.00	345,511,242.93	465,790,817.25	37,800.00	426,202,904.75
非流动负债	180,612,059.82		227,500,000.00	305,812,769.68		255,000,000.00
负债合计	630,486,042.14	33,000.00	573,011,242.93	771,603,586.93	37,800.00	681,202,904.75
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	347,805,826.60	30,570,746.91	355,899,621.41	325,756,496.58	30,702,781.22	286,228,694.55
按持股比例计算的净资产份额	173,902,913.30	15,285,373.45	195,744,791.78	162,878,248.29	15,351,390.61	157,425,782.00
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	173,902,913.30	15,285,373.45	195,744,791.78	162,878,248.29	15,351,390.61	157,425,782.00
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	不适用	不适用	不适用
营业收入	84,091,165.85		379,291,263.20	71,637,563.35		
财务费用	3,561,761.62	371.06	8,158,278.23	6,175,344.53	-457,474.66	
所得税费用		29.99	22,351,298.94			
净利润	22,049,330.01	-64,916.67	69,670,926.86	6,955,489.67	430,556.06	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	22,049,330.01	-64,916.67	69,670,926.86	6,955,489.67	430,556.06	
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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额
	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	林德气体(烟台)有限公司
流动资产	193,369,480.75	46,525,917.02	181,393,047.39
非流动资产	771,922,358.68		801,213,678.00
资产合计	965,291,839.43	46,525,917.02	982,606,725.39
流动负债	303,723,943.53	10,599.26	327,111,545.14
非流动负债	380,166,925.27		379,005,163.85
负债合计	683,890,868.80	10,599.26	706,116,708.99
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	281,400,970.63	46,515,317.76	276,490,016.40
按持股比例计算的净资产份额	28,140,097.06	10,003,063.55	27,649,001.64
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	28,140,097.06	10,003,063.55	27,649,001.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用
营业收入	243,890,625.61		197,233,109.82
净利润	5,102,477.89	15,317.76	-36,526,751.38
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,102,477.89	15,317.76	-36,526,751.38
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公司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). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺√适用 不适用

于2017年6月30日，根据万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司章程，公司认缴出资为人民币30,000,000.00元，实际出资为人民币15,000,000.00元，公司尚未足额缴纳出资为人民币15,000,000.00元。

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债 适用 不适用**4、重要的共同经营** 适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用**6、其他** 适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**√适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、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、衍生金融负债、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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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、瑞士法郎、英镑及迪拉姆有关，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计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、印度卢比、俄罗斯卢布、新加坡元、韩元、港币及迪拉姆余额外，本集团的资产及负债均为本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	151,327,555.16	464,304,327.19
应收账款	899,539,002.17	312,343,047.96
其他应收款	472,308.17	403,456.94
短期借款	203,904,000.00	348,360,000.00
应付账款	434,259,570.33	160,532,221.51
应付利息	818,644.32	87,004.65
其他应付款	34,045.94	42,613.07

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。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对净利润和股东权益的影响如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	汇率变动	报告期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	133.00	133.00
美元	对人民币贬值 1%	-133.00	-133.00
欧元	对人民币升值 1%	3,201.00	3,201.00
欧元	对人民币贬值 1%	-3,201.00	-3,201.00
日元	对人民币升值 1%	274.00	274.00
日元	对人民币贬值 1%	-274.00	-274.00
韩元	对人民币升值 1%	310.00	310.00
韩元	对人民币贬值 1%	-310.00	-310.00
瑞士法郎	对人民币升值 1%	-51.00	-51.00
瑞士法郎	对人民币贬值 1%	51.00	51.00
英镑	对人民币升值 1%	-1.00	-1.00
英镑	对人民币贬值 1%	1.00	1.00
港币	对人民币升值 1%	-1.00	-1.00
港币	对人民币贬值 1%	1.00	1.00
迪拉姆	对人民币升值 1%	1.00	1.00
迪拉姆	对人民币贬值 1%	-1.00	-1.00
墨西哥比索	对人民币升值 1%	-1.00	-1.00
墨西哥比索	对人民币贬值 1%	1.00	1.00
所有项目	对人民币升值 1%	3,865.00	3,865.00
所有项目	对人民币贬值 1%	-3,865.00	-3,865.00

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,于 2017 年 6 月 30 日,该等浮动利率银行借款的余额为人民币 19,619,087,495.75 元。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。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对净利润和股东权益的影响如下:

单位:千元 币种:人民币

		对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率金融工具	增加 1%	-70,488	-70,488
浮动利率金融工具	减少 1%	70,488	70,488

1.1.3.其他价格风险

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

1.2.信用风险

2017 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2017年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度超过人民币238亿元及公司债券发行额度为人民币75亿元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

	无期限	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款		13,148,606,121.26				13,148,606,121.26
应付票据		1,738,887,054.70				1,738,887,054.70
应付账款		4,035,620,313.38				4,035,620,313.38
其他应付款		553,895,950.92				553,895,950.92
长期借款		3,903,772,739.20	2,148,536,422.11	2,971,088,263.09	3,532,502,772.12	12,555,900,196.52
长期应付款	1,377,071.00					1,377,071.00
衍生金融负债						
财务担保合同		27,500,000.00		75,000,000.00	1,127,500,000.00	1,230,000,000.00

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2017年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币590,000,000.00元(2016年12月31日：人民币3,217,001,177.61元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币1,212,292,230.32元(2016年12月31日：人民币1,034,210,941.45元)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债		413,307.93		413,307.93
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		413,307.93		413,307.93
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		413,307.93		413,307.93
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年6月30的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融工具			
交易性金融负债			
其中：液化石油气(LPG)期货合约	413,307.93	现金流量折现法	远期价格

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：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 币种：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	292,765,929.16	240,791,908.81	276,851,198.01	231,393,153.05
金融负债				
-长期借款	7,829,437,380.62	7,421,714,059.85	9,333,344,999.74	8,916,342,382.50

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万华实业集团有限公司	烟台	聚氨酯和聚氨酯树脂原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	147,893.04	47.92	47.92

其他说明:

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3。

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

√适用 □不适用

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

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
万华节能科技(烟台)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
万华集成房屋(烟台)有限公司	母公司的控股子公司
BorsodChem Zrt.	母公司的全资子公司
BorsodChem MCHZ, S. R. O.	母公司的全资子公司
BorsodChem Italia SRL	母公司的全资子公司
Wanhua BorsodChem Latin-America Assessoria	母公司的全资子公司

Comercial LTDA	
博苏化学(烟台)有限公司	母公司的全资子公司
山西万华清洁能源有限公司	母公司的全资子公司
山西中强福山煤业有限公司	母公司的全资子公司
山西中强国际物流有限公司	母公司的全资子公司
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
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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BorsodChem Zrt.	购买商品	161,598,533.77	101,669,088.72
林德气体(烟台)有限公司	购买材料	138,895,798.58	142,209,404.50
烟台港万华工业园码头有限公司	接受劳务	89,512,718.60	56,854,703.31
山西中强福山煤业有限公司	购买材料	38,932,742.08	
宁波榭北热电有限公司	购买材料	14,321,282.01	
烟台华力热电供应有限公司	购买材料/接受劳务	9,765,471.91	45,951,874.59
万华集成房屋(烟台)有限公司	接受劳务	1,925,359.86	44,444.44
烟台万华氯碱有限责任公司	购买材料/接受劳务	1,438,286.36	25,837,446.98
Wanhua BorsodChem Latin-America Assessoria Comercial LTDA	接受劳务	1,332,176.07	
万华节能(烟台)工程有限公司	接受劳务	792,101.20	1,809,500.00
万华节能科技集团股份有限公司	购买材料/接受劳务	17,465.81	419,582.88
万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	购买材料	853.40	
博苏化学(烟台)有限公司	购买商品		1,664,743.59

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BorsodChem Zrt.	销售商品	517,570,817.77	154,251,938.12
林德气体(烟台)有限公司	销售商品	168,932,231.77	169,592,141.11
宁波榭北热电有限公司	销售商品	156,535,998.22	
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品	64,686,259.48	5,343,120.05
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品	46,670,269.34	72,819,913.49
万华生态板业(荆州)有限公司	销售商品	20,401,672.25	8,188,064.78
万华生态板业(信阳)有限公司	销售商品	4,552,991.46	1,233,319.58
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品	3,554,314.62	38,831,710.42

BorsodChem MCHZ, S. R. O.	销售商品	2,802,661.71	847,787.06
BorsodChem Italia SRL	销售商品	1,474,475.84	
烟台港万华工业园码头有限公司	提供劳务/销售材料	843,396.22	1,264,297.13
万华生态板业股份有限公司	销售商品	136,752.14	
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品	13,604.82	23,208.16
万华集成房屋(烟台)有限公司	销售商品	4,273.50	
万华节能(烟台)工程有限公司	销售商品		19,658.12
烟台华力热电供应有限公司	销售商品		173,127.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

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	2017年2月1日	2020年2月1日	协议价	

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

2017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。

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
林德气体（烟台）有限公司	土地	1,229,879.70	1,311,584.25

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	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（注1）	50,000,000.00	2015年5月8日	2020年5月7日	否
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	25,000,000.00	2016年4月29日	2021年4月28日	否
宁波榭北热电有限公司（注2）	55,000,000.00	2015年9月6日	2020年9月5日	否
宁波榭北热电有限公司（注2）	82,500,000.00	2016年3月4日	2020年9月5日	否
宁波榭北热电有限公司（注2）	165,000,000.00	2014年10月14日	2020年10月13日	否
宁波榭北热电有限公司（注2）	27,500,000.00	2016年5月10日	2018年5月9日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业集团有限公司	3,395,861,471.82	2012年11月12日	2031年11月23日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注1：烟台港万华工业园码头有限公司以其所有财产向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。该反担保函的金额与本公司担保总额一致。

注2：宁波榭北热电有限公司以其所有财产向万华热电提供反担保，承担连带保证责任。该反担保函的金额与万华热电担保总额一致。

(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

(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	17,005,361.70	15,255,990.44

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BorsodChem Zrt.	333,156,115.98		66,942,580.61	
应收账款	宁波榭北热电有限公司	20,727,523.37	1,036,376.17	8,022,689.94	401,134.50
应收账款	BorsodChem Italia SRL	617,889.09			
应收账款	烟台万华氯碱有限责任公司	44,542.50	2,227.13	219,727.50	10,986.38
应收账款	万华节能科技(烟台)有限公司	15,723.02			
应收账款	万华节能科技集团股份有限公司	7,856.00			
应收账款	万华集成房屋(烟台)有限公司	5,000.00			
应收账款	山西万华清洁能源有限公司			252,000.00	
应收账款	万华节能(烟台)工程有限公司			720.00	
预付款项	山西中强福山煤业有限公司	5,033,867.77			
预付款项	林德气体(烟台)有限公司	1,978,512.64			
预付款项	万华节能(烟台)工程有限公司	140,000.00			

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	BorsodChem Zrt.	58,742,536.93	20,701,505.98
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	3,625,492.29	5,136,288.99
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	1,955,185.10	2,763,451.76
应付账款	万华集成房屋(烟台)有限公司	1,460,542.20	2,315,188.69
应付账款	Wanhua BorsodChem Latin-America Assessoria Comercial LTDA	958,759.99	765,227.10
应付账款	烟台万华氯碱有限责任公司	743,345.33	10,645.51
应付账款	万华节能(烟台)工程有限公司	216,874.58	47,506.34

应付账款	万华节能科技集团股份有限公司	61,143.81	185,410.31
应付账款	万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	853.40	
应付账款	林德气体(烟台)有限公司		13,835,779.87
预收款项	万华节能科技集团股份有限公司	193,214.97	574,206.05
预收款项	烟台华力热电供应有限公司		165,890.00
其他应付款	宁波榭北热电有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	19,050.00	15,000.00
其他应付款	万华集成房屋(烟台)有限公司	6,350.00	43,756.00
其他应付款	万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	2,850.00	3,150.00
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	烟台港万华工业园码头有限公司		100.00

7、关联方承诺

适用 不适用
见附注十二 5(2)。

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承诺

单位：千元 币种：人民币

资本承诺	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	5,492,421	3,290,054

-对外投资承诺	15,000	15,000
合计	5,507,421	3,305,054

注：于 2017 年 6 月 30 日，对外投资承诺系根据万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司章程，公司尚未足额缴纳之出资。

(2) 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：千元 币种：人民币

	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	50,456	19,538
资产负债表日后第 2 年	48,554	16,363
资产负债表日后第 3 年	20,509	7,915
资产负债表日后第 4 年及以后	25,542	2,062
合计	145,061	45,878

(3) 于 2017 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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为烟台开发区国有资产经营管理有限公司发行的人民币 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有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2017 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 0.15 亿元、人民币借款 0.5 亿元以及人民币借款 0.25 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 2020 年 4 月 22 日、2020 年 5 月 7 日以及 2021 年 4 月 28 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 2017 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任，参见附注十二 5(4)。

本公司之子公司万华热电为宁波榭北热电有限公司的借款提供担保，并承担连带责任保证，相关借款到期日分别为 2018 年 5 月 9 日、2020 年 9 月 5 日及 2020 年 10 月 13 日。同时宁波榭北热电有限公司为万华热电就上述担保提供反担保。截至 2017 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：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

分部按产品或业务划分的对外交易收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务(分行业)				
化工行业	23,971,500,908.45	14,590,660,010.39	12,030,368,130.79	8,504,522,590.18
其他	392,449,385.75	301,204,797.62	279,761,202.62	189,802,802.84
合计	24,363,950,294.20	14,891,864,808.01	12,310,129,333.41	8,694,325,393.02
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	13,979,493,707.81	6,650,770,735.03	6,935,423,931.24	4,365,616,555.58
石化系列	6,917,184,715.76	5,915,500,120.31	3,100,630,175.66	2,727,269,327.55
精细化学品及新材料系列	1,767,497,460.90	1,209,843,242.81	1,125,209,749.66	707,619,004.05
其他	1,699,774,409.73	1,115,750,709.86	1,148,865,476.85	893,820,505.84
合计	24,363,950,294.20	14,891,864,808.01	12,310,129,333.41	8,694,325,393.02
主营业务(分地区)				
国内	17,859,067,679.31	10,278,251,616.02	8,667,347,068.41	5,833,117,405.97
国外	6,504,882,614.89	4,613,613,191.99	3,642,782,265.00	2,861,207,987.05
合计	24,363,950,294.20	14,891,864,808.01	12,310,129,333.41	8,694,325,393.02

注：根据公司战略布局的需要，考虑功能材料系列、特种化学品系列都属高附加值、客户定制类产业，因此将功能材料系列、特种化学品系列合并为精细化学品及新材料系列。

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

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	512,756,371.30	89.81	15,834,367.34	3.09	496,922,003.96	137,625,002.07	71.95	16,526,261.22	12.01	121,098,740.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,179,248.20	10.19	5,243,453.25	9.01	52,935,794.95	53,655,711.56	28.05	4,428,478.31	8.25	49,227,233.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	570,935,619.50	/	21,077,820.59	/	549,857,798.91	191,280,713.63	/	20,954,739.53	/	170,325,974.10

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
万华香港	488,403,880.00			集团内关联方不计提坏账
单位十	14,331,169.00	14,331,169.00	100%	预计无法收回
单位十一	10,021,322.30	1,503,198.34	15%	按余额百分比法计提
合计	512,756,371.30	15,834,367.34	/	/

注：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，2017年6月30日单项计提减值准备人民币 14,331,169.00 元(2016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，期末计提减值准备人民币 1,503,198.34 元(2016年12月31日：人民币 2,195,092.22 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	33,402,136.60	1,626,796.96	4.87%
1 至 2 年	2,329,917.35	232,991.74	10%
2 至 3 年	8,100.20	2,430.06	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年	18,082.80	18,082.80	100%
合计	35,758,236.95	1,880,301.56	/

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	22,421,011.25	3,363,151.69	15%
合计	22,421,011.25	3,363,151.69	15%

(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 123,081.06 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：

适用 不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 520,727,767.30 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 143,540,054.13 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 91.21%(2016 年 12 月 31 日：75.04%)，相应计提的坏账准备期末余额人民币 16,747,650.98 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 16,822,013.82 元)。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	829,959,458.71	99.23			829,959,458.71	845,497,898.34	98.30			845,497,898.34
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	6,468,753.50	0.77			6,468,753.50	14,626,212.92	1.70			14,626,212.92
合计	836,428,212.21	/		/	836,428,212.21	860,124,111.26	/		/	860,124,111.26

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：

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
关联方其他应收款	829,959,458.71	845,497,898.34
出口退税款		7,272,884.19
备用金	3,272,185.67	1,537,687.80
押金及保证金	2,678,737.98	5,170,213.99
其他	517,829.85	645,426.94
合计	836,428,212.21	860,124,111.26

(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
万华广东	关联方其他应收款	400,000,000.00	1至2年	47.83	
烟台氯碱热电	关联方其他应收款	200,309,833.32	1年以内	23.95	
珠海万华房地产开发有限公司	关联方其他应收款	179,000,000.00	1年以内	21.40	
烟台容威	关联方其他应收款	39,926,771.32	1年以内	4.77	
佛山容威	关联方其他应收款	10,722,854.07	1年以内	1.28	
合计	/	829,959,458.71	/	99.23	

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,538,608,699.33		2,538,608,699.33	2,158,608,749.33		2,158,608,749.33
对联营、合营企业投资	227,331,447.36		227,331,447.36	205,878,640.54		205,878,640.54
合计	2,765,940,146.69		2,765,940,146.69	2,364,487,389.87		2,364,487,389.87

(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	399,999,950.00		583,369,070.00		
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
万华化学(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	399,999,950.00	20,000,000.00	2,538,608,699.33		

(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	162,878,248.29			11,024,665.01						173,902,913.30
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	15,351,390.61			-66,017.16						15,285,373.45

小计	178,229,638.90		10,958,647.85				189,188,286.75
二、联营企业							
林德气体(烟台)有限公司	27,649,001.64		396,930.30	94,165.12			28,140,097.06
烟台大宗商品交易中心有限公司		10,000,000.00	3,063.55				10,003,063.55
小计	27,649,001.64	10,000,000.00	399,993.85	94,165.12			38,143,160.61
合计	205,878,640.54	10,000,000.00	11,358,641.70	94,165.12			227,331,447.36

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,563,396,899.75	5,281,502,109.08	4,615,015,049.50	3,491,531,007.30
其他业务	1,770,397,602.84	894,405,805.72	760,953,131.47	479,832,034.78
合计	10,333,794,502.59	6,175,907,914.80	5,375,968,180.97	3,971,363,042.08

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,347,263,750.00	1,029,522,000.00
其中：万华宁波	1,192,000,000.00	894,000,000.00
宁波氯碱	45,663,750.00	32,472,000.00
万华热电	81,600,000.00	79,050,000.00
烟台容威	28,000,000.00	12,000,000.00
佛山容威		12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,358,641.70	474,195.83
其中：林德气体（烟台）有限公司	396,930.30	-3,218,827.03
烟台港万华工业园码头有限公司	11,024,665.01	3,477,744.83
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	-66,017.16	215,278.03
烟台大宗商品交易中心有限公司	3,063.55	
处置长期股权投资产生的投资收益	-155,775.84	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	30,000,000.00
合计	1,364,466,615.86	1,059,996,195.83

6、其他

√适用 □不适用

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	4,149,703,160.80	1,726,811,127.73
加：资产减值损失	1,592,237.06	7,918,629.03
固定资产折旧	1,060,598,299.54	606,920,509.03
无形资产摊销	54,851,456.36	46,393,315.96
长期摊销费用摊销	3,507,708.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-13,250,787.06	419,329.19
财务费用	279,311,082.58	234,833,483.30
投资收益	-1,364,466,615.86	-1,059,996,195.83
递延所得税资产增加	-64,551,611.48	46,077,863.32
存货的增加	-93,927,902.67	222,778,925.86
经营性应收项目的减少	-1,275,169,598.35	428,799,844.54
经营性应付项目的增加	-846,099,795.50	-2,073,667,339.51
经营活动产生的现金流量净额	1,892,097,633.43	187,289,492.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购建固定资产		
以股利偿还债务		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的期末余额	984,350,674.44	1,302,376,927.59
减：现金及现金等价物的年初余额	605,649,464.46	1,345,386,565.07
现金及现金等价物净增加额	378,701,209.98	-43,009,637.48

(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	984,350,674.44	605,649,464.46
其中：库存现金	101,533.72	56,742.30
可随时用于支付的银行存款	984,231,779.76	605,575,387.51
可随时用于支付的其他货币资金	17,360.96	17,334.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	984,350,674.44	605,649,464.46

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,012,092.58	
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）	104,390,508.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,284,886.16	
所得税影响额	-23,159,000.65	
少数股东权益影响额	-21,058,935.49	
合计	68,445,365.81	

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.43	1.79	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.07	1.77	不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：廖增太

董事会批准报送日期：2017 年 7 月 31 日

修订信息

适用 不适用