

万华化学集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并及母公司资产负债表	7 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 104

审计报告

德师报(审)字(19)第 P02567 号
(第 1 页, 共 6 页)

万华化学集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了万华化学集团股份有限公司(以下简称“万华化学公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万华化学公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02567 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项一: 在建工程

事项描述

如财务报表附注(五)11 所示,截至 2018 年 12 月 31 日,万华化学公司合并资产负债表中在建工程账面价值为人民币 10,251,052,690.88 元,占合并总资产的 13%左右,在建工程项目主要包括聚氨酯产业链延伸及配套项目、万华烟台工业园项目等。在建工程成本主要包括领用机器设备支出、建筑工程成本等;其中建筑工程成本按照完工百分比法进行确认,即工程供应商每月根据实际进度提交工程进度申请并交万华化学公司及第三方工程监理进行确认,万华化学公司根据经三方确认的形象进度按照完工百分比法确认建筑工程当月发生额。由于在建工程金额重大,因此我们将在建工程中建筑工程成本的计价作为关键审计事项。

审计应对

我们针对在建工程的计价执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解与在建工程相关的关键内部控制,测试并评价相关内部控制的有效性;
- (2) 选取建筑工程合同样本,查看相关合同及对应项目经第三方监理确认的形象进度单,确认万华化学公司年末确认的相关工程成本金额是否准确;对相关项目进行现场实地查看,并与工程管理部门和第三方监理进行访谈,评价相关工程形象进度的合理性;
- (3) 比较建筑工程预算数及实际发生金额,评估预算项目总成本的合理性;
- (4) 对主要的工程供应商执行函证程序,确认相关工程项目的合同金额、年末形象进度及应付工程款余额。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02567 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

关键审计事项二：收入的确认

事项描述

万华化学公司的销售收入主要来源于在中国国内及海外市场向最终客户销售聚氨酯、石化等化工产品。根据财务报表附注(十二)1、(1)c 主营业务收入分地区分部报告所示, 2018 年度国内主营业务收入为人民币 39,341,363,928.14 元, 占合并报表主营业务收入的 65.72%。根据万华化学公司与国内客户签订的合同约定, 万华化学公司需要将其化工产品运抵客户指定的交货地点并经客户签收确认, 客户签收确认后享受自行销售或使用相关产品的权利并承担该产品可能发生毁损的风险。万华化学公司根据国内客户实际签收的日期确认国内销售收入。

万华化学公司的内销客户遍布全国, 签收单据需要经过一段时间流转方能由业务员交回万华化学公司, 并进行相关会计处理; 年末结账时, 对于尚未收回的签收单据, 业务部门会根据历史经验估计相关订单是否已于资产负债表日由相关国内客户签收确认, 并反馈财务部进行账务处理。由于国内销售金额重大, 且万华化学公司就国内销售的确认的时点进行预估, 实际签收日期与销售确认日期可能存在时间性差异, 因此我们将国内收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

审计应对

我们针对收入确认的截止性执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解与国内销售收入相关流程以及关键内部控制, 测试并评价相关内部控制的有效性;
- (2) 通过审阅重大销售合同及与管理层的访谈, 了解和评估国内收入确认的会计政策的恰当性;
- (3) 针对国内销售收入进行抽样测试并核对至经国内客户签收确认的出库单等支持性文件;
- (4) 针对 2018 年 12 月的发货记录, 检查相关交易的入账日期与实际确认的签收日期是否属于同一个会计期间, 汇总截止性错误的交易金额并评价其对财务报表的影响是否重大。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02567 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

万华化学公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万华化学公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

万华化学公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估万华化学公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算万华化学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万华化学公司的财务报告过程。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02567 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对万华化学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致万华化学公司不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6)就万华化学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P02567 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

吴晓辉 

中国注册会计师：

王欣 

2019年4月20日

2018年12月31日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,096,036,180.56	3,062,974,654.18	短期借款	(五)16	17,411,711,439.85	12,714,569,960.22
应收票据及应收账款	(五)2	12,081,634,829.05	14,141,089,963.45	衍生金融负债	(五)17	1,173,476.80	-
其中：应收票据	(五)2.2	9,539,066,246.73	11,308,297,066.37	应付票据及应付账款	(五)18	7,835,339,240.56	6,239,855,614.47
应收账款	(五)2.3	2,542,568,582.32	2,832,792,897.08	预收款项	(五)19	2,824,093,568.99	2,679,648,525.88
预付款项	(五)3	409,126,010.37	481,975,826.77	应付职工薪酬	(五)20	774,151,138.42	730,321,421.23
其他应收款	(五)4	133,376,115.09	246,322,725.81	应交税费	(五)21	1,597,885,893.22	2,245,188,240.76
存货	(五)5	7,810,177,079.88	6,999,627,326.74	其他应付款	(五)22	601,073,183.63	539,995,908.35
其他流动资产	(五)6	4,214,227,005.41	268,224,126.74	其中：应付利息	(五)22.2	56,146,092.48	31,970,671.84
流动资产合计		29,744,577,220.36	25,200,214,623.69	应付股利	(五)22.3	18,000,000.00	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	(五)23	1,934,146,666.65	2,670,513,333.46
可供出售金融资产	(五)7	20,000,000.00	20,000,000.00	流动负债合计		32,979,574,608.12	27,820,093,004.37
长期应收款	(五)8	459,981,985.67	318,793,498.76	非流动负债：			
长期股权投资	(五)9	642,774,181.07	525,628,774.00	长期借款	(五)24	3,817,504,999.96	6,321,648,809.13
固定资产	(五)10	29,119,836,261.01	27,610,330,297.20	长期应付款	(五)25	-	1,352,722.00
在建工程	(五)11	10,251,052,690.88	7,305,529,419.73	递延收益	(五)26	846,053,109.60	915,610,203.02
无形资产	(五)12	3,129,311,416.21	2,521,052,340.83	递延所得税负债	(五)14	19,114,820.59	14,900,951.35
商誉	(五)13	277,518,585.35	277,518,585.35	非流动负债合计		4,682,672,930.15	7,253,512,685.50
长期待摊费用		54,573,026.20	15,473,499.25	负债合计		37,662,247,538.27	35,073,605,689.87
递延所得税资产	(五)14	879,548,757.42	1,025,337,106.74	所有者权益：			
其他非流动资产	(五)15	2,333,485,077.35	1,007,854,102.69	股本	(五)27	2,734,012,800.00	2,734,012,800.00
非流动资产合计		47,168,081,981.16	40,627,517,624.55	资本公积	(五)28	2,392,825,722.70	2,392,825,722.70
				其他综合收益	(五)29	(646,318.14)	9,518,565.65
				专项储备	(五)30	-	-
				盈余公积	(五)31	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
				未分配利润	(五)32	25,829,370,826.43	19,320,010,167.13
				归属于母公司所有者权益合计		33,778,735,672.70	27,279,539,897.19
				少数股东权益		5,471,675,990.55	3,474,586,661.18
				所有者权益合计		39,250,411,663.25	30,754,126,558.37
资产总计		76,912,659,201.52	65,827,732,248.24	负债和所有者权益总计		76,912,659,201.52	65,827,732,248.24

附注为财务报表的组成部分。

第7页至第104页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张毅

2018年12月31日



母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,818,123,590.77	2,214,358,511.06	短期借款		6,325,000,000.00	6,086,315,000.00
应收票据及应收账款	(十三)1	6,890,978,370.43	8,870,224,560.84	应付票据及应付账款		2,899,651,126.32	2,481,903,779.52
其中：应收票据	(十三)1.2	629,327,549.70	2,824,289,219.62	预收款项		7,990,313,957.31	37,595,121.71
应收账款	(十三)1.3	6,213,447,820.73	6,045,935,341.22	应付职工薪酬		516,677,939.72	509,759,885.12
预付款项		183,477,666.74	221,801,873.88	应交税费		27,108,253.22	378,386,599.22
其他应收款	(十三)2	1,126,140,051.19	1,126,477,120.08	其他应付款		298,443,700.76	247,665,986.74
其中：应收股利	(十三)2.2	-	44,000,000.00	其中：应付利息		13,712,973.38	14,481,454.45
存货		2,243,039,530.49	2,582,117,980.56	一年内到期的非流动负债		1,864,666,666.65	1,677,333,333.46
其他流动资产		4,068,087,087.54	16,052,999.25	流动负债合计		19,921,861,643.98	11,418,959,705.77
流动资产合计		16,329,642,297.16	15,031,033,045.67	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		3,696,000,000.00	5,400,666,666.29
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	长期应付款		-	1,352,722.00
长期应收款		572,211,424.00	462,431,762.00	递延收益		593,421,396.46	639,666,792.37
长期股权投资	(十三)3	5,309,115,613.42	4,868,876,085.21	非流动负债合计		4,289,421,396.46	6,041,686,180.66
固定资产		11,379,524,766.75	9,191,430,136.83	负债合计		24,211,283,040.44	17,460,645,886.43
在建工程		8,252,439,910.97	6,091,226,352.40	所有者权益：			
无形资产		2,204,845,125.98	1,583,694,835.82	股本		2,734,012,800.00	2,734,012,800.00
长期待摊费用		50,222,542.41	10,844,790.67	资本公积		2,445,915,517.42	2,445,915,517.42
递延所得税资产		202,594,562.32	296,648,593.06	专项储备		-	-
其他非流动资产		1,648,453,941.02	802,974,226.65	盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
非流动资产合计		29,639,407,886.87	23,328,126,782.64	未分配利润		13,754,666,184.46	12,895,412,982.75
				所有者权益合计		21,757,767,143.59	20,898,513,941.88
资产总计		45,969,050,184.03	38,359,159,828.31	负债和所有者权益总计		45,969,050,184.03	38,359,159,828.31

2018年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(五)33	60,621,193,436.91	53,123,173,258.81
减：营业成本	(五)33	40,114,356,881.19	32,033,253,462.20
税金及附加	(五)34	545,971,599.99	475,378,440.49
销售费用	(五)35	1,721,464,243.82	1,416,999,560.47
管理费用	(五)36	1,001,505,576.04	796,303,927.67
研发费用	(五)37	1,610,117,528.86	1,238,264,348.48
财务费用	(五)38	795,019,862.22	929,390,186.18
其中：利息费用		896,456,537.48	852,789,780.70
利息收入		58,213,182.33	28,161,222.41
资产减值损失	(五)39	(35,676,990.78)	303,316,067.55
加：其他收益	(五)40	1,104,353,815.59	901,790,723.66
投资收益(损失)	(五)41	93,472,439.19	125,557,555.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		93,472,439.19	104,557,555.26
资产处置收益(损失)		18,720,809.02	1,687,270.04
二、营业利润(亏损)		16,084,981,799.37	16,959,302,814.73
加：营业外收入	(五)42	9,796,721.29	18,683,867.48
减：营业外支出	(五)43	116,998,288.98	228,250,891.93
三、利润总额(亏损总额)		15,977,780,231.68	16,749,735,790.28
减：所得税费用	(五)44	3,148,138,248.30	3,440,416,082.30
四、净利润(净亏损)		12,829,641,983.38	13,309,319,707.98
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损)		12,829,641,983.38	13,309,319,707.98
2.终止经营净利润(净亏损)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损)		10,610,379,859.30	11,134,790,281.66
2.少数股东损益		2,219,262,124.08	2,174,529,426.32
五、其他综合收益的税后净额	(五)29	(10,164,883.79)	1,911,032.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(10,164,883.79)	1,911,032.41
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(10,164,883.79)	1,911,032.41
1.现金流量套期损益的有效部分		(1,173,476.80)	7,514,019.66
2.外币财务报表折算差额		(8,991,406.99)	(5,602,987.25)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		12,819,477,099.59	13,311,230,740.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,600,214,975.51	11,136,701,314.07
归属于少数股东的综合收益总额		2,219,262,124.08	2,174,529,426.32
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(十五)2	3.88	4.09
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

2018年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十三)4	20,288,200,600.97	21,334,408,066.30
减：营业成本	(十三)4	12,644,508,494.93	11,832,063,044.78
税金及附加		204,871,399.20	148,427,200.87
销售费用		114,395,213.57	137,060,833.12
管理费用		690,894,543.11	491,848,223.69
研发费用		969,644,353.08	796,043,630.61
财务费用		390,907,382.59	529,515,069.18
其中：利息费用		466,707,117.98	561,236,036.32
利息收入		69,147,582.18	53,917,540.23
资产减值损失		(354,485.24)	118,145,356.13
加：其他收益		91,147,900.24	290,871,100.98
投资收益(损失)	(十三)5	333,360,110.03	6,017,389,219.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,333,194.21	30,885,932.84
资产处置收益(损失)		9,032,348.10	33,238,546.96
二、营业利润(亏损)		5,706,874,058.10	13,622,803,575.36
加：营业外收入		4,133,463.06	3,137,889.93
减：营业外支出		78,398,092.07	136,704,426.53
三、利润总额(亏损总额)		5,632,609,429.09	13,489,237,038.76
减：所得税费用		672,337,027.38	1,050,617,212.73
四、净利润(净亏损)		4,960,272,401.71	12,438,619,826.03
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		4,960,272,401.71	12,438,619,826.03

2018年12月31日止年度



合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,845,920,170.13	61,535,059,267.31
收到的税费返还		1,142,862,412.37	1,093,952,152.13
收到其他与经营活动有关的现金	(五)45(1)	1,084,226,238.70	1,344,331,106.02
经营活动现金流入小计		80,073,008,821.20	63,973,342,525.46
购买商品、接受劳务支付的现金		46,945,334,576.27	43,714,485,045.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,893,584,289.83	2,055,572,019.88
支付的各项税费		7,241,926,293.29	5,311,389,823.34
支付其他与经营活动有关的现金	(五)45(2)	3,734,669,232.35	2,184,097,041.63
经营活动现金流出小计		60,815,514,391.74	53,265,543,930.06
经营活动产生的现金流量净额	(五)46(1)	19,257,494,429.46	10,707,798,595.40
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		66,304,460.18	29,033,203.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,874,749.14	35,978,125.93
收到其他与投资活动有关的现金	(五)45(3)	5,400,404.72	-
投资活动现金流入小计		107,579,614.04	65,011,329.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,279,010,028.35	5,952,652,459.30
投资支付的现金		145,666,100.00	65,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)45(4)	921,393.80	2,128,900.00
投资活动现金流出小计		10,425,597,522.15	6,020,581,359.30
投资活动产生的现金流量净额		(10,318,017,908.11)	(5,955,570,029.57)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,487,297,171.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	27,297,187.50
取得借款收到的现金		38,661,869,639.10	24,453,540,306.73
筹资活动现金流入小计		38,661,869,639.10	26,940,837,478.23
偿还债务支付的现金		41,268,578,961.66	23,289,622,001.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,330,024,872.03	4,298,057,355.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		328,125,000.00	2,239,590,937.50
赎回债券支付的现金		-	3,010,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)45(5)	598,456.01	2,691,268.86
筹资活动现金流出小计		46,599,202,289.70	30,600,770,625.39
筹资活动产生的现金流量净额		(7,937,332,650.60)	(3,659,933,147.16)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,010,201.92	(8,840,594.16)
五、现金及现金等价物净增加额		1,045,154,072.67	1,083,454,824.51
加：年初现金及现金等价物余额		3,046,303,365.52	1,962,848,541.01
六、年末现金及现金等价物余额	(五)46(2)	4,091,457,438.19	3,046,303,365.52

2018年12月31日止年度



母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,368,461,769.05	24,520,299,812.53
收到的税费返还		16,987,744.89	149,258,621.12
收到其他与经营活动有关的现金		29,196,558.50	514,656,486.46
经营活动现金流入小计		27,414,646,072.44	25,184,214,920.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,688,193,498.62	13,879,033,232.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,675,818,733.92	1,194,360,390.40
支付的各项税费		2,051,654,661.14	1,450,595,820.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,209,295,252.95	514,382,309.62
经营活动现金流出小计		16,624,962,146.63	17,038,371,752.99
经营活动产生的现金流量净额	(十三)6(1)	10,789,683,925.81	8,145,843,167.12
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		404,681,315.82	319,081,662.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,864,353,226.75	2,127,903,503.25
收到其他与投资活动有关的现金		2,825,231,900.00	851,764,100.00
投资活动现金流入小计		9,094,266,442.57	3,298,749,265.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,787,013,540.98	4,702,392,576.01
投资支付的现金		407,666,100.00	2,493,502,762.50
支付其他与投资活动有关的现金		2,844,678,000.00	1,025,311,200.00
投资活动现金流出小计		11,039,357,640.98	8,221,206,538.51
投资活动产生的现金流量净额		(1,945,091,198.41)	(4,922,457,272.76)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到现金		-	2,459,999,984.00
取得借款收到的现金		13,732,262,499.29	10,878,383,026.28
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,153,926,738.34
筹资活动现金流入小计		13,732,262,499.29	14,492,309,748.62
偿还债务支付的现金		18,900,329,073.24	11,629,637,322.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,580,305,854.58	1,764,461,868.24
赎回债券支付的现金		-	2,700,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		220,173.09	113,047.62
筹资活动现金流出小计		23,480,855,100.91	16,094,212,238.53
筹资活动产生的现金流量净额		(9,748,592,601.62)	(1,601,902,489.91)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,763,953.93	(12,774,357.85)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(896,235,920.29)	1,608,709,046.60
加：年初现金及现金等价物余额		2,214,358,511.06	605,649,464.46
六、年末现金及现金等价物余额	(十三)6(2)	1,318,122,590.77	2,214,358,511.06

万华化学集团股份有限公司

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	少数股东权益		
一、2018年1月1日余额	2,734,012,804.00	2,392,825,722.70	9,518,565.65	-	2,823,172,641.71	19,320,010,167.13	27,279,539,897.19	3,474,586,661.18	30,754,126,558.37			
二、本年增减变动金额	-	-	(10,164,883.79)	-	-	6,509,360,659.30	6,499,195,775.51	1,997,089,329.37	8,496,285,104.88			
(一)综合收益总额	-	-	(10,164,883.79)	-	-	10,610,379,859.30	10,600,214,975.51	2,219,262,124.08	12,819,477,099.59			
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(4,101,019,200.00)	(4,101,019,200.00)	(346,125,000.00)	(4,447,144,200.00)			
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(4,101,019,200.00)	(4,101,019,200.00)	(346,125,000.00)	(4,447,144,200.00)			
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 本年提取	-	-	-	135,978,134.06	-	-	135,978,134.06	18,767,191.26	154,745,325.32			
2. 本年使用	-	-	-	(135,978,134.06)	-	-	(135,978,134.06)	(18,767,191.26)	(154,745,325.32)			
(四)其他	-	-	-	-	-	-	-	123,952,205.29	123,952,205.29			
三、2018年12月31日余额	2,734,012,800.00	2,392,825,722.70	(646,318.14)	-	2,823,172,641.71	25,829,370,826.43	33,778,735,672.70	5,471,675,990.55	39,250,411,663.25			

注：系因取得原合营公司烟台市再生水有限责任公司(以下简称“再生水公司”)的控制权，将再生水公司纳入合并范围而增加的少数股东权益，参见附注(五)9。

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表(续)

人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益		
一、2017年1月1日余额	2,162,334,720.00	48,410,490.40	7,607,533.24	-	1,579,310,659.11	11,023,922,668.07	14,821,586,070.82	3,512,350,984.86	18,333,937,055.68
二、本年增减变动金额	571,678,080.00	2,344,415,232.30	1,911,032.41	-	1,243,861,982.60	8,296,087,499.06	12,457,953,826.37	(37,764,323.68)	12,420,189,502.69
(一)综合收益总额	-	-	1,911,032.41	-	-	11,134,790,281.66	11,136,701,314.07	2,174,529,426.32	13,311,230,740.39
(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	27,297,187.50	2,487,721,699.80
1. 股东投入普通股(注)	116,009,280.00	2,344,415,232.30	-	-	-	-	2,460,424,512.30	27,297,187.50	2,487,721,699.80
(三)利润分配	455,668,800.00	-	-	-	1,243,861,982.60	(2,838,702,782.60)	(1,139,172,000.00)	(2,239,590,937.50)	(3,378,762,937.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,243,861,982.60	(1,243,861,982.60)	-	-	-
2. 对股东的分配	455,668,800.00	-	-	-	-	(1,594,840,800.00)	(1,139,172,000.00)	(2,239,590,937.50)	(3,378,762,937.50)
(四)专项储备	-	-	-	67,120,232.65	-	-	67,120,232.65	12,399,306.82	79,519,539.47
1. 本年提取	-	-	-	(67,120,232.65)	-	-	(67,120,232.65)	(12,399,306.82)	(79,519,539.47)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、2017年12月31日余额	2,734,012,800.00	2,392,825,722.70	9,518,565.65	-	2,823,172,641.71	19,320,010,167.13	27,279,539,897.19	3,474,586,661.18	30,754,126,558.37

注：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/股的发行价格非公开发行116,009,280股人民币普通股(A股)，股款合计人民币2,499,999,984.00元，扣除承销商发行费用人民币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。

2018年12月31日止年度

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额					股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、2018年1月1日余额	2,734,012,800.00	2,445,915,517.42	-	2,823,172,641.71	12,895,412,982.75	20,898,513,941.88
二、本年增减变动金额	3706113.37	-	-	-	859,253,201.71	859,253,201.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	4,960,272,401.71	4,960,272,401.71
(二)利润分配	-	-	-	-	(4,101,019,200.00)	(4,101,019,200.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(4,101,019,200.00)	(4,101,019,200.00)
(三)专项储备	-	-	47,016,648.22	-	-	47,016,648.22
1. 本年提取	-	-	(47,016,648.22)	-	-	(47,016,648.22)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-
三、2018年12月31日余额	2,734,012,800.00	2,445,915,517.42	-	2,823,172,641.71	13,754,666,184.46	21,757,767,143.59



2018年12月31日止年度

母公司所有者权益变动表(续)

人民币元

项目	上年金额					未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积			
一、2017年1月1日余额	2,162,354,720.00	101,500,285.12	-	1,579,310,659.11	3,295,495,939.32	7,138,641,603.55	
二、本年增减变动金额	370,611,571.678,080.00	2,344,415,232.30	-	1,243,861,982.60	9,599,917,043.43	13,759,872,338.33	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	12,438,619,826.03	12,438,619,826.03	
(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	
(三)利润分配	455,668,800.00	-	-	1,243,861,982.60	(2,838,702,782.60)	(1,139,172,000.00)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,243,861,982.60	(1,243,861,982.60)	-	
2. 对股东的分配	455,668,800.00	-	-	-	(1,594,840,800.00)	(1,139,172,000.00)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	26,109,031.80	-	-	26,109,031.80	
2. 本年使用	-	-	(26,109,031.80)	-	-	(26,109,031.80)	
三、2017年12月31日余额	2,734,012,800.00	2,445,915,517.42	-	2,823,172,641.71	12,895,412,982.75	20,898,513,941.88	

(一) 公司基本情况

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

2018年1月30日,公司原控股股东万华实业集团有限公司(以下简称“万华实业”)完成存续式分立,即万华实业分立为万华实业及烟台万华化工有限公司(以下简称“万华化工”),其中万华实业为存续公司,万华化工为新设公司。本次分立后,本公司的母公司由万华实业变更为万华化工,最终控制方未发生变化,仍为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司2018年7月19日第三次临时股东大会审议通过了公司吸收合并万华化工之重大资产重组(“重大资产重组”)相关议案;中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于2018年8月16日召开的2018年第39次并购重组委工作会议审核通过本公司吸收合并万华化工之交易事项。上述重大资产重组于2019年1月31日完成资产交割。

本公司的公司及合并财务报表于2019年4月20日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围及变动情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

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。

持续经营

截至2018年12月31日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币3,234,997,387.76元。本集团尚未使用的银行借款额度超过人民币430亿元,以维持本集团的继续经营,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础

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。

(三) 重要会计政策和会计估计

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(三)11)、存货的计价方法(附注(三)12)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注(三)14及17)、收入的确认时点(附注(三)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2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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、印度卢比和新加坡元等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余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、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排，本集团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(三)“13.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

本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价、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价、现汇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价、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.1 外币业务 - 续

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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。

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

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及应收账款、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，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

-以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

-可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

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，包括液化石油气(LPG)纸货合约等。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

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

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 800 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的与本集团同一母公司的关联方应收账款不计提坏账准备，对其他单项金额重大的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，本集团对其他应收款计提坏账准备。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

本集团扣除信用风险特征组合中的关联方应收账款后按下述方法计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收国内客户	账龄分析法
应收国外客户	余额百分比法

注：本集团信用风险特征组合中不包含与本集团同一母公司的关联方应收账款。

11.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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

11.2.2 采用余额百分比法计提坏账准备的组合：

组合名称	应收账款计提比例
应收国外客户	15%

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 续

11.2.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

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

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品和房地产开发成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。房地产开发成本的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

12.2 发出存货的计价方法

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

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2 按初始投资成本的确定

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

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

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 按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 按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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

14.1 确认条件

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 折旧方法

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

类别	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4-5	2.38-4.80
机器设备(不含研发设备和催化剂)	10-12	4-5	7.92-9.60
机器设备-研发设备	2-12	4-5	7.92-48.00
机器设备-催化剂	1-10	0-30	7.00-100.00
电子设备、器具及家具	5-8	4-5	11.88-19.20
运输工具	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。

14.3 其他说明

当固定资产处置时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。

15、在建工程

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

16、借款费用

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件及特许经营权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	10-50	2-10
非专利技术	年限平均法	10	10
软件	年限平均法	10	10
其他-特许经营权(注 1)	年限平均法	28-30	3.33-3.57
其他-备用电源使用权(注 2)	年限平均法	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 1：系再生水公司公共基础设施建设项目的特许经营权，根据相关特许经营协议再生水项目的特许经营期限为 30 年，再生水公司将已完工的公共基础建设项目的成本计入无形资产，在剩余特许经营期限内按直线法摊销。

注 2：系国家电网山东省电力公司为万华烟台工业园铺设备用电源之使用权费，在相应的使用期限内按直线法进行摊销。

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

20.3 辞退福利的会计处理方法

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

21、收入

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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。

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助参见附注(五)26，相关补助系用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按直线法分期计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助参见附注(五)40，主要包括扶持企业发展资金及产业扶持资金等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 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。

23.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

23.3 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。

24.1 经营租赁的会计处理方法

24.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、套期会计

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

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:

26.1 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。

26.2 存货跌价准备

如附注(三)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。

26.3 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,包括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。

26.4 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、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 - 续

会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

26.5 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。

27、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了追溯调整。</p> <p>根据财政部于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，在编制现金流量表时，将原作为投资活动的与资产相关的政府补助的现金流量，变更为经营活动的现金流量。本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对比较数据进行了追溯调整。</p>	<p>该等会计政策变更由本公司于 2019 年 4 月 20 日董事会会议批准</p>

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“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 11%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。除以上公司外,其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的 17%计算。 根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号):自 2018 年 5 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%。
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

公司及其子公司名称

所得税税率

万华化学(注 1)	15%
万华化学(宁波)有限公司(以下简称“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(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”)(注 4)	15%
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	23.4%
万华化学(美国)有限公司	注 5
万华化学美国控股有限公司	注 5
万华美国创新技术有限公司	注 5
万华国际(印度)有限公司	注 6
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”)	注 7
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 8
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 5
万华化学(匈牙利)控股有限公司	9%
珠海万华房地产开发有限公司(以下简称“珠海房地产”)	25%
宁波信达明州贸易有限公司	25%
万华化学(四川)有限公司	25%

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

公司及其子公司名称	所得税税率
万华化学销售(珠海)有限公司	25%
再生水公司	25%
万华化学集团物资有限公司(以下简称“万华物资”)	25%
万华化学集团能源有限公司(以下简称“能源公司”)	25%
万华化学美国生产有限公司	注 5

注 1: 公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科字[2018]37 号——认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201737001423), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日(2017 年所得税税率: 15%)。

注 2: 公司之子公司万华北京经科技部、财政部、国家税务总局联合下发的“国科发火[2016]32 号、国科发火(2016)195 号——关于公示北京市 2017 年度拟认定高新技术企业名单的通知”, 万华北京被认定为高新技术企业(证书编号: GR201711002957), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

注 3: 公司之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。

注 4: 公司根据 2018 年 11 月 28 日由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日(2017 年所得税税率: 25%)。

注 5: 按美国当地税法, 自 2018 年 1 月 1 日起开始使用 21% 的固定税率 (2017 年所得税税率: 累进税率 35%)。

注 6: 按印度当地税法, 税率为 25% (2017 年: 33.063%)。

注 7: 公司之子公司万华新加坡属于新加坡全球贸易计划支持的被指定进行大宗商品和产品特定认证交易的全球贸易企业, 享受 10% 的优惠税率。

注 8: 按英属维尔京群岛当地税法, 税率为 0%。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	年末余额	年初余额
库存现金：	160,315.22	151,834.64
人民币	160,308.36	148,048.67
美元	6.86	6.50
新加坡元	-	4.88
印度卢比	-	3,774.59
银行存款：	4,062,396,474.93	3,038,929,570.25
人民币	3,294,262,676.61	2,272,005,265.37
美元	550,499,215.87	695,578,321.37
日元	36,167,450.15	21,858,610.72
欧元	154,758,589.37	22,737,715.76
印度卢比	4,687,218.03	5,891,250.72
俄罗斯卢布	41,194.18	22,148.12
新加坡元	354,845.72	17,910.19
韩元	21,359,809.32	20,580,622.41
港币	9,460.30	9,030.09
迪拉姆	255,013.75	228,695.50
福林	1,001.63	-
其他货币资金：	1,033,479,390.41	23,893,249.29
人民币	1,000,894,030.84	16,671,291.93
美元	32,585,359.57	7,221,957.36
合计	5,096,036,180.56	3,062,974,654.18
其中：存放在境外的款项总额	631,932,364.61	358,421,944.58

于2018年12月31日，本集团其他货币资金中，人民币1,000,201,669.58元用于质押开具银行承兑汇票，人民币682,357.97元用于开立信用证，人民币3,684,714.82元为LPG纸货保证金，人民币10,000.00元为借款保证金，参见附注(五)47。

2、应收票据及应收账款

2.1 分类列示

人民币元

种类	年末余额	年初余额
应收票据	9,539,066,246.73	11,308,297,066.37
应收账款	2,542,568,582.32	2,832,792,897.08
合计	12,081,634,829.05	14,141,089,963.45

2.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,539,066,246.73	11,308,297,066.37

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

2.2 应收票据 - 续

(2) 年末本集团已质押的应收票据

人民币元

项目	年末已质押金额	年初已质押金额
银行承兑票据	5,169,347,611.06	2,379,923,723.36

注：系以应收票据作为质押物用以获取借款、开立银行承兑汇票、信用证及海关税款保函，参见附注(五)16、18.2 及 47。

(3) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	2,348,098,679.03	-

注：参见附注(七) 2。

(4) 年末本集团无因出票人未履约而将其结转应收账款的票据。

2.3 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,462,465,989.09	51.04	173,025,155.19	11.83	1,289,440,833.90	1,955,527,319.41	61.22	222,540,645.40	11.38	1,732,986,674.01
应收国内客户款项	660,262,081.31	23.04	34,644,208.90	5.25	625,617,872.41	529,522,799.40	16.58	27,091,606.01	5.12	502,431,193.39
应收国外客户款项	735,938,858.28	25.68	108,428,982.27	14.73	627,509,876.01	702,279,103.61	21.99	104,926,795.56	14.94	597,352,308.05
组合小计	1,396,200,939.59	48.72	143,073,191.17	10.25	1,253,127,748.42	1,231,801,903.01	38.57	132,018,401.57	10.72	1,099,783,501.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,807,491.99	0.24	6,807,491.99	100.00	-	6,867,130.42	0.21	6,844,408.79	99.67	22,721.63
合计	2,865,474,420.67	100.00	322,905,838.35	11.27	2,542,568,582.32	3,194,196,352.84	100.00	361,403,455.76	11.31	2,832,792,897.08

应收账款种类的说明：

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BorsodChem Zrt.	73,706,587.62	-	-	关联方不计提坏账
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	60,391,400.37	-	-	关联方不计提坏账
单位一	54,874,958.42	2,743,747.92	5.00	按账龄分析法计提
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	53,353,221.49	-	-	关联方不计提坏账
单位二	52,164,723.10	2,608,236.16	5.00	按账龄分析法计提
其他	1,167,975,098.09	167,673,171.11	14.36	按账龄分析法计提/ 按余额百分比法计提
合计	1,462,465,989.09	173,025,155.19	11.83	-

人民币元

应收账款(按单位)	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Borsod Chem Zrt.	219,348,101.28	-	-	关联方不计提坏账
单位三	129,033,396.31	6,451,669.82	5.00	按账龄分析法计提
单位四	90,442,494.11	13,566,374.13	15.00	按余额百分比法计提
单位五	88,419,728.93	13,262,959.33	15.00	按余额百分比法计提
单位六	88,219,050.71	13,232,857.58	15.00	按余额百分比法计提
其他	1,340,064,548.07	176,026,784.54	13.14	按账龄分析法计提/ 按余额百分比法计提
合计	1,955,527,319.41	222,540,645.40	11.38	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	650,750,306.60	32,537,515.44	5.00
1至2年	4,676,131.07	467,613.11	10.00
2至3年	4,368,135.16	1,310,440.54	30.00
3至4年	277,737.35	138,868.68	50.00
5年以上	189,771.13	189,771.13	100.00
合计	660,262,081.31	34,644,208.90	5.25

人民币元

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	523,688,705.98	26,172,284.63	5.00
1至2年	5,086,088.85	508,608.88	10.00
2至3年	290,876.77	87,263.03	30.00
3至4年	267,356.67	133,678.34	50.00
4至5年	18,082.80	18,082.80	100.00
5年以上	171,688.33	171,688.33	100.00
合计	529,522,799.40	27,091,606.01	5.12

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收国外客户款项	735,938,858.28	108,428,982.27	14.73

人民币元

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收国外客户款项	702,279,103.61	104,926,795.56	14.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收票据及应收账款 - 续

2.3 应收账款 - 续

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 48,485,797.24 元，转回坏账准备人民币 85,020,147.02 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元	
项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,963,267.63

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 294,490,891.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 615,462,771.34 元)，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 10.28%(2017 年 12 月 31 日：19.27%)，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 5,351,984.08 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 46,513,860.86 元)。

(5) 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。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	393,529,758.83	96.19	473,897,387.39	98.32
1 至 2 年	12,031,392.65	2.94	6,111,393.51	1.27
2 至 3 年	1,666,548.49	0.41	1,639,207.32	0.34
3 年以上	1,898,310.40	0.46	327,838.55	0.07
合计	409,126,010.37	100.00	481,975,826.77	100.00

本集团无账龄超过一年的重大预付款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于 2018 年 12 月 31 日，前五名的预付款项的年末余额合计人民币 219,827,287.08 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 222,434,124.84 元)，占预付款项年末余额合计数的比例为 53.73%(2017 年 12 月 31 日：46.15%)。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类所示：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	113,174,262.92	84.85	-	-	113,174,262.92	230,485,681.11	93.57	-	-	230,485,681.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,201,852.17	15.15	-	-	20,201,852.17	15,837,044.70	6.43	-	-	15,837,044.70
合计	133,376,115.09	100.00	-	-	133,376,115.09	246,322,725.81	100.00	-	-	246,322,725.81

注：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。

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

由于本集团的其他应收款主要是出口退税款及押金，无法回收的可能性较低，因此未计提坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
出口退税款	98,679,583.57	185,811,036.44
备用金	3,078,692.70	2,875,993.11
押金及保证金	26,600,619.55	54,607,887.44
其他	5,017,219.27	3,027,808.82
合计	133,376,115.09	246,322,725.81

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备	账面价值
单位七	出口退税款	68,764,405.09	1 年以内	51.56	-	68,764,405.09
单位八	出口退税款	29,915,178.48	1 年以内	22.43	-	29,915,178.48
单位九	押金及保证金	15,785,360.00	1 年以内：5,490,560.00	11.83	-	15,785,360.00
			1 至 2 年：4,117,920.00			
			2 至 3 年：6,176,880.00			
单位十	押金及保证金	2,667,000.00	1 年以内：2,458,000.00	2.00	-	2,667,000.00
			1 至 2 年：209,000.00			
单位十一	押金及保证金	2,475,000.00	2 至 3 年	1.86	-	2,475,000.00
合计		119,606,943.57		89.68	-	119,606,943.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况 - 续

人民币元

单位名称	款项性质	年初余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备	账面价值
单位七	出口退税款	163,751,240.59	1年以内	66.48	-	163,751,240.59
单位十二	押金及保证金	36,640,000.00	1年以内	14.87	-	36,640,000.00
单位八	出口退税款	22,059,795.85	1年以内	8.96	-	22,059,795.85
单位九	押金及保证金	9,801,300.00	1年以内: 3,920,520.00 1至2年: 5,880,780.00	3.98	-	9,801,300.00
单位十一	押金及保证金	2,475,000.00	1至2年	1.00	-	2,475,000.00
合计		234,727,336.44		95.29	-	234,727,336.44

(6) 无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,843,165,809.71	9,277,914.71	1,833,887,895.00	2,046,614,541.83	9,304,026.18	2,037,310,515.65
在产品	1,368,713,789.75	121,953.96	1,368,591,835.79	1,217,000,723.59	683,675.21	1,216,317,048.38
库存商品	4,373,045,808.75	735,405.04	4,372,310,403.71	3,531,811,391.61	195,086.64	3,531,616,304.97
房地产开发成本(注)	235,386,945.38	-	235,386,945.38	214,383,457.74	-	214,383,457.74
合计	7,820,312,353.59	10,135,273.71	7,810,177,079.88	7,009,810,114.77	10,182,788.03	6,999,627,326.74

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	转销	转销	转回	
原材料	9,304,026.18	-	-	26,111.47	-	9,277,914.71
在产品	683,675.21	121,953.96	-	683,675.21	-	121,953.96
库存商品	195,086.64	735,405.04	-	195,086.64	-	735,405.04
房地产开发成本	-	-	-	-	-	-
合计	10,182,788.03	857,359.00	-	904,873.32	-	10,135,273.71

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

(3) 存货跌价准备情况

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

(4) 年末存货余额中无用于担保的金额，无借款费用资本化的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	224,376,175.50	261,273,865.61
预缴企业所得税	166,309,020.62	2,412,671.62
承接万华化工银行借款债务(注)	3,813,830,000.00	-
其他	9,711,809.29	4,537,589.51
合计	4,214,227,005.41	268,224,126.74

注：公司重大资产重组交易已于 2018 年获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组委员会批准，为缩短重大资产重组交易中所涉及相关负债的交割实施时间，经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司提前承接控股股东万华化工银行借款债务，并计划于 2019 年 1 月 31 日吸收合并万华化工与其账面相关负债进行抵销。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
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) 年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工购房借款(注)	459,981,985.67	-	459,981,985.67	318,793,498.76	-	318,793,498.76

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

(2) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动									年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	其他增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	189,383,736.12	100,000,000.00	-	-	14,852,066.10	-	-	-	-	-	304,235,802.22	-
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	15,205,680.83	-	-	-	395,570.23	-	-	-	-	-	15,601,251.06	-
宁波榭北热电有限公司	223,064,200.62	-	-	-	71,139,244.98	-	-	66,304,460.18	-	-	227,898,985.42	-
再生水公司(注 2)	55,773,786.84	-	-	-	(85,114.90)	-	-	-	-	(55,688,671.94)	-	-
二、联营企业												
林德气体(烟台)有限公司(注 1)	32,224,372.13	45,666,100.00	-	-	7,736,454.36	-	-	-	-	-	85,626,926.49	-
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,976,997.46	-	-	-	(565,781.58)	-	-	-	-	-	9,411,215.88	-
合计	525,628,774.00	145,666,100.00	-	-	93,472,439.19	-	-	66,304,460.18	-	(55,688,671.94)	642,774,181.07	-

注 1：追加投资系本年度公司按原投资比例增资金额，新增认缴出资金额与实际出资金额一致。

注 2：系 2017 年度公司与烟台市城市排水管理处(以下简称“排水管理处”)、烟台市套子湾污水处理有限公司(以下简称“污水处理公司”)合资成立的公司，本公司投资比例为 31%，认缴出资为人民币 55,800,000.00 元，实际出资为人民币 55,800,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事。根据公司章程，普通事项必须经全体董事三分之二以上通过，特殊事项需要全体董事一致同意方可通过，因此自 2017 年度至 2018 年 7 月止期间，对再生水公司的投资属于合营企业，并采用权益法进行核算。

考虑到再生水公司主要配套公司烟台工业园项目，2018 年 7 月，本公司与排水管理处、污水处理公司签署表决权委托协议，约定排水管理处和污水处理公司分别将其所持有的再生水公司表决权全权委托给本公司，本公司取得再生水公司 100% 的表决权。排水管理处和污水处理公司保留除表决权外的各项股东权利。该协议需经三方协商一致方可解除，若未协商一致，任何一方不得单方面解除该协议。因此自 2018 年 8 月 1 日起，再生水公司变为本公司的子公司，采用成本法进行核算，并纳入本集团的合并范围。参见附注(六)1 及附注(六)2。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	4,574,257,735.20	33,506,550,619.61	293,245,982.59	108,895,221.35	38,482,949,558.75
2.本年增加金额	135,254,627.13	4,489,743,204.46	24,024,176.49	17,170,955.27	4,666,192,963.35
(1)购置	5,705,545.94	401,276,199.71	20,584,956.94	15,488,824.68	443,055,527.27
(2)在建工程转入	129,549,081.19	4,088,467,004.75	3,271,220.38	1,492,806.25	4,222,780,112.57
(3)合并范围变更增加	-	-	167,999.17	189,324.34	357,323.51
3.本年减少金额	22,926,843.91	338,398,628.53	3,354,788.49	4,256,216.94	368,936,477.87
(1)处置或报废	22,926,843.91	338,398,628.53	3,354,788.49	4,256,216.94	368,936,477.87
4.年末余额	4,686,585,518.42	37,657,895,195.54	313,915,370.59	121,809,959.68	42,780,206,044.23
二、累计折旧					
1.年初余额	818,326,452.98	9,628,924,136.88	198,553,340.20	54,337,926.65	10,700,141,856.71
2.本年增加金额	171,553,809.02	2,809,443,130.53	32,917,216.59	14,052,670.66	3,027,966,826.80
(1)计提	171,553,809.02	2,809,443,130.53	32,917,216.59	14,052,670.66	3,027,966,826.80
3.本年减少金额	4,201,709.95	229,110,203.76	3,029,901.16	3,874,490.26	240,216,305.13
(1)处置或报废	4,201,709.95	229,110,203.76	3,029,901.16	3,874,490.26	240,216,305.13
4.年末余额	985,678,552.05	12,209,257,063.65	228,440,655.63	64,516,107.05	13,487,892,378.38
三、减值准备					
1.年初余额	23,600,589.12	148,876,815.72	-	-	172,477,404.84
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	23,600,589.12	148,876,815.72	-	-	172,477,404.84
四、账面价值					
1.年末账面价值	3,677,306,377.25	25,299,761,316.17	85,474,714.96	57,293,852.63	29,119,836,261.01
2.年初账面价值	3,732,330,693.10	23,728,749,667.01	94,692,642.39	54,557,294.70	27,610,330,297.20

固定资产说明：

于 2018 年 12 月 31 日，净值为人民币 7,402,890,272.82 元(2017 年：人民币 10,098,718,963.01 元)的机器设备作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注(五) 23、24 及 47。

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,296,739,602.17	尚待办理

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、在建工程

11.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,903,144,071.10	6,419,934,249.79
工程物资	347,908,619.78	885,595,169.94
合计	10,251,052,690.88	7,305,529,419.73

11.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	5,881,623,778.05	-	5,881,623,778.05	3,604,472,147.65	-	3,604,472,147.65
万华烟台工业园项目	1,138,281,673.97	-	1,138,281,673.97	1,448,743,204.30	-	1,448,743,204.30
乙烯项目	1,178,272,364.93	-	1,178,272,364.93	303,083,001.36	-	303,083,001.36
万华上海中心项目	432,526,353.79	-	432,526,353.79	407,084,040.63	-	407,084,040.63
套子湾再生水项目	426,249,903.76	-	426,249,903.76	-	-	-
美国一体化项目	406,042,127.44	-	406,042,127.44	132,133,420.80	-	132,133,420.80
万华宁波 2017 年技改	150,726,291.53	-	150,726,291.53	118,650,201.78	-	118,650,201.78
万华宁波 HDI 项目技改	64,639,954.95	-	64,639,954.95	101,090,665.06	-	101,090,665.06
其他	224,781,622.68	-	224,781,622.68	304,677,568.21	-	304,677,568.21
合计	9,903,144,071.10	-	9,903,144,071.10	6,419,934,249.79	-	6,419,934,249.79

在建工程未被作为抵押物用于获取银行借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

本集团将年初或年末在建工程余额超过人民币 50,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

人民币元

项目	预算数	年初余额	本年增加(注)	合并范围变更增加	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	17,500,000,000.00	3,604,472,147.65	4,004,499,693.97	-	1,727,348,063.57	-	5,881,623,778.05	47.09	47.09	243,897,430.74	11,811,055.53	1.20	自有资金、银行借款及募集资金
万华烟台工业园项目	24,335,000,000.00	1,448,743,204.30	1,325,410,252.17	-	1,635,871,782.50	-	1,138,281,673.97	99.88	99.88	1,100,196,281.80	-	-	自有资金及银行借款
乙烯项目	17,500,000,000.00	303,083,001.36	875,189,363.57	-	-	-	1,178,272,364.93	6.73	6.73	-	-	-	自有资金
万华上海中心项目	610,000,000.00	407,084,040.63	25,442,313.16	-	-	-	432,526,353.79	70.91	70.91	-	-	-	自有资金及募集资金
套子湾再生水项目	575,400,100.00	-	251,313,881.16	230,736,022.60	-	55,800,000.00	426,249,903.76	83.78	83.78	-	-	-	自有资金
美国一体化项目	8,579,000,000.00	132,133,420.80	273,908,706.64	-	-	-	406,042,127.44	4.73	4.73	2,512,941.81	2,512,941.81	2.30	自有资金及银行存款
万华宁波 2017 年技改	550,000,000.00	118,650,201.78	289,386,166.00	-	257,310,076.25	-	150,726,291.53	76.71	76.71	-	-	-	自有资金
万华宁波 HDI 项目技改	520,000,000.00	101,090,665.06	46,118,656.91	-	82,569,367.02	-	64,639,954.95	86.60	86.60	1,191,597.87	-	-	自有资金及银行借款
其他	-	304,677,568.21	440,596,843.51	-	519,680,823.23	811,965.81	224,781,622.68	-	-	108,442,478.13	5,008,184.91	4.34-4.41	自有资金及银行借款
合计	-	6,419,934,249.79	7,531,865,877.09	230,736,022.60	4,222,780,112.57	56,611,965.81	9,903,144,071.10	-	-	1,456,240,730.35	19,332,182.25	-	-

注：本年增加中人民币 4,391,727.32 元系固定资产折旧，人民币 314,052.73 元系无形资产摊销，人民币 1,142,270.88 元系长期待摊费用摊销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

(3) 工程物资

人民币元

项目	年末余额	年初余额
设备	309,614,598.64	704,176,951.57
材料	38,294,021.14	181,418,218.37
合计	347,908,619.78	885,595,169.94

12、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
年初余额	2,116,698,607.36	804,124,695.23	140,011,353.61	-	21,402,800.00	3,082,237,456.20
本年增加金额	679,633,096.46	3,866,394.42	22,692,763.54	55,800,000.00	-	761,992,254.42
(1)购置	679,633,096.46	3,866,394.42	21,880,797.73	-	-	705,380,288.61
(2)在建工程转入	-	-	811,965.81	55,800,000.00	-	56,611,965.81
年末余额	2,796,331,703.82	807,991,089.65	162,704,117.15	55,800,000.00	21,402,800.00	3,844,229,710.62
二、累计摊销						
年初余额	236,000,546.40	251,115,518.78	72,958,373.43	-	1,110,676.76	561,185,115.37
本年增加金额	50,820,775.25	85,734,901.06	15,197,563.34	1,550,000.00	429,939.39	153,733,179.04
(1)计提	50,820,775.25	85,734,901.06	15,197,563.34	1,550,000.00	429,939.39	153,733,179.04
年末余额	286,821,321.65	336,850,419.84	88,155,936.77	1,550,000.00	1,540,616.15	714,918,294.41
三、减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
年末账面价值	2,509,510,382.17	471,140,669.81	74,548,180.38	54,250,000.00	19,862,183.85	3,129,311,416.21
年初账面价值	1,880,698,060.96	553,009,176.45	67,052,980.18	-	20,292,123.24	2,521,052,340.83

(2) 无形资产说明:

于2018年12月31日净值为人民币447,667,076.77元(2017年12月31日:人民币461,656,672.92元)的土地使用权作为抵押物,用以取得借款,参见附注(五)23、24及47。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	67,410,126.81	尚待办理

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波氯碱	277,518,585.35	-	-	277,518,585.35

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁波氯碱	-	-	-	-

2018年12月31日，本集团评估了宁波氯碱商誉的可回收性，宁波氯碱资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于宁波氯碱过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，其中未来5年的部分基于管理层批准的财务预算确定，2023年之后的现金流量与预测的2023年现金流量一致，并采用12.89%的折现率折现。本集团认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉的账面价值超过其可收回金额，故认为无需计提减值准备。

14、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和递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	310,584,665.76	55,125,826.04	320,345,358.82	59,350,988.15
可抵扣亏损	101,698,277.06	19,636,714.43	52,252,553.80	10,813,743.31
应付职工薪酬	702,518,165.25	127,029,541.31	661,000,000.00	116,250,000.00
尚未支付费用	2,471,364,463.81	492,178,845.31	1,696,965,046.65	343,069,662.67
内部交易未实现利润	1,323,967,413.37	238,054,395.64	1,831,183,874.39	366,069,199.60
递延收益	846,053,109.60	133,829,960.49	915,610,203.02	156,307,538.16
固定资产折旧差异	1,485,658.76	371,414.69	2,647,996.28	661,999.07
合计	5,757,671,753.61	1,066,226,697.91	5,480,005,032.96	1,052,523,130.96
项目	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获取固定资产、无形资产评估增值	57,543,605.28	14,385,901.32	59,603,805.40	14,900,951.35
固定资产折旧差异	1,215,969,819.53	191,406,859.76	159,319,610.28	27,186,024.22
合计	1,273,513,424.81	205,792,761.08	218,923,415.68	42,086,975.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	186,677,940.49	879,548,757.42	27,186,024.22	1,025,337,106.74
递延所得税负债	186,677,940.49	19,114,820.59	27,186,024.22	14,900,951.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	97,964,081.06	43,813,079.69
资产减值准备	77,598,275.91	58,606,135.35
合计	175,562,356.97	102,419,215.04

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。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

年份	年末余额	年初余额	备注
2018年	-	4,950,895.77	上海万华实业发展有限公司可抵扣亏损人民币1,886,832.68元已于2018年过期。
2019年	9,574,473.98	9,574,473.98	
2020年	13,503,867.05	13,503,867.05	
2021年	195,641.86	195,641.86	
2023年	3,284,672.21	-	
2027年	499,040.76	-	
2038年	70,906,385.20	-	系万华化学(美国)有限公司的可抵扣亏损。
无限期	-	15,588,201.03	系万华新加坡的可抵扣亏损。相关可抵扣亏损根据当地税法无到期限制。
合计	97,964,081.06	43,813,079.69	

除未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损外，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

15、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	1,989,465,077.35	980,949,525.94
预付土地款	334,220,000.00	26,904,576.75
预付股权款(注)	9,800,000.00	-
合计	2,333,485,077.35	1,007,854,102.69

注：预付股权款系公司之子公司万华宁波计划收购北京聚丽威科技有限公司股权之预付款项，参见附注(十)1、(1)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
信用借款	14,514,991,439.85	12,431,394,746.67
质押借款(注 1)	301,720,000.00	198,389,201.59
保证借款(注 2)	2,595,000,000.00	84,786,011.96
合计	17,411,711,439.85	12,714,569,960.22

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，质押借款系以保证金取得之借款，参见附注(五)1；于 2017 年 12 月 31 日，质押借款系以应收票据为质押物取得之借款，参见附注(五)2.2(2)。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，保证借款由万华实业提供担保，参见附注(九)5(4)。

(2) 无逾期未偿还的短期借款。

17、衍生金融负债

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
液化石油气(LPG)纸货合约	1,173,476.80	-

18、应付票据及应付账款

18.1 分类列示

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
应付票据	4,146,809,415.90	1,851,643,240.39
应付账款	3,688,529,824.66	4,388,212,374.08
合计	7,835,339,240.56	6,239,855,614.47

18.2 应付票据

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,146,809,415.90	1,851,643,240.39

注：银行承兑汇票主要以票据质押及存入保证金作为开立条件，参见附注(五)1 及 2。

于 2018 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

18.3 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
应付采购款	1,744,972,270.02	2,027,128,320.64
应付工程款	1,943,557,554.64	2,361,084,053.44
合计	3,688,529,824.66	4,388,212,374.08

无账龄超过 1 年的重要应付账款情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、预收款项

(1) 预收款项明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,824,093,568.99	2,679,648,525.88

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项情况。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	728,901,767.32	2,682,369,618.50	2,638,507,234.70	772,764,151.12
2、离职后福利-设定提存计划	1,419,653.91	242,759,660.52	242,792,327.13	1,386,987.30
合计	730,321,421.23	2,925,129,279.02	2,881,299,561.83	774,151,138.42

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	720,942,961.90	2,269,097,321.80	2,228,347,571.03	761,692,712.67
2、职工福利费	1,413.67	105,291,702.52	104,867,676.19	425,440.00
3、社会保险费	961,457.34	134,842,087.36	134,942,319.09	861,225.61
其中：医疗保险费	760,159.32	104,315,797.30	104,336,959.12	738,997.50
工伤保险费	144,313.31	18,053,990.36	18,134,905.87	63,397.80
生育保险费	56,984.71	12,472,299.70	12,470,454.10	58,830.31
4、住房公积金	6,986,934.41	143,295,346.47	140,505,243.51	9,777,037.37
5、工会经费和职工教育费及其他	9,000.00	29,843,160.35	29,844,424.88	7,735.47
合计	728,901,767.32	2,682,369,618.50	2,638,507,234.70	772,764,151.12

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,382,541.27	233,769,308.70	233,821,992.67	1,329,857.30
2、失业保险费	37,112.64	8,990,351.82	8,970,334.46	57,130.00
合计	1,419,653.91	242,759,660.52	242,792,327.13	1,386,987.30

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，本集团分别按照员工基本工资的 13%~18%、0.5%~2.0% 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。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 233,769,308.70 元及人民币 8,990,351.82 元(2017 年：人民币 167,352,660.28 元及人民币 6,846,663.24 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 1,329,857.30 元及人民币 57,130.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,382,541.27 元及人民币 37,112.64 元)的应缴存费用是于本报告年末已计提而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	494,797,026.45	386,767,262.29
企业所得税	1,006,239,927.35	1,759,657,889.04
个人所得税	4,626,156.08	7,394,714.08
城市维护建设税	34,806,191.26	33,856,120.00
其他	57,416,592.08	57,512,255.35
合计	1,597,885,893.22	2,245,188,240.76

22、其他应付款

22.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付利息	56,146,092.48	31,970,671.84
应付股利	18,000,000.00	-
其他应付款	526,927,091.15	508,025,236.51
合计	601,073,183.63	539,995,908.35

22.2 应付利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	50,229,768.36	21,301,049.70
长期借款应付利息	5,916,324.12	10,669,622.14
合计	56,146,092.48	31,970,671.84

注：于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的利息。

22.3 应付股利

人民币元

投资者名称	年末余额	年初余额
单位十三	18,000,000.00	-

22.4 其他应付款

人民币元

性质	年末余额	年初余额
运费	112,404,123.18	123,875,048.14
押金	63,951,657.82	58,201,662.75
往来款(注 1)	-	149,267,372.94
尚未支付的修理费	326,937,945.07	152,006,983.75
其他	23,633,365.08	24,674,168.93
合计	526,927,091.15	508,025,236.51

注 1：系烟台销售向烟台万华合成革集团有限公司借入往来款项，烟台万华合成革集团有限公司于 2015 年 11 月将持有的万华实业 39.497% 国有股权无偿划转给烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，至此烟台万华合成革集团有限公司与本集团不存在关联关系。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%，全年利息发生额为人民币 369,750.00 元(2017 年：人民币 5,248,395.86 元)。截止至 2018 年 12 月 31 日，往来款项本金及利息已全部偿还。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注(五)24)	1,934,146,666.65	2,670,513,333.46

24、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,713,651,666.61	5,172,162,142.83
保证借款(注 1)	1,765,000,000.00	1,824,999,999.76
抵押借款(注 2)	1,273,000,000.00	1,995,000,000.00
减:一年内到期的长期借款	1,934,146,666.65	2,670,513,333.46
合计	3,817,504,999.96	6,321,648,809.13

注 1: 保证借款系由万华实业提供保证担保取得的借款, 参见附注(九)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(五) 10(1)及 12(2)。

上述借款年利率在 1.20% 至 4.90% 的区间内。

(2) 长期借款中无逾期借款。

25、长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
烟台市财政局转贷资金	-	1,352,722.00

长期应付款的增减变动

人民币元

单位	期限	初始金额	年利率	年初余额	应计利息	本年支付	年末余额	借款条件
烟台市财政局	无固定期限	14,880,000.00	2.80%	1,352,722.00	9,543.00	1,362,265.00	-	信用借款

根据山东省经贸委、省发展计划委、省财政厅鲁经贸投字[2002]592 号、鲁财建指[2002]112 号文, 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	915,610,203.02	9,317,300.00	78,874,393.42	846,053,109.60	企业从政府无偿取得货币性资产

政府补助项目：

人民币元

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业升级补贴	461,533,562.82	-	42,276,448.63	419,257,114.19	与资产相关
产业扶持补助	106,779,380.17	-	9,491,500.44	97,287,879.73	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	83,333,333.39	-	8,333,333.28	75,000,000.11	与资产相关
环保专项补贴	45,940,000.00	-	3,119,927.08	42,820,072.92	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	42,830,000.00	-	3,271,736.16	39,558,263.84	与资产相关
产业结构优化专项资金	40,777,050.34	-	3,852,949.68	36,924,100.66	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	26,815,910.36	-	3,136,689.72	23,679,220.64	与资产相关
扶持企业发展专项资金	27,414,626.84	-	830,746.32	26,583,880.52	与资产相关
两区建设专项资金	26,974,789.91	-	3,025,210.08	23,949,579.83	与资产相关
园区升级改造补助资金	18,264,062.50	-	619,140.42	17,644,922.08	与资产相关
绿色制造系统集成项目专项补贴	8,700,000.00	-	-	8,700,000.00	与收益相关
循环化改造补助资金	8,437,500.00	-	750,000.00	7,687,500.00	与资产相关
其他	17,809,986.69	9,317,300.00	166,711.61	26,960,575.08	与资产相关/与收益相关
合计	915,610,203.02	9,317,300.00	78,874,393.42	846,053,109.60	

27、股本

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2018年度：							
股份总数	2,734,012,800.00	-	-	-	-	-	2,734,012,800.00
2017年度：							
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

28、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018年度：				
资本溢价	2,372,425,571.21	-	-	2,372,425,571.21
其他资本公积	20,400,151.49	-	-	20,400,151.49
合计	2,392,825,722.70	-	-	2,392,825,722.70
2017年度：				
资本溢价	28,010,338.91	2,344,415,232.30	-	2,372,425,571.21
其他资本公积	20,400,151.49	-	-	20,400,151.49
合计	48,410,490.40	2,344,415,232.30	-	2,392,825,722.70

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,518,565.65	(10,164,883.79)	-	-	(10,164,883.79)	-	(646,318.14)
外币财务报表折算差额	9,518,565.65	(8,991,406.99)	-	-	(8,991,406.99)	-	527,158.66
现金流量套期损益的有效部分	-	(1,173,476.80)	-	-	(1,173,476.80)	-	(1,173,476.80)
其他综合收益合计	9,518,565.65	(10,164,883.79)	-	-	(10,164,883.79)	-	(646,318.14)

人民币元

项目	年初余额	上年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,607,533.24	(5,602,987.25)	7,514,019.66	-	1,911,032.41	-	9,518,565.65
外币财务报表折算差额	15,121,552.90	(5,602,987.25)	-	-	(5,602,987.25)	-	9,518,565.65
现金流量套期损益的有效部分	(7,514,019.66)	-	7,514,019.66	-	7,514,019.66	-	-
其他综合收益合计	7,607,533.24	(5,602,987.25)	7,514,019.66	-	1,911,032.41	-	9,518,565.65

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018 年度:				
安全生产费	-	135,978,134.06	135,978,134.06	-
2017 年度:				
安全生产费	-	67,120,232.65	67,120,232.65	-

31、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018 年度:				
法定盈余公积	2,351,465,675.58	-	-	2,351,465,675.58
任意盈余公积	471,706,966.13	-	-	471,706,966.13
合计	2,823,172,641.71	-	-	2,823,172,641.71
2017 年度:				
法定盈余公积	1,107,603,692.98	1,243,861,982.60	-	2,351,465,675.58
任意盈余公积	471,706,966.13	-	-	471,706,966.13
合计	1,579,310,659.11	1,243,861,982.60	-	2,823,172,641.71

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。

32、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例(%)
2018 年度:		
年初未分配利润	19,320,010,167.13	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,610,379,859.30	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	4,101,019,200.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	25,829,370,826.43	
2017 年度:		
年初未分配利润	11,023,922,668.07	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,134,790,281.66	-
减：提取法定盈余公积	1,243,861,982.60	10
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	1,139,172,000.00	-
转作股本的普通股股利	455,668,800.00	-
年末未分配利润	19,320,010,167.13	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、未分配利润 - 续

(1) 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。公司按净利润之 5% 提取任意盈余公积金。本年度公司决定不提取任意盈余公积金。

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

根据董事会的提议，以 2017 年 9 月 30 日总股本 2,734,012,800 股为基数，用 2017 年前三季度可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发人民币 15 元现金红利(含税)，上述股利分配方案已于 2018 年 1 月 12 日股东大会准批。

(3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，以 2019 年 2 月公司完成吸收合并万华化工涉及的新增股份登记及万华化工持股注销后总股本 3,139,746,626 股为基数，以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 20 元现金红利(含税)，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(4) 子公司已提取的盈余公积

2018 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 907,858,150.92 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 857,128,542.11 元)。

33、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,861,905,385.17	39,396,473,306.10	52,740,162,812.99	31,684,670,166.71
其他业务	759,288,051.74	717,883,575.09	383,010,445.82	348,583,295.49
合计	60,621,193,436.91	40,114,356,881.19	53,123,173,258.81	32,033,253,462.20

34、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	226,462,291.07	188,737,013.03
教育费附加	162,157,014.80	134,975,112.57
房产税	24,243,572.61	20,913,889.06
土地使用税	61,199,551.61	53,799,691.32
印花税	60,378,270.63	71,743,496.16
车船使用税	130,992.23	126,530.81
水利建设基金	7,953,510.65	5,023,892.98
其他	3,446,396.39	58,814.56
合计	545,971,599.99	475,378,440.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
物流费用	1,287,834,584.53	1,108,117,697.73
员工费用	208,239,405.33	150,184,323.50
销售佣金及咨询费	77,588,479.11	39,118,328.16
差旅费	41,150,332.15	37,091,758.81
宣传费	17,023,303.52	13,131,597.32
其他	89,628,139.18	69,355,854.95
合计	1,721,464,243.82	1,416,999,560.47

36、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	502,123,017.84	436,962,250.67
物料消耗	53,554,448.93	32,764,141.89
折旧费	64,063,201.99	64,298,634.62
咨询费	70,145,478.08	11,444,830.32
信息化费用	45,428,374.54	44,098,706.52
土地房屋租赁及物业费	38,549,394.85	30,010,718.83
劳务费	43,592,481.58	29,380,868.32
差旅费	22,962,952.46	20,297,180.61
接待费	20,809,218.01	17,579,058.02
无形资产摊销	19,797,898.69	19,649,369.25
审计费	13,784,385.74	5,914,788.56
保险费	7,685,958.74	9,443,920.17
其他	99,008,764.59	74,459,459.89
合计	1,001,505,576.04	796,303,927.67

37、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	632,172,492.37	493,800,363.24
物料消耗	589,409,526.95	418,200,636.21
折旧费	211,977,799.45	129,138,556.20
咨询费	9,737,636.06	8,509,531.36
土地房屋租赁及物业费	3,661,319.28	2,857,676.08
劳务费	6,880,461.38	6,859,340.37
水电气费	67,868,467.30	58,726,654.65
差旅费	22,114,649.67	16,354,242.44
接待费	1,925,282.10	2,468,704.82
无形资产摊销	1,495,372.37	30,291,073.21
其他	62,874,521.93	71,057,569.90
合计	1,610,117,528.86	1,238,264,348.48

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	915,788,719.73	864,912,025.71
减：已资本化的利息费用	19,332,182.25	12,122,245.01
减：利息收入	58,213,182.33	28,161,222.41
汇兑损益	(94,745,734.18)	60,255,913.50
减：已资本化的汇兑损益	-	(110,695.25)
其他	51,522,241.25	44,395,019.14
合计	795,019,862.22	929,390,186.18

39、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(36,534,349.78)	153,560,489.98
二、存货跌价损失	857,359.00	878,761.85
三、固定资产减值损失	-	148,876,815.72
合计	(35,676,990.78)	303,316,067.55

40、其他收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额	性质
扶持企业发展专项资金(注)	896,721,746.32	691,773,373.16	与资产相关/与收益相关
重点优势行业扶持专项资金	64,068,387.00	62,900,305.00	与收益相关
资源综合利用及节能奖励	29,388,509.32	40,860,050.25	与收益相关
产业升级补贴	42,276,448.63	23,466,437.18	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	3,136,689.72	18,458,089.64	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	8,333,333.28	8,333,333.28	与资产相关
工业转型升级专项资金	16,359,300.00	5,031,500.00	与收益相关
产业结构优化专项资金	3,852,949.68	3,852,949.66	与资产相关
环保专项补贴	3,119,927.08	3,600,000.00	与资产相关
两区建设专项资金	3,025,210.08	3,025,210.09	与资产相关
产业扶持补助	9,491,500.44	3,049,619.83	与资产相关
循环化改造补助资金	750,000.00	562,500.00	与资产相关
园区升级改造补助资金	619,140.42	435,937.50	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	3,271,736.16	-	与资产相关
其他	19,938,937.46	36,441,418.07	与资产相关/与收益相关
合计	1,104,353,815.59	901,790,723.66	

注：主要系当地政府为推动临港工业和临港服务业整合提升，促进区域经济持续、稳定、协调发展，补贴公司之子公司万华宁波用于企业生产经营和转型升级的专项资金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、投资收益(损失)

投资收益明细情况：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,472,439.19	104,557,555.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	21,000,000.00
合计	93,472,439.19	125,557,555.26

42、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,972,532.93	318,171.02	2,972,532.93
其中：固定资产处置利得	2,972,532.93	318,171.02	2,972,532.93
供应商违约赔偿	1,812,530.73	10,000,000.00	1,812,530.73
其他(注)	5,011,657.63	8,365,696.46	5,011,657.63
合计	9,796,721.29	18,683,867.48	9,796,721.29

注：系安全生产罚款收入等。

43、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	114,538,765.55	219,700,740.10	114,538,765.55
其中：固定资产处置损失	114,538,765.55	219,700,740.10	114,538,765.55
对外捐赠	1,901,350.55	763,000.00	1,901,350.55
其他	558,172.88	7,787,151.83	558,172.88
合计	116,998,288.98	228,250,891.93	116,998,288.98

44、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,004,091,402.49	3,998,996,957.18
递延所得税费用	150,002,218.56	(581,025,721.84)
以前年度所得税汇算清缴差异	(5,955,372.75)	22,444,846.96
合计	3,148,138,248.30	3,440,416,082.30

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	15,977,780,231.68	16,749,735,790.28
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度: 15%)	2,396,667,034.75	2,512,460,368.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,827,372.14	4,126,840.64
免税收入的纳税影响	(21,428,201.25)	(34,852,407.07)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,052,335.81	2,457,002.21
利用以前年度未确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,797,839.62)	(5,779,773.49)
购买专用设备抵免企业所得税	(10,758,163.89)	(3,722,631.03)
科研费用 75% (上年: 50%) 加计扣除(注)	(196,622,266.53)	(99,790,136.05)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	956,091,064.04	1,040,420,823.96
以前年度所得税汇算清缴差异	(5,955,372.75)	22,444,846.96
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	11,521,688.02	3,032,360.84
其他	4,540,597.58	(381,213.21)
合计	3,148,138,248.30	3,440,416,082.30

注：根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号) 之规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	1,006,608,212.85	1,302,148,797.40
收回的受限货币资金	-	7,283,609.52
收回的海关押金	28,007,267.89	-
其他	49,610,757.96	34,898,699.10
合计	1,084,226,238.70	1,344,331,106.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用合计	2,746,771,778.64	2,143,660,745.71
支付的受限货币资金	987,897,453.71	-
支付的海关押金	-	40,436,295.92
合计	3,734,669,232.35	2,184,097,041.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司的现金净额	5,400,404.72	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、现金流量表项目注释 - 续

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工程项目押金	921,393.80	2,128,900.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资手续费	588,456.01	2,691,268.86
取得借款支付的质押保证金	10,000.00	-
合计	598,456.01	2,691,268.86

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,829,641,983.38	13,309,319,707.98
加: 资产减值损失	(35,676,990.78)	303,316,067.55
固定资产折旧	3,023,575,099.48	3,033,400,427.58
无形资产摊销	153,419,126.31	144,455,456.01
长期待摊费用摊销	7,744,764.37	7,778,750.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	92,845,423.60	217,695,299.04
财务费用	962,192,395.78	836,246,812.05
投资损失(收益)	(93,472,439.19)	(125,557,555.26)
递延所得税资产减少(增加)	145,788,349.32	(577,733,343.00)
递延所得税负债增加(减少)	4,213,869.24	(3,292,378.84)
存货的减少(增加)	(811,135,567.36)	(2,663,155,302.03)
经营性应收项目的减少(增加)	2,135,642,484.61	(9,376,824,722.80)
经营性应付项目的增加(减少)	842,715,930.70	5,602,149,377.08
经营活动产生的现金流量净额	19,257,494,429.46	10,707,798,595.40
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	1,943,557,554.64	2,361,084,053.44
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	4,091,457,438.19	3,046,303,365.52
减: 现金及现金等价物的年初余额	3,046,303,365.52	1,962,848,541.01
现金及现金等价物净增加额	1,045,154,072.67	1,083,454,824.51

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	4,091,457,438.19	3,046,303,365.52
其中：库存现金	160,315.22	151,834.64
可随时用于支付的银行存款	4,062,396,474.93	3,038,929,570.25
可随时用于支付的其他货币资金	28,900,648.04	7,221,960.63
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	4,091,457,438.19	3,046,303,365.52

现金和现金等价物不包含使用受限制的货币资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团受限制的货币资金为人民币 1,004,578,742.37 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 16,671,288.66 元)。

47、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	1,000,201,669.58	15,005,288.66	开立银行承兑汇票保证金，参见附注(五)18.2
货币资金	682,357.97	1,666,000.00	信用证保证金
货币资金	10,000.00	-	借款保证金，参见附注(五)1
货币资金	3,684,714.82	-	LPG 纸货保证金
应收票据	5,169,347,611.06	2,379,923,723.36	票据质押用于获取银行借款、开立承兑汇票、信用证及海关税款保函，参见附注(五)16 及 18.2
固定资产	7,402,890,272.82	10,098,718,963.01	用于获取借款，参见附注(五)10(1)
无形资产	447,667,076.77	461,656,672.92	用于获取借款，参见附注(五)12(2)
合计	14,024,483,703.02	12,956,970,647.95	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,717,648.51	6.8607	148,998,281.09
欧元	16,019,801.97	7.8369	125,987,607.64
日元	525,147,922.00	0.0624	32,877,468.78
新加坡元	69,472.96	5.0257	349,833.16
俄罗斯卢布	419,492.66	0.0982	41,194.18
韩元	3,471,138,815.00	0.0061	21,359,809.32
迪拉姆	136,188.92	1.8725	255,013.75
港币	10,800.89	0.8761	9,460.30
福林	41,000.82	0.0245	1,001.63
合计			329,879,669.85
应收账款			
其中：美元	50,183,558.50	6.8607	344,294,339.81
欧元	15,887,327.65	7.8369	124,507,398.06
韩元	4,664,180,928.00	0.0061	28,642,735.08
合计			497,444,472.95
其他应收款			
其中：韩元	78,725,000.00	0.0061	483,450.23
合计			483,450.23
短期借款			
其中：美元	102,041,535.67	6.8898	703,045,772.46
合计			703,045,772.46
应付账款			
其中：美元	11,214,819.52	6.8898	77,267,863.54
欧元	2,542,498.82	7.8947	20,072,265.43
日元	10,198,284.00	0.0628	640,951.95
英镑	39,835.00	8.8215	351,404.45
新加坡元	160,000.00	5.0611	809,776.00
瑞士法郎	1,705,371.53	6.9998	11,937,259.64
合计			111,079,521.01
其他应付款			
其中：美元	2,784.33	6.8898	19,183.48
欧元	1,947.13	7.8947	15,372.01
合计			34,555.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、外币货币性项目- 续

(2) 境外经营实体说明

本公司之子公司万华香港的主要经营地位于香港，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(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。

本公司之子公司新加坡海运的主要经营地位于新加坡，其经营所处的主要经济环境中的货币为新加坡元，因此以新加坡元作为记账本位币。

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

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

本公司之子公司万华国际控股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。

49、套期

纸货合约套期

本集团之子公司万华新加坡采用液化石油气(LPG)纸货合约以降低万华新加坡预期交易的现金流量风险，即将部分浮动价格转换成固定价格。

本集团所签订的液化石油气纸货合约的主要套期安排如下：

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

本集团于 2018 年将购入的纸货合约指定为套期工具，该纸货合约与相应的销售合同条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2018 年 12 月 31 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动损失为人民币 1,173,476.80 元。

(六) 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

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	
万华宁波(注 1)	中国	宁波	制造业	74.5	-	投资设立
万华码头	中国	宁波	服务业	55	45	投资设立
万华热电(注 2)	中国	宁波	制造业	51	-	投资设立
万华北京	中国	北京	制造业	100	-	投资设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100	-	投资设立
宁波贸易(注 3)	中国	宁波	服务业	-	74.5	投资设立
宁波容威(注 4)	中国	宁波	制造业	-	80	投资设立
万华香港	香港	香港	服务业	100	-	投资设立
万华化学(日本)株式会社	日本	日本	服务业	100	-	投资设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100	-	投资设立
万华国际(印度)有限公司	印度	印度	服务业	-	100	投资设立
烟台氯碱热电	中国	烟台	制造业	60	-	投资设立
万华广东	中国	珠海	制造业	100	-	投资设立
佛山容威(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
宁波氯碱(注 6)	中国	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
烟台销售(注 7)	中国	烟台	服务业	95	5	投资设立
烟台容威(注 4)	中国	烟台	制造业	80	-	通过分立方式取得
上海科聚	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	投资设立
万华新加坡(注 8)	新加坡	新加坡	服务业	2.5	97.5	投资设立
新加坡海运	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
万华国际控股	英国	维尔京群岛	服务业	-	100	投资设立
万华美国创新技术有限公司	美国	美国	服务业	-	100	投资设立
烟台石化	中国	烟台	服务业	100	-	投资设立
万华化学美国不动产有限公司	美国	美国	服务业	-	100	投资设立
万华化学(匈牙利)控股有限公司	匈牙利	匈牙利	服务业	-	100	投资设立
珠海房地产	中国	珠海	房地产	-	100	投资设立
宁波信达明州贸易有限公司(注 9)	中国	宁波	服务业	-	50.37	投资设立
万华化学(四川)有限公司	中国	眉山	制造业	100	-	投资设立
万华物资	中国	烟台	服务业	100	-	投资设立
能源公司	中国	烟台	制造业	100	-	投资设立
万华化学销售(珠海)有限公司	中国	珠海	服务业	100	-	投资设立
再生水公司	中国	烟台	制造业	31	-	(附注(五)9注 2)
万华化学美国生产有限公司	美国	美国	制造业	-	100	投资设立

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

- 注 1: 本公司持有万华宁波 74.5% 的股权, 万华化工持有万华宁波 25.5% 的股权。
- 注 2: 系由本公司与少数股东宁波市电力开发公司、宁波大榭开发区投资控股有限公司共同出资设立的子公司, 本公司持有 51% 股权。
- 注 3: 系由公司之子公司万华宁波投资设立的全资子公司。本公司持有万华宁波 74.5% 的股权, 因此间接持有宁波贸易 74.5% 的股权。
- 注 4: 宁波容威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, 佛山容威分立为佛山容威和烟台容威, 依分立协议宁波容威现为烟台容威全资子公司, 本公司持有烟台容威 80% 股权。
- 注 5: 根据本公司与子公司佛山容威少数股东的约定, 本公司拥有 65% 的表决权比例。根据本公司与少数股东签订的《增资扩股协议》, 各方股东决定在佛山容威上市之前每年经营业绩无论盈亏, 本公司承诺并保证按照各少数股东所占注册资本金 10% 的收益率分配, 当每年净利润低于人民币 1,000 万元时, 本公司确保其他各方股东股权收益人民币 197.715 万元, 该分配累计计算; 当每年盈利高于人民币 1,000 万元时, 则按各股东持股的比例享受股利分配。
- 注 6: 于 2016 年 12 月 31 日本公司持有宁波氯碱 25.36875% 股权, 万华香港持有宁波氯碱 25% 股权。2017 年 9 月, 除万华香港外的其他股东向宁波氯碱增资人民币 5,500 万元, 本公司按本公司及万华香港合计原持股比例进行增资, 其余股东按其原持股比例增资。本次增资后, 本公司直接股权比例增加为 26.84%, 万华香港间接股权比例下降为 23.53%。
- 注 7: 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, 公司持有烟台销售 95% 股权, 万华北京持有烟台销售 5% 股权。
- 注 8: 于 2017 年 12 月 31 日, 公司持有万华新加坡 100% 股权。于 2018 年 1 月, 公司之子公司万华化学(匈牙利)控股有限公司对万华新加坡增资美元 3,900 万元, 公司出资额仍为美元 100 万元不变。本次增资后, 本公司直接股权比例下降为 2.5%, 万华化学(匈牙利)控股有限公司间接股权比例为 97.5%。
- 注 9: 系由公司子公司宁波氯碱出资设立的全资子公司, 本公司间接持有该公司 50.37% 股权。

(2) 重要的非全资子公司

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

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
万华宁波	25.50%	1,619,382,474.32	-	3,971,825,517.83
宁波氯碱	49.63%	227,585,756.09	198,525,000.00	503,366,546.22
万华热电	49.00%	112,899,448.12	98,000,000.00	382,100,486.29
烟台氯碱热电	40.00%	141,713,214.35	40,000,000.00	402,025,033.30

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
万华宁波	16,163,384,995.24	6,635,553,162.24	22,798,938,157.48	6,714,229,195.06	187,025,000.00	6,901,254,195.06	8,798,399,770.60	6,788,031,912.04	15,586,431,682.64	5,979,167,227.34	60,100,000.00	6,039,267,227.34
宁波氯碱	549,505,392.91	813,333,973.60	1,362,839,366.51	326,614,716.55	9,825,307.90	336,440,024.45	605,200,852.81	710,757,861.78	1,315,958,714.59	337,896,108.41	10,216,607.21	348,112,715.62
万华热电	205,635,339.37	983,257,115.95	1,188,892,455.32	374,560,042.47	9,489,995.00	384,050,037.47	174,393,628.46	1,018,579,856.58	1,192,973,485.04	408,684,041.66	9,854,062.50	418,538,104.16
烟台氯碱热电	433,003,650.57	2,602,433,397.52	3,035,437,048.09	1,807,286,927.98	224,728,919.27	2,032,015,847.25	461,354,220.10	2,450,713,364.58	2,912,067,584.68	1,942,929,419.71	220,000,000.00	2,162,929,419.71

人民币元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华宁波	20,660,525,692.47	6,350,519,507.12	6,350,519,507.12	159,163,042.64	20,854,263,340.41	7,031,120,022.97	7,031,120,022.97	3,319,324,511.99
宁波氯碱	1,705,038,909.87	458,553,343.09	458,553,343.09	582,237,745.60	1,762,120,073.34	458,738,357.71	458,738,357.71	409,067,591.93
万华热电	1,176,649,190.50	230,407,036.97	230,407,036.97	139,243,315.68	1,137,131,832.74	230,742,191.53	230,742,191.53	226,510,355.30
烟台氯碱热电	2,344,889,302.32	354,283,035.87	354,283,035.87	609,741,313.94	1,954,545,698.58	361,098,647.80	361,098,647.80	551,549,744.06

上述子公司在使用本集团资产和清偿集团债务方面无重大限制。

(六) 在其他主体中的权益 - 续

2、本年合并范围变动情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	集团合计持股比例	变更原因
再生水公司	中国	烟台	制造业	31%	附注(五)9注2

被合并方于合并日可辨认资产、负债

人民币元

	再生水公司	
	合并日公允价值	合并日账面价值
资产：		
货币资金	5,400,404.72	5,400,404.72
预付款项	219,280.00	219,280.00
存货	271,544.78	271,544.78
其他流动资产	22,585,613.68	22,585,613.68
固定资产	368,864.00	357,323.51
在建工程	230,774,586.70	230,736,022.60
无形资产	20,764.97	20,764.97
长期待摊费用	306,108.43	306,108.43
其他非流动资产	1,308,373.81	1,308,373.81
资产合计	261,255,541.09	261,205,436.50
负债：		
应付账款	41,564,541.39	41,564,541.39
预收款项	15,000,000.00	15,000,000.00
应交税费	17.88	17.88
其他应付款	25,000,000.00	25,000,000.00
负债合计	81,564,559.27	81,564,559.27
净资产	179,690,981.82	179,640,877.23

(六) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1. 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(注 3)	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 4)	中国	烟台市	制造业	10	-	权益法核算
烟台大宗商品交易中心有限公司(注 5)	中国	烟台市	服务业	20	-	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%。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。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%。本年烟台港万华工业园码头有限公司再次决议增资至人民币 520,000,000.00 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。

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

注 4: 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。本年林德气体(烟台)有限公司决议增资至人民币 796,661,000.00 元, 本公司以货币形式增资人民币 45,666,100.00 元, 持股比例仍为 10%。

注 5: 系本公司与烟台联合产权交易中心有限公司、烟台联储果品冷藏有限公司共同成立的公司, 本公司投资比例为 20%, 认缴出资为人民币 10,000,000.00 元, 实际出资为人民币 10,000,000.00 元。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 其中本公司委派 1 名董事, 采用权益法进行核算。

(六) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

烟台港万华工业园码头有限公司	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	96,122,652.86	82,273,512.99
其中：现金和现金等价物	59,681,506.02	73,193,208.93
非流动资产	1,599,087,023.07	907,149,340.04
资产合计	1,695,209,675.93	989,422,853.03
流动负债	484,124,606.37	445,010,119.85
非流动负债	602,613,465.13	165,645,260.94
负债合计	1,086,738,071.50	610,655,380.79
股东权益合计	608,471,604.43	378,767,472.24
按持股比例计算的净资产份额	304,235,802.22	189,383,736.12
对合营企业权益投资的账面价值	304,235,802.22	189,383,736.12
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	171,494,207.34	172,530,272.41
财务费用	10,564,681.34	7,155,541.60
所得税费用	4,254,997.35	-
净利润	29,704,132.19	53,010,975.65
其他综合收益	-	-
综合收益总额	29,704,132.19	53,010,975.65
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(六) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

人民币元

万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	29,197,632.05	28,142,040.90
其中：现金和现金等价物	27,996,827.46	28,007,464.60
非流动资产	2,269,320.75	2,269,320.75
资产合计	31,466,952.80	30,411,361.65
流动负债	264,450.68	-
非流动负债	-	-
负债合计	264,450.68	-
股东权益合计	31,202,502.12	30,411,361.65
按持股比例计算的净资产份额	15,601,251.06	15,205,680.83
对合营企业权益投资的账面价值	15,601,251.06	15,205,680.83
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	-	-
财务费用	(1,065,363.71)	707.01
所得税费用	264,343.68	29.99
净利润(亏损)	791,140.46	(291,419.57)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	791,140.46	(291,419.57)
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(六) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(2) 重要合营企业的主要财务信息 - 续

人民币元

宁波榭北热电有限公司	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	188,614,931.18	230,576,423.86
其中：现金和现金等价物	112,045,414.18	96,956,165.04
非流动资产	670,630,035.91	679,071,516.72
资产合计	859,244,967.09	909,647,940.58
流动负债	394,883,175.41	367,076,666.72
非流动负债	50,000,000.00	137,000,000.00
负债合计	444,883,175.41	504,076,666.72
股东权益合计	414,361,791.68	405,571,273.86
按持股比例计算的净资产份额	227,898,985.42	223,064,200.62
对合营企业权益投资的账面价值	227,898,985.42	223,064,200.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	799,885,617.39	775,969,444.76
财务费用	8,116,701.73	14,298,811.58
所得税费用	41,429,569.29	43,845,480.79
净利润	129,344,081.78	133,948,404.40
其他综合收益	-	-
综合收益总额	129,344,081.78	133,948,404.40
本年度收到的来自合营企业的股利	66,304,460.18	8,033,203.80

(六) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

人民币元

林德气体(烟台)有限公司	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	295,665,356.19	278,403,340.15
非流动资产	971,371,314.54	864,390,674.89
资产合计	1,267,036,670.73	1,142,794,015.04
流动负债	70,469,788.32	444,709,562.63
非流动负债	340,297,617.56	375,840,731.08
负债合计	410,767,405.88	820,550,293.71
股东权益合计	856,269,264.85	322,243,721.33
按持股比例计算的净资产份额	85,626,926.49	32,224,372.13
对联营企业权益投资的账面价值	85,626,926.49	32,224,372.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	608,832,381.09	517,008,130.81
净利润	77,364,543.52	45,753,704.93
其他综合收益	-	-
综合收益总额	77,364,543.52	45,753,704.93
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(六) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 重要联营企业的主要财务信息 - 续

人民币元

烟台大宗商品交易中心有限公司	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	36,277,261.25	47,024,197.45
非流动资产	11,568,390.16	23,846.15
资产合计	47,845,651.41	47,048,043.60
流动负债	789,572.03	663,056.28
非流动负债	-	-
负债合计	789,572.03	663,056.28
股东权益合计	47,056,079.38	46,384,987.32
按持股比例计算的净资产份额	9,411,215.88	9,976,997.46
对联营企业权益投资的账面价值	9,411,215.88	9,976,997.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	2,971.71	-
净亏损	(2,828,907.90)	(115,012.68)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(2,828,907.90)	(115,012.68)
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

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

(5) 与合营企业之间投资相关的未确认承诺：

本公司根据万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司章程，本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，尚未足额缴纳出资为人民币 15,000,000.00 元，参见附注(十)1(1)。

本年度本集团无与联营企业之间投资相关的未确认承诺。

(6)与合营企业投资相关的或有负债：

参见附注(十)2。

(七) 与金融工具相关的风险

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、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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、韩元、瑞士法郎有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、韩元、瑞士法郎进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、韩元、瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	人民币元	
	年末数	年初数
现金及现金等价物	329,879,669.85	463,342,081.16
应收账款	497,444,472.95	730,695,856.86
其他应收款	483,450.23	478,454.38
短期借款	703,045,772.46	1,395,984,558.86
应付账款	111,079,521.01	292,842,230.81
应付利息	-	846,680.72
其他应付款	34,555.49	36,347.23

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。

(七) 与金融工具相关的风险- 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

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当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	(2,134)	(2,134)	(5,492)	(5,492)
美元	对人民币贬值 1%	2,134	2,134	5,492	5,492
欧元	对人民币升值 1%	2,522	2,522	1,895	1,895
欧元	对人民币贬值 1%	(2,522)	(2,522)	(1,895)	(1,895)
日元	对人民币升值 1%	323	323	202	202
日元	对人民币贬值 1%	(323)	(323)	(202)	(202)
韩元	对人民币升值 1%	504	504	443	443
韩元	对人民币贬值 1%	(504)	(504)	(443)	(443)
瑞士法郎	对人民币升值 1%	(101)	(101)	(48)	(48)
瑞士法郎	对人民币贬值 1%	101	101	48	48

1.1.2 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(参见附注(五)16、23及 24)有关，于 2018 年 12 月 31 日，该等浮动利率银行借款的余额为人民币 12,972,304,047.35 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；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币千元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	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%	(68,817)	(68,817)	(88,708)	(88,708)
浮动利率金融工具	减少 1%	68,817	68,817	88,708	88,708

(七) 与金融工具相关的风险- 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

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

2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，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。
- 附注(十)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。

截止至2018年12月31日，本集团因重大资产重组交易承接万华化工银行借款债务人民币38.14亿元。重大资产重组交易已于2019年2月12日完成。除此之外，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2018年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度超过人民币430亿元。

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：

	无期限	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	人民币元 合计
非衍生金融负债						
短期借款	-	17,745,390,360.32	-	-	-	17,745,390,360.32
应付票据	-	4,146,809,415.90	-	-	-	4,146,809,415.90
应付账款	-	3,688,529,824.66	-	-	-	3,688,529,824.66
其他应付款	-	544,927,091.15	-	-	-	544,927,091.15
长期借款	-	2,102,511,553.45	1,626,952,867.20	596,646,694.44	1,848,150,916.67	6,174,262,031.76
衍生金融负债						
财务担保合同	-	-	377,500,000.00	25,000,000.00	2,216,418,800.00	2,618,918,800.00

以上财务担保合同金额系本集团按最大担保金额列报的担保风险敞口。

(七) 与金融工具相关的风险- 续

2. 金融资产转移

(1) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本集团向银行贴现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2018年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币2,087,581,670.42元(2017年12月31日：人民币117,673,130.00元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币260,517,008.61元(2017年12月31日：人民币1,582,199,513.32元)。

(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的负债的期末公允价值

人民币元

项目	第二层次公允价值计量			
	年末余额	年初余额	估值技术	输入值
衍生金融负债	1,173,476.80	-	现金流量折现法	远期价格

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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、其他应付款、一年内到期非流动负债、长期借款和长期应付款等。

除下述的金融资产和金融负债外，其他不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

人民币元

	年末余额		年初余额	
	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	459,981,985.67	392,760,939.61	318,793,498.76	264,775,932.98
金融负债				
-长期借款	3,817,504,999.96	3,317,611,528.82	6,321,648,809.13	5,710,683,671.53

(九) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
万华化工	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	7,893.04	47.92	47.92

2018年1月30日，公司原控股股东万华实业完成存续式分立，即万华实业分立为万华实业及万华化工，其中万华实业为存续公司，万华化工为新设公司。本次分立后，本公司的母公司由万华实业变更为万华化工。

分立前，万华实业的注册资本为人民币1,478,930,407.46元，分立后万华实业注册资本为人民币1,400,000,000.00元，万华化工注册资本为人民币78,930,407.46元。

本公司的母公司为万华化工，本公司的中间控股公司为烟台国丰投资控股有限公司。本公司之最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

2、本集团的子公司情况

本集团的子公司情况参见附注(六)1(1)。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况参见附注(六)3(1)。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
BorsodChem Zrt.	同一母公司
BorsodChem MCHZ, s.r.o.	同一母公司
BorsodChem Italia S.r.l.	同一母公司
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	同一母公司
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	同一母公司
万华节能科技集团股份有限公司	同一中间控股公司
万华节能(烟台)工程有限公司	同一中间控股公司
万华节能科技(烟台)有限公司	同一中间控股公司
万华节能(烟台)环保科技有限公司	同一中间控股公司
山西中强福山煤业有限公司	同一中间控股公司
烟台泰和新材料股份有限公司(注 1)	同一中间控股公司
烟台星华氨纶有限公司(注 1)	同一中间控股公司
烟台泰和工程材料有限公司(注 1)	同一中间控股公司
宁夏宁东泰和新材料有限公司(注 1)	同一中间控股公司
烟台裕祥精细化工有限公司(注 1)	同一中间控股公司
冰轮环境技术股份有限公司(注 1)	同一中间控股公司
顿汉布什(中国)工业有限公司(注 1)	同一中间控股公司
万华实业	同一中间控股公司
万华建筑科技(烟台)有限公司(注 2)	同一中间控股公司
烟台万华氯碱有限责任公司	母公司之联营公司
烟台华力热电供应有限公司	母公司之联营公司之子公司
万华生态板业股份有限公司	关联自然人担任董事之公司
万华生态板业(荆州)有限公司	关联自然人担任董事之公司之子公司
万华生态板业(信阳)有限公司	关联自然人担任董事之公司之子公司
万华生态科技(烟台)有限公司	关联自然人担任董事之公司之子公司

注 1：于 2018 年 1 月，烟台市人民政府国有资产监督管理委员会将所持有烟台泰和新材料股份有限公司和冰轮环境技术股份有限公司的股权无偿划转至烟台国丰投资控股有限公司，烟台国丰投资控股有限公司成为两家公司的控股股东。因此，烟台泰和新材料股份有限公司及其子公司烟台星华氨纶有限公司、烟台泰和工程材料有限公司、宁夏宁东泰和新材料有限公司、烟台裕祥精细化工有限公司和冰轮环境技术股份有限公司及其子公司顿汉布什(中国)工业有限公司成为本集团关联方。

注 2：原名为万华集成房屋(烟台)有限公司，2018 年 3 月更名为万华建筑科技(烟台)有限公司。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华实业	接受劳务	2,980,346.16	4,166,544.46
万华节能科技集团股份有限公司	购买材料/接受劳务	-	29,047.01
万华节能(烟台)工程有限公司	接受劳务	228,225.23	792,101.20
万华节能(烟台)环保科技有限公司	购买材料/接受劳务	22,989,998.21	354,638.50
万华建筑科技(烟台)有限公司	购买材料/接受劳务	5,345,886.49	5,108,587.34
山西中强福山煤业有限公司	购买材料	3,895,782.26	55,609,198.45
烟台港万华工业园码头有限公司	接受劳务	183,759,810.16	189,070,340.98
烟台万华氯碱有限责任公司	购买材料/接受劳务	2,525,101.38	6,273,766.83
烟台华力热电供应有限公司	购买材料/接受劳务	13,384,997.25	17,948,356.56
林德气体(烟台)有限公司	购买材料	330,821,010.45	280,654,532.93
宁波榭北热电有限公司	购买材料	66,206,743.56	34,285,403.55
冰轮环境技术股份有限公司	购买材料	46,379.31	-
顿汉布什(中国)工业有限公司	购买材料/接受劳务	104,028.81	-
BorsodChem Zrt.	购买商品/接受劳务	440,830,628.10	343,605,398.75
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	接受劳务	4,643,650.87	4,244,426.08

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华实业	销售商品	-	22,222.22
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品	125,938,143.19	101,859,521.52
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品	50,388.12	42,490.50
万华建筑科技(烟台)有限公司	销售商品	4,568.97	4,273.50
万华生态板业(荆州)有限公司	销售商品	27,997,819.63	38,366,332.94
万华生态板业(信阳)有限公司	销售商品	-	4,617,094.02
万华生态板业股份有限公司	销售商品	-	136,752.14
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品	275,255,912.08	156,736,124.05
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品/提供劳务	1,180,843.64	6,172,532.15
冰轮环境技术股份有限公司	销售商品	1,245,841.49	-
林德气体(烟台)有限公司	销售商品/提供劳务	326,986,774.98	330,041,021.87
宁波榭北热电有限公司	销售商品/提供劳务	351,122,428.37	291,074,450.89
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品	713,183.43	5,177,323.57
烟台泰和新材料股份有限公司	销售商品	120,391,315.75	-
烟台星华氨纶有限公司	销售商品	21,054,957.77	-
烟台泰和工程材料有限公司	销售商品	46,630.94	-
宁夏宁东泰和新材料有限公司	销售商品	80,245,888.07	-
烟台裕祥精细化工有限公司	销售商品	493,320.98	-
BorsodChem Zrt.	销售商品	1,179,483,110.08	1,019,415,633.13
BorsodChem Italia S.r.l.	销售商品	14,421,083.61	7,752,520.55
BORSODCHEM MCHZ, s.r.o.	销售商品	-	3,655,914.06
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	销售商品	64,409,686.47	-
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	销售商品	71,842,096.46	-

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。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 关联托管/承包情况

委托管理/承包情况表

						人民币元
委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本年度确定的托管费/出包费
万华实业	万华化学	其他资产托管	2017年2月1日	2018年1月30日	协议价	786,183.52
万华化工	万华化学	其他资产托管	2018年1月31日	2019年1月31日	协议价	8,647,798.75

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 个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。

2018年1月31日，公司原控股股东万华实业完成存续式分立。本次分立后，公司与万华实业、万华化工签订《万华实业集团有限公司、烟台万华化工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》，经合同各方同意，原协议约定的本公司对 BC 公司的管理运营权继续有效，分立日之前的托管费由万华实业支付，分立日之后的托管费由万华化工支付。

公司吸收合并万华化工的重大资产重组交易于 2019 年 1 月 31 日完成，至此原控股股东万华实业做出的关于解决 BC 公司同业竞争的承诺履行完毕。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

承租/出租情况表

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
万华实业	万华化学	土地及房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	租赁协议	13,094,976.27
万华化学	林德气体(烟台)有限公司	土地	2018年1月1日	2018年12月31日	租赁协议	1,232,629.41
万华化学	烟台港万华工业园码头有限公司	房屋	2018年1月1日	2018年12月31日	租赁协议	223,116.80
宁波氯碱	宁波榭北热电有限公司	土地	2015年5月1日	2020年12月31日	租赁协议	69,030.72
万华热电	宁波榭北热电有限公司	土地及房屋	2014年8月1日	2019年6月30日	租赁协议	1,545,925.31
宁波榭北热电有限公司	宁波氯碱	管廊	2016年9月1日	2036年9月1日	租赁协议	5,273.10
万华码头	宁波榭北热电有限公司	管廊	2018年1月1日	2018年12月31日	租赁协议	225,000.00

(3) 关联担保情况

人民币元

担保方	被担保方	担保总额	已使用担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业	万华化学	60,000,000.00	45,000,000.00	2015年11月24日	2031年11月23日	否
万华实业	万华化学	2,038,000,000.00	1,720,000,000.00	2015年10月21日	2030年10月20日	否
万华实业	万华化学	2,850,000,000.00	2,595,000,000.00	2018年12月21日	2019年10月19日	否
万华化学(注1)	烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	7,500,000.00	2014年4月24日	2020年4月22日	否
万华化学(注1)	烟台港万华工业园码头有限公司	50,000,000.00	32,500,000.00	2015年5月8日	2020年5月7日	否
万华化学(注1)	烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	24,500,000.00	2016年4月29日	2021年4月28日	否
万华化学(注1)	烟台港万华工业园码头有限公司	225,000,000.00	225,000,000.00	2018年4月4日	2025年4月3日	否
万华化学(注1)	烟台港万华工业园码头有限公司	42,270,000.00	13,295,000.00	2018年12月30日	2026年12月18日	否
万华热电(注2)	宁波榭北热电有限公司	55,000,000.00	3,300,000.00	2015年9月6日	2020年9月5日	否
万华热电(注2)	宁波榭北热电有限公司	82,500,000.00	30,920,400.00	2016年3月4日	2020年9月5日	否
万华热电(注2)	宁波榭北热电有限公司	165,000,000.00	27,500,000.00	2014年10月14日	2020年10月13日	否
万华化学、万华实业和万华化工(注3)	BC公司	1,949,148,800.00	1,944,953,305.00	2018年12月27日	2022年1月22日	否

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。该反担保的金额与万华热电担保总额一致。

注3：该笔借款于2015年1月16日由万华实业为BC公司提供保证担保，并以其持有万华宁波的25.5%股权为BC公司提供质押担保。于2018年1月31日，万华实业完成存续式分立，新设公司万华化工与存续公司万华实业对该笔借款共同承担连带保证责任，且万华化工以其自万华实业取得的万华宁波25.5%股权继续为BC公司提供质押担保。

在本次重大资产重组过程中，为了解除万华化工持有万华宁波25.5%股权的权利限制障碍，于2018年12月27日，万华化学以其持有万华宁波50%股权为BC公司提供质押担保以及保证担保，同时解除万华化工以其持有万华宁波25.5%股权为BC公司提供的质押担保。截止至2018年12月31日，万华实业与万华化工仍为BC公司提供保证担保。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台万华氯碱有限责任公司	固定资产转让	1,416,251.56	6,042,237.36
烟台华力热电供应有限公司	固定资产转让	-	193,688.00

(5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	30,616,975.89	22,770,553.27

(6) 销售退回

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品退回	5,316,024.82	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林德气体(烟台)有限公司	6,754,291.20	337,714.56	24,075,850.17	1,203,792.51
应收账款	宁波榭北热电有限公司	3,568,565.77	178,428.29	2,015,886.11	100,794.31
应收账款	烟台万华氯碱有限责任公司	357,150.00	17,857.50	68,550.00	3,427.50
应收账款	万华节能科技(烟台)有限公司	-	-	20,932.42	-
应收账款	万华建筑科技(烟台)有限公司	-	-	5,000.00	-
应收账款	万华节能科技集团股份有限公司	-	-	234,016.19	-
应收账款	烟台裕祥精细化工有限公司	88,203.90	4,410.20	-	-
应收账款	BorsodChem Zrt.	73,706,587.62	-	219,348,101.28	-
应收账款	BorsodChem Italia S.r.l.	5,029,470.66	-	2,338,467.79	-
应收账款	BorsodChem MCHZ, s.r.o.	-	-	428,668.42	-
应收账款	Wanhua BorsodChem Rus LLC.	53,353,221.49	-	-	-
应收账款	Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	60,391,400.37	-	-	-
预付款项	烟台港万华工业园码头有限公司	-	-	6,110,680.34	-
预付款项	山西中强福山煤业有限公司	809,853.71	-	5,381,968.84	-
预付款项	冰轮环境技术股份有限公司	259,999.96	-	-	-
预付款项	顿汉布什(中国)工业有限公司	1,893,000.00	-	-	-
预付款项	万华节能(烟台)工程有限公司	140,000.00	-	-	-
预付款项	万华建筑科技(烟台)有限公司	2,983,009.81	-	-	-
其他流动资产	万华化工	3,813,830,000.00	-	-	-

(九) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项- 续

(2) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	烟台万华氯碱有限责任公司	2,013,249.79	11,621,063.16
应付账款	万华建筑科技(烟台)有限公司	427,251.72	2,741,001.81
应付账款	万华节能(烟台)工程有限公司	143,934.74	287,056.67
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	11,686,381.60	5,549,649.45
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	3,158,730.36	2,025,734.45
应付账款	林德气体(烟台)有限公司	7,321,812.78	24,599,834.74
应付账款	宁波榭北热电有限公司	-	52,958.95
应付账款	冰轮环境技术股份有限公司	174,000.00	-
应付账款	万华实业	1,870,912.71	-
应付账款	BorsodChem Zrt.	47,909,346.85	113,497,704.04
预收款项	万华节能科技集团股份有限公司	241,852.96	346,395.49
预收款项	冰轮环境技术股份有限公司	94,399.99	-
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	398.34	1,640.00
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	39,000.00	45,600.00
其他应付款	烟台港万华工业园码头有限公司	50.00	350.00
其他应付款	万华建筑科技(烟台)有限公司	12,000.00	7,100.00
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	万华节能(烟台)环保科技有限公司	7,200.00	3,450.00
其他应付款	万华节能(烟台)工程有限公司	10,750.00	10,750.00
其他应付款	冰轮环境技术股份有限公司	121,000.00	-

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	11,008,076	5,053,691
- 对外投资承诺(注 1、注 2)	33,200	60,666
合计	11,041,276	5,114,357

注 1: 于 2018 年 12 月 31 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, 公司尚未缴纳出资额人民币 15,000,000.00 元。

注 2: 于 2018 年 12 月 31 日, 对外投资承诺系根据宁波万华与北京聚丽威科技有限公司的协议, 公司之子公司万华宁波尚未缴纳出资额人民币 18,200,000.00 元

(十) 承诺及或有事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	人民币千元	
	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	49,271	48,531
资产负债表日后第 2 年	36,735	34,935
资产负债表日后第 3 年	33,587	16,780
资产负债表日后第 4 年及以后	35,891	19,397
合计	155,484	119,643

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的借款合计人民币 3.03 亿元提供担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2026 年 12 月 18 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

本公司之子公司万华热电为宁波榭北热电有限公司的借款及应付票据合计人民币 0.62 亿元提供担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2020 年 10 月 13 日到期。同时宁波榭北热电有限公司为万华热电就上述担保提供反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

本集团为 BC 公司的借款合计人民币 19.45 亿元提供担保，相关借款最晚于 2022 年 1 月 22 日到期。截至 2018 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

本公司为子公司向银行借款提供担保信息参见附注(十四)1(b)。

(十一) 资产负债表日后事项

1、公司吸收合并万华化工之重大资产重组实施情况

2019 年 1 月 31 日，上市公司与万华化工已就本次吸收合并涉及的资产、负债签署《资产交割协议》，双方约定以 2019 年 1 月 31 日作为本次吸收合并的资产交割日。自资产交割日起，万华化工的全部资产、负债、合同及其他一切权利、义务和责任将由万华化学享有和承担。截止至 2019 年 2 月 12 日，本次吸收合并项下的资产、负债交割手续已全部完成。

同时，公司向万华化工之股东烟台国丰投资控股有限公司、Prime Partner International Limited(以下简称“合成国际”)、烟台中诚投资股份有限公司(以下简称“中诚投资”)、深圳市中凯信创业投资股份有限公司(以下简称“中凯信”)、北京德杰汇通科技有限公司(以下简称“德杰汇通”)共计增发 1,715,990,206 股，并注销万华化工原持有的 1,310,256,380 股。

2019 年 2 月 1 日，北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)对上市公司本次吸收合并进行了验资并出具了《验资报告》(天圆全验字[2019]000001 号)，截至 2019 年 2 月 1 日，公司已收到万华化工之股东烟台国丰投资控股有限公司、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通以万华化工净资产缴纳的新增注册资本人民币 405,733,826.00 元，变更后的注册资本为人民币 3,139,746,626.00 元。

2、利润分配情况

根据董事会的提议，以 2019 年 2 月公司完成吸收合并万华化工涉及的新增股份登记及万华化工持股注销后总股本 3,139,746,626 股为基数，以可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 20 元现金红利(含税)，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十二) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(1) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

a. 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	59,118,079,966.00	38,810,168,937.83	52,031,613,297.59	31,185,721,915.12
其他	743,825,419.17	586,304,368.27	708,549,515.40	498,948,251.59
合计	59,861,905,385.17	39,396,473,306.10	52,740,162,812.99	31,684,670,166.71

b. 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚氨酯系列	30,951,891,911.57	15,384,313,983.07	29,834,099,891.78	13,304,278,800.60
石化系列	18,907,545,756.05	17,021,133,253.52	15,306,967,065.83	13,396,962,059.22
精细化学品及新材料系列	5,702,962,374.42	3,916,336,843.31	4,197,379,237.07	2,875,246,736.78
其他	4,299,505,343.13	3,074,689,226.20	3,401,716,618.31	2,108,182,570.11
合计	59,861,905,385.17	39,396,473,306.10	52,740,162,812.99	31,684,670,166.71

c. 主营业务(分地区)

人民币元

	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	39,341,363,928.14	23,167,710,314.17	36,955,938,911.84	20,414,750,932.74
国外	20,520,541,457.03	16,228,762,991.93	15,784,223,901.15	11,269,919,233.97
合计	59,861,905,385.17	39,396,473,306.10	52,740,162,812.99	31,684,670,166.71

(2) 本集团的非流动资产主要位于本国。

(3) 本集团无占收入总额 10% 以上的客户。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

1.1 分类列示

人民币元

种类	年末余额	年初余额
应收票据	677,327,549.70	2,824,289,219.62
应收账款	6,213,447,820.73	6,045,935,341.22
合计	6,890,775,370.43	8,870,224,560.84

1.2 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	677,327,549.70	2,824,289,219.62

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,196,003,179.66	99.44	14,331,169.00	0.23	6,181,672,010.66	6,031,419,421.00	99.46	14,331,169.00	0.24	6,017,088,252.00
应收国内客户款项	17,914,104.61	0.29	794,564.10	4.44	17,119,540.51	9,719,305.00	0.16	305,964.74	3.15	9,413,340.26
应收国外客户款项	17,242,670.07	0.27	2,586,400.51	15.00	14,656,269.56	22,863,234.07	0.38	3,429,485.11	15.00	19,433,748.96
组合小计	35,156,774.68	0.56	3,380,964.61	9.62	31,775,810.07	32,582,539.07	0.54	3,735,449.85	11.46	28,847,089.22
合计	6,231,159,954.34	100.00	17,712,133.61	0.28	6,213,447,820.73	6,064,001,960.07	100.00	18,066,618.85	0.30	6,045,935,341.22

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。

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台石化	5,855,891,444.85	-	-	关联方不计提坏账
万华物资	173,267,458.31	-	-	关联方不计提坏账
万华香港	144,090,008.52	-	-	关联方不计提坏账
单位十四	14,331,169.00	14,331,169.00	100.00	预计无法收回
烟台容威	8,423,098.98	-	-	关联方不计提坏账
合计	6,196,003,179.66	14,331,169.00		

应收账款 (按单位)	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台石化	4,743,106,878.06	-	-	关联方不计提坏账
烟台销售	1,079,071,230.39	-	-	关联方不计提坏账
万华香港	138,514,221.47	-	-	关联方不计提坏账
万华北京	32,494,986.28	-	-	关联方不计提坏账
宁波贸易	23,900,935.80	-	-	关联方不计提坏账
单位十四	14,331,169.00	14,331,169.00	100.00	预计无法收回
合计	6,031,419,421.00	14,331,169.00		

注： 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，2018 年年末单独计提减值准备人民币 14,331,169.00 元(2017 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，全部都是除本集团联营和合营企业之外的其他关联方未计提坏账准备的应收账款(2017 年 12 月 31 日未计提坏账准备)。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,669,210.10	750,064.23	4
1 至 2 年	216,232.20	21,623.22	10
2 至 3 年	2,479.51	743.85	30
3 至 4 年	8,100.00	4,050.00	50
5 年以上	18,082.80	18,082.80	100
合计	17,914,104.61	794,564.10	5.21

人民币元

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,690,642.69	285,203.99	3
1 至 2 年	2,479.51	247.95	10
2 至 3 年	8,100.00	2,430.00	30
4 至 5 年	18,082.80	18,082.80	100
合计	9,719,305.00	305,964.74	3.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收国外客户款项	17,242,670.07	2,586,400.51	15.00

人民币元

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收国外客户款项	22,863,234.07	3,429,485.11	15.00

1) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年未计提坏账准备，转回坏账准备人民币 354,485.24 元。

2) 本年无核销的应收账款。

3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 6,196,003,179.66 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 6,017,088,252.00 元)，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 99.44%(2017 年 12 月 31 日：99.23%)，相应计提的坏账准备年末余额人民币 14,331,169.00 元(2017 年 12 月 31 日未计提坏账准备)。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收票据及应收账款 - 续

1.3 应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

4) 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。

2、其他应收款

2.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	44,000,000.00
其他应收款	1,126,140,051.19	1,082,477,120.08
合计	1,126,140,051.19	1,126,477,120.08

2.2 应收股利

人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
万华码头	-	44,000,000.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,795,714.77	99.08	-	-	1,115,795,714.77	1,075,487,734.00	99.35	-	-	1,075,487,734.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,344,336.42	0.92	-	-	10,344,336.42	6,989,386.08	0.65	-	-	6,989,386.08
合计	1,126,140,051.19	100.00	-	-	1,126,140,051.19	1,082,477,120.08	100.00	-	-	1,082,477,120.08

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。

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
关联方其他应收款	1,102,426,562.18	1,076,045,285.11
出口退税款	13,369,152.59	-
备用金	2,145,444.73	1,426,353.63
押金及保证金	7,492,701.72	4,692,979.70
其他	706,189.97	312,501.64
合计	1,126,140,051.19	1,082,477,120.08

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

2.3 其他应收账款 - 续

(3) 本年度无计提、收回或转回的坏账准备情况，无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备	账面价值
万华广东	关联方其他应收款	404,310,136.99	1年以内: 41,465,998.35	35.90	-	404,310,136.99
			1至2年: 142,812,294.41			
			2至3年: 220,031,844.23			
珠海房地产	关联方其他应收款	227,813,306.70	1年以内: 38,213,306.70	20.23	-	227,813,306.70
			1至2年: 189,600,000.00			
烟台容威	关联方其他应收款	174,775,823.87	1年以内	15.52	-	174,775,823.87
万华香港	关联方其他应收款	155,000,000.00	1年以内	13.76	-	155,000,000.00
烟台氯碱热电	关联方其他应收款	100,213,583.30	1年以内	8.90	-	100,213,583.30
合计		1,062,112,850.86		94.31	-	1,062,112,850.86

人民币元

单位名称	款项性质	年初余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例(%)	坏账准备	账面价值
万华广东	关联方其他应收款	460,000,000.00	1年以内: 142,812,294.41	42.50	-	460,000,000.00
			1至2年: 317,187,705.59			
烟台氯碱热电	关联方其他应收款	200,319,916.63	1年以内	18.51	-	200,319,916.63
烟台容威	关联方其他应收款	194,304,105.97	1年以内	17.95	-	194,304,105.97
珠海房地产	关联方其他应收款	189,600,000.00	1年以内	17.52	-	189,600,000.00
佛山容威	关联方其他应收款	31,263,711.40	1年以内	2.89	-	31,263,711.40
合计		1,075,487,734.00		99.37	-	1,075,487,734.00

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额；无涉及政府补助的其他应收款。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
万华热电	229,500,000.00	-	-	-	-	-	102,000,000.00	-	-	229,500,000.00	-
万华北京	61,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	61,410,000.00	-
万华码头	66,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	66,000,000.00	-
万华宁波	607,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	607,920,000.00	-
万华香港	56,215,720.00	-	-	-	-	-	-	-	-	56,215,720.00	-
万华化学(日本)株式会社	538,192.00	-	-	-	-	-	-	-	-	538,192.00	-
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,575,840.00	-
烟台万华化工设计院有限公司	2,005,359.72	-	-	-	-	-	-	-	-	2,005,359.72	-
佛山容威	30,060,461.41	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	30,060,461.41	-
烟台容威	72,918,038.59	-	-	-	-	-	34,400,000.00	-	-	72,918,038.59	-
宁波氯碱	217,731,330.11	-	-	-	-	-	107,357,360.00	-	-	217,731,330.11	-
烟台氯碱热电	240,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-	-	240,000,000.00	-
万华广东	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
烟台销售	20,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,900,000.00	-
上海科聚	583,369,070.00	-	-	-	-	-	-	-	-	583,369,070.00	-

(续)

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
万华新加坡	6,167,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,167,500.00	-
烟台石化	2,050,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,050,000,000.00	-
能源公司(注)	-	210,240,234.00	-	-	-	-	-	-	-	210,240,234.00	-
万华物资	-	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
万华化学销售(珠海)有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	-
再生水公司	-	-	-	-	-	-	-	-	55,688,671.94	55,688,671.94	-
小计	4,566,311,511.83	272,240,234.00	-	-	-	-	307,757,360.00	-	55,688,671.94	4,894,240,417.77	-
二、合营企业											
烟台港万华工业园码头有限公司	189,383,736.12	100,000,000.00	-	14,852,066.10	-	-	-	-	-	304,235,802.22	-
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	15,205,680.83	-	-	395,570.23	-	-	-	-	-	15,601,251.06	-
再生水公司	55,773,786.84	-	-	(85,114.90)	-	-	-	-	(55,688,671.94)	-	-
三、联营企业											
林德气体(烟台)有限公司	32,224,372.13	45,666,100.00	-	7,736,454.36	-	-	-	-	-	85,626,926.49	-
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,976,997.46	-	-	(565,781.58)	-	-	-	-	-	9,411,215.88	-
合计	4,868,876,085.21	417,906,334.00	-	22,333,194.21	-	-	307,757,360.00	-	-	5,309,115,613.42	

注：追加投资系以固定资产实物出资，相关资产经山东正源和信资产评估有限公司评估并出具《鲁正信评报字(2018)第 1009 号》评估报告，资产评估价值即实缴出资金额人民币 210,240,234.00 元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,848,178,047.97	11,074,591,485.63	17,194,389,844.73	10,116,048,726.68
其他业务	3,440,022,553.00	1,569,917,009.30	4,140,018,221.57	1,716,014,318.10
合计	20,288,200,600.97	12,644,508,494.93	21,334,408,066.30	11,832,063,044.78

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	307,757,360.00	5,965,659,062.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	21,000,000.00
清算子公司产生的投资损失	-	(155,775.84)
权益法核算的长期股权投资收益	22,333,194.21	30,885,932.84
委托贷款利息收入	3,269,555.82	-
合计	333,360,110.03	6,017,389,219.50

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
万华宁波	-	5,662,000,000.00	被投资公司分配股利
万华码头	-	44,000,000.00	被投资公司分配股利
烟台氯碱热电	60,000,000.00	60,000,000.00	被投资公司分配股利
烟台容威	34,400,000.00	28,000,000.00	被投资公司分配股利
宁波氯碱	107,357,360.00	90,059,062.50	被投资公司分配股利
万华热电	102,000,000.00	81,600,000.00	被投资公司分配股利
佛山容威	4,000,000.00	-	被投资公司分配股利
合计	307,757,360.00	5,965,659,062.50	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
烟台港万华工业园码头有限公司	14,852,066.10	26,505,487.83	合营公司盈利
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	395,570.23	(145,709.78)	合营公司盈利(亏损)
林德气体(烟台)有限公司	7,736,454.36	4,575,370.49	联营公司盈利
再生水公司	(85,114.90)	(26,213.16)	原合营公司亏损
烟台大宗商品交易中心有限公司	(565,781.58)	(23,002.54)	联营公司亏损
合计	22,333,194.21	30,885,932.84	

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,960,272,401.71	12,438,619,826.03
加: 资产减值损失	(354,485.24)	118,145,356.13
固定资产折旧	1,030,791,140.49	1,784,571,824.38
无形资产摊销	61,846,731.21	97,193,791.54
长期待摊费用摊销	7,369,368.70	7,079,749.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	67,918,144.89	100,127,554.44
财务费用	434,131,937.14	523,517,947.67
投资损失(收益)	(333,360,110.03)	(6,017,389,219.50)
递延所得税资产减少(增加)	94,054,030.74	(151,962,478.48)
存货的减少(增加)	339,078,450.07	(939,910,902.96)
经营性应收项目的减少(增加)	(4,739,112,698.61)	2,906,637,749.38
经营性应付项目的增加(减少)	8,867,049,014.74	(2,720,788,030.86)
经营活动产生的现金流量净额	10,789,683,925.81	8,145,843,167.12
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	1,500,738,341.38	2,001,387,174.02
以固定资产投资	210,240,234.00	-
以股利偿还债务	-	1,153,926,738.34
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	1,318,122,590.77	2,214,358,511.06
减: 现金及现金等价物的年初余额	2,214,358,511.06	605,649,464.46
现金及现金等价物净增加(减少)额	(896,235,920.29)	1,608,709,046.60

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	1,318,122,590.77	2,214,358,511.06
其中: 库存现金	122,859.17	78,912.38
可随时用于支付的银行存款	1,317,999,728.31	2,214,279,595.41
可随时用于支付的其他货币资金	3.29	3.27
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,318,122,590.77	2,214,358,511.06

(十四) 母公司关联方及关联方交易

1、除附注(九)中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：

(a) 销售收入及采购

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华北京	采购原材料	101,775,306.96	14,504,962.55
万华宁波	采购商品	275,613,372.46	62,663,642.51
宁波贸易	采购商品	83,346,177.66	20,593,344.26
万华广东	采购商品	27,370,970.85	32,210.86
万华香港	采购原材料	1,026,966.60	-
上海科聚	接受劳务	16,000,000.06	6,962,048.29
宁波容威	采购原材料/接受劳务	3,380,590.70	8,125,458.18
烟台容威	采购原材料	12,178,412.88	34,761,205.66
烟台氯碱热电	采购原材料	917,431,951.23	821,073,861.89
烟台销售	采购商品	3,841,739.49	235,535,478.32
烟台石化	采购商品/采购原材料	1,844,111,911.86	3,546,869,965.69
烟台万华化工设计院有限公司	设计服务	24,102,357.84	19,996,697.82
万华化学销售(珠海)有限公司	采购商品	103,800,353.49	-
万华物资	采购商品	348,665,009.34	-
能源公司	接受租赁	9,487,764.40	-

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华北京	销售材料/提供劳务/提供服务	42,868,368.19	42,349,123.33
万华宁波	销售商品/技术转让/技术服务	209,955,773.63	1,299,777,747.57
宁波贸易	销售商品	856,833,352.31	465,456,864.57
万华香港	销售商品	1,675,982,920.75	1,469,064,957.33
佛山容威	提供劳务	1,259,035.94	2,191,038.94
宁波容威	销售材料/提供劳务	12,652,702.67	3,366,489.02
烟台容威	销售材料/提供劳务/销售商品/ 租赁收入	23,670,608.09	14,131,049.75
烟台氯碱热电	销售材料/提供劳务/销售商品	150,663,344.17	138,647,814.96
万华广东	销售材料	14,265,710.75	3,188,033.46
烟台销售	销售商品	12,643,731,647.40	10,827,569,010.05
烟台石化	销售商品提供劳务/租赁收入/ 提供服务	4,461,851,572.06	6,304,274,999.12
万华物资	销售材料	149,534,225.51	-
再生水公司	销售商品	6,352,211.12	-
万华热电	销售商品	-	602,981.28

资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台石化	资产转让	-	9,132,209,628.53
烟台氯碱热电	资产转让	-	125,457,418.00

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

(十四) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、除附注(九)中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(b) 关联担保情况

人民币元

被担保方	已使用担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台石化	2,065,331,467.61	2018年1月18日	2019年12月29日	否
万华宁波	2,400,000,000.00	2018年6月28日	2021年11月20日	否
烟台氯碱热电	1,305,899,632.42	2017年3月29日	2019年12月26日	否
万华广东	200,000,000.00	2017年1月23日	2025年1月22日	否
万华香港	2,855,077,398.95	2015年6月08日	2023年11月14日	否
万华新加坡	1,279,337,211.85	2018年1月22日	2023年4月20日	否
宁波容威	337,000,000.00	2017年12月28日	2019年12月24日	否
烟台容威	50,184,999.96	2015年8月21日	2020年7月22日	否
万华物资	9,927,356.18	2018年12月25日	2019年12月24日	否

(c) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	本年拆借利息	利率	起始日	到期日	年末余额
拆出						
烟台氯碱热电	-	2,676,700.00	1.20%	2015年10月21日	2030年10月20日	220,000,000.00
烟台氯碱热电	100,000,000.00	4,620,700.00	浮动利率(注1)	2018年4月2日	2019年3月29日	100,213,583.30
烟台容威	249,930,212.38	10,695,100.00		2017年1月23日	无固定期限	174,775,823.87
佛山容威	36,400,000.00	1,113,300.00	浮动利率(注2)	2015年1月5日	无固定期限	10,253,711.32
珠海房地产	35,870,000.00	8,644,800.00		2017年5月24日	无固定期限	227,813,306.70
万华广东	22,831,683.28	18,634,300.00		2015年2月9日	无固定期限	404,310,136.99
万华化学(四川)有限公司	30,060,000.00	-	-	2018年11月27日	无固定期限	30,060,000.00
万华香港	2,350,140,000.00	-	-	2018年05月08日	无固定期限	155,000,000.00
合计	2,825,231,895.66	46,384,900.00				1,322,426,562.18
拆入						
上海科聚	110,605,499.29	-	-	2017年6月19日	无固定期限	52,531,805.24
合计	110,605,499.29					52,531,805.24
委托贷款						
再生水公司	150,000,000.00	2,802,484.39	浮动利率(注3)	2018年7月1日	2026年6月30日	150,000,000.00
再生水公司	50,000,000.00	467,071.43		2018年10月1日	2026年6月30日	50,000,000.00
合计	200,000,000.00	3,269,555.82				200,000,000.00

注 1：利率为中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率。

注 2：利率为中国人民银行公布施行的一年到五年期贷款基准利率下浮 10%。

注 3：委托贷款借款利率为中国人民银行公布施行的五年期及以上贷款基准利率上浮 5%。

(十四) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、除附注(九)中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(d) 应收应付账款

应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台容威	8,423,098.98	-	462,060.66	-
应收账款	烟台石化	5,855,891,444.85	-	4,743,106,878.06	-
应收账款	烟台氯碱热电	-	-	3,293,914.94	-
应收账款	宁波容威	316,431.61	-	-	-
应收账款	万华香港	144,090,008.52	-	138,514,221.47	-
应收账款	烟台销售	-	-	1,079,071,230.39	-
应收账款	万华北京	-	-	32,494,986.28	-
应收账款	宁波贸易	-	-	23,900,935.80	-
应收账款	万华广东	1,016,915.79	-	209,654.85	-
应收账款	佛山容威	1,334,578.10	-	-	-
应收账款	万华物资	173,267,458.31	-	-	-
应收票据	烟台销售	2,851,691.87	-	-	-
应收票据	佛山容威	517,500.05	-	-	-
应收票据	万华宁波	181,180.10	-	-	-
预付款项	烟台万华化工设计院有限公司	1,227,818.98	-	1,692,073.40	-
预付款项	万华物资	20,481,750.06	-	-	-
预付款项	再生水公司	15,000,000.00	-	-	-
其他应收款	佛山容威	10,253,711.32	-	31,263,711.40	-
其他应收款	万华广东	404,310,136.99	-	460,000,000.00	-
其他应收款	烟台容威	174,775,823.87	-	194,304,105.97	-
其他应收款	烟台氯碱热电	100,213,583.30	-	200,319,916.63	-
其他应收款	珠海房地产	227,813,306.70	-	189,600,000.00	-
其他应收款	宁波氯碱	-	-	201.96	-
其他应收款	万华码头	-	-	557,349.15	-
其他应收款	万华化学(四川)有限公司	30,060,000.00	-	-	-
其他应收款	万华香港	155,000,000.00	-	-	-
长期应收款	烟台氯碱热电	220,000,000.00	-	220,000,000.00	-
其他非流动资产	再生水公司	200,000,000.00	-	-	-

(十四) 母公司关联方及关联方交易 - 续

1、除附注(九)中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：- 续

(e) 应收应付账款 - 续

应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	万华北京	1,328,210.58	655,023.79
应付账款	万华宁波	16,932,603.03	24,294,838.38
应付账款	宁波容威	1,206,574.20	1,777,423.99
应付账款	烟台容威	7,511,062.05	2,452,003.12
应付账款	烟台石化	12,893,441.45	12,628,458.41
应付账款	烟台氯碱热电	5,826,104.78	154,380.95
应付账款	宁波贸易	1,309,013.15	20,593,344.26
应付账款	上海科聚	16,960,000.00	2,379,771.17
应付账款	佛山容威	10,740.53	10,740.53
应付账款	烟台销售	2,168,153.72	-
应付账款	万华物资	3,837,678.41	-
应付账款	能源公司	10,250,731.54	-
应付账款	万华化学销售(珠海)有限公司	119,110,318.67	-
应付票据	烟台石化	225,058,850.92	-
应付票据	万华物资	436,107,174.69	-
应付票据	烟台氯碱热电	4,180,000.00	-
预收款项	烟台销售	6,946,884,472.29	-
其他应付款	烟台氯碱热电	23,000.00	23,000.00
其他应付款	宁波容威	4,208.25	-
其他应付款	上海科聚	52,531,805.24	102,144,324.09

(f) 应收股利

应收关联方股利

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应收股利	万华码头	-	44,000,000.00

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(92,845,423.60)
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)	1,104,353,815.59
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	75,127.04
受托经营取得的托管费收入	9,433,962.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,364,664.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	(251,782,534.17)
少数股东权益影响额(税后)	(198,055,558.52)
合计	575,544,053.54

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是万华化学集团股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.82%	3.88	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	34.82%	3.67	不适用