

公司代码：600309

公司简称：万华化学

万华化学集团股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析	8
第五节	重要事项	14
第六节	普通股股份变动及股东情况	29
第七节	优先股相关情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	32
第九节	公司债券相关情况	33
第十节	财务报告	34
第十一节	备查文件目录	172

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

注：本报告所引用的行业数据主要参考上海三韬商务咨询有限公司提供的报告。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	31,538,997,770.65	37,256,810,198.55	30,054,174,638.75	-15.35
归属于上市公司股东的净利润	5,621,102,648.53	10,504,364,453.69	6,949,934,414.32	-46.49
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	5,041,839,666.64	9,892,658,124.67	6,479,882,747.21	-49.03
经营活动产生的现金流量净额	8,284,937,690.90	11,215,304,574.86	8,445,172,019.49	-26.13
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	37,945,512,039.65	38,048,993,610.30	33,778,735,672.70	-0.27
总资产	96,013,385,013.91	87,063,457,480.75	76,912,659,201.52	10.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.79	3.35	2.54	-46.57
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.61	3.15	2.37	-48.89
加权平均净资产收益率(%)	13.93	37.01	25.43	减少23.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.50	34.85	23.71	减少22.35个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2019年2月公司完成吸收合并万华化工，本次报告相应调整了合并财务报表的前期比较数据。调整后是指吸收合并万华化工后的数据。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-9,098,402.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	714,396,341.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	48,895,293.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,327,935.16	
少数股东权益影响额	-7,254,849.66	
所得税影响额	-170,003,335.45	
合计	579,262,981.89	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(1) 主要业务

公司主要从事聚氨酯（MDI、TDI、多元醇），丙烯及其下游 PVC、丙烯酸、环氧乙烷、环氧丙烷、苯乙烯等石化系列产品，SAP、TPU、PC、PMMA、有机胺、ADI、水性涂料等精细化学品及新材料的研发、生产和销售。其中 MDI 产品是制备聚氨酯的最主要原料之一，聚氨酯具有橡胶、塑料的双重优点，广泛应用于化工、轻工、纺织、建筑、家电、建材、交通运输、航天等领域。目前，公司的多套 MDI 装置产品质量和单位消耗均达到国际先进水平，是全球最主要的 MDI 供应商之一。随着 2015 年万华烟台工业园一期项目全面建成，万华化学已经发展成为极具竞争优势的聚氨酯、石化、精细化学品及新材料供应商。

万华工业园 100 万吨/年的“聚氨酯产业链一体化——乙烯项目”于 2018 年 8 月底得到山东省发改委批复，同年 12 月 12 日项目全面开工建设，目前项目进展顺利。该项目配套新上 40 万吨/年 PVC、45 万吨/年 LLDPE、35 万吨/年 HDPE、30 万吨/年 PP、15 万吨/年环氧乙烷、30/65 万吨/年 PO/SM、5 万吨/年丁二烯等装置。

(2) 经营模式

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

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

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

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

(3) 行业情况说明

公司的产品与日常生活息息相关，产品广泛应用于建筑、家电、汽车、轻工、纺织等领域。上半年，受中美贸易摩擦及国际能源价格下行等因素影响，化工行业景气度降低。公司一方面逐步将投资重心向相关多元化的精细化学品及新材料领域发展，形成了目前产业链高度整合、生产高度一体化，但行业周期又不尽相同的聚氨酯、石化、精细化学品及新材料三大产业集群，提升产品竞争力和公司抗风险能力；另一方面加大全球化布局，以应对贸易保护主义的挑战。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，万华化学以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的事项已经完成。万华化学向烟台国丰投资控股有限公司发行 677,764,654 股股份、Prime Partner International Limited 发行 336,042,361 股股份、烟台中诚投资股份有限公司发行 330,379,594 股股份、宁波市中凯信创业投资股份有限公司发行 301,808,357 股股份、北京德杰汇通科技有限公司发行 69,995,240 股股份吸收合并烟台万华化工有限公司，合计发行股份数量为 1,715,990,206 股。本次交易后万华化工持有的万华化学 1,310,256,380 股股票被注销，本次交易后实际新增股份数量为 405,733,826 股。

详细内容请参见公司于 2018 年 9 月 14 日披露的“万华化学集团股份有限公司吸收合并烟台万华化工有限公司暨关联交易报告书（修订稿）”、2019 年 2 月 14 日披露的“万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动公告”（临 2019-15 号）等相关公告。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

技术创新是万华的核心竞争力，同时公司还不断追求卓越运营，打造优良文化，形成了万华独有的综合竞争力。

（1）技术创新

万华的技术创新工作始于 1996 年，截至目前公司已经建立起完善的流程化研发框架和项目管理机制，形成了从基础研究、工程化开发、工艺流程优化到产品应用研发的创新型研发体系，成功组建了“国家聚氨酯工程技术研究中心”、“聚合物表面材料制备技术国家工程实验室”、“国家认定企业技术中心”、“企业博士后科研工作站”等行业创新平台。2018 年万华自主研发的光气法 PC 装置、TDI 装置一次性开车成功，2019 年 1 月公司自主研发的 MMA 装置、PMMA 装置正式投产并产出合格产品；MDI 第六代反应技术取得新突破，乙苯共氧化法高效绿色制备环氧丙烷成套技术开发成功。

（2）卓越运营

公司以“抓改革、夯基础、控成本、谋未来”为工作思路，不断提升管理水平，生产经营取得了良好的业绩，可持续发展能力再上新台阶。

（3）优良文化

万华的愿景是创建受社会尊敬、让员工自豪、国际一流的化工新材料公司，以优秀的企业文化感召、吸引和培养人才，以高远清晰的奋斗目标激发员工潜能，以专注、可持续的发展战略为员工指明方向，以高效管理和平等沟通营造公平公正的文化环境。万华在不断的实践中使得企业文化深入人心，保障了员工的敬业度和人才的稳定性，连续五届荣获翰威特中国最佳雇主的殊荣。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 315.39 亿元，比上年同期下降 15.35%；营业利润 70.22 亿元，比上年同期下降 46.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 56.21 亿元，

比上年同期下降 46.49%。

报告期内，受全球经济发展增速放缓、主产品价格下滑以及出口成本增加等因素影响，公司产品的盈利能力受到一定影响。公司采取策略，积极应对新的市场形势和挑战，进行组织管理模式变革，进一步紧密协同全球营销资源和市场策略，加强全球供应链统一管理，更高效地服务全球市场和客户。2017年、2018年、2019年公司先后将“安全管理年”、“安全管理深化年”、“安全管理提升年”作为管理主题，旨在通过三年的持续努力，全面、深入提升公司全员安全意识、过程安全能力、本质安全水平、安全管理能力和安全业绩。管理方面，通过创新经营，主动开源节流，一方面通过聚氨酯、石化、新材料和精细化产业链布局，深化产业链纵深，通过多元化的产品组合，进一步提升为客户提供产品和解决问题的能力；另一方面，通过生产、管理创新，不断反思内省，找差距、补短板，追求卓越，抓好管理最后一公里，提升组织效率，提升企业资产运营效率，提升装置运营和自动化水平。

2019年下半年，在生产方面，公司将进一步加强生产管理，保证装置稳定运行，保质保量完成生产任务；在销售管理方面，公司将积极应对外部环境变化对产品销售的不利影响，主动研判市场发展趋势，制定合理的销售策略，保证销量和利润的实现；在研发方面，公司将持续开展装置工艺优化工作，以提高装置运行效率，降低生产成本，同时加强自主开发项目的研发投入，开发新的技术及产品；在管理方面，公司将规范内部流程和管理制度并适应公司的现状及发展目标，为公司战略实现奠定坚实的管理基础，并结合公司的战略加强公司人力资源管理，为万华的长期发展储备人才。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	31,538,997,770.65	37,256,810,198.55	-15.35
营业成本	21,628,746,861.30	21,325,785,044.07	1.42
销售费用	1,350,290,035.77	1,178,085,708.91	14.62
管理费用	693,272,379.10	774,100,942.51	-10.44
财务费用	579,541,306.70	519,337,883.05	11.59
研发费用	832,600,359.60	573,655,556.50	45.14
经营活动产生的现金流量净额	8,284,937,690.90	11,215,304,574.86	-26.13
投资活动产生的现金流量净额	-10,455,044,421.52	-4,694,066,052.26	-122.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,391,316,656.48	-5,165,633,766.96	126.93
税金及附加	273,956,953.25	453,223,170.97	-39.55
投资收益	95,713,050.59	70,670,114.48	35.44
公允价值变动收益	845,369.86	-8,175,005.00	110.34
信用减值损失	2,644,187.71		
资产减值损失	27,613,085.42	-203,115,441.43	113.59
资产处置收益	-208,977.48	421,451.76	-149.59
营业外收入	10,997,380.58	6,260,177.84	75.67
所得税费用	1,138,635,432.89	2,354,493,759.61	-51.64
归属于母公司所有者的净利润	5,621,102,648.53	10,504,364,453.69	-46.49

营业收入变动原因说明：未发生重大变动。

营业成本变动原因说明：未发生重大变动。

销售费用变动原因说明：未发生重大变动。

管理费用变动原因说明：未发生重大变动。

财务费用变动原因说明：未发生重大变动。

研发费用变动原因说明：主要为人工费及研发材料消耗增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为万华烟台工业园相关项目付款较上年同期增加以及报告期内开展保本型委托理财业务所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期借款较上年同期增加所致。

税金及附加变动原因说明：主要为本期留抵增值税增加，导致附加税额下降所致。

投资收益变动原因说明：主要为本期委托理财项目收益增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要为去年同期衍生金融工具产生的公允价值变动损失所致。

信用减值损失变动原因说明：主要为本期坏账准备计提政策调整所致。

资产减值损失变动原因说明：主要为本期坏账准备计提政策调整及上年同期应收账款金额变动较大所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为本期处置资产同比减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要为本期收到的合同违约赔偿增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要为本期利润同比下降所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：因公司主产品 MDI 报告期内价格同比大幅度下降所致。

2. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,380,845,369.86	1.44				为本期公司新增保本型委托理财业务所致。
其他应收款	463,945,834.16	0.48	356,888,080.70	0.41	30.00	主要为期末应收出口退税款及增值税退款余额增加所致。
其他流动资产	1,087,692,646.09	1.13	430,797,378.67	0.49	152.48	主要为本期留抵增值税增加所致。
可供出售金融资产			20,000,000.00	0.02	-100.00	为本期根据新金融工具准则要求按公允价值计量并由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列示所致。
其他权益工具投资	177,081,894.19	0.18				为本期根据新金融工具准则要求按公允价值计量并由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列示所致。
在建工程	15,770,559,531.97	16.43	11,340,469,807.98	13.03	39.06	主要为本期烟台工业园工程项目投资增加所致。
无形资产	4,967,842,929.22	5.17	3,314,338,657.52	3.81	49.89	主要为本期并购 Chematur Technologies AB, 以及子公司烟台市再生水有限责任公司 (以下简称“再生水公司”) BOT 项目转资所致。
其他非流动资产	3,742,904,218.44	3.90	2,333,485,077.35	2.68	60.40	主要为本期烟台工业园工程项目预付工程款及土地款增加所致。
短期借款	24,868,380,662.59	25.90	18,868,964,070.75	21.67	31.80	主要为补充流动资金需求所致。
衍生金融负债	38,748,869.00	0.04	12,811,022.70	0.01	202.47	为本期新增套期工具公允价值变动所致。
应付票据	9,137,449,632.86	9.52	4,146,809,415.90	4.76	120.35	主要为原料采购及工程付款采用新开票据支付增加所致。
应付职工薪酬	548,078,350.78	0.57	930,398,728.72	1.07	-41.09	主要为本期发放计提的奖金所致。
应交税费	801,288,273.89	0.83	1,610,920,720.78	1.85	-50.26	主要为本期利润下滑导致所得税减少, 以及增值税留抵增加所致。
长期借款	3,472,354,076.00	3.62	5,724,102,305.16	6.57	-39.34	主要为本期部分项目贷款到期偿还所致。
资本公积	1,986,519,653.81	2.07	3,703,082,102.70	4.25	-46.35	主要为报告期内吸收合并万华化工及增发新股所致。
库存股			1,310,256,380.00	1.50	-100.00	为报告期内吸收合并万华化工后, 注销万华化工所持股份所致。
其他综合收益	-65,447,762.19	-0.07	-165,102,891.30	-0.19	-60.36	主要为海外子公司外币报表折算差额以及其他权益工具投资公允价值变动所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日受限资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,263,131.29	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	1,068,010.95	信用证保证金
货币资金	10,000.00	借款保证金
货币资金	22,051,287.72	LPG 纸货保证金
货币资金	5,729,861.00	税务机关、铁路机关押金
货币资金	13,515,593.00	采购货物押金
货币资金	6,183,247.00	欧盟法规《化学品注册、评估、许可和限制》规定的产品注册押金
存货	79,280,014.00	用于获取借款
应收票据	4,284,375,681.81	票据质押用于借款、开立承兑汇票、信用证及海关税款保函
在建工程	28,203,736.00	用于获取借款
固定资产	6,991,543,211.08	用于获取借款
无形资产	508,105.00	用于获取借款
合计	12,432,731,878.85	/

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2019 年上半年，公司除完成吸收合并原控股股东万华化工外，还进行了如下股权投资：

单位：万元币种：人民币

项目	金额
报告期内投资额	103,013.53
报告期内收回投资额	1,272.26
上年同期投资额	70,312.73
上年同期收回投资额	

单位：万元币种：人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	类型	投资额
万华化学(四川)有限公司	化工产品生产及销售	新设	3,000.00
烟台兴华能源有限公司	电力销售及配电服务等	新设	14,000.00
万华化学国际有限公司	投资管理、销售业务	新设	669.01
北京聚丽威科技有限公司	生产及销售高分子塑料粒子材料等	非同一控制下企业合并	2,800.00
Chematur Technologies AB	技术研发、技术许可及相关工程设计等	非同一控制下企业合并	82,544.52
合计			103,013.53

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2019年2月，公司完成吸收合并原控股股东烟台万华化工有限公司的关联交易。参见公司于2019年2月14日披露的“万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动公告”（临2019-15号）。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

报告期末，本公司交易性金融资产为本公司投资的保本型委托理财产品，金额为人民币1,380,845,369.86元(2019年1月1日：无)，其中期末余额中包含交易性金融资产公允价值变动人民币845,369.86元(2019年1月1日：无)。

报告期末，本公司其他权益工具投资为本公司持有的红塔创新投资股份有限公司5%股权，金额为人民币177,081,894.19元(2019年1月1日：144,278,523.59元)，其中期末余额中包含公允价值变动人民币157,081,894.19元(2019年1月1日：124,278,523.59元)。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 全资子公司万华化学(宁波)有限公司于2006年2月27日成立，公司主营聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产；光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压缩空气的生产；技术、咨询服务等。公司注册资本为93,600万元，总资产2,479,169万元，净资产1,848,326万元。报告期内实现主营业务收入892,146万元，主营业务利润333,096万元，净利润255,934万元。

2. 全资子公司BorsodChem Zrt.于1991年8月22日成立，公司主营异氰酸酯及衍生产品、PVC、烧碱、盐酸等化工产品的开发、生产和销售；电力的生产和销售；天然气的销售；土地房屋租赁、技术、咨询服务等。公司注册资本为40,894万元，截止到2019年6月30日，总资产1,421,766万元，净资产705,587万元。报告期内实现主营业务收入594,676万元，主营业务利润138,868万元，净利润76,314万元。

3. 控股子公司万华化学(宁波)热电有限公司主营热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设。公司注册资本为45,000万元，总资产107,408万元，净资产72,388万元。报告期内实现净利润11,712万元。

4. 全资子公司万华化学(北京)有限公司主营开发、制造、销售聚氨酯；销售化工产品；项目投资；技术开发、技术培训等。公司注册资本为6,000万元，总资产28,227万元，净资产25,833万元。报告期内实现净利润-1,291万元。

5. 控股子公司万华化学(宁波)氯碱有限公司主营烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化石蜡、化工机械的制造；氢气、液氯的充装、无缝气瓶(限氢气)、焊接气瓶(限液氯)的检验；腐蚀品(硫酸)、易燃液体(甲醇、甲苯)的批发、零售；化工技术咨询、服务，化工技术开发；自营和代理各类货物及技术的进出口，但国家限定的货物和技

术除外。公司注册资本为 17,000 万元，总资产 129,565 万元，净资产 93,263 万元。报告期内实现净利润 20,604 万元。

6. 控股子公司万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司，主要从事聚氨酯材料及其制品的制造、加工及销售，货物、技术的进出口。公司注册资本为 7,000 万元，总资产 80,881 万元，净资产 30,238 万元。报告期内实现净利润 14,338 万元。

7. 控股子公司万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司主营生产、销售聚氨酯材料及其制品产品以及货物进出口、技术进出口等。公司注册资本为 15,000 万元，总资产 121,561 万元，净资产 31,855 万元。报告期内实现净利润 7,055 万元。

8. 全资子公司万华化学(广东)有限公司，主要从事水性涂料树脂、聚醚多元醇、改性 MDI、胶粘剂等化工产品的生产、销售、研发推广、技术服务。公司注册资本为 20,000 万元，总资产 140,411 万元，净资产 18,296 万元。报告期内实现净利润 2,760 万元。

9. 控股子公司万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”)，主要从事氯碱化工产品、热电工程、蒸汽、工业用水、食品添加剂项目的投资开发、建设、管理。公司注册资本为 40,000 万元，总资产 333,690 万元，净资产 100,103 万元。报告期内实现净利润 19,754 万元。

(七)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二)可能面对的风险

适用 不适用

(三)其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 7 日	上海证券交易所网 www.sse.com.cn	2019 年 3 月 8 日
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 13 日	上海证券交易所网 www.sse.com.cn	2019 年 5 月 14 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内召开的上述两次股东大会审议的议案全部通过。

详细内容分别参见公司于 2019 年 3 月 8 日、2019 年 5 月 14 日披露的“万华化学 2019 年第一次临时股东大会决议公告”（临 2019-25 号）、“万华化学 2018 年度股东大会决议公告”（临 2019-52 号）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 1	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	烟台市国资委	承诺内容 2	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 3	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	烟台市国资委	承诺内容 4	长期	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 5	承诺时间：2018年5月8日 期限：发行完成后36个月	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 6	承诺时间：2018年6月28日 期限：2018年度-2021年度	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	烟台市国资委	承诺内容 7	长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	解决同业竞争	原控股股东万华实业集团有限公司	承诺内容 8	2018年9月21日	是	是		

承诺内容 1——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通避免同业竞争：

- (1) 本次合并完成后，承诺方及承诺方控制的其他公司或其他组织不会新增与上市公司及其子公司相竞争的业务。
- (2) 本次合并完成后至承诺方不再作为上市公司关联方一年内，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，承诺方不单独或与任何第三方，以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。
- (3) 在上述承诺期间，承诺方承诺将不会以任何形式支持上市公司及其控制的子公司以外的任何第三方从事与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务及以其他方式参与(不论直接或间接)任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。
- (4) 在上述承诺期间，若承诺方及承诺方控制的其他公司或其他组织获得的商业机会与上市公司及其子公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺方将立即书面告知上市公司，并尽最大努力促使上市公司在不低于承诺方及承诺方控制的其他企业的条款及条件下优先获得此商业机会。
- (5) 承诺方将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司及其控制的子公司的独立经营、自主决策。
- (6) 在上述承诺期间，如因国家政策调整等不可抗力原因，导致承诺方或承诺方控制的其他企业将来从事的业务与上市公司可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时，则承诺方将及时采取措施予以转让或终止上述业务，或促使承诺方控制的企业及时转让或终止上述业务，上市公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。
- (7) 如因承诺方及承诺方控制的其他公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的，承诺方将对因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失，进行充分赔偿。
- (8) 本承诺自签署之日起生效，生效后即构成对承诺方有约束力的法律文件，本次交易完成后至承诺方不再作为上市公司关联方一年内。如违反本承诺，承诺方愿意承担法律责任。

承诺内容 2——承诺方实际控制人烟台市国资委避免同业竞争：

- (1) 本次合并完成后，烟台市国资委控制的其他企业或其他组织不会新增与上市公司及其子公司相竞争的业务。
- (2) 本次合并完成后至烟台市国资委不再作为上市公司关联方一年内，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，烟台市国资委控制的其他企业或其他组织不单独或与任何第三方，以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。
- (3) 在上述承诺期间，烟台市国资委承诺将不会以任何形式支持上市公司及其控制的子公司以外的任何第三方从事与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务及以其他方式参与(不论直接或间接)任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。
- (4) 在上述承诺期间，若烟台市国资委控制的其他企业或其他组织获得的商业机会与上市公司及其子公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，烟台市国资委将立即书面告知上市公司，并尽最大努力促使上市公司在不低于烟台市国资委控制的其他企业或其他组织的条款及条件下优先获得此商业机会。
- (5) 烟台市国资委将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司及其控制的子公司的独立经营、自主决策。
- (6) 在上述承诺期间，如因国家政策调整等不可抗力原因，导致烟台市国资委控制的其他企业或其他组织将来从事的业务与上市公司可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时，则烟台市国资委将及时采取措施促使烟台市国资委控制的其他企业或其他组织及时转让或终止上述业务，上市公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

(7) 如因烟台市国资委控制的其他企业或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的, 烟台市国资委将对因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失, 进行充分赔偿。

(8) 本承诺自签署之日起生效, 生效后即构成对烟台市国资委有约束力的法律文件, 本次交易完成后至烟台市国资委不再作为上市公司关联方一年内。如违反本承诺, 烟台市国资委愿意承担法律责任。

承诺内容 3——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通减少和规范关联交易:

(1) 本次合并完成后, 承诺方及承诺方控制的其他公司或其他组织不会新增与上市公司及其子公司相竞争的业务。

(2) 本次合并完成后至承诺方不再作为上市公司关联方一年内, 非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意, 承诺方不单独或与任何第三方, 以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。

(3) 在上述承诺期间, 承诺方承诺将不会以任何形式支持上市公司及其控制的子公司以外的任何第三方从事与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务及以其他方式参与(不论直接或间接)任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

(4) 在上述承诺期间, 若承诺方及承诺方控制的其他公司或其他组织获得的商业机会与上市公司及其子公司的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 承诺方将立即书面告知上市公司, 并尽最大努力促使上市公司在不低于承诺方及承诺方控制的其他企业的条款及条件下优先获得此商业机会。

(5) 承诺方将充分尊重上市公司的独立法人地位, 保障上市公司及其控制的子公司的独立经营、自主决策。

(6) 在上述承诺期间, 如因国家政策调整等不可抗力原因, 导致承诺方或承诺方控制的其他企业将来从事的业务与上市公司可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时, 则承诺方将及时采取措施予以转让或终止上述业务, 或促使承诺方控制的企业及时转让或终止上述业务, 上市公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。

(7) 如因承诺方及承诺方控制的其他公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的, 承诺方将对因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失, 进行充分赔偿。

(8) 本承诺自签署之日起生效, 生效后即构成对承诺方有约束力的法律文件, 本次交易完成后至承诺方不再作为上市公司关联方一年内。如违反本承诺, 承诺方愿意承担法律责任。

承诺内容 4——承诺方实际控制人烟台市国资委减少和规范关联交易:

(1) 烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织将严格遵循上市公司的制度规定, 不要求上市公司为烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织垫付工资、福利、保险、广告等费用; 或代烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织承担成本或其他支出。

(2) 烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织将严格遵循上市公司的制度规定, 不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金、资源或从事其他损害上市公司及其中小股东和债权人利益的行为, 也不会要求上市公司及其子公司为烟台市国资委及烟台市国资委的关联企业进行违规担保。

(3) 烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织将严格遵循上市公司的公司章程及其关联交易决策制度的规定, 按照上市公司章程及关联交易决策程序、权限进行相应决策。

(4) 烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织在与上市公司发生关联交易时将执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格，不利用该类交易从事任何损害上市公司及其子公司利益的行为。

(5) 被合并方由上市公司吸收合并后，烟台市国资委及烟台市国资委控制的其他公司或其他组织将严格根据相关法律、法规及规范性文件的相关要求，尽量避免和减少与上市公司及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和上市公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和上市公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法占用、转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。

(6) 本次合并完成后，烟台市国资委不会利用实际控制人地位及影响谋求上市公司及其子公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求烟台市国资委所控制的其他企业或组织与上市公司及其子公司达成交易的优先权利。

承诺内容 5——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通股份限售：

本次发行完成后，承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 36 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理承诺方持有的上市公司股份。但前述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让或无偿划转不受前述锁定期的限制，但受让主体仍应遵守法律、法规、规范性文件、上海证券交易所业务规则的相关规定、中国证监会的监管意见或本承诺函的承诺。

36 个月锁定期届满后，承诺方履行完毕补偿义务前，上述新增股份不解锁。

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

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

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

承诺内容 6——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通盈利预测及补偿：

本次交易完成后，万华化学 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度来源于业绩承诺资产（BC 公司 100% 股权、BC 辰丰 100% 股权、万华宁波 25.5% 股权和烟台氯碱热电 8% 股权）的实际实现净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度实际实现的净利润均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润加总计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数）不小于各年度承诺净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度承诺净利润也均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润加总计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数），即 2018 年度不小于 434,291.87 万元、2019 年度不小于 250,704.20 万元、2020 年度不小于 246,691.86 万元、2021 年度不小于 248,836.52 万元。

承诺内容 7——承诺方实际控制人烟台市国资委保证上市公司人员、资产、财务、机构、业务独立

(1) 人员独立

- 1) 保证上市公司（包括上市公司控制的企业，下同）的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作，不在承诺方或承诺方控制的其他企业中领取薪酬，不在承诺方或承诺方控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。
- 2) 保证上市公司财务人员独立，不在承诺方或承诺方控制的其他企业中兼职或领取薪酬。
- 3) 保证上市公司拥有独立完整的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系与承诺方或承诺方控制的其他企业完全独立。
- 4) 保证上市公司的董事、监事、高级管理人员均按照法定程序产生，承诺方不会超越或干预上市公司股东大会和董事会对上市公司董事、监事和高级管理人员作出人事任免。

（2）资产独立

- 1) 保证上市公司对其所有的资产拥有独立、完整的所有权，能够独立经营，独立于承诺方或承诺方控制的其他企业的业务体系和相关资产。
- 2) 保证不以上市公司的资产、权益或信誉为承诺方及承诺方控制的其他企业提供担保。
- 3) 保证承诺方及承诺方控制的其他企业不以任何方式违规占用上市公司的资金或资产。
- 4) 保证上市公司的住所独立于承诺方及承诺方控制的其他企业。

（3）财务独立

- 1) 保证上市公司保持独立的财务部门和独立的财务核算体系。
- 2) 保证上市公司保持独立、规范的财务会计制度和对子公司、分公司的财务管理制度。
- 3) 保证上市公司独立地在银行开户，不与承诺方及承诺方控制的其他企业共用银行账户。
- 4) 保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺方及承诺方控制的其他企业不以任何方式违规干预上市公司的资金使用。
- 5) 保证上市公司依法独立纳税。

（4）机构独立

- 1) 保证上市公司保持健全的法人治理结构。
- 2) 保证上市公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。
- 3) 保证上市公司保持独立、完整的组织机构，不与承诺方及承诺方控制的其他企业产生混合经营、合署办公的情形。

（5）业务独立

- 1) 保证上市公司拥有独立的经营管理系统，具备独立开展经营业务所需的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主、持续经营的能力。
- 2) 除按照法定程序行使股东权利和履行相关职权外，保证承诺方及承诺方控制的其他企业不对上市公司的正常经营活动进行干预。
- 3) 保证承诺方及承诺方控制的其他企业避免新增与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。
- 4) 保证尽量减少承诺方及承诺方控制的其他企业与上市公司的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

承诺内容 8——承诺方原控股股东承诺解决与上市公司的同业竞争：

根据公司临 2017-36 号临时公告“万华化学集团股份有限公司关于上海证券交易所监管工作函及回复的公告”，公司原控股股东万华实业决定在 2018 年 9 月 21 日之前以合并方式解决与万华化学的同业竞争问题。

截至目前，该承诺已履行完毕，详细内容参见公司于 2019 年 2 月 14 日披露的“万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动公告”（临 2019-15 号）。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年5月13日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于与关联方履行日常关联交易协议的议案》，批准了2019年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。2019年1-6月详细关联交易情况见下表：

单位：元币种：人民币

关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
同受国丰投资控制	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	按同期市场价格	130,257,294.83	银行承兑汇票、电汇
联营公司	销售商品/提供劳务/土地租赁	销售商品/提供劳务/土地租赁	按同期市场价格	180,132,451.63	银行承兑汇票、电汇
合营公司	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	按同期市场价格	962,593.54	银行承兑汇票、电汇
关联自然人担任董事	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	按同期市场价格	158,055,614.77	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	97,035,293.14	银行承兑汇票、电汇
联营公司	购买商品/接受劳务/房屋租赁	购买商品/接受劳务/房屋租赁	按同期市场价格	198,080,537.35	银行承兑汇票、电汇
合营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	86,239,317.97	银行承兑汇票、电汇
联营公司	购买固定资产	购买固定资产	按同期市场价格	5,285,398.33	银行承兑汇票、电汇

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

关联交易对上市公司的独立性不存在重大影响。

公司对关联方的依赖程度较低，无需采取相关解决措施。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

截至2019年2月，公司吸收合并原控股股东烟台万华化工有限公司的关联交易已完成。参见公司于2019年2月14日披露的“万华化学集团股份有限公司以新增股

份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动公告”（临 2019-15 号）。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

万华化学以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的关联交易事项已于 2019 年 2 月完成，该交易属于关联交易，业绩承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通对标的资产 2018 年至 2021 年业绩实现情况进行了承诺，承诺 2019 年净利润数为 250,704.20 万元（2018 年为 434,291.87 万元）。本次重大资产重组标的资产 2019 年半年度实现的净利数为 136,220.49 万元（2018 年为 496,324.33 万元）。

(三)共同对外投资的重大关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)其他重大关联交易

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	5,000,000.00	2014年4月24日	2014年4月24日	2020年4月22日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	2015年5月8日	2015年5月8日	2020年5月7日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	23,000,000.00	2016年4月29日	2016年4月29日	2021年4月28日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	215,000,000.00	2018年4月2日	2018年4月4日	2025年4月3日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	42,270,000.00	2018年12月30日	2018年12月30日	2026年12月18日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	250,000,000.00	2019年4月9日	2019年4月9日	2027年4月8日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	150,000,000.00	2019年5月20日	2019年5月20日	2022年5月19日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学(宁波)热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	55,000,000.00	2015年9月6日	2015年9月6日	2020年9月5日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学(宁波)热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	82,500,000.00	2016年3月4日	2016年3月4日	2020年9月5日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
万华化学(宁波)热电有限公司	控股子公司	宁波榭北热电有限公司	165,000,000.00	2014年10月14日	2014年10月14日	2020年10月13日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							400,000,000.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,012,770,000.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							6,303,364,554.96						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							28,723,052,955.53						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							29,735,822,955.53						
担保总额占公司净资产的比例（%）							78.36						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							18,543,609,454.96						

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	10,763,066,935.71
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	29,306,676,390.67
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	上述担保总额（包括对子公司的担保）为合同担保金额，实际使用的担保金额为20,950,856,395.10元，占公司净资产的比例为：55.21%。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，万华化学集团股份有限公司及其子公司中的重点排污单位包括万华化学、烟台氯碱热电、万华宁波及万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)等单位：

废气排放单位排放的主要大气污染物为 SO₂(二氧化硫)、氮氧化物和烟尘，此类污染物排放单位主要是园区自备电厂，包括烟台氯碱热电及万华热电，生产过程中产生的烟气通过净化设施后排放，2019 年上半年万华热电 SO₂排放量为 47.73 吨，氮氧化物排放量为 146.48 吨，烟尘排放量为 5.86 吨。2019 年上半年烟台氯碱热电 SO₂排放量为 93.46 吨，氮氧化物排放量为 188.93 吨，烟尘排放量为 8.59 吨。烟气污染物排放浓度和排放总量均满足排放标准要求。

废水排放单位排放的主要污染物为 COD(化学需氧量)，此类污染物排放单位主要是万华化学集团股份有限公司、万华化学(宁波)有限公司，按照“清污分流、雨污分流、污污分流、污污分治”的原则，万华化学及万华宁波建有完善的废水收集和处理系统。2019 年上半年万华宁波外排废水中 COD 排放总量为 31.06 吨，2019 年上半年万华化学外排废水中 COD 排放总量为 474.7 吨，COD 排放浓度及排放总量均满足排放标准要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

在建设项目污染防治措施“三同时”方面，重点排污单位严格执行国家法律法规要求，在设计阶段就严格落实环评文件中的污染防治设施建设要求，在施工阶段通过监理对环保设施建设进度进行跟踪，在开车前通过 PSSR(启动前安全检查)对环保设施进行确认检查，在试生产阶段通过竣工验收对环保设施运行效果进行评估，做到了环保设施“同时设计、同时建设、同时投入运行”。

万华化学配套建设了硫回收、污水处理设施、焚烧炉、硝酸尾气还原、废能锅炉等环保设施；万华宁波建设了污水处理设施、焚烧炉、储罐废气处理、甲醛废气处理等环保设施；万华热电及烟台氯碱热电建设了脱硫、脱硝及除尘等环保设施；在环保

设施运行方面，重点排污单位将环保设施运行维护纳入日常生产运行和设备巡查维护管理，做到了环保设施连续稳定运行，并通过在线监测或日常监测等方式对环保设施运行效果进行跟踪评估。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期内，重点排污单位严格建设项目环保管理，依法开展了建设项目环评、试生产及竣工验收各阶段工作。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

在环境应急方面，公司严格执行国家法律法规要求，组织开展了突发环境事件风险评估，并根据风险评估结果编制了突发环境事件应急预案，包括了综合预案、专项预案及现场处置方案。在预案管理方面，一是根据法规变化及现场实际适时修订应急预案，及时做好预案的修订、评审和备案工作；二是持续做好应急预案的培训、演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司严格按照法律、法规及标准规范设置了排污口，并制定了污染物监测计划，重点排污单位通过网站、显示屏等方式公开了排污口、污染物排放、环保设施及环境自行监测方案等环境信息。环境自行监测方案包括了废气、废水及噪声排放，同时明确了主要污染因子、控制指标、监测频次、监测方法及检测仪器等信息。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

1. 2017年3月31日，财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产

转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）。财政部要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据上述会计准则的要求，公司对相关会计政策内容进行调整，并按照上述规定自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。本次会计政策变更是公司根据财政部新发布的会计准则要求，对公司会计政策进行的相应变更，符合相关法律法规的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果。

2. 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

3. 随着万华化学整体上市的完成，对汇率折算的要求进一步提高，为了使合并数据更加准确，并且实现同行间公司折算数据更加可比，公司决定修改外币交易折算采用即期汇率的类型。同时，《企业会计准则第 19 号——外币折算》应用指南规定“即期汇率，通常是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价。企业发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，应当按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算”。在目前汇率波动平稳，中国人民银行公布的中间价可以如实反映企业会计信息的情况下，公司考虑变更即期汇率的数据来源，把外币资产按买入价折算、外币负债按卖出价折算变更为统一按照中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价折算。该会计估计变更自 2019 年 3 月 1 日起执行。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			1,715,990,206				1,715,990,206	1,715,990,206	54.65

1、国家持股								
2、国有法人持股			677,764,654			677,764,654	677,764,654	21.59
3、其他内资持股			702,183,191			702,183,191	702,183,191	22.36
其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股								
4、外资持股			336,042,361			336,042,361	336,042,361	10.70
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	2,734,012,800	100			-1,310,256,380	-1,310,256,380	1,423,756,420	45.35
1、人民币普通股	2,734,012,800	100			-1,310,256,380	-1,310,256,380	1,423,756,420	45.35
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	2,734,012,800	100	1,715,990,206		-1,310,256,380	405,733,826	3,139,746,626	100

2. 股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的事项已经完成，详细内容请参见公司于2019年2月14日披露的“万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动公告”（临2019-15号）、“万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动的补充公告”（临2019-16号）。万华化学已于2019年2月12日办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的1,715,990,206股A股股份已登记至烟台国丰投资控股有限公司等5名交易对方名下。同时，万华化工持有的上市公司1,310,256,380股股份已办理股份注销手续。万华化学总股本由2,734,012,800元变更为3,139,746,626元。

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

适用 不适用

4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
烟台国丰投资控股有限公司			677,764,654	677,764,654	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
Prime Partner International Limited			336,042,361	336,042,361	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
烟台中诚投资股份有限公司			330,379,594	330,379,594	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日

					个月锁定期	
宁波市中凯信创业投资股份有限公司			301,808,357	301,808,357	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
北京德杰汇通科技有限公司			69,995,240	69,995,240	重大资产重组交易对手方承诺36个月锁定期	2022年2月14日
合计			1,715,990,206	1,715,990,206	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	123,478
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
烟台国丰投资控股有限公司	677,764,654	677,764,654	21.59	677,764,654	无		国有法人
Prime Partner International Limited	336,042,361	336,042,361	10.70	336,042,361	无		境外法人
烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594	330,379,594	10.52	330,379,594	无		境内非国有法人
宁波市中凯信创业投资股份有限公司	301,808,357	301,808,357	9.61	301,808,357	无		境内非国有法人
孙惠刚	49,566,473	76,887,238	2.45	0	未知		未知
中国证券金融股份有限公司	0	73,348,584	2.34	0	未知		未知
北京德杰汇通科技有限公司	69,995,240	69,995,240	2.23	69,995,240	质押	33,671,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	1,043,120	42,667,381	1.36	0	未知		未知
招商银行股份有限公司-兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	33,920,304	33,920,304	1.08	0	未知		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	25,598,520	0.82	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
孙惠刚	76,887,238	人民币普通股	76,887,238				
中国证券金融股份有限公司	73,348,584	人民币普通股	73,348,584				
香港中央结算有限公司	42,667,381	人民币普通股	42,667,381				
招商银行股份有限公司-兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金	33,920,304	人民币普通股	33,920,304				
中央汇金资产管理有限责任公司	25,598,520	人民币普通股	25,598,520				
全国社保基金一零六组合	19,888,553	人民币普通股	19,888,553				
叶世萍	13,765,744	人民币普通股	13,765,744				
全国社保基金一一一组合	13,745,941	人民币普通股	13,745,941				
中国工商银行-上证50交易型开放式指数证券投资基金	13,695,789	人民币普通股	13,695,789				
新加坡政府投资有限公司	13,468,463	人民币普通股	13,468,463				
上述股东关联关系或一致行动的说明	国丰投资、中诚投资、中凯信三名股东为一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	烟台国丰投资控股有限公司
新实际控制人名称	烟台市国资委（实际控制人未变化）
变更日期	2019年2月12日
指定网站查询索引及日期	详见公司于2019年2月14日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的“万华化学集团股份有限公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司实施结果暨股份变动公告”（临2019-15号）。

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
廖增太	总裁	离任
寇光武	总裁	聘任
寇光武	常务副总裁、财务负责人、董事会秘书	离任
华卫琦	董事	选举
华卫琦	常务副总裁	聘任
李立民	财务负责人、董事会秘书	聘任
荣锋	董事	选举
陈殿欣	董事	选举
齐贵山	董事	选举
王剑波	监事	选举
姚艳君	监事	选举
苏敬然	监事	选举
刘志军	监事	选举
李建奎	董事	离任
丁建生	董事	离任
Mu Simon Xinming	董事	离任
刘立新	董事	离任
车云	监事	离任
田洪光	监事	离任
姚元恩	监事	离任
赵军生	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

上述董事、监事、高级管理人员变动情况说明参见公司 2018 年度报告第八节第四款“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

刘志军监事经公司 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年度股东大会选举产生。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:万华化学集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七 1	6,434,022,873.83	7,229,283,196.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七 2	1,380,845,369.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七 3	94,365,632.80	108,787,119.90
应收票据	七 4	8,198,804,625.80	9,539,066,246.73
应收账款	七 5	4,711,364,262.65	3,853,089,723.63
应收款项融资			
预付款项	七 7	476,542,907.46	434,762,013.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七 8	463,945,834.16	356,888,080.70
其中: 应收利息		58,537,151.56	46,088,827.73
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七 9	9,275,137,877.67	8,940,329,876.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 12	1,087,692,646.09	430,797,378.67
流动资产合计		32,122,722,030.32	30,893,003,635.65
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	七 15	556,243,482.18	473,787,983.82
长期股权投资	七 16	701,011,988.61	707,696,748.99
其他权益工具投资	七 17	177,081,894.19	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七 20	35,879,522,406.70	35,643,630,183.12
在建工程	七 21	15,770,559,531.97	11,340,469,807.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七 25	4,967,842,929.22	3,314,338,657.52
开发支出			
商誉	七 27	1,359,008,528.21	1,350,269,007.57
长期待摊费用	七 28	49,572,488.38	55,444,076.50
递延所得税资产	七 29	686,915,515.69	931,332,302.25
其他非流动资产	七 30	3,742,904,218.44	2,333,485,077.35
非流动资产合计		63,890,662,983.59	56,170,453,845.10
资产总计		96,013,385,013.91	87,063,457,480.75
流动负债：			
短期借款	七 31	24,868,380,662.59	18,868,964,070.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	七 33	38,748,869.00	12,811,022.70
应付票据	七 34	9,137,449,632.86	4,146,809,415.90
应付账款	七 35	6,045,937,031.58	4,662,140,608.35
预收款项	七 36	2,600,986,582.32	2,840,808,317.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七 37	548,078,350.78	930,398,728.72
应交税费	七 38	801,288,273.89	1,610,920,720.78
其他应付款	七 39	1,536,018,199.60	1,558,561,412.03
其中：应付利息		86,927,291.66	115,265,932.29
应付股利		45,037,500.00	18,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 41	5,245,431,698.00	5,263,434,317.35
其他流动负债			
流动负债合计		50,822,319,300.62	39,894,848,614.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七 43	3,472,354,076.00	5,724,102,305.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七 46	411,409,467.00	488,086,365.40
长期应付职工薪酬	七 47	9,911,956.00	9,620,789.80

预计负债	七 48	299,422,368.00	308,139,929.10
递延收益	七 49	866,721,958.35	934,319,002.90
递延所得税负债	七 29	398,970,108.22	122,016,465.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,458,789,933.57	7,586,284,857.85
负债合计		56,281,109,234.19	47,481,133,472.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 51	3,139,746,626.00	2,734,012,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 53	1,986,519,653.81	3,703,082,102.70
减：库存股	七 54		1,310,256,380.00
其他综合收益	七 55	-65,447,762.19	-165,102,891.30
专项储备	七 56		
盈余公积	七 57	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
一般风险准备			
未分配利润	七 58	30,061,520,880.32	30,264,085,337.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,945,512,039.65	38,048,993,610.30
少数股东权益		1,786,763,740.07	1,533,330,398.03
所有者权益（或股东权益）合计		39,732,275,779.72	39,582,324,008.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,013,385,013.91	87,063,457,480.75

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：李立民 会计机构负责人：张守君

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,891,672,848.45	1,818,122,590.77
交易性金融资产		1,300,845,369.86	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,356,909,746.23	677,327,549.70
应收账款	十七 1	3,639,044,441.23	6,213,447,820.73
应收款项融资			
预付款项		103,969,698.04	183,477,666.74
其他应收款	十七 2	1,154,025,834.62	1,126,140,051.19
其中：应收利息		18,082,222.23	
应收股利			
存货		2,313,514,844.90	2,243,039,530.49

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		695,556,579.23	4,068,087,087.54
流动资产合计		13,455,539,362.56	16,329,642,297.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		633,853,133.00	572,211,424.00
长期股权投资	十七 3	11,335,082,443.42	5,309,115,613.42
其他权益工具投资		177,081,894.19	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,330,638,611.43	11,379,524,766.75
在建工程		11,442,055,471.33	8,252,439,910.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,166,533,950.67	2,204,845,125.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,213,741.55	50,222,542.41
递延所得税资产		40,337,080.94	202,594,562.32
其他非流动资产		3,941,890,245.06	1,648,453,941.02
非流动资产合计		42,111,686,571.59	29,639,407,886.87
资产总计		55,567,225,934.15	45,969,050,184.03
流动负债：			
短期借款		11,120,000,000.00	6,325,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,068,007,884.69	665,346,025.61
应付账款		2,307,817,494.59	2,234,305,100.71
预收款项		12,515,846,349.27	7,990,313,957.31
应付职工薪酬		281,886,997.38	516,677,939.72
应交税费		16,830,915.48	27,108,253.22
其他应付款		745,229,820.18	298,443,700.76
其中：应付利息		15,607,449.56	13,712,973.38
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,917,000,000.00	1,864,666,666.65
其他流动负债			
流动负债合计		34,972,619,461.59	19,921,861,643.98
非流动负债：			
长期借款		2,705,000,000.00	3,696,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		567,998,669.42	593,421,396.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,272,998,669.42	4,289,421,396.46
负债合计		38,245,618,131.01	24,211,283,040.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,139,746,626.00	2,734,012,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,487,208,772.24	2,445,915,517.42
减：库存股			
其他综合收益		133,519,610.06	
专项储备			
盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润		9,737,960,153.13	13,754,666,184.46
所有者权益（或股东权益）合计		17,321,607,803.14	21,757,767,143.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,567,225,934.15	45,969,050,184.03

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：李立民 会计机构负责人：张守君

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		31,538,997,770.65	37,256,810,198.55
其中：营业收入	七 59	31,538,997,770.65	37,256,810,198.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,358,407,895.72	24,824,188,306.01
其中：营业成本	七 59	21,628,746,861.30	21,325,785,044.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七 60	273,956,953.25	453,223,170.97

销售费用	七 61	1,350,290,035.77	1,178,085,708.91
管理费用	七 62	693,272,379.10	774,100,942.51
研发费用	七 63	832,600,359.60	573,655,556.50
财务费用	七 64	579,541,306.70	519,337,883.05
其中：利息费用		654,761,344.81	587,122,258.67
利息收入		104,091,797.96	38,837,521.23
加：其他收益	七 65	714,396,341.08	849,331,671.84
投资收益（损失以“-”号填列）	七 66	95,713,050.59	70,670,114.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,951,845.12	70,670,114.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 68	845,369.86	-8,175,005.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 69	2,644,187.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 70	27,613,085.42	-203,115,441.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 71	-208,977.48	421,451.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,021,592,932.11	13,141,754,684.19
加：营业外收入	七 72	10,997,380.58	6,260,177.84
减：营业外支出	七 73	17,558,870.91	16,305,489.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,015,031,441.78	13,131,709,372.73
减：所得税费用	七 74	1,138,635,432.89	2,354,493,759.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,876,396,008.89	10,777,215,613.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,876,396,008.89	10,777,215,613.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,621,102,648.53	10,504,364,453.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		255,293,360.36	272,851,159.43
六、其他综合收益的税后净额	七 75	-6,078,066.51	-100,408,362.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,981,615.94	-98,474,407.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		27,882,865.01	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		27,882,865.01	

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-33,864,480.95	-98,474,407.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		-20,337,366.18	-1,321,030.83
8. 外币财务报表折算差额		-13,527,114.77	-97,153,376.52
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-96,450.57	-1,933,955.00
七、综合收益总额		5,870,317,942.38	10,676,807,250.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,615,121,032.59	10,405,890,046.34
归属于少数股东的综合收益总额		255,196,909.79	270,917,204.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八 2	1.79	3.35
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：
210,220,751.64 元，上期被合并方实现的净利润为：4,915,544,861.18 元。

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：李立民 会计机构负责人：张守君

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七 4	9,764,661,360.39	11,358,977,989.48
减：营业成本	十七 4	6,764,017,276.84	5,874,506,806.81
税金及附加		30,244,530.51	130,701,640.79
销售费用		40,920,722.87	61,708,047.46
管理费用		335,788,158.27	307,405,223.66
研发费用		561,525,572.80	318,560,640.83
财务费用		188,793,149.47	215,908,113.17
其中：利息费用		237,341,019.75	245,639,805.27
利息收入		41,302,629.03	32,938,254.57
加：其他收益		107,888,843.87	39,707,925.76

投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	409,442,910.29	284,545,655.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,863,028.53	8,995,503.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		845,369.86	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		914,334.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,740,925.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,352,447.26	9,032,348.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,377,815,855.71	4,781,732,520.69
加：营业外收入		4,625,444.38	1,468,810.10
减：营业外支出		3,195,572.45	6,210,904.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,379,245,727.64	4,776,990,426.11
减：所得税费用		116,824,567.16	632,413,669.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,262,421,160.48	4,144,576,756.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,262,421,160.48	4,144,576,756.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		27,882,865.01	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		27,882,865.01	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		27,882,865.01	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,290,304,025.49	4,144,576,756.59

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：李立民 会计机构负责人：张守君

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,799,391,649.53	43,752,553,890.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		897,871,701.17	796,758,612.00
收到其他与经营活动有关的现金	七 76(1)	789,103,514.30	907,470,380.47
经营活动现金流入小计		41,486,366,865.00	45,456,782,883.15
购买商品、接受劳务支付的现金		25,734,017,162.51	25,060,201,720.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,140,839,380.24	1,742,946,162.10
支付的各项税费		3,483,185,173.01	5,367,226,364.92
支付其他与经营活动有关的现金	七 76(2)	1,843,387,458.34	2,071,104,061.27
经营活动现金流出小计		33,201,429,174.10	34,241,478,308.29
经营活动产生的现金流量净额		8,284,937,690.90	11,215,304,574.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		111,849,923.87	66,304,460.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,841,742.31	13,647,772.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七 76(3)		1,590,439.64

投资活动现金流入小计		4,517,691,666.18	81,542,672.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,739,214,597.52	4,629,942,625.06
投资支付的现金		5,780,000,000.00	145,666,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		443,719,547.88	
支付其他与投资活动有关的现金	七 76(4)	9,801,942.30	
投资活动现金流出小计		14,972,736,087.70	4,775,608,725.06
投资活动产生的现金流量净额		-10,455,044,421.52	-4,694,066,052.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金		29,547,330,257.08	20,583,828,090.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七 76(5)		74,666,810.00
筹资活动现金流入小计		29,607,330,257.08	20,658,494,900.47
偿还债务支付的现金		20,897,819,511.09	20,161,772,038.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,316,733,204.35	4,967,269,468.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		311,856,250.00	287,761,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 76(6)	1,460,885.16	695,087,160.00
筹资活动现金流出小计		28,216,013,600.60	25,824,128,667.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,391,316,656.48	-5,165,633,766.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,640,968.95	3,466,457.45
五、现金及现金等价物净增加额		-807,431,043.09	1,359,071,213.09
加：期初现金及现金等价物余额		6,192,632,785.96	3,786,335,325.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,385,201,742.87	5,145,406,538.88

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：李立民 会计机构负责人：张守君

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,957,906,669.22	13,347,380,000.20
收到的税费返还		110,349,910.56	6,064,556.89
收到其他与经营活动有关的现金		86,341,215.45	19,331,210.19
经营活动现金流入小计		17,154,597,795.23	13,372,775,767.28
购买商品、接受劳务支付的现金		6,665,588,440.71	6,375,544,371.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,018,487,982.49	759,278,805.69
支付的各项税费		348,934,475.25	1,675,885,242.20
支付其他与经营活动有关的现金		416,561,917.91	259,983,767.21

经营活动现金流出小计		8,449,572,816.36	9,070,692,186.70
经营活动产生的现金流量净额	十七6(1)	8,705,024,978.87	4,302,083,580.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		404,579,881.76	319,550,152.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,514,296.19	3,803,474,535.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		401,374,966.05	221,480,988.02
投资活动现金流入小计		5,211,469,144.00	4,344,505,675.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,032,361,945.34	3,486,547,638.67
投资支付的现金		5,971,690,100.00	145,666,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		118,669,354.88	391,515,671.53
投资活动现金流出小计		13,122,721,400.22	4,023,729,410.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,911,252,256.22	320,776,265.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,916,620,568.12	8,593,657,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,916,620,568.12	8,593,657,000.00
偿还债务支付的现金		9,093,555,954.73	9,535,981,666.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,544,776,953.44	4,352,133,263.71
支付其他与筹资活动有关的现金		715,938.64	
筹资活动现金流出小计		15,639,048,846.81	13,888,114,930.14
筹资活动产生的现金流量净额		-722,428,278.69	-5,294,457,930.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,942,683.43	2,949,045.14
五、现金及现金等价物净增加额		73,287,127.39	-668,649,039.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,318,122,590.77	2,214,358,511.06
六、期末现金及现金等价物余额	十七6(2)	1,391,409,718.16	1,545,709,471.96

法定代表人：廖增太 主管会计工作负责人：李立民 会计机构负责人：张守君

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

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

2019 年半年度报告

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

注：报告期内，公司境外全资子公司万华化学(匈牙利)控股有限公司收购吉林市康乃尔投资集团有限公司持有的 Chematur Technologies AB 75%股权，参见附注八 1。

项目	2018 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	2,734,012,800.00				2,392,825,722.70		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
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并					1,310,256,380.00	1,310,256,380.00	-159,245,731.44				-521,161,483.82		-680,407,215.26	-2,219,723,573.17	-2,900,130,788.43
其他															-
二、本年期初余额	2,734,012,800.00				3,703,082,102.70	1,310,256,380.00	-149,727,165.79		2,823,172,641.71		18,798,848,683.31		26,599,132,681.93	1,254,863,088.01	27,853,995,769.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					145,036.51		-98,474,407.35				6,403,345,253.69		6,305,015,882.85	-16,844,570.57	6,288,171,312.28
(一) 综合收益总额							-98,474,407.35				10,504,364,453.69		10,405,890,046.34	270,917,204.43	10,676,807,250.77
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

2019 年半年度报告

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

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,734,012,800.00				2,445,915,517.42				2,823,172,641.71	12,895,412,982.75	20,898,513,941.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2019 年半年度报告

其他										
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					145,036.51				43,557,556.59	43,702,593.10
（一）综合收益总额									4,144,576,756.59	4,144,576,756.59
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-4,101,019,200.00	-4,101,019,200.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-4,101,019,200.00	-4,101,019,200.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							23,525,548.86			23,525,548.86
2. 本期使用							23,525,548.86			23,525,548.86
（六）其他					145,036.51					145,036.51
四、本期期末余额	2,734,012,800.00				2,446,060,553.93			2,823,172,641.71	12,938,970,539.34	20,942,216,534.98

法定代表人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：张守君

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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,本公司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,根据该议案约定由万华化学吸收合并万华化工,万华化学于2019年1月31日按照人民币30.43元/股的价格向万华化工控股股东烟台国丰投资控股有限公司、Prime Partner International Limited、烟台中诚投资股份有限公司、宁波市中凯信创业投资股份有限公司、北京德杰汇通科技有限公司发行1,715,990,206股新股以支付吸收合并之对价,同时将万华化工持有本公司1,310,256,380股股票进行注销,因此本次交易后实际新增股份数量为405,733,826股;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。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并财务报表范围及变动情况参见附注八、九。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2. 持续经营

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 187 亿元。本集团尚未使用的银行授信额度超过人民币 555 亿元，足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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 12)、存货的计价方法(附注五 15)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 22 及 28)、收入的确认时点(附注五 36)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 2019 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2019 年上半年的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 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、新加坡元、欧元、匈牙利福林、俄罗斯卢布、巴西雷亚尔和瑞典克朗等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债

在购买日以公允价值计量。

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

为购买日所属当期收益。

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

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五“20.3.2.权益法核算的长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

9.1 外币业务

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

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其

他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“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；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，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

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

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

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

10.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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

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

- 不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生金融资产单独列示外，列示于交易性金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的贷款承诺和财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将所转移金融资产的账面价值与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类及计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 该指定能够消除或显著减少会计错配；
- 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团

内部以此为基础向关键管理人员报告；

- 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

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

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

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

财务担保合同

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

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

15.1 存货的分类

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

15.2 发出存货的计价方法

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

15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**18. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用**20. 长期股权投资**适用 不适用**20.1.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。

20.2.按初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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（2017）》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。

20.3 后续计量及损益确认方法

20.3.1. 成本法核算的长期股权投资

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

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

20.3.2. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

20.4 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。

21. 投资性房地产

适用 不适用

22. 固定资产

22.1 确认条件

适用 不适用

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

22.2 折旧方法

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
土地使用权（注）	年限平均法	50	0%	2.00%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0%-5%	2.00%-5.00%
机器设备（不含研发设备和催化剂）	年限平均法	6.67-20	0%-5%	5.00%-14.99%
机器设备-研发设备	年限平均法	2-12	4%-5%	7.92%-48.00%

机器设备-催化剂	年限平均法	1-10	0%-30%	7.00%-100.00%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-8	0%-5%	11.88%-20.00%
运输工具	年限平均法	3-12	0%-5%	7.92%-33.33%

注：位于美国的土地所有权，按上表所列规则计提折旧；位于匈牙利和捷克公司的土地所有权，不计提折旧。

其他说明：

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。

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

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

22.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

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

23. 在建工程

适用 不适用

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

24. 借款费用

适用 不适用

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

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

币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

28.1 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	10-50	2-10
专利权	年限平均法	15-20	5-6.67
非专利技术	年限平均法	8-12	8.33-12.50
软件	年限平均法	6-10	10.00-16.67
其他-碳排放配额(注 1)	按实际排放量进行摊销		
其他-特许经营权(注 2)	年限平均法	28-30	3.33-3.57
其他-备用电源使用权(注 3)	年限平均法	50	2

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

注 1：本集团将购买的或从政府无偿分配取得的碳排放配额确认为一项无形资产。购买的碳排放配额按成本进行初始计量，从政府无偿分配取得的碳排放配额按资产负债表日碳排放配额在德国交易所的价格(www.eex.de)进行初始计量。尚未使用的从政府无偿分配取得的碳排放配额确认为一项负债，在“待使用碳排放配额”中核算。根据实际排放量占所取得碳排放额总额的比重，将碳排放配额进行摊销。

当本集团预计当期实际使用碳排放量高于政府无偿提供的配额，差额确认为一项负债，在“预计负债”中核算。

注 2：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设施建设的成本计入无形资产，在剩余特许经营期限内按直线法摊销。

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

28.2 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

31. 职工薪酬

31.1 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

31.2 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

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

31.3 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

31.4 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

其他长期员工福利为年限奖励，系对工龄超过一定年限员工发放的额外奖励。符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债

√适用 不适用

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

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

环境准备金

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

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

36.1 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。

36.2 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。

36.3 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。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

37.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助参见附注七 49，因相关补助直接用于购建或以其他方式形成长期资产及碳排放配额相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，除政府无偿分配取得的碳排放配额外，确认为递延收益，

在相关资产的使用寿命内按直线法分期计入当期损益。政府无偿分配取得的碳排放配额随着碳排放配额的使用而摊销。

37.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助参见附注七 65 及 82，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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

38.1 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。

38.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账

面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

38.3 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。

39. 租赁

39.1 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

39.1.1 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。

39.1.2 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。

39.2 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

39.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注五“22.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

40.1 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。

40.1.1 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。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

41.1 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年3月31日，财政部发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)和《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)；2017年5月2日，财政部发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述四项准则以下简称	该等会计政策变更由本公司于2019年4月26日召开第七届董事会第四次会议审议批准	“应收账款”增加期初金额504,194,097.65元，“递延所得税资产”减少期初金额65,004,844.76元，“递延所得税负债”增加期初金额23,112.25元，“未分配利润”增加期初金额455,826,146.60元。“可供出售金融资产”减少期初金额20,000,000.00元，“其他权益工

“新金融工具准则”)。财政部要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的要求,公司对相关会计政策内容进行调整,并按照上述规定自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。		具投资”增加期初金额 144,278,523.59 元,“其他综合收益”增加期初金额 105,636,745.05 元。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,本公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		具体详见其他说明

其他说明:

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

影响报表项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	13,392,155,970.36		6,890,775,370.43	
应收票据		9,539,066,246.73		677,327,549.70
应收账款		3,853,089,723.63		6,213,447,820.73
应付票据及应付账款	8,808,950,024.25		2,899,651,126.32	
应付票据		4,146,809,415.90		665,346,025.61
应付账款		4,662,140,608.35		2,234,305,100.71

41.2 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1. 会计估计变更原因 万华化学集团股份有限公司的外币交易主要为进口原料、设备及技术、出口产品、外币借款及外币兑换等。随着万华化学整体上市的完成,对汇率折算的要求进一步提高,为了使合并数据更加准确,并且实现同行间公司折算数据更加可比,公司决定修改外币交易折算采用即期汇率的类型。同时,《企业会计准则第 19 号—外币折算》应用指南规定“即期汇率,通常是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价。企业发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,应当按照交易实际采用的汇率(即银行买入价或卖出价)折算”。在目前汇率波动平稳,中国人民银行公布的中间价可以如实反映企业会计信息的情况下,公司考虑变更即期汇率的数据来源,把外币资产按买入价折算、外币负债按卖出价折算变更为	该等会计估计变更由本公司于 2019 年 4 月 20 日召开第七届董事会第三次会议审议批准	2019 年 3 月 1 日开始执行	根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,公司对会计估计变更采用未来适用法处理,无需对以前年度进行追溯调整,对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更增加当期归属于母公司所有者的净利润 852 万元,影响较小,主要为外币交易的折算采用现汇买入、卖出价与采用中间价的差异所致。如 2019 年 2 月 28 日以美元兑人民币汇率的差异为例,在会计估计变更之前的计价模

<p>统一按照中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价折算。</p> <p>2. 会计估计变更内容</p> <p>公司 2019 年 2 月 28 日之前外币交易折算采用的即期汇率为中国银行收盘时的银行现汇买入、银行现汇卖出价,对于人民币以外的货币为记账本位币的子公司其外币交易折算采用彭博查询到的现汇买入、卖出价。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。</p> <p>公司修改外币交易中采用的即期汇率类型: 原以中国银行收盘时的银行现汇买入、银行现汇卖出价作为即期汇率,对于人民币以外的货币为记账本位币的子公司其外币交易折算采用彭博查询到的现汇买入、卖出价作为即期汇率的子公司汇率类型,修改为中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价作为即期汇率。</p> <p>BorsodChem Zrt. 及其子公司维持以匈牙利央行公布的外汇折算牌价作为即期汇率进行外币业务折算。</p>		<p>式下,形成外币货币性资产的相关交易在美元兑人民币折算时采用现汇买入价 6.6804,形成外币货币性负债的相关交易在美元兑人民币折算时采用现汇卖出价 6.7087,会计估计变更后,外币交易的折算美元兑人民币的汇率中间价为 6.6901。外币货币性资产的汇率折算差异为 0.0097,外币货币性负债的汇率折算差异为 -0.0186,汇率差异较小,对净利润的影响较小。</p> <p>由于目前尚难预计日后的汇率波动情况,本次会计估计变更对 2019 年利润影响金额尚无法确定,具体影响数据公司会在 2019 年报中进行披露。</p>
--	--	--

41.3 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,229,283,196.61	7,229,283,196.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	108,787,119.90	108,787,119.90	
应收票据	9,539,066,246.73	9,539,066,246.73	
应收账款	3,853,089,723.63	4,357,283,821.28	504,194,097.65
应收款项融资			
预付款项	434,762,013.37	434,762,013.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	356,888,080.70	356,888,080.70	
其中:应收利息	46,088,827.73	46,088,827.73	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8,940,329,876.04	8,940,329,876.04	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	430,797,378.67	430,797,378.67	
流动资产合计	30,893,003,635.65	31,397,197,733.30	504,194,097.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	473,787,983.82	473,787,983.82	
长期股权投资	707,696,748.99	707,696,748.99	
其他权益工具投资		144,278,523.59	144,278,523.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	35,643,630,183.12	35,643,630,183.12	
在建工程	11,340,469,807.98	11,340,469,807.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,314,338,657.52	3,314,338,657.52	
开发支出			
商誉	1,350,269,007.57	1,350,269,007.57	
长期待摊费用	55,444,076.50	55,444,076.50	
递延所得税资产	931,332,302.25	866,327,457.49	-65,004,844.76
其他非流动资产	2,333,485,077.35	2,333,485,077.35	
非流动资产合计	56,170,453,845.10	56,229,727,523.93	59,273,678.83
资产总计	87,063,457,480.75	87,626,925,257.23	563,467,776.48
流动负债：			
短期借款	18,868,964,070.75	18,868,964,070.75	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	12,811,022.70	12,811,022.70	
应付票据	4,146,809,415.90	4,146,809,415.90	
应付账款	4,662,140,608.35	4,662,140,608.35	
预收款项	2,840,808,317.99	2,840,808,317.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	930,398,728.72	930,398,728.72	
应交税费	1,610,920,720.78	1,610,920,720.78	
其他应付款	1,558,561,412.03	1,558,561,412.03	
其中：应付利息	115,265,932.29	115,265,932.29	

应付股利	18,000,000.00	18,000,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,263,434,317.35	5,263,434,317.35	
其他流动负债			
流动负债合计	39,894,848,614.57	39,894,848,614.57	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5,724,102,305.16	5,724,102,305.16	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	488,086,365.40	488,086,365.40	
长期应付职工薪酬	9,620,789.80	9,620,789.80	
预计负债	308,139,929.10	308,139,929.10	
递延收益	934,319,002.90	934,319,002.90	
递延所得税负债	122,016,465.49	122,039,577.74	23,112.25
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,586,284,857.85	7,586,307,970.10	23,112.25
负债合计	47,481,133,472.42	47,481,156,584.67	23,112.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,734,012,800.00	2,734,012,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,703,082,102.70	3,703,082,102.70	
减：库存股	1,310,256,380.00	1,310,256,380.00	
其他综合收益	-165,102,891.30	-59,466,146.25	105,636,745.05
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
一般风险准备			
未分配利润	30,264,085,337.19	30,719,911,483.79	455,826,146.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	38,048,993,610.30	38,610,456,501.95	561,462,891.65
少数股东权益	1,533,330,398.03	1,535,312,170.61	1,981,772.58
所有者权益（或股东权益）合计	39,582,324,008.33	40,145,768,672.56	563,444,664.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	87,063,457,480.75	87,626,925,257.23	563,467,776.48

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出调整：

以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备，以截至2019年初的累计影响数调整资产减值准备本期期初金额。

将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”；其公允价值变动计入“其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动”，报表列报的项目为“其他综合收益”，同时调整递延所得税的影响。

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,818,122,590.77	1,818,122,590.77	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	677,327,549.70	677,327,549.70	
应收账款	6,213,447,820.73	6,213,878,479.78	430,659.05
应收款项融资			
预付款项	183,477,666.74	183,477,666.74	
其他应收款	1,126,140,051.19	1,126,140,051.19	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	2,243,039,530.49	2,243,039,530.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,068,087,087.54	4,068,087,087.54	
流动资产合计	16,329,642,297.16	16,330,072,956.21	430,659.05
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	572,211,424.00	572,211,424.00	
长期股权投资	5,309,115,613.42	5,309,115,613.42	
其他权益工具投资		144,278,523.59	144,278,523.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,379,524,766.75	11,379,524,766.75	
在建工程	8,252,439,910.97	8,252,439,910.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,204,845,125.98	2,204,845,125.98	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	50,222,542.41	50,222,542.41	
递延所得税资产	202,594,562.32	183,888,184.92	-18,706,377.40
其他非流动资产	1,648,453,941.02	1,648,453,941.02	
非流动资产合计	29,639,407,886.87	29,744,980,033.06	105,572,146.19
资产总计	45,969,050,184.03	46,075,052,989.27	106,002,805.24
流动负债：			
短期借款	6,325,000,000.00	6,325,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	665,346,025.61	665,346,025.61	
应付账款	2,234,305,100.71	2,234,305,100.71	
预收款项	7,990,313,957.31	7,990,313,957.31	
应付职工薪酬	516,677,939.72	516,677,939.72	
应交税费	27,108,253.22	27,108,253.22	
其他应付款	298,443,700.76	298,443,700.76	
其中：应付利息	13,712,973.38	13,712,973.38	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,864,666,666.65	1,864,666,666.65	
其他流动负债			
流动负债合计	19,921,861,643.98	19,921,861,643.98	
非流动负债：			
长期借款	3,696,000,000.00	3,696,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	593,421,396.46	593,421,396.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,289,421,396.46	4,289,421,396.46	
负债合计	24,211,283,040.44	24,211,283,040.44	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,734,012,800.00	2,734,012,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,445,915,517.42	2,445,915,517.42	
减：库存股			
其他综合收益		105,636,745.05	105,636,745.05
专项储备			

盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
未分配利润	13,754,666,184.46	13,755,032,244.65	366,060.19
所有者权益（或股东权益）合计	21,757,767,143.59	21,863,769,948.83	106,002,805.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	45,969,050,184.03	46,075,052,989.27	106,002,805.24

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出调整：

1. 以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备，以截至 2019 年初的累计影响数调整资产减值准备本期期初金额。

2. 将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”；其公允价值变动计入“其他综合收益-其他权益工具投资公允价值变动”，报表列报的项目为“其他综合收益”，同时调整递延所得税的影响。

41.4 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

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

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

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

(1) 应收账款的信用损失准备

本集团管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。所涉及的重大会计估计和判断主要包括：对于在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款，主要是结合相关客户历史回款情况、信用风险变化情况、期后回款情况以及前瞻性信息，对应收账款的预期可收回金额进行估计；对于在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失的应收账款，主要是依据共同信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，结合历史损失情况计算应收账款的历史损失率，对历史损失率是否可以代表应收账款信用风险敞口期间经济环境条件下可能发生的损失情况进行估计和判断，结合前瞻性信息对历史损失率的调整比例进行合理估计，以确定不同风险

特征组合的信用损失率。这涉及重大会计估计和判断，因而牵涉不确定因素。

(2) 存货跌价准备

如附注五 15 所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

(3) 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，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。

(4) 固定资产及累计折旧

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

(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。

(6) 环境准备金

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

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华热电、烟台氯碱热电的销项税额按蒸汽销售收入的 10% 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 16% 计算。	27%

		根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号):自 2019 年 4 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 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%。	
地方商业税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
创新贡献税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	0.3%
房产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地:账面原值不超过市场价格 3%; 房产:账面原值不超过市场价格 3.6%
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量 1.2 元至 12 元,水污染物的税额幅度为每污染当量 1.4 元至 14 元,具体适用税额的确定,以各子公司所在地省级人民代表大会常务委员会在法定税额幅度内决定的为准。	氮氧化物气体排放:每公斤约 0.4 欧元;化工有机废水排放:按照有机含量每公斤约 0.3 欧元;废弃物填埋税费:约每公斤 0.4 欧元;电:310.5 福林每千度(约 1 欧元);天然气:303.8 福林每千度(约 1 欧元);煤:2516 福林每吨(约 8 欧元等)
房产税	按实际规定税率缴纳	公司所持房产为经营自用房产,按照房产原值一次性扣除 30%后余值的 1.2%计缴;出租房产以租赁收入为计税依据,适用税率为 12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
万华化学集团股份有限公司(注 1)	15
万华化学(烟台)石化有限公司	25
万华化学集团物资有限公司	25
烟台万华化工设计院有限公司	25
万华化学集团能源有限公司	25
万华化学集团环保科技有限公司	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
烟台兴华能源有限公司	25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	25
万华化学(宁波)有限公司	25
万华化学(宁波)码头有限公司	25
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(以下简称“宁波容威”)(注 2)	15
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)(注 3)	15
万华化学销售(珠海)有限公司	25
珠海万华房地产开发有限公司	25
万华化学(四川)有限公司	25
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)(注 4)	15
北京聚丽威科技有限公司(注 5)	15
上海万华实业发展有限公司	25
上海万华科聚化工科技发展有限公司	25
万华化学(香港)有限公司(以下简称“万华香港”)	16.5

万华化学(美国)有限公司(注 6)	21
万华化学美国控股有限公司(注 6)	21
万华北美服务有限公司(注 6)	21
万华化学美国生产有限公司(注 6)	21
万华海运(新加坡)有限公司	17
万华化学国际有限公司	17
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华国际(印度)有限公司(注 7)	25
万华化学(匈牙利)控股有限公司	9
万华化学国际控股有限公司(注 8)	0
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(以下简称“佛山容威”)	25
烟台市再生水有限责任公司	25
万华化学(烟台)销售有限公司(以下简称“烟台销售”)	25
万华化学(宁波)热电有限公司	25
万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”)	25
宁波信达明州贸易有限公司	25
万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)(注 9)	10
Chematur Technologies AB(注 10)	21.4
Chematur Engineering AB(注 10)	21.4
烟台新源投资有限公司	25
烟台新益投资有限公司	25
烟台辰丰投资有限公司(注 11)	20
BC Chlor-Alkali Ltd.	9
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l.(以下简称“Mount Tai”)	26.01
BorsodChem Zrt.(注 12)	9
博苏化学(烟台)有限公司	25
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	19
BorsodChem Italia S. r. l.	27.9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedo Kft.(注 13)	40
BC-Eromu Kft.(注 13)	40
BC-Therm Kft.	9
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	34
Polimer Szolgaltato Kft.	9
BC Power Energiatermelo II Kft.	9
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

注 2: 公司之子公司宁波容威根据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”, 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。2019 年正在对高新技术企业资格进行重新认定, 重新认定期间根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)要求, 仍然按照 15% 优惠税率预缴所得税。

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

注 4: 公司之子公司万华北京根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的“国科发火[2016]32 号、国科发火(2016)195 号——关于公示北京市 2017 年度拟认定高新技术企业名单的通知”, 被认定为高新技术企业(证书编号: GR201711002957), 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

注 5: 公司之子公司北京聚丽威科技有限公司根据 2019 年 1 月 31 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“关于北京市 2018 年第四批高新技术企业备案的复函”(国科火字[2019]49 号), 被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年(证书编号: GR201811008405), 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

注 6: 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。

注 7: 按印度当地税法, 税率为 25%(2018 年: 25%)。

注 8: 按英属维尔京群岛当地税法, 税率为 0%。

注 9: 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 10: 按瑞典当地税法, 税率为 21.4%(2018 年: 22%)。

注 11: 根据财政部、税务总局联合下发的“财税[2018]77 号——关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 12: 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司满足了匈牙利及欧盟政府新增工作岗位及项目投资的标准, 最多可享受 97,285,100 欧元(折合人民币约 760,477,626.70 元)的相关税收抵免(根据项目实际投资额最终确定), 扣除已使用部分, 目前仍有 84,786,836 欧元(折合人民币约 662,778,697.01 元)税收抵免额尚未使用。本公司可以在项目完工以后、相关税收抵免到期之前选择使用该税收抵免, 每年最多可减免当年 80% 的应纳税额。

注 13: 匈牙利政府对从事能源交易的公司法定税率的基础上额外征收 31% 的企业所得税, 实际所得税税率为 40%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	622,379.28	1,033,399.93
银行存款	5,384,539,376.41	6,162,698,737.99
其他货币资金	1,048,861,118.14	1,065,551,058.69
合计	6,434,022,873.83	7,229,283,196.61
其中：存放在境外的款项总额	2,141,447,723.38	2,688,713,334.51

其他说明：

于 2019 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中，人民币 1,000,263,131.29 元用于质押开具银行承兑汇票，人民币 1,068,010.95 元用于开立信用证，人民币 22,051,287.72 元为 LPG 纸货保证金，人民币 10,000.00 元为借款保证金，人民币 13,515,593.00 元为采购货物押金，人民币 5,729,861.00 元用于税务机关、铁路机关押金；人民币 6,183,247.00 元用于欧盟法规《化学品注册、评估、许可和限制》规定的产品注册押金，参见附注七 79。

2. 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,380,845,369.86	
其中：委托理财	1,380,845,369.86	
合计	1,380,845,369.86	

其他说明：

√适用 □不适用

本期交易性金融资产为报告期内公司使用暂时闲置的流动资金进行委托理财，购买的保本型结构性存款产品。

3. 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约(注 1)	90,645,932.00	108,787,119.90
液化石油气(LPG)纸货合约(注 2)	3,719,700.80	
合计	94,365,632.80	108,787,119.90

其他说明：

注 1：本集团使用跨币种利率互换合约对本集团承担的利率和汇率风险进行套期

保值。

注 2：本集团使用液化石油气 (LPG) 纸货合约对 LPG 价格进行套期保值。
参见附注七 81。

4. 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,198,804,625.80	9,539,066,246.73
合计	8,198,804,625.80	9,539,066,246.73

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,284,375,681.81
合计	4,284,375,681.81

注：系以应收票据作为质押物用以获取借款、开立银行承兑汇票及海关税款保函，参见附注七 34 及 79。

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	918,760,013.64	
合计	918,760,013.64	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**5. 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用**(2). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,653,791.36	0.45	21,653,791.36	100.00		21,138,660.99	0.48	21,138,660.99	100.00	
按组合计提坏账准备	4,770,239,968.34	99.55	58,875,705.69	1.23	4,711,364,262.65	4,420,122,314.08	99.52	62,838,492.80	1.42	4,357,283,821.28
合计	4,791,893,759.70	100.00	80,529,497.05	1.68	4,711,364,262.65	4,441,260,975.07	100.00	83,977,153.79	1.89	4,357,283,821.28

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	14,331,169.00	14,331,169.00	100.00	单独减值测试, 预计无法收回
单位二	6,560,036.01	6,560,036.01	100.00	单独减值测试, 预计无法收回
单位三	197,785.25	197,785.25	100.00	单独减值测试, 预计无法收回
其他	564,801.10	564,801.10	100.00	单独减值测试, 预计无法收回
合计	21,653,791.36	21,653,791.36	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,287,278,161.05	25,281,407.48	0.59
逾期 1-30 天	268,198,734.46	1,716,702.31	0.64
逾期 31-60 天	88,914,666.95	5,074,587.13	5.71
逾期 61-90 天	84,628,540.19	7,595,379.55	8.97
逾期 91-180 天	21,783,574.29	1,938,481.78	8.90

逾期 181-360 天	3,683,003.74	1,515,859.78	41.16
逾期 361 天及以上	15,753,287.67	15,753,287.67	100.00
合计	4,770,239,968.35	58,875,705.70	1.23

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			外币报表折算差额	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备	21,138,660.99	502,473.28			12,657.09	21,653,791.36
按组合计提坏账准备	62,838,492.80	3,139,033.42	5,268,290.99	1,744,639.62	-88,889.92	58,875,705.69
合计	83,977,153.79	3,641,506.70	5,268,290.99	1,744,639.62	-76,232.83	80,529,497.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,744,639.62

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

前五名的应收账款的期末余额合计人民币 267,788,840.99 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 249,930,241.51 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 5.59%(2018 年 12 月 31 日：5.63%)，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 3,759,908.43 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 26,785,568.11 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

□适用 √不适用

7. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	445,411,231.32	93.47	418,969,579.33	96.37
1至2年	16,261,246.47	3.41	12,227,575.15	2.81
2至3年	11,910,607.82	2.50	1,666,548.49	0.38
3年以上	2,959,821.85	0.62	1,898,310.40	0.44
合计	476,542,907.46	100.00	434,762,013.37	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本集团无账龄超过一年的重大预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

于2019年6月30日，前五名的预付款项的期末余额合计人民币306,676,804.33元(2018年12月31日：人民币219,827,287.08元)，占预付款项期末余额合计数的比例为64.35%(2018年12月31日：50.56%)。

8. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	58,537,151.56	46,088,827.73
其他应收款	405,408,682.60	310,799,252.97
合计	463,945,834.16	356,888,080.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	29,446,639.00	41,559,300.80
其他	29,090,512.56	4,529,526.93
合计	58,537,151.56	46,088,827.73

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	376,083,605.46
1 至 2 年	19,267,994.75
2 至 3 年	686,416.80
3 至 4 年	9,287,333.45
4 至 5 年	53,607.76
5 年以上	29,724.38
合计	405,408,682.60

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收增值税退税款(注 1)	195,285,238.04	166,778,666.90
出口退税款(注 2)	142,944,889.07	98,679,583.57
押金及保证金	44,562,508.15	30,565,658.75
备用金	4,139,679.17	3,078,692.70
其他	18,476,368.17	11,696,651.05
合计	405,408,682.60	310,799,252.97

注 1：系应收国外税务局的增值税退税款。

注 2：系应收国内税务局的出口退税款。

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位四	应收增值税退税款	170,129,896.97	1 年以内	41.97	
单位五	出口退税款	78,248,455.96	1 年以内	19.30	
单位六	出口退税款	64,696,433.11	1 年以内	15.96	
单位七	押金及保证金	26,123,860.00	1 年以内 15,811,810 1-2 年 4,124,820 3-4 年 6,187,230	6.44	
单位八	应收增值税退税款	12,771,903.87	1 年以内	3.15	
合计	/	351,970,549.91	/	86.82	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

9. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,127,463,255.43	20,675,006.54	2,106,788,248.89	2,489,530,750.18	52,083,366.75	2,437,447,383.43
在产品	1,775,138,702.90	952,417.00	1,774,186,285.90	1,447,069,080.25	121,953.96	1,446,947,126.29
库存商品	5,131,625,723.31	4,515,214.04	5,127,110,509.27	4,829,030,680.54	8,482,259.60	4,820,548,420.94
房地产开发成本(注)	267,052,833.61		267,052,833.61	235,386,945.38		235,386,945.38
合计	9,301,280,515.25	26,142,637.58	9,275,137,877.67	9,001,017,456.35	60,687,580.31	8,940,329,876.04

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

于 2019 年 6 月 30 日，存货余额中人民币 79,280,014.00 元(2018 年 12 月 31 日为：人民币 106,150,427.10 元)作为抵押物获取借款，参见附注七 43 及 79。

存货余额中无资本化的借款费用。

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,083,366.75			28,607,609.59	2,800,750.62	20,675,006.54
在产品	121,953.96	830,463.04				952,417.00
库存商品	8,482,259.60			1,658,665.92	2,308,379.64	4,515,214.04
合计	60,687,580.31	830,463.04		30,266,275.51	5,109,130.26	26,142,637.58

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

(2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 持有待售资产

□适用 √不适用

11. 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12. 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	365,985,386.50	225,431,648.43
预缴所得税	532,885,567.26	170,036,964.17
其他	188,821,692.33	35,328,766.07
合计	1,087,692,646.09	430,797,378.67

13. 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14. 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
员工购房借款（注）	542,924,864.67		542,924,864.67	461,135,538.77		461,135,538.77	
其他	13,318,617.51		13,318,617.51	12,652,445.05		12,652,445.05	
合计	556,243,482.18		556,243,482.18	473,787,983.82		473,787,983.82	/

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。

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。

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

16. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的 投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
烟台港万华工业园 码头有限公司	304,235,802.22			3,750,908.76						307,986,710.98
万华优耐德(烟台) 过氧化物有限公司	15,601,251.06			68,286.49						15,669,537.55
宁波榭北热电有限 公司	227,898,985.42			36,269,123.39			63,800,000.00			200,368,108.81
杭州浙凯工程技 术有限公司								697,792.86		697,792.86
小计	547,736,038.70			40,088,318.64			63,800,000.00	697,792.86		524,722,150.20
二、联营企业										

林德气体(烟台)有限公司	85,626,926.49		1,229,040.61	108,510.90				86,964,478.00	
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,411,215.88		-185,207.33					9,226,008.55	
烟台万华氯碱有限责任公司	64,922,567.92		13,819,693.20					78,742,261.12	
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.							1,357,090.74	1,357,090.74	
小计	159,960,710.29		14,863,526.48	108,510.90			1,357,090.74	176,289,838.41	
合计	707,696,748.99		54,951,845.12	108,510.90	63,800,000.00		2,054,883.60	701,011,988.61	

17. 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
红塔创新投资股份有限公司	177,081,894.19	144,278,523.59
合计	177,081,894.19	144,278,523.59

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
红塔创新投资股份有限公司		157,081,894.19			非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售	

18. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19. 投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

20. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,879,522,406.70	35,643,630,183.12
固定资产清理		
合计	35,879,522,406.70	35,643,630,183.12

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,912,028,603.49	47,567,145,972.39	184,182,729.29	429,068,286.67	58,092,425,591.84
2. 本期增加金额	387,771,048.72	1,903,872,170.11	16,107,134.35	11,025,631.91	2,318,775,985.09
(1) 购置	69,006,915.43	86,913,023.87	13,575,647.35	4,077,646.28	173,573,232.93
(2) 在建工程转入	339,609,855.29	1,848,087,093.42	2,448,876.78	4,209,319.68	2,194,355,145.17
(3) 企业合并增加	1,155,152.07	6,686,831.58	300,845.24	3,448,084.55	11,590,913.44
(4) 外币报表折算差额	-22,000,874.07	-37,814,778.76	-218,235.02	-709,418.60	-60,743,306.45
3. 本期减少金额	2,617,644.67	40,879,366.98	4,276,506.96	2,741,836.94	50,515,355.55
(1) 处置或报废	1,359,107.67	25,026,490.98	4,276,506.96	2,460,424.94	33,122,530.55
(2) 其他减少	1,258,537.00	15,852,876.00		281,412.00	17,392,825.00
4. 期末余额	10,297,182,007.54	49,430,138,775.52	196,013,356.68	437,352,081.64	60,360,686,221.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,069,154,144.00	18,768,004,929.62	111,464,280.85	326,117,342.11	22,274,740,696.58
2. 本期增加金额	238,999,761.97	1,809,789,923.17	9,576,452.12	14,571,074.62	2,072,937,211.88
(1) 计提	245,174,242.97	1,829,778,451.28	9,648,342.22	14,888,313.83	2,099,489,350.30
(2) 外币报表折算差额	-6,174,481.00	-19,988,528.11	-71,890.10	-317,239.21	-26,552,138.42
3. 本期减少金额	1,446,109.98	34,792,013.25	2,707,844.08	2,653,993.59	41,599,960.90
(1) 处置或报废	7,781.98	18,860,967.25	2,415,244.08	1,919,195.59	23,203,188.90
(2) 其他减少	1,438,328.00	15,931,046.00	292,600.00	734,798.00	18,396,772.00
4. 期末余额	3,306,707,795.99	20,543,002,839.54	118,332,888.89	338,034,423.14	24,306,077,947.56
三、减值准备					
1. 期初余额	25,177,896.42	148,876,815.72			174,054,712.14
2. 本期增加金额	963,217.70	852,053.00			1,815,270.70
(1) 计提	955,502.14	839,917.20			1,795,419.34
(2) 外币报表折算差额	7,715.56	12,135.80			19,851.36
3. 本期减少金额		784,115.72			784,115.72
(1) 处置或报废		784,115.72			784,115.72
(2) 其他减少					
4. 期末余额	26,141,114.12	148,944,753.00			175,085,867.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,964,333,097.43	28,738,191,182.98	77,680,467.79	99,317,658.50	35,879,522,406.70
2. 期初账面价值	6,817,696,563.07	28,650,264,227.05	72,718,448.44	102,950,944.56	35,643,630,183.12

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,887,323,244.22	1,429,563,536.67		457,759,707.55

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,474,165,793.33	尚待办理

其他说明:

√适用 □不适用

于2019年6月30日,净值为人民币6,991,543,211.08元(2018年12月31日:人民币7,402,890,272.82元)的机器设备作为抵押物,用以取得银行借款,参见附注七41、43及79。

固定资产清理

□适用 √不适用

21. 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,795,666,810.41	10,992,561,188.20
工程物资	974,892,721.56	347,908,619.78
合计	15,770,559,531.97	11,340,469,807.98

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
聚氨酯产业链延伸及配套项目	7,071,737,124.03		7,071,737,124.03	5,881,623,778.05		5,881,623,778.05
乙烯项目	3,176,309,761.45		3,176,309,761.45	1,178,272,364.93		1,178,272,364.93
万华烟台工业园项目	1,109,625,861.15		1,109,625,861.15	1,138,281,673.97		1,138,281,673.97
万华上海中心项目	450,499,815.28		450,499,815.28	432,526,353.79		432,526,353.79
套子湾再生水项目	506,130.45		506,130.45	426,249,903.76		426,249,903.76
美国一体化项目	655,552,777.10		655,552,777.10	406,042,127.44		406,042,127.44
BC公司MDI技改项目	355,997,693.27		355,997,693.27	324,672,101.64		324,672,101.64
BC公司高性能材料项目	132,035,522.04		132,035,522.04	17,870,179.72		17,870,179.72
BC公司新MC卤水电解装置项目	110,864,016.54		110,864,016.54	77,977,645.70		77,977,645.70
BC公司苯胺项目	66,324,567.83		66,324,567.83	2,648,463.75		2,648,463.75
BC公司厂区基建投资项目	59,462,382.73		59,462,382.73	5,416,217.21		5,416,217.21
BC公司MDI新结晶单元项目	50,521,490.35		50,521,490.35	3,751,958.92		3,751,958.92
热电二期项目	125,126,868.68		125,126,868.68	37,218,429.10		37,218,429.10

万华宁波 2017 年技改	190,966,200.27		190,966,200.27	150,726,291.53		150,726,291.53
万华宁波 HDI 技改辅助装置	62,210,435.24		62,210,435.24	59,134,790.88		59,134,790.88
其他在建工程项目	1,177,926,164.00		1,177,926,164.00	850,148,907.81		850,148,907.81
合计	14,795,666,810.41		14,795,666,810.41	10,992,561,188.20		10,992,561,188.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

本集团将期初或期末在建工程余额超过人民币 50,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	合并范围变更增加	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	外币报表折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	17,500,000,000.00	5,881,623,778.05	3,119,058,316.59		1,928,944,970.61			7,071,737,124.03	64.91	64.91	257,298,026.70	13,400,595.96	3.32	自有资金、银行借款及募集资金
乙烯项目	17,500,000,000.00	1,178,272,364.93	1,998,037,396.52					3,176,309,761.45	18.15	18.15	8,682,276.61	8,682,276.61	3.71	自有资金及银行借款
万华烟台工业园项目	24,335,000,000.00	1,138,281,673.97	27,452,972.76		56,108,785.58			1,109,625,861.15	99.98	99.98	1,101,204,608.84	1,008,327.03	3.72	自有资金及银行借款
万华上海中心项目	610,000,000.00	432,526,353.79	17,973,461.49					450,499,815.28	73.85	73.85				自有资金及募集资金
套子湾再生水项目	519,600,100.00	426,249,903.76	1,304,473.49			427,048,246.80		506,130.45	82.19	82.19				自有资金
美国一体化项目	8,579,000,000.00	406,042,127.44	249,510,649.66					655,552,777.10	7.64	7.64	7,226,289.48	4,713,347.67	2.30	自有资金及银行借款
BC 公司 MDI 技改项目	359,210,157.50	324,672,101.64	32,579,215.76				1,253,624.13	355,997,693.27	99.11	99.11				自有资金
BC 公司高性能材料项目	470,838,000.00	17,870,179.72	114,234,342.67				69,000.35	132,035,522.04	28.04	28.04				自有资金
BC 公司新 MC 卤水电解装置项目	898,515,850.00	77,977,645.70	33,187,458.17				301,087.33	110,864,016.54	83.77	83.77	1,477,413.00	351,765.00	1.57	自有资金及银行借款
BC 公司苯胺项目	406,484,000.00	2,648,463.75	63,686,330.33				10,226.25	66,324,567.83	16.32	16.32				自有资金
BC 公司厂区基建投资项目	433,546,844.85	5,416,217.21	54,067,078.62				20,913.10	59,462,382.73	13.72	13.72				自有资金
BC 公司 MDI 新结晶单元项目	109,047,150.00	3,751,958.92	46,784,018.49				14,487.06	50,521,490.35	46.33	46.33				自有资金
热电二期项目	1,411,170,000.00	37,218,429.10	87,908,439.58					125,126,868.68	8.87	8.87	7,585,721.12	3,823,975.32	4.35	自有资金及银行借款
万华宁波 2017 年技改	550,000,000.00	150,726,291.53	65,374,706.79		25,134,798.05			190,966,200.27	88.19	88.19				自有资金
万华宁波 HDI 技改辅助装置	72,720,000.00	59,134,790.88	3,075,644.36					62,210,435.24	85.55	85.55				自有资金
其他在建工程项目		850,148,907.81	512,240,330.07	2,246,880.30	184,166,590.93		2,543,363.25	1,177,926,164.00				1,281,157.27		
合计	73,755,132,102.35	10,992,561,188.20	6,426,474,835.35	2,246,880.30	2,194,355,145.17	427,048,246.80	4,212,701.47	14,795,666,810.41	/	/	1,383,474,335.75	33,261,444.86	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

于 2019 年 6 月 30 日净值为人民币 28,203,736.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 631,707,650.00 元)的在建工程被作为抵押物用于获取银行借款，参见附注七 43 及 79。

工程物资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	534,539,575.84		534,539,575.84	309,614,598.64		309,614,598.64
材料	440,353,145.72		440,353,145.72	38,294,021.14		38,294,021.14
合计	974,892,721.56		974,892,721.56	347,908,619.78		347,908,619.78

22. 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23. 油气资产

□适用 √不适用

24. 使用权资产

□适用 √不适用

25. 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	碳排放配额	特许经营权	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	2,796,331,703.82	10,366,283.30	1,182,503,482.15	212,820,576.86	84,531,115.60	55,800,000.00	21,402,800.00	4,363,755,961.73
2. 本期增加金额	1,867,012.00	-40,026.30	1,270,935,037.80	1,548,978.39	45,231,084.40	427,048,246.80	300,700.00	1,746,891,033.09
(1) 购置	1,867,012.00		218,876.00	1,673,521.48	45,557,476.00		300,700.00	49,617,585.48
(2) 在建工程转入						427,048,246.80		427,048,246.80
(3) 企业合并增加			1,272,162,229.30	68,965.52				1,272,231,194.82
(4) 外币报表折算差额		-40,026.30	-1,446,067.50	-193,508.61	-326,391.60			-2,005,994.01
3. 本期减少金额			2,329,466.00	4,182,458.17				6,511,924.17
(1) 处置				4,182,458.17				4,182,458.17
(2) 其他减少			2,329,466.00					2,329,466.00
4. 期末余额	2,798,198,715.82	10,326,257.00	2,451,109,053.95	210,187,097.08	129,762,200.00	482,848,246.80	21,703,500.00	6,104,135,070.65
二、累计摊销								
1. 期初余额	286,821,321.65	2,879,959.10	590,639,949.14	134,643,341.97	31,342,116.20	1,550,000.00	1,540,616.15	1,049,417,304.21
2. 本期增加金额	29,282,877.28	43,598.90	42,279,237.62	9,191,347.58	-121,018.20	8,250,827.10	300,883.94	89,227,754.22
(1) 计提	29,282,877.28	53,577.30	43,179,740.22	9,329,743.58		8,250,827.10	300,883.94	90,397,649.42
(2) 外币报表折算差额		-9,978.40	-900,502.60	-138,396.00	-121,018.20			-1,169,895.20
3. 本期减少金额			2,352,917.00					2,352,917.00
(1) 处置								
(2) 其他减少			2,352,917.00					2,352,917.00
4. 期末余额	316,104,198.93	2,923,558.00	630,566,269.76	143,834,689.55	31,221,098.00	9,800,827.10	1,841,500.09	1,136,292,141.43
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								

(1) 计提								
(2) 外币报表折算差额								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他减少								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	2,482,094,516.89	7,402,699.00	1,820,542,784.19	66,352,407.53	98,541,102.00	473,047,419.70	19,861,999.91	4,967,842,929.22
2. 期初账面价值	2,509,510,382.17	7,486,324.20	591,863,533.01	78,177,234.89	53,188,999.40	54,250,000.00	19,862,183.85	3,314,338,657.52

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,763,163.20	尚待办理

其他说明:

√适用 □不适用

于2019年6月30日,净值为人民币508,105.00元(2018年12月31日:人民币447,667,076.77元)的无形资产作为抵押物,用以取得银行借款,参见附注七43及79。

26. 开发支出

□适用 √不适用

27. 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		期末余额
		外币报表折算差额		
BC公司	1,072,750,422.22	8,739,520.64		1,081,489,942.86
宁波氯碱	277,518,585.35			277,518,585.35
合计	1,350,269,007.57	8,739,520.64		1,359,008,528.21

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
BC公司	0					0
宁波氯碱	0					0
合计	0					0

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁款	45,733,333.34		1,943,900.53	5,157.40	43,784,275.41
租入固定资产改良支出	8,824,736.81	78,933.82	4,409,640.50		4,494,030.13
其他	886,006.35	577,609.54	169,585.81	-152.76	1,294,182.84
合计	55,444,076.50	656,543.36	6,523,126.84	5,004.64	49,572,488.38

29. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	265,661,001.17	42,614,219.18	273,490,832.74	43,761,509.17
内部交易未实现利润	1,627,520,186.07	284,238,836.68	1,455,144,346.10	255,647,892.67
可抵扣亏损	807,172,179.30	132,162,622.99	101,698,277.06	19,636,714.42
应付职工薪酬	380,700,000.00	67,875,000.00	702,518,165.25	127,029,541.31
尚未支付费用	2,221,576,075.41	406,210,018.36	2,766,812,348.08	519,223,696.32
递延收益	804,246,325.29	126,867,954.76	846,053,109.60	133,829,960.49
固定资产折旧差异	59,120,300.97	14,110,651.57	9,493,618.45	1,710,247.78
金融工具公允价值变动	28,704,024.00	2,587,427.00	7,148,890.30	643,478.60
融资租赁及其他	127,299,845.00	12,374,311.00	139,109,087.10	15,200,220.10
合计	6,321,999,937.21	1,089,041,041.54	6,301,468,674.68	1,116,683,260.86

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,337,902,706.74	288,845,601.28	57,543,605.28	14,385,901.32
金融工具公允价值变动	242,599,874.19	31,262,029.13	233,065,643.49	28,435,208.94
固定资产折旧差异	3,342,770,564.05	480,988,003.66	2,322,737,316.93	329,574,270.85
合计	4,923,273,144.98	801,095,634.07	2,613,346,565.70	372,395,381.11

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	402,125,525.85	686,915,515.69	250,355,803.37	866,327,457.49
递延所得税负债	402,125,525.85	398,970,108.22	250,355,803.37	122,039,577.74

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,405,237,225.16	3,421,970,207.94
资产减值准备	8,232,563.51	3,462,756.90
合计	2,413,469,788.67	3,425,432,964.84

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	9,936,856.05	344,252,187.57	期末主要系上海万华实业发展有限公司的可抵扣亏损。
2020 年	81,990,087.47	83,379,276.23	期末主要系 BC 公司的可抵扣亏损。
2021 年	78,601,709.83	257,143,126.51	
2022 年	47,643,907.34	48,984,944.36	
2023 年	3,394,925.66	181,832,105.09	期末主要系万华化学(匈牙利)控股有限公司的可抵扣亏损。
2024 年	16,379,004.53		期末主要系万华化学(日本)株式会社的可抵扣亏损。
2027 年	499,040.76	499,040.76	
2028 年	4,416,574.50		
2030 年	2,040,164,170.80	2,420,764,418.11	期末系 BC 公司吸收合并 First Chemical Holding Vagyonkezelő Kft 而取得的可抵扣亏损。根据匈牙利税法政策,该可抵扣亏损到期日自 2025 年延至 2030 年。
无限期	122,210,948.22	85,115,109.31	期末系万华化学(美国)有限公司和 Mount Tai 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	2,405,237,225.16	3,421,970,207.94	/

其他说明:

√适用 □不适用

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

30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,986,504,843.85	1,989,465,077.35
预付土地房屋款	756,399,374.59	334,220,000.00
预付股权款		9,800,000.00
合计	3,742,904,218.44	2,333,485,077.35

31. 短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,875,328.33	301,720,000.00
保证借款	1,840,000,000.00	2,640,000,000.00
信用借款	23,015,505,334.26	15,927,244,070.75
合计	24,868,380,662.59	18,868,964,070.75

短期借款分类的说明：

质押借款系质押应收票据取得，参见附注七 4（2）；

保证借款系由万华实业提供保证担保取得的借款，参见附注十二 5（4）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

32. 交易性金融负债

□适用 √不适用

33. 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外汇互换合约	4,909,076.00	4,488,655.60
原料互换合约	33,839,793.00	7,148,890.30
液化石油气(LPG)纸货合约		1,173,476.80
合计	38,748,869.00	12,811,022.70

其他说明：

参见附注七 81。

34. 应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,137,449,632.86	4,146,809,415.90
合计	9,137,449,632.86	4,146,809,415.90

注：银行承兑汇票主要以票据质押及存入保证金作为开立条件，参见附注七1及4(2)。本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

35. 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	3,114,127,348.18	2,564,956,461.61
应付工程款	2,931,809,683.40	2,097,184,146.74
合计	6,045,937,031.58	4,662,140,608.35

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

36. 预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,600,986,582.32	2,840,808,317.99
合计	2,600,986,582.32	2,840,808,317.99

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

37. 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	912,077,268.02	1,668,351,399.45	2,054,513,552.51	525,915,114.96
二、离职后福利-设定提存计划	18,321,460.70	204,618,986.46	200,777,211.34	22,163,235.82
合计	930,398,728.72	1,872,970,385.91	2,255,290,763.85	548,078,350.78

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	886,229,363.67	1,440,155,445.44	1,805,637,135.51	520,747,673.60
二、职工福利费	425,440.00	31,918,745.75	31,898,405.75	445,780.00
三、社会保险费	15,637,691.51	95,425,254.70	106,787,099.84	4,275,846.37
其中：医疗保险费	14,424,688.70	77,065,928.98	88,475,951.59	3,014,666.09
工伤保险费	534,235.80	10,980,155.89	10,955,972.51	558,419.18
生育保险费	678,767.01	7,379,169.83	7,355,175.74	702,761.10
四、住房公积金	9,777,037.37	83,751,142.19	93,089,305.97	438,873.59
五、工会经费和职工教育经费	7,735.47	17,100,811.37	17,101,605.44	6,941.40
合计	912,077,268.02	1,668,351,399.45	2,054,513,552.51	525,915,114.96

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,173,556.00	196,246,202.53	192,023,321.27	21,396,437.26
2、失业保险费	1,108,668.20	8,372,783.93	8,714,653.57	766,798.56
3、企业年金缴费	39,236.50		39,236.50	
合计	18,321,460.70	204,618,986.46	200,777,211.34	22,163,235.82

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由中国政府机构及匈牙利等外国政府设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资的13%~19.5%、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。

本集团报告期内应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币196,246,202.53元及人民币8,372,783.93元(2018年1-6月：153,858,317.08元及人民币6,994,838.87元)。于2019年6月30日，本集团尚有人民币21,396,437.26元及人民币766,798.56元(2018年12月31日分别为：人民币17,173,556.00元及人民币1,108,668.20元)的应缴存费用是于本期末已计提而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

38. 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	102,095,517.14	495,605,298.35
企业所得税	649,014,915.55	1,007,786,307.71

个人所得税	5,373,043.18	4,626,156.08
城市维护建设税	6,623,078.88	34,806,191.26
其他	38,181,719.14	68,096,767.38
合计	801,288,273.89	1,610,920,720.78

39. 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	86,927,291.66	115,265,932.29
应付股利	45,037,500.00	18,000,000.00
其他应付款	1,404,053,407.94	1,425,295,479.74
合计	1,536,018,199.60	1,558,561,412.03

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,780,588.15	52,809,239.08
长期借款应付利息	41,956,791.51	56,100,380.21
跨币种利率互换合约应付利息	4,189,912.00	6,356,313.00
合计	86,927,291.66	115,265,932.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	45,037,500.00	18,000,000.00
合计	45,037,500.00	18,000,000.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费	156,616,963.52	115,981,205.43
押金	66,988,614.33	63,951,657.82
待使用碳排放配额(注 1)	87,722,374.00	42,336,183.50
往来款(注 2)	449,378,860.73	841,473,297.33
尚未支付的修理费	227,669,056.12	326,937,945.07
其他	415,677,539.24	34,615,190.59
合计	1,404,053,407.94	1,425,295,479.74

注 1: 系从政府无偿分配取得但尚未使用的碳排放配额。

注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团其他应付款的往来款余额中, 有人民币 449,378,860.73 元系对万华实业的往来款(2018 年 12 月 31 日余额为人民币 805,830,860.73 元), 主要系依据万华实业分立形成的往来款。

账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

40. 持有待售负债

适用 不适用

41. 1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,079,570,592.00	5,094,207,292.85
1 年内到期的融资租赁款	165,861,106.00	169,227,024.50
合计	5,245,431,698.00	5,263,434,317.35

42. 其他流动负债

适用 不适用

43. 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,297,872,144.00	1,944,953,305.00
抵押借款	1,597,519,632.00	1,932,173,200.00
保证借款	1,765,000,000.00	1,765,000,000.00
信用借款	3,891,532,892.00	5,176,183,093.01
减: 一年内到期的长期借款	-5,079,570,592.00	-5,094,207,292.85

合计	3,472,354,076.00	5,724,102,305.16
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明：

质押借款系以万华宁波的 50% 股权为质押取得的借款。

抵押借款系以存货、固定资产、在建工程及无形资产为抵押取得的借款，参见附注七 9、20、21 及 25。

保证借款由万华实业集团有限公司提供担保，参见附注十二 5（4）。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

上述借款年利率在 0.85% 至 4.85% 的区间内。

44. 应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

45. 租赁负债

适用 不适用

46. 长期应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	411,409,467.00	488,086,365.40
专项应付款		
合计	411,409,467.00	488,086,365.40

(2). 长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付设备融资租赁款	410,009,467.00	488,086,365.40
其他	1,400,000.00	
合计	411,409,467.00	488,086,365.40

其他说明：

应付设备融资租赁款明细：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额	663,624,215.00	765,904,327.30
其中：资产负债表日后第1年	198,637,787.00	199,415,587.60
资产负债表日后第2年	121,202,585.00	164,079,195.70
资产负债表日后第3年	114,159,468.00	114,594,121.90
以后年度	229,624,375.00	287,815,422.10
未确认融资费用	-87,753,642.00	-108,590,937.40
应付融资租赁款合计	575,870,573.00	657,313,389.90
其中：1年内到期的应付融资租赁款	165,861,106.00	169,227,024.50
1年后到期的应付融资租赁款	410,009,467.00	488,086,365.40

(3). 专项应付款

□适用 √不适用

47. 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	4,549,494.00	4,567,128.60
三、其他长期福利	5,362,462.00	5,053,661.20
合计	9,911,956.00	9,620,789.80

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用**48. 预计负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
环境准备金	294,477,779.80	286,516,501.00	主要为 BC 公司非危险废弃物填埋场复垦项目、水银槽氯碱装置停止运营项目、盐水湖拆除复垦项目等。
其他	13,662,149.30	12,905,867.00	
合计	308,139,929.10	299,422,368.00	/

49. 递延收益**(1). 递延收益情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	933,338,090.40	11,689,000.00	79,282,257.05	865,744,833.35	企业从政府无偿取得货币性资产
其他	980,912.50		3,787.50	977,125.00	
合计	934,319,002.90	11,689,000.00	79,286,044.55	866,721,958.35	/

(2). 涉及政府补助的项目适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业升级补贴	419,257,114.19		21,227,388.12		398,029,726.07	与资产相关
产业扶持补助	97,287,879.73		4,745,750.22		92,542,129.51	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	75,000,000.11		4,166,666.64		70,833,333.47	与资产相关
环保专项补贴	42,820,072.92		1,982,130.01		40,837,942.91	与资产相关

增强制造业核心竞争力专项资金	39,558,263.84	5,000,000.00	1,784,583.36		42,773,680.48	与资产相关/与收益相关
产业结构优化专项资金	36,924,100.66		1,926,474.84		34,997,625.82	与资产相关
BC 中甸工业园补助	33,170,000.00		32,949,461.81	-220,538.19		与收益相关
扶持企业发展专项资金	26,583,880.52	4,200,000.00	415,373.16		30,368,507.36	与资产相关/与收益相关
两区建设专项资金	23,949,579.83		1,512,605.04		22,436,974.79	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	23,679,220.64		944,591.22		22,734,629.42	与资产相关
园区升级改造补助资金	17,644,922.08		402,344.16		17,242,577.92	与资产相关
绿色制造系统集成项目专项补贴	8,700,000.00		4,460,400.00		4,239,600.00	与收益相关
循环化改造补助资金	7,687,500.00		375,000.00		7,312,500.00	与资产相关
其他	81,075,555.88	2,489,000.00	1,923,411.88	-245,538.40	81,395,605.60	与资产相关/与收益相关
合计	933,338,090.40	11,689,000.00	78,816,180.46	-466,076.59	865,744,833.35	/

50. 其他非流动负债

适用 不适用

51. 股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,734,012,800	1,715,990,206			-1,310,256,380	405,733,826	3,139,746,626

其他说明：

2019年2月12日，万华化学办理完毕吸收合并万华化工事项并发行股份登记，发行的1,715,990,206股A股股份已登记至国丰投资、中诚投资、中凯信、合成国际、德杰汇通等5名交易对方名下。同时，万华化工持有的万华化学1,310,256,380股股份已办理股份注销手续。

于2019年6月30日，公司股东北京德杰汇通科技有限公司将其持有的本公司股份33,671,000股质押给安信证券股份有限公司，合计质押股份占公司股份总额的1.07%。

52. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53. 资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,585,177,645.15		1,716,670,959.79	1,868,506,685.36
其他资本公积	117,904,457.55	108,510.90		118,012,968.45
合计	3,703,082,102.70	108,510.90	1,716,670,959.79	1,986,519,653.81

54. 库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万华化工所持股份	1,310,256,380		1,310,256,380	
合计	1,310,256,380		1,310,256,380	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
参见附注七 51。

55. 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	105,636,745.05	32,803,370.60			4,920,505.59	27,882,865.01		133,519,610.06
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	105,636,745.05	32,803,370.60			4,920,505.59	27,882,865.01		133,519,610.06
二、将重分类进损益的其他综合收益	-165,102,891.30	-55,044,385.88	-17,252,332.64		-3,927,572.29	-33,864,480.95		-198,967,372.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期损益的有效部分	14,610,117.20	-41,517,271.11	-17,252,332.64		-3,927,572.29	-20,337,366.18		-5,727,248.98
外币财务报表折算差额	-179,713,008.50	-13,527,114.77				-13,527,114.77		-193,240,123.27
其他综合收益合计	-59,466,146.25	-22,241,015.28	-17,252,332.64		992,933.30	-5,981,615.94		-65,447,762.19

56. 专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		74,194,351.22	74,194,351.22	
合计		74,194,351.22	74,194,351.22	

57. 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。

58. 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,829,370,826.43	19,320,010,167.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,890,540,657.36	-521,161,483.82
调整后期初未分配利润	30,719,911,483.79	18,798,848,683.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,621,102,648.53	10,504,364,453.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,279,493,252.00	4,101,019,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,061,520,880.32	25,202,193,937.00

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），上述股利分配方案于 2019 年 5 月 13 日经股东大会批准。

调整期初未分配利润明细：

（1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 455,826,146.60 元。

（2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

（3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

（4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 4,434,714,510.76 元。

（5）其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59. 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51	36,917,677,684.34	21,017,269,567.44
其他业务	379,418,658.46	296,815,253.79	339,132,514.21	308,515,476.63
合计	31,538,997,770.65	21,628,746,861.30	37,256,810,198.55	21,325,785,044.07

60. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,894,035.16	137,559,236.45
教育费附加	27,813,167.37	59,082,454.39
地方教育费附加	18,542,111.58	39,388,302.89
房产税	11,424,821.69	11,081,667.67
土地使用税	18,415,935.90	27,913,867.95
车船使用税	269,527.28	304,477.95
印花税	36,672,056.24	31,737,921.49
水利建设基金	2,006,594.26	5,387,605.91
财产税	4,311,423.63	5,532,190.00
地方商业税	42,164,650.97	85,032,380.00
能源税	21,985,963.12	22,090,235.00
创新贡献税	6,193,453.38	12,690,135.00
环保税	5,495,642.39	3,806,270.00
其他	13,767,570.28	11,616,426.27
合计	273,956,953.25	453,223,170.97

61. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物流费用	1,109,381,812.86	894,766,243.53
员工费用	107,348,068.41	97,039,169.21
差旅费	21,421,162.02	17,366,843.83
销售佣金及咨询费	18,023,481.59	32,444,695.42
其他	94,115,510.89	136,468,756.92
合计	1,350,290,035.77	1,178,085,708.91

62. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	339,517,114.28	392,838,426.85
咨询费	61,957,834.20	11,418,635.46

折旧费	41,650,843.36	78,390,770.07
信息化费用	27,597,211.22	21,125,031.10
劳务费	27,159,753.03	26,083,069.43
物料消耗	19,434,448.71	18,208,886.82
修理费	16,721,390.45	15,424,249.58
差旅费	16,144,191.64	9,762,414.01
土地房屋租赁及物业费	12,911,400.01	12,055,815.53
保险费	10,652,276.03	11,531,489.15
无形资产摊销	8,932,456.00	10,669,696.68
接待费	8,707,378.71	9,359,297.80
审计费	5,214,166.58	6,911,490.75
其他	96,671,914.88	150,321,669.28
合计	693,272,379.10	774,100,942.51

63. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	329,237,728.83	207,868,348.90
物料消耗	230,832,783.60	186,940,511.88
折旧费	199,458,629.43	91,728,106.14
水电气费	23,875,684.05	38,989,288.34
咨询费	11,478,993.78	3,366,028.94
差旅费	10,362,246.60	9,308,086.01
无形资产摊销	1,363,518.81	557,625.31
其他	25,990,774.50	34,897,560.98
合计	832,600,359.60	573,655,556.50

64. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	688,022,789.67	598,277,137.38
减：已资本化的利息费用	-33,261,444.86	-11,154,878.71
减：利息收入	-104,091,797.96	-38,837,521.23
汇兑差额	-19,145,638.67	-59,040,163.07
减：已资本化的汇兑差额		
其他	48,017,398.52	30,093,308.68
减：已资本化的手续费		
合计	579,541,306.70	519,337,883.05

65. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	性质
扶持企业发展专项资金	562,675,373.16	745,895,373.16	与资产相关/与收益相关
BC 中匈工业园补助	32,949,461.81		与收益相关
重点优势行业扶持专项资金	31,750,000.00	38,840,000.00	与收益相关
资源综合利用及节能奖励	26,096,655.72	11,677,206.82	与收益相关
产业升级补贴	21,227,388.12	21,049,060.51	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	9,419,483.36	1,487,152.80	与资产相关/与收益相关
产业扶持补助	4,745,750.22	4,745,750.22	与资产相关
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,460,400.00		与收益相关
产业振兴和技术改造补助款	4,166,666.64	4,166,666.64	与资产相关
环保专项补贴	1,982,130.01	1,200,000.00	与资产相关
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	1,926,474.84	与资产相关
两区建设专项资金	1,512,605.04	1,512,605.04	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	944,591.22	1,568,344.86	与资产相关
园区升级改造补助资金	402,344.16	178,125.00	与资产相关
循环化改造补助资金	375,000.00	375,000.00	与资产相关
工业转型升级专项资金		6,830,000.00	与收益相关
其他	9,762,016.78	7,879,911.95	与资产相关/与收益相关
合计	714,396,341.08	849,331,671.84	/

66. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	54,951,845.12	70,670,114.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,288,718.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	48,049,923.87	
合计	95,713,050.59	70,670,114.48

67. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

68. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	845,369.86	-8,175,005.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-8,175,005.00
合计	845,369.86	-8,175,005.00

69. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

70. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-159,243,969.57
二、存货跌价损失	29,408,504.76	-26,411,941.86
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-1,795,419.34	-17,313,135.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		-146,395.00
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	27,613,085.42	-203,115,441.43

71. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-208,977.48	421,451.76
合计	-208,977.48	421,451.76

其他说明：

□适用 √不适用

72. 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常

			性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,992,325.02	1,436,424.43	1,992,325.02
其中：固定资产处置利得	1,992,325.02	1,436,424.43	1,992,325.02
合同违约赔偿	3,670,011.99		3,670,011.99
其他	5,335,043.57	4,823,753.41	5,335,043.57
合计	10,997,380.58	6,260,177.84	10,997,380.58

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

73. 营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,881,750.51	14,301,349.40	10,881,750.51
其中：固定资产处置损失	10,881,750.51	14,301,349.40	10,881,750.51
对外捐赠	3,348,998.31	1,401,191.00	3,348,998.31
其他	3,328,122.09	602,948.90	3,328,122.09
合计	17,558,870.91	16,305,489.30	17,558,870.91

74. 所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	947,216,048.77	2,235,171,720.67
递延所得税费用	191,419,384.12	119,322,038.94
合计	1,138,635,432.89	2,354,493,759.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	7,015,031,441.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,052,254,716.27
子公司适用不同税率的影响	394,872,465.35
调整以前期间所得税的影响	-44,253,574.93
非应税收入的影响	-48,563,223.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,226,891.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-163,000,405.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,130,000.95

科研费用 75%加计扣除	-61,855,232.41
购买专用设备抵免企业所得税	-4,010,013.21
其他	1,833,809.24
所得税费用	1,138,635,432.89

其他说明：

适用 不适用

75. 其他综合收益

适用 不适用

详见附注七 55

76. 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	639,999,783.68	838,846,382.13
收回的受限制货币资金		1,918,618.32
损坏赔偿等收入	9,024,720.60	2,696,750.00
利息收入	89,954,419.65	35,951,570.40
其他	50,124,590.37	28,057,059.62
合计	789,103,514.30	907,470,380.47

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用合计	1,803,504,750.19	1,658,031,454.84
支付的受限货币资金	12,170,720.31	392,466,248.47
银行手续费	21,711,761.09	19,653,056.01
其他	6,000,226.75	953,301.95
合计	1,843,387,458.34	2,071,104,061.27

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,590,439.64
合计		1,590,439.64

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
跨币种利率互换合约收到的利息		54,566,810.00
与实业往来款		20,100,000.00
合计		74,666,810.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备款		74,646,040.00
支付给万华实业		620,000,000.00
支付融资手续费	1,460,885.16	441,120.00
合计	1,460,885.16	695,087,160.00

77. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,876,396,008.89	10,777,215,613.12
加：资产减值准备	-30,257,273.13	203,115,441.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,038,072,619.34	1,842,609,534.49
无形资产摊销	77,535,214.32	75,632,448.84
长期待摊费用摊销	4,414,157.92	3,872,677.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	208,977.48	-421,451.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,928,904.83	12,864,924.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-845,369.86	8,175,005.00
财务费用（收益以“-”号填列）	690,856,808.39	556,158,338.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,713,050.59	-73,039,912.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	179,680,536.21	106,622,526.48

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,817,951.95	12,699,512.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-323,848,342.16	-771,290,023.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,164,073.37	288,233,506.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,854,620.68	-1,827,143,566.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,284,937,690.90	11,215,304,574.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	575,878,390.00	715,116,841.50
以债务购置资产	2,931,809,683.40	2,236,285,943.75
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,385,201,742.87	5,145,406,538.88
减：现金的期初余额	6,192,632,785.96	3,786,335,325.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-807,431,043.09	1,359,071,213.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	482,941,914.00
其中：北京聚丽威科技有限公司	11,200,000.00
Chematur Technologies AB	471,741,914.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	39,222,366.12
其中：北京聚丽威科技有限公司	942,375.42
Chematur Technologies AB	38,279,990.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	443,719,547.88

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,385,201,742.87	6,192,632,785.96
其中：库存现金	622,379.28	1,033,399.93
可随时用于支付的银行存款	5,384,539,376.41	6,162,698,737.99
可随时用于支付的其他货币资金	39,987.18	28,900,648.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	5,385,201,742.87	6,192,632,785.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金和现金等价物。于2019年6月30日和2018年12月31日，本集团受限制的货币资金分别为人民币1,048,821,130.96元及人民币1,036,650,410.65元。

78. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79. 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,263,131.29	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	1,068,010.95	信用证保证金
货币资金	10,000.00	借款保证金
货币资金	22,051,287.72	LPG 纸货保证金
货币资金	5,729,861.00	税务机关、铁路机关押金
货币资金	13,515,593.00	采购货物押金
货币资金	6,183,247.00	欧盟法规《化学品注册、评估、许可和限制》规定的产品注册押金
应收票据	4,284,375,681.81	票据质押用于借款、开立承兑汇票、信用证及海关税款保函
存货	79,280,014.00	用于获取借款
固定资产	6,991,543,211.08	用于获取借款
无形资产	508,105.00	用于获取借款
在建工程	28,203,736.00	用于获取借款
合计	12,432,731,878.85	/

80. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	128,555,363.86	6.8747	883,777,643.67
欧元	4,651,576.47	7.8170	36,361,413.60

日元	421,558,482.00	0.0638	26,902,082.38
英镑	356.00	8.7113	3,101.22
新加坡元	2,889,351.46	5.0805	14,679,269.31
俄罗斯卢布	80,144.54	0.1090	8,735.75
韩元	3,635,722,640.00	0.0059	21,602,748.47
迪拉姆	83,062.60	1.8695	155,285.53
波兰兹罗提	1,379,497.54	1.8386	2,536,400.00
瑞士法郎	220.00	7.0388	1,548.54
福林	1,778,165,742.00	0.0242	42,978,264.56
捷克克朗	138,577,075.41	0.3073	42,588,330.00
瑞典克朗	41,393.27	0.7409	30,670.00
新土耳其里拉	267,375.36	1.1943	319,320.00
克罗地亚库纳	25,315.80	1.0567	26,750.00
应收账款			
其中：美元	100,602,822.99	6.8747	691,615,479.35
欧元	22,657,494.07	7.8170	177,113,886.03
英镑	117,143.40	8.7113	1,020,471.30
韩元	6,370,348,905.00	0.0059	37,851,359.58
波兰兹罗提	2,055,711.40	1.8386	3,779,714.17
福林	4,383,577,118.00	0.0242	105,951,058.94
捷克克朗	17,790,914.00	0.3073	5,467,609.37
其他应收款			
其中：美元	36,160.11	6.8747	248,589.91
英镑	321,780.46	8.7113	2,803,126.12
印度卢比	2,570,433.00	0.0995	243,887.70
韩元	78,725,000.00	0.0059	467,768.47
波兰兹罗提	44,569.87	1.8386	81,947.97
福林	2,711,079,808.97	0.0242	65,526,798.98
捷克克朗	51,250,097.64	0.3073	15,750,484.45
新土耳其里拉	45,342.88	1.1943	54,151.92
克罗地亚库纳	2,307.00	1.0567	2,437.70
短期借款			
其中：美元	20,145,905.27	6.8747	138,497,054.96
欧元	1,647,093.30	7.817	12,875,328.33
应付账款			
其中：美元	76,223,465.23	6.8747	524,013,456.43
欧元	2,082,861.68	7.8170	16,281,729.74
日元	13,684,284.00	0.0638	873,276.27
英镑	39,835.00	8.7113	347,014.64
韩元	585,983.00	0.0059	3,481.83
港币	133,820.00	0.8797	117,720.38
瑞士法郎	1,179.80	7.0388	8,304.38
福林	5,882,111,656.00	0.0242	142,170,638.73

捷克克朗	232,769,905.59	0.3073	71,536,230.10
新土耳其里拉	136.35	1.1943	162.84
克罗地亚库纳	1,240.11	1.0567	1,310.37
应付利息			
其中：美元	4,205,603.22	6.8747	28,912,260.46
福林	49,374.00	0.0242	1,193.37
其他应付款			
其中：美元	2,784.33	6.8747	19,141.43
欧元	11,416.13	7.8170	89,239.89
福林	666,837,252.38	0.0242	16,117,456.39
捷克克朗	75,037.00	0.3073	23,060.82
新土耳其里拉	4,026.20	1.1943	4,808.39
克罗地亚库纳	771.94	1.0567	815.67
长期借款			
其中：美元	206,719,971.50	6.8747	1,421,137,788.07
福林	3,600,000.00	0.0242	87,012.00

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

√适用 □不适用

本公司之子公司万华香港的主要经营地位于中国香港，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。

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

本公司之子公司万华新加坡的主要经营地位于新加坡，其经营所处的主要经济环境中的货币为美元，因此以美元作为记账本位币。

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

本公司之子公司万华国际(印度)有限公司的主要经营地位于印度，其经营所处的

主要经济环境中的货币为印度卢比，因此以印度卢比作为记账本位币。

本公司之子公司万华化学(匈牙利)控股有限公司的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l 的主要经营地位于卢森堡，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BorsodChem Zrt. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BorsodChem MCHZ, s. r. o. 的主要经营地位于捷克，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BorsodChem Italia S. r. l. 的主要经营地位于意大利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BC-KC Formalin Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BC-Energiakereskedo Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

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

本公司之子公司 Borsod Chenfeng Chemical Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Polimer Szolgaltato Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为匈牙利福林，因此以匈牙利福林作为记账本位币。

本公司之子公司 BC Power Energiatermelo II Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

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

本公司之子公司 BC-Eromu Kft. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 BC Chlor-Alkali Ltd. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的

主要经济环境中的货币为匈牙利福林，因此以匈牙利福林作为记账本位币。

本公司之子公司万华国际资源有限公司的主要经营地位于中国香港，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司万华国际控股有限公司的主要经营地位于中国香港，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本公司之子公司 Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd. 的主要经营地位于匈牙利，其经营所处的主要经济环境中的货币为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

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

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

81. 套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

跨币种利率互换合约

于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有两项跨币种利率互换合约，并分别于 2015 年度及 2018 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇及利率风险敞口。本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。

于 2019 年 6 月 30 日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损益为利得人民币 21,694,610.93 元，并预期将在资产负债表日后外币长期借款归还利息及本金的期间内逐步转入利润表。

本集团所签订的跨币种利率互换合约的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

跨币种利率互换合约一：

名义金额	到期日	合约条款
美元 661,832,400.00	2020 年 1 月 22 日	由 6 个月美元伦敦同业拆借利率（“USD LIBOR”）+ 200 基点掉换为 3 个月欧元银行同业拆借利率（“EURIBOR”）+ 195 基点

名义金额	到期日	兑换率
美元 661,832,400.00 及相关的利息	2020 年 1 月 22 日	美元对欧元：1.1813

借款本金	到期日	利率
------	-----	----

美元 661,832,400.00	2020 年 1 月 22 日	6 个月 USD LIBOR + 200 基点
-------------------	-----------------	-------------------------

跨币种利率互换合约二：

名义金额	到期日	合约条款
美元 23,500,000.00	2022 年 4 月 12 日	由美元银行同业拆借利率 3.36% 掉换为欧元银行同业拆借利率 0.1%

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

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

原料互换合约

本集团持有天然气及纯苯两项原料互换合约，使用固定价格互换合约分别对天然气和纯苯的预期采购进行套期，以此来规避本集团承担的随着原料市场价格的波动，原料的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

本集团于 2019 年度将购入的天然气互换合约和纯苯互换合约，分别与相应的预期采购数量相对应。本集团采用比率分析法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2019 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动损失为人民币 31,141,560.71 元。

本集团所签订的原料互换合约的主要套期安排如下：

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

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 2019 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 2019 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动利得为人民币 3,719,700.80 元。

82. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展专项资金	562,675,373.16	其他收益	562,675,373.16
BC 中匈工业园补助	32,949,461.81	其他收益	32,949,461.81
重点优势行业扶持专项资金	31,750,000.00	其他收益	31,750,000.00
资源综合利用及节能奖励	26,096,655.72	其他收益	26,096,655.72
产业升级补贴	21,227,388.12	其他收益	21,227,388.12
增强制造业核心竞争力专项资金	9,419,483.36	其他收益	9,419,483.36
产业扶持补助	4,745,750.22	其他收益	4,745,750.22
绿色制造系统集成项目专项补贴	4,460,400.00	其他收益	4,460,400.00
产业振兴和技术改造补助款	4,166,666.64	其他收益	4,166,666.64
环保专项补贴	1,982,130.01	其他收益	1,982,130.01
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	其他收益	1,926,474.84
两区建设专项资金	1,512,605.04	其他收益	1,512,605.04
重点行业技术改造项目贷款贴息	944,591.22	其他收益	944,591.22
园区升级改造补助资金	402,344.16	其他收益	402,344.16
循环化改造补助资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
其他	9,762,016.78	其他收益	9,762,016.78
合计	714,396,341.08	/	714,396,341.08

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

83. 其他

□适用 √不适用

八、 合并范围的变更**1. 非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京聚丽威科技有限公司	2019年1月	28,000,000	100	现金购买	2019年1月1日	控制权已转移	22,193,028.68	-1,834,510.29
Chematur Technologies AB	2019年6月	825,445,229	75	现金购买	2019年6月30日	控制权已转移		

其他说明：

本公司的子公司万华化学(宁波)有限公司与个人股东于 2018 年 10 月 24 日签署了股权转让协议,收购其所持有的北京聚丽威科技有限公司 100%股权,收购对价为 2,800 万元,北京聚丽威科技有限公司主要经营范围包括生产高分子塑料粒子材料、销售塑料制品、橡胶制品、化工产品(不含危险化学及易制毒品)等。公司已于 2019 年 1 月完成工商变更手续,截至 2019 年 6 月 30 日 100%持股北京聚丽威科技有限公司。

公司境外全资下属公司万华化学(匈牙利)控股有限公司收购吉林市康乃尔投资集团有限公司(以下简称“康乃尔”)和欧美能源技术有限公司持有的 Chematur Technologies AB 100%股权,Chematur Technologies AB 主要从事技术研发,对外技术许可,与技术许可相关的工程设计、技术咨询服务等,拥有 MDI、TDI、过氧化氢、生物化工等相关自有技术。截至 2019 年 6 月 30 日,已完成对 Chematur Technologies AB 75%股权的交割。截至报告日,公司已完成对 Chematur Technologies AB 剩余 25%股权的收购。详细内容参见“万华化学集团股份有限公司关于下属公司收购 Chematur Technologies AB(瑞典国际化工)100%股权的公告”(临 2019-72 号),以及“万华化学集团股份有限公司关于下属公司收购 Chematur Technologies AB(瑞典国际化工)100%股权的补充公告”(临 2019-73 号)。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合并成本	北京聚丽威科技有限公司	Chematur Technologies AB
— 现金	21,000,000.00	471,741,914.00
— 发行或承担的债务的公允价值	7,000,000.00	353,703,315.00
合并成本合计	28,000,000.00	825,445,229.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	15,118,374.71	825,445,229.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,881,625.29	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	北京聚丽威科技有限公司		Chematur Technologies AB	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	33,757,140.26	33,617,623.87	1,394,545,670.20	127,664,462.10
货币资金	942,375.42	942,375.42	38,279,990.70	38,279,990.70
应收票据	3,054,340.86	3,054,340.86		
应收款项	15,248,251.87	15,248,251.87	68,133,624.30	68,133,624.30
预付款项	927,220.00	927,220.00	1,501,873.80	1,501,873.80
其他应收款	210,046.10	210,046.10	2,428,498.80	2,428,498.80
存货	9,020,169.74	9,020,169.74		
其他流动资产	78,043.47	78,043.47		
长期股权投资			2,054,883.60	2,054,883.60
固定资产	3,916,277.77	4,068,210.89	2,548,589.40	2,548,589.40
在建工程			2,246,880.30	2,246,880.30
无形资产	337,625.06	68,965.52	1,272,162,229.30	5,281,021.20
递延所得税资产	22,789.97		5,189,100.00	5,189,100.00
负债:	18,638,765.55	18,598,466.62	293,952,031.53	22,839,453.00
借款	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付款项	6,482,448.35	6,482,448.35	2,203,884.90	2,203,884.90

预收款项	10,055,169.03	10,055,169.03	10,853,373.30	10,853,373.30
应付职工薪酬			7,122,410.40	7,122,410.40
应交税费	4,940.37	4,940.37	142,329.60	142,329.60
其他应付款	55,908.87	55,908.87	2,517,454.80	2,517,454.80
递延所得税负债	40,298.93		271,112,578.53	
净资产	15,118,374.71	15,019,157.25	1,100,593,638.67	104,825,009.10
减：少数股东权益			275,148,409.67	26,206,252.27
取得的净资产	15,118,374.71	15,019,157.25	825,445,229.00	78,618,756.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
烟台万华化工有限公司	100%	同一控股股东	2019年1月31日	《吸收合并协议》约定的生效条件均获满足之日	1,139,019,900.40	210,220,751.64	14,138,741,683.20	4,915,544,861.18

其他说明：

2017年12月4日，烟台市政府下发《关于万华实业集团有限公司整体上市有关问题的批复》，原则同意万华实业集团有限公司整体上市方案。

2017年12月11日，万华实业召开第四届董事会2017年第35次会议审议通过了同意万华实业整体上市的议案。

2018年5月9日，上市公司召开第七届董事会2018年第六次临时会议，审议通过本次吸收合并预案相关的议案。

2018年6月29日，上市公司召开第七届董事会2018年第九次临时会议，审议通过本次吸收合并草案相关的议案。

2018年6月29日，山东省国资委下发《关于万华化学集团股份有限公司重大资产重组及非公开发行股份有关问题的批复》（鲁国资产权字[2018]28号），核准本次吸收合并方案。

2018年7月19日，上市公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过本次吸收合并方案。

2018年9月13日，公司收到中国证监会出具的《关于核准万华化学集团股份有限公司向烟台国丰投资控股有限公司等发行股份吸收合并烟台万华化工有限公司的批复》（证监许可[2018]1449号）。

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

2019年2月12日，上市公司办理完毕本次吸收合并事项发行股份登记，本次发行的1,715,990,206股A股股份已登记至国丰投资、中诚投资、中凯信、合成国际、德杰汇通等5名交易对方名下。同时，万华化工持有的上市公司1,310,256,380股股份已办理股份注销手续。公司控股股东变更为国丰投资。

截至本报告出具之日，本公司吸收合并万华化工事项已完成，万华化工已注销。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	烟台万华化工有限公司
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	1,715,990,206
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

公司吸收合并烟台万华化工有限公司的交易价格为5,221,758.20万元，吸收合并采取公司发行股份支付方式。公司通过向交易对方合计新发行1,715,990,206股A股（30.43元/股）股份支付本次吸收合并的对价。本次交易后万华化工持有的万华化学1,310,256,380股股票被注销，因此本次交易后实际新增股份数量为405,733,826股。

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	烟台万华化工有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	18,034,144,175.39	18,257,418,815.79
货币资金	1,555,086,180.85	2,133,247,016.05
衍生金融资产	52,308,589.50	108,787,119.90
应收款项	1,718,203,335.06	1,557,957,154.23
预付款项	39,375,781.50	25,636,003.00
其他应收款	189,686,265.63	223,511,965.61
存货	1,000,801,042.38	1,220,333,623.00
其他流动资产	40,787,100.57	30,400,373.26
长期应收款	14,449,688.85	13,805,998.15
固定资产	6,920,030,729.03	6,523,793,922.11
在建工程	1,138,308,256.68	1,089,417,117.10
无形资产	180,786,975.91	185,027,241.31
长期股权投资	4,116,280,976.00	4,036,748,085.75
商誉	1,052,354,316.17	1,072,750,422.22
长期待摊费用	854,489.10	871,050.30
递延所得税资产	14,830,448.16	35,131,723.80
负债:	13,578,311,384.96	13,849,639,833.98
借款	4,135,550,187.70	6,693,137,586.80
衍生金融负债	15,765,708.80	11,637,545.90
应付款项	1,131,101,110.69	1,190,534,683.52
预收款项	12,825,034.60	16,714,749.00
应付职工薪酬	147,772,727.60	156,247,590.30
应交税费	36,596,767.40	13,034,827.56
其他应付款	6,709,732,001.10	4,771,245,005.25
长期应付款	930,462,425.87	488,159,588.55
长期应付职工薪酬	9,460,964.90	9,620,789.80
预计负债	299,817,900.70	308,139,929.10
递延收益	56,964,827.10	88,265,893.30
递延所得税负债	92,261,728.50	102,901,644.90
净资产	4,455,832,790.43	4,407,778,981.81
减:少数股东权益	33,018,158.87	33,479,925.31
取得的净资产	4,422,814,631.56	4,374,299,056.50

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无

其他说明:

适用 不适用

3. 反向购买

□适用 √不适用

4. 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	变动原因
万华化学(四川)有限公司	化工产品生产及销售	新设
万华化学集团环保科技有限公司	环保技术的开发、服务, 废弃资源的综合利用	新设
烟台兴华能源有限公司	电力销售及配电服务等	新设
万华化学国际有限公司	投资管理、销售业务	新设
烟台新源投资有限公司	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
烟台新益投资有限公司	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
烟台辰丰投资有限公司	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BC Chlor-Alkali Ltd.	化工产品生产及销售	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	化工产品生产及销售	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
万华国际资源有限公司	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
万华国际控股有限公司	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l	投资管理	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BorsodChem Zrt.	化工产品生产及销售	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
博苏化学(烟台)有限公司	化工产品贸易	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	化工产品生产及销售	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BorsodChem Italia S. r. l.	化工产品贸易	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BC-KC Formalin Kft.	化工产品生产及销售	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BC-Energiakereskedo Kft.	能源供应	吸收合并万华化工后新纳入合并范围

BC-Eromu Kft.	能源供应	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BC-Therm Kft.	能源供应	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	化工产品贸易	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Polimer Szolgaltato Kft.	餐饮服务	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
BC Power Energiatermelo II Kft.	能源供应	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	化工产品贸易	吸收合并万华化工后新纳入合并范围
Chematur Engineering AB	技术研发、技术许可及相关工程设计等	非同一控制下企业合并
万华化学美国不动产有限公司	不动产买卖及租赁	注销

6. 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(烟台)石化有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团物资有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
烟台万华化工设计院有限公司	中国	烟台	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学集团能源有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学集团环保科技有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	80		通过分立方式取得
烟台兴华能源有限公司	中国	烟台	服务业	70		设立
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	烟台	制造业	60		设立
万华化学(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业	100		设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	宁波	服务业	55	45	设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	中国	宁波	服务业		100	设立
万华化学(广东)有限公司	中国	珠海	制造业	100		设立
万华化学销售(珠海)有限公司	中国	珠海	服务业	100		设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	珠海	房地产		100	设立
万华化学(四川)有限公司	中国	眉山	制造业	100		设立
万华化学(北京)有限公司	中国	北京	制造业	100		设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100		设立
上海万华科聚化工科技发展有限公司	中国	上海	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学(香港)有限公司	中国香港	香港	服务业	100		设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100		设立
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华北美服务有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学美国生产有限公司	美国	美国	制造业		100	设立
万华海运(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
万华化学国际有限公司	新加坡	新加坡	服务业	100		设立
万华化学(日本)株式会社	日本	日本	服务业	100		设立
万华国际(印度)有限公司	印度	印度	服务业		100	设立
万华化学(匈牙利)控股有限公司	匈牙利	匈牙利	服务业		100	设立

万华化学国际控股有限公司	英国	维尔京群岛	服务业		100	设立
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(注1)	中国	佛山	制造业	80		非同一控制下企业合并
烟台市再生水有限责任公司(注2)	中国	烟台	制造业	31		设立
万华化学(烟台)销售有限公司(注3)	中国	烟台	服务业	95	5	设立
万华化学(宁波)热电有限公司(注4)	中国	宁波	制造业	51		设立
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(注5)	中国	宁波	制造业		80	设立
万华化学(宁波)氯碱有限公司(注6)	中国	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
宁波信达明州贸易有限公司(注7)	中国	宁波	服务业		50.37	设立
万华化学(新加坡)有限公司(注8)	新加坡	新加坡	服务业	2.5	97.5	设立
北京聚丽威科技有限公司	中国	北京	制造业		100	非同一控制下企业合并
Chematur Technologies AB	瑞典	瑞典	服务业		75	非同一控制下企业合并
Chematur Engineering AB	瑞典	瑞典	服务业		75	非同一控制下企业合并
烟台新源投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台新益投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台辰丰投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
BC Chlor-Alkali Ltd.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Borsod Chenfeng Chemical Kft.(注9)	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华国际资源有限公司	中国香港	香港	服务业	100		吸收合并万华化工取得
万华国际控股有限公司	中国香港	香港	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l	卢森堡	卢森堡	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Zrt.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
博苏化学(烟台)有限公司	中国	烟台	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	捷克	捷克	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Italia S. r. l.	意大利	意大利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC-KC Formalin Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		66.67	吸收合并万华化工取得
BC-Energiakereskedo Kft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC-Eromu Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-Therm Kft.(注10)	匈牙利	匈牙利	制造业			吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	巴西	巴西	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Polimer Szolgaltato Kft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Power Energiatermelo II Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	俄罗斯	俄罗斯	服务业		100	吸收合并万华化工取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

杭州浙凯工程技术有限公司系由公司之子公司 Chematur Engineering AB 和浙江工程设计有限公司共同出资设立，Chematur Engineering AB 持有该公司 51% 股权，共计出资美元 102,000 元，浙江工程设计有限公司持有该公司 49% 股权，共计出资人民币 666,096.2 元（折合美元 98,000 元）。根据 Chematur Engineering AB 和浙江工程设计有限公司关于杭州浙凯的合资协议，董事会为公司最高权力机构，董事会由 4 名董事组成，其中本集团委派 2 名董事，浙江工程设计有限公司委派两名董事，公司重大事项需要董事会半数以上董事同意并通过方为有效，因此对其共同控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

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

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

其他说明：

注 3：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 4：系由本公司与少数股东宁波市电力开发公司、宁波大榭开发区投资控股有限公司共同出资设立的子公司，本公司持有 51% 股权。

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

注 6：于 2016 年 12 月 31 日本公司持有宁波氯碱 25.37% 股权，万华香港持有宁波氯碱 25% 股权。2017 年 9 月，除万华香港外的其他股东向宁波氯碱增资人民币 5,500 万元，本公司按本公司及万华香港合计原持股比例进行增资，其余股东按其原持股比例增资。本次增资后，本公司直接股权比例增加为 26.84%，由万华香港间接股权比例下降为 23.53%。

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

注 8：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：系由公司之子公司烟台新源投资有限公司持有 100% 股权。

注 10：BC-Therm Kft. 成立的宗旨是建造和经营一个蒸汽锅炉及相关辅助设备来满足 BC 公司日益增长的蒸汽需求，同时通过在其 Kazinbarcika 厂区直接供应热能来增强安全性。由于 BC 集团控制其经营，因此，将其作为结构化主体纳入合并范围。根据和 BC-Therm Kft. 股东签订的协议安排，本公司需要每年向其支付减资款以及派发股利。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万华化学(宁波)热电有限公司	49	57,389,207.29	98,000,000.00	344,836,645.98
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63	102,259,059.49	148,893,750.00	457,624,698.55
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40	79,016,688.77	80,000,000.00	401,004,911.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团将期末少数股东权益余额超过人民币 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。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)热电有限公司	129,769,517.71	944,306,306.71	1,074,075,824.42	334,916,483.37	15,284,083.36	350,200,566.73	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
万华化学(宁波)氯碱有限公司	617,385,008.39	678,264,224.75	1,295,649,233.14	349,817,980.21	13,200,776.83	363,018,757.04	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
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	570,017,560.47	2,766,885,335.38	3,336,902,895.85	2,111,066,153.91	224,804,482.41	2,335,870,636.32	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

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
万华化学(宁波)热电有限公司	618,000,813.07	117,120,831.20	117,120,831.20	121,353,816.93	568,609,592.20	114,529,342.07	114,529,342.07	275,292,253.97
万华化学(宁波)氯碱有限公司	873,324,091.80	206,037,646.63	206,037,646.63	203,819,881.21	859,297,189.96	223,563,284.54	223,563,284.54	273,839,793.48
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	1,283,573,504.82	197,541,721.93	197,541,721.93	217,483,825.08	1,247,730,926.73	220,427,429.22	220,427,429.22	645,623,253.53

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司(注 2)	中国	烟台市	制造业	50		权益法核算
宁波榭北热电有限公司(参照附注九 1、(1))	中国	宁波市	制造业		55	权益法核算
杭州浙凯工程技术有限公司(参照附注九 1、(1))	中国	杭州市	服务业		51	权益法核算
二、联营企业						
烟台大宗商品交易中心有限公司(注 3)	中国	烟台市	服务业	20		权益法核算
烟台万华氯碱有限公司(注 4)	中国	烟台市	服务业		20	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd. (注 5)	印度	印度	服务业		25	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司(注 6)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 注册资本为人民币 520,000,000.00 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。

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: 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。

注 4: 注册资本为人民币 44,000,000.00 元, 本集团持股比例 20%。根据公司章程, 董事会由 5 名董事组成, 烟台新源投资有限公司委派 2 名董事, 采用权益法进行

核算。

注 5：注册资本为印度卢比 5,000,000.00 元，实收资本印度卢比 4,600,000 元，本公司之子公司 Chematur Technologies AB 持股比例 25%。根据公司章程，董事会由 4 名董事组成，公司委派 1 名董事，采用权益法进行核算。

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

注 6：系本公司与林德气体(香港)有限公司合资成立的公司，本公司投资比例为 10%。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，故采用权益法进行核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	烟台港万华工业园 码头有限公司	万华优耐德(烟 台)过氧化物有限 公司	宁波榭北热电有 限公司	杭州浙凯工程技 术有限公司	烟台港万华工业园 码头有限公司	万华优耐德(烟台) 过氧化物有限公司	宁波榭北热电有 限公司
流动资产	192,466,225.55	29,069,861.35	255,359,143.52	1,368,221.29	96,122,652.86	29,197,632.05	188,614,931.18
其中: 现金和现金等价物	146,011,231.67	28,935,113.02	95,889,859.39	1,368,221.29	59,681,506.02	27,996,827.46	112,045,414.18
非流动资产	1,852,309,940.70	2,269,320.75	655,563,912.06		1,599,087,023.07	2,269,320.76	670,630,035.91
资产合计	2,044,776,166.25	31,339,182.10	910,923,055.58	1,368,221.29	1,695,209,675.93	31,466,952.81	859,244,967.09
流动负债	118,045,553.56	107.00	546,380,485.00		484,124,606.37	264,450.69	394,883,175.41
非流动负债	1,310,757,190.73		236,918.20		602,613,465.13		50,000,000.00
负债合计	1,428,802,744.29	107.00	546,617,403.20		1,086,738,071.50	264,450.69	444,883,175.41
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	615,973,421.96	31,339,075.10	364,305,652.38	1,368,221.29	608,471,604.43	31,202,502.12	414,361,791.68
按持股比例计算的净资产份额	307,986,710.98	15,669,537.55	200,368,108.81	697,792.86	304,235,802.22	15,601,251.06	227,898,985.42
调整事项							
一商誉							
一内部交易未实现利润							
一其他							
对合营企业权益投资的账面价值	307,986,710.98	15,669,537.55	200,368,108.81	697,792.86	304,235,802.22	15,601,251.06	227,898,985.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值							
营业收入	109,468,076.96		395,436,744.24		88,429,395.25		437,517,920.70
财务费用	12,573,407.18	-129,092.29	3,712,406.94	-27,721.29	8,429,408.59	253.85	4,432,689.30
所得税费用	-86,810.53	-14,480.69	21,776,464.77				25,449,424.92

净利润	7,501,817.53	136,572.98	65,943,860.71	27,721.29	11,020,814.17	-253.85	81,563,648.45
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	7,501,817.53	136,572.98	65,943,860.71	27,721.29	11,020,814.17	-253.85	81,563,648.45
本年度收到的来自合营企业的股利			63,800,000.00				66,304,460.18

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司	IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	林德气体(烟台)有限公司	烟台大宗商品交易中心有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司
流动资产	135,437,001.95	35,526,432.23	109,859,448.86	6,609,451.20	295,665,356.19	36,277,261.25	58,505,967.14
非流动资产	1,019,288,147.96	11,345,199.96	596,185,266.10	1,205,436.97	971,371,314.54	11,568,390.16	558,953,688.38
资产合计	1,154,725,149.91	46,871,632.19	706,044,714.96	7,814,888.17	1,267,036,670.73	47,845,651.41	617,459,655.52
流动负债	38,787,957.04	741,589.43	112,803,216.39	2,236,310.40	70,469,788.32	789,572.03	84,151,595.97
非流动负债	246,292,412.87		221,180,430.00	150,214.80	340,297,617.56		230,345,457.00
负债合计	285,080,369.91	741,589.43	333,983,646.39	2,386,525.20	410,767,405.88	789,572.03	314,497,052.97
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	869,644,780.00	46,130,042.76	372,061,068.57	5,428,362.97	856,269,264.85	47,056,079.38	302,962,602.55
按持股比例计算的净资产份额	86,964,478.00	9,226,008.55	74,412,213.71	1,357,090.74	85,626,926.49	9,411,215.88	60,592,520.51
调整事项			4,330,047.41				4,330,047.41
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他			4,330,047.41				4,330,047.41
对联营企业权益投资的账面价值	86,964,478.00	9,226,008.55	78,742,261.12	1,357,090.74	85,626,926.49	9,411,215.88	64,922,567.92
存在公开报价的联营企业权益投资	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

的公允价值							
营业收入	279,384,141.74		8,027,960.19	2,234,117.50	304,704,006.31	2,971.71	25,192,476.52
净利润	12,907,980.40	-926,036.62	68,375,381.07	-21,835.00	36,727,070.61	-651,694.41	84,243,752.82
终止经营的净利润							
其他综合收益				11,594.30			
综合收益总额	12,907,980.40	-926,036.62	68,375,381.07	-10,240.70	36,727,070.61	-651,694.41	84,243,752.82
本年度收到的来自联营企业的股利							

其他说明

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

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用

参见附注十四 2

4. 重要的共同经营适用 不适用**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集

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

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、韩元、英镑、新加坡元、匈牙利福林、波兰兹罗提及捷克克朗等货币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、韩元、英镑、新加坡元、匈牙利福林、波兰兹罗提及捷克克朗等货币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、韩元、英镑、新加坡元、匈牙利福林、波兰兹罗提及捷克克朗等货币余额外，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。

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	1,071,971,563.03	1,215,182,929.84
应收账款	1,022,799,578.74	478,872,041.18
其他应收款	85,179,193.22	483,450.23
短期借款	151,372,383.29	703,045,772.46
应付账款	755,353,325.71	111,463,860.21
应付利息	28,913,453.83	
长期借款	1,421,224,800.07	2,086,046,230.49
其他应付款	16,254,522.59	34,555.49

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

外汇风险敏感性分析

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

单位：千元币种：人民币

项目	汇率变动	本期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-4,789	-4,789
美元	对人民币贬值 1%	4,789	4,789
欧元	对人民币升值 1%	1,782	1,782
欧元	对人民币贬值 1%	-1,782	-1,782
日元	对人民币升值 1%	262	262
日元	对人民币贬值 1%	-262	-262

韩元	对人民币升值 1%	599	599
韩元	对人民币贬值 1%	-599	-599
英镑	对人民币升值 1%	29	29
英镑	对人民币贬值 1%	-29	-29
新加坡元	对人民币升值 1%	132	132
新加坡元	对人民币贬值 1%	-132	-132
匈牙利福林	对人民币升值 1%	468	468
匈牙利福林	对人民币贬值 1%	-468	-468
波兰兹罗提	对人民币升值 1%	53	53
波兰兹罗提	对人民币贬值 1%	-53	-53
捷克克朗	对人民币升值 1%	-65	-65
捷克克朗	对人民币贬值 1%	65	65

1.1.2 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（参见附注七 31、41、43）有关，于 2019 年 6 月 30 日，该等浮动利率银行借款的余额为人民币 24,522,956,617.11 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影响如下：

单位：千元币种：人民币

项目	利率变动	本期金额	
		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%	-150,781	-150,781
浮动利率金融工具	减少 1%	150,781	150,781

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。由于天然气及纯苯两项原料价格存在波动，本集团利用固定价格互换合约分别对天然气及纯苯的预期采购进行套期，以此来规避本集团承担的价格风险。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

2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注十四 2 或有事项中披露的财务担保合同金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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2019年6月30日，本集团尚未使用的银行授信额度超过人民币555亿元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元币种：人民币

项目	无期限	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款		25,321,235,605.57				25,321,235,605.57
应付票据		9,137,449,632.86				9,137,449,632.86
应付账款		6,045,937,031.58				6,045,937,031.58
其他应付款		1,449,090,907.94				1,449,090,907.94
长期借款		5,259,187,594.80	1,061,160,141.88	376,473,396.98	2,299,727,910.04	8,996,549,043.70
长期应付款					1,400,000.00	1,400,000.00
应付设备融资租赁款		198,637,787.00	121,202,585.00	114,159,468.00	229,624,375.00	663,624,215.00
衍生金融负债						
财务担保合同		30,000,000.00	325,500,000.00	150,000,000.00	507,270,000.00	1,012,770,000.00

以上财务担保合同金额系本集团按最大担保金额列报的担保风险敞口。

2. 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本集团在报告期内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2019年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币717,346,639.99元(2018年12月31日：人民币2,087,581,670.42元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币201,413,373.65元(2018年12月31日：人民币260,517,008.61元)。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,475,211,002.66		1,475,211,002.66
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,475,211,002.66		1,475,211,002.66
(1) 债务工具投资		1,380,845,369.86		1,380,845,369.86
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		94,365,632.80		94,365,632.80
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			177,081,894.19	177,081,894.19
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		1,475,211,002.66	177,081,894.19	1,652,292,896.85
(六) 交易性金融负债		38,748,869.00		38,748,869.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		38,748,869.00		38,748,869.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		38,748,869.00		38,748,869.00
持续以公允价值计量的负债总额		38,748,869.00		38,748,869.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	2019年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	1,380,845,369.86		
其中：委托理财	1,380,845,369.86	市场法	类似产品的市场价值

衍生金融资产	94,365,632.80		
其中：跨币种利率互换合约	90,645,932.00	现金流量折现法	远期价格
液化石油气(LPG)纸货合约	3,719,700.80	现金流量折现法	远期价格
衍生金融负债	38,748,869.00		
其中：外汇互换合约	4,909,076.00	现金流量折现法	远期价格
原料互换合约	33,839,793.00	现金流量折现法	远期价格

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

√适用 □不适用

本集团其他权益工具投资公允价值的确定，使用第三层次输入值。本集团以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

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

√适用 □不适用

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。

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	556,243,482.18	480,851,478.25	473,787,983.82	404,303,650.43
金融负债				
长期借款	3,472,354,076.00	2,877,407,140.52	5,724,102,305.16	5,134,032,598.68

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

□适用 √不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9. 其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
烟台国丰投资控股有限公司	烟台	市国资委授权的国有产(股)权的经营管理;政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理;对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营(包括收购、重组整合和出让等);创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构;投融资服务业务;咨询业务;市国资委授权的其它业务;有色金属矿产品、黄金(现货)、白银(现货)、化工产品(不含危险品)、电池材料(不含化学危险品)的批发、零售;货物和技术的进出口业务。	100,000	21.59	21.59

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九1。

3. 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九3。

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

√适用 □不适用

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

IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	联营公司
---	------

其他说明

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万华节能科技集团股份有限公司	同受国丰投资控制
万华节能(烟台)工程有限公司	同受国丰投资控制
万华节能科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制
万华节能(烟台)环保科技有限公司	同受国丰投资控制
山西中强福山煤业有限公司	同受国丰投资控制
烟台泰和新材料股份有限公司	同受国丰投资控制
烟台星华氨纶有限公司	同受国丰投资控制
宁夏宁东泰和新材料有限公司	同受国丰投资控制
烟台裕祥精细化工有限公司	同受国丰投资控制
冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰投资控制
顿汉布什(中国)工业有限公司	同受国丰投资控制
万华实业	同受国丰投资控制
万华建筑科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制
万华生态板业股份有限公司	关联自然人担任董事
万华生态板业(荆州)有限公司	关联自然人担任董事
万华生态板业(信阳)有限公司	关联自然人担任董事
万华生态科技(烟台)有限公司	关联自然人担任董事

其他说明

注：于 2018 年 1 月，烟台市人民政府国有资产监督管理委员会将所持有烟台泰和新材料股份有限公司和冰轮环境技术股份有限公司的股权无偿划转至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、宁夏宁东泰和新材料有限公司、烟台裕祥精细化工有限公司和冰轮环境技术股份有限公司及其子公司顿汉布什(中国)工业有限公司成为本集团关联方。

5. 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	购买商品和接受劳务	97,035,293.14	6,077,660.57
联营公司	购买商品和接受劳务	197,944,169.07	175,458,801.52

合营公司	购买商品和接受劳务	123,065,044.98	124,635,728.44
------	-----------	----------------	----------------

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	销售商品和提供劳务	130,257,294.83	194,907,293.98
联营公司	销售商品和提供劳务	178,916,320.63	160,452,907.33
合营公司	销售商品和提供劳务	193,459,815.05	195,359,047.52
关联自然人担任董事	销售商品和提供劳务	158,055,614.77	143,926,608.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联营公司	土地	1,216,131.00	1,232,629.41

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	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
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	5,000,000.00	5,000,000.00	2014年4月24日	2020年4月22日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	25,000,000.00	25,000,000.00	2015年5月8日	2020年5月7日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	23,000,000.00	23,000,000.00	2016年4月29日	2021年4月28日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	215,000,000.00	215,000,000.00	2018年4月4日	2025年4月3日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	42,270,000.00	25,337,241.38	2018年12月30日	2026年12月18日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	250,000,000.00	250,000,000.00	2019年4月9日	2027年4月8日	否
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	150,000,000.00	115,000,000.00	2019年5月20日	2022年5月19日	否
宁波榭北热电有限公司(注2)	55,000,000.00		2015年9月6日	2020年9月5日	否
宁波榭北热电有限公司(注2)	82,500,000.00	12,650,000.00	2016年3月4日	2020年9月5日	否
宁波榭北热电有限公司(注2)	165,000,000.00	27,500,000.00	2014年10月14日	2020年10月13日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	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	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	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	1,840,000,000.00	1,840,000,000.00	2018年12月21日	2019年10月19日	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注1：烟台港万华工业园码头有限公司以其所有财产向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。该反担保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。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
联营公司	购买固定资产	5,285,398.33	177,980.00

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	19,204,659.41	22,483,087.66

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受国丰投资控制	1,536.76	138.31	88,203.90	529.22
应收账款	合营公司	36,364,973.69	218,189.83	3,568,565.77	21,411.39
应收账款	联营公司	6,819,669.98	303,898.85	7,111,441.20	129,737.75
应收账款	关联自然人担任董事	361,770.00	21,706.20		
预付款项	同受国丰投资控制	83,000.00		6,085,863.48	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受国丰投资控制	3,098,170.37	2,616,099.17
应付账款	合营公司	25,220,455.55	11,686,381.60
应付账款	联营公司	5,085,005.46	12,493,792.93
预收款项	同受国丰投资控制	5,388,396.85	336,252.95
预收款项	合营公司	1,434,682.24	
预收款项	关联自然人担任董事	39,912.00	
其他应付款	同受国丰投资控制	449,554,860.73	805,981,810.73
其他应付款	合营公司	1,424,129.46	1,000,050.00
其他应付款	联营公司	53,498.34	39,398.34

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1). 资本承诺

单位：千元币种：人民币

	期末余额	期初余额
-购建长期资产承诺	14,164,961	11,624,340
-对外投资承诺(注)	15,000	33,200
合计	14,179,961	11,657,540

注：截至资产负债表日，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，公司尚未缴纳的出资额人民币 15,000,000.00 元。

(2). 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：千元币种：人民币

	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	61,362	53,932
资产负债表日后第 2 年	43,113	40,996
资产负债表日后第 3 年	40,374	37,848
资产负债表日后第 4 年及以后	93,897	40,152

合计	238,746	172,928
----	---------	---------

(3). 其他承诺事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的借款合计人民币 6.58 亿元提供担保，并承担连带保证责任，相关借款最晚于 2027 年 4 月 8 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2019 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任，参见附注十二 5(4)。

本公司之子公司万华热电为宁波榭北热电有限公司的借款及应付票据合计人民币 0.40 亿元提供担保，并承担连带保证责任，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 2019 年 6 月 30 日，未发生重大担保责任，参见附注十二 5(4)。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2. 债务重组

□适用 √不适用

3. 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4. 年金计划

□适用 √不适用

5. 终止经营

□适用 √不适用

6. 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务（分行业）				
化工行业	30,432,532,923.46	20,729,135,745.14	35,682,401,006.52	20,102,868,727.92
其他	727,046,188.73	602,795,862.37	1,235,276,677.82	914,400,839.52
合计	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51	36,917,677,684.34	21,017,269,567.44
主营业务（分产品）				
聚氨酯系列	16,483,558,506.72	9,454,556,000.77	22,027,952,695.46	9,265,514,103.13

石化系列	7,512,694,511.58	6,763,891,145.14	9,347,235,176.74	8,214,268,922.26
精细化学品及新材料系列	3,237,616,696.20	2,387,947,868.55	2,582,866,004.97	1,684,620,562.94
其他	3,925,709,397.69	2,725,536,593.05	2,959,623,807.17	1,852,865,979.11
合计	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51	36,917,677,684.34	21,017,269,567.44
主营业务(分地区)				
国内	17,940,637,703.28	11,637,600,336.15	19,648,350,318.53	10,558,752,566.79
国外	13,218,941,408.91	9,694,331,271.36	17,269,327,365.81	10,458,517,000.65
合计	31,159,579,112.19	21,331,931,607.51	36,917,677,684.34	21,017,269,567.44

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,615,608,688.10	98.91	14,331,169.00	0.40	3,601,277,519.10	6,198,671,105.16	99.48	14,331,169.00	0.23	6,184,339,936.16
其中：										
合并范围内	3,601,277,519.10	98.52			3,601,277,519.10	6,184,339,936.16	99.25			6,184,339,936.16
合并范围外	14,331,169.00	0.39	14,331,169.00	100.00		14,331,169.00	0.23	14,331,169.00	100.00	
按组合计提坏账准备	39,802,892.89	1.09	2,035,970.76	5.12	37,766,922.13	32,488,849.18	0.52	2,950,305.56	9.08	29,538,543.62
合计	3,655,411,580.99	100.00	16,367,139.76	5.52	3,639,044,441.23	6,231,159,954.34	100.00	17,281,474.56	0.28	6,213,878,479.78

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
万华化学(烟台)石化有限公司	2,343,312,239.66			合并范围内关联方不计提坏账
万华化学(香港)有限公司	671,475,811.29			合并范围内关联方不计提坏账
万华化学集团环保科技有限公司	526,858,698.51			合并范围内关联方不计提坏账
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	47,003,568.13			合并范围内关联方不计提坏账
单位一	14,331,169.00	14,331,169.00	100	单独减值测试, 预计无法收回
万华化学(广东)有限公司	6,062,698.65			合并范围内关联方不计提坏账
烟台万华化工设计院有限公司	3,371,781.85			合并范围内关联方不计提坏账
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	2,836,691.94			合并范围内关联方不计提坏账
万华化学(北京)有限公司	252,994.59			合并范围内关联方不计提坏账
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	64,192.42			合并范围内关联方不计提坏账
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	19,592.90			合并范围内关联方不计提坏账
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos Quimicos Ltda.	19,249.16			合并范围内关联方不计提坏账
合计	3,615,608,688.10	14,331,169.00	0.40	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提信用减值损失的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	17,592,316.68	116,695.56	0.66
逾期 1-30 天	11,239,327.93	74,179.59	0.66
逾期 31-60 天	4,908,454.33	336,582.20	6.86
逾期 61-90 天	315,211.10	30,269.85	9.60
逾期 91-180 天	3,711,663.95	334,049.76	9.00
逾期 181-360 天	1,486,208.49	594,483.40	40.00
逾期 361 天及以上	549,710.41	549,710.40	100.00
合计	39,802,892.89	2,035,970.76	5.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	14,331,169.00				14,331,169.00
按组合计提坏账准备	2,950,305.56		914,334.80		2,035,970.76
合计	17,281,474.56		914,334.80		16,367,139.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 3,602,981,486.59 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,196,003,179.66 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 98.57%(2018 年 12 月 31 日：99.44%)，相应计提的坏账准备期末余额人民币 14,331,169.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 14,331,169.00 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

2. 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	18,082,222.23	
应收股利		
其他应收款	1,135,943,612.39	1,126,140,051.19
合计	1,154,025,834.62	1,126,140,051.19

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	18,082,222.23	
合计	18,082,222.23	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	537,940,771.42
1至2年	235,284,846.66
2至3年	140,342,190.86
3至4年	222,375,803.45
合计	1,135,943,612.39

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	1,060,597,565.60	1,102,426,562.18
出口退税款	64,690,420.37	13,369,152.59
备用金	2,030,840.89	2,145,444.73
押金及保证金	6,568,293.37	7,492,701.72
其他	2,056,492.16	706,189.97
合计	1,135,943,612.39	1,126,140,051.19

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万华化学(广东)有限公司	关联方其他应收款	400,000,000.00	1年-2年 40,000,000.00 2年-3年 140,000,000.00 3年-4年 220,000,000.00	35.21	
珠海万华房地产开发有限公司	关联方其他应收款	272,971,894.67	1年以内 80,241,894.67 1年-2年 192,730,000.00	24.03	
万华国际控股有限公司	关联方其他应收款	164,301,725.66	1年以内	14.46	
万华化学(匈牙利)控股有限公司	关联方其他应收款	80,000,000.00	1年以内	7.04	
单位五	出口退税款	64,690,420.37	1年以内	5.69	
合计	/	981,964,040.70	/	86.43	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,915,235,708.34		10,915,235,708.34	4,894,240,417.77		4,894,240,417.77
对联营、合营企业投资	419,846,735.08		419,846,735.08	414,875,195.65		414,875,195.65
合计	11,335,082,443.42		11,335,082,443.42	5,309,115,613.42		5,309,115,613.42

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万华化学(宁波)有限公司	607,920,000.00	4,007,835,690.57		4,615,755,690.57		
万华化学(烟台)销售有限公司	20,900,000.00			20,900,000.00		
万华化学(烟台)石化有限公司	2,050,000,000.00			2,050,000,000.00		
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	72,918,038.59			72,918,038.59		
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	30,060,461.41			30,060,461.41		
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
万华化学(宁波)氯碱有限公司	217,731,330.11			217,731,330.11		
万华化学(宁波)热电有限公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
万华化学(宁波)码头有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
万华化学(北京)有限公司	61,410,000.00			61,410,000.00		
万华化学(广东)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
烟台万华化工设计院有限公司	2,005,359.72			2,005,359.72		
上海万华科聚化工科技发展有限公司	583,369,070.00			583,369,070.00		
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
万华化学集团能源有限公司	210,240,234.00			210,240,234.00		
万华化学(香港)有限公司	56,215,720.00			56,215,720.00		
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00			1,575,840.00		
万华化学(日本)株式会社	538,192.00			538,192.00		
万华化学(新加坡)有限公司	6,167,500.00			6,167,500.00		
万华化学集团物资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
万华化学销售(珠海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台市再生水有限责任公司	55,688,671.94			55,688,671.94		
烟台辰丰投资有限公司		100,000.00		100,000.00		
烟台新源投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
烟台新益投资有限公司		1,825,000,000.00		1,825,000,000.00		
万华国际资源有限公司		1,369,500.00		1,369,500.00		
万华化学国际有限公司		6,690,100.00		6,690,100.00		
万华化学(四川)有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
烟台兴华能源有限公司		140,000,000.00		140,000,000.00		
合计	4,894,240,417.77	6,020,995,290.57		10,915,235,708.34		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
烟台港万华工业园码头有限公司	304,235,802.22			3,750,908.76						307,986,710.98	
万华优耐德(烟台)过氧化物有限公司	15,601,251.06			68,286.49						15,669,537.55	
小计	319,837,053.28			3,819,195.25						323,656,248.53	
二、联营企业											
林德气体(烟台)有限公司	85,626,926.49			1,229,040.61		108,510.90				86,964,478.00	
烟台大宗商品交易中心有限公司	9,411,215.88			-185,207.33						9,226,008.55	
小计	95,038,142.37			1,043,833.28		108,510.90				96,190,486.55	
合计	414,875,195.65			4,863,028.53		108,510.90				419,846,735.08	

4. 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,710,530,102.96	6,058,188,256.07	9,759,379,177.55	5,416,391,056.18
其他业务	1,054,131,257.43	705,829,020.77	1,599,598,811.93	458,115,750.63
合计	9,764,661,360.39	6,764,017,276.84	11,358,977,989.48	5,874,506,806.81

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,863,028.53	8,995,503.14
成本法核算的长期股权投资收益	350,518,020.00	275,550,152.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	48,049,923.87	
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,011,937.89	
合计	409,442,910.29	284,545,655.14

6. 其他

√适用 □不适用

(1). 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,262,421,160.48	4,144,576,756.59
加：资产减值准备	-914,334.80	1,740,925.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	686,513,841.34	493,148,894.49
无形资产摊销	32,724,969.81	28,731,476.01
长期摊销费用摊销	4,064,900.33	3,628,362.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,352,447.26	-9,032,348.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,728,298.61	5,988,576.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-845,369.86	
财务费用（收益以“-”号填列）	216,776,669.61	241,473,031.80
投资收益（收益以“-”号填列）	-409,442,910.29	-284,545,655.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,630,598.39	38,055,006.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,475,314.41	-85,577,290.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,348,838,945.41	-1,128,759,316.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,510,355,971.51	852,655,159.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,705,024,978.87	4,302,083,580.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购置固定资产		
以股利偿还债务		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,391,409,718.16	1,545,709,471.96
减：现金的期初余额	1,318,122,590.77	2,214,358,511.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	73,287,127.39	-668,649,039.10

(2). 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,391,409,718.16	1,318,122,590.77
其中：库存现金	106,964.66	122,859.17
可随时用于支付的银行存款	1,391,302,750.20	1,317,999,728.31
可随时用于支付的其他货币资金	3.30	3.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,391,409,718.16	1,318,122,590.77

十八、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,098,402.97	
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）	714,396,341.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	48,895,293.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,327,935.16	
所得税影响额	-170,003,335.45	
少数股东权益影响额	-7,254,849.66	
合计	579,262,981.89	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2. 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.93	1.79	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50	1.61	不适用

3. 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4. 其他

□适用 √不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：廖增太

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用