

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 2023 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	陈殿欣	其他工作安排	荣锋

三、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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）聂辉强声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2023年12月31日总股本3,139,746,626股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发16.25元现金红利（含税），共计分配利润总额为5,102,088,267.25元，剩余未分配利润45,627,452,920.13元结转以后年度分配。

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他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	32
第五节	环境与社会责任	44
第六节	重要事项	50
第七节	股份变动及股东情况	59
第八节	优先股相关情况	64
第九节	债券相关情况	65
第十节	财务报告	69

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。
--------	---

第一节 释义

一、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
国丰集团、控股股东	指	烟台国丰投资控股集团有限公司
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：合成国际控股有限公司
德杰汇通	指	北京德杰汇通科技有限公司
BC 公司	指	BorsodChem Zártkörűen Működő Részvénytársaság，简称：BorsodChem Zrt. 中文名：宝思德化学公司
万华宁波	指	万华化学(宁波)有限公司
万华福建	指	万华化学(福建)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）
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
AE	指	丙烯酸酯
PP	指	聚丙烯
PC	指	聚碳酸酯
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯
TDI	指	甲苯二异氰酸酯
PVC	指	聚氯乙烯
H ₁₂ MDI	指	氢化苯基甲烷二异氰酸酯
C2	指	碳 2 化学
C3	指	碳 3 化学
C4	指	碳 4 化学
MTBE	指	甲基叔丁基醚
BDO	指	1,4-丁二醇
XLPE	指	交联聚乙烯
PVDF	指	聚偏氟乙烯
NMP	指	N-甲基吡咯烷酮

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	烟台市经济技术开发区三亚路3号	烟台市经济技术开发区三亚路3号
电话	0535-3031588	0535-3031588
传真	0535-6875686	0535-6875686
电子信箱	lmli@whchem.com	mhxiao@whchem.com

三、基本情况简介

公司注册地址	山东省烟台市开发区重庆大街59号
公司注册地址的历史变更情况	1998年,公司成立时注册地址为“山东省烟台市幸福南路7号”; 2015年,公司注册地址变更为“山东省烟台市开发区天山路17号”; 2021年,公司注册地址变更为“山东省烟台市开发区重庆大街59号”。
公司办公地址	烟台市经济技术开发区三亚路3号
公司办公地址的邮政编码	264006
公司网址	www.whchem.com
电子信箱	stocks@whchem.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报(网址www.cs.com.cn)、上海证券报(网址www.cnstock.com)、证券时报(网址www.stcn.com)、证券日报(网址www.zqrb.cn)
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
	签字会计师姓名	赵海舟、谢巍

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
营业收入	175,360,935,668.36	165,565,484,373.69	5.92	145,537,817,628.55
归属于上市公司股东的净利润	16,815,755,534.31	16,233,626,024.32	3.59	24,648,748,123.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,438,841,961.03	15,797,326,614.07	4.06	24,356,144,091.02
经营活动产生的现金流量净额	26,796,752,552.51	36,336,824,920.33	-26.25	27,922,292,184.74
	2023年末	2022年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	88,656,204,854.29	76,844,533,840.41	15.37	68,498,529,410.78
总资产	253,040,390,845.31	200,843,198,875.15	25.99	190,309,582,268.84

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益（元/股）	5.36	5.17	3.68	7.85
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）	5.24	5.03	4.17	7.76
加权平均净资产收益率（%）	20.42	22.75	减少 2.33 个百分点	42.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	19.96	22.14	减少 2.18 个百分点	42.02

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

（一）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

（二）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	41,939,325,956.05	45,687,049,871.13	44,927,765,164.99	42,806,794,676.19
归属于上市公司股东的净利润	4,053,161,512.31	4,515,074,925.36	4,134,946,890.46	4,112,572,206.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,988,672,685.13	4,321,573,881.12	4,117,870,712.43	4,010,724,682.35
经营活动产生的现金流量净额	4,166,884,642.68	7,054,929,475.27	5,915,057,444.24	9,659,880,990.32

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、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	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-242,321,258.75		-221,402,937.51	-309,522,034.88
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	756,339,688.86		610,583,131.09	373,816,163.46
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				55,009,314.17
债务重组损益			-2,063,125.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	81,566,532.80		172,955,397.70	6,607,086.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,472,401.83		-49,124,787.68	-37,577,348.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,134.90	系处置长期股权投资产生的投资收益,参见附注七、68	991,610.01	219,466,008.55
减:所得税影响额	80,982,446.50		85,906,638.05	33,637,729.69
少数股东权益影响额(税后)	1,222,676.20		-10,266,760.03	-18,442,572.17
合计	376,913,573.28		436,299,410.25	292,604,032.06

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
衍生金融资产	330,103,785.90	144,322,543.41	-185,781,242.49
应收款项融资	1,254,427,273.12	1,697,775,630.06	443,348,356.94
其他权益工具投资	594,164,076.62	594,868,852.16	704,775.54
衍生金融负债	12,075,405.30	417,214,699.29	405,139,293.99
合计	2,190,770,540.94	2,854,181,724.92	663,411,183.98

十二、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，公司以“项目年”为管理主题，进一步优化固定资产投资管理、加强投资项目可行性评估，项目竞争力分析和项目后评价管理，推进人才工程，优化产业链结构，提高企业运营效率，在安全管理、人才培养、技术攻关、管理创新、新项目建设、新装置投产、收购兼并及产业整合等方面圆满完成各项任务。在市场外疲、内卷情况下，公司坚定不移地走国际化和自主创新道路，深化全球战略布局，优化全球供应链管理体系，坚定不移地拓展国内外市场，持续提升全球化运营能力和核心竞争力，取得了长足的进步，助力集团营收稳步增长。积极响应“双碳”国家战略，从源头加强碳足迹管理，投资建设光伏、风电、核电等项目，实现低碳清洁电力社会增量，为企业高质量可持续发展夯实基础。

（一）市场及营销情况

聚氨酯事业部在“聚焦发展、配置资源、精细管理、提升能力”的工作方针指导下，坚定不移地拓展国内外市场。在海外，深度挖掘终端客户需求，持续完善海外销售网络建设，为全球客户提供系统化的解决方案。在国内，“聚链成势”行业营销引领，不断拓展新的应用场景，拓展市场增量。深化核心客户战略合作，提供至臻服务，推动行业的高质量发展，赢得客户广泛信赖。MDI、TDI、聚醚、改性产品销量、市场份额再创历史新高。

万华化学集团石化销售有限公司在终端需求增速放缓、下游产品价格下滑的不利情况下，围绕“全球布局、内外联动，打造石化产业链生态圈”的营销策略，C3产业链通过新应用持续开发、头部客户战略合作，市场份额不断提升、行业地位持续强化；C2产业链的材料类业务在研产销通力合作下，产品质量和市场认知持续提升改善。在LPG原料端，万华化学(新加坡)有限公司充分利用期租船舶、仓储库容以及全球采购贸易的优势，不断扩大新货源地资源掌控与东南亚销售圈。

功能化学品分公司ADI和特种胺业务虽然遭遇需求下滑的不利影响，但公司积极应对，促增量保市场；同时着眼长远，加大在老产品新应用和新产品孵化方面的力度，为未来的竞争做好铺垫。

高性能聚合物事业部 PC 类产品竞争力持续提升，国内市场份额及出口量位居前列；医疗行业与国内前五大客户形成稳定合作。

新材料事业部 ADI 发泡剂车衣膜和 PMMA 稳居国内领先地位。

2023 年公司供应链重点贯彻两个转型，从短期合作到长期战略模式的转型，从国内供应链到全球供应链一体化转型。在长期战略模式方面，“大资源换大资源”的物流创新模式成功落地，继续深化和扩大与船公司的直接合作。在全球一体化方面，采取全球货源总部统一调配的模式，同时全面优化海外物流布局，深化海外仓库管理，全面提升海外本土交付能力，打造敏捷、高效、低成本的供应链体系。

（二）生产运营情况

1、烟台产业园

烟台产业园大修贯穿 2023 全年，共 46 套装置大修技改。通过产业链和集团化通力协作，极限运营，实现多个产品年度产量再创新高。大力推行阿米巴经营，通过经营日报大大提升了生产装置的经营意识。

烟台产业园各装置积极开展微创新，激发员工的智慧和热情，让每一位员工都能参与管理，并切实感受到自己的智慧能够创造价值，进而激发员工的主观能动性和职业自豪感。同时，持续深化“三再三得”工作，针对内操人员的过程控制能力进行专项强化。文化建设方面，持续推动党建与业务工作深度融合。

2、宁波工业园

宁波工业园 2023 年持续提升卓越制造能力，不断挑战极限，产量上应产尽产。质量上所有主产品保持 3 年以上 0 投诉的质量记录，聚焦敏捷制造，在高端差异化市场上竞争力优势扩大。在精益生产方面，宁波工业园能耗再创新低。

宁波工业园着力打造数智化新竞争优势，甲醛作为集团首套化工装置 ROC 试点，烟宁福三个基地 7 套装置在宁波实现了集中控制。同时在项目的策划和实施过程中，尽量将每寸土地的价值发挥到极致，项目设计、采购、施工方面多措并举，极大节约了项目投资成本。

3、匈牙利 BC 公司

2023 年在欧洲市场需求低迷、能源价格居高不下、通货膨胀持续飙升的大背景下，BC 公司欧洲区的销售份额进一步提升，解决方案产品销量再创新高，且客户满意度进一步提升。同时，顺利实施 40 万吨 MDI 技改扩能项目并通过产品质量测试。加强万华文化和优秀实践同 BC 公司的深度融合，着力提升 BC 公司整体的管理能力、运营效率和成本优化意识。

4、万华福建

万华福建 2023 年紧密围绕“项目年”管理主题，安全高效抓生产，更好更快干工程，圆满完成各项生产、项目建设目标：40 万吨/年 PVC 装置、25 万吨/年 TDI 装置、36 万吨/年苯胺装置均按计划或提前开车。2023 年各产品均超额完成产品产量目标，万华福建成为集团又一新的利润贡献点。

5、万华四川

2023 年，万华四川乙炔产业链高产满产，成本持续降低。下游可降解塑料业务产品性能和质量大幅度提升。工程建设方面，2023 年实现部分电池项目建成投产。

6、万华蓬莱

万华蓬莱园区与烟台产业园互联互通，承担着万华自主研发项目成果转化的重要历史使命。2023 年，在工程建设方面，一期项目工程已全部从土建工程转入到设备安装阶段；在生产准备方面，生产准备人员全部到位，按照生产员工“九大能力标准”组织理论学习及现场实操锻炼，每周复盘、双月摸底，员工能力成长曲线快速提升，为 2024 年开车成功做好人才保障。

（三）技术创新

2023 年，万华各园区通过多项新技术投用，装置突破最优运行水平；成熟技术持续推广，降本显著。MDI 的低盐酸比新工艺投用、盐水回用技术推广，装置能耗进一步降低；新一代 TDI 技术在福建落地，纯度提升至 99.99%，行业领先；聚醚连续化单套产能提升至 50 万吨/年，全球最大；自主研发的异丙苯共氧化法绿色高效制备环氧丙烷技术的工业化即将开车。

万华在高端化工新材料方面持续获得突破，自主研发的异氰酸酯固化剂、聚醚胺、甲基胺装置一次性开车成功，各项指标行业领先。卡波姆一次性开车成功。医疗用 PMMA 新产品开发成功，销量逐步提升。XLPE、MS 树脂等中试开车，为工业化做好储备。

万华将电池材料业务作为第二增长曲线，布局了正极、负极、电解液全系列产品，建立了电池材料生态圈。三大电池负极材料快速推进，电池化学品持续工艺创新。加速技术创新及技术升级，树立行业“首席创新官”形象。

万华持续扩展对外合作领域，在新能源、电子材料、生物合成、电化学、新材料和数智化等基础创新领域，发挥高校的基础研究与原始创新，以及公司在应用研究、工程放大与产业转化方面的优势，推动技术的变革，促进科技成果的转化。与多所知名高校新签产学研项目 40 余个，实现校企资源有机结合，深化合作。

万华不断创新，全年共申请国内外发明专利 1120 件，新获得授权 982 件，ADI 技术攻关团队荣获首届国家卓越工程师团队荣誉称号，1 人荣获山东省科学技术最高奖。

（四）管理创新

1、“项目年”工作情况

2023 年，公司的管理主题为“项目年”，在项目可行性评估、经济性评价核算、竞争力分析和项目后评价等方面持续发力，继续优化固定资产投资管理流程，将竞争力分析融入到固定资产投资管理流程中，对固定资产投资项目做到严格把关、精益管理。以“安全、优质、快速、低成本”建设国际一流工程项目为目标，以完善、落实“以质量为核心”的精益建设管理体系为主线，在制度升级完善、投资优化控制、红橙违章变革、过程质量管理等方面持续发力。2023 年，通过升级设计统一规定、建立设计审查柔性组织、发布投资管控细则等方式深化设计管理水平、优化投资控制机制，通过执行概算过程跟踪、全面推广投资优化案例汇编、全员开展精益建设和微创新等措施对项目成本进行管控，全年共节约投资 15.05 亿元。通过科学组织助力项目管理全流程互通互联，确保项目高效实施、快速建设，全年完成 24 套装置中交，保障 19 套装置顺利投产，并为明年烟台乙烯二期项目、蓬莱高性能新材料一体化项目顺利建成打下坚实基础。

2、卓越运营管理

安全管理方面，2023 年公司以安全管理长期策略为基础，制定了“科学制定 HSE 目标体系，打基础、抓重点、强执行、上台阶”的 HSE 工作方针，在结果指标基础上，通过 PSSR、PHA、PTW、能力提升、MOC 等重点工作推动目标落地。在目标体系基础上进一步完善了考核机制，通过将安全绩效与奖金包直接挂钩，强化了考核指挥棒作用。创新管理体系落地方式，通过转化、融合、试点、推广，全年实现 9 个装置达到 DNV 三级的目标。

采购管理方面，2023 年公司建立集团采购交付中心，完成烟台业务全覆盖，搭建万华采购一体化平台，实现从需求到订单效率提升 50%。通过人才招聘、专业培训、定向提升等方式，打造具有国际化视野的采购商务团队。

数智化方面，2023 年公司首次实现 ERP 对集团全球 75 家公司的全面覆盖。智能制造领域，万华在行业内首次实现在宁波集中控制烟宁福三地甲醛装置；集团电商全面开放，万华开启“电商时代”；新一代采购平台实现 80 多万种物料、4000 多家供应商全生命周期线上管理；物流系统可视化范围触达全球，万华生态圈协作愈加智慧高效。同时，积极探索 AI、大数据等新技术应用，以数智赋能万华高质量发展。

人才建设方面，基于公司的行业地位和实力，持续发挥头部企业优势，深耕校企互动与合作，2023 年全年招聘入职 5000 多人。人才培养上，通过万华大学体系建设，加强文化引领，不断复盘优化迭代，加大培训频次和力度，全年共计培训 9027 人次。2023 年 8 月份成立海外 HR 管理模块，进一步完善海外 HR 管理和服务的职能，强化对海外生产基地、分子公司及办事处的管理和支持。

审计合规方面，2023 年以审计前置为核心指导思想，紧紧围绕“抓源头、定规则、严监管、全覆盖、抓重点、常复盘”工作方针。开创并建立完善结算区域负责人机制，结算区域负责人常驻对应园区现场。持续开展各类经济业务突击稽查，并持续开展供应商、承包商专项审计。万华审计合规部获中国内部审计协会授予的“全国内部审计先进集体”称号。

财务管理方面，2023 年完成组织结构变革，上线财务共享中心，构建起战略财务、业务财务、共享财务的三支柱模式，财务人员全面向业务财务转型，深入业务，走向业务前端，更好地支持事业部和基地发展，业财赋能，助推战略。

3、文化建设

2023 年文化建设聚焦服务项目年，多措并举、深入扎实地推进企业文化落地生根。以“三为”最高价值追求鼓舞全员，以浓厚文化氛围感召全员，多层次文化工作坊以及培训持续开展，海外员工也参与其中，让文化入耳、入脑、入心。万华员工司龄荣誉正式发布，激励员工成长成才，引发万华人奋斗成长故事的广泛传播；开展丰富多样的、员工喜爱的文化活动，与青年员工同频共振。2023 年，万华化学再度斩获“中国石油和化学企业企业文化建设示范单位”。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，全球经济复苏乏力，产业链、供应链重构加速，大国博弈、区域动荡加剧，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，世界经济艰难前行，疫后恢复不及预期。但是中国仍然是世界经济增长最大的引擎，高质量发展扎实推进，科技创新实现新的突破。受国际环境和世界经济低迷的影响，石化行业效益全面下滑，欧洲深陷能源及原材料价格高位、通货膨胀高企、成本急剧增加困境，其他区域主要受美元回流、经济恢复弱势、能源及大宗产品价格下跌影响。

尽管复杂的国际环境带来诸多风险挑战，国内石化化工行业仍处于重要战略机遇期。随着大型炼化一体化项目实施投产，高端新材料和精细化学品不断突破，行业高质量发展有序推进。特别是石化产业新型工业化、创新驱动发展、绿色低碳转型，为产业优化升级带来新的发展机遇。

公司目前已形成产业链高度整合、深度一体化的聚氨酯、石化、精细化学品、新材料四大产业集群，通过持续加大技术创新、不断拓展国际化布局、深化构建卓越运营体系，公司持续快速发展。7月24日，美国《化学与工程新闻》(C&EN)发布2023年全球化工企业50强名单，万华化学位列第18名。

三、报告期内公司从事的业务情况

聚氨酯业务板块

聚氨酯业务包括异氰酸酯和聚醚多元醇两部分。

大宗异氰酸酯分为MDI和TDI两类。截至2023年末公司在烟台拥有110万吨/年MDI、30万吨/年TDI装置，在宁波拥有120万吨/年MDI装置，在匈牙利BC拥有40万吨/年MDI、25万吨/年TDI装置，在福建拥有40万吨/年的MDI装置、25万吨/年TDI装置，在新疆拥有15万吨/年的TDI装置。公司是目前全球最大的MDI和TDI供应商。福建MDI装置将通过技术改造，在现有基础上，将MDI产能由40万吨/年扩至80万吨/年（参见公司于2024年2月1日披露的“万华化学关于控股子公司万华化学（福建）异氰酸酯有限公司80万吨年MDI技改扩能项目环评获得批复公告”），将TDI产能由25万吨/年扩至33万吨/年（闽工信备[2023]A060031）。

聚醚多元醇是聚氨酯产业另一关键原料，与异氰酸酯有极强的协同效应。公司在聚醚业务领域已经发展成为家电、家居、汽车、涂料等下游行业的核心供应商，成为客户信赖的差异化解决方案提供商，成为中国市场领先、世界一流的聚醚多元醇供应商。

石化业务板块

石化业务目前主要发展C2、C3和C4烯烃衍生物，致力于成为具有独特竞争优势，最具影响力的高端烯烃及衍生物供应商。

万华依托世界级规模PO/AE一体化装置和大乙烯装置，不断拓宽C2、C3、C4产业链条；以100万吨/年乙烯及75万吨/年丙烷脱氢装置为源头，实现产业链联动和价值链协同；3月9日万华化学集团股份有限公司120万吨/年乙烯项目开工仪式在万华烟台工业园乙烯裂解施工现场顺利举行，该项目下游规划高端聚烯烃，主要包括乙烯裂解装置、低密度聚乙烯（LDPE）装置、聚烯烃弹性体（POE）等装置。

精细化学品及新材料业务板块

该板块包括功能化学品分公司、新材料事业部、表面材料事业部、高性能聚合物事业部、氯产品事业部、营养科技有限公司、电池科技有限公司、电子材料有限公司。

功能化学品分公司拥有特种异氰酸酯、特种胺及中间体等多个产品系列。功能化学品分公司关注客户需求，致力于为下游客户提供高性能、质量稳定的原材料和解决方案，推动复合材料、涂料、聚氨酯、橡胶助剂等行业绿色可持续发展。

新材料事业部产品主要包括热塑性聚氨酯弹性体（TPU）、聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）、聚烯烃弹性体（POE）、水处理膜材料等。产品广泛应用于光伏新能源、光学显示、消费电子、服装鞋材、汽车家电等领域，为客户提供创新性、定制化综合材料解决方案。

表面材料事业部致力于环保型涂料&粘合剂原材料、SAP、有机硅中间体及终端胶粘剂的研发、生产、销售和服务，产品领域涵盖建筑涂料、工业涂料、粘合剂、织物涂层、生态合成革、个人护理、家庭护理、卫生、包装。

高性能聚合物事业部业务主要包括聚碳酸酯（PC），生物降解材料，特种尼龙等特种工程塑料，改性塑料（改性 PC、改性 PP、改性尼龙、改性可降解塑料等）等高端聚合物以及产业链相关化学品。产品广泛应用于汽车、新能源、5G 通讯、医疗健康、电子电器、高端光学、绿色包装等领域，为客户提供高品质、差异化、绿色可持续聚合物产品及服务解决方案。

氯产品事业部基于公司在异氰酸酯产业链的优势，做大做强集团公司氯碱 MDI/TDI/PVC 产业链，争取实现氯气零成本，通过技术升级开发多种高附加值 PVC 牌号，做强 PVC 业务。

营养科技公司产品主要包括香料、营养品及高端中间体，下游应用覆盖营养与健康、日化香精、食品香精、个人护理等多个领域。公司用优质、健康、绿色、低碳的产品推动行业健康可持续，提升用户生活品质。

电池科技有限公司主要包括湿法冶金、正极前驱体、三元正极、磷酸铁锂、钠电正负极材料、硅基负极、电解液及其原材料、NMP、PVDF 等产业链。业务领域涵盖 3 大电池主材，20 余类产品。

电子材料有限公司主要包括半导体领域、电子电器领域涉及相关材料、化工原材料的研发、生产、销售和服务。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司以优良文化为指引，以技术创新和卓越运营为双轮驱动，以“六有人才”为重要支撑和保障，推动万华未来的发展。

1. 优良文化

文化是企业的灵魂，文化是企业活力的来源。

万华的使命是“化学，让生活更美好！”。

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”。

万华人践行“务实创新、追求卓越、客户导向、责任关怀、感恩奉献、团队致胜”的核心价值观。

公司将坚定走绿色发展的道路，不断创新、追求卓越，为客户、员工、股东带来更大价值，用化学的力量让生活更美好！

2. 技术创新

万华化学已经形成了从基础研究、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，拥有“先进聚合物国家工程研究中心”、“国家认定企业技术中心”、“国家技术标准创新基地(化工新材料)”及 8 个“国家认可分析实验室”等研发平台。

2023 年，公司坚定加快现有业务做强做大步伐，能耗更低、质量更高的第七代 MDI 技术、新一代 TDI 技术成功产业化，众多创新型聚酯产品为客户提供更高效、更环保的体验，万华聚氨酯产业技术继续引领全球。电池材料作为公司第二增长曲线，业务加速发展，为打造电池材料“首席创新官”和“行业领导者”注入强大信心。万华正以技术创新的力量，探索更多前沿领域，赋能人类更美好的生活。

3. 卓越运营

万华始终以卓越运营为基础，通过多年的实践已经建立起具有万华特色的卓越运营体系。并且根据外部环境以及公司业务发展情况，不断持续改进，以提高业务效率、客户满意度和公司整体业绩，助力各业务高效能可持续发展。

2023 年，公司建立健全以“微创新、微改善、精益项目”为抓手的全员精益改善体系，构建了全球一体化的供应链物流管理平台，海外物流全覆盖；上线财务共享中心，构建起战略财务、业务财务、共享财务的三支柱模式；加强集团数据治理，深耕 AI、大数据、工业互联网在研发、采购、营销等业务领域应用，通过持续的、系统性的数智建设，打造万华全新竞争优势；智能制造水平再上新台阶，助力装置提升自主运行水平，推动调度一体化管理，装置运行更加稳定与安全。

4. 六有人才

万华化学一直把人才作为最重要的战略资源来精心培育和管理，始终以宏伟的事业愿景感召人、以科学的分配体系激励人、以优秀的企业文化凝聚人、以系统的成才机制培养人，以期打造一支符合万华标准的“六有人才”（有激情、有思想、有胸怀、有韧劲、有担当、有业绩）队伍，为提升企业自主创新能力提供不竭动力。

引才方面：基于公司的行业地位和实力，持续发挥头部企业优势，深耕校企合作，2023 年招聘人数超过 5000 人；育才方面：在领导力、专业化、职业化三个领域，持续加强文化引领，确保每个培养项目和课程的活力和有效性，培育更多六有人才，2023 年培训超万人；留才方面：2023 年通过“文化凝聚，环境留人”、人性化的员工责任关怀体系、有竞争力的薪酬、良好的工作生活环境，持续提升员工的归属感。

五、报告期内主要经营情况

2023 年公司实现销售收入 1,753.61 亿元，同比增加 5.92%；实现归属于上市公司股东的净利润 168.16 亿元，同比增加 3.59%；每股收益 5.36 元。

2023 年末，公司资产总额 2,530.40 亿元，同比增长 25.99%；归属母公司所有者权益 886.56 亿元，同比增长 15.37%；公司加权平均净资产收益率 20.42%，同比下降 2.33 个百分点；每股净资产 28.24 元，同比增长 15.37%；资产负债率 62.67%，同比增长 3.17 个百分点。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	175,360,935,668.36	165,565,484,373.69	5.92
营业成本	145,926,359,223.32	138,132,222,629.60	5.64
销售费用	1,346,361,619.13	1,152,911,294.08	16.78
管理费用	2,450,051,139.77	1,966,123,396.49	24.61
财务费用	1,676,471,684.26	1,234,944,690.97	35.75
研发费用	4,080,709,256.26	3,420,092,050.62	19.32
经营活动产生的现金流量净额	26,796,752,552.51	36,336,824,920.33	-26.25
投资活动产生的现金流量净额	-44,830,095,860.93	-34,324,606,636.65	-30.61
筹资活动产生的现金流量净额	22,809,059,966.03	-17,187,540,503.08	232.71
投资收益	620,887,150.64	408,038,040.00	52.16

公允价值变动收益	81,566,532.81	172,955,397.70	-52.84
信用减值损失	-42,877,862.46	-64,525,028.72	33.55
资产处置收益	521,534.62	27,389,372.43	-98.10
营业外收入	64,396,690.32	44,790,521.70	43.77
所得税费用	1,710,066,689.51	2,498,743,037.68	-31.56

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：主要为有息负债增加导致利息费用增加所致。

研发费用变动原因说明：未发生重大变动。

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：主要为在建项目投资支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期取得借款收到的现金增加所致。

投资收益变动原因说明：主要为权益法核算的长期股权投资确认的投资收益增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要为衍生金融工具公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要为本期应收账款波动较小所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为本期处置资产较上年同期减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要为本期收到合同违约赔偿较上期增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要为本期享受固定资产投资税收优惠，所得税费用减少所致。

本期公司业务类型、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. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，由于产品产销量增加，全年营业收入和营业成本同比有所增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	171,711,926,961.40	143,015,722,719.31	16.71	5.24	5.06	增加 0.14 个百分点
其他	1,854,885,385.40	1,609,155,234.36	13.25	37.80	28.04	增加 6.61 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
聚氨酯系列	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66	27.69	7.14	2.54	增加 3.24 个百分点
石化系列	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35	3.51	-0.44	-0.21	减少 0.23 个百分点
精细化学品及新材料系列	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07	21.42	18.45	28.62	减少 6.21 个百分点
其他	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19	9.70	7.82	14.38	减少 5.17 个百分点

抵销	-14,454,747,827.15	-14,530,871,903.60	不适用	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	94,361,266,551.56	75,707,260,417.16	19.77	13.31	11.41	增加 1.37 个百分点
国外	79,205,545,795.24	68,917,617,536.51	12.99	-2.49	-0.75	减少 1.53 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	148,536,941,418.09	124,981,371,317.33	15.86	4.23	2.93	增加 1.06 个百分点
经销	25,029,870,928.71	19,643,506,636.34	21.52	13.79	23.06	减少 5.91 个百分点

注：以上分产品收入包含产品系列之间内部使用产生的收入，分产品成本包含产品系列之间内部使用的成本。

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司积极应对经营环境变化，深化区域布局、产业布局，新装置产能快速释放，公司聚氨酯系列、石化系列、精细化学品及新材料系列的主要产品销量增加，产品收入及成本也相应增加，但公司产品销售价格同比有所下降，同时受主要化工原料及能源价格下降等因素影响，产品生产成本也同比下降。

国外营业收入和成本减少，主要为报告期内全球市场需求疲软，产品价格同比有所下降，同时受主要化工原料及能源价格下降等因素影响，产品生产成本也同比下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
聚氨酯系列	万吨	499	489	41	19.78	16.93	33.86
石化系列	万吨	475	472	17	5.66	4.02	21.16
精细化学品及新材料系列	万吨	165	159	20	67.42	67.84	38.55

注：以上销量包含产品系列之间的内部使用量。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工行业	原材料	113,464,322,454.62	79.34	110,982,047,548.44	81.52	2.24	
化工行业	人工工资	4,175,705,542.97	2.92	3,027,916,852.09	2.22	37.91	
化工行业	折旧	8,543,307,105.93	5.97	6,606,711,597.23	4.85	29.31	

化工行业	能源	9,606,979,088.51	6.72	9,106,758,781.88	6.69	5.49	
化工行业	其他	7,225,408,527.28	5.05	6,410,214,217.87	4.72	12.72	
	合计	143,015,722,719.31	100.00	136,133,648,997.51	100.00	5.06	
其他行业	原材料	1,151,279,243.72	71.55	652,274,216.64	51.90	76.50	
其他行业	人工工资	88,974,409.66	5.53	80,490,733.79	6.40	10.54	
其他行业	折旧	86,571,485.63	5.38	81,836,974.72	6.51	5.79	
其他行业	能源	209,376,664.29	13.01	339,155,799.88	26.99	-38.27	
其他行业	其他	72,953,431.06	4.53	102,953,441.60	8.20	-29.14	
	合计	1,609,155,234.36	100.00	1,256,711,166.63	100.00	28.04	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
聚氨酯系列	原材料	36,329,633,278.10	74.56	35,750,184,545.34	75.23	1.62	
聚氨酯系列	人工工资	2,220,718,010.22	4.56	1,820,449,316.41	3.83	21.99	
聚氨酯系列	折旧	3,127,710,395.56	6.42	2,739,058,213.22	5.76	14.19	
聚氨酯系列	能源	2,944,624,934.93	6.04	3,428,791,611.89	7.22	-14.12	
聚氨酯系列	其他	4,102,613,621.85	8.42	3,779,841,912.29	7.96	8.54	
	合计	48,725,300,240.66	100.00	47,518,325,599.15	100.00	2.54	
石化系列	原材料	58,995,106,574.46	88.20	58,952,249,321.23	87.95	0.07	
石化系列	人工工资	765,274,714.45	1.14	599,067,382.48	0.89	27.74	
石化系列	折旧	2,956,484,536.81	4.42	2,845,390,058.69	4.24	3.90	
石化系列	能源	2,750,813,528.41	4.11	3,225,498,955.09	4.81	-14.72	
石化系列	其他	1,423,460,825.22	2.13	1,409,870,186.09	2.11	0.96	
	合计	66,891,140,179.35	100.00	67,032,075,903.58	100.00	-0.21	
精细化学品及新材料系列	原材料	12,870,704,709.41	68.71	11,036,057,204.63	75.78	16.62	
精细化学品及新材料系列	人工工资	1,096,841,668.51	5.86	642,733,571.65	4.41	70.65	
精细化学品及新材料系列	折旧	2,167,514,882.19	11.57	942,193,342.70	6.47	130.05	
精细化学品及新材料系列	能源	1,343,366,010.78	7.17	956,151,987.63	6.57	40.50	
精细化学品及新材料系列	其他	1,253,047,936.18	6.69	985,867,077.15	6.77	27.10	
	合计	18,731,475,207.07	100.00	14,563,003,183.76	100.00	28.62	
其他	原材料	17,885,234,871.52	72.10	15,211,606,381.51	70.14	17.58	
其他	人工工资	481,778,405.68	1.94	351,897,799.05	1.62	36.91	
其他	折旧	1,070,021,562.73	4.31	985,771,139.88	4.55	8.55	
其他	能源	4,294,155,646.57	17.31	4,128,189,471.92	19.03	4.02	
其他	其他	1,076,643,743.69	4.34	1,011,380,873.42	4.66	6.45	
	合计	24,807,834,230.19	100.00	21,688,845,665.78	100.00	14.38	
抵销	合计	-14,530,871,903.60		-13,411,890,188.13			

成本分析其他情况说明

报告期内主要原料及能源价格下降，但产品销量同比增加，导致 2023 年成本较上年同期增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**√适用 不适用

前五名客户销售额 995,599.02 万元，占年度销售总额 5.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 不适用**B. 公司主要供应商情况**√适用 不适用

前五名供应商采购额 1,855,201.87 万元，占年度采购总额 13.51%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 不适用**3. 费用**√适用 不适用

参见本节“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**√适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	4,080,709,256.26
本期资本化研发投入	
研发投入合计	4,080,709,256.26
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.33
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表√适用 不适用

公司研发人员的数量	4,079
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	14.04%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	159
硕士研究生	1,655
本科及以下	2,265
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	2,062

30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	1,607
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	267
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	122
60 岁及以上	21

(3). 情况说明

√适用 □不适用

公司 2023 年全年研发投入 40.81 亿元，主要围绕领先业务继续扩大优势、持续突破化工新材料及解决方案、布局电池业务等方向展开。

聚氨酯业务方面：MDI 的低盐酸比新工艺投用、盐水回用技术推广，装置能耗进一步降低；新一代 TDI 技术在福建落地，纯度提升至 99.99%，行业领先；聚醚连续化单套产能提升至 50 万吨，全球最大；自主研发的异丙苯共氧化法绿色高效制备环氧丙烷技术的工业化即将开车。

万华持续突破高端化工新材料及解决方案，自主研发的异氰酸酯固化剂、聚醚胺、甲基胺装置一次性开车成功，各项指标行业领先。卡波姆一次性开车成功。医疗用 PMMA 新产品开发成功，形成销量。XLPE、MS 树脂等中试开车，为工业化做好储备。

万华将电池材料业务作为第二增长曲线，布局了正极、负极、电解液全系列产品，建立了电池材料生态圈。三大电池负极材料快速推进，电池化学品持续工艺创新。通过加速技术创新突破及技术升级，使万华成为电池材料的技术领先者和行业领导者，树立行业“首席创新官”形象。

此外，万华持续扩展对外合作领域，在新能源、电子材料、生物合成、电化学、新兴材料和数智化等基础创新领域，发挥高校的基础研究与原始创新，以及公司在应用研究、工程放大与产业转化方面的优势，推动技术的变革，促进科技成果的转化。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

参见本节“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

(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
衍生金融资产	144,322,543.41	0.06	330,103,785.90	0.16	-56.28	为衍生金融资产公允价值变动所致。
应收款项融资	1,697,775,630.06	0.67	1,254,427,273.12	0.62	35.34	主要为上期应收承兑汇票贴现所致。
预付款项	2,202,615,772.21	0.87	1,277,272,129.59	0.64	72.45	主要为预付的原料款增加所致。
其他流动资产	3,329,507,911.99	1.32	1,437,178,381.93	0.72	131.67	主要为本期留抵增值税增加所致。
在建工程	50,454,558,971.39	19.94	37,063,692,029.85	18.45	36.13	主要为在建项目投资支出增加所致。
商誉	2,157,538,296.26	0.85	1,292,252,201.89	0.64	66.96	主要为非同一控制下企业合并确认商誉所致。
其他非流动资产	9,338,166,613.23	3.69	5,287,396,875.20	2.63	76.61	主要为预付工程款增加所致。
衍生金融负债	417,214,699.29	0.16	12,075,405.30	0.01	3,355.08	为衍生金融负债公允价值变动所致。
应付票据	30,613,624,317.97	12.10	11,138,724,407.66	5.55	174.84	主要为集团内公司之间票据贴现增加所致。
应交税费	859,931,466.28	0.34	1,684,562,683.20	0.84	-48.95	主要为应交企业所得税和增值税减少所致。
一年内到期的非流动负债	8,533,461,851.59	3.37	3,198,230,795.72	1.59	166.82	主要为部分长期借款及租赁负债转入一年内到期的非流动负债所致。
其他流动负债	702,791,697.14	0.28	13,373,523,009.93	6.66	-94.74	主要为到期偿还超短期融资券所致。
长期借款	39,810,792,851.46	15.73	15,968,336,388.19	7.95	149.31	主要为本期新增项目贷款所致。
应付债券			200,000,000.00	0.10	-100.00	主要为中期票据重分类为一年内到期的非流动负债所致。
递延所得税负债	701,636,126.62	0.28	366,577,922.86	0.18	91.40	主要为应纳税暂时性差异增加所致。
其他综合收益	-148,292,722.27	-0.06	-510,433,341.57	-0.25	70.95	主要为外币报表折算差额变动所致。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 205.95 (单位：亿元 币种：人民币)，占总资产的比例为 8.14%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	213,598,830.34	213,598,830.34	其他	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他	176,578,510.93	176,578,510.93	其他	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他
应收款项融资					138,721,824.51	138,721,824.51	质押	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
无形资产	105,390,292.44	105,390,292.44	抵押	用于取得借款				
合计	318,989,122.78	318,989,122.78	/	/	315,300,335.44	315,300,335.44	/	/

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

2023 年，石油化工行业总体呈现企稳复苏态势，尽管受外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升影响，行业运行仍面临较大困难和挑战，但总体稳中有进，呈现出较强的韧性，为国家能源安全和社会经济发展提供了坚实保障。

根据中国石油和化学工业联合会发布的《2023 年中国石油和化工行业经济运行情况》显示：2023 年，我国石化行业实现营业收入 15.95 万亿元，同比下降 1.1%，利润总额 8,733.6 亿元，行业经济运行总体呈现低位回升、稳中有进态势。全年看，行业效益总体呈前低后高态势，下半年收入和利润增加，增速回升。

化工行业经营性信息分析

1. 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

2023 年工信部等七部门联合印发的《石化化工行业稳增长工作方案》指出，要狠抓《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》目标任务的落实。《方案》提出，要增强专用化学品和化工新材料保障能力，提高高端产品和服务供给质量，提升供给体系对需求的适配性，拓展应用领域和国内外市场。《方案》还强调，支持骨干企业以战略性新兴产业需求和传统产业改造提升需要为导向，打造以丰富化工新材料和专用化学品供给、增加关键共性技术创新解决方案为主的产业原创技术策源地，切实发挥对产业链的领航支撑和示范带动作用。

园区化、一体化、大型化、高端化、精细化、国际化是石化化工行业发展的方向，同时在绿色低碳的新时代背景下，上游原料更加多元、低碳，清洁生产绿色制造体系将逐步完善，产业绿色化发展潜力巨大。

2023 年，石化化工行业在科技创新、绿色低碳转型和数字化升级、深化国际合作、培育世界一流企业和现代化产业集群等方面都取得了新的突破和进步，这将持续助力我国正在实施的创新驱动发展、“双碳”目标战略，为万华在高端新材料和精细化学品、新能源和绿色产业的发展提供了机会。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

聚氨酯业务板块

聚氨酯业务包括异氰酸酯和聚醚多元醇两部分。

大宗异氰酸酯分为 MDI 和 TDI 两类。2023 年全球聚氨酯及其原料产品市场依然面临国内需求逐渐恢复、外需依然疲软的复杂局面，但下游需求在冰箱冷柜、汽车行业、无醛板、氨纶行业带动下，全年依然实现小幅增长。2023 年万华确保原有装置的稳定运行，抓好万华福建 40 万吨/年 MDI 和 25 万吨/年 TDI 的新装置开车运行及销售工作，深化与下游传统行业的战略客户合作，不断培育新应用领域，保持良性健康的发展趋势。

聚醚多元醇是聚氨酯产业另一关键原料，与异氰酸酯有极强的协同效应。依托全球化、技术领先、产业链高度集成、产品营销渠道高度协同等竞争优势，公司已经发展成为国内产能规模最大、产品结构最丰富、产业链配套最完善的聚醚供应商和服务商，也是聚醚出口最大的国内企业。

石化业务板块

石化业务目前主要发展 C2、C3 和 C4 烯烃衍生物。国内乙烯、丙烯需求量大，对外依存度较高。万华目前拥有一套 75 万吨/年的 PO/AE 一体化装置和 100 万吨/年的乙烯装置，蓬莱一期的 90 万吨/年 PDH 装置以及烟台 120 万吨/年的乙烯装置正在建设中，乙烯、丙烯及下游高端聚烯烃项目将不断拓宽产业链条，实现产业链联动和价值链协同。

精细化学品及新材料业务板块

2023 年，公司在精细化学品及新材料板块持续加大资源投入，各项业务竞争力持续提升。

氯产品事业部利用电石法工艺向乙烯法工艺转型升级趋势，国内直销客户合作数量达全行业第一，优势行业份额持续扩大。

功能化学品分公司在各主要大区的市场份额不降反升，进一步提升了市场影响力。

高性能聚合物事业部PC类产品国内流通市场份额达前二，PC出口量占中国首位。

新材料事业部ADI发泡剂车衣膜和PMMA销量稳居国内市场份额首位；膜材料完成重点客户的战略合作。

表面材料事业部水性树脂业务积极推进大客户策略，SAP业务开工率持续提升，有机硅业务产品和客户结构全面优化。核心市场增强本土化服务能力，建立了全球库存，完善的供应链体系，万华品牌力、产品力、行业影响力大幅提升。

电池材料业务作为公司第二增长曲线，2023年三元正极业务逐渐向好，磷酸铁锂、NMP及湿法冶金业务顺利推进中。

2. 产品与生产

(1). 主要经营模式

适用 不适用

公司的经营模式：万华化学坚持走专业化的发展道路，始终专注于化学领域，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为纯苯、煤炭、LPG、盐等大宗原料，公司通过积极开拓国内外供应渠道，与供应商建立良好战略合作关系，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：公司采取总部统筹、属地生产的管理运营模式。公司根据年度生产经营计划制定每月生产目标，依据市场需求及装置状况进行动态调整。

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

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
聚氨酯	化工	苯	保温、轻工等	市场供需/原材料
石化产品	化工	LPG	塑料、薄膜、电缆等	市场供需/原材料
精细化学品及新材料	化工	内部供应	汽车、涂料、日化等	市场供需

(3). 研发创新

适用 不适用

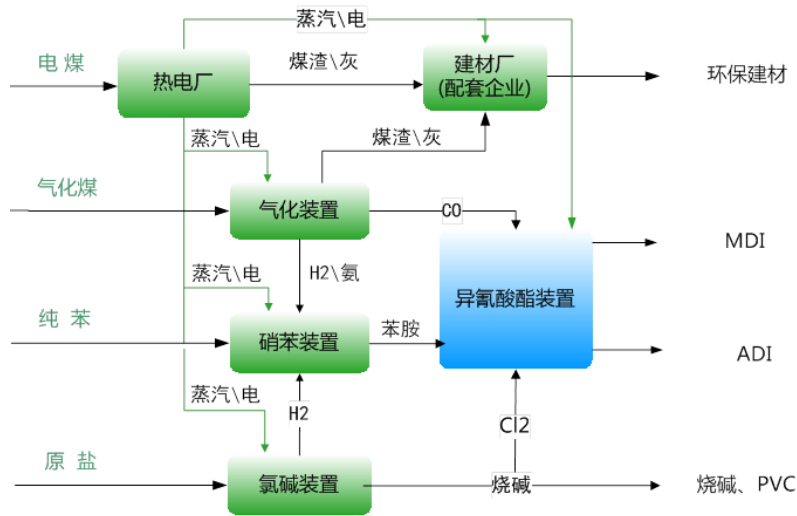
参见本章节“一、经营情况讨论与分析”中的“（三）技术创新”部分。

(4). 生产工艺与流程

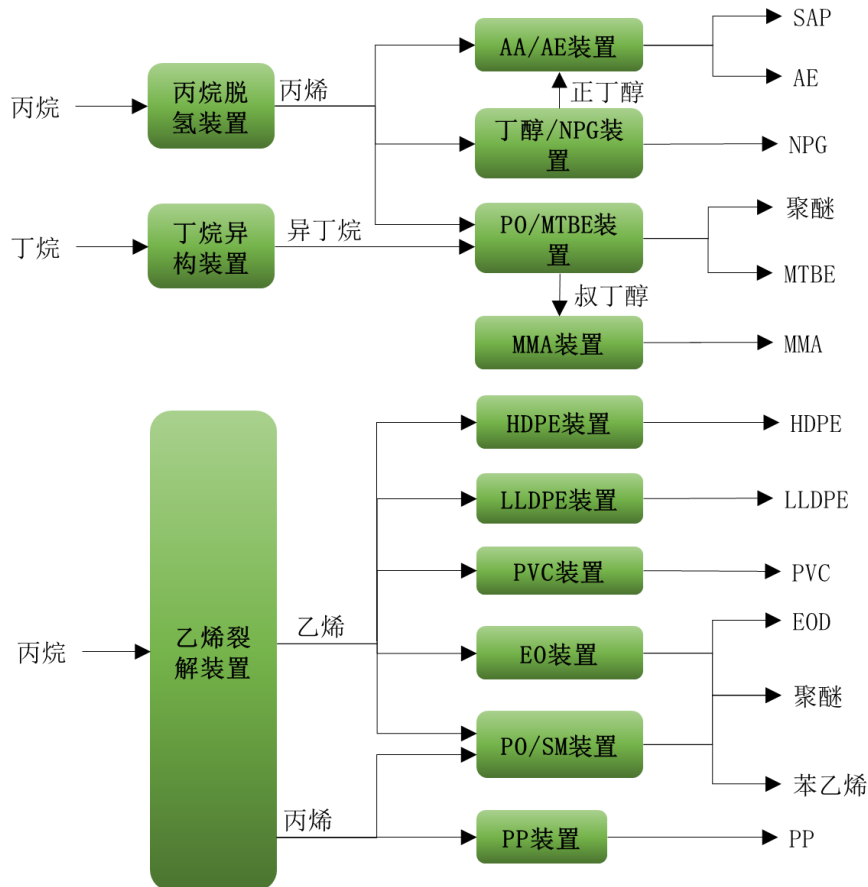
适用 不适用

公司产品门类众多，涵盖了化工领域所涉及的氧化、加氢、光气化、聚合、羰基化、煤气化等众多工艺过程。其中异氰酸酯和石化两大产业链紧密结合，在两大产业链上又衍生出了精细化学品及新材料产业。

异氰酸酯和石化产业链简图分别如下：



注：环保建材为工业园配套企业生产，非公司产品。



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)
聚氨酯项目产能	516 万吨/年 (包括 MDI 项目 310 万吨/年、TDI 项目 95 万吨/年、聚醚项目 111 万吨/年)	98
烟台工业园 PO/AE 一体化项目	203 万吨/年	97
烟台工业园聚氨酯产业链一体化—乙烯项目	345 万吨/年	90
烟台工业园 PC 项目	48 万吨/年	76
烟台工业园 PMMA 项目	16 万吨/年	64

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

2023 年 PC 项目因投产和技改, 产能增加至 48 万吨; 福建 TDI 旧装置停车; 收购巨力化学, 新增 TDI 产能 15 万吨; 福建工业园 TDI 装置建成投产, 新增产能 25 万吨; BC 工业园 MDI 技改, 产能由 35 万吨增加至 40 万吨。

产品线及产能结构优化的调整情况

□适用 √不适用

非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 原材料采购**(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量
纯苯	长约+现货	电汇/信用证	-11	308 万吨
化工煤	长约	电汇月结	-20	446 万吨
丙烷	综合采用合同价、固定价、浮动价等多种采购模式, 主要与海外主流 LPG 供应商开展稳定合作。	一单一结	-17	1,221 万吨
丁烷			-15	

注: 以上数据包含海外子公司数据。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量
电力	长约	电汇月结	-6	106 亿 kWh

注：以上数据包含海外子公司数据。

(3). 原材料价格波动风险应对措施 持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

参见本报告第十节，七、83 其他及十二、2。

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

4. 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
聚氨酯系列	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66	27.69	7.14	2.54	增加 3.24 个百分点	未知
石化系列	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35	3.51	-0.44	-0.21	减少 0.23 个百分点	未知
精细化学品及新材料系列	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07	21.42	18.45	28.62	减少 6.21 个百分点	未知
其他	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19	9.70	7.82	14.38	减少 5.17 个百分点	未知

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
直销	148,536,941,418.09	4.23
经销	25,029,870,928.71	13.79

会计政策说明

适用 不适用

5. 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
集团内投资额	612,875.01	639,957.05
集团外投资额	45,653.85	215,065.01

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营活动	类型	投资额
福建乐橘再生资源再生有限公司	再生资源回收及销售	设立	680.00
国能（福州）热电有限公司	电力热力生产和供应	增资	4,742.82
中核山东核能有限公司	电力热力生产和供应	增资	21,168.50
四川华盛科技有限责任公司	化工产品生产及销售	增资	2,450.00
山东乐橘再生资源再生有限公司	再生资源回收及销售	股权收购	1,426.83
烟台力华电源科技有限公司	电池制造及销售	设立	6,000.00
新疆美特包装有限公司	包装桶制造与销售	设立	850.00
林德万华（福建）气体有限公司	化工产品生产及销售	设立	4,900.00
华能（龙口）新能源科技发展有限公司	电力热力生产和供应	增资	3,435.70
合计	/	/	45,653.85

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
衍生金融资产	330,103,785.90	138,268,849.21	-324,050,091.70					144,322,543.41
应收款项融资	1,254,427,273.12				36,130,324,239.22	35,686,975,882.28		1,697,775,630.06
其他权益工具投资	594,164,076.62		3,425,401.52				-2,720,625.98	594,868,852.16
合计	2,178,695,135.64	138,268,849.21	-320,624,690.18		36,130,324,239.22	35,686,975,882.28	-2,720,625.98	2,436,967,025.63

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 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2,609,536万元,净资产1,179,205万元。报告期内实现营业收入3,351,984万元,营业利润499,575万元,净利润441,022万元。

2. 控股子公司万华化学(福建)有限公司于2020年4月16日成立,公司主营异氰酸酯及衍生产品、PVC、液氨、甲醛、盐酸等化工产品的开发、生产和销售;专用化学产品、煤炭及制品的销售;港口经营、货物进出口;热力生产与供应等。公司注册资本为518,436万元,总资产2,087,946万元,净资产598,544万元。报告期内实现营业收入1,113,293万元,营业利润254,070万元,净利润195,713万元。

3. 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,总资产2,337,224万元,净资产1,440,166万元。报告期内实现营业收入1,929,089万元,净利润63,075万元。

4. 全资子公司万华化学集团石化销售有限公司主要从事化工产品、专用化学产品等产品销售及货物进出口。公司注册资本为150,628.5万元。总资产518,903万元,净资产154,716万元。报告期内实现营业收入2,450,783万元,净利润4,671万元。

5. 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、工业用水等生产和销售。公司注册资本为40,000万元,总资产441,820万元,净资产265,768万元。报告期内实现净利润86,173万元。

6. 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148,460万元,净资产78,625万元。报告期内实现净利润41,113万元。

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124,370万元,净资产67,745万元。报告期内实现净利润22,683万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

全球石化化工行业正在向高质量方向发展，绿色化工、新材料应用以及数字化技术应用成为全行业共识。

在绿色化工方面：目前世界化工强国和跨国公司都在新能源、生物质能、二氧化碳资源化利用等方面寻求突破，光伏、风电等可再生能源为行业提供能源利用新方案，脂肪酸酯、聚羟基、戊二胺等新兴生物化工产品市场快速增长，甲烷二氧化碳重整、电化学转化、发酵转化等二氧化碳利用技术开发深入推进，绿色低碳成为化工企业参与国际化竞争的重要组成部分。

在新材料应用方面：长期以来原材料开采加工、基础化学品制造等传统产业在我国石化行业中占比较大，化工新材料尤其是以高端聚烯烃、高性能工程塑料、高性能膜材料、生物医用材料、电子化学品等为代表的化工新材料和精细化学品对外依存度较高，加快实现关键化工新材料国产化、提升重点化工新材料自给能力是实现从“化工大国”到“化工强国”的关键。

在数字化技术应用方面：随着人工智能、大数据等技术的快速发展，数字化将深入渗透到化工行业各个环节。只有加快 5G、大数据、人工智能等新一代信息技术与石化化工行业融合，不断增强化工过程数据获取能力，丰富企业生产管理、工艺控制、产品流向等方面的数据，畅联生产运行信息数据“孤岛”，构建生产经营、市场和供应链等分析模型，强化全过程一体化管控，推进数字孪生创新应用，加快数字化转型的化工企业才会在未来的竞争中具有领先优势。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

洞察社会和客户的需求，聚焦高技术、高附加值的化工新材料领域，以优良文化为引领，以技术创新为核心，以卓越运营为基础，以人才为根本，实施高端化、一体化、规模化、绿色化、智能化、全球化和低成本的发展战略，致力于成为全球一流的世界 500 强企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司管理主题为“数智化年”，围绕高质量发展的目标，提升卓越运营能力，实现生产方式向高端化、智能化、绿色化发展。通过持续的业务变革和数智化建设，利用数据和 AI 赋能业务，进一步提升内部运营和外部协同效率，沉淀组织能力，构建可持续竞争优势，实现公司高质量发展。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 安全风险

安全是万华基业长青的根本。

万华安全管理长期策略：以风险管理为核心，以安全领导力与安全文化为基石，以能力提升、审核为抓手，以卓越执行力和落实为根本，全面提升万华安全管理能力和业绩。

2023 年公司对试点装置开展 DNV 国际小现场 3 级样板装置创建,培育了 9 个 3 级样板装置;建立残余 III/IV 级风险消减方案跟踪残余 IV 级风险消减情况;在风险动态管控方面制定了动态更新执行方案,组织两次 11 场次的培训考试认证工作;变革 HSE 考核方式,增加先导指标;对高风险环保设施开展设计审查,确保高风险环保设施 100%开展 PHA 分析,完成 8 类环保设施的高风险场景及隐患排查表。建立 HSE 培训讲师库(274 位),修订制度,持续培养,完成五地 4 期培训班,培养 120 位 HSE 工程师。多举措全面提升公司的安全管理能力。

2. 组织绩效管理跟不上业务发展的风险

公司目前业务涵盖聚氨酯、石化、精细化学品及新兴材料等多领域,随着尼龙 12、膜材料、XLPE、POE、营养品等一大批新材料陆续或即将投产,各事业部或产品线所处的业务阶段差异较大,原有公司绩效管理体系难以适应新业务快速发展的需求。

2023 年公司实行价值分配变革:导向冲锋,奖励多元,研产销绑定。按照生产部门、成熟期业务、成长期业务、培育期业务、职能部门分类制定差异化考核指标,使经营部门更关注业绩,职能部门更关注所服务业务的评价;逐步形成科学的绩效管理体系,支撑公司的高速发展。

3. 人才供应风险

人才是万华第一核心战略资源,目前万华四大产业方向清晰布局,各大基地快速建设,对人才需求的迫切程度前所未有的。但公司目前面临领军型人才紧缺,新员工占比高,新业务领域人才不足的风险。

2023 年公司持续发挥头部企业优势,深耕校企互动与合作,加大优秀人才的招聘力度;聚焦新业务快速推进、现有业务改善为方向,社会化招聘关键人才和补充骨干力量;2023 年万华大学从领导力、专业化、职业化三个维度持续完善人才培养体系,培育更多的“六有人才”。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章的要求,不断完善法人治理结构,规范公司运作。公司治理的实际情况符合《公司法》及中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内,公司于 2023 年 3 月 18 日召开的第八届董事会 2023 年第一次会议审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》、《万华化学担保管理办法》,于 2023 年 5 月 25 日召开的第九届董事会 2023 年第一次会议通过了《万华化学环境、社会及治理(ESG)委员会实施细则》。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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	会议决议
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn	2023 年 5 月 13 日	会议审议通过《万华化学集团股份有限公司 2022 年度财务决算报告》、《万华化学集团股份有限公司 2022 年度利润分配方案》等共计 17 项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税后报酬总额(万元)	个人所得税及社保公积金(万元)	是否在公司关联方获取报酬
廖增太	董事	男	61	2008年3月28日	2026年5月12日					103.35	13.08	否
	董事长			2016年10月26日	2026年5月25日							
寇光武	董事	男	58	2009年8月12日	2026年5月12日					318.50	210.03	否
	总裁			2019年4月20日	2026年5月25日							
华卫琦	董事	男	52	2019年3月7日	2026年5月12日					265.29	163.54	否
	常务副总裁			2019年4月20日	2026年5月25日							
荣锋	董事	男	59	2019年3月7日	2026年5月12日					16.91	4.29	是
陈殿欣	董事	女	58	2019年3月7日	2026年5月12日					16.00	4.00	是
王清春	董事	男	44	2022年4月11日	2026年5月12日					16.53	4.17	是
郭兴田	董事	男	63	1998年12月12日	2026年5月12日					16.00	4.00	是
武常岐	独立董事	男	69	2022年4月11日	2026年5月12日					22.93	6.67	否
王化成	独立董事	男	61	2022年4月11日	2026年5月12日					22.52	6.48	否
马玉国	独立董事	男	52	2022年4月11日	2026年5月12日					13.29	3.63	否
李忠祥	独立董事	男	41	2020年4月27日	2026年5月12日					22.18	6.32	否
丛浩	监事	男	54	2022年4月15日	2026年5月16日					71.44	21.02	否
王剑波	监事	男	55	2019年2月15日	2026年5月16日					64.79	19.71	否
刘志军	监事	男	44	2019年5月13日	2026年5月12日					16.00	4.00	是
陈毅峰	高级副总裁	男	58	2015年3月14日	2026年5月25日					231.27	140.32	否
李立民	副总裁	男	49	2018年6月25日	2026年5月25日					219.83	125.85	否
	财务负责人			2019年4月20日	2026年5月25日							
	董事会秘书			2019年4月20日	2026年5月25日							

合计	/	/	/	/	/	/	/	/	1,436.83	737.11	/
----	---	---	---	---	---	---	---	---	----------	--------	---

姓名	主要工作经历
廖增太	曾任烟台合成革总厂技术科设计员、MDI 分厂设备动力科副科长、二期工程技术组组长、厂长助理、副厂长，烟台万华聚氨酯股份有限公司总工程师、副总经理，宁波万华聚氨酯有限公司总经理，万华实业集团董事长兼党委书记，万华化学集团股份有限公司总裁。现任万华化学集团股份有限公司董事长兼党委书记，第十四届全国人大代表。
寇光武	曾任烟台合成革总厂财务部副科长、科长、财务部部长助理、副部长；烟台万华聚氨酯股份有限公司总会计师、副总经理、董事会秘书、常务副总裁。现任万华化学集团股份有限公司董事、总裁。
华卫琦	自 2001 年 1 月加入万华，历任化工过程研究所所长、发展规划部部长、技术研究部部长、中央研究院院长、公司技术总监、万华化学集团股份有限公司副总裁。现任万华化学集团股份有限公司董事、常务副总裁兼万华中央研究院院长、国家聚氨酯工程技术研究中心主任。
荣锋	1984 年 7 月至 2018 年 10 月期间，历任烟台市财政驻厂员管理处工业科科长，栖霞县臧家庄镇挂职副镇长，烟台市财政驻厂员管理处副科长，烟台市国资委统计评价科副科长、统计评价科科长、总会计师、副主任。2018 年 10 月至今，担任烟台国丰投资控股集团有限公司党委书记、董事长。
陈殿欣	1985 年 7 月至 2018 年 10 月期间，烟台化工采购供应站职员、烟台市国有资产评估中心职员、烟台市国有资产评估中心副主任、烟台市国资局资产评估管理科副科长、烟台市国资委资产评估管理科副科长、烟台市国资委机关支部专职副书记、烟台市国资委产权管理科科长、烟台市国资委离退休干部工作办公室主任、产权管理科科长、烟台市国资委离退休干部工作办公室主任。2018 年 10 月至 2023 年 11 月，烟台国丰投资控股集团有限公司党委副书记、总经理。2023 年 11 月至今，烟台生物医药健康产业发展集团有限公司董事长。
王青春	1980 年 1 月出生，中共党员，本科学历，资产评估师、会计师。2003 年 7 月至 2021 年 12 月，历任莱阳市谭格庄镇人民政府、共青团莱阳市委、莱阳市直机关工委科员，烟台市国资委办公室科员、副主任科员，产权管理科副科长、主任科员、科长。2022 年 1 月至今，任烟台国丰投资控股集团有限公司、烟台蓝天投资开发有限公司专职外部董事；国丰集团、蓝天集团外部董事召集人，烟台市国资委派驻市管企业外部董事总召集人。2022 年 4 月至今，任万华化学集团股份有限公司董事。
郭兴田	曾任烟台万华聚氨酯股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。现任万华禾香生态科技股份有限公司董事长，万华化学集团股份有限公司董事，万华实业集团有限公司董事。
武常岐	博士研究生学历。曾任海尔智家股份有限公司非执行董事，华夏银行股份有限公司监事，北青传媒股份有限公司独立非执行董事，亿嘉和科技股份有限公司独立董事。现任北京大学光华管理学院教授、博士生导师，山东大学管理学院院长，万华化学集团股份有限公司独立董事，天能电池集团股份有限公司独立董事，申万宏源集团股份有限公司独立董事。
王化成	中国人民大学商学院财务与金融系教授，博士研究生导师，中国人民大学首批聘任的二级教授，首批聘任的杰出学者教授，国家高层次人才特殊支持计划教学名师，教育部长江学者特聘教授，财政部首批会计名家。曾任华夏银行、长城证券独立董事。现任中国人民大学

	商学院财务与金融系教授，万华化学集团股份有限公司独立董事，同方股份有限公司独立董事，中信银行股份有限公司独立董事。
马玉国	北京大学化学与分子工程学院教授，博士生导师，学术课题组长。现任北京大学副教务长，北京大学附属中学党委副书记、校长，万华化学集团股份有限公司独立董事。
李忠祥	曾任万家基金管理有限公司风控经理、万家共赢资产管理有限公司项目负责人、盛山资产管理有限公司业务董事，中泰华信股权投资管理有限公司资产管理部总经理。现任上海杉泉投资管理有限公司创始合伙人兼董事长，万华化学集团股份有限公司独立董事。
丛浩	曾任烟台市统计局科员，烟台市政府办公室副主任科员、政工科科长，烟台市政府应急管理办公室主任，烟台市财政局纪检组长、党组成员，海阳市委常委、纪委书记，万华实业集团有限公司党委委员、纪委书记。现任万华化学集团股份有限公司党委委员、党委副书记。
王剑波	曾任烟台合成革总厂办公室秘书科科长，烟台万华合成革集团有限公司办公室副科级秘书、秘书科科长、行政管理部经理、党办主任、总经理助理。现任万华化学集团股份有限公司工会主席、监事。
刘志军	2003年7月至2019年2月期间，历任龙口经济开发区经贸局任外资科科长，龙口市委宣传部新闻科科长；烟台市国资委宣传与群众工作科、规划科科长、规划发展与企业分配科副主任科员，规划发展科副主任科员、副科长；东方电子集团有限公司、山东莱动内燃机有限公司、烟台市公交集团有限公司监事会监事（正科级），烟台市审计局任正科级干部。2019年3月至2020年6月，担任烟台国丰投资控股集团有限公司股权管理部部长；2020年6月至今，担任烟台国丰投资控股集团有限公司党委委员、副总经理。
陈毅峰	自1998年加入万华，历任万华合成革集团研究所研究员；烟台万华聚氨酯股份有限公司光气化项目经理，生产部部长助理；宁波万华聚氨酯有限公司MDI装置经理，生产管理部经理，HSE部经理，生产总监、副总经理；万华化学集团股份有限公司生产总监、高级总监等职。现任万华化学集团股份有限公司高级副总裁。
李立民	曾任山东正源和信会计师事务所项目经理、高级经理；2006年6月加入万华化学，先后担任财务部财务管理经理、财务部总经理，国内业务部总经理，采购部总经理，总裁助理兼聚醚事业部总经理。现任万华化学集团股份有限公司副总裁兼财务负责人、董事会秘书、聚氨酯事业部总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
荣锋	国丰集团	党委书记、董事长	2018年10月	
陈殿欣	国丰集团	党委副书记、总经理	2018年10月	2023年11月
王清春	国丰集团	专职外部董事	2022年1月	
刘志军	国丰集团	党委委员、副总经理	2020年6月	
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭兴田	万华禾香生态科技股份有限公司	董事长	2006年12月	
武常岐	北京大学光华管理学院	教授、博士生导师	2001年9月	
	山东大学管理学院	院长、讲席教授	2019年10月	
	天能电池集团股份有限公司	独立董事	2019年2月	
	申万宏源集团股份有限公司	独立董事	2021年5月	
王化成	中国人民大学	教授	1998年6月	
	清华同方股份有限公司	独立董事	2020年2月	
	中信银行股份有限公司	独立董事	2022年11月	
马玉国	北京大学	副教务长	2022年12月	
	北京大学附属中学	党委副书记、校长	2022年3月	
李忠祥	上海杉泉投资管理有限公司	董事长	2020年2月	
李立民	烟台港万华工业园码头有限公司	董事长	2022年4月	2025年4月
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司董事会、股东大会决定通过
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	报告期内公司薪酬与考核委员会对公司董事、高级管理人员的薪酬进行了审核，认为其薪酬的发放能够与经营责任、经营风险、经营业绩挂钩，能够起到激励约束的效果，披露的金额与实际发放情况相符，且符合公司制定的《高级管理人员薪酬考核发放管理办法》、《董事、监事津贴制度》和岗位职级薪酬体系。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照公司《高级管理人员薪酬考核发放管理办法》、《董事、监事津贴制度》和岗位职级薪酬体系执行。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在本公司领取报酬津贴的董事、监事、高级管理人员的应付报酬已发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司共向董事、监事、高级管理人员实际支付报酬、津贴等 2,173.94 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张锦	独立董事	离任	由于个人原因不再担任
马玉国	独立董事	选举	新选举独立董事
刘博学	高级副总裁	离任	已退休

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会 2023 年第一次会议	2023 年 3 月 18 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2022 年度总裁报告》、《万华化学集团股份有限公司 2022 年度财务决算报告》、《万华化学集团股份有限公司 2022 年度利润分配方案》等 19 项议案，全部议案表决通过。
第八届董事会 2023 年第二次会议	2023 年 4 月 14 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2023 年第一季度报告》。
第八届董事会 2023 年第三次会议	2023 年 4 月 28 日	审议通过《关于收购烟台巨力精细化工股份有限公司部分股权的议案》。
第九届董事会 2023 年第一次会议	2023 年 5 月 25 日	审议通过《关于选举公司第九届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》等 6 项议案，全部议案表决通过。
第九届董事会 2023 年第二次会议	2023 年 7 月 27 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2023 年半年度报告》。
第九届董事会 2023 年第三次会议	2023 年 10 月 13 日	审议通过《万华化学集团股份有限公司 2023 年第三季度报告》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
廖增太	否	6	1	5	0	0	否	1

寇光武	否	6	1	5	0	0	否	1
华卫琦	否	6	1	5	0	0	否	0
荣锋	否	6	0	5	1	0	否	0
陈殿欣	否	6	1	5	0	0	否	0
王清春	否	6	1	5	0	0	否	0
郭兴田	否	6	1	5	0	0	否	0
武常岐	是	6	1	5	0	0	否	0
王化成	是	6	1	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一)董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王化成、武常岐、廖增太
提名委员会	马玉国、武常岐、廖增太
薪酬与考核委员会	李忠祥、王化成、廖增太
战略委员会	廖增太、寇光武、荣锋、武常岐、马玉国
ESG 委员会	寇光武、王清春、李忠祥

(二)报告期内审计及合规管理委员会委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 8 日	1、《公司 2022 年度财务报告》； 2、《续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司审计服务机构的议案》； 3、《关于支付审计机构报酬的议案》； 4、《关于公司与关联方履行日常关联交易协议的议案》； 5、《公司内部控制自我评价报告》和《公司内部控制审计报告》。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

2023 年 4 月 12 日	《公司 2023 年第一季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2023 年 7 月 24 日	《公司 2023 年半年度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无
2023 年 10 月 11 日	《公司 2023 年第三季度报告》	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

(三) 报告期内提名委员会委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 8 日	1、提名廖增太先生、寇光武先生、华卫琦先生、荣锋先生、陈殿欣女士、王清春先生、郭兴田先生为第九届董事会董事候选人； 2、提名武常岐先生、王化成先生、马玉国先生、李忠祥先生为第九届董事会独立董事候选人。	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 8 日	公司董事、监事、高级管理人员薪酬发放符合《公司高级管理人员薪酬考核发放管理办法》、《公司董事、监事津贴制度》	无	无

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 12 月 20 日	修改公司发展战略	审议通过	无

(六) 报告期内 ESG 委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 5 月 25 日	万华化学环境、社会及治理 (ESG) 委员会实施细则	审议通过会议事项，并同意提交董事会审议	无

(七) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	9,788
主要子公司在职员工的数量	19,265
在职员工的数量合计	29,053
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	186
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	19,456
销售人员	949
技术人员	5,765
财务人员	384
行政人员	2,499
合计	29,053
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	195
硕士	4,026
本科	6,785
大专	15,413
大专以下	2,634
合计	29,053

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

万华化学采用国际先进的职级体系和薪酬体系。以岗位价值作为职级评估基准确定薪酬架构,综合考虑员工的岗位胜任能力与员工岗位相匹配,同时每年根据对员工绩效指标完成情况考核结果及薪带位置进行薪酬调整,强调薪酬在外部市场的竞争性和内部的公平性。另外,公司定期与人力资源行业知名管理咨询公司合作,对岗位市场价值进行评估确认、更新,保持良好的市场竞争力。

同时,公司实施精准激励,将部门及个人奖金与公司经营目标挂钩,通过更有针对性的组织及个人绩效考核,拉大绩效差距,确保激励效果。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2023年公司持续坚持以文化为引领,围绕组织发展需要,建立更系统化、更有针对性的人才培养体系,致力于培育更多“六有人才”。为更好的了解和识别人才,加快人才培养和成长速度,公司从领导力、专业化、新员工三个方面开展了全方位的培训。

领导力培训共开设5个层级的培训班,合计培养干部1081人。领导力培训紧密结合业务的发展,选拔优秀干部,从自我修炼、知识技能学习以及实战场景练习三个维度进行系统化培养,努力打造人人都想成为人才,人人都能成为人才的氛围,为建设更具竞争力的现代化企业提供强有力的后备保障,打造一支懂管理、懂业务、懂培养的干部队伍。

专业化人才培养针对生产、营销、职能体系人员，开设 9 个班次，合计培养 309 人，专业化人才培养将咨询与培训有机结合起来，从组织的角度出发，以解决业务中存在的实际问题为导向，通过现场调研诊断、方案共创设计、理论方法培训实施、实践辅导等步骤，促使效果落地和实际问题解决，同时组织推进 10 个微咨询项目，培养 318 人。

新员工入职培训，对不同岗位、不同层次的员工开展针对性、多样化的培训，合计培养超过 5500 人，重点着眼于建立文化理解与认同，明晰未来方向，引导职业发展，帮助新员工快速适应和成长。

2024 年，公司将继续加强文化引领，持续完善人才培育体系，加快人才培养速度；同时，不断创新，添加活力，拉动多方资源深入开展组织能力建设，提升组织能力，提高组织效能，为公司长远发展提供不竭动力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	4,788,308 小时
劳务外包支付的报酬总额	160,191,913 元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

万华化学一贯注重对股东的投资回报，每年均对股东进行现金分红，符合公司章程的规定及股东大会的决议，分红标准和比例明确清晰，履行了相关的决策程序，独立董事发表了独立意见，维护了中小股东的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	16.25
每 10 股转增数（股）	

现金分红金额（含税）	5,102,088,267.25
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	16,815,755,534.31
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.34
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额（含税）	5,102,088,267.25
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.34

十一、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）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

（三）董事、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

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据公司制定的《高级管理人员薪酬考核发放管理办法》和万华化学岗位职级薪酬体系，每个季度都对高管人员分管的项目和部门的重点绩效指标进行考核，年终对每位高管人员进行考核与评价，将考核结果与工资、奖金、升降职等挂钩，将绩效改进计划和淘汰机制相结合，保证了公司约束激励机制的有效性。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司指导了各分子公司在内控体系方面的建设；对现有制度进行梳理更新，公司新增、修订制度 466 项，审批流程上线 49 项；对新基地输入集团管理理念和生产管理经验，推动新业务、新基地的制度流程体系搭建。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

依据公司整体战略目标，组织制定各分子公司年度经营计划，并对经营计划进行分解、跟踪、考核，促进目标实现。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告详见 2024 年 3 月 19 日登载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司无需整改的情况。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	288,198

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	单位	执行的污染物排放标准	排放总量/t	核定的排放总量 t/a	超标排放情况
万华化学集团股份有限公司	二氧化硫	连续	278	各生产装置区	3.10	mg/m ³	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019,挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018,危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001,大气污染物综合排放标准 GB16297-1996,等	30.21	424.602	无
	氮氧化物				23.15	mg/m ³		419.14	1855.063	
	颗粒物				2.17	mg/m ³		41.73	297.166	
	VOCs				6.31	mg/m ³		115.80	1025.772	
万华化学集团环保科技有限公司	氨氮	连续	24	污水处理区域	0.29	mg/L	石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015,污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015,流域水污染物综合排放标准第 5 部分：半岛流域 DB37/3416.5-2018,	4.29	130.42	无
	COD				60.80	mg/L		68.80	1542.42	
万华化学(宁波)有限公司	二氧化硫	连续	33	各生产装置区	1.40	mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001,石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	7.17	43.3	无
	氮氧化物				9.30	mg/m ³		9.31	208.2	
	颗粒物				2.65	mg/m ³		1.06	13.52	

	VOCs				10.73	mg/m ³		15.33	264.87	
	氨氮				0.67	mg/L		1.03	27.3	
	COD				91.65	mg/L		137.75	165.4	
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	二氧化硫	连续	19	界区东北	13.75	mg/m ³	火电厂大气污染物排放标准 DB 37/664-2019, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	275.78	759.89	无
	氮氧化物				36.25	mg/m ³		727.12	1183.2	
	颗粒物				0.82	mg/m ³		16.43	108.55	
万华化学(宁波)热电有限公司	二氧化硫	连续	9	主厂房北侧	13.91	mg/m ³	火电厂大气污染物排放标准 GB 13223-2011	89.90	420	无
	氮氧化物				36.67	mg/m ³		229.82	600	
	颗粒物				1.67	mg/m ³		10.37	60	
万华化学(宁波)氯碱有限公司	COD	间歇	14	各生产装置区	6.38	mg/L	烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准 GB15581-2016	1.92	/	无
	氨氮				0.11	mg/L		0.03	/	
	总磷				0.15	mg/L		0.04	/	
	总氮				5.30	mg/L		1.53	/	
万华化学(广东)有限公司	VOCs	连续	3	界区西北	6.05	mg/m ³	合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015 大气污染物排放限值 DB 44/27-2001	0.76	21.6	无
万华化学(福建)有限公司	二氧化硫	连续	13	各生产装置区	2.37	mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015, 工业企业挥发性有机物排放标准 DB35/1782-2018, 烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准 GB15581-2016, 硝酸工业污染物排放标准 GB26131-2010, 等	0.48	4.55	无
	氮氧化物				32.96	mg/m ³		12.76	203.192	
	颗粒物				1.52	mg/m ³		2.16	240	
	VOCs				2.81	mg/m ³		2.72	59.194	
万华化学(福建)有限公司气体厂区	二氧化硫	连续	28	各生产装置区	12.75	mg/m ³	恶臭污染物排放标准 GB14554-93, 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015, 大气污染物综合排放标准 GB 16297-1996, 石油炼制工业污染物排放标准 GB-31570-2015, 福建省重点行业挥发性有机物排放控制要求(试行), 等	0.20	7.7056	无
	氮氧化物				4.50	mg/m ³		0.04	16.56	
	颗粒物				9.67	mg/m ³		7.97	/	
	VOCs				0.84	mg/m ³		0.18	/	
	氨氮				1.37	mg/L		3.92	118	
	COD				23.32	mg/L		60.27	472	
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	二氧化硫	连续	18	各生产装置区	2.18	mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2020, 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015, 工业企业挥发性有机物排放标准 DB35/1782-2018, 恶臭污染物排放标准 GB14554-93, 烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准 GB15581-2016, 等	1.47	29.82	无
	氮氧化物				14.03	mg/m ³		8.56	131.55	
	颗粒物				0.58	mg/m ³		0.10	23.78784	
	VOCs				1.45	mg/m ³		0.80	226.874	
	氨氮				2.29	mg/L		14.89	355.06478	
	COD				30.63	mg/L		115.44	2987.7327	
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	VOCs	连续	5	生产装置区	17.42	mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015	0.60	8.64	无
万华化学(四川)有限公司	二氧化硫	连续	59	各生产装置区	2.08	mg/m ³	合成树脂工业污染物排放标准 (GB31572-2015), 危险废物焚烧污染控制标准 (GB18484-2001), 四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017), 石油化学工业污染物排放标准 (GB31571-2015), 无机化学工业污染物排放标准 (GB31573-2015)	2.79	51.76	无
	氮氧化物				64.39	mg/m ³		53.13	209.15	
	颗粒物				3.00	mg/m ³		4.03	74.2165	
	VOCs				2.51	mg/m ³		3.33	68.1986	
四川万陆实业有限公司	VOCs	连续	3	各生产装置区	2.58	mg/m ³	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 (DB51/2377-2017), 石油化学工业污染物排放标准 (GB31571-2015)	0.54	39.16	无
新疆巨力化学有限公司	二氧化硫	连续	17	各生产装置区	3.14	mg/m ³	火电厂大气污染物排放标准 (GB 13223-2011), 石油化学工业污染物 (GB31571-2015), 污水综合排放标准 (GB8978-1996), 大气污染物综合排放标准 (GB16297-1996), 硝酸工业污染物排放标准 (GB26131-2010)	0.35	227.2	无
	氮氧化物				24.97	mg/m ³		63.56	494.12	
	颗粒物				15.05	mg/m ³		6.82	72.44	
	VOCs				5.26	mg/m ³		10.99	49.28	
	氨氮				3.46	mg/L		3.80	48.49	
	COD				54.32	mg/L		74.03	290.93	

注：万华化学集团股份有限公司的数据包含万华化学（烟台）石化有限公司的数据。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在污染防治设施的设计方面，公司优先选择领先的污染防治技术，强化“3R”源头削减，优先从源头削减污染物排放，通过污染治理设施的高标准设计、建造，实现污染物的持续削减。

在污染防治设施的建设和运行方面，公司严格落实建设项目环保“三同时”的要求，保证环保设施与主体工程同步设计、同步施工、同步投入使用。为确保各项环保措施落实到位，公司通过污染防治设施清单对其实施进度进行跟踪，并在项目中交及启动前安全检查阶段，对各项措施落实情况进行检查确认。针对已建成投运的环保设施，通过自主研发及对外合作等方式，积极开展污染物源头削减及污染防治设施升级改造等

工作，通过不断的技术升级、创新迭代，持续降低污染物排放。

在污染防治设施运行方面，公司从文化引领、管理创新、精准控制三方面着手，打造以“零排放”为目标的环保管理体系。首先，公司将“严禁未经许可停用环保设施”写入万华十大不可违背条例，明确了环保设施运行管理的红线，从文化层面设置环保管理底线。其次，创新环保设施管理模式，优化、完善环保设施运行管控策略，搭建完整、完善、准确的万华环保设施清单，设置重点环保工艺参数并结合装置运行“三率”管理，实现对污染物排放的管理前置，提升环保设施的运行稳定性与处理效率。最后，通过在线监测和人工监测相结合的方式对污染物排放水平进行监控，确保污染物稳定达标排放。

2023 年，依托卓越制造体系的推进，公司进一步完善基于建设项目全生命周期的环保管理方式，持续强化环保设施管理。首先对新项目污染防治实施前置管理、分阶段管控。在设计阶段，组织专家力量对环保设施环保性、经济性 & 法规标准符合性进行深度审查，同时开展环保设施 PHA 分析以提升环保设施安全性，以 RTO、布袋除尘为例，梳理、建立重点污染防治设施高风险场景，结合标准规范与国内外最佳实践，编制重点污染防治设施隐患排查清单；另一方面重点对环保设施的安装、调试、运行、变更及应急管理进行了深度审核，通过对审核发现进行原因剖析并制定改进措施以进一步优化环保设施全生命周期管理。

报告期内，公司污染防治设施运行情况良好，污染物稳定达标排放。

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

在建设项目三同时方面，公司严格执行法律法规的相关要求，对新建项目开展了环境影响评价，并将评价文件中的环保措施落实在设计文件和工程施工中。为进一步强化项目环评及三同时管理，2022 年，公司开发完善了项目环保管理计划（PEMP），2023 年，对各个项目逐一制定专项计划并展开排查，在项目全生命周期各阶段实施分级督办，同时，随着 PEMP 的不断开展，公司逐步将 PEMP 融入了建设项目启动前环保检查工作，对建设项目不同阶段环保管理要求进行阶段性检查与审核，确保项目前期环保合规手续、环保设计要求能得到有效落地，进一步提升新项目环评及三同时工作质量。新建项目建成投运后，我公司均按期办理了建设项目竣工环保自主验收手续，确保了建设项目生产合规。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

在突发环境事件应急方面，一是强化安全管理、特别是强化工艺安全管理，从源头避免因安全事故造成的次生环境事件。二是强化环境隐患排查，结合法律法规及制度要求，对环保专项检查表进行了细化完善，各单位制定了年度环境隐患排查计划，并通过 HSE 信息化系统进行跟踪管理。三是强化环境应急管理，按法律法规要求编制了突发环境事件应急预案，完成了预案的评审、修订和备案，制定了应急预案演练计划，定期对应急预案进行演练。同时，公司搭建了完整的应急管理组织架构，配备了相应的环境应急资源，确保环境应急管理工作有序开展。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

在环境监测方面，一是按照法规及环保部门要求，积极推进在线监测监控系统建设并与环保监管部门联网，实现了环境监测的动态监测、实时监测。二是严格按照国家或地方污染物排放标准、排污许可证要求制定了年度环境监测计划，通过外部委托监测和自行监测相结合的方式，对环保设施运行效果及三废排放情况进行日常监管，并通过内外部网站等方式公开了自行监测方案及污染物排放数据。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 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环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

万华化学是首批入选国家“资源节约型、环境友好型”的企业。历年来，公司持续推进绿色发展，加大生态系统保护力度，从建设项目可行性研究阶段即开展基因多样性、物种多样性、生态系统多样性方面的研究，项目选址阶段开展生态环境生物多样性调研，从根本上杜绝或减少项目建设对当地生物多样性的影响。我们致力于打造绿色生态现代化工厂，以担当守护“青山常在、绿水长流、空气清新”的美好未来。

依据地块全生命周期管理流程，构建了土壤和地下水污染防治体系，以《土壤与地下水污染防治管理程序》为纲领，结合相关标准、指南，从地块准入到退场，开展土壤地下水全生命周期环境风险系统评估、有效管控和动态监控，确保整个经营生命周期的活动不对所占用场地的土壤和地下水环境产生影响。

世界环境日期间，公司开展植树、培训、开放日等系列活动，认真履行植树义务，建设绿色家园。我们关心爱护绿色生命，对员工进行环境保护与生态教育，增加企业员工生态保护意识。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	2,230,000
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源、蒸汽来源优化、低碳原料替代等

具体说明

适用 不适用

万华化学不断推进节能、节水、治污项目，对内开源节流、实现能耗精准把控，对外引入节能低碳新技术，推动节能减排落地，将可持续发展的理念贯穿于生产和管理的各个细节。

一、万华认为能源领域是实现碳达峰、碳中和的主战场。在能源方面，万华化学从源头加强管理，持续进行能源结构优化，形成多轮驱动的供应体系，实现能源方面的绿色低碳变革和供应保障。公司在风电、太阳能、核电等清洁能源领域提前布局，通过合资、合作的方式实现清洁能源的增量，目标是到 2030 年，万华合资、投资的清洁新能源项目，实现 50% 的清洁电力覆盖。最终，通过合资、合作获得的清洁电力，将实现万华中国产业园区清洁电力全覆盖。

二、蒸汽来源优化。万华化学与河海新能源共建的综合智慧能源项目通过多种新技术的耦合，将万华烟台产业园的生产废热进行回收再利用，为园区生产供应高品位热能，同时为烟台市区的冬季采暖提供清洁热源。通过该技术，万华化学烟台产业园每年可节约标煤约 260 万吨，减少二氧化碳排放，同时可保障烟台市 1.0 亿平方米城市供暖，实现了化工装置节能技术与民用低品位热能技术的完美结合。2023 年，综合智慧能源项目一期工程顺利投产。未来，公司将进一步推进综合智慧能源项目，扩大冬季采暖清洁热源覆盖面。

三、低碳原料替代。设立生物基创新研发平台，并以非食物链的玉米淀粉、生物废弃物和天然油脂为起源，衍生出生物基 TPU、生物降解材料、生物基聚醚和生物基乳液等材料解决方案，共计数十支生物基产品，以更好的助力企业减少碳足迹，推进行业可持续发展。

四、2023 年 11 月，万华人才中心正式投入使用，作为“近零碳社区”，人才中心既是公司响应国家碳减排战略的样本，也是万华打造绿色低碳新领域的积极尝试。人才中心全方位运用万华聚氨酯建筑节能创新产品以及新应用体系，可实现本体建筑节能率达 90% 以上，达到国际先进水平。

二、社会责任工作情况

(一)是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

参见公司于 2024 年 3 月 19 日在上海证券交易所网站披露的“万华化学 ESG 报告”。

(二)社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/ 内容	情况说明
总投入（万元）	697	捐赠支出主要用于扶贫及乡村振兴、支持教育发展、环境保护以及通过慈善总会进行慈善捐赠等。
其中：资金（万元）	697	捐赠支出主要用于扶贫及乡村振兴、支持教育发展、环境保护以及通过慈善总会进行慈善捐赠等。
物资折款（万元）	/	
惠及人数（人）	/	

具体说明

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	277	1、万华连片帮扶栖霞蛇窝泊镇泥沟党建融合发展区 10 个村，投入 147 万元，建成光伏发电项目并投入使用，进行了村委办公室修缮、道路硬化、水利设施等建设，加快十村联兴、共同富裕。 2、万华捐赠巫山 30 万元，助力烟台协作巫山。 3、万华参与帮扶莱阳市万第镇红色村水口村，投入 50 万元，进行莱阳特委旧居修缮和蔬菜大棚建设等。 4、万华给予总局定点帮扶甘肃礼县 50 万元，用于乡村振兴。
其中：资金（万元）	277	
物资折款（万元）	/	
惠及人数（人）	/	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫等	

具体说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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	是否有履行期限	承诺期限	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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	国丰集团、合成国际、中诚投资、中凯信	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	2018 年 6 月 29 日	否	长期	是		
	解决同业竞争	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	2018 年 6 月 29 日	否	长期	是		
	解决关联交易	国丰集团、合成国际、中诚投资、中凯信	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	2018 年 6 月 29 日	否	长期	是		
	解决关联交易	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	2018 年 6 月 29 日	否	长期	是		
	其他	烟台市国资委	参见 2019 年年度报告第五节重要事项二、承诺事项履行情况	2018 年 6 月 29 日	否	长期	是		

注：2019 年 2 月，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完成，详细内容参见公司于 2018 年 9 月 14 日披露的“万华化学关于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）”，德杰汇通作为交易对手方获得万华化学股票 69,995,240 股，截至本报告期末，德杰汇通不再持有万华化学股票，原做出的“解决同业竞争”、“解决关联交易”的承诺已履行完毕。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**是否达到原盈利预测及其原因作出说明** 已达到 未达到 不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响** 适用 不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况** 适用 不适用**三、违规担保情况** 适用 不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明** 适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明** 适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定。经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明 适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况** 适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明** 适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	450
境内会计师事务所审计年限	19

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	70

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

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、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

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十二、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

2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司与关联方履行日常关联交易协议的议案》，批准了 2023 年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。2023 年 1-12 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
同受国丰集团控制	销售商品/提供劳务/出租资产	销售商品/提供劳务/出租资产	按同期市场价格	366,553,114.40	银行承兑汇票、电汇
联营公司	销售商品/提供劳务/出租资产	销售商品/提供劳务/出租资产	按同期市场价格	33,061,252.36	银行承兑汇票、电汇
关联自然人担任董事的企业	销售商品/提供劳务	销售商品/提供劳务	按同期市场价格	426,441,153.18	银行承兑汇票、电汇
同受国丰集团控制	购买商品	购买商品	按同期市场价格	1,363,715.94	银行承兑汇票、电汇
联营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	434,801,400.35	银行承兑汇票、电汇
关联自然人担任董事的企业	购买商品/承租资产	购买商品/承租资产	按同期市场价格	7,622,666.74	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)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 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	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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	442,217,163.80	2022年9月28日	2022年9月28日	2027年11月12日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	297,693,668.92	2022年7月1日	2022年7月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	350,000,000.00	2022年8月1日	2022年8月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	200,000,000.00	2022年7月1日	2022年7月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	300,000,000.00	2022年11月16日	2022年11月16日	2030年11月16日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	100,000,000.00	2023年7月1日	2023年7月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	100,000,000.00	2023年8月1日	2023年8月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	100,000,000.00	2023年7月1日	2023年7月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	200,000,000.00	2023年9月1日	2023年9月1日	2024年6月30日	连带责任保证		否	否		是	是	联营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	福建省东南电化股份有限公司	100,000,000.00	2023年2月22日	2023年2月22日	2023年12月31日	连带责任保证		是	否		是	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										600,000,000.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										2,089,910,832.72				
公司及其子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										33,137,020,693.05				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										66,282,957,493.05				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										68,372,868,325.77				
担保总额占公司净资产的比例（%）										77.12				

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）	53,011,418,874.51
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	24,044,765,898.62
上述三项担保金额合计（C+D+E）	77,056,184,773.13
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46,740,026,781.91元，占公司净资产的比例为：52.72%。

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（2）单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

（3）委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	141,795
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	137,124
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
烟台国丰投资控股集团有限公司		677,764,654	21.59		无		国有法人
烟台中诚投资股份有限公司		330,379,594	10.52		质押	27,890,000	境内非国 有法人
香港中央结算有限公司	41,367,081	307,073,430	9.78		无		未知
宁波市中凯信创业投资股份 有限公司		301,808,357	9.61		质押	30,400,000	境内非国 有法人
Prime Partner International Limited	-17,642,217	172,993,229	5.51		质押	100,405,045	境外法人
中国证券金融股份有限公司		73,348,508	2.34		无		未知
中国工商银行—上证 50 交易 型开放式指数证券投资基金	6,939,568	22,930,510	0.73		无		未知
阿布达比投资局	8,260,344	21,386,866	0.68		无		境外法人
中央汇金资产管理有限责任 公司		20,695,020	0.66		无		未知
上海高毅资产管理合伙企业 （有限合伙）—高毅晓峰 2 号致信基金	7,923,884	20,141,559	0.64		无		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			
烟台国丰投资控股集团有限公司	677,764,654		人民币普通股	677,764,654			
烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594		人民币普通股	330,379,594			
香港中央结算有限公司	307,073,430		人民币普通股	307,073,430			
宁波市中凯信创业投资股份 有限公司	301,808,357		人民币普通股	301,808,357			
Prime Partner International Limited	172,993,229		人民币普通股	172,993,229			
中国证券金融股份有限公司	73,348,508		人民币普通股	73,348,508			
中国工商银行—上证 50 交易 型开放式指数证券投资基金	22,930,510		人民币普通股	22,930,510			
阿布达比投资局	21,386,866		人民币普通股	21,386,866			
中央汇金资产管理有限责任公司	20,695,020		人民币普通股	20,695,020			
上海高毅资产管理合伙企业（有限 合伙）—高毅晓峰 2 号致信基金	20,141,559		人民币普通股	20,141,559			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、 放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	国丰集团、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						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用 账户持股		期初转融通出借股 份且尚未归还		期末普通账户、信用账 户持股		期末转融通出借股份 且尚未归还	
	数量合计	比例 （%）	数量合计	比例 （%）	数量合计	比例 （%）	数量合计	比例 （%）
中国工商银行—上证 50	15,990,942	0.51	120,000	0.004	22,930,510	0.73	175,900	0.01

交易型开放式指数证券投资基金								
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	新增	175,900	0.01	23,106,410	0.74

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	烟台国丰投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	荣锋
成立日期	2009年02月12日
主要经营业务	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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

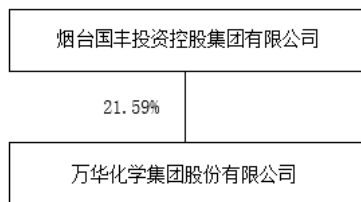
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	烟台市国资委
单位负责人或法定代表人	王浩
成立日期	2005年3月
主要经营业务	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；代理其它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；投融资咨询业务；市国资委授权的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

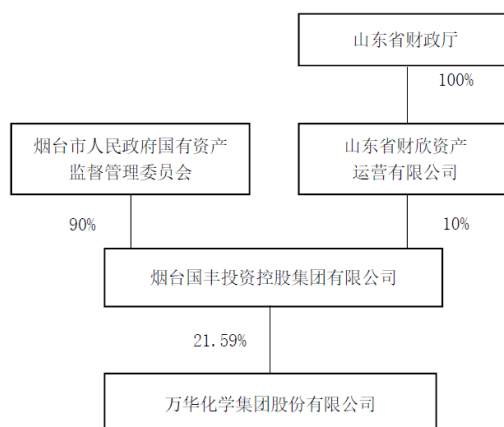
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
烟台中诚投资股份有限公司	王剑波	1994年6月18日	91370600267171212L	528,000,000	在法律法规规定范围内以自有资金对股权进行投资(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)及管理,企业管理咨询服务;自有房屋租赁;备案范围进出口业务。
情况说明					

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据 (转型/科创)	22 万华化学 MTN001 (转型科创)	102281366	2022 年 6 月 21 日	2022 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 23 日	200,000,000.00	2.38	每年付息, 到期偿还本金	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2024 年度第一期超短期融资券 (科创票据)	24 万华化学 SCP001 (科创票据)	012480627	2024 年 2 月 27 日	2024 年 2 月 28 日	2024 年 11 月 21 日	1,500,000,000.00	2.11	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否
万华化学集团股份有限公司 2024 年度第二期超短期融资券 (科创票据)	24 万华化学 SCP002 (科创票据)	012480841	2024 年 3 月 12 日	2024 年 3 月 13 日	2024 年 12 月 5 日	2,000,000,000.00	2.11	到期一次性还本付息	中国银行间市场			否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

报告期内债券付息兑付情况

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第二期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第三期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第四期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第五期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第六期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第七期短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据（转型/科创）	未到期
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券（科创票据）	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第五期超短期融资券（科创票据）	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第六期超短期融资券（科创票据）	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第七期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第八期超短期融资券	已全部兑付
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券（科创票据）	已全部兑付

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
无				

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是

万华化学集团股份有限公司 2022 年度第二期短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第三期短期融资券	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第四期短期融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第五期短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第六期短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第七期短期融资券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据（转型/科创）	200,000,000.00	200,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券（科创票据）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第五期超短期融资券（科创票据）	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第六期超短期融资券（科创票据）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第七期超短期融资券	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第八期超短期融资券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		是
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券（科创票据）	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

债券名称	信用评级机构名称	信用评级级别	评级展望变动	信用评级结果变化的原因
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第二期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第三期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第四期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无

万华化学集团股份有限公司 2022 年度第五期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第六期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第七期短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据（转型/科创）	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第二期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第三期超短期融资券（科创票据）	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第五期超短期融资券（科创票据）	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第六期超短期融资券（科创票据）	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第七期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第八期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无
万华化学集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券（科创票据）	联合资信评估股份有限公司	AAA 稳定	无	无

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

德师报(审)字(24)第 P01426 号

万华化学集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了万华化学集团股份有限公司(以下简称“万华化学公司”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万华化学公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

收入的截止性

事项描述

如财务报表附注(七)61 所示,2023 年万华化学公司主营业务收入为人民币 1,735.67 亿元(上年:人民币 1,645.08 亿元)。万华化学公司的商品销售运输方式涉及陆运和海运:根据与客户签订的销售合同的约定,针对陆运按照客户签收或者自提日期确认收入,针对海运按照提运单或运抵客户指定码头的日期确认收入。陆运销售的签收单据及海运销售的提运单据或指定码头的商检单需要经过一段时间流转方能交回万华化学公司,年末业务部门会对尚未收到签收单据、提运单据或者商检单的销售发货分别预计签收日期、提运单日期或指定码头的商检单日期,财务部相应暂估确认收入。年度结账前财务部会对截止年底已经发货但尚未收到签收单据、提运单据或者商检单的订单进行汇总,根据期后收到的相关文件或客户确认来确定相关商品控制

权实际转移的日期，形成销售收入及签收信息汇总表(以下简称“汇总表”)，并对估计的收入进行修订。由于万华化学公司销售金额重大，因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。

审计应对

我们针对收入截止性执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与销售收入截止性相关的流程以及关键内部控制，测试并评价相关内部控制的有效性；

(2) 通过审阅重大销售合同及访谈管理层，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从汇总表中选取样本，检查至系统发货记录确认汇总表中发货记录的真实性；

(4) 查看系统发货记录是否连续编号，确认发货记录的完整性；

(5) 从 11 月及 12 月的系统发货记录选取样本，核对样本的签收信息至客户签收确认单据、自提单、提运单或商检单以及与客户签订的销售合同等支持性文件，同汇总表及公司收入确认信息进行核对，进一步检查相关收入是否确认在正确的期间。

四、其他信息

万华化学公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万华化学公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万华化学公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错

误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·上海

赵海舟

中国注册会计师：

谢巍

2024 年 3 月 16 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七 1	23,709,958,225.37	18,988,842,959.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七 3	144,322,543.41	330,103,785.90
应收票据			
应收账款	七 5	9,144,253,100.42	9,060,251,936.64
应收款项融资	七 7	1,697,775,630.06	1,254,427,273.12
预付款项	七 8	2,202,615,772.21	1,277,272,129.59
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 9	985,735,800.01	999,032,133.71
其中：应收利息			
应收股利		5,339,946.38	
买入返售金融资产			
存货	七 10	20,650,136,909.64	18,185,319,479.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七 13	3,329,507,911.99	1,437,178,381.93
流动资产合计		61,864,305,893.11	51,532,428,079.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七 16	1,049,537,619.45	894,322,164.37
长期股权投资	七 17	7,045,773,443.80	6,228,734,982.59
其他权益工具投资	七 18	594,868,852.16	594,164,076.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七 21	98,763,836,049.31	78,558,109,296.64
在建工程	七 22	50,454,558,971.39	37,063,692,029.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七 25	7,954,393,796.62	6,748,077,119.71
无形资产	七 26	10,785,894,130.70	9,980,404,878.49
开发支出			
商誉	七 27	2,157,538,296.26	1,292,252,201.89

长期待摊费用	七 28	28,749,323.47	29,103,292.57
递延所得税资产	七 29	3,002,767,855.81	2,634,513,877.45
其他非流动资产	七 30	9,338,166,613.23	5,287,396,875.20
非流动资产合计		191,176,084,952.20	149,310,770,795.38
资产总计		253,040,390,845.31	200,843,198,875.15
流动负债：			
短期借款	七 32	43,526,402,388.14	44,019,483,776.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	七 34	417,214,699.29	12,075,405.30
应付票据	七 35	30,613,624,317.97	11,138,724,407.66
应付账款	七 36	14,980,113,538.96	13,066,521,483.94
预收款项			
合同负债	七 38	5,674,050,867.06	5,391,914,942.19
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 39	1,649,736,338.67	1,732,289,388.15
应交税费	七 40	859,931,466.28	1,684,562,683.20
其他应付款	七 41	1,700,043,554.20	1,399,849,934.15
其中：应付利息			
应付股利		184,478,410.00	60,000,000.00
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 43	8,533,461,851.59	3,198,230,795.72
其他流动负债	七 44	702,791,697.14	13,373,523,009.93
流动负债合计		108,657,370,719.30	95,017,175,827.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	39,810,792,851.46	15,968,336,388.19
应付债券	七 46		200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七 47	6,997,975,501.79	5,842,744,150.06
长期应付款	七 48	156,729,000.00	168,129,000.00
长期应付职工薪酬	七 49	10,814,259.19	9,902,148.60
预计负债	七 50	202,925,233.37	252,665,717.77
递延收益	七 51	2,047,931,419.78	1,680,680,059.09
递延所得税负债	七 29	701,636,126.62	366,577,922.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,928,804,392.21	24,489,035,386.57
负债合计		158,586,175,111.51	119,506,211,213.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 53	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	1,816,396,190.34	2,159,984,839.45
减：库存股			
其他综合收益	七 57	-148,292,722.27	-510,433,341.57
专项储备	七 58		
盈余公积	七 59	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
一般风险准备			
未分配利润	七 60	81,025,182,118.51	69,232,063,074.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,656,204,854.29	76,844,533,840.41
少数股东权益		5,798,010,879.51	4,492,453,821.03
所有者权益（或股东权益）合计		94,454,215,733.80	81,336,987,661.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		253,040,390,845.31	200,843,198,875.15

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,774,677,432.39	6,179,613,676.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九 1	7,772,421,335.23	6,486,667,238.55
应收款项融资		729,711,047.16	3,315,517,968.15
预付款项		758,143,234.88	748,666,177.53
其他应收款	十九 2	14,816,963,341.44	7,354,476,621.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,738,449,359.38	4,924,288,310.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,306,414.50	101,002,870.60
流动资产合计		39,665,672,164.98	29,110,232,863.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		632,616,030.04	699,260,017.00
长期股权投资	十九 3	27,205,431,381.34	23,648,792,845.16
其他权益工具投资		507,845,952.16	510,824,076.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		34,241,966,950.20	32,647,413,765.74
在建工程		27,978,346,666.05	14,846,143,204.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		78,732,300.42	86,140,464.05
无形资产		5,080,087,006.18	5,195,998,029.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,273,454.14	2,008,617.65
递延所得税资产			167,881,095.66
其他非流动资产		5,540,338,212.01	6,208,721,088.26
非流动资产合计		101,266,637,952.54	84,013,183,203.46
资产总计		140,932,310,117.52	113,123,416,066.95
流动负债：			
短期借款		14,618,102,908.51	14,710,896,840.34
交易性金融负债			
衍生金融负债		59,809,352.09	
应付票据		12,453,450,930.60	5,909,570,962.20
应付账款		5,043,837,359.04	4,924,951,687.00
预收款项			
合同负债		13,504,107,862.96	15,087,683,333.52
应付职工薪酬		670,946,954.12	757,341,794.35
应交税费		140,877,865.15	610,640,120.31
其他应付款		10,371,617,650.57	449,584,123.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,188,127,755.20	416,663,104.92
其他流动负债		1,753,913,816.13	14,681,673,595.48
流动负债合计		64,804,792,454.37	57,549,005,561.93
非流动负债：			
长期借款		16,502,060,438.76	4,649,767,376.92
应付债券			200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,185,341.72	1,144,273.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,171,974,181.53	1,196,204,634.68
递延所得税负债		114,044,248.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,789,264,210.61	6,047,116,285.01
负债合计		82,594,056,664.98	63,596,121,846.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,485,799,968.3600	1,485,525,548.2100
减：库存股			
其他综合收益		159,993,029.09	161,065,297.14
专项储备			
盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润		50,729,541,187.38	41,917,784,106.95
所有者权益（或股东权益）合计		58,338,253,452.54	49,527,294,220.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		140,932,310,117.52	113,123,416,066.95

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		175,360,935,668.36	165,565,484,373.69
其中：营业收入	七 61	175,360,935,668.36	165,565,484,373.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,439,671,372.08	146,819,414,324.38
其中：营业成本	七 61	145,926,359,223.32	138,132,222,629.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七 62	959,718,449.34	913,120,262.62
销售费用	七 63	1,346,361,619.13	1,152,911,294.08
管理费用	七 64	2,450,051,139.77	1,966,123,396.49
研发费用	七 65	4,080,709,256.26	3,420,092,050.62
财务费用	七 66	1,676,471,684.26	1,234,944,690.97
其中：利息费用		2,836,945,720.83	2,046,832,879.26
利息收入		1,286,093,253.82	909,053,441.58
加：其他收益	七 67	943,124,232.90	740,325,893.56
投资收益（损失以“－”号填列）	七 68	620,887,150.64	408,038,040.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		605,843,127.64	408,839,555.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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 70	81,566,532.81	172,955,397.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	-42,877,862.46	-64,525,028.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72	-135,298,783.23	-191,686,738.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	521,534.62	27,389,372.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,389,187,101.56	19,838,566,985.32
加：营业外收入	七 74	64,396,690.32	44,790,521.70
减：营业外支出	七 75	443,711,885.52	342,707,619.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,009,871,906.36	19,540,649,887.70
减：所得税费用	七 76	1,710,066,689.51	2,498,743,037.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,299,805,216.85	17,041,906,850.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,299,805,216.85	17,041,906,850.02
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）		16,815,755,534.31	16,233,626,024.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,484,049,682.54	808,280,825.70
六、其他综合收益的税后净额	七 77	360,744,711.69	-37,801,008.66
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,689,906.95	-22,476,664.99
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		360,450,712.35	-15,097,417.60
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,660,549,928.54	17,004,105,841.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九 4	59,221,423,954.31	55,045,843,694.73
减：营业成本	十九 4	46,326,798,720.78	42,175,015,693.38
税金及附加		166,263,064.06	114,619,591.47
销售费用		263,643,628.86	207,823,015.64
管理费用		1,034,802,147.64	879,219,303.66
研发费用		2,937,607,386.13	2,531,160,645.68
财务费用		337,094,619.12	-167,111,714.70
其中：利息费用		905,069,745.79	727,314,410.36
利息收入		473,396,522.85	432,201,764.27
加：其他收益		343,167,076.51	229,010,824.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十九 5	6,048,620,392.65	15,767,890,459.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		251,218,482.57	223,904,814.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-59,809,352.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,484,420.11	-3,304,352.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,079,034.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,825,525.45	25,441,194.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,471,454,575.42	25,324,155,284.91
加：营业外收入		5,608,317.77	3,798,294.62
减：营业外支出		59,796,130.82	73,459,543.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,417,266,762.37	25,254,494,036.48
减：所得税费用		582,873,191.32	1,099,753,246.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,834,393,571.05	24,154,740,789.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,834,393,571.05	24,154,740,789.56
（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		-1,072,268.05	-22,476,664.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,072,268.05	-22,476,664.99
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		-39,000.00	-464,938.03
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,033,268.05	-22,011,726.96
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,833,321,303.00	24,132,264,124.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		204,912,317,869.13	185,916,434,476.07
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		4,394,067,238.80	4,559,230,549.27
收到其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	2,469,316,251.39	2,202,829,228.54
经营活动现金流入小计		211,775,701,359.32	192,678,494,253.88
购买商品、接受劳务支付的现金		166,339,575,590.22	137,691,811,007.80
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		8,793,153,368.76	7,070,640,867.53
支付的各项税费		6,552,957,555.00	8,942,048,426.28
支付其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	3,293,262,292.83	2,637,169,031.94
经营活动现金流出小计		184,978,948,806.81	156,341,669,333.55
经营活动产生的现金流量净额		26,796,752,552.51	36,336,824,920.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,573,948.68	95,021,643.18
取得投资收益收到的现金		234,565,422.84	163,865,794.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,954,274.82	42,256,997.36

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,799,980.00	50,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七 78(2)	26,992,310.48	308,219,247.35
投资活动现金流入小计		426,885,936.82	659,363,682.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,098,415,319.53	32,656,552,625.92
投资支付的现金		463,198,504.00	2,161,272,621.46
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		1,543,880,155.90	127,791,859.82
支付其他与投资活动有关的现金	七 78(2)	151,487,818.32	38,353,211.76
投资活动现金流出小计		45,256,981,797.75	34,983,970,318.96
投资活动产生的现金流量净额		-44,830,095,860.93	-34,324,606,636.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		76,000,000.00	849,686,000.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		76,000,000.00	849,686,000.08
取得借款收到的现金		192,030,842,241.21	109,726,367,204.31
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七 78(3)	46,701,300.00	6,316,048.60
筹资活动现金流入小计		192,153,543,541.21	110,782,369,252.99
偿还债务支付的现金		158,143,518,419.17	116,236,508,206.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,001,793,158.27	10,489,947,082.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		663,808,125.00	431,625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78(3)	2,199,171,997.74	1,243,454,467.41
筹资活动现金流出小计		169,344,483,575.18	127,969,909,756.07
筹资活动产生的现金流量净额		22,809,059,966.03	-17,187,540,503.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,621,711.53	-26,342,410.91
五、现金及现金等价物净增加额		4,684,094,946.08	-15,201,664,630.31
加：期初现金及现金等价物余额		18,812,264,448.95	34,013,929,079.26
六、期末现金及现金等价物余额		23,496,359,395.03	18,812,264,448.95

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		62,342,203,337.95	51,240,585,462.83
收到的税费返还		1,167,169,948.20	724,520,102.94
收到其他与经营活动有关的现金		711,908,502.84	922,775,717.66
经营活动现金流入小计		64,221,281,788.99	52,887,881,283.43
购买商品、接受劳务支付的现金		35,817,443,117.53	41,074,068,679.95
支付给职工及为职工支付的现金		3,328,712,036.78	2,441,032,206.22
支付的各项税费		947,690,474.98	1,249,663,491.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,573,092,280.57	1,200,181,407.83
经营活动现金流出小计		41,666,937,909.86	45,964,945,785.00

经营活动产生的现金流量净额	十九 6(1)	22,554,343,879.13	6,922,935,498.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		761,073,948.68	216,065,145.65
取得投资收益收到的现金		974,148,916.35	15,635,124,335.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,533,164.65	3,623,944,622.23
收到其他与投资活动有关的现金		12,569,446,362.04	2,351,475,405.96
投资活动现金流入小计		14,424,202,391.72	21,826,609,509.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,122,168,622.90	14,354,715,974.53
投资支付的现金		4,512,502,158.16	5,272,921,143.88
支付其他与投资活动有关的现金		19,838,862,226.45	7,081,387,289.34
投资活动现金流出小计		41,473,533,007.51	26,709,024,407.75
投资活动产生的现金流量净额		-27,049,330,615.79	-4,882,414,898.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		64,757,202,708.42	35,504,972,445.31
发行债券收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,200,892,083.94	71,005,854.75
筹资活动现金流入小计		74,958,094,792.36	35,775,978,300.06
偿还债务支付的现金		59,948,813,506.00	33,292,498,803.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,567,341,730.28	8,036,435,093.46
支付其他与筹资活动有关的现金		328,855,082.81	72,123,560.73
筹资活动现金流出小计		66,845,010,319.09	41,401,057,457.68
筹资活动产生的现金流量净额		8,113,084,473.27	-5,625,079,157.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,288,481.39	-50,887,129.47
五、现金及现金等价物净增加额		3,595,809,255.22	-3,635,445,687.16
加：期初现金及现金等价物余额		6,162,577,308.37	9,798,022,995.53
六、期末现金及现金等价物余额		9,758,386,563.59	6,162,577,308.37

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	3,139,746,626.00			2,159,984,839.45		-510,433,341.57		2,823,172,641.71		69,232,063,074.82		76,844,533,840.41	4,492,453,821.03	81,336,987,661.44	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,139,746,626.00			2,159,984,839.45		-510,433,341.57		2,823,172,641.71		69,232,063,074.82		76,844,533,840.41	4,492,453,821.03	81,336,987,661.44	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-343,588,649.11		362,140,619.30				11,793,119,043.69		11,811,671,013.88	1,305,557,058.48	13,117,228,072.36	
(一)综合收益总额						362,140,619.30				16,815,755,534.31		17,177,896,153.61	1,482,653,774.93	18,660,549,928.54	
(二)所有者投入和减少资本													-100,000,000.00	-100,000,000.00	
1.所有者投入的普通股													76,000,000.00	76,000,000.00	
2.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.股东减少资本													-176,000,000.00	-176,000,000.00	
(三)利润分配										-5,023,594,601.60		-5,023,594,601.60	-681,308,125.00	-5,704,902,726.60	
1.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										-5,023,594,601.60		-5,023,594,601.60	-681,308,125.00	-5,704,902,726.60	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.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								355,738,826.22				355,738,826.22	37,401,317.58	393,140,143.80	
2.本期使用								355,738,826.22				355,738,826.22	37,401,317.58	393,140,143.80	
(六)其他				-343,588,649.11						958,110.98		-342,630,538.13	604,211,408.55	261,580,870.42	
1.非同一控制下企业合并													1,073,912,797.75	1,073,912,797.75	
2.其他				-343,588,649.11						958,110.98		-342,630,538.13	-469,701,389.20	-812,331,927.33	
四、本期期末余额	3,139,746,626.00			1,816,396,190.34		-148,292,722.27		2,823,172,641.71		81,025,182,118.51		88,656,204,854.29	5,798,010,879.51	94,454,215,733.80	

2023 年年度报告

项目	2022 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、上年年末余额	3,139,746,626.00				2,160,665,786.55		-472,859,258.98		2,823,172,641.71		60,847,803,615.50		68,498,529,410.78	3,197,137,621.32	71,695,667,032.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				2,160,665,786.55		-472,859,258.98		2,823,172,641.71		60,847,803,615.50		68,498,529,410.78	3,197,137,621.32	71,695,667,032.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-680,947.10		-37,574,082.59				8,384,259,459.32		8,346,004,429.63	1,295,316,199.71	9,641,320,629.34
（一）综合收益总额							-37,574,082.59				16,233,626,024.32		16,196,051,941.73	808,053,899.63	17,004,105,841.36
（二）所有者投入和减少资本														879,686,000.08	879,686,000.08
1. 所有者投入的普通股														879,686,000.08	879,686,000.08
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											-7,849,366,565.00		-7,849,366,565.00	-439,125,000.00	-8,288,491,565.00
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											-7,849,366,565.00		-7,849,366,565.00	-439,125,000.00	-8,288,491,565.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								315,127,584.44					315,127,584.44	16,789,133.32	331,916,717.76
2. 本期使用								315,127,584.44					315,127,584.44	16,789,133.32	331,916,717.76
（六）其他					-680,947.10								-680,947.10	46,701,300.00	46,020,352.90
四、本期末余额	3,139,746,626.00				2,159,984,839.45		-510,433,341.57		2,823,172,641.71		69,232,063,074.82		76,844,533,840.41	4,492,453,821.03	81,336,987,661.44

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：聂辉强

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	3,139,746,626.00				1,485,525,548.21		161,065,297.14		2,823,172,641.71	41,917,784,106.95	49,527,294,220.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				1,485,525,548.21		161,065,297.14		2,823,172,641.71	41,917,784,106.95	49,527,294,220.01
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					274,420.15		-1,072,268.05			8,811,757,080.43	8,810,959,232.53
(一) 综合收益总额							-1,072,268.05			13,834,393,571.05	13,833,321,303.00
(二) 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										-5,023,594,601.60	-5,023,594,601.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-5,023,594,601.60	-5,023,594,601.60
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									126,141,265.67		126,141,265.67
2. 本期使用									126,141,265.67		126,141,265.67
(六) 其他					274,420.15					958,110.98	1,232,531.13
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,485,799,968.36		159,993,029.09		2,823,172,641.71	50,729,541,187.38	58,338,253,452.54

2023 年年度报告

项目	2022 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、上年年末余额	3,139,746,626.00				1,486,206,495.31		183,541,962.13		2,823,172,641.71	25,612,409,882.39	33,245,077,607.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,139,746,626.00				1,486,206,495.31		183,541,962.13		2,823,172,641.71	25,612,409,882.39	33,245,077,607.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-680,947.10		-22,476,664.99			16,305,374,224.56	16,282,216,612.47
(一) 综合收益总额							-22,476,664.99			24,154,740,789.56	24,132,264,124.57
(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										-7,849,366,565.00	-7,849,366,565.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-7,849,366,565.00	-7,849,366,565.00
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									124,791,349.56		124,791,349.56
2. 本期使用									124,791,349.56		124,791,349.56
(六) 其他					-680,947.10						-680,947.10
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,485,525,548.21		161,065,297.14		2,823,172,641.71	41,917,784,106.95	49,527,294,220.01

公司负责人: 廖增太

主管会计工作负责人: 李立民

会计机构负责人: 聂辉强

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

公司注册地址位于中国山东省烟台市开发区重庆大街59号。公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动为聚氨酯及助剂,异氰酸酯及衍生产品的开发、生产、销售;液化石油气、丙烯、丙烯酸等石化产品的销售;批准范围内的自营进出口业务;许可证范围内铁路专用线经营;热、电、纯水的生产和供应、热力普网建设;开发、制造、销售聚氨酯;销售化工产品;项目投资等;热塑性聚氨酯弹性体(TPU)、聚醚多元醇的研发、生产、销售,化工原料及产品的销售,化工新材料的研究、开发及技术服务;码头和其他港口设施经营等。

本公司的合并及母公司财务报表于2024年3月16日已经本公司董事会批准。

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(2023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。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值,且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产,在估值过程中校正该估值技术,以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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 2023 年 12 月 31 日止，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 467.93 亿元。本集团尚未使用的银行借款等债务融资工具额度能够覆盖流动性缺口，本集团可利用上述额度满足自身持续经营的需求，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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信用风险损失准备的计提方法(附注五 13)、存货的计价方法(附注五 16)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 21 及 26)、长期资产减值(附注五 27)、收入的确认时点(附注五 34)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 2023 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2023 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，本公司之主要境外子公司的记账本位币包括美元、日元、印度卢比、欧元、俄罗斯卢布、巴西雷亚尔、韩元和瑞典克朗等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个在建工程项目年初或年末余额超过集团总资产千分之五或超过集团在建工程年初或年末余额百分之一
重要的非全资子公司	少数股东权益年末余额超过人民币 350,000,000.00 元
重要的合营、联营企业	长期股权投资年末余额超过人民币 450,000,000.00 元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

6.1 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。

6.2 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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

7.1 控制的判断标准

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。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。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

子公司采用的会计期间按照本公司统一规定的会计期间厘定。

子公司采用的会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

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，调整归属于母公司股东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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业，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“19.3.2按权益法核算的长期股权投资”。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

10.1 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,该即期汇率为资产负债表日中国人民银行收盘时的银行现汇中间价。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除:(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本;(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外,均计入当期损益。

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。

10.2 外币财务报表折算

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算,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。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

11. 金融工具

√适用 □不适用

本集团在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。

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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注四中记账基础和计价原则的相关披露)。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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成

分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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)。

11.1 金融资产的分类、确认和计量

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。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、部分其他应收款和长期应收款等。

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；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

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的，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。

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。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件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。本集团不存在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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

11.1.1以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的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。

11.1.2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。

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投资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。

11.1.3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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

11.2金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款以及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的全部应收账款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁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。

11.2.1 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。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (6) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (7) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (9) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

11.2.2 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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，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。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(五)11.4.1.2.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 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。

11.2.4 减计金融资产

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。

11.3 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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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投资，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的金额之和与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。若本集团转移的金融资产是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投资，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，并将收到的对价确认为金融负债。

11.4 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。

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

11.4.1.1 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。本集团无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。

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。

11.4.1.2 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。

11.4.1.2.1 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。

11.4.2 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。

11.4.3 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。

11.5 衍生工具

衍生工具，包括碳排放配额互换合约、外汇互换合约、跨币种利率互换合约、天然气互换合约、液化石油气互换合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

11.6 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金额的法定权利，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。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

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

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注五 11.1、11.2 与 11.3。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对应收款项融资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。本集团在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本集团以共同风险特征为依据，将应收款项融资分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括信用风险评级和是否逾期。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

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

本集团对在其他应收款中核算的金融资产在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团以单项资产为基础确定其他应收款的预期信用损失，考虑债务人发生重大财务困难等。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货的类别

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

发出存货的计价方法

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

存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用**终止经营的认定标准和列报方法**适用 不适用**19. 长期股权投资**适用 不适用**19.1 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。

19.2 初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为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投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

19.3 后续计量及损益确认方法

19.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

19.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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。

19.4 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；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；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。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

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

适用 不适用

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地所有权	系位于匈牙利和捷克的土地所有权，不计提折旧。		
房屋建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备(不含研发设备和催化剂)	6.67-20	0-5	4.75-14.99
机器设备-研发设备	2-12	4-5	7.92-48.00
机器设备-催化剂	1-10	0-30	7.00-100.00
运输设备	3-12	0-5	7.92-33.33
电子设备、器具及家具	5-8	0-5	11.88-20.00

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

其他说明：

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

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

22. 在建工程

适用 不适用

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

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

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件及特许经营权等。

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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	10-50, 产权证书约定的使用期限	2.00-10.00
专利权	年限平均法	15-20, 专利证书期限	5.00-6.67
非专利技术	年限平均法	8-12, 估计迭代期限	8.33-12.50

软件	年限平均法	6-10, 估计迭代期限或合同约定使用年限	10.00-16.67
特许经营权(注 1)	年限平均法	30, 特许经营期限	3.33
其他-备用电源使用权(注 2)	年限平均法	50, 使用期限	2.00
其他-省级收储煤炭消费指标(注 3)	使用寿命不确定的无形资产不予摊销		

注1：系烟台市再生水有限责任公司(以下简称“再生水公司”)公共基础设施建设项目(以下简称“再生水项目”)的特许经营权。本集团在该再生水项目运营期间向服务对象提供再生水而收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利，在该再生水项目资产达到预定可使用状态时，将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

根据相关特许经营协议再生水项目的特许经营期限为30年，形成的无形资产在特许经营期限内按直线法摊销。

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

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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

27. 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、长期待摊费用、其他非流动资产、使用权资产、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。

28. 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。

29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2). 离职后福利的会计处理方法√适用 不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法√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三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 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。

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

32. 股份支付 适用 不适用**33. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用 不适用**34. 收入****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**√适用 不适用

本集团的收入主要来源于商品销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，即客户签收或者自提，装运完成或运抵客户指定的码头时点，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

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

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

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

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，

按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 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。

36.1 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七51及67，相关补助系用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

36.2 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七51及67，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。

37. 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。

37.1 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。

37.2 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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

37.3 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。

38. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

38.1 本集团作为承租人

38.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，为简化处理，本集团对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

38.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

38.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生租赁期变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

38.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

38.2 本集团作为出租人

38.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

38.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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

38.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

38.2.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。本集团的转租赁均为经营租赁。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

39.1 套期会计

39.1.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定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，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金

额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

39.1.2 套期有效性评估方法

本集团被套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见其他说明	详见其他说明	

其他说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施

行该规定，经评估，该规定仅涉及分别调增未经抵销的递延所得税资产及负债金额，递延所得税净额列报后，对本集团及本公司的财务报表没有重大影响。

上述会计政策变更对本公司财务报表没有重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

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

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

41.1 应收款项的减值

本集团应收账款均系按照收入准则确认且未包含重大融资成分，管理层复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的信用损失，具体而言本集团基于历史损失率并结合国内外生产总值等经济指标进行前瞻性调整以确定信用损失金额。如果实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的预期信用损失的计提及转回有所影响，从而影响应收账款的账面价值。

41.2 存货跌价准备

如附注五16所述，存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

41.3 商誉减值

本集团对于商誉至少每年年度终了进行减值测试，以包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额。在编制资产组预计未来现金流量时，管理层利用已批准的5年期预算，并以特定的长期平均增长率对5年详细预测期后的现金流做出推算，同时使用适当的反映时间价值和资产特定风险的折现率进行折现。管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括：预测期增长率、毛利率及税前折现率。如果未来实际现金流量低于预计现金流量或其他造成预计现金流量变化的事项发生，以及折现率发生变化，则可能发生重大的商誉减值损失。

41.4 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

41.5 无形资产预计可使用年限

本集团就无形资产厘定可使用年限。该估计是根据对类似性质及功能的无形资产的实际可使用年限的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当无形资产预计可使用年限少于先前估计，本集团将会提高无形资产的摊销、处置或报废技术过时的无形资产。

41.6 递延所得税资产

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

41.7 预计负债

本集团根据部分境外工程所在地的法律法规，定期评估各项目因环境保护要求而需要承担的费用并计提环境准备金。在确认环境准备金金额时，本集团通过评估以后需要支付的金额，同时按照一个反映当前市场货币时间价值的折现率进行折现。如所在地经济环境发生改变或折现率发生变化，则会在未来相关事项发生时调整预计负债及损益。

41.8 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日检查除金融资产、商誉及递延所得税资产之外的其他长期资产是否存在减值迹象，当存在减值迹象时，进行减值测试。长期股权投资、固定资产、在建工程、其他非流动资产、使用权资产和无形资产可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额和其预计未来现金流量的现值两者之间较高者。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须

估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。在预计未来现金流量时使用的关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计，包括预计销售额和毛利率等。管理层认为对于上述假设已进行了合理估计。如果实际结果或进一步的预期与现有估计存在差异，该差异将会对估计变更期间的长期资产账面价值有所影响。

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	本公司之子公司万华化学(宁波)热电有限公司、万华化学(烟台)氯碱热电有限公司的销项税额按蒸汽销售收入的9%计算，公司之子公司万华化学(宁波)码头有限公司的销项税额按码头服务收入的6%计算。除以上公司外，其他销项税额一般根据相关税收规定计算的销售额的13%计算。	27%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
财产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的3%(最高约367匈牙利福林/平方米)，房产税税率约为市场价格的3.6%(最高约2,018匈牙利福林/平方米)，并按照CPI等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量人民币1.2元至人民币12元，水污染物的税额幅度为每污染当量人民币1.4元至人民币14元。	氮氧化物气体排放：每公斤120匈牙利福林；化工有机废水排放：按照有机含量每公斤90匈牙利福林；废弃物填埋税费：每公斤120匈牙利福林；电：每千度310.5匈牙利福林；天然气：每千度303.8匈牙利福林；煤：每吨2,516匈牙利福林。
房产税	自用房产：按照房产原值扣除30%后的余值计征；出租房产：按租金收入计征	公司所持房产为经营自用房产，按照房产原值一次性扣除30%后余值的1.2%计缴；出租房产以租赁收入为计税依据，适用税率为12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

注：本集团的增值税主要发生于中国境内、匈牙利和新加坡，新加坡所适用增值税率为8%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
万华化学(注 1)	15
万华化学(烟台)石化有限公司(以下简称“烟台石化”)	25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	25
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司(以下简称“烟台容威”)	25
万华化学(烟台)销售有限公司(以下简称“烟台销售”)	25
万华化学集团石化销售有限公司	25
万华化学集团物资有限公司(以下简称“物资公司”)	25
烟台万华化工设计院有限公司(以下简称“烟台设计院”)	25
万华化学集团环保科技有限公司(注 2)	15
万华化学集团设备运维管理有限公司	25
万华化学集团电子材料有限公司	25
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	25
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	25
万华化学(烟台)精细化工有限公司	25
烟台市再生水有限责任公司	25
万华化学集团能源有限公司(以下简称“能源公司”)	25
烟台兴华能源有限公司(以下简称“兴华能源”)	25
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 3)	20
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司(以下简称“烟台电池”)	25
万华化学(蓬莱)有限公司	25
万华化学(烟台)新型材料有限公司	25
万华城发(烟台)物流服务有限公司(注 3)	20
烟台万陆实业有限公司(以下简称“烟台万陆”)	25
万华化学集团电池科技有限公司(以下简称“万华电池”)	25
万华环保科技(蓬莱)有限公司(注 3)	20
烟台巨力精细化工股份有限公司(以下简称“烟台巨力”)	25
莱阳巨力运业有限公司(注 3)	20
万华化学集团营养科技有限公司(注 3)	20
万华化学(蓬莱)电池化学品科技有限公司(注 3)	20
万华化学(烟台)电池产业有限公司	25
万华晟达(山东)交通科技有限公司(以下简称“万华晟达”)	25
万华化学(宁波)有限公司(注 4)	15
万华化学(宁波)能源贸易有限公司(以下简称“宁波能贸”)	25
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(以下简称“宁波容威”)(注 5)	15
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(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)	25
万华化学(宁波)码头有限公司	25
华神新材料(宁波)有限公司	25
宁波宁华房地产开发有限公司	25
万华环保科技(宁波)有限公司	25
万华化学(福建)有限公司	25

万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	25
福建省福化天辰气体有限公司	25
万华化学(福建)码头有限公司	25
万融新材料(福建)有限公司(以下简称“万融新材料”)	25
万华化学(福建)能源科技有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	25
融华置业(福清)有限责任公司	25
万华环保科技(福建)有限公司	25
万华化学(四川)有限公司(以下简称“万华四川”)	25
万华化学(四川)销售有限公司	25
万华化学(四川)电池材料科技有限公司(以下简称“四川电池”)	25
万华环保科技(四川)有限公司	25
四川万陆实业有限公司(以下简称“四川万陆”)	25
万华化学(四川)新能源材料科技有限公司(以下简称“四川新能源”)	25
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)(注 6)	15
珠海万华房地产开发有限公司(以下简称“珠海房地产”)	25
万华化学销售(珠海)有限公司(以下简称“珠海销售”)	25
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(以下简称“佛山容威”)	25
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)(注 7)	15
上海万华实业发展有限公司	25
万华化学(宁夏)有限公司	25
新疆巨力化学有限公司(以下简称“巨力化学”)(注 8)	15
新疆巨力能源有限公司(注 3)	20
万华化学(香港)有限公司	16.5
万华国际资源有限公司	16.5
万华国际控股有限公司	16.5
万华化学(日本)株式会社	23.2
万华化学(韩国)有限公司(注 9)	10
万华国际(印度)有限公司	25.17
万华化学国际有限公司(以下简称“万华国际”)	17
万华化学(新加坡)有限公司(以下简称“万华新加坡”)(注 10)	17
威尔森贸易有限公司	17
万华化学船运(新加坡)有限公司	17
气体船黄河有限公司	17
气体船珠江有限公司	17
气体船长江有限公司	17
万华化学印尼有限公司	22
万华化学(越南)有限公司	20
万华化学(泰国)有限公司	20
万华化学(美国)有限公司(以下简称“万华美国”)	21
万华石化美国有限公司	21
万华化学(加拿大)有限公司	38
万华化学墨西哥有限公司	30
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	34
万华化学(匈牙利)控股有限公司(以下简称“万华匈牙利”)	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
BorsodChem Zrt.	9
BC-KC Formalin Kft.	9

BC-Energiakereskedő Kft. (注 11)	40
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft. (注 11)	40
Wanhua Hungary Energy Materials Limited Liability Company	9
BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
Wanhua Chemical Europe Innovation S.L. (注 12)	23
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l. (以下简称“Mount Tai”) (注 13)	27.19
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	19
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20
Chematur Technologies AB	20.6
Chematur Engineering AB	20.6

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

注2：根据财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告2019年第60号第一条规定：对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按15%的税率征收企业所得税，有效期至2021年12月31日。财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部2023年第38号公告将上述政策执行期限延长至2027年12月31日。万华化学集团环保科技有限公司于2020年4月达到相关条件，2020年4月后减按15%的税率征收企业所得税。

注3：根据国家税务总局公告2021年第8号：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告2023年第6号第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注4：公司之子公司万华宁波根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“关于宁波市2022年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR202233101780)。本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日，税率为15%。

注5：公司之子公司宁波容威根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的“关于宁波市2022年第一批高新技术企业备案的复函”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR202233102172)，本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日，税率为15%。

注6：公司之子公司万华广东根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于公示广东省2021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：GR202144002399)，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2021年1月1日至2023年12月31日。

注7：公司之子公司万华北京根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“关于对北京市认定机构2023年认定报备的第三批集成电路等领域政策试点高新技术企业进行备案的公告”，被认定为高新技术企业（证书编号：GS202311000125），本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定，认定有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日。

注8：根据财政部公告2020年第23号第一条规定：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

注9：按韩国当地税法，企业所得税采用超额累进的计算方法，应纳税所得额在2亿韩币以下的部分，税率为10%；应纳税所得额超过2亿韩币未超过200亿韩币的部分，税率为20%；应纳税所得额超过200亿元韩币的部分，税率为22%。

注10：按新加坡当地税法，税率为17%。公司之子公司万华新加坡属于新加坡全球贸易计划支持的全球贸易企业，在满足相应的贸易条件后享受优惠税率。

注11：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%。

注12：标准企业税率为25%。自2023年1月1日起，营业额低于100万欧元的公司可享受23%的企业所得税优惠。

注13：按卢森堡当地税法，中央所得税17%（另附加失业税7%），地方所得税9%，综合所得税税率为27.19%。

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	821,511.23	1,055,743.32
银行存款	23,489,564,353.00	18,805,545,277.28
其他货币资金	219,572,361.14	182,241,939.28
合计	23,709,958,225.37	18,988,842,959.88

其中：存放在境外的 款项总额	1, 418, 512, 162. 46	1, 714, 606, 921. 45
-------------------	----------------------	----------------------

其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中，人民币 182, 345, 121. 18 元主要用于采购保证金等；人民币 7, 835, 622. 40 元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金；人民币 23, 418, 086. 76 元用于银行承兑汇票保证金；人民币 5, 973, 530. 80 元系可随时用于支付的其他货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

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
天然气互换合约（注 1）		325, 650, 565. 50
外汇互换合约（注 2）	138, 268, 849. 21	4, 453, 220. 40
跨币种利率互换合约（注 3）	2, 501, 034. 32	
碳排放配额互换合约（注 4）	3, 552, 659. 88	
合计	144, 322, 543. 41	330, 103, 785. 90

其他说明：

注 1：本集团使用天然气互换合约来对本集团承担的能源价格风险进行套期保值，参见附注七、83 及十二、2。

注 2：本集团使用外汇互换合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。以上外汇互换合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，参见附注十二、2。

注 3：本集团使用债务互换合约对本集团承担的汇率风险进行套期保值，参见附注七、83 及十二、2。

注 4：本集团使用碳排放配额互换合约对本集团承担的碳排放配额价格风险进行套期保值，参见附注七、83 及十二、2。

4、应收票据**(1)．应收票据分类列示**

适用 不适用

(2)．期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

(4)．按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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 (%)	
按组合计提坏账准备	9,975,275,808.75	100.00	831,022,708.33	8.33	9,144,253,100.42	9,841,697,833.49	100.00	781,445,896.85	7.94	9,060,251,936.64
合计	9,975,275,808.75	/	831,022,708.33	/	9,144,253,100.42	9,841,697,833.49	/	781,445,896.85	/	9,060,251,936.64

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提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	8,992,983,785.93	535,931,352.98	5.96
逾期 1-30 天	697,576,549.13	136,806,397.19	19.61
逾期 31-60 天	150,020,132.18	47,233,781.68	31.48
逾期 61-90 天	44,618,978.72	20,974,813.69	47.01
逾期 91 天及以上	90,076,362.79	90,076,362.79	100.00
合计	9,975,275,808.75	831,022,708.33	8.33

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产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。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(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	其他变动	外币报表折算差额	
按组合计提坏账准备	781,445,896.85	42,877,862.46		9,132,527.00		15,831,476.02	831,022,708.33
合计	781,445,896.85	42,877,862.46		9,132,527.00		15,831,476.02	831,022,708.33

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	9,132,527.00

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	196,939,372.18		196,939,372.18	1.97	3,938,787.42
单位二	149,319,179.48		149,319,179.48	1.50	7,551,111.75
单位三	122,641,046.27		122,641,046.27	1.23	613,205.23
单位四	88,922,229.86		88,922,229.86	0.89	2,604,330.04
单位五	87,265,462.38		87,265,462.38	0.88	436,327.33
合计	645,087,290.17		645,087,290.17	6.47	15,143,761.77

其他说明

于 2023 年 12 月 31 日，前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 645,087,290.17 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 650,110,482.22 元)，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 6.47% (2022 年 12 月 31 日：6.61%)，相应计提的预期信用损失准备年末余额合计人民币 15,143,761.77 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 11,888,468.88 元)。

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,535,701,872.97	1,086,974,054.30
商业承兑票据	162,073,757.09	167,453,218.82
合计	1,697,775,630.06	1,254,427,273.12

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(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款项融资

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	15,338,738,530.81	
商业承兑票据	432,287,764.73	
合计	15,771,026,295.54	

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

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、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	2,187,879,888.10	99.33	1,267,767,596.08	99.26
1至2年	11,172,927.64	0.51	6,559,482.69	0.51
2至3年	1,729,811.38	0.08	1,156,868.56	0.09
3年以上	1,833,145.09	0.08	1,788,182.26	0.14

合计	2,202,615,772.21	100.00	1,277,272,129.59	100.00
----	------------------	--------	------------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位六	255,769,702.24	11.61
单位七	122,099,382.66	5.55
单位八	105,612,160.80	4.80
单位九	89,262,116.68	4.05
单位十	88,817,564.13	4.03
合计	661,560,926.51	30.04

其他说明

于 2023 年 12 月 31 日,前五名的预付款项的年末余额合计人民币 661,560,926.51 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 480,159,603.83 元),占预付款项年末余额合计数的比例为 30.04%(2022 年 12 月 31 日:37.59%)。

其他说明

适用 不适用

9、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
应收股利	5,339,946.38	
其他应收款	980,395,853.63	999,032,133.71
合计	985,735,800.01	999,032,133.71

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

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	939,153,255.30	831,459,062.21
1 年以内小计	939,153,255.30	831,459,062.21
1 至 2 年	6,961,237.55	139,663,921.82
2 至 3 年	6,641,997.77	21,248,613.62
3 年以上	27,639,363.01	6,660,536.06
合计	980,395,853.63	999,032,133.71

(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）	526,770,974.98	469,398,000.00
出口退税款（注2）	322,160,287.88	272,849,270.06
押金及保证金	46,105,880.96	19,967,897.78
应收处置子公司款项		107,799,980.00
备用金	3,402,594.99	1,549,129.72
其他	81,956,114.82	127,467,856.15
合计	980,395,853.63	999,032,133.71

注1：主要系应收匈牙利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

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□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

其中重要的其他应收款核销情况：

□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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位十一	470,751,328.75	48.01	应收增值税退税款	1年以内	
单位十二	252,624,246.45	25.76	出口退税款	1年以内	

单位十三	66,823,930.35	6.82	出口退税款	1年以内	
单位十四	27,918,932.49	2.85	应收增值税退税款	1年以内	
单位十五	25,049,199.77	2.56	保证金	1年以内	
合计	843,167,637.81	86.00	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 不适用

其他说明:

□适用 不适用

10、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	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	5,375,176,337.08	67,327,407.86	5,307,848,929.22	5,903,844,153.99	53,251,884.60	5,850,592,269.39
在产品	3,536,204,528.81	6,897,565.69	3,529,306,963.12	3,348,172,604.02		3,348,172,604.02
库存商品	10,085,236,926.63	83,362,200.58	10,001,874,726.05	7,659,386,179.77	23,209,375.80	7,636,176,803.97
房地产开发成本(注)	1,811,106,291.25		1,811,106,291.25	1,350,377,801.62		1,350,377,801.62
合计	20,807,724,083.77	157,587,174.13	20,650,136,909.64	18,261,780,739.40	76,461,260.40	18,185,319,479.00

注: 系子公司开发的员工住房项目。

(2). 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	53,251,884.60	35,167,757.05	2,000,844.41	23,093,078.20		67,327,407.86
在产品		6,897,565.69				6,897,565.69
库存商品	23,209,375.80	79,673,300.61	682,189.17	20,202,665.00		83,362,200.58
合计	76,461,260.40	121,738,623.35	2,683,033.58	43,295,743.20		157,587,174.13

本期转回或转销存货跌价准备的原因

 适用 不适用

本期存货跌价准备转销系对应的原材料及库存商品销售所致。

按组合计提存货跌价准备

□适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、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	2,863,625,450.34	1,274,418,906.77
预缴所得税	257,000,109.50	73,968,084.16
碳排放配额(注)	161,650,942.80	44,008,147.23
其他	47,231,409.35	44,783,243.77
合计	3,329,507,911.99	1,437,178,381.93

其他说明

注：据财会[2019]22号“关于印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》的通知”要求，自2020年1月1日起，通过购入方式取得的碳排放配额计入其他流动资产，通过政府免费分配等方式无偿取得的碳排放配额，不作账务处理。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、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）	1,042,374,560.00		1,042,374,560.00	880,617,170.56		880,617,170.56	
其他	7,163,059.45		7,163,059.45	13,704,993.81		13,704,993.81	
合计	1,049,537,619.45		1,049,537,619.45	894,322,164.37		894,322,164.37	/

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 万至 30 万元购房借款，借款期限为 7 年至 15 年。

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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											
宁波榭北热电有限公司	250,442,906.63			86,559,668.80			60,004,849.56			276,997,725.87	
杭州浙凯工程技术有限公司	469,062.13			25,848.30				-7,640.03		487,270.40	
AW Shipping Limited	391,346,738.61			99,244,940.88				-42,442.28		490,549,237.21	
中粮制桶(烟台)有限公司	11,415,082.01			2,074,211.32						13,489,293.33	
中粮制桶(福建)有限公司	7,176,936.60			827,750.83						8,004,687.43	
新疆美特包装有限公司(注1)		8,500,000.00		-200,221.06						8,299,778.94	
小计	660,850,725.98	8,500,000.00		188,532,199.07			60,004,849.56		-50,082.31	797,827,993.18	
二、联营企业											
烟台港万华工业园码头有限公司	908,863,898.27			83,281,880.01						992,145,778.28	
林德气体(烟台)有限公司	117,683,308.30			4,682,338.23						122,365,646.53	
烟台万华氯碱有限责任公司	242,008,549.16			71,091,321.09			15,400,000.00			297,699,870.25	
福建省东南电化股份有限公司	923,823,476.49			80,708,006.35		376,098.99	64,739,007.61			940,168,574.22	
华陆工程科技有限责任公司	529,002,848.54			111,447,070.55	-39,000.00	-97,864.21	67,920,000.00			572,393,054.88	
福州福华混凝土有限公司(注2)	9,567,813.78		9,567,813.78								
华能(莱州)新能源科技有限公司	19,638,256.13			717,819.05			814,061.26		-1,435.95	19,540,577.97	
华能(海阳)光伏新能源有限公司	129,520,830.34			3,655,761.94			4,296,736.52			128,879,855.76	
烟台冀东润泰建材有限公司	96,049,526.16			-2,641,573.02						93,407,953.14	
国能(福州)热电有限公司(注3)	525,082,191.91	47,428,204.00		93,198,766.34			11,463,972.00			654,245,190.25	
烟台冰轮环保科技有限公司	5,525,116.22			625,436.22			5,152.50			6,155,704.94	
上海乐桶科技有限公司	114,848,803.77			8,487,802.83						123,336,606.60	
中核山东核能有限公司(注4)	145,065,011.69	211,685,000.00	20,000,000.00				-8,967.13			336,741,044.56	
华能(招远)新能源科技有限公司	38,752,856.48			651,506.72			228,854.17			39,175,509.03	
四川盈德万华气体有限公司	17,272,347.78			-1,131,916.55		41.54				16,140,472.77	
四川华盛科技有限责任公司(注5)	4,968,600.00	24,500,000.00		411,849.17						29,880,449.17	
河海新能源发展(烟台)有限公司	291,907,002.76			2,225,340.20						294,132,342.96	
江苏河海新能源技术发展有限公司	596,826,853.45			-33,594,248.79						563,232,604.66	
浙江宝万碳纤维有限公司	417,595,606.92			3,313,085.78						420,908,692.70	
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	15,000,000.00									15,000,000.00	
华能(龙口)新能源科技发展有限公司(注6)	324,800,000.00	34,357,000.00		75,346.50						359,232,346.50	
万华晟达(山东)交通科技有限公司(注7)	4,081,358.46	6,660,000.00		-10,268,913.52					-472,444.94		
华能(东明)新能源科技发展有限公司	90,000,000.00			233,785.91						90,233,785.91	
烟台力华电源科技有限公司(注8)		60,000,000.00		-696,324.51						59,303,675.49	
林德万华(福建)气体有限公司(注9)		49,000,000.00		-4,635.52						48,995,364.48	
福建乐桶再生资源再生有限公司(注10)		6,800,000.00		-36,622.82						6,763,377.18	
山东乐桶再生资源再生有限公司(注11)		14,268,300.00		-323,209.54						13,945,090.46	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司(参见附注七、18)				1,201,255.95					2,720,625.98	3,921,881.93	
小计	5,567,884,256.61	454,698,504.00	29,567,813.78	417,310,928.57	-39,000.00	274,461.69	164,862,631.56		2,246,745.09	6,247,945,450.62	
合计	6,228,734,982.59	463,198,504.00	29,567,813.78	605,843,127.64	-39,000.00	274,461.69	224,867,481.12		2,196,662.78	7,045,773,443.80	

其他说明

注 1：新疆美特包装有限公司注册资本为人民币 25,000,000.00 元，于本年度本公司之子公司巨力化学认缴出资人民币 8,500,000.00 元，持股比例 34%，实际出资人民币 8,500,000.00 元。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中巨力化学委派 1 名董事，董事会的决议必须经全体董事一致表决通过，巨力化学能够对该公司实施共同控制，采用权益法进行核算。

注 2：本年福州福华混凝土有限公司清算注销，本公司确认处置收益人民币 5,341.52 元。

注 3：本年本公司之子公司万融新材料对国能(福州)热电有限公司增资人民币 47,428,204.00 元，增资后股权比例保持不变，持股比例 30%，实际出资人民币 640,085,344.50 元。根据公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中万融新材料委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法核算。

注 4：本年本公司向海阳市国有资本运营集团有限公司以人民币 20,000,793.38 元转让中核山东核能有限公司 4%股权，转让后本公司持有中核山东核能有限公司 25%股权，本公司确认处置收益人民币 793.38 元。本年度本公司对中核山东核能有限公司增资人民币 211,685,000.00 元，增资后持股比例保持不变。增资后中核山东核能有限公司注册资本为人民币 1,540,536,000.00 元，本公司认缴人民币 385,134,000.00 元，持股比例 25%，实际出资人民币 336,685,000.00 元。根据公司章程，董事会由 11 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法核算。

注 5：本年本公司之子公司万华四川对四川华盛科技有限责任公司增资人民币 24,500,000.00 元，增资后股权比例保持不变。增资后四川华盛科技有限责任公司注册资本为人民币 60,000,000.00 元，万华四川认缴人民币出资 29,400,000.00 元，持股比例 49%，实际出资人民币 29,400,000.00 元。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中万华四川委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 6：本年本公司之子公司万华国际对华能(龙口)新能源科技发展有限公司增资人民币 34,357,000.00 元，增资后持股比例保持不变。增资后华能(龙口)新能源科技发展有限公司注册资本为人民币 1,964,790,200.00 元，万华国际认缴出资人民币 392,958,040.00 元，持股比例 20%，实际出资人民币 359,157,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华国际委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 7：本年本公司对万华晟达增资人民币 6,660,000.00 元，增资后持股比例保持不变。增资后万华晟达注册资本为人民币 100,000,000.00 元，本公司认缴人民币 40,000,000.00 元，持股比例 40%，实际出资人民币 11,060,000.00 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，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。于 2023 年 10 月，本公司受让北京城建华晟交通建设有限公司持有的万华晟达 31.78%的股权，受让后本公司持有万华晟达 71.78%的股权，拥有对该公司的控制权。

注 8：烟台力华电源科技有限公司注册资本为人民币 200,000,000.00 元，于本年度本公司之子公司万华电池认缴出资人民币 60,000,000.00 元，持股比例 30%，实际出资人民币 60,000,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华电池委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 9：林德万华(福建)气体有限公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，于本年度本公司之子公司万华福建认缴出资人民币 49,000,000.00 元，持股比例 49%，实际出资人民币 49,000,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华福建委派 2 名董事，能够对该公司的经营产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 10：福建乐橘再生资源再生有限公司注册资本为人民币 60,000,000.00 元，于本年度本公司之子公司万融新材料认缴出资人民币 20,400,000.00 元，持股比例 34%，实际出资人民币 6,800,000.00 元。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中万融新材料委派 1 名董事，能够对该公司的经营产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 11：于本年度，本公司出资人民币 5,768,300.00 元购入山东乐橘再生资源再生有限公司 34%的股权。购入股权后，本公司对山东乐橘再生资源再生有限公司增资人民币 8,500,000.00 元，累计实际出资人民币 14,268,300.00 元。根据公司章程，董事会由 3 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、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	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
红塔创新投资股份有限公司	194,947,429.43				10,759,530.85		184,187,898.58	15,000,000.00	164,187,898.58		非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售
宝武碳业科技股份有限公司	306,631,853.62			11,838,510.34			318,470,363.96		28,510,363.96		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
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司	2,343,546.85			377,079.13		-2,720,625.98					非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	6,070,955.94				916,206.49		5,154,749.45	37,888.10		818,750.55	非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售
沈阳同泽企业管理中心合伙企业(有限合伙)	830,290.78				797,350.61		32,940.17			786,609.49	非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售
力高(山东)新能源技术股份有限公司	83,340,000.00			3,682,900.00			87,022,900.00		3,682,900.00		非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售
合计	594,164,076.62			15,898,489.47	12,473,087.95	-2,720,625.98	594,868,852.16	15,037,888.10	196,381,162.54	1,605,360.04	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司(注)	958,110.98		转为长期股权投资核算，前期确认为其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。
合计	958,110.98		/

注：于 2023 年 5 月红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司(以下简称“红塔青岛”)召开临时股东会，临时股东会决议修改公司章程，章程修改后董事会设置 5 名董事，本公司获得 1 位董事会席位。获得董事会席位后，本公司对红塔青岛具有重大影响，因此作为权益法核算的长期股权投资核算，并确认长期股权投资账面价值人民币 2,720,625.98 元。

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

□适用 √不适用

21、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	98,763,836,049.31	78,558,109,296.64
合计	98,763,836,049.31	78,558,109,296.64

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	295,052,703.64	19,532,915,019.68	101,479,858,076.17	340,140,611.31	848,088,101.15	122,496,054,511.95
2. 本期增加金额	18,403,471.98	7,790,926,226.93	22,848,621,709.52	63,041,640.39	124,182,408.71	30,845,175,457.53
(1) 购置		150,409,751.68	847,523,900.30	44,409,817.46	56,592,019.19	1,098,935,488.63
(2) 在建工程转入		6,295,673,021.37	18,612,258,306.66	5,567,014.70	57,334,125.58	24,970,832,468.31
(3) 企业合并增加		988,585,256.63	2,848,406,028.52	8,778,042.06	2,440,090.62	3,848,209,417.83
(4) 外币报表折算差额	18,403,471.98	356,258,197.25	540,433,474.04	4,286,766.17	7,816,173.32	927,198,082.76
3. 本期减少金额		105,965,866.79	677,344,356.87	18,079,156.25	11,169,064.64	812,558,444.55
(1) 处置或报废		105,965,866.79	677,344,356.87	18,079,156.25	11,169,064.64	812,558,444.55
4. 期末余额	313,456,175.62	27,217,875,379.82	123,651,135,428.82	385,103,095.45	961,101,445.22	152,528,671,524.93
二、累计折旧						
1. 期初余额		5,050,198,914.49	36,968,250,579.45	185,414,636.51	542,437,375.30	42,746,301,505.75
2. 本期增加金额		1,119,282,213.61	9,023,486,075.91	43,456,600.89	109,588,423.83	10,295,813,314.24
(1) 计提		951,697,898.91	8,649,707,180.50	40,318,129.02	102,915,283.48	9,744,638,491.91
(2) 外币报表折算差额		167,584,314.70	373,778,895.41	3,138,471.87	6,673,140.35	551,174,822.33
3. 本期减少金额		21,109,703.76	435,057,086.93	14,354,611.46	10,811,701.73	481,333,103.88
(1) 处置或报废		21,109,703.76	435,057,086.93	14,354,611.46	10,811,701.73	481,333,103.88
4. 期末余额		6,148,371,424.34	45,556,679,568.43	214,516,625.94	641,214,097.40	52,560,781,716.11
三、减值准备						
1. 期初余额		167,939,145.54	1,023,369,072.61		335,491.41	1,191,643,709.56
2. 本期增加金额		4,771,483.70	7,692,242.80			12,463,726.50
(1) 计提		4,193,127.55	4,993,284.00			9,186,411.55
(2) 外币报表折算差额		578,356.15	2,698,958.80			3,277,314.95
3. 本期减少金额			53,676.55			53,676.55
(1) 处置或报废			53,676.55			53,676.55
4. 期末余额		172,710,629.24	1,031,007,638.86		335,491.41	1,204,053,759.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	313,456,175.62	20,896,793,326.24	77,063,448,221.53	170,586,469.51	319,551,856.41	98,763,836,049.31
2. 期初账面价值	295,052,703.64	14,314,776,959.65	63,488,238,424.11	154,725,974.80	305,315,234.44	78,558,109,296.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 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	8,687,553,998.24	尚待办理

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2023年12月31日，无固定资产被抵押的情况（2022年12月31日，无固定资产被抵押的情况）。

本集团对固定资产的可收回金额按资产组的预计未来现金流量的现值确定，估计其现值时采用的折现率为反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率，与前期所采用的折现率差异较小。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、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	47,663,438,254.29	34,726,840,352.56
工程物资	2,791,120,717.10	2,336,851,677.29
合计	50,454,558,971.39	37,063,692,029.85

其他说明：

□适用 √不适用

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	22,726,157,585.23		22,726,157,585.23	14,368,677,658.30		14,368,677,658.30
异氰酸酯新建及配套项目	1,079,278,977.87		1,079,278,977.87	8,355,673,488.37		8,355,673,488.37
乙烯二期项目	5,022,775,027.32		5,022,775,027.32	246,877,772.90		246,877,772.90
电池产业链项目	2,755,084,043.80		2,755,084,043.80	871,383,215.54		871,383,215.54
高性能材料一体化项目	6,561,036,189.08		6,561,036,189.08	422,510,797.81		422,510,797.81
码头项目	691,185,358.97		691,185,358.97	626,037,447.99		626,037,447.99
BC 公司技改项目	773,256,721.67		773,256,721.67	569,848,610.10		569,848,610.10
BC 公司造气项目	744,083,273.11		744,083,273.11	477,967,953.90		477,967,953.90
BC 公司厂区基建投资项目	5,493,572.15		5,493,572.15	500,288,614.20		500,288,614.20
BC 公司苯胺项目	43,178,425.94		43,178,425.94	497,467,912.20		497,467,912.20
水性二期项目				419,559,285.15		419,559,285.15
生物降解聚酯连续聚合项目	550,568,409.16		550,568,409.16	475,409,177.77		475,409,177.77
改性 PP 项目				451,868,564.19		451,868,564.19
大型煤气化项目	824,596,999.00		824,596,999.00	2,483,440.73		2,483,440.73
HDI 二期项目				623,112,165.05		623,112,165.05
其他在建工程项目	5,903,102,263.04	16,358,592.05	5,886,743,670.99	6,740,796,724.79	923,122,476.43	5,817,674,248.36
合计	47,679,796,846.34	16,358,592.05	47,663,438,254.29	35,649,962,828.99	923,122,476.43	34,726,840,352.56

注：本年在建工程减值准备减少是因为美国一体化项目所在公司注销导致。本年无新增的在建工程减值准备。

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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	本期其他减少金额	减值准备	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	69,822,820,000.00	14,368,677,658.30	13,502,968,391.24		5,145,488,464.31					22,726,157,585.23	83.29	83.29	1,287,184,713.34	337,852,865.89	2.50	自有资金及银行借款
异氰酸酯新建及配套项目	18,288,907,900.00	8,355,673,488.37	3,076,621,659.92		10,353,016,170.42					1,079,278,977.87	62.72	62.72	182,684,635.48	70,456,691.43	2.40	自有资金及银行借款
乙稀二期项目	17,600,000,000.00	246,877,772.90	4,775,897,254.42							5,022,775,027.32	28.54	28.54	105,670,278.30	97,543,409.78	2.04	自有资金及银行借款
电池产业链项目	3,180,000,000.00	871,383,215.54	1,883,700,828.26							2,755,084,043.80	86.64	86.64	11,377,321.80	11,377,321.80	2.38	自有资金及银行借款
高性能材料一体化项目	48,466,290,000.00	422,510,797.81	6,279,009,003.23		140,483,611.96					6,561,036,189.08	13.83	13.83	52,681,376.22	52,681,376.22	2.35	自有资金及银行借款
码头项目	1,292,100,000.00	626,037,447.99	344,406,729.04		279,258,818.06					691,185,358.97	75.11	75.11	13,194,373.09	9,836,525.75	2.29	自有资金及银行借款
BC公司技改项目	1,357,228,125.00	569,848,610.10	171,467,579.73		1,553,782.86				33,494,314.70	773,256,721.67	82.37	82.37	19,993,905.14	12,579,630.82	2.57	自有资金及银行借款
BC公司造气项目	1,107,335,926.90	477,967,953.90	238,021,525.91						28,093,793.30	744,083,273.11	64.83	64.83	13,235,826.77	11,786,156.66	2.57	自有资金及银行借款
BC公司厂区基建投资项目	597,234,730.50	500,288,614.20	21,516,887.27		545,717,676.71				29,405,747.39	5,493,572.15	86.42	86.42	14,235,170.64	9,773,440.36	2.57	自有资金及银行借款
BC公司苯胺项目	501,047,180.00	497,467,912.20	15,126,860.49		498,656,300.16				29,239,953.41	43,178,425.94	99.99	99.99	24,516,615.48	16,202,538.82	2.57	自有资金及银行借款
水性二期项目	814,700,000.00	419,559,285.15	201,173,170.12		620,732,455.27						76.19	100.00				自有资金
生物降解聚酯连续聚合项目	650,000,000.00	475,409,177.77	75,159,231.39							550,568,409.16	84.70	84.70	3,308,446.67	2,172,113.33	2.50	自有资金及银行借款
大型煤气化项目	5,253,735,800.00	2,483,440.73	822,113,658.27							824,596,999.00	15.70	15.70	1,932,110.47	1,932,110.47	2.60	自有资金及银行借款
改性PP项目	534,320,000.00	451,868,564.19	78,152,948.34		530,021,512.53						100.00	100.00				自有资金
HDI二期项目	1,129,720,000.00	623,112,165.05	200,782,830.49		823,894,995.54						75.89	100.00				自有资金
其他在建工程项目		5,817,674,248.36	5,909,333,751.78	31,541,495.64	6,032,008,680.49	19,010,794.90			179,213,650.60	5,886,743,670.99			1,336,195,578.94	12,648,285.53		/
合计	170,595,439,662.40	34,726,840,352.56	37,595,452,209.90	31,541,495.64	24,970,832,468.31	19,010,794.90			299,447,459.40	47,663,438,254.29			3,066,210,352.34	646,842,466.86		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,963,361,031.38	22,974,294.44	1,940,386,736.94	1,664,841,026.37	34,607,367.17	1,630,233,659.20
材料	850,733,980.16		850,733,980.16	706,618,018.09		706,618,018.09
合计	2,814,095,011.54	22,974,294.44	2,791,120,717.10	2,371,459,044.46	34,607,367.17	2,336,851,677.29

其他说明：

主要系本公司购入的设备由于设计变更与技术更新迭代，经技术部门评估鉴定不再具备再利用价值，计提相应的减值准备。部分设备在本年处置，相应减少已计提的减值准备。

23、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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	场地租赁	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	60,107,007.59	425,646,497.63	1,464,420,224.28	6,375,531,828.04	8,325,705,557.54
2. 本期增加金额	19,304,740.75	227,374,201.93	195,204,839.80	2,068,026,966.87	2,509,910,749.35
(1) 新增租赁	12,102,808.21	212,493,614.24	109,127,664.13	1,873,664,294.98	2,207,388,381.56
(2) 企业合并增加	7,201,932.54				7,201,932.54
(3) 外币报表折算差额		14,880,587.69	86,077,175.67	194,362,671.89	295,320,435.25
3. 本期减少金额		6,088,941.84	193,907,505.14		199,996,446.98
(1) 租赁终止		6,088,941.84	193,907,505.14		199,996,446.98
(2) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	79,411,748.34	646,931,757.72	1,465,717,558.94	8,443,558,794.91	10,635,619,859.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,701,390.11	122,123,027.01	384,230,369.09	1,067,573,651.62	1,577,628,437.83
2. 本期增加金额	1,667,584.10	104,611,183.35	292,988,586.04	902,960,746.08	1,302,228,099.57
(1) 计提	1,667,584.10	102,703,333.59	262,491,984.61	879,326,012.60	1,246,188,914.90
(2) 外币报表折算差额		1,907,849.76	30,496,601.43	23,634,733.48	56,039,184.67
3. 本期减少金额		4,722,968.97	193,907,505.14		198,630,474.11
(1) 租赁终止		4,722,968.97	193,907,505.14		198,630,474.11
(2) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	5,368,974.21	222,011,241.39	483,311,449.99	1,970,534,397.70	2,681,226,063.29
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) 租赁终止					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	74,042,774.13	424,920,516.33	982,406,108.95	6,473,024,397.21	7,954,393,796.62
2. 期初账面价值	56,405,617.48	303,523,470.62	1,080,189,855.19	5,307,958,176.42	6,748,077,119.71

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

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

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	7,720,502,464.66	144,093,255.45	3,415,542,755.72	355,870,915.05	720,457,015.57	100,500,728.86	12,456,967,135.31
2. 本期增加金额	980,711,605.86	209,011,918.08	179,973,756.73	30,966,587.61	11,836,191.81		1,412,500,060.09
(1) 购置	640,055,483.55		134,138,510.93	16,805,498.48	3,451,947.50		794,451,440.46
(2) 在建工程转入				10,626,550.59	8,384,244.31		19,010,794.90
(3) 企业合并增加	340,656,122.31	208,435,565.78		481,334.22			549,573,022.31
(4) 外币报表折算差额		576,352.30	45,835,245.80	3,053,204.32			49,464,802.42
3. 本期减少金额	4,495,417.20		23,577.60	32,913.35	7,043,111.91		11,595,020.06
(1) 处置	4,495,417.20		23,577.60	32,913.35	7,043,111.91		11,595,020.06
(2) 其他转出							
(3) 外币报表折算差额							
4. 期末余额	8,696,718,653.32	353,105,173.53	3,595,492,934.85	386,804,589.31	725,250,095.47	100,500,728.86	13,857,872,175.34
二、累计摊销							
1. 期初余额	656,216,224.29	16,524,109.74	1,457,748,959.48	250,328,484.24	92,075,540.42	3,216,141.75	2,476,109,459.92
2. 本期增加金额	171,515,703.10	27,577,787.40	330,662,189.43	25,266,861.75	44,474,924.19	1,306,179.25	600,803,645.12
(1) 计提	171,515,703.10	27,393,780.33	304,717,802.37	22,545,766.53	44,474,924.19	1,306,179.25	571,954,155.77
(2) 外币报表折算差额		184,007.07	25,944,387.06	2,721,095.22			28,849,489.35
3. 本期减少金额	266,384.22		23,577.60	19,305.06	5,105,204.72		5,414,471.60
(1) 处置	266,384.22		23,577.60	19,305.06	5,105,204.72		5,414,471.60
(2) 其他转出							
(3) 外币报表折算差额							
4. 期末余额	827,465,543.17	44,101,897.14	1,788,387,571.31	275,576,040.93	131,445,259.89	4,522,321.00	3,071,498,633.44
三、减值准备							
1. 期初余额				452,796.90			452,796.90
2. 本期增加金额				26,614.30			26,614.30
(1) 计提				26,614.30			26,614.30
(2) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 外币报表折算差额							
4. 期末余额				479,411.20			479,411.20
四、账面价值							
1. 期末账面价值	7,869,253,110.15	309,003,276.39	1,807,105,363.54	110,749,137.18	593,804,835.58	95,978,407.86	10,785,894,130.70
2. 期初账面价值	7,064,286,240.37	127,569,145.71	1,957,793,796.24	105,089,633.91	628,381,475.15	97,284,587.11	9,980,404,878.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	280,497,867.32	尚待办理

(3). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□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		本期减少	期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	
BC公司	1,014,733,616.54		59,643,572.85		1,074,377,189.39
宁波氯碱	277,518,585.35				277,518,585.35
烟台巨力		805,642,521.52			805,642,521.52
合计	1,292,252,201.89	805,642,521.52	59,643,572.85		2,157,538,296.26

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
BC 公司	14,492,003,996.82	16,647,676,845.76		5 年	毛利率波动在 5 个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为 1%，采用 11.21% 的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
宁波氯碱	1,365,677,670.48	3,255,355,966.07		5 年	毛利率波动在 5 个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为零，采用 13.48% 的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
烟台巨力	5,466,394,278.01	6,408,280,131.25		5 年	毛利率波动在 5 个百分点以内	公司过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计	永续增长率为零，采用 13.97% 的税前折现率对未来现金流量进行折现	公司过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和管理层对市场发展的预期估计
合计	21,324,075,945.31	26,311,312,943.08		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

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	合并范围变更增加	本期增加金额	本期摊销金额	外币报表折算差额	期末余额
租入固定资产改良支出	25,816,574.85		812,105.30	5,174,020.27	-36,642.29	21,491,302.17
其他	3,286,717.72	4,865,455.19	2,499,513.47	3,272,246.97	121,418.11	7,258,021.30
合计	29,103,292.57	4,865,455.19	3,311,618.77	8,446,267.24	84,775.82	28,749,323.47

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	1,240,483,506.44	296,301,886.87	1,151,508,089.26	271,296,772.04
预期信用损失准备	774,921,592.33	97,936,245.17	729,448,348.48	91,370,876.97
内部交易未实现利润	5,007,994,089.61	832,219,204.39	5,432,380,911.63	888,079,294.25
可抵扣亏损	3,559,287,490.00	859,826,672.74	3,511,570,079.44	873,283,210.62
应付职工薪酬	567,116,212.10	98,212,459.33	1,465,659,983.08	263,530,290.02
尚未支付费用	5,596,989,850.53	889,440,441.85	5,346,688,141.43	813,182,236.61
租赁负债	8,031,462,351.77	509,059,419.61	6,667,455,575.45	419,292,582.90
递延收益	1,975,429,896.47	355,982,059.58	1,664,595,131.06	277,426,468.72
固定资产折旧差异	269,547,728.57	40,516,566.08	298,964,156.02	44,939,391.34
金融工具公允价值变动	410,882,397.85	42,746,960.24	4,570,853.40	398,527.07
其他	8,058,297,113.60	725,246,976.00	27,197,505.60	2,449,557.00
合计	35,492,412,229.27	4,747,488,891.86	26,300,038,774.85	3,945,249,207.54

(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
内部交易未实现利润	245,795.20	61,448.80		
金融工具公允价值变动	353,614,901.39	41,420,971.53	520,927,717.83	58,738,295.09
固定资产折旧差异	10,199,536,782.27	1,652,910,240.44	6,430,341,507.45	1,026,920,448.10
使用权资产	7,888,603,782.38	502,053,563.84	6,667,455,575.45	419,292,582.90
非同一控制企业合并获取固定资产、无形资产评估增值	1,090,132,382.56	249,910,938.06	756,394,847.08	172,361,926.86
合计	19,532,133,643.80	2,446,357,162.67	14,375,119,647.81	1,677,313,252.95

(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	1,744,721,036.05	3,002,767,855.81	1,310,735,330.09	2,634,513,877.45
递延所得税负债	1,744,721,036.05	701,636,126.62	1,310,735,330.09	366,577,922.86

(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	284,247,912.36	253,849,683.53
资产减值准备	160,969,724.89	1,074,779,521.20

预期信用损失准备	56,136,848.80	51,997,548.37
合计	501,354,486.05	1,380,626,753.10

(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
2023 年		110,253.45	上年末余额主要系中甸工业园可抵扣亏损；本年余额主要系中甸工业园、烟台巨力、莱阳运业可抵扣亏损。
2024 年	11,642.36	11,642.36	
2025 年	1,615,560.36	581,116.82	
2026 年	3,677,802.57	846,890.97	
2027 年	3,298,029.28	548,628.92	
2028 年	164,146,005.49		
2034 年	153,573.53	143,016.04	主要系 MountTai 的可抵扣亏损。根据当地税法 2016 年及以前产生的可抵扣亏损无到期限制，2016 年以后产生的亏损可以结转 17 年。
2035 年	198,345.78	184,710.40	
2036 年	10,462,661.53	9,743,400.67	
2037 年	12,851,011.90	11,967,562.71	
2038 年	10,676,668.13	9,942,695.28	
2039 年	11,721,786.35	10,915,966.33	
2040 年	29,549,154.37		
无限期	35,885,670.71	208,853,799.58	主要系万华国际及墨西哥销售的可抵扣亏损，根据当地税法可抵扣亏损无到期限制。
合计	284,247,912.36	253,849,683.53	/

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	9,204,853,098.23		9,204,853,098.23	5,207,396,875.20		5,207,396,875.20
预付土地款	133,313,515.00		133,313,515.00	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	9,338,166,613.23		9,338,166,613.23	5,287,396,875.20		5,287,396,875.20

其他说明：

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	213,598,830.34	213,598,830.34	其他	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他	176,578,510.93	176,578,510.93	其他	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他
应收款项融资					138,721,824.51	138,721,824.51	质押	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
无形资产	105,390,292.44	105,390,292.44	抵押	用于取得借款				
合计	318,989,122.78	318,989,122.78	/	/	315,300,335.44	315,300,335.44	/	/

其他说明：

于2023年12月31日，本集团其他货币资金中，人民币182,345,121.18元主要用于采购保证金等；人民币7,835,622.40元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金；人民币23,418,086.76元用于银行承兑汇票保证金；人民币5,973,530.80元系可随时用于支付的其他货币资金。

本集团以账面金额人民币105,390,292.44元的土地使用权作为抵押物取得银行借款。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	43,526,402,388.14	44,019,483,776.90
合计	43,526,402,388.14	44,019,483,776.90

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、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
跨币种利率互换合约（注1）	2,935,882.75	11,824,679.70
天然气互换合约（注2）	341,029,864.45	
液化石油气(LPG)互换合约（注3）		250,725.60
外汇互换合约（注4）	73,248,952.09	
合计	417,214,699.29	12,075,405.30

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，参见附注七、83 及十二、2。

注 2：本集团使用天然气互换合约来对本集团承担的能源价格风险进行套期保值，参见附注七、83 及十二、2。

注 3：本集团采用液化石油气 (LPG) 互换合约以降低液化石油气 (LPG) 预期交易的现金流量风险，参见附注七、83 及十二、2。

注 4：本集团使用外汇互换合约进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。以上外汇互换合约未被指定为套期工具，其公允价值变动而产生的收益或损失，直接计入当期损益，参见附注十二、2。

35、应付票据

(1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,613,624,317.97	11,138,724,407.66
合计	30,613,624,317.97	11,138,724,407.66

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。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	4,603,012,706.90	5,236,499,291.68
应付工程款	10,377,100,832.06	7,830,022,192.26
合计	14,980,113,538.96	13,066,521,483.94

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位十六	21,900,341.48	尚未结算工程款
单位十七	19,543,509.00	尚未结算工程款
单位十八	18,215,463.66	尚未结算工程款
单位十九	15,594,423.41	尚未结算工程款
单位二十	14,773,727.40	尚未结算工程款
合计	90,027,464.95	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,674,050,867.06	5,391,914,942.19
合计	5,674,050,867.06	5,391,914,942.19

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

2023 年 1 月 1 日，本集团的合同负债账面价值中人民币 5,391,914,942.19 元已于 2023 年转入营业收入。期末合同负债账面价值中预计人民币 5,674,050,867.06 元将于 2024 年度转入营业收入。

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,710,606,351.53	7,795,426,318.69	13,629,633.36	7,892,589,513.62	1,627,072,789.96
二、离职后福利-设定提存计划	21,683,036.62	793,145,886.40		792,165,374.31	22,663,548.71
合计	1,732,289,388.15	8,588,572,205.09	13,629,633.36	8,684,754,887.93	1,649,736,338.67

(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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,675,161,565.30	6,493,548,317.25	13,629,633.36	6,562,658,459.37	1,619,681,056.54
二、职工福利费	1,831,500.00	369,487,551.40		370,973,501.40	345,550.00
三、社会保险费	9,374,769.65	383,471,106.19		387,132,932.45	5,712,943.39
其中：医疗保险费	8,947,119.84	326,786,294.24		331,533,642.49	4,199,771.59
工伤保险费	331,477.87	54,797,286.15		53,747,671.30	1,381,092.72
生育保险费	96,171.94	1,887,525.80		1,851,618.66	132,079.08
四、住房公积金	24,216,793.21	486,436,004.10		509,959,141.58	693,655.73
五、工会经费和职工教育经费	21,723.37	62,483,339.75		61,865,478.82	639,584.30
合计	1,710,606,351.53	7,795,426,318.69	13,629,633.36	7,892,589,513.62	1,627,072,789.96

(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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,284,202.48	764,118,415.93		762,907,295.45	22,495,322.96
2、失业保险费	398,834.14	25,981,298.21		26,211,906.60	168,225.75
3、企业年金缴费		3,046,172.26		3,046,172.26	
合计	21,683,036.62	793,145,886.40		792,165,374.31	22,663,548.71

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10%~27.5%、1.2%~5.5%向该等计划缴存费用。部分境外子公司按照员工基本工资的17%缴纳企业年金。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764,118,415.93元及人民币25,981,298.21元(2022年：582,161,798.28元及人民币20,110,056.76元)。于2023年12月31日，本集团尚有人民币22,495,322.96元及人民币168,225.75元(2022年12月31日分别为：人民币21,284,202.48元及人民币398,834.14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。

40、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
企业所得税	623,911,805.58	1,204,455,663.03
增值税	72,742,002.71	298,029,029.61
个人所得税	22,246,078.24	19,416,731.12
城市维护建设税	2,848,120.31	18,041,841.76
其他	138,183,459.44	144,619,417.68
合计	859,931,466.28	1,684,562,683.20

41、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
应付股利	184,478,410.00	60,000,000.00
其他应付款	1,515,565,144.20	1,339,849,934.15
合计	1,700,043,554.20	1,399,849,934.15

其他说明：

适用 不适用**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

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
普通股股利	184,478,410.00	60,000,000.00
合计	184,478,410.00	60,000,000.00

(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
押金	372,818,477.46	290,258,285.75
尚未支付的修理费	807,188,502.20	641,932,212.10
其他	335,558,164.54	407,659,436.30
合计	1,515,565,144.20	1,339,849,934.15

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用

43、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	7,286,438,083.68	2,371,015,479.92
1 年内到期的租赁负债	1,033,119,877.50	824,711,425.39
一年内到期的股权收购履约保证金（注 1）	1,400,000.00	
1 年内到期的应付债券	202,503,890.41	2,503,890.41
一年内到期的应付股权收购款（注 2）	10,000,000.00	
合计	8,533,461,851.59	3,198,230,795.72

其他说明：

注 1：系公司之子公司万华宁波收购北京聚丽威 100%股权尚未支付的 5%转让价款，根据合同条款，各转让方完成本协议项下的承诺与义务且自转让后工商变更登记日起算 5 年后万华宁波将支付剩余款项，款项已于 2024 年 2 月支付。参见附注七 48。

注 2：系应向 Europe-America Energy Technology Co., Ltd. 支付的 Chematur Technologies AB 25%股权的收购款，总对价人民币 100,000,000.00 元，分别在交易日至 2032 年之间根据付款计划表逐期支付。参见附注七 48。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	702,791,697.14	640,717,530.52
短期及超短期融资券		12,732,805,479.41
合计	702,791,697.14	13,373,523,009.93

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
短期融资券	100	2.50	2022/1/13	364天	1,000,000,000.00	1,024,109,589.03		821,917.82		1,024,931,506.85		否
短期融资券	100	2.50	2022/1/19	365天	1,000,000,000.00	1,023,698,630.13		1,301,369.87		1,025,000,000.00		否
短期融资券	100	2.45	2022/1/24	365天	1,300,000,000.00	1,329,755,753.41		2,094,246.59		1,331,850,000.00		否
短期融资券	100	2.23	2022/2/17	364天	1,500,000,000.00	1,529,142,739.71		4,215,616.45		1,533,358,356.16		否
短期融资券	100	2.23	2022/2/18	365天	2,000,000,000.00	2,038,368,219.19		6,231,780.81		2,044,600,000.00		否
短期融资券	100	2.25	2022/2/23	365天	1,000,000,000.00	1,019,171,232.86		3,328,767.14		1,022,500,000.00		否
短期融资券	100	2.33	2022/3/17	365天	1,500,000,000.00	1,527,672,739.71		7,277,260.29		1,534,950,000.00		否
超短期融资券	100	2.04	2022/5/10	268天	1,200,000,000.00	1,215,761,095.89		2,213,260.27		1,217,974,356.16		否
超短期融资券	100	2.02	2022/5/17	267天	2,000,000,000.00	2,025,125,479.48		4,427,397.23		2,029,552,876.71		否
超短期融资券	100	2.09	2023/2/14	79天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,047,123.29		2,009,047,123.29		否
超短期融资券	100	1.97	2023/2/16	28天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	1,813,479.45		1,201,813,479.45		否
超短期融资券	100	2.08	2023/2/21	63天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,180,273.97		2,007,180,273.97		否
超短期融资券	100	2.11	2023/3/9	49天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	3,389,836.07		1,203,389,836.07		否
超短期融资券	100	2.27	2023/3/9	182天	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00	21,447,158.47		1,921,447,158.47		否
超短期融资券	100	2.15	2023/3/15	92天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,808,743.17		2,010,808,743.17		否
超短期融资券	100	2.16	2023/5/23	177天	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	11,490,491.80		1,111,490,491.80		否
超短期融资券	100	2.06	2023/5/26	88天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,906,010.93		2,009,906,010.93		否
超短期融资券	100	2.15	2023/5/26	179天	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	14,721,038.25		1,414,721,038.25		否
合计	/	/	/	/	27,300,000,000.00	12,732,805,479.41	14,800,000,000.00	121,715,771.87		27,654,521,251.28		/

注：为偿还银行借款和债务融资工具，公司申请发行超短期融资券及短期融资券。根据中国银行间市场交易商协会于 2021 年 6 月 10 日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2021]DFI19 号），和中国银行间市场交易商协会于 2023 年 6 月 30 日签发的《接受注册通知书》（中市协注[2023]DFI36 号），公司获准发行超短期融资券、短期融资券、中期票据、永续票据、资产支持票据、绿色债务融资工具等产品。

其他说明：

适用 不适用

45、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
保证借款	1,923,500,000.00	2,103,500,000.00
信用借款	45,173,730,935.14	16,235,851,868.11
减：一年内到期的长期借款	-7,286,438,083.68	-2,371,015,479.92
合计	39,810,792,851.46	15,968,336,388.19

长期借款分类的说明：

于2023年12月31日保证借款中人民币1,450,000,000.00元系由万华实业向本集团提供担保，参见附注十四5(4)。人民币473,500,000.00元系由非关联方福建石油化工集团有限责任公司为本集团子公司福建省福化天辰气体有限公司提供担保。

其他说明：

√适用 □不适用

上述借款年利率在0.30%至4.55%的区间内。

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	202,503,890.41	202,503,890.41
减：一年内到期的应付债券	202,503,890.41	2,503,890.41
合计		200,000,000.00

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
中期票据	100	2.38	2022/6/21	2年	200,000,000.00	202,503,890.41		4,760,000.00		4,760,000.00	202,503,890.41	否
合计	/	/	/	/	200,000,000.00	202,503,890.41		4,760,000.00		4,760,000.00	202,503,890.41	/

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□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

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第1年	1,033,119,877.50	824,711,425.39
资产负债表日后第2年	948,535,008.06	666,610,824.95
资产负债表日后第3年	941,158,200.07	626,766,129.52
以后年度	5,108,282,293.66	4,549,367,195.59
小计	8,031,095,379.29	6,667,455,575.45
减：计入一年内到期的非流动 负债的租赁负债	-1,033,119,877.50	-824,711,425.39
合计	6,997,975,501.79	5,842,744,150.06

其他说明：

本集团的租赁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

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
期末余额	1,322,274,313.52	1,198,987,180.94	1,155,234,556.00	5,683,975,441.75	9,360,471,492.21
期初余额	1,033,886,559.78	850,040,308.79	787,689,955.18	5,063,268,803.59	7,734,885,627.34

48、长期应付款

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
长期应付款	156,729,000.00	168,129,000.00
合计	156,729,000.00	168,129,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付专项债券资金（注1）	116,729,000.00	116,729,000.00
应付股权收购款（注2）	50,000,000.00	50,000,000.00
股权收购履约保证金（注3）	1,400,000.00	1,400,000.00
减：一年内到期的股权履约保证金	-1,400,000.00	
减：一年内到期的应付股权收购款	-10,000,000.00	
合计	156,729,000.00	168,129,000.00

其他说明：

注1：系本公司子公司烟台市再生水有限责任公司取得的山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债。

注 2：系应向 Europe-America Energy Technology Co., Ltd. 支付的 Chematur Technologies AB 25%股权的收购款，总对价人民币 100,000,000.00 元，分别在交易日至 2032 年之间根据付款计划表逐期支付。

注 3：系公司之子公司万华宁波收购北京聚丽威 100%股权尚未支付的 5%转让价款，根据合同条款，各转让方完成本协议项下的承诺与义务且自转让后工商变更登记日起算 5 年后万华宁波将支付剩余款项，款项已于 2024 年 2 月支付。

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、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	5,100,620.79	4,750,656.00
三、其他长期福利	5,713,638.40	5,151,492.60
合计	10,814,259.19	9,902,148.60

(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

其他说明：

适用 不适用

50、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(注)	218,234,521.89	167,348,696.32	主要为BC公司非危险废弃物填埋场复垦项目、水银槽氯碱装置拆除项目、盐水湖拆除及复垦项目等。
其他	34,431,195.88	35,576,537.05	
合计	252,665,717.77	202,925,233.37	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：环境准备金中主要包含的项目如下：

非危险废弃物填埋场复垦项目

为满足 BC 公司业务进一步发展的需要，BC 公司于 2013 年获得当地环保局颁发的新建填埋场的综合污染防御控制许可（IPPC），准许 BC 公司建设新废弃物填埋场，用于填埋非危险固体废弃物，同时约定 BC 公司需对新废弃物填埋场邻近的历史遗留填埋坑实施复垦。于 2023 年 12 月 31 日，BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 3,217.60 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,038.90 万元）。

水银槽氯碱装置拆除项目

根据欧盟 2013/1732/EU 法令要求，BC 公司于 2018 年彻底关停水银槽氯碱装置，并即刻开始该装置的拆除。于 2023 年 12 月 31 日，BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 1,439.80 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,909.20 万元）。

盐水湖拆除及复垦项目

随着 BC 公司废盐水回收利用项目、氯化氢氧化项目的上线，副产盐水大幅减少，早期用于副产品盐水暂时储存的盐水湖需要拆除和复垦。于 2023 年 12 月 31 日，BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 11,554.60 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 14,164.70 万元）。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,680,680,059.09	581,951,758.14	214,700,397.45	2,047,931,419.78	企业从政府无偿取得货币性资产
合计	1,680,680,059.09	581,951,758.14	214,700,397.45	2,047,931,419.78	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、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	3,139,746,626.00						3,139,746,626.00

54、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

55、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）	2,141,159,401.09			2,141,159,401.09
其他资本公积	18,825,438.36	15,427,797.19	359,016,446.30	-324,763,210.75
其中：购买少数股权形成的资本公积（附注十2）		15,153,335.50	359,016,446.30	-343,863,110.80
合计	2,159,984,839.45	15,427,797.19	359,016,446.30	1,816,396,190.34

56、库存股

□适用 √不适用

57、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	161,065,297.14	3,386,401.52		958,110.98	738,383.59	1,689,906.95		162,755,204.09
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,396,938.03	-39,000.00				-39,000.00		-2,435,938.03
其他权益工具投资公允价值变动	163,462,235.17	3,425,401.52		958,110.98	738,383.59	1,728,906.95		165,191,142.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	-671,498,638.71	385,673,151.86	86,870,277.61		-60,251,930.49	360,450,712.35	-1,395,907.61	-311,047,926.36

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	325,206,931.24	-603,789,699.40	86,870,277.61		-60,251,930.49	-630,408,046.52		-305,201,115.28
外币财务报表折算差额	-996,705,569.95	989,462,851.26				990,858,758.87	-1,395,907.61	-5,846,811.08
其他综合收益合计	-510,433,341.57	389,059,553.38	86,870,277.61	958,110.98	-59,513,546.90	362,140,619.30	-1,395,907.61	-148,292,722.27

58、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		355,738,826.22	355,738,826.22	
合计		355,738,826.22	355,738,826.22	

59、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。

60、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	69,232,063,074.82	60,847,803,615.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	69,232,063,074.82	60,847,803,615.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,815,755,534.31	16,233,626,024.32
其他权益工具投资累计公允价值变动转入留存收益	958,110.98	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,023,594,601.60	7,849,366,565.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,025,182,118.51	69,232,063,074.82

（1）提取法定盈余公积和提取任意盈余公积

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

（2）本年度股东大会已批准的现金股利

根据董事会的提议，以股权登记日总股本 3,139,746,626 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 16 元现金红利（含税），共计分配利润总额为人民币 5,023,594,601.60 元。上述股利分配方案于 2023 年 5 月 12 日经股东大会批准。

(3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，以 2023 年 12 月 31 日总股本 3,139,746,626 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 16.25 元现金红利（含税），共计分配利润总额为人民币 5,102,088,267.25 元，剩余未分配利润人民币 45,627,452,920.13 元结转以后年度分配。

(4) 子公司已提取的盈余公积

2023 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 2,273,345,565.57 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,976,102,707.01 元)。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	164,508,009,512.09	137,390,360,164.14
其他业务	1,794,123,321.56	1,301,481,269.65	1,057,474,861.60	741,862,465.46
合计	175,360,935,668.36	145,926,359,223.32	165,565,484,373.69	138,132,222,629.60

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本集团		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
聚氨酯系列	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66
石化系列	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35
精细化学品及新材料系列	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07
其他	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19
产品间抵销	-14,454,747,827.15	-14,530,871,903.60	-14,454,747,827.15	-14,530,871,903.60
合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
按经营地区分类				
国内	94,361,266,551.56	75,707,260,417.16	94,361,266,551.56	75,707,260,417.16
国外	79,205,545,795.24	68,917,617,536.51	79,205,545,795.24	68,917,617,536.51
合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
市场或客户类型				
化工行业	171,711,926,961.40	143,015,722,719.31	171,711,926,961.40	143,015,722,719.31
其他	1,854,885,385.40	1,609,155,234.36	1,854,885,385.40	1,609,155,234.36
合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67
在某一时段内确认				
合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装运完成或运抵客户指定的码头时	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款。	自产及外购产品	是		与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第13号-或有事项》的规定进行会计处理(详见附注五34)。
合计	/	/	/	/		/

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,674,050,867.06 元，其中：5,674,050,867.06 元预计将于 2024 年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、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	207,838,943.89	188,785,437.10
印花税	197,197,232.76	190,447,103.41
教育费附加	89,144,241.88	80,918,240.47
房产税	86,015,891.55	60,997,927.49
环保税	85,352,076.72	42,320,780.89
土地使用税	73,516,080.16	67,913,956.55
地方教育费附加	59,652,284.93	53,945,493.61
消费税	22,626,184.35	47,166,584.98
财产税	9,413,977.92	6,969,156.41
其他	128,961,535.18	173,655,581.71
合计	959,718,449.34	913,120,262.62

63、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
员工费用	411,633,247.15	366,993,976.24
仓储费用	347,897,589.63	266,502,858.29
使用权资产折旧费	138,280,995.59	136,674,885.05
差旅费	93,372,888.03	53,152,519.21
销售佣金及咨询费	75,488,393.25	81,394,409.97
宣传费	28,205,732.41	13,113,520.35
其他	251,482,773.07	235,079,124.97
合计	1,346,361,619.13	1,152,911,294.08

64、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	1,293,902,648.40	1,097,781,988.03
折旧费	164,751,309.95	113,952,173.05
物料消耗	148,800,036.96	116,407,894.62
信息化费用	111,922,074.61	100,926,219.05
劳务费	102,528,745.06	83,847,293.88

咨询费	95,956,519.22	51,269,692.11
差旅费	71,213,182.97	26,913,660.86
土地房屋租赁及物业费	50,292,774.78	41,753,385.62
无形资产摊销	45,979,400.52	45,760,129.54
接待费	42,503,600.32	29,895,728.41
保险费	39,503,864.09	32,059,934.72
使用权资产折旧	24,329,633.24	20,355,346.79
审计费	7,003,883.72	10,586,228.54
其他	251,363,465.93	194,613,721.27
合计	2,450,051,139.77	1,966,123,396.49

65、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	1,560,832,977.72	1,263,970,564.68
折旧费	1,205,552,798.31	1,004,161,159.30
物料消耗	559,910,491.29	495,562,387.76
水电气费	142,321,099.37	82,348,550.93
无形资产摊销	135,837,948.14	150,030,532.69
差旅费	42,089,723.51	23,519,207.04
劳务费	38,920,333.43	22,368,664.57
咨询费	23,510,829.62	7,758,510.27
其他	371,733,054.87	370,372,473.38
合计	4,080,709,256.26	3,420,092,050.62

66、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	3,483,788,187.69	2,525,335,938.04
减：已资本化的利息费用	-646,842,466.86	-478,503,058.78
减：利息收入	-1,286,093,253.82	-909,053,441.58
汇兑差额	-25,332,882.82	-7,785,342.71
减：已资本化的汇兑差额		
其他	150,952,100.07	104,950,596.00
减：已资本化的手续费		
合计	1,676,471,684.26	1,234,944,690.97

其他说明：

其中本年度租赁负债的利息费用为人民币 335,523,819.99 元。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展专项资金	494,859,893.80	378,611,238.96
资源综合利用及节能奖励	123,734,793.28	129,742,762.47
重点优势行业扶持专项资金	61,816,966.67	59,467,956.00
产业升级补贴	47,535,776.32	47,454,776.28
产业扶持补助	44,180,782.14	17,151,918.25
环保专项补贴	14,439,460.87	4,310,983.91
产业振兴和技术改造补助款	13,376,324.77	9,745,324.38
增强制造业核心竞争力专项资金	9,325,974.51	16,218,333.40
产业结构优化专项资金	3,852,949.40	6,982,949.68
两区建设专项资金	3,025,210.11	3,025,210.08
园区升级改造补助资金	3,016,429.17	3,406,047.16
重点行业技术改造项目贷款贴息	2,465,429.79	2,465,430.12
循环化改造补助资金	750,000.00	750,000.00
其他	120,744,242.07	60,992,962.87
合计	943,124,232.90	740,325,893.56

68、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	605,843,127.64	408,839,555.33
处置长期股权投资产生的投资收益	6,134.90	991,610.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,037,888.10	270,000.00
债务重组收益		-2,063,125.34
合计	620,887,150.64	408,038,040.00

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、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	81,566,532.81	172,955,397.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	81,566,532.81	172,955,397.70
合计	81,566,532.81	172,955,397.70

71、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	-42,877,862.46	-64,525,028.72
合计	-42,877,862.46	-64,525,028.72

72、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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-121,738,623.35	-57,247,332.84
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-9,186,411.55	-133,899,212.60
六、工程物资减值损失	-4,373,748.33	-88,798.93
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-451,394.59
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-135,298,783.23	-191,686,738.96

73、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
资产处置收益	521,534.62	27,389,372.43
合计	521,534.62	27,389,372.43

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,318,682.65		4,318,682.65
其中：固定资产处置利得	4,318,682.65		4,318,682.65
合同违约赔偿	23,650,594.95	6,257,840.55	23,650,594.95
碳排放权交易收益	13,905,660.38	23,133,521.03	13,905,660.38
其他	22,521,752.34	15,399,160.12	22,521,752.34
合计	64,396,690.32	44,790,521.70	64,396,690.32

其他说明：

□适用 √不适用

75、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	247,161,476.02	248,792,309.94	247,161,476.02
其中：固定资产处置损失	247,161,476.02	129,119,247.24	247,161,476.02
在建工程处置损失		119,673,062.70	
对外捐赠	6,967,525.01	12,929,830.06	6,967,525.01
碳排放配额履约支出	143,402,672.32	63,333,939.36	143,402,672.32
其他	46,180,212.17	17,651,539.96	46,180,212.17
合计	443,711,885.52	342,707,619.32	443,711,885.52

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,794,295,315.53	3,342,352,503.05
递延所得税费用	-84,228,626.02	-843,609,465.37
合计	1,710,066,689.51	2,498,743,037.68

(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	20,009,871,906.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,001,480,785.95
子公司适用不同税率的影响	-83,280,460.96
调整以前期间所得税的影响	-534,034,019.31
非应税收入的影响	-138,139,106.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,320,995.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-7,025,276.03
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	31,653,283.65
研发费用加计扣除	-545,364,149.83
购买专用设备抵免企业所得税	-21,545,362.95
所得税费用	1,710,066,689.51

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七 57

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,030,560,880.78	865,888,249.79
收回的受限制货币资金	176,578,510.93	202,369,212.53
其他	1,262,176,859.68	1,134,571,766.22
合计	2,469,316,251.39	2,202,829,228.54

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	3,079,663,462.49	2,460,590,521.01
支付的受限制货币资金	213,598,830.34	176,578,510.93
合计	3,293,262,292.83	2,637,169,031.94

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到应退工程采购款		60,715,518.26
收到工程押金	13,086,650.10	119,700,000.00
收到碳排放权交易款	13,905,660.38	23,133,521.03
收回的关联方资金拆借款		35,020,000.00
其他		69,650,208.06
合计	26,992,310.48	308,219,247.35

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付碳排放权交易款	151,487,818.32	38,353,211.76
合计	151,487,818.32	38,353,211.76

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到处置子公司部分股权款项	46,701,300.00	
跨币种利率互换合约收到的利息		6,316,048.60
合计	46,701,300.00	6,316,048.60

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
偿还租赁负债款	1,184,628,545.59	1,224,460,990.16
支付融资手续费	13,589,120.88	18,993,477.25
跨币种利率互换合约支付的利息	11,389,831.27	
少数股东减资	176,000,000.00	
购买少数股东股权	813,564,500.00	
合计	2,199,171,997.74	1,243,454,467.41

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	44,019,483,776.90	93,449,907,871.38	2,814,693,482.84	96,757,682,742.98		43,526,402,388.14
长期借款及一年内到期的长期借款	18,339,351,868.11	37,273,522,784.12	1,597,706,305.32	10,113,350,022.41		47,097,230,935.14
其他流动负债	12,732,805,479.41	14,800,000,000.00	121,715,771.87	27,654,521,251.28		
应付债券及一年内到期的应付债券	202,503,890.41		2,503,890.41	2,503,890.41		202,503,890.41
租赁负债及一年内到期的租赁负债	6,667,455,575.45		2,550,535,477.20	1,184,628,545.59	2,267,127.77	8,031,095,379.29
应付票据(注)	9,932,876,469.86	46,507,411,585.71	434,272,401.17	26,482,736,428.48		30,391,824,028.26
其他应付款	60,000,000.00		6,258,995,651.88	6,134,517,241.88		184,478,410.00
合计	91,954,477,060.14	192,030,842,241.21	13,780,422,980.69	168,329,940,123.03	2,267,127.77	129,433,535,031.24

注：应付票据中包含本集团内部各公司之间基于产品购销合同等协议安排，使用票据进行结算，收到票据的公司将应收票据贴现，本集团将这部分款项作为筹资活动在现金流量表中列示。

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、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	18,299,805,216.85	17,041,906,850.02
加：资产减值准备	135,298,783.23	191,686,738.96
信用减值损失	42,877,862.46	64,525,028.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,635,658,400.83	7,843,718,680.12
使用权资产摊销	1,244,821,627.65	1,073,198,779.00
无形资产摊销	500,568,170.46	430,788,912.52
长期待摊费用摊销	8,323,941.69	6,067,536.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-521,534.62	-27,389,372.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	242,842,793.37	248,792,309.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-81,566,532.81	-172,955,397.70
财务费用（收益以“-”号填列）	2,825,201,958.89	2,058,041,013.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-620,887,150.64	-408,038,040.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-367,148,044.71	-819,908,451.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	282,055,240.58	-14,661,483.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,342,794,110.84	63,030,146.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,758,422,414.76	2,043,301,843.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-249,361,655.12	6,714,719,826.36
经营活动产生的现金流量净额	26,796,752,552.51	36,336,824,920.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	10,377,100,832.06	7,830,022,192.26
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,496,359,395.03	18,812,264,448.95
减：现金的期初余额	18,812,264,448.95	34,013,929,079.26
现金及现金等价物净增加额	4,684,094,946.08	-15,201,664,630.31

(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	1,785,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	241,119,844.10
取得子公司支付的现金净额	1,543,880,155.90

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	107,799,980.00
其中：上海万华科聚化工科技发展有限公司	107,799,980.00
处置子公司收到的现金净额	107,799,980.00

(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	23,496,359,395.03	18,812,264,448.95
其中：库存现金	821,511.23	1,055,743.32
可随时用于支付的银行存款	23,489,564,353.00	18,805,545,277.28
可随时用于支付的其他货币资金	5,973,530.80	5,663,428.35
二、期末现金及现金等价物余额	23,496,359,395.03	18,812,264,448.95

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	213,598,830.34	176,578,510.93	采购保证金、银行承兑汇票保证金、产品注册押金、税务机关及铁路机关押金及其他，参见附注七 31。
合计	213,598,830.34	176,578,510.93	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、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

81、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	49,241,791.17	7.0827	348,764,834.32

欧元	11,417,512.47	7.8592	89,732,514.00
日元	1,183,330,281.00	0.0502	59,403,180.11
匈牙利福林	2,086,258,628.78	0.0205	42,768,301.89
人民币	14,136,859.21	1.0000	14,136,859.21
捷克克朗	21,243,909.83	0.3165	6,723,697.46
阿联酋迪拉姆	1,142,480.08	1.9326	2,207,957.00
波兰兹罗提	652,995.07	1.8107	1,182,378.17
新加坡元	182,513.49	5.3772	981,411.54
新土耳其里拉	3,311,570.56	0.2405	796,432.72
越南盾	405,877,057.00	0.0003	121,763.12
英镑	1,508.00	9.0411	13,633.98
瑞士法郎	598.33	8.4184	5,036.98
应收账款	-	-	
其中：美元	98,002,949.17	7.0827	694,125,488.09
欧元	40,142,273.77	7.8592	315,486,158.01
匈牙利福林	7,843,109,085.00	0.0205	160,783,736.24
人民币	30,413,769.24	1.0000	30,413,769.24
波兰兹罗提	5,010,435.87	1.8107	9,072,396.23
捷克克朗	11,574,904.43	0.3165	3,663,457.25
英镑	124,898.00	9.0411	1,129,215.31
其他应收款	-	-	
其中：匈牙利福林	9,383,812,978.00	0.0205	192,368,166.05
捷克克朗	88,737,320.21	0.3165	28,085,361.85
英镑	778,882.63	9.0411	7,041,955.75
美元	78,689.09	7.0827	557,331.22
新土耳其里拉	693,470.39	0.2405	166,779.63
新加坡元	27,023.10	5.3772	145,308.61
阿联酋迪拉姆	4,200.00	1.9326	8,116.92
瑞士法郎	830	8.4184	6,987.27
波兰兹罗提	1,528.93	1.8107	2,768.43
短期借款	-	-	
其中：美元	552,064,443.36	7.0827	3,910,106,832.99
人民币	500,313,194.45	1.0000	500,313,194.45
应付账款	-	-	
其中：匈牙利福林	14,869,481,495.00	0.0205	304,824,370.65
捷克克朗	194,219,575.39	0.3165	61,470,495.61
美元	8,501,938.64	7.0827	60,216,680.81
欧元	2,100,840.06	7.8592	16,510,922.20
日元	299,035,670.00	0.0502	15,011,590.63
英镑	238,284.45	9.0411	2,154,353.54
加拿大元	222,987.42	5.3673	1,196,840.38
新加坡元	221,347.50	5.3772	1,190,229.78
韩元	65,435,932.00	0.0055	359,897.63
港币	64,044.00	0.9062	58,036.67
印度卢比	284,734.00	0.0855	24,344.76
人民币	16,570.76	1.0000	16,570.76
新土耳其里拉	65,258.40	0.2405	15,694.65
瑞士法郎	564.93	8.4184	4,755.81
其他应付款	-	-	

其中：匈牙利福林	986,655,272.00	0.0205	20,226,433.08
人民币	10,000,000.00	1.0000	10,000,000.00
美元	162,725.12	7.0827	1,152,533.21
新土耳其里拉	260,921.89	0.2405	62,751.71
捷克克朗	101,636.00	0.3165	32,167.79
欧元	1,947.13	7.8592	15,302.88
长期借款	-	-	
其中：美元	200,000,000.00	7.0827	1,416,540,000.00
匈牙利福林	5,413,703,333.00	0.0205	110,980,918.33

(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

本集团之子公司万华新加坡的主要经营地位于新加坡，其业务收支所使用的货币主要为美元，因此以美元作为记账本位币。

本集团之子公司万华匈牙利的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

本集团之子公司 BC 公司的主要经营地位于匈牙利，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

88,927,235.72 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,273,555,781.31 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
运输工具出租	443,814,779.57	
储罐出租	69,476,415.11	
其他	8,635,601.55	
合计	521,926,796.23	

注：本集团作为出租人的经营租赁与运输工具相关，租期为 20 至 60 天；储罐出租，租期为 1 年。无续租选择权。

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	8,978,449.88	78,112,016.66
第二年	7,621,103.35	8,978,449.88
第三年	7,396,103.35	7,621,103.35
第四年	6,946,582.00	7,396,103.35
第五年	6,930,582.00	6,946,582.00
五年后未折现租赁收款额总额	37,097,868.70	44,028,450.70

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

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2023年12月31日，本集团持有多项跨币种利率互换合约，并判断其高度有效。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。

于2023年度，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利得为人民币6,735,248.09元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币20,738,255.55元。

本集团所签订的跨币种利率互换合约的条款与持汇币种的条款吻合，主要内容如下：

名义金额	到期日	合约条款
匈牙利福林 1,400,000,000.00 及相关的利息	2024年2月29日	由匈牙利福林固定利率0.80%掉换为欧元固定利率0.05%；欧元兑福林：365.10
匈牙利福林 4,000,000,000.00 及相关的利息	2026年3月31日	由匈牙利福林固定利率6.00%掉换为欧元固定利率2.34%；欧元兑福林：370.00
人民币 50,000,000.00 及相关的利息	2024年4月14日	由人民币固定利率2.03%掉换为欧元固定利率3.42%；欧元兑人民币：7.87

天然气互换合约

本集团将购入的天然气互换合约，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，并判断其高度有效。于2023年度，计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损失为人民币637,221,963.17元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币43,239,643.66元。

液化石油气 (LPG) 互换合约

本集团采用液化石油气 (LPG) 互换合约对液化石油气 (LPG) 的预期销售和采购交易进行套期, 以降低预期交易的现金流量风险。

本集团将购入的液化石油气 (LPG) 互换合约指定为套期工具, 该互换合约与预期销售或采购合同条款相同, 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 2023 年度, 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收益为人民币 23,169,678.18 元, 本期确认其他综合收益转出的利得计人民币 22,892,378.40 元。

碳排放配额互换合约

本集团将购入的碳排放配额互换合约指定为套期工具, 该碳排放配额互换合约与相应的采购条款经济关系高度负相关, 且信用风险不占主导地位, 本集团采用主要条款比较法评价套期有效性并判断其高度有效。于 2023 年度, 计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动收益计人民币 3,527,337.50 元。本年未确认其他综合收益转出的利得或损失。

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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	1,560,832,977.72	1,263,970,564.68
折旧费	1,205,552,798.31	1,004,161,159.30
物料消耗	559,910,491.29	495,562,387.76
水电气费	142,321,099.37	82,348,550.93
无形资产摊销	135,837,948.14	150,030,532.69
差旅费	42,089,723.51	23,519,207.04
劳务费	38,920,333.43	22,368,664.57
咨询费	23,510,829.62	7,758,510.27
其他	371,733,054.87	370,372,473.38
合计	4,080,709,256.26	3,420,092,050.62
其中: 费用化研发支出	4,080,709,256.26	3,420,092,050.62
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√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	购买日至期末被购买方的现金流量
烟台巨力精细化工股份有限公司(注 1)	2023 年 4 月 28 日	1,785,000,000.00	47.81	现金购买	2023 年 4 月 28 日	取得控制权日	1,112,806,285.78	-227,835,352.46	-53,922,745.38

其他说明：

注 1. 本公司以人民币 17.85 亿元的价格收购新疆和山东旭投资管理中心(有限合伙)持有的烟台巨力 47.81%股权，双方于 2023 年 4 月 28 日完成股权交割。此次收购交割后，本公司及本公司一致行动人宁波中登投资有限责任公司合计持有烟台巨力 67.81%股权。烟台巨力成立于 2001 年 6 月，主要从事甲苯二异氰酸酯的生产和销售。2023 年 7 月 7 日，本公司进一步收购烟台巨力 22.19%股权，并累计持有烟台巨力 70.00%股权，本公司及本公司一致行动人宁波中登投资有限责任公司合计持有烟台巨力 90.00%股权。

本公司本年收购北京城建华晟交通建设有限公司持有的万华晟达 31.78%股权，双方于 2023 年 10 月 27 日完成股权交割。此次收购完成后，本公司持有万华晟达 71.78%股权。于购买日，万华晟达净资产为人民币 5,306,246.63 元。本次收购未产生商誉，对本公司财务报表没有重大影响。

(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	烟台巨力精细化工股份有限公司
--现金	1,785,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,785,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	979,357,478.48
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	805,642,521.52

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

(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

	烟台巨力精细化工股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,251,288,317.69	4,710,128,600.69
货币资金	240,925,061.76	240,925,061.76
应收款项	701,212.57	701,212.57
应收款项融资	3,929,882.95	3,929,882.95
预付款项	40,176,368.93	40,176,368.93
其他应收款	3,317,835.01	3,317,835.01
存货	245,387,663.03	236,698,038.19
其他流动资产	236,803,198.76	236,803,198.76
固定资产	3,838,211,198.00	3,607,353,501.26
在建工程	40,885,415.17	40,527,291.45
无形资产	549,573,022.31	248,318,750.61
递延所得税资产	2,864.78	2,864.78
其他非流动资产	51,374,594.42	51,374,594.42
负债：	3,202,851,843.14	3,214,767,521.75
短期借款	1,019,000,000.00	1,019,000,000.00
应付票据	256,649,713.58	256,649,713.58
应付款项	465,038,794.49	465,038,794.49
合同负债	60,620,902.39	60,620,902.39
应付职工薪酬	13,588,633.36	13,588,633.36
其他应付款	607,597,348.91	607,597,348.91
一年内到期的非流动负债	289,364,285.14	289,364,285.14
其他流动负债	18,210,759.98	18,210,759.98
长期借款	339,680,000.00	339,680,000.00
递延收益		145,017,083.90
递延所得税负债	133,101,405.29	
净资产	2,048,436,474.55	1,495,361,078.94
减：少数股东权益	1,069,078,996.07	780,428,947.10
取得的净资产	979,357,478.48	714,932,131.84

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

(4). 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

(5). 其他说明

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	类型
万华环保科技(蓬莱)有限公司	服务业	设立
万华化学印尼有限公司	服务业	设立
万华化学(四川)新能源材料科技有限公司	制造业	设立
万华化学(越南)有限公司	服务业	设立
万华化学(泰国)有限公司	服务业	设立
万华化学集团营养科技有限公司	制造业	设立
万华化学(蓬莱)电池化学品科技有限公司	制造业	设立
万华化学(烟台)电池产业有限公司	服务业	设立
新疆巨力能源有限公司	服务业	设立
万华化学船运(新加坡)有限公司	服务业	设立
气体船黄河有限公司	服务业	设立

气体船珠江有限公司	服务业	设立
气体船长江有限公司	服务业	设立
万华化学(加拿大)有限公司	服务业	设立
Wanhua Hungary Energy Materials Limited Liability Company	服务业	设立
Wanhua Chemical Europe Innovation S.L.	服务业	设立
BC Erőmű Kft.	制造业	注销
BC Chlor-Alkali Ltd.	制造业	注销
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	制造业	注销
博苏化学(烟台)有限公司	服务业	注销
万华化学美国生产有限公司	制造业	注销
万华化学美国控股有限公司	服务业	注销

6、其他

适用 不适用

十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
万华化学(烟台)石化有限公司	中国	205,000 万人民币	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	40,000 万人民币	烟台	制造业	60		设立
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	中国	7,000 万人民币	烟台	制造业	80		通过分立方式取得
万华化学(烟台)销售有限公司	中国	2,200 万人民币	烟台	服务业	95	5	设立
万华化学集团石化销售有限公司	中国	22,500 万美元	烟台	服务业		100	设立
万华化学集团物资有限公司	中国	6,000 万人民币	烟台	服务业	100		设立
烟台万华化工设计院有限公司	中国	300 万人民币	烟台	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学集团环保科技有限公司	中国	25,000 万人民币	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团设备运维管理有限公司	中国	5,000 万人民币	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团电子材料有限公司	中国	20,000 万人民币	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	中国	5,000 万美元	烟台	制造业		100	设立
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	中国	5,000 万人民币	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)精细化工有限公司	中国	5,000 万人民币	烟台	制造业	100		设立
烟台市再生水有限责任公司	中国	18,000 万人民币	烟台	制造业	31		设立
万华化学集团能源有限公司	中国	21,000 万人民币	烟台	制造业	100		设立
烟台兴华能源有限公司	中国	20,000 万人民币	烟台	服务业	70		设立
烟台新源投资有限公司	中国	1,000 万人民币	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台新益投资有限公司	中国	182,500 万人民币	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台辰丰投资有限公司	中国	10 万人民币	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司	中国	20,000 万人民币	烟台	制造业		80	非同一控制下企业合并
万华化学(蓬莱)有限公司	中国	200,000 万人民币	烟台	制造业	80		设立
万华化学(烟台)新型材料有限公司	中国	42,000 万美元	烟台	制造业		100	设立
万华城发(烟台)物流服务有限公司	中国	10,000 万人民币	烟台	服务业	95		设立
烟台万陆实业有限公司	中国	20,000 万人民币	烟台	制造业		60	设立
万华化学集团电池科技有限公司	中国	180,000 万人民币	烟台	制造业	100		设立
万华环保科技(蓬莱)有限公司	中国	5,000 万人民币	烟台	服务业		80	设立
烟台巨力精细化工股份有限公司	中国	40,320 万人民币	烟台	制造业	70		非同一控制下企业合并
莱阳巨力运业有限公司	中国	200 万人民币	烟台	服务业		70	非同一控制下企业合并
万华化学集团营养科技有限公司	中国	30,000 万人民币	烟台	制造业	80		设立
万华化学(蓬莱)电池化学品科技有限公司	中国	40,000 万人民币	烟台	制造业		80	设立
万华化学(烟台)电池产业有限公司	中国	180,000 万人民币	烟台	服务业		80	设立
万华晟达(山东)交通科技有限公司	中国	10,000 万人民币	烟台	制造业	71.78		非同一控制下企业合并
万华化学(宁波)有限公司	中国	93,600 万人民币	宁波	制造业	100		设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	中国	5,000 万人民币	宁波	服务业		100	设立
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司	中国	15,000 万人民币	宁波	制造业		80	设立
万华化学(宁波)氯碱有限公司	中国	17,000 万人民币	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
宁波信达明州贸易有限公司	中国	1,000 万人民币	宁波	服务业		50.37	设立
万华化学(宁波)热电有限公司	中国	45,000 万人民币	宁波	制造业	51		设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	12,000 万人民币	宁波	服务业	55	45	设立
华神新材料(宁波)有限公司	中国	13,600 万人民币	宁波	制造业		60	设立
宁波宁华房地产开发有限公司	中国	100 万人民币	宁波	房地产业		100	设立
万华环保科技(宁波)有限公司	中国	5,000 万人民币	宁波	服务业		80	设立
万华化学(福建)有限公司	中国	518,436 万人民币	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	中国	200,000 万人民币	福州	制造业		64	非同一控制下企业合并
福建省福化天辰气体有限公司	中国	80,000 万人民币	福州	制造业		100	非同一控制下企业合并
万华化学(福建)码头有限公司	中国	40,000 万人民币	福州	服务业		100	设立
万融新材料(福建)有限公司	中国	300,000 万人民币	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)能源科技有限公司	中国	1,000 万人民币	福州	制造业		100	设立
万华化学(福建)国际贸易有限公司	中国	6,000 万美元	福州	服务业		100	设立
融华置业(福清)有限责任公司	中国	10 万人民币	福州	房地产业		100	设立
万华环保科技(福建)有限公司	中国	5,000 万人民币	福州	服务业		80	设立
万华化学(四川)有限公司	中国	220,000 万人民币	眉山	制造业	100		设立
万华化学(四川)销售有限公司	中国	200 万人民币	眉山	服务业	100		设立
万华化学(四川)电池材料科技有限公司	中国	100,000 万人民币	眉山	制造业		80	设立
万华环保科技(四川)有限公司	中国	5,000 万人民币	眉山	服务业		80	设立
四川万陆实业有限公司	中国	40,000 万人民币	眉山	制造业		60	设立

万华化学(四川)新能源材料科技有限公司	中国	46,000 万人民币	眉山	制造业		80	设立
万华化学(广东)有限公司	中国	20,000 万人民币	珠海	制造业	100		设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	3,000 万人民币	珠海	房地产业		100	设立
万华化学销售(珠海)有限公司	中国	200 万人民币	珠海	服务业	100		设立
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	中国	2,885.75 万人民币	佛山	制造业	80		非同一控制下企业合并
万华化学(北京)有限公司	中国	6,000 万人民币	北京	制造业	100		设立
上海万华实业发展有限公司	中国	12,000 万人民币	上海	服务业	100		设立
万华化学(宁夏)有限公司	中国	17,000 万人民币	银川	制造业	100		设立
新疆巨力化学有限公司	中国	280,000 万人民币	伊犁	制造业		70	非同一控制下企业合并
新疆巨力能源有限公司	中国	5,000 万人民币	伊犁	服务业		70	设立
万华化学(香港)有限公司	中国香港	820 万美元	中国香港	服务业	100		设立
万华国际资源有限公司	中国香港	150 万港币	中国香港	服务业	100		吸收合并万华化工取得
万华国际控股有限公司	中国香港	221,088 万港币	中国香港	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学(日本)株式会社	日本	800 万日元	日本	服务业	100		设立
万华化学(韩国)有限公司	韩国	10,000 万韩元	韩国	服务业		100	设立
万华国际(印度)有限公司	印度	1,000 万印度卢比	印度	服务业		100	设立
万华化学国际有限公司	新加坡	100 万美元	新加坡	服务业	100		设立
万华化学(新加坡)有限公司	新加坡	4,000 万美元	新加坡	服务业		100	设立
威尔森贸易有限公司	新加坡	100 万美元	新加坡	服务业		62.5	设立
万华化学船运(新加坡)有限公司	新加坡	20 万美元	新加坡	服务业		100	设立
气体船黄河有限公司	新加坡	1 万美元	新加坡	服务业		100	设立
气体船珠江有限公司	新加坡	1 万美元	新加坡	服务业		100	设立
气体船长江有限公司	新加坡	1 万美元	新加坡	服务业		100	设立
万华化学印尼有限公司	印度尼西亚	1,000,000 万印度尼西亚盾	印度尼西亚	服务业		100	设立
万华化学(越南)有限公司	越南	352,800 万越南盾	越南	服务业		100	设立
万华化学(泰国)有限公司	泰国	10,000 万泰铢	泰国	服务业		100	设立
万华化学(美国)有限公司	美国	20 万美元	美国	服务业	100		设立
万华石化美国有限公司	美国	100 万美元	美国	服务业		100	设立
万华化学(加拿大)有限公司	加拿大	10 万美元	加拿大	服务业		100	设立
万华化学墨西哥有限公司	墨西哥	20 万墨西哥比索	墨西哥	服务业		100	设立
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	巴西	1,008.1627 万巴西雷亚尔	巴西	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学(匈牙利)控股有限公司	匈牙利	436.9071 万欧元	匈牙利	服务业		100	设立
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	匈牙利	21 万欧元	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Zrt.	匈牙利	5,484.9672 万欧元	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-KC Formalin Kft.	匈牙利	124.8339 万欧元	匈牙利	制造业		69.63	吸收合并万华化工取得
BC-Energiakereskedő Kft.	匈牙利	18.19 万欧元	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Polimer Szolgáltató Kft.	匈牙利	300 万匈牙利福林	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Power Energiatermelő II Kft.	匈牙利	20 万欧元	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua Hungary Energy Materials Limited Liability Company	匈牙利	1,000 万欧元	匈牙利	服务业		100	设立
BorsodChem Italia S.r.l.	意大利	20 万欧元	意大利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua Chemical Europe Innovation S.L.	西班牙	10 万欧元	西班牙	服务业		100	设立
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l.	卢森堡	1.2501 万欧元	卢森堡	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem MCHZ, s.r.o.	捷克	86,510 万捷克克朗	捷克	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	俄罗斯	1,200 万俄罗斯卢布	俄罗斯	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Chematur Technologies AB	瑞典	30 万瑞典克朗	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并
Chematur Engineering AB	瑞典	2,000 万瑞典克朗	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

烟台市再生水有限责任公司系本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,本公司持有该公司 31%股权。根据本公司与排水管理处、污水处理公司于 2018 签署的表决权委托协议,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,本公司拥有再生水公司 100%的表决权。因此再生水公司为本公司的子公司,采用成本法进行核算。

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

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

杭州浙凯工程技术有限公司系由公司之子公司 Chematur Engineering AB 和浙江工程设计有限公司共同出资设立，Chematur Engineering AB 持有该公司 51% 股权。根据 Chematur Engineering AB 和浙江工程设计有限公司关于杭州浙凯工程技术有限公司的合资协议，董事会由 4 名董事组成，其中本集团委派 2 名董事，公司重大事项需要董事会半数以上董事同意并通过方为有效，因此双方对其共同控制，属于合营企业，采用权益法进行核算。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本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	49.00%	107,158,433.58	49,000,000.00	431,037,067.10
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63%	204,049,514.80	362,308,125.00	390,227,872.06
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40.00%	344,691,255.71	240,000,000.00	1,063,070,193.94
万华化学(福建)有限公司	20.00%	760,457,664.79		2,140,676,348.10
烟台巨力精细化工股份有限公司	30.00%	-68,350,605.74		544,889,964.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)热电有限公司	132,897,008.30	992,231,900.63	1,125,128,908.93	234,590,175.06	10,871,250.00	245,461,425.06	182,119,619.72	987,925,433.74	1,170,045,053.46	392,990,496.93	16,077,753.44	409,068,250.37
万华化学(宁波)氯碱有限公司	652,528,091.83	832,072,499.82	1,484,600,591.65	678,476,197.73	19,870,023.81	698,346,221.54	1,058,070,431.92	797,779,353.10	1,855,849,785.02	724,721,013.13	26,005,523.41	750,726,536.54
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	336,553,594.67	4,081,650,783.68	4,418,204,378.35	1,640,528,893.49	120,000,000.00	1,760,528,893.49	363,558,948.39	4,060,218,900.28	4,423,777,848.67	1,807,830,503.09	220,000,000.00	2,027,830,503.09
万华化学(福建)有限公司	3,561,460,947.55	17,318,001,885.19	20,879,462,832.74	5,077,124,333.79	9,816,902,408.23	14,894,026,742.02	1,625,812,688.27	13,628,991,802.43	15,254,804,490.70	6,540,016,940.14	4,686,483,658.21	11,226,500,598.35
烟台巨力精细化工股份有限公司	789,410,942.40	4,432,940,017.02	5,222,350,959.42	1,792,914,356.20	1,613,136,720.91	3,406,051,077.11						

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	1,597,130,039.40	218,690,680.78	218,690,680.78	339,480,405.00	1,668,373,160.66	113,561,044.40	113,561,044.40	13,998,255.83
万华化学(宁波)氯碱有限公司	2,128,416,953.17	411,131,121.63	411,131,121.63	729,848,196.73	2,857,162,682.53	850,098,955.40	850,098,955.40	174,809,620.95
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	5,794,031,342.42	861,728,139.28	861,728,139.28	789,567,081.89	6,064,515,544.38	870,945,356.69	870,945,356.69	647,488,604.85
万华化学(福建)有限公司	11,132,926,203.05	1,957,132,198.37	1,957,132,198.37	1,966,250,044.92	3,058,175,396.83	-462,371,100.51	-462,371,100.51	232,476,724.33
烟台巨力精细化工股份有限公司(注)	1,112,806,285.78	-227,835,352.46	-227,835,352.46	-123,772,668.01				

其他说明:

注:烟台巨力本期发生额为2023年5月至12月数据。

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

1、2023年7月7日，本公司进一步收购烟台巨力22.19%股权，并累计持有烟台巨力70%股权，本公司及本公司一致行动人宁波中登投资有限责任公司合计持有烟台巨力90%股权。

2、本集团于2023年12月对电池板块进行重组，万华化学集团电池科技有限公司与宁波中韬投资股份有限公司将所持有的烟台电池、四川电池、四川新能源、四川万陆和烟台万陆股权注入新成立的万华化学(烟台)电池产业有限公司。重组完成后，万华化学集团电池科技有限公司对四川万陆和烟台万陆的持股情况由直接持股55%变更为间接持股60%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	烟台巨力精细化工有限公司	四川万陆实业有限公司	烟台万陆实业有限公司
购买成本/处置对价			
— 现金	813,564,500.00		
— 非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	813,564,500.00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	454,548,053.70	10,154,114.69	4,999,220.81
差额	359,016,446.30	-10,154,114.69	-4,999,220.81
其中：调整资本公积	359,016,446.30	-10,154,114.69	-4,999,220.81
调整盈余公积			
调整未分配利润			

其他说明

□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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
宁波榭北热电有限公司(参照附注十1、(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(参照附注十1、(1))	中国	杭州市	服务业		51	权益法核算
中粮制桶(烟台)有限公司	中国	烟台市	制造业	32		权益法核算
AW Shipping Limited	阿联酋	阿布扎比	服务业		50	权益法核算
中粮制桶(福建)有限公司	中国	福州市	制造业		32	权益法核算
新疆美特包装有限公司	中国	伊犁市	制造业		34	权益法核算
二、联营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
烟台万华氯碱有限责任公司	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd.	印度	印度	服务业		25	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司(注1)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算
福建省东南电化股份有限公司	中国	福州市	制造业	49		权益法核算
华陆工程科技有限责任公司	中国	西安市	服务业	30		权益法核算
华能(莱州)新能源科技有限公司(注2)	中国	烟台市	制造业		18.57	权益法核算
华能(海阳)光伏新能源有限公司	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
烟台冀东润泰建材有限公司	中国	烟台市	批发业	34		权益法核算
国能(福州)热电有限公司	中国	福州市	电力热力生产和供应业		30	权益法核算
烟台冰轮环保科技有限公司	中国	烟台市	服务业	20		权益法核算
上海乐橘科技有限公司(注3)	中国	上海市	服务业	15		权益法核算
中核山东核能有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	电力热力生产和供应业	25		权益法核算
华能(招远)新能源科技有限公司	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
四川盈德万华气体有限公司	中国	眉山市	制造业		20	权益法核算
四川华盛科技有限责任公司	中国	眉山市	制造业		49	权益法核算
河海新能源发展(烟台)有限公司	中国	烟台市	制造业	49		权益法核算
江苏河海新能源技术发展有限公司	中国	常州市	制造业	30		权益法核算
浙江宝万碳纤维有限公司	中国	绍兴市	制造业	49		权益法核算
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	中国	烟台市	制造业		30	权益法核算
华能(龙口)新能源科技发展有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
林德万华(福建)气体有限公司	中国	福州市	制造业		49	权益法核算
华能(东明)新能源科技发展有限公司	中国	菏泽市	制造业		30	权益法核算
山东乐橘再生资源再生有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	制造业	34		权益法核算
福建乐橘再生资源再生有限公司	中国	福州市	制造业		34	权益法核算
烟台力华电源科技有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	制造业		30	权益法核算
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司(参照附注七、18)	中国	青岛市	服务业	10		权益法核算

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 1：本公司持有林德气体(烟台)有限公司 10%的权益，根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，故采用权益法进行核算。

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

注 3：本公司持有上海乐橘科技有限公司 15%的股权。根据公司章程，董事会由 9 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

(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
	AW Shipping Limited	AW Shipping Limited
流动资产	136,354,235.38	58,317,898.60
其中: 现金和现金等价物	117,773,576.98	37,793,547.10
非流动资产	2,522,479,698.09	2,509,025,734.62
资产合计	2,658,833,933.47	2,567,343,633.22
流动负债	223,063,974.62	472,603,651.80
非流动负债	1,454,671,484.43	1,312,046,504.20
负债合计	1,677,735,459.05	1,784,650,156.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	981,098,474.42	782,693,477.220
按持股比例计算的净资产份额	490,549,237.21	391,346,738.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	490,549,237.21	391,346,738.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	564,113,409.52	127,942,605.33
财务费用	120,437,259.51	28,000,350.68
所得税费用		
净利润	198,489,881.76	27,883,338.40
终止经营的净利润		
其他综合收益	-84,884.56	-3,398,009.88
综合收益总额	198,404,997.20	24,485,328.52
本年度收到的来自合营企业的股利		6,640,794.42

(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				
	江苏河海新能源技术发展 有限公司	烟台港万华工业园码头 有限公司	福建省东南电化股份 有限公司	华陆工程科技有限责 任公司	国能(福州)热电有 限公司	江苏河海新能源技术发展 有限公司	烟台港万华工业园码头 有限公司	福建省东南电化股份 有限公司	华陆工程科技有限责 任公司	国能(福州)热电有 限公司
流动资产	857,641,171.59	76,345,656.00	1,057,271,939.43	7,719,813,827.83	741,029,222.34	820,685,860.30	330,670,747.67	702,912,768.17	8,742,576,120.09	465,307,945.98
非流动资产	2,703,201,616.90	2,799,623,490.29	3,184,627,080.29	1,944,621,845.85	3,251,347,075.56	1,679,270,679.28	2,403,931,224.94	2,354,610,398.06	1,753,632,209.44	2,671,266,455.96
资产合计	3,560,842,788.49	2,875,969,146.29	4,241,899,019.72	9,664,435,673.68	3,992,376,297.90	2,499,956,539.58	2,734,601,972.61	3,057,523,166.23	10,496,208,329.53	3,136,574,401.94
流动负债	687,781,661.92	287,460,425.94	1,468,546,210.55	6,861,081,299.82	1,382,332,013.60	269,687,967.00	474,657,012.27	608,856,561.18	7,920,699,663.59	1,229,479,410.43
非流动负债	1,377,365,080.40	604,217,163.80	854,641,433.21	736,938,492.73	429,226,983.47	624,530,194.85	442,217,163.80	563,312,571.39	671,421,619.78	156,821,018.48
负债合计	2,065,146,742.32	891,677,589.74	2,323,187,643.76	7,598,019,792.55	1,811,558,997.07	894,218,161.85	916,874,176.07	1,172,169,132.57	8,592,121,283.37	1,386,300,428.91
少数股东权益	337,309,832.11			158,439,031.54		335,371,334.35			140,744,217.69	
归属于母公司股东权益	1,158,386,214.06	1,984,291,556.55	1,918,711,375.96	1,907,976,849.59	2,180,817,300.83	1,270,367,043.38	1,817,727,796.54	1,885,354,033.66	1,763,342,828.47	1,750,273,973.03
按持股比例计算的净资产 份额	347,515,864.22	992,145,778.28	940,168,574.22	572,393,054.8800	654,245,190.25	381,110,113.01	908,863,898.27	923,823,476.49	529,002,848.54	525,082,191.91
调整事项										
—商誉										
—内部交易未实现利润										
—其他										
对联营企业权益投资的 账面价值	563,232,604.66	992,145,778.28	940,168,574.22	572,393,054.8800	654,245,190.25	596,826,853.45	908,863,898.27	923,823,476.49	529,002,848.54	525,082,191.91
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	403,063,344.23	452,270,347.69	1,942,873,630.24	8,396,096,816.65	3,597,158,559.97	168,430,563.94	539,702,047.36	940,234,302.94	6,956,880,158.20	3,133,080,462.69
净利润	-111,980,829.31	166,563,760.01	164,710,217.04	371,490,235.17	310,662,554.47	-10,577,155.15	166,976,320.34	107,026,132.55	303,005,798.47	85,677,242.20
终止经营的净利润										
其他综合收益				-130,000.00					-1,549,793.42	
综合收益总额	-111,980,829.31	166,563,760.01	164,710,217.04	371,360,235.17	310,662,554.47	-10,577,155.15	166,976,320.34	107,026,132.55	301,456,005.05	85,677,242.20
本年度收到的来自联营 企业的股利			64,739,007.61	67,920,000.00	11,463,972.00				63,675,000.00	

注：于 2023 年 12 月 31 日，江苏河海新能源技术发展有限公司的其他股东尚未全部出资完毕，因此本公司对联营企业权益投资的账面价值与按本公司持股比例计算的净资产份额存在差异。

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

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
合营企业：		
投资账面价值合计	307,278,755.97	269,503,987.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	89,287,258.19	67,741,063.63
--其他综合收益	-7,640.03	
--综合收益总额	89,279,618.16	67,741,063.63
联营企业：		
投资账面价值合计	2,525,760,248.33	2,084,284,987.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	82,269,454.11	77,794,091.72
--其他综合收益	-1,435.95	3,452.43
--综合收益总额	82,268,018.16	77,797,544.15

(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

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

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	外币报表折算差额	期末余额	与资产/收益相关
产业扶持补助	686,512,441.11	465,459,250.00	44,180,782.14		1,107,790,908.97	与资产相关/与收益相关
产业升级补贴	485,528,009.15	1,800,000.00	47,535,776.32		439,792,232.83	与资产相关
扶持企业发展专项资金	91,793,150.60	32,167,000.12	9,654,625.31		114,305,525.41	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	103,454,886.59	4,981,108.01	11,376,324.77	-199,994.71	96,859,675.12	与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	107,154,000.00	37,490,000.00	54,440,666.67		90,203,333.33	与收益相关/与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	74,220,763.61		9,325,974.51		64,894,789.10	与收益相关/与资产相关
环保专项补贴	35,137,995.25	28,380,000.00	14,379,460.87		49,138,534.38	与资产相关
园区升级改造补助资金	33,968,566.71		3,016,429.17		30,952,137.54	与资产相关/与资产相关
产业结构优化专项资金	21,512,301.94		3,852,949.40		17,659,352.54	与资产相关/与收益相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	14,976,041.73		2,465,429.79		12,510,611.94	与资产相关
两区建设专项资金	11,848,739.51		3,025,210.11		8,823,529.40	与资产相关
循环化改造补助资金	4,687,500.00		750,000.00		3,937,500.00	与资产相关
其他	9,885,662.89	11,674,400.01	10,496,773.68		11,063,289.22	与收益相关/与资产相关
合计	1,680,680,059.09	581,951,758.14	214,500,402.74	-199,994.71	2,047,931,419.78	/

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	792,596,496.83	638,286,554.06
与资产相关	150,527,736.07	102,039,339.50
合计	943,124,232.90	740,325,893.56

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、部分其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券、长期应付款、部分其他流动负债等，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。

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
金融资产：		
以公允价值计量且变动计入当期损益		
衍生金融资产	144,322,543.41	330,103,785.90
小计：	144,322,543.41	330,103,785.90

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	1,697,775,630.06	1,254,427,273.12
其他权益工具投资	594,868,852.16	594,164,076.62
小计:	2,292,644,482.22	1,848,591,349.74
以摊余成本计量		
货币资金	23,709,958,225.37	18,988,842,959.88
应收账款	9,144,253,100.42	9,060,251,936.64
其他应收款	136,804,537.15	256,784,863.65
长期应收款	1,049,537,619.45	894,322,164.37
小计:	34,040,553,482.39	29,200,201,924.54
金融资产合计	36,477,520,508.02	31,378,897,060.18
金融负债:		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	417,214,699.29	12,075,405.30
小计:	417,214,699.29	12,075,405.30
以摊余成本计量		
短期借款	43,526,402,388.14	44,019,483,776.90
应付票据	30,613,624,317.97	11,138,724,407.66
应付账款	14,980,113,538.96	13,066,521,483.94
其他应付款	1,700,043,554.20	1,399,849,934.15
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		12,732,805,479.41
长期借款	47,097,230,935.14	18,339,351,868.11
长期应付款	168,129,000.00	168,129,000.00
应付债券	202,503,890.41	202,503,890.41
小计:	138,288,047,624.82	101,067,369,840.58
金融负债合计	138,705,262,324.11	101,079,445,245.88

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。除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、英镑、新加坡元、阿联酋迪拉姆、新土耳其里拉、捷克克朗、匈牙利福林、日元、波兰兹罗提、越南盾及瑞士法郎进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2023年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡元、阿联酋迪拉姆、新土耳其里拉、捷克克朗、匈牙利福林、日元、波兰兹罗提、越南盾及瑞士法郎外，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	年末数	年初数
现金及现金等价物	566,838,000.50	447,206,444.65
应收账款	1,214,674,220.37	3,598,744,726.38
其他应收款	228,382,775.73	269,485,450.78
短期借款	4,410,420,027.44	9,713,278,778.46
应付账款	463,054,783.88	441,871,279.49
其他应付款	31,489,188.67	30,422,210.52
一年内到期的非流动负债		52,012,800.00
长期借款	1,527,520,918.33	26,359,314.43

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团对汇率变动进行分析和预测，通过调整外币负债金额降低汇兑损失，获取汇兑收益。同时本集团持有多项跨币种利率互换合约，并指定为高度有效的套期工具，以管理与匈牙利福林及欧元等预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析：

本集团管理层认为外汇风险变动对本集团财务报表的影响不重大。本集团以签署跨币种利率互换合约和外汇互换合约的方式来达到规避部分美元、欧元、匈牙利福林和捷克克朗等资产的外汇风险的目的。

1.1.2 利率风险

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（详见附注七 32 及 45）有关，本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析

本集团管理层认为利率风险对本集团财务报表的影响不重大。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。

由于天然气和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销部分预期交易的价格风险敞口。

1.2 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保（不考虑可利用的担保物或其他信用增级），具体包括：货币资金（附注七 1）、应收账款（附注七 5）、应收款项融资（附注七 7）、其他应收款（附注七 9）、长期应收款（附注七 16）等，以及未纳入减值评估范围的衍生金融资产（附注七 3）。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。此外本集团信用损失的最大信用风险敞口还包括附注（十六）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，计提充分的预期信用损失准备。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。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户，相关行业及地域均未发现系统风险，因此本集团没有重大的信用集中风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 645,087,290.17 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 650,110,482.22 元），占本集团应收账款余额的 6.47%（2022 年 12 月 31 日：6.61%）。

1.3. 流动性风险

管理流动性风险时，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 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度能够覆盖流动性缺口，本集团能够通过利用尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

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

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、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√适用 □不适用

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

林、人民币及欧元之间的汇率风险。	进行了锁定。	种利率互换合约)与被套期项目(外汇)的基础变量相同,本集团通过定性分析,确定套期工具与被套期项目的数量比例为1:1。	动风险,针对此类套期活动本集团采用现金流量套期进行核算。
------------------	--------	--	------------------------------

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
外汇互换合约	公司在全球范围内广泛使用外汇远期合约等工具对美元、欧元、人民币以及福林等币种之间的兑换进行外汇风险管理;因为不同币种之间汇率变动存在一定的抵销关系,在一定程度上可以起到和套期会计核算相同的效果,故未应用套期会计。	衍生金融资产: 138,268,849.21 元 衍生金融负债: 73,248,952.09 元 公允价值变动收益: 75,187,955.77 元

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	8,576,508,656.00	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方
贴现	应收款项融资	22,039,095,679.54	完全终止确认	相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方
合计	/	30,615,604,335.54	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	30,615,604,335.54	-135,755,102.57
合计	/	30,615,604,335.54	-135,755,102.57

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**十三、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		144,322,543.41		144,322,543.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		144,322,543.41		144,322,543.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		144,322,543.41		144,322,543.41
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			594,868,852.16	594,868,852.16
(四) 应收款项融资		1,697,775,630.06		1,697,775,630.06
持续以公允价值计量的资产总额		1,842,098,173.47	594,868,852.16	2,436,967,025.63
(五) 交易性金融负债		417,214,699.29		417,214,699.29
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		417,214,699.29		417,214,699.29
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		417,214,699.29		417,214,699.29
持续以公允价值计量的负债总额		417,214,699.29		417,214,699.29

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

项目	2023年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	144,322,543.41		
其中: 外汇互换合约	138,268,849.21	现金流量折现法	远期汇率及反映了交易对手信用风险的折现率
跨币种利率互换合约	2,501,034.32	现金流量折现法	远期汇率、远期利率及反映了交易对手信用风险的折现率
碳排放配额互换合约	3,552,659.88	现金流量折现法	远期价格及反映了交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	1,697,775,630.06	现金流量折现法	反映了交易对手信用风险的折现率
衍生金融负债	417,214,699.29		

其中：跨币种利率互换合约	2,935,882.75	现金流量折现法	远期汇率、远期利率、反映了交易对手信用风险的折现率
天然气互换合约	341,029,864.45	现金流量折现法	远期价格及反映了交易对手信用风险的折现率
外汇互换合约	73,248,952.09	现金流量折现法	远期汇率及反映了交易对手信用风险的折现率

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

项目	2023年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	594,868,852.16	资产基础法	目标公司资产及负债价值或主要财务指标

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

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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、部分其他应收款、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、部分其他流动负债、应付债券和长期应付款等。

除下述的金融资产和金融负债外，其他不以公允价值计量但披露其公允价值的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产的公允价值。

单位：元 币种：人民币

	年末数		年初数	
	账面价值报表金额	公允价值折现计算	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	39,810,792,851.46	39,404,745,662.78	15,968,336,388.19	15,546,896,464.99

9、其他

适用 不适用

十四、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(%)
国丰集团	烟台	市国资委授权的国有产(股)权的经营管理；政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理；对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营(包括收购、重组整合和出让等)；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；投融资服务业务；咨询业务；市国资委授权的其它业务；有色金属矿产品、黄金(现货)、白银(现货)、化工产品(不含危险品)、电池材料(不含化学危险品)的批发、零售；货物和技术的进出口业务。	1,055,556	21.59	21.59

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为国丰集团。

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注十 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十 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
AW Shipping Limited	合营公司
宁波榭北热电有限公司	合营公司
中粮制桶(福建)有限公司	合营公司
中粮制桶(烟台)有限公司	合营公司
福建省东南电化股份有限公司	联营公司
国能(福州)热电有限公司	联营公司
河海新能源发展(烟台)有限公司	联营公司

华陆工程科技有限责任公司	联营公司
冀东万华(烟台)混凝土有限公司	联营公司
林德气体(烟台)有限公司	联营公司
山东乐橘再生资源再生有限公司	联营公司
上海乐橘科技有限公司	联营公司
四川华盛科技有限责任公司	联营公司
四川盈德万华气体有限公司	联营公司
烟台港万华工业园码头有限公司	联营公司
烟台冀东润泰建材有限公司	联营公司
烟台力华电源科技有限公司	联营公司
烟台万华氯碱有限责任公司	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
冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰集团控制
顿汉布什(中国)工业有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮换热技术有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮压力容器有限公司	同受国丰集团控制
山东深蓝机器股份有限公司	同受国丰集团控制
泰和新材集团股份有限公司(注)	同受国丰集团控制
宁夏宁东泰和新材有限公司	同受国丰集团控制
宁夏泰和芳纶纤维有限责任公司	同受国丰集团控制
烟台泰和新材高分子新材料研究院有限公司	同受国丰集团控制
烟台星华氨纶有限公司	同受国丰集团控制
烟台冰轮环保科技有限公司	同受国丰集团控制
烟台东方威思顿电气有限公司	同受国丰集团控制
东方电子股份有限公司	同受国丰集团控制
烟台东方智能技术有限公司	同受国丰集团控制
万华实业集团有限公司	同受国丰集团控制/关联自然人担任董事的企业
铜陵万华禾香板业有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华禾香板业(兰考)有限责任公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华禾香供应链管理(信阳)有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华生态科技(烟台)有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华生态科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司/关联自然人担任董事的企业
万华节能(烟台)环保科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
烟台万华节能工程科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
万华新材料有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
万华建筑科技有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
烟台万华新材料技术有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
万华节能科技(烟台)有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司

青岛达能环保设备股份有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
万华节能科技集团股份有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司
烟台万华电子材料有限公司	同受国丰集团控制公司的联营公司

其他说明

注：2023年2月，烟台泰和新材料股份有限公司更名为泰和新材集团股份有限公司。

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
同受国丰集团控制	购买商品	1,363,715.94	1,476,327.81
联营公司	购买商品和接受劳务	2,929,913,278.51	2,238,362,249.89
合营公司	购买商品	208,765,858.52	153,351,744.66
同受国丰集团控制公司的联营公司	购买商品和接受劳务	135,875,292.10	240,540,601.74
关联自然人担任董事的企业	购买商品	710,695.57	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰集团控制	销售商品和提供劳务	364,208,163.77	212,403,492.71
联营公司	销售商品和提供劳务	1,172,462,072.60	1,043,947,569.52
合营公司	销售商品和提供劳务	824,379,466.17	797,011,817.89
同受国丰集团控制公司的联营公司	销售商品	297,547,041.95	588,600,846.95
关联自然人担任董事的企业	销售商品和提供劳务	426,441,153.18	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

(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
合营公司	房屋	178,418.42	
联营公司	房屋		207,142.96
合营公司	管廊	62,755.20	51,955.20
联营公司	管廊	252,557.27	509,460.39
同受国丰集团控制	管廊	2,344,950.63	2,344,950.63
合营公司	土地	561,271.00	1,009,111.28
联营公司	土地	3,306,675.13	2,515,781.95
同受国丰集团控制	土地		214,916.70

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
关联自然人担任董事的企业	房屋		180,137.61								
关联自然人担任董事的企业	土地	6,911,971.17	6,731,833.56								
联营公司	房屋		4,256.64								
合营公司	管廊	4,837.71	4,837.71								
合营企业	船舶					538,265,144.95	136,251,457.37	156,228,350.87	26,574,693.63	1,697,701,812.80	2,474,526,623.95

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
烟台港万华工业园码头有限公司(注 1)	404,217,613.80	2022 年 9 月 28 日	2027 年 11 月 12 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	275,236,361.08	2022 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	75,885,938.00	2022 年 8 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	128,000,000.00	2022 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	237,588,086.00	2022 年 11 月 16 日	2030 年 11 月 16 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	68,164,133.00	2023 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	50,752,233.60	2023 年 8 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	2,457,377.80	2023 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否
福建省东南电化股份有限公司(注 2)	65,910,000.00	2023 年 9 月 1 日	2024 年 6 月 30 日	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：烟台港万华工业园码头有限公司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：福建省东南电化股份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，福建石油化工集团有限责任公司以其信用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 3：万华实业为本公司的长期借款提供担保，万华实业承担连带保证责任，参见附注七、45。

(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		717,326,043.54

(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	21,739,417.00	23,791,480.52

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	同受国丰集团控制	1,887,086.00	1,887,086.00	8,531,410.97	2,019,972.50
应收账款	合营公司	2,346,077.74	162,718.68	35,687,074.17	898,254.48
应收账款	联营公司	11,948,674.60	1,010,563.88	65,335,556.84	6,449,734.86
应收账款	同受国丰集团控制公司的联营公司	175,342.00	17,534.20	5,077,786.03	882,269.65
预付款项	同受国丰集团控制	33,049,849.67	不适用	6,709,249.73	不适用
预付款项	联营公司	611,334,114.53	不适用	268,954,540.89	不适用
预付款项	同受国丰集团控制公司的联营公司		不适用	2,056,430.60	不适用
预付款项	合营公司	5,000,000.00	不适用		不适用
其他应收款	联营公司	4,390.00	不适用		不适用

(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	同受国丰集团控制	16,120,078.17	12,750,725.47
应付账款	合营公司	3,803,115.60	31,459,108.48
应付账款	联营公司	354,750,108.96	508,707,966.30
应付账款	同受国丰集团控制公司的联营公司	17,777,841.18	17,306,817.49
应付账款	关联自然人担任董事的企业	3,947,319.67	
合同负债	同受国丰集团控制	7,461,766.73	3,797,839.46
合同负债	合营公司	18,294,856.89	8.86
合同负债	联营公司	1,130,724.75	1,611,532.83
合同负债	同受国丰集团控制公司的联营公司	23,201,305.91	13,204,367.27
合同负债	关联自然人担任董事的企业	2,000,582.45	
其他应付款	同受国丰集团控制	422,750.00	352,750.00
其他应付款	合营公司	1,003,000.00	1,003,200.00
其他应付款	联营公司	1,005,140.00	2,827,028.84
其他应付款	同受国丰集团控制公司的联营公司	36,400.00	364,400.00

(3). 其他项目适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、本期股份支付费用**适用 不适用**5、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：千元 币种：人民币

	期末	期初
购建长期资产承诺	43,465,072	27,596,729
对外投资承诺	731,316	246,015
合计	44,196,388	27,842,744

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的借款提供最高额不超过人民币 442,217,163.80 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2027 年 11 月 12 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2023 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

本公司为福建省东南电化股份有限公司的借款提供最高额不超过人民币 1,647,693,668.92 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2030 年 11 月 16 日到期。同时福建省东南电化股份有限公司以及福建石油化工集团有限责任公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2023 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

根据董事会的提议，以 2023 年 12 月 31 日总股本 3,139,746,626 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发 16.25 元现金红利（含税），上述股利分配方案尚待股东大会批准。

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	5,102,088,267.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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

十八、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、重要债务重组

□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	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	171,711,926,961.40	143,015,722,719.31	163,161,891,759.37	136,133,648,997.51
其他	1,854,885,385.40	1,609,155,234.36	1,346,117,752.72	1,256,711,166.63
分行业合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	164,508,009,512.09	137,390,360,164.14
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	67,386,160,276.12	48,725,300,240.66	62,895,627,987.13	47,518,325,599.15
石化系列	69,327,924,114.13	66,891,140,179.35	69,635,163,722.00	67,032,075,903.58
精细化学品及新材料系列	23,836,062,497.47	18,731,475,207.07	20,124,158,355.68	14,563,003,183.76

其他	27,471,413,286.23	24,807,834,230.19	25,478,328,836.27	21,688,845,665.78
抵销	-14,454,747,827.15	-14,530,871,903.60	-13,625,269,388.99	-13,411,890,188.13
分产品合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	164,508,009,512.09	137,390,360,164.14
主营业务(分地区)				
国内	94,361,266,551.56	75,707,260,417.16	83,276,058,787.12	67,951,235,029.95
国外	79,205,545,795.24	68,917,617,536.51	81,231,950,724.97	69,439,125,134.19
分地区合计	173,566,812,346.80	144,624,877,953.67	164,508,009,512.09	137,390,360,164.14

(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

十九、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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,814,523,600.36	100	42,102,265.13	0.54	7,772,421,335.23	6,500,285,083.57	100.00	13,617,845.02	0.21	6,486,667,238.55
其中：										
组合一	7,431,094,858.95	95.09			7,431,094,858.95	6,328,580,348.71	97.36			6,328,580,348.71
组合二	383,428,741.41	4.91	42,102,265.13	10.98	341,326,476.28	171,704,734.86	2.64	13,617,845.02	7.93	158,086,889.84
合计	7,814,523,600.36	/	42,102,265.13	/	7,772,421,335.23	6,500,285,083.57	/	13,617,845.02	/	6,486,667,238.55

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按逾期账龄计提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 (%)
按组合一计提预期信用损失准备的应收账款	7,431,094,858.95		
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款	383,428,741.41	42,102,265.13	10.98
合计	7,814,523,600.36	42,102,265.13	0.54

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

组合一：该组合为本公司与本公司之子公司间购销交易所产生的应收账款，相关款项产生的预期信用损失极低，因此未计提信用损失准备。

组合二：该组合为本公司与第三方客户间的销售业务所产生的应收账款，本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。该类业务涉及大量的客户，基于不同地区经济环境和法律环境的差别，以及本公司对于不同地区市场开发程度的不同，本公司根据客户所在国家和地区将客户分为1至4档，信用等级依次下降。各档次内的应收账款具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2023年12月31日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	7,774,726,222.66	11,971,349.48	0.15
逾期1-30天	14,636,577.11	9,270,615.17	63.34
逾期31-60天	827,432.60	248,229.78	30.00
逾期61-90天	7,442,594.59	3,721,297.30	50.00
逾期91天及以上	16,890,773.40	16,890,773.40	100.00
合计	7,814,523,600.36	42,102,265.13	0.54

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(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	其他变动	
按组合一计提预期信用损失准备的应收账款：						
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款：	13,617,845.02	28,484,420.11				42,102,265.13
合计	13,617,845.02	28,484,420.11				42,102,265.13

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

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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万华化学(新加坡)有限公司	3,847,607,803.19		3,847,607,803.19	49.23	
万华化学(烟台)石化有限公司	2,653,997,207.28		2,653,997,207.28	33.96	
万华化学(宁夏)有限公司	335,199,093.24		335,199,093.24	4.29	
万华化学集团环保科技有限公司	310,751,933.78		310,751,933.78	3.98	
Wanhua Borsodchem Rus LLC	137,342,682.00		137,342,682.00	1.76	
合计	7,284,898,719.49		7,284,898,719.49	93.22	

其他说明

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 7,284,898,719.49 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 6,110,631,892.45 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 93.22%(2022 年 12 月 31 日：94.01%)，相应计提的坏账准备期末余额人民币 0 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 0 元)。

其他说明：

□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
其他应收款	14,816,963,341.44	7,354,476,621.78
合计	14,816,963,341.44	7,354,476,621.78

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

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,812,924,137.24	7,080,188,755.91
1 年以内小计	14,812,924,137.24	7,080,188,755.91
1 至 2 年	1,770,154.51	107,815,842.41

2 至 3 年	15,465.23	5,029.18
3 年以上	2,253,584.46	166,466,994.28
合计	14,816,963,341.44	7,354,476,621.78

(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
关联方其他应收款	14,555,096,895.25	7,141,586,897.28
出口退税款	234,794,482.93	99,941,382.70
应收处置子公司款项		107,799,980.00
押金及保证金	9,039,957.72	2,422,634.52
备用金	1,203,201.48	695,885.88
其他	16,828,804.06	2,029,841.40
合计	14,816,963,341.44	7,354,476,621.78

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□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

其中重要的其他应收款核销情况：

□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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
万华化学(新加坡)有限公司	4,230,321,904.00	28.55	关联方其 他应收款	1年以内	
万华化学(四川)有限公司	3,723,359,283.03	25.12	关联方其 他应收款	1年以内	
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司	928,822,782.83	6.27	关联方其 他应收款	1年以内	
万华化学集团电子材料有限公司	804,094,224.09	5.43	关联方其 他应收款	1年以内	
融华置业(福清)有限责任公司	788,224,146.48	5.32	关联方其 他应收款	1年以内	
合计	10,474,822,340.43	70.69	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□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	22,709,087,112.15		22,709,087,112.15	19,476,537,138.34		19,476,537,138.34
对联营、合营企业投资	4,496,344,269.19		4,496,344,269.19	4,172,255,706.82		4,172,255,706.82
合计	27,205,431,381.34		27,205,431,381.34	23,648,792,845.16		23,648,792,845.16

(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	4,615,755,690.57			4,615,755,690.57		
万华化学(烟台)销售有限公司	20,900,000.00			20,900,000.00		
万华化学(烟台)石化有限公司	2,050,000,000.00			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		
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
万华化学集团能源有限公司	210,240,234.00			210,240,234.00		
万华化学(香港)有限公司	56,215,720.00			56,215,720.00		
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00			1,575,840.00		
万华化学(日本)株式会社	538,192.00			538,192.00		

万华化学集团物资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
万华化学销售(珠海)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台市再生水有限责任公司	55,688,671.94			55,688,671.94		
烟台辰丰投资有限公司	100,000.00			100,000.00		
烟台新源投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
烟台新益投资有限公司	1,825,000,000.00			1,825,000,000.00		
万华国际资源有限公司	1,369,500.00			1,369,500.00		
万华化学国际有限公司	6,690,100.00			6,690,100.00		
万华化学(四川)有限公司	1,905,000,000.00			1,905,000,000.00		
烟台兴华能源有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
万华化学集团环保科技有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
万华化学(四川)销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
万华化学集团电子材料有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
万华化学(福建)有限公司	4,147,488,000.00			4,147,488,000.00		
万华化学集团设备运维管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
万融新材料(福建)有限公司	1,193,000,000.00	104,000,000.00	704,000,000.00	593,000,000.00		
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
万华化学(烟台)精细化工有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
万华化学(蓬莱)有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00		1,600,000,000.00		
万华化学(宁夏)有限公司	80,000,000.00	90,000,000.00		170,000,000.00		
万华化学集团电池科技有限公司	488,350,000.00	326,805,200.00		815,155,200.00		
烟台巨力精细化工股份有限公司		2,598,564,500.00		2,598,564,500.00		
万华晟达(山东)交通科技有限公司		17,180,273.81		17,180,273.81		
合计	19,476,537,138.34	3,936,549,973.81	704,000,000.00	22,709,087,112.15		

(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											
中粮制桶(烟台)有限公司	11,415,082.01			2,074,211.32						13,489,293.33	
小计	11,415,082.01			2,074,211.32						13,489,293.33	
二、联营企业											
烟台港万华工业园码头有限公司	908,863,898.27			83,281,880.01						992,145,778.28	
林德气体(烟台)有限公司	117,683,308.30			4,682,338.23						122,365,646.53	
福建省东南电化股份有限公司	923,823,476.49			80,708,006.35		376,098.99	64,739,007.61			940,168,574.22	
华陆工程科技有限责任公司	529,002,848.54			111,447,070.55	-39,000.00	-97,864.21	67,920,000.00			572,393,054.88	
福州福华混凝土有限公司	9,567,813.78		9,567,813.78								
烟台冀东润泰建材有限公司	96,049,526.16			-2,641,573.02						93,407,953.14	
烟台冰轮环保科技有限公司	5,525,116.22			625,436.22		5,152.50				6,155,704.94	
上海乐橘科技有限公司	114,848,803.77			8,487,802.83						123,336,606.60	
中核山东核能有限公司	145,065,011.69	211,685,000.00	20,000,000.00			-8,967.13				336,741,044.56	
河海新能源发展(烟台)有限公司	291,907,002.76			2,225,340.20						294,132,342.96	
江苏河海新能源技术发展有限公司	596,826,853.45			-33,594,248.79						563,232,604.66	
浙江宝万碳纤维有限公司	417,595,606.92			3,313,085.78						420,908,692.70	
万华晟达(山东)交通科技有限公司	4,081,358.46	6,660,000.00		-10,268,913.52					-472,444.94		
山东乐橘再生资源再生有限公司		14,268,300.00		-323,209.54						13,945,090.46	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司				1,201,255.95					2,720,625.98	3,921,881.93	
小计	4,160,840,624.81	232,613,300.00	29,567,813.78	249,144,271.25	-39,000.00	274,420.15	132,659,007.61		2,248,181.04	4,482,854,975.86	
合计	4,172,255,706.82	232,613,300.00	29,567,813.78	251,218,482.57	-39,000.00	274,420.15	132,659,007.61		2,248,181.04	4,496,344,269.19	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,322,152,426.91	43,387,129,364.60	50,598,431,128.72	39,192,751,694.35
其他业务	4,899,271,527.40	2,939,669,356.18	4,447,412,566.01	2,982,263,999.03
合计	59,221,423,954.31	46,326,798,720.78	55,045,843,694.73	42,175,015,693.38

(2). 履约义务的说明

√适用 □不适用

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
向购买方销售商品	在商品的控制权转移时，即客户签收或者自提，装运完成或运抵客户指定的码头时	商品交付给购买方或者交给对方指定的承运人代表了取得无条件收取合同对价的权利。款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给购买方或指定承运人时确认一项应收款。	自产及外购产品	是		与产品相关的质量保证不能单独购买，向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第13号-或有事项》的规定进行会计处理(详见附注五34)。
合计	/	/	/	/		/

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,504,107,862.96 元，其中：

13,504,107,862.96 元预计将于 2024 年度确认收入。

(4). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,762,947,990.80	15,526,757,360.00

其中：万华化学(烟台)氯碱热有限公司	360,000,000.00	204,000,000.00
万华化学(宁波)氯碱有限公司	195,927,182.00	107,357,360.00
万华化学(宁波)热电有限公司	51,000,000.00	71,400,000.00
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	120,000,000.00	144,000,000.00
万华化学(宁波)有限公司	5,000,000,000.00	15,000,000,000.00
烟台万华化工设计院有限公司	36,020,808.80	
权益法核算的长期股权投资收益	251,218,482.57	223,904,814.04
其中：中粮制桶(烟台)有限公司	2,074,211.32	1,919,362.71
烟台港万华工业园码头有限公司	83,281,880.01	83,488,160.17
林德气体(烟台)有限公司	4,682,338.23	8,673,766.83
福建省东南电化股份有限公司	80,708,006.35	52,442,804.95
华陆工程科技有限责任公司	111,447,070.55	90,901,739.54
福州福华混凝土有限公司		-242,011.23
烟台冀东润泰建材有限公司	-2,641,573.02	-5,485,561.38
烟台冰轮环保科技有限公司	625,436.22	-373,641.38
上海乐橘科技有限公司	8,487,802.83	-2,925,865.88
河海新能源发展(烟台)有限公司	2,225,340.20	-2,092,997.24
江苏河海新能源技术发展有限公司	-33,594,248.79	-3,173,146.55
浙江宝万碳纤维有限公司	3,313,085.78	1,095,606.92
万华晟达(山东)交通科技有限公司	-10,268,913.52	-318,641.54
山东乐橘再生资源再生有限公司	-323,209.54	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司	1,201,255.95	
烟台大宗商业服务有限公司		-41,026.78
三亚星旅启明基金合伙企业(有限合伙)		36,264.90
处置长期股权投资产生的投资收益	6,134.90	1,739,641.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,037,888.10	270,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	19,409,896.28	17,281,769.34
债务重组收益		-2,063,125.34
合计	6,048,620,392.65	15,767,890,459.07

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	13,834,393,571.05	24,154,740,789.56
加：资产减值准备	15,079,034.71	
信用减值损失	28,484,420.11	3,304,352.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,105,673,272.66	3,316,380,579.00
使用权资产摊销	19,435,103.93	9,022,708.58
无形资产摊销	134,510,750.51	108,929,709.34
长期摊销费用摊销	735,162.13	735,155.94

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）	-27,825,525.45	-25,441,194.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,550,587.57	62,561,582.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	59,809,352.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	734,025,859.65	224,293,564.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,048,620,392.65	-15,767,890,459.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	168,077,770.34	152,186,498.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	114,044,248.60	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-829,240,083.46	779,208,694.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,301,317,174.30	-597,475,325.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,899,893,573.04	-5,497,621,156.92
经营活动产生的现金流量净额	22,554,343,879.13	6,922,935,498.43
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	2,589,724,106.84	2,587,365,468.70
以股利偿还债务	5,000,000,000.00	
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,758,386,563.59	6,162,577,308.37
减：现金的期初余额	6,162,577,308.37	9,798,022,995.53
现金及现金等价物净增加额	3,595,809,255.22	-3,635,445,687.16

(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	9,758,386,563.59	6,162,577,308.37
其中：库存现金		135,000.00
可随时用于支付的银行存款	9,758,380,541.41	6,162,339,836.21
可随时用于支付的其他货币资金	6,022.18	102,472.16
三、期末现金及现金等价物余额	9,758,386,563.59	6,162,577,308.37

7、除附注十二中主要由公司与关联方发生的交易外，公司与子公司本年度发生了如下重大关联交易：

(1) 销售商品/提供劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	55,814,004,945.22	54,647,372,140.25
合计	55,814,004,945.22	54,647,372,140.25

(2) 购买商品/接受劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
子公司	33,017,542,520.27	22,579,324,853.96
合计	33,017,542,520.27	22,579,324,853.96

(3) 资产转让

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
-----	-------	-------

转入		
子公司	47,499,752.94	
合计	47,499,752.94	
转出		
子公司	7,000,690.81	3,632,526,859.87
合计	7,000,690.81	3,632,526,859.87

注：根据公司与各关联方签定的有关综合服务协议、产品购销合同及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。

(4) 关联担保情况

2023 年 12 月 31 日子公司已使用母公司向其提供的担保金额人民币 45,431,815,038.63 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 40,270,768,865.69 元）。

(5) 关联方资金拆借

2023 年母公司向子公司拆出资金人民币 19,838,862,226.45 元，无固定期限，年利率 0%-3.68%，拆借利息人民币 44,094,133.56 元，2023 年收到子公司偿还的资金人民币 12,569,446,362.04 元，2023 年末拆出资金余额人民币 14,675,096,895.25 元（2022 年：人民币 7,081,387,289.34 元，无固定期限，年利率 0%-4.28%，拆借利息人民币 28,822,576.34 元，2022 年收到子公司偿还的资金人民币 2,351,475,405.96 元，2022 年末拆出资金余额人民币 7,361,586,897.28 元）。

2023 年母公司向子公司拆入资金人民币 10,200,892,083.94 元，拆借利息人民币 6,130,394.31 元，2023 年向子公司偿还资金人民币 328,855,082.81 元，2023 年末拆入资金余额人民币 10,008,276,299.30 元（2022 年母公司向子公司拆入资金人民币 71,005,854.75 元，无拆借利息，2022 年向子公司偿还资金人民币 19,568,164.81 元，2022 年末拆入资金余额人民币 130,108,903.86 元）。

2023 年母公司向子公司发放委托贷款：人民币 343,811,329.29 元，利息人民币 20,375,423.31 元，2023 年收到子公司偿还的委托贷款人民币 47,875,423.31 元，2023 年末发放委托贷款余额人民币 666,311,330.29 元（2022 年母公司向子公司发放委托贷款：无，利息人民币 18,318,675.50 元，2022 年收到子公司偿还的委托贷款人民币 20,818,675.50 元，2022 年末发放委托贷款余额人民币 350,000,001.00 元）。

2023 年母公司向子公司借入的委托贷款：无，2023 年末借入委托贷款余额：无（2022 年：无母公司向子公司借入的委托贷款，2022 年末无借入委托贷款余额）。

(6) 应收应付款项

单位：元 币种：人民币

关联方	本年累计数	上年累计数
应收款项		
子公司	27,638,579,909.84	22,885,881,612.51
应付款项		
子公司	39,203,442,861.44	24,101,164,595.82

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-242,321,258.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外（注）	756,339,688.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	81,566,532.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,472,401.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,134.90	系处置长期股权投资产生的投资收益，参见附注七、68
减：所得税影响额	80,982,446.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,222,676.20	
合计	376,913,573.28	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

√适用 □不适用

注：扣除的政府补助系集团取得的资源综合利用及节能奖励即征即退增值税及增值税进项税加计抵减，金额为人民币186,784,544.04元。

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	20.42	5.36	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	19.96	5.24	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

董事长：廖增太

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 16 日

修订信息

适用 不适用