

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 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人廖增太、主管会计工作负责人李立民及会计机构负责人（会计主管人员）聂辉强声明：保证半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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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半年度报告内容的真实性、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.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	7
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境与社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	29
第九节 债券相关情况.....	29
第十节 财务报告.....	32

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

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
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
BC 辰丰	指	Borsod Chenfeng Chemical Kft.
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 <sub>12</sub> MDI、HDI、HDI 衍生物、IPDI 等）
IPDI	指	异佛尔酮二异氰酸酯
TPU	指	热塑性聚氨酯弹性体
LPG	指	液化石油气
PP	指	聚丙烯
PC	指	聚碳酸酯
TDI	指	甲苯二异氰酸酯
PVC	指	聚氯乙烯
H <sub>12</sub> MDI	指	氢化苯基甲烷二异氰酸酯
POE	指	聚烯烃弹性体
POCHP	指	过氧化氢异丙苯制环氧丙烷

## 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、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台市经济技术开发区重庆大街59号
公司注册地址的历史变更情况	公司设立时，注册地址为“山东省烟台市幸福南路7号”；2015年4月，注册地址变更为“山东省烟台市经济技术开发区天山路17号”；2021年4月，注册地址变更为“山东省烟台市经济技术开发区重庆大街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
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	87,626,375,827.18	89,118,765,297.92	-1.67
归属于上市公司股东的净利润	8,568,236,437.67	10,383,021,457.39	-17.48
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	8,310,246,566.25	10,222,178,267.20	-18.70
经营活动产生的现金流量净额	11,221,814,117.95	14,283,353,016.03	-21.43

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	80,978,920,885.44	76,844,533,840.41	5.38
总资产	245,242,927,240.87	200,843,198,875.15	22.11

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.73	3.31	-17.52
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)	2.65	3.26	-18.71
加权平均净资产收益率(%)	10.63	14.64	减少 4.01 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.31	14.41	减少 4.10 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-47,980,110.03	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	456,314,318.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,540,853.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,242,436.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,134.90	
减:所得税影响额	81,231,889.09	
少数股东权益影响额(税后)	7,417,000.40	
合计	257,989,871.42	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2023 年上半年在海外通胀、地缘政治动荡等复杂的国际经济环境下，我国积极统筹国内国际两个大局，经济持续恢复，运行总体平稳。中国化工行业上半年虽然面临一定需求压力，但在产业结构优化、产业升级等方面的潜力仍然十分巨大，具有“全球化、高端化、园区化、一体化、规模化、绿色化”的大型化工企业的竞争实力进一步增强。

万华化学始终坚持以科技创新为第一核心竞争力，持续优化产业结构，业务涵盖聚氨酯、石化、精细化学品及新材料产业集群；致力于为全球客户提供更具竞争力的产品及综合解决方案，引领行业发展方向，真正实现“化学，让生活更美好”。

#### 聚氨酯业务板块

上半年全球聚氨酯市场需求同比基本持平，环比处于回升态势；受欧美需求放缓、国内房地产不景气等因素影响，全球聚氨酯需求整体处于恢复之中。

#### 石化业务板块

上半年全球油气价格高位回落，国内需求恢复不及预期，新产能仍处于集中释放期，石化行业整体盈利能力受到明显挤压。

#### 精细化学品及新材料业务板块

我国化工行业已经基本完成了大宗通用材料的国产化，然而高端化工新材料如高端聚烯烃、专用树脂、特种工程塑料、高端膜材料等产品仍然以进口为主。随着光伏、风电、新能源汽车、VR/AR 等战略性新兴产业的高速发展对化工新材料的需求不断提高，产业迎来新的发展机遇期。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

万华始终坚持以客户需求为先导，以优良文化引领方向，以技术创新布局未来，以卓越运营提供保障，以“六有人才”激发动力，四大驱动力共同支撑公司发展成为全球化运营的一流化工新材料公司。

#### 1. 优良文化

万华化学以“化学，让生活更美好！”为使命，以“创建受社会尊敬、让员工自豪、国际一流的化工新材料公司”为愿景，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，为人类创造更美好的生活。

#### 2. 技术创新

公司始终把技术创新作为公司的“第一核心竞争力”来培育，倡导“鼓励创新，宽容失败，重奖成功”的创新文化，坚持走自主创新驱动企业高质量发展的道路，不断完善研发项目管理体系，打造集基础研究、工艺开发、工程化、产业化到产品应用研发的全产业链研发创新核心竞争力。

### 3. 卓越运营

万华将卓越运营作为发展的基础，通过研究、借鉴全球先进管理理念以及国内外大中型企业的最佳实践，不断完善公司管理体系，形成了万华特色的卓越运营体系。

### 4. 六有人才

万华化学始终将人才作为最重要的战略资源，将“六有人才”（有激情、有思想、有胸怀、有韧劲、有担当、有业绩）做为人才培养的方向并列入公司战略驱动力。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对复杂严峻的国际环境和复苏乏力的世界经济，公司坚定地走国际化和自主创新道路。公司发挥产业链布局和全球供应链协同优势，实施渠道下沉、植根销售、协同共赢的营销策略，进一步提升全球本土化服务效率。同时，福建 MDI、TDI 等多套装置建成投产，PC 等多产品技改扩能，实现产品产销量同比增长。由于下游需求处于恢复阶段，价格同比有所下降，导致集团营业收入同比下降；原料价格同比下降幅度有限，但销量增加，导致集团成本同比增加，利润同比下降。

2023 年上半年公司围绕“项目年”管理主题，一方面进行项目优化，压缩投资；另一方面对项目工艺以及园区和公用工程进行优化，提高了项目竞争力。目标是通过“项目年”实施，实现公司项目全生命周期管理能力的提升，以及员工专业能力的提升，最终实现企业竞争力的全面提升。

在当今全球化工行业竞争加剧形势下，公司更加重视技术创新。现在处于“微创新”时代，大多数行业都在不断地优化改善，公司更应重视微创新的作用，积小成为大成，最终带来公司竞争力从量变到质变的飞跃。

#### （一）市场营销工作

1. 聚氨酯系列产品：紧跟需求变化，快速响应市场，通过 TDI 新产能释放，保证市场稳定供应，维护下游行业可持续健康发展，公司聚氨酯产品品质领先、品类齐全、供应稳定、服务高效，树立了行业负责任、最值得信赖的供应商品牌形象。

上半年公司完成了对烟台巨力精细化工股份有限公司（以下简称“烟台巨力”）的收购，实现公司在西北地区的产业布局，公司 TDI 产业的竞争力进一步提升。

2. 石化系列产品：在产能冲击、需求增速放缓不利背景下，一方面坚持产销协同、产品结构优化、降本增效；另一方面加强国内外和区域间的资源疏导，降低价格冲击、优化物流费用，强化市场影响力。

3. 精细化学品业务：公司 ADI 业务紧密跟踪关键目标客户，积极开拓非传统地区业务，销量提升；随着公司双酚 A 项目的投产，万华化学 PC 产业链配套更加完善，市场份额和盈利能力进一步提升；公司稳步推进 POE、柠檬醛、香精香料等新兴业务产业化进程。

#### （二）安全生产运营

1. 烟台工业园：上半年通过产业链和集团化通力协作，装置安全稳定运行，产量进一步提升；阿米巴经营全面提升了全员成本意识，调动全员成本管控积极性，装置运行成本持续优化；推行全员参与的“微创新”，定期组织对已提交的“微创新”进行系统性效果验证，成熟的进行全公司推广。



2. 宁波工业园：上半年在做好一季度 MDI 装置检修的同时，聚焦“项目年”管理主题，实施高质量投资战略，夯实可持续发展基础；上半年差异化产品产量同比增加，通过管理“微创新”改进工艺路线，产品能耗再创新低。

3. 匈牙利 BC 公司：上半年在欧洲需求较弱的不利情况下，积极应对市场需求波动。硝苯装置一次开车成功，产品质量良好。积极开展低碳循环经济的建设，连续三年获得 EcoVadis 白金奖。

4. 福建工业园：上半年在保证 MDI 项目安全稳定生产的同时，实现了 25 万吨/年 TDI 装置的一次开车成功，福建园区综合竞争力进一步提升。结合福建实际情况，推行“微创新”，率先落实卓越制造体系生产管理、安全环保、文化引领等要素，全员参与，快速行动。

5. 四川眉山工业园：上半年围绕公司“项目年”的管理主题，稳步推进电池材料和可降解塑料相关项目的建设，从项目建设到生产运行、技改扩能，各个阶段进行国产化应用尝试；在六大装置推行阿米巴经营，并全面推广“微创新”专项活动。

6. 万华蓬莱工业园：上半年围绕“项目年”管理主题，按照“保安全、高质量，高效率、低成本”的工作思路，推进丙烷脱氢、聚醚、POCHP、聚丙烯、EO、丙烯酸及酯等一期项目的建设。

### （三）技术研发工作

上半年公司持续创新，各园区通过优化工艺，各装置在节能降耗方面取得了持续突破，大宗产品竞争力进一步提升。TDI 产品质量水平再提升，达到行业领先水平。各项自研技术加速成果转化，福建 TDI 装置一次性开车成功，光学级 MS 树脂中试成功产出合格产品。水性树脂、改性异氰酸酯、TPU 等不断推出差异化的产品，助力业务业绩快速提升。改性 PC、改性尼龙 12、膜材料等解决方案不断完善，拓宽应用领域。继续加大与高校的产学研合作，布局前瞻性的学科领域，上半年公司共申请国内外发明专利 363 件，新获得发明专利授权 473 件。

2023 年下半年，在生产方面，公司将进一步加强安全生产管理，保证装置的稳定生产。在项目建设方面，继续推动乙烯二期、蓬莱一期、福建 TDI 二期等重点项目的建设。在市场营销方面，继续挖掘下游细分行业的应用；发挥产品协同及国内海外供应链优势，提升客户满意度；通过行业论坛方式，加强行业营销。研发方面，在聚氨酯业务上强化技术领先优势，石化产品持续优化，高性能材料重点推进 POE 产业化及膜材料的迭代升级，电池材料通过不断工艺优化和新技术、新产品开发，打造公司第二增长曲线。在管理方面，继续深化“项目年”的管理主题，实现从项目立项、EPC 管理、招投标到项目后评价全过程管理，使项目更加符合相对竞争优势的要求。推进“微创新”管理，激发团队、员工潜能，不断降低生产装置运营成本，提高竞争力。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	87,626,375,827.18	89,118,765,297.92	-1.67
营业成本	73,238,569,397.31	72,677,504,209.48	0.77
销售费用	634,483,178.71	500,210,940.28	26.84
管理费用	1,104,985,263.95	894,160,291.15	23.58
财务费用	701,971,867.06	558,426,255.87	25.71
研发费用	1,790,915,777.77	1,529,914,265.62	17.06
经营活动产生的现金流量净额	11,221,814,117.95	14,283,353,016.03	-21.43
投资活动产生的现金流量净额	-21,260,739,967.17	-14,513,178,497.71	-46.49
筹资活动产生的现金流量净额	24,507,092,609.07	-2,482,800,421.07	1,087.07
其他收益	519,492,285.20	320,585,699.41	62.04
投资收益	304,517,484.48	213,685,063.46	42.51
公允价值变动收益	7,540,853.90	-2,238,276.10	436.90
信用减值损失	-180,453,995.09	-348,804,229.38	48.26
资产减值损失	-12,726,475.40	-2,830,275.80	-349.65
资产处置收益	245,007.12	-1,552,847.57	115.78
营业外收入	16,344,788.49	27,456,658.77	-40.47
营业外支出	133,812,342.28	64,164,241.03	108.55
所得税费用	907,454,425.15	1,836,433,651.44	-50.59

营业收入变动原因说明：未发生重大变动。

营业成本变动原因说明：未发生重大变动。

销售费用变动原因说明：未发生重大变动。

管理费用变动原因说明：未发生重大变动。

财务费用变动原因说明：未发生重大变动。

研发费用变动原因说明：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：主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

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。

其他收益变动原因说明：主要为本期收到的可计入其他收益的政府补助增加所致。

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：主要为衍生金融资产公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要为本期应收账款变动较小所致。

资产减值损失变动原因说明：主要为本期存货计提跌价准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为本期处置资产产生收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要为上期碳排放配额交易产生收益所致。

营业外支出变动原因说明：主要为消耗购入的碳排放配额所致。

所得税费用变动原因说明：主要为本期利润总额下降所致。

## 2. 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

### (一)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (二)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	33,519,514,746.05	13.67	18,988,842,959.88	9.45	76.52	主要为增加资金储备所致。
衍生金融资产	50,649,753.00	0.02	330,103,785.90	0.16	-84.66	为衍生金融资产公允价值变动所致。
应收款项融资	3,465,382,351.49	1.41	1,254,427,273.12	0.62	176.25	主要为本年收到的承兑汇票较多所致。
预付款项	2,043,898,865.34	0.83	1,277,272,129.59	0.64	60.02	主要为预付的原料款增加所致。
其他流动资产	2,296,105,127.73	0.94	1,437,178,381.93	0.72	59.76	主要为本期留抵增值税增加所致。
商誉	2,159,985,282.17	0.88	1,292,252,201.89	0.64	67.15	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	8,627,645,285.13	3.52	5,287,396,875.20	2.63	63.17	主要为预付工程款增加所致。
短期借款	67,757,673,661.44	27.63	44,019,483,776.90	21.92	53.93	主要为补充流动资金需求所致。
应交税费	1,028,917,124.61	0.42	1,684,562,683.20	0.84	-38.92	主要为应交企业所得税和增值税减少所致。
其他应付款	2,195,232,653.63	0.90	1,399,849,934.15	0.70	56.82	主要为非同一控制企业合并下被购买方存续的资金拆借款所致。
一年内到期的非流动负债	4,477,430,355.51	1.83	3,198,230,795.72	1.59	40.00	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	7,050,932,862.96	2.88	13,373,523,009.93	6.66	-47.28	主要为本期偿还超短期融资券所致。
长期借款	31,811,840,803.87	12.97	15,968,336,388.19	7.95	99.22	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	695,787,089.12	0.28	366,577,922.86	0.18	89.81	主要为应纳税暂时性差异增加所致。
其他综合收益	78,398,000.22	0.03	-510,433,341.57	-0.25	115.36	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 221.92 (单位：亿元 币种：人民币)，占总资产的比例为 9.05%。

##### (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	期末账面价值	受限原因
货币资金	229,707,553.91	采购保证金、银行承兑汇票保证金及其他
应收款项融资	121,453,468.76	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
无形资产	97,046,446.83	用于取得借款
合计	448,207,469.50	/

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (三)投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本报告期	上年同期
集团内投资额	378,262.65	241,999.02
集团外投资额	6,971.71	84,707.13

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营活动	类型	投资额
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
万华晟达(山东)交通科技有限公司	建筑施工	增资	666.00
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	770.01
烟台力华电源科技有限公司	电池制造及销售	设立	2,100.00
合计	/	/	6,971.71

**(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	7,540,853.90	-286,994,886.80					50,649,753.00
应收款项融资	1,254,427,273.12				17,140,150,810.72	14,929,195,732.35		3,465,382,351.49
其他权益工具投资	594,164,076.62		4,216,902.06				-2,720,625.98	595,660,352.70
合计	2,178,695,135.64	7,540,853.90	-282,777,984.74		17,140,150,810.72	14,929,195,732.35	-2,720,625.98	4,111,692,457.19

## 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

#### (四)重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (五)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3,046,288万元, 净资产1,454,704万元。报告期内实现营业收入1,647,845万元, 营业利润254,334万元, 净利润216,521万元。

2. 全资子公司BorsodChem Zrt. 于1991年8月22日成立, 公司主营异氰酸酯及衍生产品、PVC、烧碱、盐酸等化工产品的开发、生产和销售; 电力的生产和销售; 天然气的销售; 土地房屋租赁、技术、咨询服务等。公司注册资本为40,894万元, 总资产2,523,562万元, 净资产1,146,587万元。报告期内实现营业收入1,051,385万元, 营业利润83,922万元, 净利润71,763万元。

3. 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、生产和销售等。公司注册资本为518,436万元, 总资产2,283,631万元, 净资产462,687万元。报告期内实现营业收入435,346万元, 营业利润77,254万元, 净利润59,856万元。

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139,958万元, 总资产377,496万元, 净资产140,119万元。报告期内实现营业收入1,176,365万元, 营业利润1,011万元, 净利润745万元。

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459,969万元, 净资产223,555万元。报告期内实现净利润43,961万元。

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151,620万元, 净资产80,986万元。报告期内实现净利润20,474万元。

#### (六)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一)可能面对的风险

适用 不适用

##### 1. 安全风险

安全是化工企业的生命线，是企业正常生产运营的最大保障。万华将坚守红线意识与底线思维，始终坚持“安全决不妥协”的理念，着力提升过程安全能力，强化本质安全管理，强化卓越执行力、卓越落实，不断提升化工安全风险管控能力。

## 2. 人才短缺风险

随着公司国际化布局以及新兴业务的开拓，相关领域关键人才、领军人才、国际人才招聘和培养速度跟不上公司发展速度。

2023 年将继续以培育“六有”人才为核心，把人才管理和业务发展紧密结合起来，加大关键人才引进及核心技术的开发，为万华高质量发展储备高层次人才和核心技术。

## 3. 组织效率管理风险

随着公司快速发展，烟台、宁波、福建、四川、匈牙利、蓬莱多基地同步建设，在工程建设、生产管理、营销模式等各个方面都面临全新挑战。

公司通过持续优化组织架构和治理模式，以适应全球化和高效率运营的需要，保持组织活力和运营效率。公司将组织绩效管理和个人绩效管理进行优化变革，形成科学的绩效管理体系，支撑公司的快速发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	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	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》等 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马玉国	独立董事	选举
张锦	独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成了董事会、监事会换届选举，形成第九届董事会、监事会，并聘任了新一届管理层，详细内容参见公司分别于 2023 年 5 月 13 日、2023 年 5 月 26 日披露的“万华化学 2022 年度股东大会决议公告”（临 2023-35 号）、“万华化学关于董事会、监事会换届及聘任高级管理人员的公告”（临 2023-42 号）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其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	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/t	核定的排放总量 t/a
万华化学集团股份有	二氧化硫	连续	243	各生产装置区	3.80mg/m <sup>3</sup>	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	18.87	424.48
	氮氧化物				26.37mg/m <sup>3</sup>		201.21	1624.77



限公司	颗粒物				2.53mg/m <sup>3</sup>	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	20.15	239.47
	VOCs				7.39mg/m <sup>3</sup>		53.43	974.33
万华化学集团环保科技有限公司	氨氮-直接	连续	20	污水处理区域	0.03mg/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/T 31962-2015, 流域水污染物综合排放标准第 5 部分: 半岛流域 DB37/3416.5-2018,	0.23	74.85
	COD-直接				5.62mg/L		32.29	748.54
	氨氮-间接				3.86mg/L		2.49	55.58
	COD-间接				56.40mg/L		21.33	794.00
万华化学(宁波)有限公司	二氧化硫	连续	33	各生产装置区	3.13mg/m <sup>3</sup>	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	3.79	43.28
	氮氧化物				9.59mg/m <sup>3</sup>		5.80	208.18
	颗粒物				2.20mg/m <sup>3</sup>		1.38	13.52
	VOCs				9.38mg/m <sup>3</sup>		8.78	231.99
	氨氮				0.88mg/L		0.74	27.30
	COD				81.68mg/L		68.63	165.40
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	二氧化硫	连续	24	界区东北	14.71mg/m <sup>3</sup>	火电厂大气污染物排放标准 DB37/664-2019, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	158.50	759.89
	氮氧化物				37.27mg/m <sup>3</sup>		401.54	1183.20
	颗粒物				0.87mg/m <sup>3</sup>		9.41	108.55
万华化学(宁波)热电有限公司	二氧化硫	连续	10	主厂房北侧	15.57mg/m <sup>3</sup>	火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011	48.36	420.00
	氮氧化物				38.40mg/m <sup>3</sup>		112.34	600.00
	颗粒物				1.51mg/m <sup>3</sup>		4.27	60.00
万华化学(宁波)氯碱有限公司	COD	间歇	15	烧碱	5.21mg/L	<烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准>GB15581-2016	0.86	/
	氨氮				0.05mg/L		0.01	/
万华化学(广东)有限公司	VOCs	连续	3	各生产装置区	5.92mg/m <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015 大气污染物排放限值 DB44/27-2001	0.32	21.60
万华化学(福建)有限公司	二氧化硫	连续	25	各生产装置区	2.23mg/m <sup>3</sup>	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015, 工业企业挥发有机物排放标准 DB35/1782-2018, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 等	0.02	4.55
	氮氧化物				42.62mg/m <sup>3</sup>		4.93	203.19
	颗粒物				1.68mg/m <sup>3</sup>		0.64	240.00
	VOCs				13.16mg/m <sup>3</sup>		1.48	59.19
	氨氮				10.11mg/L		0.18	14.42
	COD				0.18mg/L		3.53	108.14
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	13.23mg/m <sup>3</sup>	合成氨工业水污染物排放标准 GB-13458-2013, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 石油炼制工业污染物排放标准 GB-31570-2015, 等	0.11	7.71
	氮氧化物				3.00mg/m <sup>3</sup>		0.02	16.56
	颗粒物				17.29mg/m <sup>3</sup>		7.23	/
	VOCs				0.93mg/m <sup>3</sup>		0.10	/
	氨氮				1.40mg/L		1.94	35.40
	COD				25.05mg/L		30.18	236.00
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	2.57mg/m <sup>3</sup>	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015, 工业企业挥发有机物排放标准 DB35/1782-2018, 危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2020, 等	0.33	29.82
	氮氧化物				46.45mg/m <sup>3</sup>		4.50	131.55
	颗粒物				0.06mg/m <sup>3</sup>		0.01	23.79
	VOCs				0.58mg/m <sup>3</sup>		0.24	226.87
	氨氮				3.36mg/L		7.68	355.06
	COD				36.37mg/L		37.74	2987.73
万华化学(宁	VOCs	连续	1	生产装置区、罐区	6.34mg/m <sup>3</sup>	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	0.03	8.64

波) 容威聚氨酯有限公司								
万华化学(四川)有限公司	二氧化硫	连续	49	各生产装置区	1.97mg/m <sup>3</sup>	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	1.72	51.76
	氮氧化物				58.68mg/m <sup>3</sup>		43.04	209.15
	颗粒物				2.15mg/m <sup>3</sup>		3.69	74.22
	VOCs				7.57mg/m <sup>3</sup>		6.72	68.19
四川万陆实业有限公司	VOCs	连续	1	各生产装置区	1.56mg/m <sup>3</sup>	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	0.15	10.36

注：万华化学集团股份有限公司的排污数据中包含万华化学（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，通过源头削减、过程管控及末端治理相结合的方式减少污染物排放。

在污染防治设施运行方面，公司采取了三方面措施加强管理。首先，将“严禁未经许可停用环保设施”作为公司 HSE 十大不可违背条例，明确了环保设施运行管理的红线。其次，不断强化环保设施运行过程管理，确定了重点环保设施名单及重点环保工艺参数，结合装置运行平稳率对污染物排放实施前置管理，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，持续强化环保设施管理，一方面对环保设施实施前置管理，在设计阶段对环保设施环保性、经济性、标准符合性进行审查，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 HAZOP 高风险场景，结合标准规范与国内外最佳实践，编制环保设施隐患排查表；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 年初针对各个项目逐一制定专项计划，在项目全生命周期各阶段实施分级督办。确保

项目前期按时按质开展环保专项审查，以进一步提升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，并完成了预案的评审、修订和备案。同时，公司还制定了应急预案演练计划，定期对应急预案进行演练。

#### 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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 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。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。

公司持续开展植树、培训、开放日等系列活动，认真履行植树义务，建设绿色家园。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。

### **(五)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 □不适用

万华化学始终在尊重自然规律的基础上走绿色低碳发展道路，以公司战略、双碳目标为导向，引领行业升级，始终保持对新技术、新产品、新工艺、新模式的敏锐性和洞察力，公司所有生产基地均配套了 EMS 能耗管理系统，在长期生产实践中探索绿色工厂、绿色园区建设，为化工行业能源创新利用提供可靠先进的万华方案。

公司对组织内部能源消耗量和温室气体排放量等进行统计核查，充分利用资源禀赋优势，在多个园区统筹布局推进绿电全覆盖，并通过新能源投资拓展绿电/绿证采购等渠道，助力社会碳减排。公司目前已规划部署园区废热利用、可再生能源电力投资、二氧化碳综合利用等项目，未来投产后均可产生乐观的减排效益。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创新技术的耦合，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煤炭约 260 万吨，减少二氧化碳排放 670 万吨，同时可保障烟台市 1.0 亿平方米市供暖，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。推广 1 台纯电动班车可实现降低二氧化碳排放量 3.2 吨/年，降低 NO<sub>x</sub> 排放量 0.187 吨/年，降低 PM<sub>2.5</sub> 排放 0.0039 吨/年。未来在福建和宁波基地等高里程运送段还会进一步增加电动班车的数量，降低碳排放。

## **二、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

2023 年在烟台市委市政府统一领导下，万华化学积极参与扶贫工作，推动乡村振兴、助力共同富裕。万华化学继续连片帮扶栖霞蛇窝泊镇泥沟党建融合发展区 10 个村，上半年建成光伏发电项目并投入使用；万华化学继续参与帮扶莱阳市万第镇红色村水口村，上半年投入资金支持蔬菜大棚建设。

根据烟台市对口支援和东西部协作工作领导小组办公室关于 2023 年烟台协作重庆巫山工作有关要求，万华捐赠巫山 30 万资金，助力烟台协作巫山。

## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与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	长期	否	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	长期	否	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	长期	否	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	长期	否	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	长期	否	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、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、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、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**九、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**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

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	销售商品/提供劳务	按同期市场价格	185,355,345.13	银行承兑汇票、电汇
联营公司	销售商品	销售商品	按同期市场价格	35,694,790.67	银行承兑汇票、电汇
同受国丰集团控制公司的联营公司	销售商品	销售商品	按同期市场价格	108,860,871.03	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	1,337,972.47	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	228,716,327.05	银行承兑汇票、电汇

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## 2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

## 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	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	449,628,021.99	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	242,793,668.92	2022年7月1日	2022年7月1日	2030年7月1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	54,900,000.00	2023年1月17日	2023年1月17日	2030年7月1日	连带责任担保	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	300,000,000.00	2022年7月1日	2022年7月1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	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2月22日	2023年2月22日	2023年12月31日	连带责任保证	否	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）										154,900,000.00			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										1,797,321,690.91			
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										26,176,312,799.39			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										70,427,613,999.39			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										72,224,935,690.30			
担保总额占公司净资产的比例（%）										89.19			
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）										60,999,549,000.00			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										31,735,475,247.58			

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	92,735,024,247.58
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54,405,843,631.44元, 占公司净资产的比例为: 67.19%。

### 3. 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	128,218
截至报告期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、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、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		无		境内非国有法人
宁波市中凯信创业投资股份有限 公司		301,808,357	9.61		质押	52,000,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	34,784,448	300,490,797	9.57		无		未知

Prime Partner International Limited	-17,110,217	173,525,229	5.53		质押	98,705,045	境外法人
中国证券金融股份有限公司		73,348,508	2.34		无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司		20,695,020	0.66		无		未知
吉娜娜	-1,763,999	19,560,001	0.62		无		境内自然人
孙惠刚	2,805,008	19,068,021	0.61		无		境内自然人
HHLR 管理有限公司—中国价值基金（交易所）		18,852,500	0.60		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				
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				
香港中央结算有限公司	300,490,797	人民币普通股	300,490,797				
Prime Partner International Limited	173,525,229	人民币普通股	173,525,229				
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				
吉娜娜	19,560,001	人民币普通股	19,560,001				
孙惠刚	19,068,021	人民币普通股	19,068,021				
HHLR 管理有限公司—中国价值基金（交易所）	18,852,500	人民币普通股	18,852,500				
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十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

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 2023 年度第五期超短期融资券(科创票据)	23 万华化学 SCP005(科创票据)	012380912	2023 年 3 月 9 日	2023 年 3 月 10 日	2023 年 9 月 8 日	1,900,000,000.00	2.27	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 2023 年度第七期超短期融资券	23 万华化学 SCP007	012381938	2023 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 24 日	2023 年 11 月 17 日	1,100,000,000.00	2.16	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 2023 年度第八期超短期融资券	23 万华化学 SCP008	012382006	2023 年 5 月 26 日	2023 年 5 月 29 日	2023 年 8 月 25 日	2,000,000,000.00	2.06	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 2023 年度第九期超短期融资券(科创票据)	23 万华化学 SCP009(科创票据)	012381993	2023 年 5 月 26 日	2023 年 5 月 29 日	2023 年 11 月 24 日	1,400,000,000.00	2.15	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

关于逾期债项的说明

适用 不适用

**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. 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

**4. 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

**5. 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) 主要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

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七 1	33,519,514,746.05	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	50,649,753.00	330,103,785.90
应收票据			
应收账款	七 5	11,160,279,898.38	9,060,251,936.64
应收款项融资	七 6	3,465,382,351.49	1,254,427,273.12
预付款项	七 7	2,043,898,865.34	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 8	898,896,954.11	999,032,133.71
其中：应收利息			
应收股利		20,400,000.00	
买入返售金融资产			
存货	七 9	19,187,365,949.68	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	2,296,105,127.73	1,437,178,381.93
流动资产合计		72,622,093,645.78	51,532,428,079.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七 16	1,023,970,568.67	894,322,164.37
长期股权投资	七 17	6,416,669,481.83	6,228,734,982.59
其他权益工具投资	七 18	595,660,352.70	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	88,198,716,585.12	78,558,109,296.64
在建工程	七 22	43,964,736,469.11	37,063,692,029.85



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七 25	8,331,591,207.74	6,748,077,119.71
无形资产	七 26	10,357,042,416.84	9,980,404,878.49
开发支出			
商誉	七 28	2,159,985,282.17	1,292,252,201.89
长期待摊费用	七 29	26,396,820.42	29,103,292.57
递延所得税资产	七 30	2,918,419,125.36	2,634,513,877.45
其他非流动资产	七 31	8,627,645,285.13	5,287,396,875.20
非流动资产合计		172,620,833,595.09	149,310,770,795.38
资产总计		245,242,927,240.87	200,843,198,875.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七 32	67,757,673,661.44	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	11,958,136.40	12,075,405.30
应付票据	七 35	13,298,415,105.62	11,138,724,407.66
应付账款	七 36	14,024,561,308.06	13,066,521,483.94
预收款项			
合同负债	七 38	5,094,547,429.32	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	1,253,246,382.73	1,732,289,388.15
应交税费	七 40	1,028,917,124.61	1,684,562,683.20
其他应付款	七 41	2,195,232,653.63	1,399,849,934.15
其中：应付利息			
应付股利		181,978,410.00	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	4,477,430,355.51	3,198,230,795.72
其他流动负债	七 44	7,050,932,862.96	13,373,523,009.93
流动负债合计		116,192,915,020.28	95,017,175,827.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	31,811,840,803.87	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	7,403,673,108.71	5,842,744,150.06
长期应付款	七 48	166,739,845.00	168,129,000.00
长期应付职工薪酬	七 49	10,634,085.00	9,902,148.60
预计负债	七 50	251,916,970.25	252,665,717.77
递延收益	七 51	2,022,102,245.86	1,680,680,059.09

递延所得税负债	七 30	695,787,089.12	366,577,922.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,362,694,147.81	24,489,035,386.57
负债合计		158,555,609,168.09	119,506,211,213.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,159,940,595.64	2,159,984,839.45
减：库存股			
其他综合收益	七 57	78,398,000.22	-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	72,777,663,021.87	69,232,063,074.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,978,920,885.44	76,844,533,840.41
少数股东权益		5,708,397,187.34	4,492,453,821.03
所有者权益（或股东权益）合计		86,687,318,072.78	81,336,987,661.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		245,242,927,240.87	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 6 月 30 日

编制单位：万华化学集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,677,123,327.44	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	十七 1	8,982,163,295.38	6,486,667,238.55
应收款项融资		2,895,868,967.45	3,315,517,968.15
预付款项		1,572,303,477.21	748,666,177.53
其他应收款	十七 2	9,968,532,313.49	7,354,476,621.78
其中：应收利息			
应收股利		5,000,000.00	
存货		5,500,433,218.08	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		69,232,145.77	101,002,870.60
流动资产合计		43,665,656,744.82	29,110,232,863.49

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		724,104,437.04	699,260,017.00
长期股权投资	十七 3	25,511,634,299.39	23,648,792,845.16
其他权益工具投资		511,075,132.70	510,824,076.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,191,153,467.79	32,647,413,765.74
在建工程		20,834,242,874.00	14,846,143,204.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		76,410,192.32	86,140,464.05
无形资产		5,126,431,555.03	5,195,998,029.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,641,035.90	2,008,617.65
递延所得税资产			167,881,095.66
其他非流动资产		3,666,969,798.87	6,208,721,088.26
非流动资产合计		89,643,662,793.04	84,013,183,203.46
资产总计		133,309,319,537.86	113,123,416,066.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,801,143,925.74	14,710,896,840.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,930,879,041.04	5,909,570,962.20
应付账款		4,826,564,928.48	4,924,951,687.00
预收款项			
合同负债		17,035,527,163.10	15,087,683,333.52
应付职工薪酬		591,291,606.57	757,341,794.35
应交税费		378,750,932.82	610,640,120.31
其他应付款		8,674,779,167.44	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		979,108,814.34	416,663,104.92
其他流动负债		8,502,738,516.44	14,681,673,595.48
流动负债合计		66,720,784,095.97	57,549,005,561.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,683,845,430.10	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		1,123,784.21	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		1,151,842,907.59	1,196,204,634.68
递延所得税负债		94,313,641.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,931,125,763.06	6,047,116,285.01
负债合计		82,651,909,859.03	63,596,121,846.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		1,485,398,833.42	1,485,525,548.21
减：库存股			
其他综合收益		162,660,582.55	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		43,046,430,995.15	41,917,784,106.95
所有者权益（或股东权益）合计		50,657,409,678.83	49,527,294,220.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,309,319,537.86	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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		87,626,375,827.18	89,118,765,297.92
其中：营业收入	七 61	87,626,375,827.18	89,118,765,297.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,988,459,594.72	76,634,914,490.41
其中：营业成本	七 61	73,238,569,397.31	72,677,504,209.48
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	517,534,109.92	474,698,528.01
销售费用	七 63	634,483,178.71	500,210,940.28
管理费用	七 64	1,104,985,263.95	894,160,291.15
研发费用	七 65	1,790,915,777.77	1,529,914,265.62
财务费用	七 66	701,971,867.06	558,426,255.87

其中：利息费用		1,369,566,579.24	1,071,152,960.04
利息收入		608,663,437.29	540,071,136.99
加：其他收益	七 67	519,492,285.20	320,585,699.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七 68	304,517,484.48	213,685,063.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		289,511,349.58	213,685,063.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七 70	7,540,853.90	-2,238,276.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	-180,453,995.09	-348,804,229.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72	-12,726,475.40	-2,830,275.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	245,007.12	-1,552,847.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,276,531,392.67	12,662,695,941.53
加：营业外收入	七 74	16,344,788.49	27,456,658.77
减：营业外支出	七 75	133,812,342.28	64,164,241.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,159,063,838.88	12,625,988,359.27
减：所得税费用	七 76	907,454,425.15	1,836,433,651.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,251,609,413.73	10,789,554,707.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,251,609,413.73	10,789,554,707.83
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）		8,568,236,437.67	10,383,021,457.39
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		683,372,976.06	406,533,250.44
六、其他综合收益的税后净额	七 77	589,478,985.97	-283,033,471.49
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		588,831,341.79	-283,392,468.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,529,200.41	2,667,533.65
（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		-116,250.00	-600,718.03
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		2,645,450.41	3,268,251.68
(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		586,302,141.38	-286,060,002.38
(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		-288,930,301.76	216,282,338.00
(6) 外币财务报表折算差额		875,232,443.14	-502,342,340.38
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		647,644.18	358,997.24
七、综合收益总额		9,841,088,399.70	10,506,521,236.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,157,067,779.46	10,099,628,988.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		684,020,620.24	406,892,247.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.73	3.31
(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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七 4	29,720,166,097.15	29,163,690,298.84
减：营业成本	十七 4	22,143,672,197.93	22,382,829,851.02
税金及附加		104,935,962.82	61,254,890.36
销售费用		114,760,004.53	82,706,099.68
管理费用		481,810,645.87	397,239,174.82
研发费用		1,290,902,362.00	1,170,003,492.22
财务费用		-31,858,125.38	-120,668,240.23
其中：利息费用		337,571,679.73	376,005,819.14
利息收入		251,374,485.20	217,621,823.08
加：其他收益		140,880,252.04	74,817,703.47
投资收益（损失以“－”号填列）	十七 5	827,065,220.93	15,603,978,046.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		138,491,506.82	121,501,506.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,086,519.22	1,429,545.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,656,863.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,560,802,003.13	20,868,893,462.79
加：营业外收入		2,095,433.16	1,686,462.33
减：营业外支出		17,657,640.26	21,622,425.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,545,239,796.03	20,848,957,499.87
减：所得税费用		393,956,417.21	587,712,430.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,283,378.82	20,261,245,069.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,283,378.82	20,261,245,069.80
（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		1,595,285.41	2,667,533.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,595,285.41	2,667,533.65
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		-116,250.00	-600,718.03
3.其他权益工具投资公允价值变动		1,711,535.41	3,268,251.68
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		6,152,878,664.23	20,263,912,603.45
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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,513,043,152.56	104,735,585,500.64
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		2,291,845,101.60	2,486,469,420.35
收到其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	1,287,200,296.25	728,223,004.03
经营活动现金流入小计		92,092,088,550.41	107,950,277,925.02
购买商品、接受劳务支付的现金		71,999,614,295.68	83,976,475,666.02
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		4,055,458,152.43	3,722,322,098.12
支付的各项税费		3,393,887,851.06	4,868,311,801.08



支付其他与经营活动有关的现金	七 78(2)	1,421,314,133.29	1,099,815,343.77
经营活动现金流出小计		80,870,274,432.46	93,666,924,908.99
经营活动产生的现金流量净额		11,221,814,117.95	14,283,353,016.03
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		59,573,155.30	
取得投资收益收到的现金		137,924,849.56	78,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,113,874.21	387,790.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		203,611,879.07	78,487,790.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,935,559,808.00	13,599,067,132.31
投资支付的现金		69,717,100.00	864,807,295.91
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		1,459,074,938.24	127,791,859.82
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,464,351,846.24	14,591,666,288.04
投资活动产生的现金流量净额		-21,260,739,967.17	-14,513,178,497.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	437,250,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	437,250,000.00
取得借款收到的现金		97,093,539,303.81	67,032,307,096.77
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		97,123,539,303.81	67,469,557,096.77
偿还债务支付的现金		65,377,470,432.92	60,621,939,759.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,231,630,781.86	9,327,642,408.09
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		552,156,250.00	362,362,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78(6)	7,345,479.96	2,775,350.54
筹资活动现金流出小计		72,616,446,694.74	69,952,357,517.84
筹资活动产生的现金流量净额		24,507,092,609.07	-2,482,800,421.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,375,983.34	-65,325,562.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,477,542,743.19	-2,777,951,465.51

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		33,289,807,192.14	31,235,977,613.75

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,656,691,693.64	25,647,401,378.84
收到的税费返还		583,150,751.59	452,078,602.81
收到其他与经营活动有关的现金		362,072,547.20	257,921,397.90
经营活动现金流入小计		33,601,914,992.43	26,357,401,379.55
购买商品、接受劳务支付的现金		21,409,142,617.24	20,970,831,516.31
支付给职工及为职工支付的现金		1,611,353,303.56	1,475,671,018.11
支付的各项税费		602,590,174.87	706,466,024.03
支付其他与经营活动有关的现金		621,834,141.10	556,071,987.50
经营活动现金流出小计		24,244,920,236.77	23,709,040,545.95
经营活动产生的现金流量净额	十七 6(1)	9,356,994,755.66	2,648,360,833.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,657,615.26	184,254,531.02
取得投资收益收到的现金		751,487,579.21	9,481,728,509.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,516,319.74	8,505,404.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,158,776,522.18	84,351,580.45
投资活动现金流入小计		2,927,438,036.39	9,758,840,025.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,977,338,159.87	6,841,756,110.76
投资支付的现金		1,742,141,971.08	1,966,501,795.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,613,414,861.10	688,392,547.48
投资活动现金流出小计		13,332,894,992.05	9,496,650,454.15

投资活动产生的现金流量净额		-10,405,456,955.66	262,189,571.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,713,906,676.50	25,105,853,945.31
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,713,906,676.50	25,105,853,945.31
偿还债务支付的现金		33,369,308,698.32	16,041,387,717.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,772,044,199.27	8,234,044,088.55
支付其他与筹资活动有关的现金		1,128,744.35	931,929.40
筹资活动现金流出小计		39,142,481,641.94	24,276,363,735.09
筹资活动产生的现金流量净额		9,571,425,034.56	829,490,210.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-22,967,662.20	-38,748,974.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,499,995,172.36	3,701,291,640.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,162,577,308.37	9,798,022,995.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十七 6(2)	14,662,572,480.73	13,499,314,636.36

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益																	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计			
优先股		永续债	其他															
一、上年期末余额	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																		
同一控制下企业合并																		
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）						-44,243.81		588,831,341.79						3,545,599,947.05		4,134,387,045.03	1,215,943,366.31	5,350,330,411.34
（一）综合收益总额								588,831,341.79						8,568,236,437.67		9,157,067,779.46	684,020,620.24	9,841,088,399.70
（二）所有者投入和减少资本																	30,000,000.00	30,000,000.00
1．所有者投入的普通股																	30,000,000.00	30,000,000.00
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．其他																		
（三）利润分配														-5,023,594,601.60		-5,023,594,601.60	-567,156,250.00	-5,590,750,851.60
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	-567,156,250.00	-5,590,750,851.60
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																		
2．本期使用																		
（六）其他						-44,243.81								958,110.98		913,867.17	1,069,078,996.07	1,069,992,863.24
1．非同一控制下企业合并																		
2．其他						-44,243.81								958,110.98		913,867.17	1,069,078,996.07	1,069,992,863.24
四、本期期末余额	3,139,746,626.00					2,159,940,595.64		78,398,000.22				2,823,172,641.71		72,777,663,021.87		80,978,920,885.44	5,708,397,187.34	86,687,318,072.78

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------	---------

2023 年半年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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															
同一控制下企业合并其他															
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)					-303,170.08		-283,392,468.73				2,533,654,892.39		2,249,959,253.58	504,279,747.68	2,754,239,001.26
(一)综合收益总额							-283,392,468.73				10,383,021,457.39		10,099,628,988.66	406,892,247.68	10,506,521,236.34
(二)所有者投入和减少资本														437,250,000.00	437,250,000.00
1.所有者投入的普通股														437,250,000.00	437,250,000.00
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.其他															
(三)利润分配											-7,849,366,565.00		-7,849,366,565.00	-339,862,500.00	-8,189,229,065.00
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	-339,862,500.00	-8,189,229,065.00
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									156,421,888.11				156,421,888.11	7,186,470.35	163,608,358.46
2.本期使用									156,421,888.11				156,421,888.11	7,186,470.35	163,608,358.46
(六)其他					-303,170.08								-303,170.08	-303,170.08	
四、本期末余额	3,139,746,626.00				2,160,362,616.47		-756,251,727.71		2,823,172,641.71		63,381,458,507.89		70,748,488,664.36	3,701,417,369.00	74,449,906,033.36

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—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）					-126,714.79		1,595,285.41			1,128,646,888.20	1,130,115,458.82
（一）综合收益总额							1,595,285.41			6,151,283,378.82	6,152,878,664.23
（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								64,342,060.04			64,342,060.04
2. 本期使用								64,342,060.04			64,342,060.04
（六）其他					-126,714.79					958,110.98	831,396.19
1. 其他					-126,714.79					958,110.98	831,396.19
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,485,398,833.42		162,660,582.55		2,823,172,641.71	43,046,430,995.15	50,657,409,678.83

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）					-303,170.08		2,667,533.65			12,411,878,504.80	12,414,242,868.37
（一）综合收益总额							2,667,533.65			20,261,248,069.80	20,263,912,603.45
（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											

2023 年半年度报告

(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										62,395,674.78	62,395,674.78
2. 本期使用										62,395,674.78	62,395,674.78
(六) 其他											-303,170.08
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,485,903,325.23		186,209,456.78		2,823,172,641.71	38,024,288,387.19	45,659,320,475.91

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”)的业务性质为化工产品的开发、生产和销售。主要经营活动为聚氨酯及助剂,异氰酸酯及衍生产品的开发、生产、销售;液化石油气、丙烯、丙烯酸等石化产品的销售;技术服务,人员培训;批准范围内的自营进出口业务;许可证范围内铁路专用线经营;热、电、纯水的生产和供应,热力普网建设;开发、制造、销售聚氨酯;销售化工产品;项目投资等;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2023年7月27日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围参见附注九“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围的变化详细情况参见附注八“合并范围的变更”。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并财务报表范围及变动情况参见附注八、九。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

记账基础和计价原则:

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

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

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



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

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 6 月 30 日，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 435.71 亿元。本集团尚未使用的银行借款额度以及获得批准向全国银行间债券市场的机构投资者发行的超短期融资券、短期融资券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 10)、存货的计价方法(附注五 15)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 23 及 29)、长期资产减值(附注五 30)、收入的确认时点(附注五 38)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 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2023 年 1-6 月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

本公司会计年度自公历 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，本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、日元、印度卢比、新加坡元、欧元、匈牙利福林、俄罗斯卢布、巴西雷亚尔、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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

子公司采用的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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五“21.3.2按权益法核算的长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 9.1 外币业务

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

## 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算，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。

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

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

## 10. 金融工具

适用  不适用

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。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)。

### 10.1 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。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

#### 10.1.1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。

#### 10.1.2以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益,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。

#### 10.1.3以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,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。

#### 10.2金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

#### 10.2.1 信用风险显著增加

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

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

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。

### 10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对部分其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、合同资产、应收款项融资和长期应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于财务担保合同(具体会计政策参见附注五10.4.1.2.1)，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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 10.2.4 减计金融资产

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。

### 10.3 金融资产的转移

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



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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

#### 10.4 金融负债和权益工具的分类

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

##### 10.4.1 金融负债的分类、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。

###### 10.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

#### 10.4.1.2 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。

##### 10.4.1.2.1 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。

#### 10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

#### 10.4.3 权益工具

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

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

#### 10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见附注五 10. 金融工具。

### 13. 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五10.1、10.2与10.3。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### 15.1 存货的分类

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

#### 15.2 发出存货的计价方法

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

#### 15.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

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

#### 15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五 10.2 金融工具减值。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 21.1 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。

### 21.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因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。

### 21.3.1 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。

### 21.3.2 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。

#### 21.4 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。

## 22. 投资性房地产

适用  不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

适用  不适用

类别	折旧年限 (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%	2.00%-5.00%
机器设备(不含研发设备和催化剂)	6.67-20	0%-5%	5.00%-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%

注：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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 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。

### 25. 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。

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

参见附注五 42.3.1.2 使用权资产。



## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、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	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	年限平均法	10-50	2.00-10.00
专利权	年限平均法	15-20	5.00-6.67
非专利技术	年限平均法	8-12	8.33-12.50
软件	年限平均法	6-10	10.00-16.67
特许经营权(注 1)	年限平均法	28-30	3.33-3.57
其他-备用电源使用权(注 2)	年限平均法	50	2.00
其他-省级收储煤炭消费指标	使用寿命不确定的无形资产不予摊销		

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

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

### 30. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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。

## 34. 租赁负债

√适用 不适用

参见本节 42.3.1.3 租赁负债。

## 35. 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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 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和提供服务收入。

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，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。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。

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。

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。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

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。

本集团作为社会资本方与政府方订立合作项目合同(PPP项目)，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，对建造收入进行会计处理，确认合同资产。PPP项目达到预定可使用状态后，本集团确认运营及维护服务相关收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 40. 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。

#### 40.1 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。

#### 40.2 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。

### 41. 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。

#### 41.1 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。

#### 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

### 41.3 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。

## 42. 租赁

### 42.1 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### 42.2 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### 42.3 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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。

#### 42.3.1 本集团作为承租人

##### 42.3.1.1 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。

##### 42.3.1.2 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。

#### 42.3.1.3 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，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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。

#### 42.3.1.4 短期租赁

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。

#### 42.3.1.5 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。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 43.1 套期会计

##### 43.1.1 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。

#### 43.1.2套期有效性评估方法

本集团在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。

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2022 年 11 月发布了《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。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》第十一条(二)、第十三条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。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 可以提前执行。		参见本节(3)

## (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

调整当年年初财务报表的原因说明

财政部于 2022 年发布了《企业会计准则解释第 16 号》, 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定, 具体影响列示如下:

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	18,988,842,959.88	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	330,103,785.90	330,103,785.90	
应收票据			
应收账款	9,060,251,936.64	9,060,251,936.64	
应收款项融资	1,254,427,273.12	1,254,427,273.12	
预付款项	1,277,272,129.59	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	999,032,133.71	999,032,133.71	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	18,185,319,479.00	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	1,437,178,381.93	1,437,178,381.93	
流动资产合计	51,532,428,079.77	51,532,428,079.77	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	894,322,164.37	894,322,164.37	
长期股权投资	6,228,734,982.59	6,228,734,982.59	
其他权益工具投资	594,164,076.62	594,164,076.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	78,558,109,296.64	78,558,109,296.64	
在建工程	37,063,692,029.85	37,063,692,029.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6,748,077,119.71	6,748,077,119.71	
无形资产	9,980,404,878.49	9,980,404,878.49	
开发支出			
商誉	1,292,252,201.89	1,292,252,201.89	
长期待摊费用	29,103,292.57	29,103,292.57	
递延所得税资产	2,634,513,877.45	2,637,984,821.09	3,470,943.64
其他非流动资产	5,287,396,875.20	5,287,396,875.20	
非流动资产合计	149,310,770,795.38	149,314,241,739.02	3,470,943.64
资产总计	200,843,198,875.15	200,846,669,818.79	3,470,943.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	44,019,483,776.90	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	12,075,405.30	12,075,405.30	
应付票据	11,138,724,407.66	11,138,724,407.66	
应付账款	13,066,521,483.94	13,066,521,483.94	
预收款项			
合同负债	5,391,914,942.19	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	1,732,289,388.15	1,732,289,388.15	
应交税费	1,684,562,683.20	1,682,851,543.25	-1,711,139.95
其他应付款	1,399,849,934.15	1,399,849,934.15	
其中：应付利息			
应付股利	60,000,000.00	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	3,198,230,795.72	3,198,230,795.72	
其他流动负债	13,373,523,009.93	13,373,523,009.93	
流动负债合计	95,017,175,827.14	95,015,464,687.19	-1,711,139.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	15,968,336,388.19	15,968,336,388.19	
应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,842,744,150.06	5,842,744,150.06	
长期应付款	168,129,000.00	168,129,000.00	
长期应付职工薪酬	9,902,148.60	9,902,148.60	
预计负债	252,665,717.77	252,665,717.77	
递延收益	1,680,680,059.09	1,680,680,059.09	
递延所得税负债	366,577,922.86	371,760,006.45	5,182,083.59
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,489,035,386.57	24,494,217,470.16	5,182,083.59
负债合计	119,506,211,213.71	119,509,682,157.35	3,470,943.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,159,984,839.45	2,159,984,839.45	
减：库存股			
其他综合收益	-510,433,341.57	-510,433,341.57	
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
一般风险准备			
未分配利润	69,232,063,074.82	69,232,063,074.82	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	76,844,533,840.41	76,844,533,840.41	
少数股东权益	4,492,453,821.03	4,492,453,821.03	

所有者权益（或股东权益）合计	81,336,987,661.44	81,336,987,661.44	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	200,843,198,875.15	200,846,669,818.79	3,470,943.64

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6,179,613,676.25	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	6,486,667,238.55	6,486,667,238.55	
应收款项融资	3,315,517,968.15	3,315,517,968.15	
预付款项	748,666,177.53	748,666,177.53	
其他应收款	7,354,476,621.78	7,354,476,621.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,924,288,310.63	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	101,002,870.60	101,002,870.60	
流动资产合计	29,110,232,863.49	29,110,232,863.49	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	699,260,017.00	699,260,017.00	
长期股权投资	23,648,792,845.16	23,648,792,845.16	
其他权益工具投资	510,824,076.62	510,824,076.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	32,647,413,765.74	32,647,413,765.74	
在建工程	14,846,143,204.03	14,846,143,204.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	86,140,464.05	86,140,464.05	
无形资产	5,195,998,029.29	5,195,998,029.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,008,617.65	2,008,617.65	
递延所得税资产	167,881,095.66	167,877,888.50	-3,207.16

其他非流动资产	6,208,721,088.26	6,208,721,088.26	
非流动资产合计	84,013,183,203.46	84,013,179,996.30	-3,207.16
资产总计	113,123,416,066.95	113,123,412,859.79	-3,207.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14,710,896,840.34	14,710,896,840.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,909,570,962.20	5,909,570,962.20	
应付账款	4,924,951,687.00	4,924,951,687.00	
预收款项			
合同负债	15,087,683,333.52	15,087,683,333.52	
应付职工薪酬	757,341,794.35	757,341,794.35	
应交税费	610,640,120.31	610,636,913.15	-3,207.16
其他应付款	449,584,123.81	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	416,663,104.92	416,663,104.92	
其他流动负债	14,681,673,595.48	14,681,673,595.48	
流动负债合计	57,549,005,561.93	57,549,002,354.77	-3,207.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4,649,767,376.92	4,649,767,376.92	
应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,144,273.41	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	1,196,204,634.68	1,196,204,634.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,047,116,285.01	6,047,116,285.01	
负债合计	63,596,121,846.94	63,596,118,639.78	-3,207.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	1,485,525,548.21	1,485,525,548.21	
减：库存股			
其他综合收益	161,065,297.14	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	41,917,784,106.95	41,917,784,106.95	
所有者权益（或股东权益）合计	49,527,294,220.01	49,527,294,220.01	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	113,123,416,066.95	113,123,412,859.79	-3,207.16

## 45. 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：

### 45.1 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。

### 45.2 存货跌价准备

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

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

### 45.3 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。

#### 45.4 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。

#### 45.5 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。

#### 45.6 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。

#### 45.7 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。

#### 45.8 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。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非金融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	公司之子公司万华化学(宁波)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%
地方商业税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%	不适用
创新贡献税	销售收入减去材料费用以及销售相关费用等费用的余额	不适用	0.3%
房产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地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	氮氧化合物气体排放：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：310.5 匈牙利福林每千度；天然气：303.8 匈牙利福林每千度；煤：2,516 匈牙利福林每吨。

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
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)聚氨酯有限公司	25
万华化学(烟台)精细化工有限公司	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	25
万华化学集团电池科技有限公司	25
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司	25
烟台万陆实业有限公司	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
万华化学环保科技(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	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	25
四川万陆实业有限公司	25
万华化学环保科技(四川)有限公司	25
万华化学(四川)新能源材料科技有限公司	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(蓬莱)有限公司	25
万华环保科技(蓬莱)有限公司	25
万华化学(宁夏)有限公司	25
烟台巨力精细化工股份有限公司	25
新疆和山巨力化工有限公司(注8)	15
莱阳巨力运业有限公司(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(美国)有限公司(以下简称“万华美国”)	21
万华化学美国控股有限公司	21
万华化学美国生产有限公司	21
万华石化美国有限公司	21
万华化学墨西哥有限公司	30
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Productos 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
BC Chlor-Alkali Ltd.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
BorsodChem Zrt. (注 11)	9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft. (注 12)	40
BC ErőműKft. (注 12)	40
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft. (注 12)	40
BorsodChem Italia S. r. l.	27.9
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
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

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

注 1: 公司根据科学技术火炬高技术产业开发中心下发的“国科火字[2020]216号-关于山东省 2020 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: GR202037000153), 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 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 税率为 15%。2023 年万华化学高新技术资格认定工作, 预计在年底前完成。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)第一条规定, 企业的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 企业所得税暂按 15%的税率预缴。

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 2022 年第 4 号公告将上述政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

注 3: 根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号第一条规定: 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), 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。

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), 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。

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“国科火字[2021]37 号-关于北京市 2020 年第三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: GR202011004144), 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 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2023 年万华北京高新技术资格认定工作, 预计在年底前完成。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)第一条规定, 企业的高新技术企业资格期满当年, 在通过重新认定前, 企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

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: 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司满足了匈牙利及欧盟政府新增工作岗位及项目投资的标准, 最多可享受 104,022,144 欧元(折合人民币约 819,392,835 元)的相关税收抵免(根据项目实际投资额最终确定), 扣除已使用部分, 目前仍有 54,961,390 欧元(折合人民币约 432,936,366 元)税收抵免额尚未使用。本公司可以在项目完工以后、相关税收抵免到期之前选择使用该税收抵免, 每年最多可减免当年 80% 的应纳税额。

注 12: 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 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	1,163,210.98	1,055,743.32
银行存款	33,226,544,171.60	18,805,545,277.28
其他货币资金	291,807,363.47	182,241,939.28
合计	33,519,514,746.05	18,988,842,959.88
其中: 存放在境外的款项总额	1,895,490,369.52	1,714,606,921.45

其他说明:

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团其他货币资金中, 人民币 178,586,134.49 元主要用于采购保证金等; 人民币 7,987,379.40 元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金; 人民币 43,134,040.02 元用于银行承兑汇票保证金; 人民币 62,099,809.56 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)	50,649,753.00	325,650,565.50
外汇互换合约 (注 2)		4,453,220.40
合计	50,649,753.00	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。

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。

### 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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,143,727,076.96	100.00	983,447,178.58	8.10	11,160,279,898.38	9,841,697,833.49	100.00	781,445,896.85	7.94	9,060,251,936.64
其中：										
其中：组合一	12,143,727,076.96	100.00	983,447,178.58	8.10	11,160,279,898.38	9,841,697,833.49	100.00	781,445,896.85	7.94	9,060,251,936.64
组合二										
合计	12,143,727,076.96	/	983,447,178.58	/	11,160,279,898.38	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	10,865,786,332.99	708,913,296.66	6.52
逾期 1-30 天	1,012,069,627.24	142,864,524.71	14.12
逾期 31-60 天	185,194,080.67	55,773,432.63	30.12
逾期 61-90 天	11,949,503.95	7,168,392.47	59.99
逾期 91 天及以上	68,727,532.11	68,727,532.11	100.00
合计	12,143,727,076.96	983,447,178.58	8.10

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更增加	外币报表折算差额	
按组合计提坏账准备	781,445,896.85	377,502,857.43	197,048,862.34		10,765.17	21,536,521.47	983,447,178.58
合计	781,445,896.85	377,502,857.43	197,048,862.34		10,765.17	21,536,521.47	983,447,178.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

于 2023 年 6 月 30 日,前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 993,821,878.88 元(2022 年 12 月 31 日:人民币 650,110,482.22 元),占应收账款期末账面余额合计数的比例为 8.18% (2022 年 12 月 31 日:6.61%),相应计提的预期信



用损失准备期末余额合计人民币 60,393,514.81 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 11,888,468.88 元）。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,902,910,547.04	1,086,974,054.30
商业承兑票据	562,471,804.45	167,453,218.82
合计	3,465,382,351.49	1,254,427,273.12

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**期末公司已质押的应收票据：**

单元：元 币种：人民币

项目	期末余额
银行承兑票据	121,453,468.76
商业承兑票据	
合计	121,453,468.76

注：系以应收票据作为质押物用以开立银行承兑汇票及信用证，参见附注七 35 及 81。

**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：**

单元：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	11,592,558,402.28	
商业承兑票据	237,584,770.90	
合计	11,830,143,173.18	

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。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,017,598,578.95	98.71	1,267,767,596.08	99.26
1 至 2 年	16,860,583.07	0.82	6,559,482.69	0.51
2 至 3 年	5,443,582.55	0.27	1,156,868.56	0.09
3 年以上	3,996,120.77	0.20	1,788,182.26	0.14
合计	2,043,898,865.34	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

于 2023 年 6 月 30 日，前五名的预付款项的期末余额合计人民币 531,410,626.13 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 480,159,603.83 元)，占预付款项期末余额合计数的比例为 26.00%(2022 年 12 月 31 日：37.59%)。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,400,000.00	
其他应收款	878,496,954.11	999,032,133.71
合计	898,896,954.11	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). 坏账准备计提情况**

□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
红塔创新投资股份有限公司	5,000,000.00	
烟台万华氯碱有限责任公司	15,400,000.00	
合计	20,400,000.00	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	763,971,058.56
1 年以内小计	763,971,058.56
1 至 2 年	85,892,214.97
2 至 3 年	6,968,993.89
3 年以上	21,664,686.69
合计	878,496,954.11

**(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）	376,069,000.00	469,398,000.00
出口退税款（注 2）	287,587,640.93	272,849,270.06
押金及保证金	41,139,226.30	19,967,897.78
应收处置股权款	77,800,773.38	107,799,980.00
备用金	4,907,055.97	1,549,129.72
其他	90,993,257.53	127,467,856.15
合计	878,496,954.11	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

### (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

### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	应收匈牙利税务局增值税退税款	321,866,653.28	1 年以内	36.64	
单位二	出口退税款	215,512,392.17	1 年以内	24.53	
单位三	出口退税款	60,765,462.37	1 年以内	6.92	
单位四	应收处置股权款	57,799,980.00	2-3 年	6.58	
单位五	应收捷克税务局增值税退税款	30,258,257.76	1 年以内	3.44	
合计	/	686,202,745.58	/	78.11	

### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	4,277,621,189.73	34,155,105.60	4,243,466,084.13	5,903,844,153.99	53,251,884.60	5,850,592,269.39
在产品	3,444,744,072.06		3,444,744,072.06	3,348,172,604.02		3,348,172,604.02
库存商品	9,865,360,617.63	22,717,556.40	9,842,643,061.23	7,659,386,179.77	23,209,375.80	7,636,176,803.97
房地产开发成本(注)	1,656,512,732.26		1,656,512,732.26	1,350,377,801.62		1,350,377,801.62
合计	19,244,238,611.68	56,872,662.00	19,187,365,949.68	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		1,969,411.20	21,066,190.20		34,155,105.60
库存商品	23,209,375.80	9,704,764.60	1,403,376.20	11,599,960.20		22,717,556.40
合计	76,461,260.40	9,704,764.60	3,372,787.40	32,666,150.40		56,872,662.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 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

## 10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

## 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	2,078,692,028.23	1,274,418,906.77
预缴企业所得税	109,833,165.28	73,968,084.16
碳排放配额(注)	33,158,746.40	44,008,147.23
其他	74,421,187.82	44,783,243.77
合计	2,296,105,127.73	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

**(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

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

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）	1,017,046,603.68		1,017,046,603.68	880,617,170.56		880,617,170.56	
其他	6,923,964.99		6,923,964.99	13,704,993.81		13,704,993.81	
合计	1,023,970,568.67		1,023,970,568.67	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) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	其他		
一、合营企业										
宁波榭北热电有限公司	250,442,906.63			50,609,040.53			60,004,849.56		241,047,097.60	
杭州浙凯工程技术有限公司	469,062.13			870,060.50				-992,530.23	346,592.40	
AW Shipping Limited	391,346,738.61			45,428,130.45				31,111.06	436,805,980.12	
中粮制桶(烟台)有限公司	11,415,082.01			1,189,038.28					12,604,120.29	
中粮制桶(福建)有限公司	7,176,936.60			56,210.41					7,233,147.01	
小计	660,850,725.98			98,152,480.17			60,004,849.56	-961,419.17	698,036,937.42	
二、联营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司	908,863,898.27			45,645,108.72		329,067.04			954,838,074.03	
林德气体(烟台)有限公司	117,683,308.30			5,942,972.47		-1,936,860.86			121,689,419.91	
烟台万华氯碱有限责任公司	242,008,549.16			35,081,155.60			15,400,000.00		261,689,704.76	
福建省东南电化股份有限公司	923,823,476.49			33,881,717.31		1,428,196.39			959,133,390.19	
华陆工程科技有限责任公司	529,002,848.54			62,383,509.17	-116,250.00	61,849.77	67,920,000.00		523,411,957.48	
福州福华混凝土有限公司(注1)	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								19,638,256.13	
华能(海阳)光伏新能源有限公司	129,520,830.34								129,520,830.34	
烟台冀东润泰建材有限公司	96,049,526.16			-798,732.37					95,250,793.79	
国能(福州)热电有限公司	525,082,191.91			20,923,690.97					546,005,882.88	
烟台冰轮环保科技有限公司	5,525,116.22			-67,772.92					5,457,343.30	
上海乐橘科技有限公司	114,848,803.77			659,452.61					115,508,256.38	
中核山东核能有限公司(注2)	145,065,011.69		20,000,000.00			-8,967.13			125,056,044.56	

## 2023 年半年度报告

华能(招远)新能源科技有限公司	38,752,856.48								38,752,856.48	
四川盈德万华气体有限公司	17,272,347.78			-1,015,253.76		82,470.98			16,339,565.00	
四川华盛科技有限责任公司	4,968,600.00			-759,500.00					4,209,100.00	
河海新能源发展(烟台)有限公司	291,907,002.76			-1,680,928.54					290,226,074.22	
江苏河海新能源技术发展有限公司	596,826,853.45			-15,289,683.65					581,537,169.80	
浙江宝万碳纤维有限公司	417,595,606.92			3,683,792.24					421,279,399.16	
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3)	324,800,000.00	34,357,000.00							359,157,000.00	
万华晟达(山东)交通科技有限公司(注4)	4,081,358.46	6,660,000.00		1,929,594.24					12,670,952.70	
华能(东明)新能源科技发展有限公司	90,000,000.00								90,000,000.00	
烟台力华电源科技有限公司(注5)		21,000,000.00		-173,691.94					20,826,308.06	
山东乐橘再生资源再生有限公司(注6)		7,700,100.00		-100,043.37					7,600,056.63	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司(参见附注七、18)				1,113,482.63				2,720,625.98	3,834,108.61	
小计	5,567,884,256.61	69,717,100.00	29,567,813.78	191,358,869.41	-116,250.00	-44,243.81	83,320,000.00	2,720,625.98	5,718,632,544.41	
合计	6,228,734,982.59	69,717,100.00	29,567,813.78	289,511,349.58	-116,250.00	-44,243.81	143,324,849.56	1,759,206.81	6,416,669,481.83	

## 其他说明

注 1：本期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 2：本期本公司向海阳市国有资本运营集团有限公司以 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。

注 3：本期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，公司之子公司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 4：本期本公司对万华晟达（山东）交通科技有限公司增资人民币 6,660,000.00 元。增资后持股比例保持不变。增资后万华晟达（山东）交通科技有限公司注册资本为人民币 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。

注 5：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，本公司之子公司万华化学集团电池科技有限公司认缴出资人民币 60,000,000.00 元，持股比例 30%，实际出资人民币 21,000,000.00 元。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中万华化学集团电池科技有限公司委派 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。

注 6：山东乐橘再生资源再生有限公司注册资本为人民币 100,000,000.00 元，本公司认缴出资人民币 34,000,000.00 元，持股比例 34%，实际出资人民币 7,700,100.00 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。

**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	期末余额	期初余额
红塔创新投资股份有限公司	192,009,211.76	194,947,429.43
宝武碳业科技股份有限公司	313,106,357.13	306,631,853.62
红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司（注）		2,343,546.85
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	5,131,903.48	6,070,955.94
沈阳同泽企业管理中心合伙企业（有限合伙）	827,660.33	830,290.78
力高（山东）新能源技术股份有限公司	84,585,220.00	83,340,000.00
合计	595,660,352.70	594,164,076.62

注：于2023年5月红塔创新（青岛）股权投资管理有限公司（下称“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。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
红塔创新投资股份有限公司	15,000,000.00	172,009,211.76			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		23,146,357.13			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				958,110.98	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	转为长期股权投资核算，前期确认为其他综合收益的利得转入留存收益
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司			841,596.52		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）		8,110.67			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		1,245,220.00			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	

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

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	88,198,716,585.12	78,558,109,296.64
固定资产清理		
合计	88,198,716,585.12	78,558,109,296.64

**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	19,117,395.22	3,417,697,030.11	11,330,844,326.36	38,538,304.71	68,337,503.18	14,874,534,559.58
(1) 购置		1,262,254.56	224,364,728.82	24,102,051.56	15,330,914.75	265,059,949.69
(2) 在建工程转入		2,062,403,205.47	7,702,117,692.37	1,008,268.80	43,408,862.47	9,808,938,029.11
(3) 企业合并增加		986,886,276.00	2,841,127,265.94	8,778,042.06	1,419,614.00	3,838,211,198.00
(4) 外币报表折算差额	19,117,395.22	367,145,294.08	563,234,639.23	4,649,942.29	8,178,111.96	962,325,382.78
3. 本期减少金额		14,373,672.30	157,949,028.91	2,422,897.88	3,535,084.45	178,280,683.54
(1) 处置或报废		14,373,672.30	157,949,028.91	2,422,897.88	3,535,084.45	178,280,683.54
4. 期末余额	314,170,098.86	22,936,238,377.49	112,652,753,373.62	376,256,018.14	912,890,519.88	137,192,308,387.99
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		572,451,832.31	4,512,559,054.97	21,568,935.11	54,814,498.42	5,161,394,320.81
(1) 计提		399,773,349.78	4,126,054,348.69	18,180,929.96	47,963,349.60	4,591,971,978.03
(2) 外币报表折算差额		172,678,482.53	386,504,706.28	3,388,005.15	6,851,148.82	569,422,342.78
3. 本期减少金额		10,560,103.30	95,848,489.18	2,118,589.09	3,522,449.78	112,049,631.35
(1) 处置或报废		10,560,103.30	95,848,489.18	2,118,589.09	3,522,449.78	112,049,631.35
(2) 外币报表折算差额						
4. 期末余额		5,612,090,643.50	41,384,961,145.24	204,864,982.53	593,729,423.94	47,795,646,195.21
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		3,430,653.90	2,871,244.20			6,301,898.10
(1) 计提		2,720,686.49	161,334.51			2,882,021.00
(2) 外币报表折算差额		709,967.41	2,709,909.69			3,419,877.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 外币报表折算差额						
4. 期末余额		171,369,799.44	1,026,240,316.81		335,491.41	1,197,945,607.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	314,170,098.86	17,152,777,934.55	70,241,551,911.57	171,391,035.61	318,825,604.53	88,198,716,585.12
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). 通过融资租赁租入的固定资产情况**□适用  不适用**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**□适用  不适用**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,894,991,270.88	尚待办理

其他说明：

 适用  不适用

2023年6月30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	41,442,222,046.43	34,726,840,352.56
工程物资	2,522,514,422.68	2,336,851,677.29
合计	43,964,736,469.11	37,063,692,029.85

## 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	18,811,154,604.90		18,811,154,604.90	14,368,677,658.30		14,368,677,658.30
异氰酸酯新建及配套项目	5,412,939,086.08		5,412,939,086.08	8,355,673,488.37		8,355,673,488.37
乙烯二期项目	1,797,150,184.51		1,797,150,184.51	246,877,772.90		246,877,772.90
电池产业链项目	2,083,006,960.45		2,083,006,960.45	871,383,215.54		871,383,215.54
高性能材料一体化项目	1,668,210,322.20		1,668,210,322.20	422,510,797.81		422,510,797.81
码头项目	801,093,860.55		801,093,860.55	626,037,447.99		626,037,447.99
BC 公司技改项目	679,748,051.72		679,748,051.72	569,848,610.10		569,848,610.10
BC 公司造气项目	624,868,105.71		624,868,105.71	477,967,953.90		477,967,953.90
BC 公司厂区基建投资项目	543,193,783.33		543,193,783.33	500,288,614.20		500,288,614.20
BC 公司苯胺项目	538,943,304.90		538,943,304.90	497,467,912.20		497,467,912.20
水性二期项目	533,491,982.98		533,491,982.98	419,559,285.15		419,559,285.15
生物降解聚酯连续聚合项目	506,939,292.89		506,939,292.89	475,409,177.77		475,409,177.77
万华宁波技改项目	500,857,693.80		500,857,693.80	391,969,329.12		391,969,329.12
改性 PP 项目	245,616,929.14		245,616,929.14	451,868,564.19		451,868,564.19
HDI 二期项目	3,075,290.38		3,075,290.38	623,112,165.05		623,112,165.05
其他在建工程项目	7,615,055,069.32	923,122,476.43	6,691,932,592.89	6,351,310,836.40	923,122,476.43	5,428,188,359.97
合计	42,365,344,522.86	923,122,476.43	41,442,222,046.43	35,649,962,828.99	923,122,476.43	34,726,840,352.56

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日无在建工程被作为抵押物用于获取银行借款。

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

本集团将期初或期末在建工程余额超过人民币 400,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	合并范围变更增加	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	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	56,934,052,800.00	14,368,677,658.30	6,777,014,725.95		2,334,537,779.35					18,811,154,604.90	90.33	90.33	1,088,553,928.48	139,222,081.03	2.00	自有资金及银行借款
异氰酸酯新建及配套项目	17,201,527,900.00	8,355,673,488.37	2,190,744,676.07		5,133,479,078.36					5,412,939,086.08	61.53	61.53	158,709,906.74	46,870,093.47	2.01	自有资金及银行借款
乙烯二期项目	17,600,000,000.00	246,877,772.90	1,550,272,411.61							1,797,150,184.51	10.21	10.21	39,964,498.80	31,837,630.28	2.00	自有资金及银行借款
高性能材料一体化项目	27,400,000,000.00	422,510,797.81	1,245,699,524.39							1,668,210,322.20	6.09	6.09	15,024,884.03	15,024,884.03	2.40	自有资金及银行借款
电池产业链项目	2,269,680,000.00	871,383,215.54	1,211,623,744.91							2,083,006,960.45	91.78	91.78				自有资金
码头项目	1,292,100,000.00	626,037,447.99	197,919,534.82		22,863,122.26					801,093,880.55	63.77	63.77	7,373,193.08	4,015,345.74	1.78	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	75,030,961.82						34,868,479.80	679,748,051.72	75.26	75.26	9,683,098.12	2,268,823.80	0.90	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	117,653,759.61						29,246,392.20	624,868,105.71	53.96	53.96	3,499,301.09	2,049,630.98	1.19	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	12,292,997.53						30,612,171.60	543,193,783.33	84.88	84.88	6,349,345.54	1,887,615.26	1.19	自有资金及银行借款
BC 公司苯胺项目	501,047,180.00	497,467,912.20	11,035,817.10						30,439,575.60	538,943,304.90	99.37	99.37	11,479,805.30	3,165,728.65	1.19	自有资金及银行借款
水性二期项目	814,700,000.00	419,559,285.15	113,932,697.83							533,491,982.98	65.54	65.54				自有资金
生物降解聚酯连续聚合项目	650,000,000.00	475,409,177.77	31,530,115.12							506,939,292.89	77.99	77.99	2,019,680.72	883,347.38	3.15	自有资金及银行借款
万华宁波技改项目	2,913,000,000.00	391,969,329.12	501,294,915.44		392,406,550.76					500,857,693.80	99.35	99.35				自有资金
改性 PP 项目	534,320,000.00	451,868,564.19	82,444,536.76		288,696,171.81					245,616,929.14	100.00	100.00				自有资金
HDI 二期项目	1,129,720,000.00	623,112,165.05	123,786,632.45		743,823,507.12					3,075,290.38	74.15	74.15				自有资金
其他在建工程项目		5,428,188,359.97	1,963,858,779.86	31,541,495.64	893,131,819.45	12,746,933.57			174,222,710.44	6,691,932,592.89			1,367,239,701.80	10,825,605.80		/
合计	132,301,946,662.40	34,726,840,352.56	16,206,135,831.27	31,541,495.64	9,808,938,029.11	12,746,933.57			299,389,329.64	41,442,222,046.43			2,709,897,343.70	258,050,786.42		



**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	1,822,054,650.66	34,747,965.47	1,787,306,685.19	1,664,841,026.37	34,607,367.17	1,630,233,659.20
材料	735,207,737.49		735,207,737.49	706,618,018.09		706,618,018.09
合计	2,557,262,388.15	34,747,965.47	2,522,514,422.68	2,371,459,044.46	34,607,367.17	2,336,851,677.29

**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**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	场地租赁费	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		228,743,814.36	94,334,326.80	1,952,787,584.07	2,275,865,725.23
(1) 新增租赁		203,069,053.60	4,726,260.00	1,592,735,030.81	1,800,530,344.41
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算差额		25,674,760.76	89,608,066.80	360,052,553.26	475,335,380.82
3. 本期减少金额			7,609,278.60		7,609,278.60
(1) 租赁终止			7,609,278.60		7,609,278.60
(2) 外币报表折算差额					

4. 期末余额	60,107,007.59	654,390,311.99	1,551,145,272.48	8,328,319,412.11	10,593,962,004.17
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	922,791.80	53,940,497.12	138,743,767.77	498,019,887.31	691,626,944.00
(1) 计提	922,791.80	48,904,934.55	109,410,839.63	438,421,619.77	597,660,185.75
(2) 外币报表折算差额		5,035,562.57	29,332,928.14	59,598,267.54	93,966,758.25
3. 本期减少金额			6,884,585.40		6,884,585.40
(1) 租赁终止			6,884,585.40		6,884,585.40
(2) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	4,624,181.91	176,063,524.13	516,089,551.46	1,565,593,538.93	2,262,370,796.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 外币报表折算差额					
3. 本期减少金额					
(1) 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	55,482,825.68	478,326,787.86	1,035,055,721.02	6,762,725,873.18	8,331,591,207.74
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

## 其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括场地租赁费，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。

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 32,463,262.99 元。

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 608,840,538.70 元。

## 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	391,160,733.71	209,035,563.98	51,770,558.40	11,061,634.14	8,947,050.19		671,975,540.42
(1) 购置	50,504,611.40		8,916,877.20	2,983,525.68	562,805.88		62,967,820.16
(2) 在建工程转入				4,362,689.26	8,384,244.31		12,746,933.57
(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		599,998.20	42,853,681.20	3,234,084.98			46,687,764.38
3. 本期减少金额					1,628,141.75		1,628,141.75
(1) 处置					1,628,141.75		1,628,141.75
(2) 其他转出							
4. 期末余额	8,111,663,198.37	353,128,819.43	3,467,313,314.12	366,932,549.19	727,775,924.01	100,500,728.86	13,127,314,533.98
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	81,596,760.38	10,409,379.29	170,188,568.87	14,122,014.69	17,863,838.78	656,631.86	294,837,193.87
(1) 计提	81,596,760.38	10,218,372.88	148,240,433.54	11,286,840.00	17,863,838.78	656,631.86	269,862,877.44
(2) 外币报表折算差额		191,006.41	21,948,135.33	2,835,174.69			24,974,316.43
3. 本期减少金额					1,155,039.75		1,155,039.75
(1) 处置					1,155,039.75		1,155,039.75
(2) 其他转出							
4. 期末余额	737,812,984.67	26,933,489.03	1,627,937,528.35	264,450,498.93	108,784,339.45	3,872,773.61	2,769,791,614.04
三、减值准备							
1. 期初余额				452,796.90			452,796.90
2. 本期增加金额				27,706.20			27,706.20
(1) 计提							
(2) 外币报表折算差额				27,706.20			27,706.20
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 外币报表折算差额							
4. 期末余额				480,503.10			480,503.10
四、账面价值							
1. 期末账面价值	7,373,850,213.70	326,195,330.40	1,839,375,785.77	102,001,547.16	618,991,584.56	96,627,955.25	10,357,042,416.84
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 0%。

于 2023 年 6 月 30 日，净值为人民币 97,046,446.83 元(2022 年 12 月 31 日无抵押无形资产用以取得借款)的土地使用权作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注七 43、45 及 81。

## (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	330,295,660.16	尚待办理

其他说明：

适用  不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、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		62,090,558.76		1,076,824,175.30
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	62,090,558.76		2,159,985,282.17

**(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

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	25,816,574.85		2,594,186.98	-57,958.03	23,280,345.90
其他	3,286,717.72	149,664.90	336,173.40	-16,265.30	3,116,474.52
合计	29,103,292.57	149,664.90	2,930,360.38	-74,223.33	26,396,820.42

## 30、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	1,152,240,643.22	271,435,066.55	1,151,508,089.26	271,296,772.04
预期信用损失准备	937,018,182.98	116,294,015.28	729,448,348.48	91,370,876.97
内部交易未实现利润	6,147,020,755.32	1,000,165,634.73	5,432,380,911.63	888,079,294.25
可抵扣亏损	5,654,688,814.85	1,401,595,984.43	3,511,570,079.44	873,283,210.62
应付职工薪酬	1,056,226,775.50	177,449,184.69	1,465,659,983.08	263,530,290.02
尚未支付费用	5,182,018,779.95	812,680,897.22	5,346,688,141.43	813,182,236.61
租赁负债	8,371,710,063.99	533,894,584.62	6,667,455,575.45	419,292,582.90
递延收益	1,853,034,362.60	330,087,820.60	1,664,595,131.06	277,426,468.72
固定资产折旧差异	284,257,818.15	42,728,450.87	298,964,156.02	44,939,391.34
金融工具公允价值变动	3,870,272.82	375,649.86	4,570,853.40	398,527.07
其他	18,108,093.00	1,629,728.37	27,197,505.60	2,449,557.00
合计	30,660,194,562.38	4,688,337,017.22	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
金融工具公允价值变动	249,509,085.18	34,668,689.81	520,927,717.83	58,738,295.09
固定资产折旧差异	9,793,127,758.62	1,632,254,212.46	6,430,341,507.45	1,026,920,448.10
使用权资产	8,256,344,874.86	528,450,659.92	6,663,113,234.87	421,003,722.85
非同一控制企业合并获取固定资产、无形资产评估增值	1,394,448,666.12	270,331,418.79	756,394,847.08	172,361,926.86
合计	19,693,430,384.78	2,465,704,980.98	14,370,777,307.23	1,679,024,392.90

## (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	1,769,917,891.86	2,918,419,125.36	1,307,264,386.45	2,637,984,821.09
递延所得税负债	1,769,917,891.86	695,787,089.12	1,307,264,386.45	371,760,006.45

## (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	218,647,663.02	253,849,683.53
资产减值准备	1,060,928,571.44	1,074,779,521.20
预期信用损失准备	46,428,995.60	51,997,548.37
合计	1,326,005,230.06	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	110,253.45	
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	3,300,957.71	548,628.92	
2028 年	23,530,358.86		
2034 年		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		184,710.40	
2036 年		9,743,400.67	
2037 年		11,967,562.71	
2038 年	4,113,782.50	9,942,695.28	
2039 年	11,571,434.19	10,915,966.33	
2040 年	7,337,456.66		
无限期	163,378,414.36	208,853,799.58	主要系美国控股的可抵扣亏损，根据美国当地税法可抵扣亏损无到期限制。
合计	218,647,663.02	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。

**31、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	8,531,631,720.04		8,531,631,720.04	5,207,396,875.20		5,207,396,875.20
预付土地款	96,013,565.09		96,013,565.09	80,000,000.00		80,000,000.00
合计	8,627,645,285.13		8,627,645,285.13	5,287,396,875.20		5,287,396,875.20

**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	67,756,673,661.44	44,019,483,776.90
保证借款	1,000,000.00	
合计	67,757,673,661.44	44,019,483,776.90

短期借款分类的说明：

于 2023 年 6 月 30 日保证借款中人民币 1,000,000.00 元系非同一控制企业合并被购买方存续借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□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

**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）	4,946,818.80	11,824,679.70
液化石油气(LPG)互换合约（注 2）	7,011,317.60	250,725.60
合计	11,958,136.40	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汇率风险进行套期保值，参见附注七 83。

注 2：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。

### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票（注）	13,298,415,105.62	11,138,724,407.66
合计	13,298,415,105.62	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 及 6。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	5,718,115,577.80	5,236,499,291.68
应付工程款	8,306,445,730.26	7,830,022,192.26
合计	14,024,561,308.06	13,066,521,483.94

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
单位六	87,836,246.50	尚未结算工程款
单位七	75,504,084.05	尚未结算工程款
单位八	35,381,415.50	尚未结算工程款
单位九	23,012,379.97	尚未结算工程款
单位十	13,020,328.89	尚未结算工程款
合计	234,754,454.91	/

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

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	5,094,547,429.32	5,391,914,942.19
合计	5,094,547,429.32	5,391,914,942.19

注：收入在商品的控制权转移给客户时确认。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5,292,413,416.69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5,094,547,429.32元将于2023年度转入营业收入。

#### (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

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	3,711,604,439.11	13,588,633.36	4,206,004,797.96	1,229,794,626.04
二、离职后福利-设定提存计划	21,683,036.62	374,420,758.60		372,652,038.53	23,451,756.69
合计	1,732,289,388.15	4,086,025,197.71	13,588,633.36	4,578,656,836.49	1,253,246,382.73

#### (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	3,162,660,385.67	13,588,633.36	3,636,508,888.03	1,214,901,696.30
二、职工福利费	1,831,500.00	128,795,992.47		128,777,192.47	1,850,300.00
三、社会保险费	9,374,769.65	182,657,785.19		181,250,622.07	10,781,932.77
其中：医疗保险费	8,947,119.84	155,961,651.13		154,805,689.39	10,103,081.58
工伤保险费	331,477.87	25,885,109.70		25,651,090.75	565,496.82
生育保险费	96,171.94	811,024.36		793,841.93	113,354.37
四、住房公积金	24,216,793.21	215,667,044.93		238,214,120.27	1,669,717.87

五、工会经费和职工教育经费	21,723.37	21,823,230.85		21,253,975.12	590,979.10
合计	1,710,606,351.53	3,711,604,439.11	13,588,633.36	4,206,004,797.96	1,229,794,626.04

### (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	360,874,715.80		358,751,578.56	23,407,339.72
2、失业保险费	398,834.14	12,330,762.26		12,685,179.43	44,416.97
3、企业年金缴费		1,215,280.54		1,215,280.54	
合计	21,683,036.62	374,420,758.60		372,652,038.53	23,451,756.69

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10.31%~28.5%、1.2%~2.9%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15.5%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360,874,715.80元及人民币12,330,762.26元（2022年1-6月：268,271,911.74元及人民币9,179,632.18元）。于2023年6月30日，本集团尚有人民币23,407,339.72元及人民币44,416.97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	785,070,969.69	1,202,744,523.08
增值税	122,414,112.13	298,029,029.61
个人所得税	16,339,937.49	19,416,731.12
城市维护建设税	4,988,253.59	18,041,841.76
其他	100,103,851.71	144,619,417.68
合计	1,028,917,124.61	1,682,851,543.25

### 41、其他应付款

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
应付股利	181,978,410.00	60,000,000.00
其他应付款	2,013,254,243.63	1,339,849,934.15

合计	2,195,232,653.63	1,399,849,934.15
----	------------------	------------------

**应付利息**

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	181,978,410.00	60,000,000.00
合计	181,978,410.00	60,000,000.00

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	387,471,310.44	290,258,285.75
往来款	328,459,277.24	
尚未支付的修理费	886,093,618.89	641,932,212.10
其他	411,230,037.06	407,659,436.30
合计	2,013,254,243.63	1,339,849,934.15

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

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	3,307,889,071.47	2,371,015,479.92
1年内到期的租赁负债	968,036,955.28	824,711,425.39
1年内到期的股权收购履约保证金（注）	1,400,000.00	
1年内到期的应付债券	200,104,328.76	2,503,890.41
合计	4,477,430,355.51	3,198,230,795.72

其他说明：

注：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。参见附注七 48。

#### 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	628,720,205.42	640,717,530.52
短期及超短期融资券	6,422,212,657.54	12,732,805,479.41
合计	7,050,932,862.96	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	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	本期偿还	期末余额
短期融资券	100	2022/1/13	364 天	1,000,000,000.00	1,024,109,589.03		821,917.82	1,024,931,506.85	
短期融资券	100	2022/1/19	365 天	1,000,000,000.00	1,023,698,630.13		1,301,369.87	1,025,000,000.00	
短期融资券	100	2022/1/24	365 天	1,300,000,000.00	1,329,755,753.41		2,094,246.59	1,331,850,000.00	
短期融资券	100	2022/2/17	364 天	1,500,000,000.00	1,529,142,739.71		4,215,616.45	1,533,358,356.16	
短期融资券	100	2022/2/18	365 天	2,000,000,000.00	2,038,368,219.19		6,231,780.81	2,044,600,000.00	
短期融资券	100	2022/2/23	365 天	1,000,000,000.00	1,019,171,232.86		3,328,767.14	1,022,500,000.00	
短期融资券	100	2022/3/17	365 天	1,500,000,000.00	1,527,672,739.71		7,277,260.29	1,534,950,000.00	
超短期融资券	100	2022/5/10	268 天	1,200,000,000.00	1,215,761,095.89		2,213,260.27	1,217,974,356.16	
超短期融资券	100	2022/5/17	267 天	2,000,000,000.00	2,025,125,479.48		4,427,397.23	2,029,552,876.71	
超短期融资券	100	2023/2/14	79 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,047,123.29	2,009,047,123.29	
超短期融资券	100	2023/2/16	28 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	1,813,479.45	1,201,813,479.45	
超短期融资券	100	2023/2/21	63 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	7,180,273.97	2,007,180,273.97	
超短期融资券	100	2023/3/9	49 天	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	3,389,836.07	1,203,389,836.07	
超短期融资券	100	2023/3/9	182 天	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00	13,292,712.34		1,913,292,712.34
超短期融资券	100	2023/3/15	92 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	10,808,743.17	2,010,808,743.17	
超短期融资券	100	2023/5/23	177 天	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	2,473,643.83		1,102,473,643.83
超短期融资券	100	2023/5/26	88 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	3,724,931.51		2,003,724,931.51
超短期融资券	100	2023/5/26	179 天	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	2,721,369.86		1,402,721,369.86
合计	/	/	/	27,300,000,000.00	12,732,805,479.41	14,800,000,000.00	86,363,729.96	21,196,956,551.83	6,422,212,657.54

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 2023 年 6 月 30 日签发的《接受注册通知书》(中市协[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	2,419,200,000.00	2,103,500,000.00
保证及抵押借款	109,437,331.12	
信用借款	32,591,092,544.22	16,235,851,868.11
减：一年内到期的长期借款	-3,307,889,071.47	-2,371,015,479.92
合计	31,811,840,803.87	15,968,336,388.19

长期借款分类的说明：

于2023年6月30日保证借款中人民币1,550,000,000.00元系由万华实业向本集团提供担保，参见附注十二5(4)；人民币513,500,000.00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。于2023年6月30日保证借款中人民币355,700,000.00元、保证及抵押借款人民币109,437,331.12元系非同一控制企业合并被购买方存续借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

上述借款年利率在0.05%至5.64%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	200,104,328.76	202,503,890.41
减：一年内到期的应付债券	200,104,328.76	2,503,890.41
合计		200,000,000.00

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	100	2022/6/21	2年	200,000,000.00	202,503,890.41		2,360,438.35		4,760,000.00	200,104,328.76

合计	/	/	/	200,000,000.00	202,503,890.41	2,360,438.35	4,760,000.00	200,104,328.76
----	---	---	---	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

注：根据中国银行间市场交易商协会许可获准发行，详见附注七 44。于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未偿还的应付债券。

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

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	968,036,955.28	824,711,425.39
资产负债表日后第 2 年	901,002,331.15	666,610,824.95
资产负债表日后第 3 年	884,028,441.73	626,766,129.52
以后年度	5,618,642,335.83	4,549,367,195.59
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-968,036,955.28	-824,711,425.39
合计	7,403,673,108.71	5,842,744,150.06

## 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	166,739,845.00	168,129,000.00
合计	166,739,845.00	168,129,000.00

**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）	116,739,845.00	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	
合计	166,739,845.00	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。

**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	4,805,031.00	4,750,656.00
三、其他长期福利	5,829,054.00	5,151,492.60
合计	10,634,085.00	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	216,216,863.71	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	35,700,106.54	
合计	252,665,717.77	251,916,970.25	/

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 6 月 30 日，BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 3,103.5 万元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 3,038.9 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 6 月 30 日，BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 1,732.6 万元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 1,909.2 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 6 月 30 日，BC 公司计提的与之相关的环境准备金余额约为人民币 14,569.8 万元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 14,164.7 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	合并范围变更增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,680,680,059.09	408,821,917.02	21,667,000.12	89,066,730.37	2,022,102,245.86	企业无偿取得货币性资产
合计	1,680,680,059.09	408,821,917.02	21,667,000.12	89,066,730.37	2,022,102,245.86	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	合并范围增加	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持补助	686,512,441.11	363,729,250.00		22,090,391.07		1,028,151,300.04	与资产相关
产业升级补贴	485,528,009.15			23,727,388.14		461,800,621.01	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	103,454,886.59	8,552,667.01		5,319,617.14	1,925,347.59	108,613,284.05	与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	107,154,000.00	17,340,000.00		17,504,000.00		106,990,000.00	与收益相关
扶持企业发展专项资金	91,793,150.60		21,667,000.12	7,506,026.50		105,954,124.22	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	74,220,763.61			5,059,166.73		69,161,596.88	与收益相关/ 与资产相关
环保专项补贴	35,137,995.25	8,700,000.00		3,259,838.80		40,578,156.45	与资产相关
园区升级改造补助资金	33,968,566.71			1,281,495.78		32,687,070.93	与资产相关
产业结构优化专项资金	21,512,301.94			1,926,474.84		19,585,827.10	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	14,976,041.73			1,232,715.06		13,743,326.67	与资产相关
两区建设专项资金	11,848,739.51			1,512,605.04		10,336,134.47	与资产相关
循环化改造补助资金	4,687,500.00			375,000.00		4,312,500.00	与资产相关
其他	9,885,662.89	10,500,000.01		197,358.86		20,188,304.04	与收益相关/ 与资产相关
合计	1,680,680,059.09	408,821,917.02	21,667,000.12	90,992,077.96	1,925,347.59	2,022,102,245.86	/

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						3,139,746,626

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，股东合成国际累计质押股票余额 98,705,045 股，占公司总股本比例 3.14%；股东中凯信累计质押股票余额 52,000,000 股，占公司总股本比例 1.66%。

**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		44,243.81	18,781,194.55
合计	2,159,984,839.45		44,243.81	2,159,940,595.64

**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	4,100,652.06		958,110.98	613,340.67	2,529,200.41		163,594,497.55
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	-116,250.00				-116,250.00		-2,513,188.03
其他权益工具投资公允价值变动	163,462,235.17	4,216,902.06		958,110.98	613,340.67	2,645,450.41		166,107,685.58
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	-671,498,638.71	620,997,503.53	59,425,433.28		-25,377,715.31	586,302,141.38	647,644.18	-85,196,497.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
现金流量套期损益的有效部分	325,206,931.24	-254,882,583.79	59,425,433.28		-25,377,715.31	-288,930,301.76		36,276,629.48
外币财务报表折算差额	-996,705,569.95	875,880,087.32				875,232,443.14	647,644.18	-121,473,126.81
其他综合收益合计	-510,433,341.57	625,098,155.59	59,425,433.28	958,110.98	-24,764,374.64	588,831,341.79	647,644.18	78,398,000.22

## 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		166,512,124.42	166,512,124.42	
合计		166,512,124.42	166,512,124.42	

## 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	上年度
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	8,568,236,437.67	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	72,777,663,021.87	69,232,063,074.82

## 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	87,178,755,830.77	72,806,766,647.71	88,856,726,728.54	72,436,652,282.18
其他业务	447,619,996.41	431,802,749.60	262,038,569.38	240,851,927.30
合计	87,626,375,827.18	73,238,569,397.31	89,118,765,297.92	72,677,504,209.48

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本集团	合计
商品类型		
聚氨酯系列	32,770,504,239.25	32,770,504,239.25
石化系列	36,131,440,885.43	36,131,440,885.43
精细化学品及新材料系列	11,263,747,225.15	11,263,747,225.15
其他	14,320,958,243.08	14,320,958,243.08
产品间抵销	-7,307,894,762.14	-7,307,894,762.14
合计	87,178,755,830.77	87,178,755,830.77
按经营地区分类		
国内	44,136,888,803.49	44,136,888,803.49
国外	43,041,867,027.28	43,041,867,027.28
合计	87,178,755,830.77	87,178,755,830.77
市场或客户类型		
化工行业	86,127,601,425.56	86,127,601,425.56
其他	1,051,154,405.21	1,051,154,405.21

合计	87,178,755,830.77	87,178,755,830.77
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	87,178,755,830.77	87,178,755,830.77
在某一时段内确认		
合计	87,178,755,830.77	87,178,755,830.77

### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本集团主营业务为聚氨酯、石化、精细化学品及新材料的研发、生产和销售。

对于向购买方销售的商品，本集团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收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于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。

与本集团销售产品相关的质量保证不能单独购买，是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(详见附注五38)。

### (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5,094,547,429.32元，其中：

5,094,547,429.32元预计将于2023年度确认收入。

## 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	115,835,493.95	93,100,272.69
印花税	86,009,033.20	97,616,707.95
教育费附加	49,658,731.93	39,915,536.51
地方商业税	43,556,335.83	70,004,475.37
房产税	39,350,422.61	29,180,101.11
土地使用税	35,506,658.71	37,537,798.40
地方教育费附加	33,328,611.60	26,610,357.67
环保税	27,613,599.97	24,370,892.31
消费税	6,966,990.99	30,736,298.95
创新贡献税	6,539,426.78	10,498,895.92
财产税	4,017,109.24	3,593,330.52
其他	69,151,695.11	11,533,860.61
合计	517,534,109.92	474,698,528.01

**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	180,764,713.16	155,796,837.02
仓储费用	172,830,282.45	129,416,632.98
使用权资产折旧费	63,289,184.88	67,966,900.08
差旅费	31,454,407.73	14,454,798.15
销售佣金及咨询费	22,246,895.49	25,047,046.65
宣传费	12,331,073.69	6,903,170.56
其他	151,566,621.31	100,625,554.84
合计	634,483,178.71	500,210,940.28

**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	594,247,995.89	483,207,234.50
折旧费	73,134,353.13	52,373,184.09
信息化费用	53,500,853.36	50,382,912.32
物料消耗	51,431,467.68	53,003,413.48
劳务费	41,208,690.60	49,889,127.75
差旅费	27,290,049.02	6,620,208.99
咨询费	23,388,852.83	24,338,789.82
无形资产摊销	20,741,473.90	22,424,796.35
保险费	20,219,148.17	19,502,818.95
接待费	15,030,163.83	12,392,689.56
使用权资产折旧	14,639,603.60	9,610,623.88
审计费	4,106,553.88	7,134,800.18
其他	166,046,058.06	103,279,691.28
合计	1,104,985,263.95	894,160,291.15

**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	710,932,006.55	534,456,909.73
折旧费	531,774,190.35	529,687,941.50
物料消耗	261,893,135.05	212,675,907.80
无形资产摊销	68,357,900.89	69,921,175.70
水电气费	48,066,154.49	42,328,632.81
差旅费	11,135,423.07	7,976,581.10

咨询费	8,474,629.87	2,672,342.60
劳务费	6,403,151.71	13,245,419.56
其他	143,879,185.79	116,949,354.82
合计	1,790,915,777.77	1,529,914,265.62

## 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	1,627,617,365.66	1,245,368,636.86
减：已资本化的利息费用	-258,050,786.42	-174,215,676.82
减：利息收入	-608,663,437.29	-540,071,136.99
汇兑差额	-142,683,871.44	-61,672,108.73
减：已资本化的汇兑差额		
其他	83,752,596.55	89,016,541.55
减：已资本化的手续费		
合计	701,971,867.06	558,426,255.87

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展专项资金	339,977,578.95	129,447,809.16
资源综合利用及节能奖励	63,177,966.42	66,579,403.69
产业升级补贴	23,727,388.14	24,027,388.14
产业扶持补助	22,190,391.07	8,445,707.74
重点优势行业扶持专项资金	19,179,000.00	27,426,400.00
产业振兴和技术改造补助款	5,734,990.30	4,777,138.14
增强制造业核心竞争力专项资金	5,059,166.73	5,059,166.70
环保专项补贴	3,259,838.80	2,053,125.00
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	1,926,474.84
两区建设专项资金	1,512,605.04	1,512,605.04
园区升级改造补助资金	1,281,495.78	2,300,454.14
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,232,715.06	1,232,715.06
循环化改造补助资金	375,000.00	375,000.00
其他	30,857,674.07	45,422,311.76
合计	519,492,285.20	320,585,699.41

**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	289,511,349.58	213,685,063.46
处置长期股权投资产生的投资收益	6,134.90	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,000,000.00	
合计	304,517,484.48	213,685,063.46

**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	7,540,853.90	-2,238,276.10
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,540,853.90	-2,238,276.10
合计	7,540,853.90	-2,238,276.10

**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	-180,453,995.09	-348,804,229.38
合计	-180,453,995.09	-348,804,229.38

**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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,704,764.60	
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	-2,882,021.00	-1,989,035.13
六、工程物资减值损失	-139,689.80	-85,549.90
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		-755,690.77
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-12,726,475.40	-2,830,275.80

### 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	245,007.12	-1,552,847.57
合计	245,007.12	-1,552,847.57

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	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	901,198.00	1,720,388.69	901,198.00
碳排放配额交易收益		16,281,844.47	
其他	11,124,907.84	9,454,425.61	11,124,907.84
合计	16,344,788.49	27,456,658.77	16,344,788.49

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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	52,543,799.80	52,641,331.93	52,543,799.80
其中：固定资产处置损失	52,543,799.80	52,641,331.93	52,543,799.80
对外捐赠	4,370,348.90	8,958,374.73	4,370,348.90
碳排放配额消耗	69,641,668.22		69,641,668.22

其他	7,256,525.36	2,564,534.37	7,256,525.36
合计	133,812,342.28	64,164,241.03	133,812,342.28

## 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	957,280,273.76	2,229,893,459.31
递延所得税费用	-49,825,848.61	-393,459,807.87
合计	907,454,425.15	1,836,433,651.44

### (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	10,159,063,838.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,523,859,575.83
子公司适用不同税率的影响	68,868,614.20
调整以前期间所得税的影响	-292,897,346.78
非应税收入的影响	-140,293,241.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,164,156.46
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	-8,626,266.41
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	5,230,815.31
研发费用加计扣除	-240,733,871.92
购买专用设备抵免企业所得税	-10,118,009.66
所得税费用	907,454,425.15

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). 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	642,516,005.43	248,617,718.62
利息收入	591,047,529.37	458,900,401.64
其他	53,636,761.45	20,704,883.77
合计	1,287,200,296.25	728,223,004.03

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种费用合计	1,368,185,090.31	1,009,447,094.76
支付的受限货币资金	53,129,042.98	90,368,249.01
合计	1,421,314,133.29	1,099,815,343.77

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	7,345,479.96	2,775,350.54
合计	7,345,479.96	2,775,350.54

**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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,251,609,413.73	10,789,554,707.83
加：资产减值准备	12,726,475.40	2,830,275.80
信用减值损失	180,453,995.09	348,804,229.38

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,543,555,980.72	3,865,819,635.25
使用权资产摊销	596,230,206.79	554,260,419.09
无形资产摊销	233,578,793.53	212,420,055.74
长期待摊费用摊销	2,869,197.96	2,211,733.93
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）	-245,007.12	1,552,847.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,225,117.15	52,641,331.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,540,853.90	2,238,276.10
财务费用（收益以“-”号填列）	1,643,713,967.80	1,401,001,026.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,517,484.48	-213,685,063.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,902,383.13	-377,319,912.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	217,142,225.78	6,396,748.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-766,363,572.25	-3,278,798,250.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,177,709,194.88	-4,693,859,401.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,031,987,239.76	5,607,284,357.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,221,814,117.95	14,283,353,016.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
以债务购建固定资产	8,306,445,730.26	6,981,505,096.69
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,289,807,192.14	31,235,977,613.75
减：现金的期初余额	18,812,264,448.95	34,013,929,079.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,477,542,743.19	-2,777,951,465.51

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	1,700,000,000.00
其中：烟台巨力精细化工股份有限公司	1,700,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	240,925,061.76
其中：烟台巨力精细化工股份有限公司	240,925,061.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,459,074,938.24

**(2) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 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	33,289,807,192.14	18,812,264,448.95
其中：库存现金	1,163,210.98	1,055,743.32
可随时用于支付的银行存款	33,226,544,171.60	18,805,545,277.28
可随时用于支付的其他货币资金	62,099,809.56	5,663,428.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,289,807,192.14	18,812,264,448.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**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、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	229,707,553.91	采购保证金、银行承兑汇票保证金及其他
应收款项融资	121,453,468.76	票据质押用于开立银行承兑汇票和信用证
无形资产	97,046,446.83	用于获取借款
合计	448,207,469.50	/

其他说明：

于2023年6月30日，本集团其他货币资金中，人民币178,586,134.49元主要用于采购保证金等；人民币7,987,379.40元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金；人民币43,134,040.02元用于银行承兑汇票保证金；人民币62,099,809.56元系可随时用于支付的其他货币资金。

于2023年6月30日，净值为人民币97,046,446.83元的土地使用权作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注七26、43及45。

**82、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	114,076,148.75	7.2258	824,291,435.64
欧元	41,481,976.41	7.8771	326,757,676.38
日元	1,011,177,585.00	0.0501	50,653,929.94
英镑	1,508.00	9.1432	13,787.95
新加坡元	160,627.71	5.3442	858,426.61
阿联酋迪拉姆	2,153,961.03	1.9741	4,252,134.47
波兰兹罗提	392,814.46	1.7710	695,674.41
瑞士法郎	552.63	8.0614	4,454.97
匈牙利福林	3,897,220,291.88	0.0212	82,703,301.54
捷克克朗	59,436,480.69	0.3311	19,680,952.22
新土耳其里拉	1,264,016.18	0.3861	488,019.96
越南盾	147,096,243.00	0.0003	45,081.62
人民币	7,342,464.20	1.0000	7,342,464.20
应收账款			
其中：美元	127,853,453.85	7.2258	923,843,486.86
欧元	70,072,861.21	7.8771	551,970,935.04
英镑	500,883.00	9.1432	4,579,673.45
波兰兹罗提	6,885,734.44	1.7710	12,194,635.69
匈牙利福林	7,103,327,960.00	0.0212	150,740,432.97
捷克克朗	9,418,227.69	0.3311	3,118,618.18
人民币	7,136,110.69	1.0000	7,136,110.69
其他应收款			
其中：美元	96,439.94	7.2258	696,855.72
欧元	259,876.66	7.8771	2,047,074.44
英镑	5,296,273.24	9.1432	48,424,885.49
新加坡元	27,023.10	5.3442	144,416.85
阿联酋迪拉姆	4,200.00	1.9741	8,291.22
波兰兹罗提	1,521.52	1.7710	2,694.61
瑞士法郎	386.40	8.0614	3,114.92
匈牙利福林	4,312,292,484.14	0.0212	91,511,590.04
捷克克朗	167,750,596.90	0.3311	55,546,550.60
新土耳其里拉	47,665.27	0.3861	18,402.93
短期借款			
其中：美元	779,107,455.42	7.2258	5,629,674,651.37
欧元	213,025,166.67	7.8771	1,678,020,540.38
人民币	500,085,416.67	1.0000	500,085,416.67
应付账款			
其中：美元	17,824,206.74	7.2258	128,794,153.06

欧元	1,752,072.98	7.8771	13,801,254.07
日元	302,998,670.00	0.0501	15,178,415.37
英镑	30,324.63	9.1432	277,264.16
新加坡元	26,150.48	5.3442	139,753.40
印度卢比	284,734.00	0.0885	25,187.57
韩元	65,435,932.00	0.0055	359,570.45
阿联酋迪拉姆	159,066.53	1.9741	314,013.24
港币	106,922.42	0.9220	98,582.47
加拿大元	236,830.67	5.4721	1,295,961.11
瑞士法郎	25,386.93	8.0614	204,654.20
匈牙利福林	10,510,762,641.00	0.0212	223,049,945.08
捷克克朗	271,942,465.45	0.3311	90,047,166.43
人民币	16,570.76	1.0000	16,570.76
其他应付款			
其中：美元	69,578.02	7.2258	502,756.86
欧元	1,947.13	7.8771	15,337.74
匈牙利福林	1,280,767,862.00	0.0212	27,179,302.88
捷克克朗	87,851.43	0.3311	29,089.88
新土耳其里拉	46,683.78	0.3861	18,023.99
一年内到期的非流动负债			
其中：匈牙利福林	2,819,103,334.00	0.0212	59,824,473.76
美元	100,000,000.00	7.2258	722,580,000.00
长期借款			
其中：美元	100,000,000.00	7.2258	722,580,000.00
匈牙利福林	4,000,000,000.00	0.0212	84,884,400.00

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

√适用 □不适用

本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。

**83、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 6 月 30 日，本集团持有一项跨币种利率互换合约，于 2021 年度指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇及利率风险敞口。本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。本年度和上年度确认的套期无效的金额并不重大。

于 2023 年 6 月 30 日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的利得为人民币 4,736,597.56 元，本期确认其他综合收益转出的利得计人民币 25,359,108.98 元。

本集团所签订的跨币种利率互换合约的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

名义金额	到期日	合约条款
匈牙利福林 2,800,000,000.00 及相关的利息	2024 年 2 月 29 日	由匈牙利福林固定利率 0.8% 掉换为欧元固定利率 0.05%；欧元兑福林：365.10

**天然气互换合约**

本集团持有的天然气互换合约，使用固定价格互换合约分别对天然气的预期采购进行套期，以此来规避本集团承担的随着市场价格的波动，天然气的预期采购带来的预计未来现金流量发生波动的风险。

本集团将购入的天然气互换合约，与相应预期采购数量对应。本集团采用比率分析法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2023 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动损失计人民币 253,614,526.82 元。本期确认其他综合收益转出的利得计人民币 28,490,051.63 元。

本集团所签订的天然气互换合约的主要套期安排如下：

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

**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）的预期销售及采购交易进行套期，以降低预期交易的现金流量风险。

本集团所签订的液化石油气互换合约的主要套期安排如下：

被套期项目	套期工具	套期方式
液化石油气预期销售	LPG 互换合约	买入 LPG 互换合约锁定 LPG 预期销售价格波动
液化石油气预期采购	LPG 互换合约	买入 LPG 互换合约锁定 LPG 预期采购价格波动

本集团将购入的液化石油气（LPG）互换合约指定为套期工具，该液化石油气（LPG）互换合约与相应的销售及采购同条款，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 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动损失计人民币 6,004,654.53 元。本期确认其他综合收益转出的利得计人民币 5,576,272.67 元。



## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持企业发展专项资金	339,977,578.95	其他收益	339,977,578.95
资源综合利用及节能奖励	63,177,966.42	其他收益	63,177,966.42
产业升级补贴	23,727,388.14	其他收益	23,727,388.14
产业扶持补助	22,190,391.07	其他收益	22,190,391.07
重点优势行业扶持专项资金	19,179,000.00	其他收益	19,179,000.00
产业振兴和技术改造补助款	5,734,990.30	其他收益	5,734,990.30
增强制造业核心竞争力专项资金	5,059,166.73	其他收益	5,059,166.73
环保专项补贴	3,259,838.80	其他收益	3,259,838.80
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	其他收益	1,926,474.84
两区建设专项资金	1,512,605.04	其他收益	1,512,605.04
园区升级改造补助资金	1,281,495.78	其他收益	1,281,495.78
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,232,715.06	其他收益	1,232,715.06
循环化改造补助资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
其他	30,857,674.07	其他收益	30,857,674.07
合计	519,492,285.20	/	519,492,285.20

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	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
烟台巨力精细化工股份有限公司	2023年4月28日	1,785,000,000.00	47.81	现金购买	2023年4月28日	取得被购买方控制权的股权交割日	425,899,859.74	28,858,134.78

其他说明：

公司以 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)持有的烟台巨力精细化工股份有限公司 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，公司及其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。

## (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

## (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	21,667,000.12	145,017,083.90
递延所得税负债	111,434,405.17	
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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产及负债的公允价值经第三方独立评估机构评估。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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（四川）新能源材料科技有限公司	制造业	设立
万华化学印尼有限公司	服务业	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
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	制造业	注销
博苏化学(烟台)有限公司	服务业	注销

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(烟台)石化有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	烟台	制造业	60		设立
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	80		通过分立方式取得
万华化学(烟台)销售有限公司	中国	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	烟台	服务业		100	设立
万华化学集团物资有限公司	中国	烟台	服务业	100		设立
烟台万华化工设计院有限公司	中国	烟台	服务业	100		非同一控制下企业合并
万华化学集团环保科技有限公司	中国	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	烟台	服务业	100		设立
万华化学集团电子材料有限公司	中国	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	烟台	制造业		100	设立
万华化学(烟台)聚氨酯有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华化学(烟台)精细化工有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
烟台市再生水有限责任公司	中国	烟台	制造业	31		设立
万华化学集团能源有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
烟台兴华能源有限公司	中国	烟台	服务业	70		设立
烟台新源投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台新益投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
烟台辰丰投资有限公司	中国	烟台	服务业	100		吸收合并万华化工取得
万华化学(烟台)电池材料科技有限公司	中国	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	烟台	制造业	80		设立
万华化学(烟台)新型材料有限公司	中国	烟台	制造业		100	设立
万华城发(烟台)物流服务有限公司	中国	烟台	服务业	95		设立
烟台万陆实业有限公司	中国	烟台	制造业		55	设立
万华化学集团电池科技有限公司	中国	烟台	制造业	100		设立
万华环保科技(蓬莱)有限公司	中国	烟台	服务业		80	设立
烟台巨力精细化工股份有限公司	中国	烟台	制造业	47.81		非同一控制下企业合并
莱阳巨力运业有限公司	中国	烟台	服务业		47.81	非同一控制下企业合并
万华化学(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业	100		设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司	中国	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	宁波	制造业		80	设立
万华化学(宁波)氯碱有限公司	中国	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
宁波信达明州贸易有限公司	中国	宁波	服务业		50.37	设立
万华化学(宁波)热电有限公司	中国	宁波	制造业	51		设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	宁波	服务业	55	45	设立
华神新材料(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业		60	设立
宁波宁华房地产开发有限公司	中国	宁波	房地产业		100	设立
万华环保科技(宁波)有限公司	中国	宁波	服务业		80	设立
万华化学(福建)有限公司	中国	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司	中国	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	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	福州	服务业		100	设立
万融新材料（福建）有限公司	中国	福州	制造业	80		设立
万华化学（福建）能源科技有限公司	中国	福州	制造业		100	设立
万华化学（福建）国际贸易有限公司	中国	福州	服务业		100	设立
融华置业（福建）有限责任公司	中国	福州	房地产业		100	设立
万华环保科技（福建）有限公司	中国	福州	服务业		80	设立
万华化学（四川）有限公司	中国	眉山	制造业	100		设立
万华化学（四川）销售有限公司	中国	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	眉山	制造业		80	设立
万华环保科技（四川）有限公司	中国	眉山	服务业		80	设立
四川万陆实业有限公司	中国	眉山	制造业		55	设立
万华化学（四川）新能源材料科技有限公司	中国	眉山	制造业		80	设立
万华化学（广东）有限公司	中国	珠海	制造业	100		设立
珠海万华房地产开发有限公司	中国	珠海	房地产		100	设立
万华化学销售（珠海）有限公司	中国	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	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	北京	制造业	100		设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100		设立
万华化学（宁夏）有限公司	中国	银川	制造业	100		设立
新疆和山巨力化工有限公司	中国	伊犁	制造业		47.81	非同一控制下企业合并
万华化学（香港）有限公司	中国香港	中国香港	服务业	100		设立
万华国际资源有限公司	中国香港	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	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	日本	服务业	100		设立
万华化学（韩国）有限公司	韩国	韩国	服务业		100	设立
万华国际（印度）有限公司	印度	印度	服务业		100	设立
万华化学国际有限公司	新加坡	新加坡	服务业	100		设立
万华化学（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100	设立
威尔森贸易有限公司	新加坡	新加坡	服务业		62.5	设立
万华化学印尼有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	服务业		100	设立
万华化学（越南）有限公司	越南	越南	服务业		100	设立
万华化学（泰国）有限公司	泰国	泰国	服务业		100	设立
万华化学（美国）有限公司	美国	美国	服务业	100		设立
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学美国生产有限公司	美国	美国	制造业		100	设立
万华石化美国有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学墨西哥有限公司	墨西哥	墨西哥	服务业		100	设立
Wanhua BorsodChem Latin-America Comercio de Produtos Quimicos Ltda.	巴西	巴西	服务业		100	吸收合并万华化工取得
万华化学（匈牙利）控股有限公司	匈牙利	匈牙利	服务业		100	设立
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Zrt.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-KC Formalin Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		66.67	吸收合并万华化工取得
BC-Energiakereskedő Kft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC Erőmű Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得

Polimer Szolgáltató Kft.	匈牙利	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	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC Chlor-Alkali Ltd.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem Italia S. r. l.	意大利	意大利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Mount Tai Chemical Holding Company S. á. r. l.	卢森堡	卢森堡	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	捷克	捷克	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	俄罗斯	俄罗斯	服务业		100	吸收合并万华化工取得
Chematur Technologies AB	瑞典	瑞典	服务业		100	非同一控制下企业合并
Chematur Engineering AB	瑞典	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。

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%	60,280,480.89	49,000,000.00	368,661,453.60
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63%	101,614,465.41	248,156,250.00	397,258,171.18
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40%	175,843,008.16	240,000,000.00	894,221,946.39
万华化学(福建)有限公司	20%	268,908,649.87		1,649,127,333.18
烟台巨力精细化工股份有限公司	52.19%	15,061,060.54		1,084,140,056.61

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

本集团将期末少数股东权益余额超过人民币 3.5 亿元的非全资子公司作为重要的非全资子公司予以列示。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
万华化学(宁波)热电有限公司	159,773,357.96	969,320,964.46	1,129,094,322.42	329,248,482.46	15,847,647.29	345,096,129.75	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	710,746,447.13	805,452,778.35	1,516,199,225.48	672,158,003.68	34,179,093.26	706,337,096.94	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	574,970,359.34	4,024,720,395.86	4,599,690,755.20	2,144,135,889.21	220,000,000.00	2,364,135,889.21	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	6,092,393,564.99	16,743,912,167.35	22,836,305,732.34	8,413,473,445.36	9,795,966,346.11	18,209,439,791.47	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	648,761,733.84	4,422,075,299.32	5,070,837,033.16	1,478,089,468.73	1,515,886,079.01	2,993,975,547.74						

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	808,736,272.95	123,021,389.58	123,021,389.58	315,375,539.28	766,174,841.91	56,089,184.35	56,089,184.35	-12,164,303.63
万华化学(宁波)氯碱有限公司	1,059,223,645.74	204,738,880.06	204,738,880.06	571,517,374.45	1,468,837,841.26	330,489,747.91	330,489,747.91	149,976,578.52
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	3,122,028,641.22	439,607,520.41	439,607,520.41	672,339,950.53	3,166,160,761.81	579,170,918.81	579,170,918.81	610,389,453.87
万华化学(福建)有限公司	4,353,462,790.65	598,562,048.52	598,562,048.52	264,979,912.28	1,631,817,604.36	50,800,278.24	50,800,278.24	325,405,411.46
烟台巨力精细化工股份有限公司(注)	425,899,859.74	28,858,134.78	28,858,134.78	112,913,455.53				

注：烟台巨力本期发生额为 2023 年 5 月及 6 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、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
宁波榭北热电有限公司(参照附注九 1、(1))	中国	宁波市	制造业		55	权益法核算
杭州浙凯工程技术有限公司(参照附注九 1、(1))	中国	杭州市	服务业		51	权益法核算
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
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
万华晟达(山东)交通科技有限公司(参照附注七、17)	中国	烟台市	服务业	40		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
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，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 AW Shipping Limited	期初余额/ 上期发生额 AW Shipping Limited
流动资产	79,453,771.48	58,317,898.60
其中：现金和现金等价物	65,449,261.48	37,793,547.10
非流动资产	2,541,040,535.83	2,509,025,734.62
资产合计	2,620,494,307.31	2,567,343,633.22
流动负债	219,283,806.69	472,603,651.80
非流动负债	1,527,598,540.38	1,312,046,504.20
负债合计	1,746,882,347.07	1,784,650,156.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	873,611,960.24	782,693,477.220
按持股比例计算的净资产份额	436,805,980.12	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	436,805,980.12	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	264,169,412.10	
财务费用	57,782,853.90	-585,000.00
所得税费用		
净利润	90,856,260.90	1,253,653.44
终止经营的净利润		
其他综合收益	62,222.12	
综合收益总额	90,918,483.02	1,253,653.44
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额								期初余额/ 上期发生额					
	江苏河海新能源技术发展有限公司(注1)	浙江宝万碳纤维有限公司	华能(龙口)新能源科技发展有限公司(注2)	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	浙江宝万碳纤维有限公司	华能(龙口)新能源科技发展有限公司	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	943,676,277.01	525,420,223.84	470,333,395.54	267,232,089.02	850,457,466.61	8,557,709,501.29	582,491,620.24	820,685,860.30	777,152,427.84	325,163,855.57	330,670,747.67	702,912,768.17	8,742,576,120.09	465,307,945.98
非流动资产	1,883,366,157.11	376,673,374.67	19,446,658.65	2,408,957,450.24	2,676,561,884.80	1,805,938,656.48	2,729,524,289.55	1,679,270,679.28	136,875,935.92	21,518,344.44	2,403,931,224.94	2,354,610,398.06	1,753,632,209.44	2,671,266,455.96
资产合计	2,827,042,434.12	902,093,598.51	489,780,054.19	2,676,189,539.26	3,527,019,351.41	10,363,648,157.77	3,312,015,909.79	2,499,956,539.58	914,028,363.76	346,682,200.01	2,734,601,972.61	3,057,523,166.23	10,496,208,329.53	3,136,574,401.94
流动负债	434,352,815.31	42,339,722.68	22,623,054.19	338,296,227.40	742,261,503.90	7,806,356,912.35	1,211,820,411.79	269,687,967.00	61,792,431.28	21,882,200.01	474,657,012.27	608,856,561.18	7,920,699,663.59	1,229,479,410.43
非流动负债	860,346,338.16			428,217,163.80	827,342,765.48	689,171,883.67	280,175,888.40	624,530,194.85			442,217,163.80	563,312,571.39	671,421,619.78	156,821,018.48
负债合计	1,294,699,153.47	42,339,722.68	22,623,054.19	766,513,391.20	1,569,604,269.38	8,495,528,796.02	1,491,996,300.19	894,218,161.85	61,792,431.28	21,882,200.01	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	312,941,849.44					123,412,836.80		335,371,334.35					140,744,217.69	
归属于母公司股东权益	1,219,401,431.21	859,753,875.83	467,157,000.00	1,909,676,148.06	1,957,415,082.03	1,744,706,524.95	1,820,019,609.60	1,270,367,043.38	852,235,932.48	324,800,000.00	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	365,820,429.36	421,279,399.16	93,431,400.00	954,838,074.03	959,133,390.19	523,411,957.48	546,005,882.88	381,110,113.01	417,595,606.92	64,960,000.00	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	581,537,169.80	421,279,399.16	359,157,000.00	954,838,074.03	959,133,390.19	523,411,957.48	546,005,882.88	596,826,853.45	417,595,606.92	324,800,000.00	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	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	134,940,410.62	147,245.88		243,214,304.68	786,950,764.46	4,316,246,622.42	1,684,429,425.29		138.16		273,536,730.97	375,349,583.83	3,146,677,625.10	1,306,027,104.45
净利润	-50,965,612.17	7,517,943.35		91,290,217.44	69,146,361.86	207,945,030.56	69,745,636.57	-2,492,747.89	507,973.75		83,764,026.36	41,125,237.60	194,113,239.19	14,046,295.01
终止经营的净利润														
其他综合收益						-387,500.00							-2,002,393.42	
综合收益总额	-50,965,612.17	7,517,943.35		91,290,217.44	69,146,361.86	207,557,530.56	69,745,636.57	-2,492,747.89	507,973.75		83,764,026.36	41,125,237.60	192,110,845.77	14,046,295.01
本年度收到的来自联营企业的股利						67,920,000.00							63,675,000.00	

注1：于2023年6月30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。

注2：于2023年6月30日，华能(龙口)新能源科技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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	261,230,957.30	269,503,987.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	52,724,349.72	44,943,803.44
--其他综合收益	-992,530.23	-22,602.18
--综合收益总额	51,731,819.49	44,921,201.26
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	1,373,269,670.87	1,341,889,381.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	40,130,734.65	44,132,110.67
--其他综合收益		-16,172.22
--综合收益总额	40,130,734.65	44,115,938.45

其他说明

注：集团将按持股比例计算的净资产份额小于3亿元的合营企业和联营企业作为不重要的合营企业和联营企业予以列示。

**(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

**3、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

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的部分其他应收款、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	50,649,753.00	330,103,785.90
小计：	50,649,753.00	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	3,465,382,351.49	1,254,427,273.12
其他权益工具投资	595,660,352.70	594,164,076.62
小计：	4,061,042,704.19	1,848,591,349.74
以摊余成本计量		
货币资金	33,519,514,746.05	18,988,842,959.88
应收账款	11,160,279,898.38	9,060,251,936.64
其他应收款	235,240,313.18	256,784,863.65
长期应收款	1,023,970,568.67	894,322,164.37
小计：	45,939,005,526.28	29,200,201,924.54
金融资产合计	50,050,697,983.47	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	11,958,136.40	12,075,405.30
小计：	11,958,136.40	12,075,405.30
以摊余成本计量		
短期借款	6,7757,673,661.44	44,019,483,776.90
应付票据	13,298,415,105.62	11,138,724,407.66
应付账款	14,024,561,308.06	13,066,521,483.94
其他应付款	2,195,232,653.63	1,399,849,934.15
其他流动负债	6,422,212,657.54	12,732,805,479.41
长期借款	35,119,729,875.34	18,339,351,868.11

长期应付款	168,139,845.00	168,129,000.00
应付债券	200,104,328.76	202,503,890.41
小计:	139,186,069,435.39	101,067,369,840.58
金融负债合计	139,198,027,571.79	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、俄罗斯卢布、阿联酋迪拉姆、新土耳其里拉、克罗地亚库纳、加拿大元、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元、波兰兹罗提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6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑、新加坡元、俄罗斯卢布、阿联酋迪拉姆、新土耳其里拉、克罗地亚库纳、加拿大元、捷克克朗、匈牙利福林、韩元、日元、波兰兹罗提及瑞士法郎外，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	本期末余额	上年末余额
现金及现金等价物	1,317,787,339.91	447,206,444.65
应收账款	1,653,583,892.88	3,598,744,726.38
其他应收款	198,403,876.82	269,485,450.78
短期借款	7,807,780,608.42	9,713,278,778.46
应付账款	473,602,491.37	441,871,279.49
其他应付款	27,744,511.35	30,422,210.52
一年内到期的非流动负债	782,404,473.76	52,012,800.00
长期借款	807,464,400.00	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。同时本集团持有一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捷克克朗和匈牙利福林等资产的外汇风险的目的。

### 1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(参见附注七 32、43 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:

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

人民币: 千元 币种: 人民币

项目	利率变动	本报告期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率金融工具	增加 1%	-391, 251	-391, 251
浮动利率金融工具	减少 1%	391, 251	391, 251

### 1.1.3 其他价格风险

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消部分预期交易的价格风险敞口。

### 1.2 信用风险

2023 年 6 月 30 日, 可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(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 6)、其他应收款(附注七 8)、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(十四)2“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险, 本集团控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的预期信用损失准备。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, 客户除化工行业外, 还涉及家电制造等, 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 6 月 30 日, 本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 993, 821, 878.88 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 8.18% (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。



于 2023 年 6 月 30 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及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

	无期限	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合计
短期借款		67,757,673,661.44				67,757,673,661.44
应付票据		13,298,415,105.62				13,298,415,105.62
应付账款		14,024,561,308.06				14,024,561,308.06
其他应付款		2,195,232,653.63				2,195,232,653.63
其他流动负债		6,422,212,657.54				6,422,212,657.54
长期借款		4,382,936,678.50	9,163,315,684.80	5,999,719,026.20	19,061,612,766.58	38,607,584,156.08
长期应付款			18,548,245.00	13,904,200.00	167,954,600.00	200,407,045.00
财务担保合同		100,000,000.00	350,000,000.00		1,347,321,690.91	1,797,321,690.91
租赁负债		1,232,108,247.16	1,134,433,140.08	1,087,713,279.31	6,224,990,196.08	9,679,244,862.63
跨币种利率互换合约		4,946,818.80				4,946,818.80
液化石油气(LPG) 互换合约		7,011,317.60				7,011,317.60

以上财务担保合同金额系本集团按最大担保金额列报的担保风险敞口。

## 2. 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产：

本期集团向银行贴现银行承兑汇票、商业承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票、商业承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票、商业承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票、商业承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票、商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票、商业承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票、商业承兑汇票。于 2023 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 8,543,795,902.16 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 8,838,680,814.07 元)，已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币 193,510,570.38 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,087,328,054.83 元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 3,048,762,500.12 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,349,909,106.90 元)，已背书未到期的商业承兑汇票为人民币 44,074,200.52 元(2022 年 12 月 31 日：266,558,513.55 元)。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		50,649,753.00		50,649,753.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		50,649,753.00		50,649,753.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		50,649,753.00		50,649,753.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			595,660,352.70	595,660,352.70
(四) 应收款项融资		3,465,382,351.49		3,465,382,351.49
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		3,516,032,104.49	595,660,352.70	4,111,692,457.19
(六) 交易性金融负债		11,958,136.40		11,958,136.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		11,958,136.40		11,958,136.40
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		11,958,136.40		11,958,136.40
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		11,958,136.40		11,958,136.40

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	50,649,753.00		
其中：天然气互换合约	50,649,753.00	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	3,465,382,351.49	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	11,958,136.40		
其中：跨币种利率互换合约	4,946,818.80	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
液化石油气(LPG)互换合约	7,011,317.60	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

#### 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 6 月 30 日的公允价值	估值技术	输入值
其他权益工具投资	595,660,352.70	净资产法	净资产公允价值

#### 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、除应退税金之外的部分其他应收款、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

	期末数		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	31,811,840,803.87	31,377,006,935.75	15,968,336,388.19	15,546,896,464.99

#### 9、其他

适用 不适用

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	1,000,000	21.59	21.59

	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。			
--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明  
 公司控股股东为国丰集团  
 公司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九 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九 2。

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
林德气体(烟台)有限公司	联营公司
烟台万华成达化学有限公司	联营公司
中粮制桶(烟台)有限公司	合营公司
华陆工程科技有限责任公司	联营公司
陕西诚信建设监理有限责任公司	联营公司
河海新能源发展(烟台)有限公司	联营公司
宁波榭北热电有限公司	合营公司
万华晟达(山东)交通科技有限公司	联营公司
烟台港万华工业园码头有限公司	联营公司
福建省东南电化股份有限公司	联营公司
四川盈德万华气体有限公司	联营公司
四川华盛科技有限责任公司	联营公司
烟台万华氯碱有限责任公司	联营公司
烟台华力热电供应有限公司	联营公司
江苏乐橘云途科技有限公司	联营公司
上海乐橘云果包装技术有限公司	联营公司
上海乐橘科技有限公司	联营公司
国能(福州)热电有限公司	联营公司
上海乐橘再生资源再生科技有限公司	联营公司
中化学华陆新材料有限公司	联营公司

AW Shipping Limited	合营公司
烟台冀东润泰建材有限公司	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
泰和新材集团股份有限公司（注）	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
烟台冰轮环保科技有限公司	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
冰轮环境技术股份有限公司	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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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

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	1,337,972.47	328,313.41
联营公司	购买商品和接受劳务	1,433,037,765.77	801,067,844.54
合营公司	购买商品	110,212,715.07	266,789,669.13
同受国丰集团控制公司的联营公司	购买商品和接受劳务	40,117,583.17	69,581,305.97

## 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	185,355,345.13	41,076,406.91
联营公司	销售商品和提供劳务	629,024,696.29	485,129,458.83
合营公司	销售商品和提供劳务	427,290,573.56	326,864,119.95
同受国丰集团控制公司的联营公司	销售商品	252,174,813.93	249,916,863.00

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

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

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联营公司	管廊	183,524.21	183,524.21
合营公司	土地	561,271.00	225,000.00
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
同受国丰集团控制	固定资产		2,344,950.63
联营公司	固定资产		256,903.12

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		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
合营企业	船舶		3,050,042.38			257,389,790.69	43,772,439.54	79,013,920.57	10,560,166.93	1,932,272,383.18	

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）	449,628,021.99	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）	242,793,668.92	2022 年 7 月 1 日	2030 年 7 月 1 日	否
福建省东南电化股份有限公司（注 2）	54,900,000.00	2023 年 1 月 17 日	2030 年 7 月 1 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）	158,000,000.00	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）	168,261,924.00	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）	69,326,162.00	2023 年 1 月 17 日	2030 年 11 月 16 日	否
福建省东南电化股份有限公司（注 2）	32,214,899.00	2023 年 2 月 22 日	2023 年 12 月 31 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）	1,520,000,000.00	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

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元 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	615.37	1,977.78



## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同受国丰集团控制	9,058,202.95	2,030,508.34	8,531,410.97	2,019,972.50
应收账款	合营公司	54,395,018.22	1,087,900.37	35,687,074.17	898,254.48
应收账款	联营公司	90,876,742.79	4,023,838.74	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	2,299,677.61	160,554.80	5,077,786.03	882,269.65
预付款项	同受国丰集团控制	17,744,499.70	不适用	6,709,249.73	不适用
预付款项	联营公司	552,386,241.05	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	2,454,000.00	不适用	2,056,430.60	不适用
其他应收款	联营公司	599,636.00	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	4,245,639.84	12,750,725.47
应付账款	合营公司	11,104,424.20	31,459,108.48
应付账款	联营公司	549,708,579.36	508,707,966.30
应付账款	同受国丰集团控制公司的联营公司	15,625,624.44	17,306,817.49
合同负债	同受国丰集团控制	6,515,007.61	3,797,839.46
合同负债	合营公司	8.86	8.86
合同负债	联营公司	5,132,240.06	1,611,532.83
合同负债	同受国丰集团控制公司的联营公司	4,030,605.95	13,204,367.27
其他应付款	同受国丰集团控制	492,750.00	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	3,146,701.00	2,827,028.84
其他应付款	同受国丰集团控制公司的联营公司	339,000.00	364,400.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额。

**(1). 资本承诺**

单位：千元 币种：人民币

	期末	期初
购建长期资产承诺	27,891,395	27,596,729
对外投资承诺	251,455	246,015
合计	28,142,850	27,842,744

**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 449,628,021.99 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 6 月 30 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 1,347,693,668.92 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为本公司就上述担保提供反担保。截至 2023 年 6 月 30 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**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

资产负债表日后，公司进一步收购烟台巨力精细化工股份有限公司 22.19%股权。截至报告批准报送日，公司持有烟台巨力精细化工股份有限公司 70%股权，公司及其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精细化工股份有限公司 90%股权。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	86,127,601,425.56	71,947,041,191.98	88,226,998,464.73	71,879,029,190.85
其他	1,051,154,405.21	859,725,455.73	629,728,263.81	557,623,091.33
分行业合计	87,178,755,830.77	72,806,766,647.71	88,856,726,728.54	72,436,652,282.18
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	32,770,504,239.25	23,229,112,048.58	33,246,361,833.84	23,870,911,360.32
石化系列	36,131,440,885.43	35,298,254,521.38	39,211,860,858.61	37,142,246,207.67
精细化学品及新材料系列	11,263,747,225.15	8,780,010,320.20	10,440,858,945.61	7,455,811,417.85
其他	14,320,958,243.08	12,898,989,152.44	12,938,433,755.47	10,800,745,990.08
抵销	-7,307,894,762.14	-7,399,599,394.89	-6,980,788,664.99	-6,833,062,693.74
分产品合计	87,178,755,830.77	72,806,766,647.71	88,856,726,728.54	72,436,652,282.18
主营业务(分地区)				
国内	44,136,888,803.49	35,908,520,316.26	42,624,526,301.53	33,199,611,789.98
国外	43,041,867,027.28	36,898,246,331.45	46,232,200,427.01	39,237,040,492.20
分地区合计	87,178,755,830.77	72,806,766,647.71	88,856,726,728.54	72,436,652,282.18

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

√适用 □不适用

本集团无占收入总额 10%以上的客户。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,018,867,659.62	100.00	36,704,364.24	0.41	8,982,163,295.38	6,500,285,083.57	100.00	13,617,845.02	0.21	6,486,667,238.55

其中：										
组合一	8,602,990,091.47	95.39			8,602,990,091.47	6,328,580,348.71	97.36			6,328,580,348.71
组合二	415,877,568.15	4.61	36,704,364.24	8.83	379,173,203.91	171,704,734.86	2.64	13,617,845.02	7.93	158,086,889.84
合计	9,018,867,659.62	/	36,704,364.24	/	8,982,163,295.38	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	8,602,990,091.47		
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款	415,877,568.15	36,704,364.24	8.83
合计	9,018,867,659.62	36,704,364.24	0.41

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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6月30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	8,947,255,413.04	19,910,387.33	0.22
逾期1-30天	58,724,469.41	9,639,085.53	16.41
逾期31-60天	7,517,622.74	2,255,286.82	30.00
逾期61-90天	941,099.76	470,549.89	50.00
逾期91天及以上	4,429,054.67	4,429,054.67	100.00
合计	9,018,867,659.62	36,704,364.24	0.41

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	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	26,120,688.57	3,034,169.35			36,704,364.24
合计	13,617,845.02	26,120,688.57	3,034,169.35			36,704,364.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 8,090,612,378.36 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 89.71%(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)。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

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
应收股利	5,000,000.00	
其他应收款	9,963,532,313.49	7,354,476,621.78
合计	9,968,532,313.49	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). 坏账准备计提情况**

□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
红塔创新投资股份有限公司	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	9,903,462,360.90
1 年以内小计	9,903,462,360.90
1 至 2 年	57,800,806.77
2 至 3 年	19,540.16
3 年以上	2,249,605.66
合计	9,963,532,313.49

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方其他应收款	9,817,201,572.82	7,141,586,897.28
出口退税款	60,119,532.20	99,941,382.70
应收处置股权款	77,800,773.38	107,799,980.00
押金及保证金	3,844,578.02	2,422,634.52
备用金	1,477,338.94	695,885.88
其他	3,088,518.13	2,029,841.40
合计	9,963,532,313.49	7,354,476,621.78

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

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

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万华化学（四川）有限公司	关联方其他应收款	3,528,781,079.23	1 年以内	35.40	
万华化学（蓬莱）有限公司	关联方其他应收款	1,470,399,305.53	1 年以内	14.75	
万华化学（福建）有限公司	关联方其他应收款	1,402,324,465.41	1 年以内	14.07	
珠海万华房地产开发有限公司	关联方其他应收款	589,925,609.13	1 年以内	5.92	
万华化学集团电子材料有限公司	关联方其他应收款	585,677,134.43	1 年以内	5.88	
合计	/	7,577,107,593.73	/	76.02	

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用



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	21,281,537,138.34		21,281,537,138.34	19,476,537,138.34		19,476,537,138.34
对联营、合营企业投资	4,230,097,161.05		4,230,097,161.05	4,172,255,706.82		4,172,255,706.82
合计	25,511,634,299.40		25,511,634,299.39	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			1,193,000,000.00		
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		
万华化学(宁夏)有限公司	80,000,000.00	20,000,000.00		100,000,000.00		
万华化学集团电池科技有限公司	488,350,000.00			488,350,000.00		
烟台巨力精细化工股份有限公司		1,785,000,000.00		1,785,000,000.00		
合计	19,476,537,138.34	1,805,000,000.00		21,281,537,138.34		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
中粮制桶(烟台)有限公司	11,415,082.01			1,189,038.28						12,604,120.29	
小计	11,415,082.01			1,189,038.28						12,604,120.29	
二、联营企业											
烟台港万华工业园码头有限公司	908,863,898.27			45,645,108.72		329,067.04				954,838,074.03	
林德气体(烟台)有限公司	117,683,308.30			5,942,972.47		-1,936,860.86				121,689,419.91	
福建省东南电化股份有限公司	923,823,476.49			33,881,717.31		1,428,196.39				959,133,390.19	
华陆工程科技有限责任公司	529,002,848.54			62,383,509.17	-116,250.00	61,849.77	67,920,000.00			523,411,957.48	
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			-798,732.37						95,250,793.79	
烟台冰轮环保科技有限公司	5,525,116.22			-67,772.92						5,457,343.30	
上海乐橘科技有限公司	114,848,803.77			659,452.61						115,508,256.38	
中核山东核能有限公司	145,065,011.69		20,000,000.00			-8,967.13				125,056,044.56	
河海新能源发展(烟台)有限公司	291,907,002.76			-1,680,928.54						290,226,074.22	
江苏河海新能源技术发展有限公司	596,826,853.45			-15,289,683.65						581,537,169.80	
浙江宝万碳纤维有限公司	417,595,606.92			3,683,792.24						421,279,399.16	
万华晟达(山东)交通科技有限公司	4,081,358.46	6,660,000.00		1,929,594.24						12,670,952.70	
山东乐橘再生资源再生有限公司		7,700,100.00		-100,043.37						7,600,056.63	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司				1,113,482.63					2,720,625.98	3,834,108.61	
小计	4,160,840,624.81	14,360,100.00	29,567,813.78	137,302,468.54	-116,250.00	-126,714.79	67,920,000.00		2,720,625.98	4,217,493,040.76	
合计	4,172,255,706.82	14,360,100.00	29,567,813.78	138,491,506.82	-116,250.00	-126,714.79	67,920,000.00		2,720,625.98	4,230,097,161.05	

其他说明：

□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	27,306,417,971.42	21,179,290,641.79	27,400,797,288.38	21,092,960,646.22
其他业务	2,413,748,125.73	964,381,556.14	1,762,893,010.46	1,289,869,204.80
合计	29,720,166,097.15	22,143,672,197.93	29,163,690,298.84	22,382,829,851.02

##### (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司主营业务为聚氨酯、石化、精细化学品及新材料的研发、生产和销售。

对于向购买方销售的商品，本公司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收入。在交付后，购买方有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对销售盈余、商品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于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，故本公司在商品交付给购买方时确认一项应收款。

与本公司销售产品相关的质量保证不能单独购买，是向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理(详见附注五38)。

##### (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17,035,527,163.10元，其中：

17,035,527,163.10元预计将于2023年度确认收入。

#### 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	665,196,700.00	15,473,078,680.00
其中：万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	360,000,000.00	204,000,000.00
万华化学(宁波)氯碱有限公司	134,196,700.00	53,678,680.00
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		15,000,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	138,491,506.82	121,501,506.72
其中：中粮制桶(烟台)有限公司	1,189,038.28	1,489,722.78
烟台港万华工业园码头有限公司	45,645,108.72	41,882,013.18

林德气体(烟台)有限公司	5,942,972.47	3,730,490.65
福建省东南电化股份有限公司	33,881,717.31	20,151,366.42
华陆工程科技有限责任公司	62,383,509.17	58,233,971.76
福州福华混凝土有限公司		-230,396.61
烟台冀东润泰建材有限公司	-798,732.37	-1,475,654.09
烟台冰轮环保科技有限公司	-67,772.92	-112,742.63
上海乐橘科技有限公司	659,452.61	-1,570,179.78
河海新能源发展(烟台)有限公司	-1,680,928.54	-93,405.85
江苏河海新能源技术发展有限公司	-15,289,683.65	-747,824.37
浙江宝万碳纤维有限公司	3,683,792.24	248,907.14
万华晟达(山东)交通科技有限公司	1,929,594.24	
山东乐橘新生资源再生有限公司	-100,043.37	
红塔创新(青岛)股权投资管理有限公司	1,113,482.63	
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	748,031.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,000,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	8,370,879.21	8,649,829.02
合计	827,065,220.93	15,603,978,046.76

## 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	6,151,283,378.82	20,261,245,069.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	23,086,519.22	-1,429,545.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,978,347,111.21	1,655,462,841.53
使用权资产摊销	9,640,334.26	716,817.18
无形资产摊销	63,935,644.19	55,039,752.87
长期摊销费用摊销	367,581.42	367,575.93
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）		1,656,863.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,730,786.64	17,025,490.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	420,654,054.69	399,536,128.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-822,443,289.50	-15,603,978,046.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	167,881,095.66	-149,825,018.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	95,536,129.39	-576,750.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-576,144,907.45	139,289,990.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,894,206,406.45	-1,479,733,760.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,726,326,723.56	-2,646,436,576.72

其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,356,994,755.66	2,648,360,833.60
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,662,572,480.73	13,499,314,636.36
减：现金的期初余额	6,162,577,308.37	9,798,022,995.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,499,995,172.36	3,701,291,640.83

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,662,572,480.73	6,162,577,308.37
其中：库存现金	94,523.21	135,000.00
可随时用于支付的银行存款	14,660,836,612.40	6,162,339,836.21
可随时用于支付的其他货币资金	1,641,345.12	102,472.16
二、期末现金及现金等价物余额	14,662,572,480.73	6,162,577,308.37

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-47,980,110.03	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	456,314,318.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,540,853.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,242,436.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,134.90	
减：所得税影响额	81,231,889.09	
少数股东权益影响额（税后）	7,417,000.40	
合计	257,989,871.42	

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

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.63	2.73	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	10.31	2.65	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：2023 年 7 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用