

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

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人廖增太、主管会计工作负责人李立民及会计机构负责人（会计主管人员）庄朝武声明：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的真实性和完整性？

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.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
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.....	30
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	33

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

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、万华化学、万华	指	万华化学集团股份有限公司
万华实业	指	公司原控股股东万华实业集团有限公司
万华化工	指	公司原控股股东烟台万华化工有限公司
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
国丰投资、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
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯
PVC	指	聚氯乙烯
LPG	指	液化石油气
ADI	指	脂肪族异氰酸酯（包括 H ₁₂ MDI、HDI、HDI 衍生物、IPDI 等）
H ₁₂ MDI	指	氢化苯基甲烷二异氰酸酯
HDI	指	六亚甲基二异氰酸酯
IPDI	指	异佛尔酮二异氰酸酯
TDI	指	甲苯二异氰酸酯
PO	指	环氧丙烷
SM	指	苯乙烯
MTBE	指	甲基叔丁基醚

注：本报告所引用的行业数据主要参考上海三韬商务咨询有限公司提供的报告。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李立民	肖明华
联系地址	烟台市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	报告期内注册地址变更情况参见公司于2021年3月16日披露的“万华化学集团股份有限公司关于变更公司注册地址及修改公司章程部分条款的公告”（临2021-21号）

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	67,657,002,326.63	30,906,682,479.80	118.91
归属于上市公司股东的净利润	13,530,397,801.44	2,835,296,711.58	377.21
归属于上市公司股东的扣除非	13,195,175,828.82	2,489,582,278.60	430.02

经常性损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	11,085,244,968.33	6,289,469,001.85	76.25
	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	57,811,974,805.06	48,780,345,139.19	18.51
总资产	167,302,615,764.25	133,752,669,388.47	25.08

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	4.31	0.90	378.89
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)	4.20	0.79	431.65
加权平均净资产收益率(%)	25.07	6.56	增加18.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	24.45	5.76	增加18.69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	-38,127,659.94	
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	159,812,582.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	55,009,314.17	
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	2,115,981.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,257,171.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,466,008.55	系处置子公司股权的收益,参见附注八、4
少数股东权益影响额	-5,634,284.83	
所得税影响额	-53,162,796.92	
合计	335,221,972.62	

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

2021 年上半年随着新冠疫苗的逐渐普及,疫情逐步得到控制,下游需求持续改善;2 月中旬,部分海外地区遭遇百年一遇的极寒天气,影响了多国化工生产及运输,国际油气和化工市场都受到不同程度的影响,上半年众多化工产品高位运行,甚至创历史新高。2020 年国务院发布的“碳达峰、碳中和”政策将对化工行业产生重大影响,该政策将进一步加速化工行业供给侧改革,促进低碳环保、新能源等行业的快速增长。虽然短期看,新冠疫情尚未结束,国际贸易摩擦依然持续,化工行业仍然面对诸多挑战,但从长期来看,随着中国化工不断走向世界以及“碳中和”战略的贯彻实施,中国化工行业将迎来产业重构、产业转型的重大发展机遇。

万华目前已形成产业链高度整合,深度一体化的聚氨酯、石化、新材料及精细化学品三大产业集群,一方面通过持续加大技术创新,不断拓展国际化布局、深化构建卓越运营体系,保持公司持续快速发展;另一方面也紧跟行业趋势,抓住行业机遇,抓紧建设可降解塑料、三元正极材料、分离纯化材料等,真正实现“化学,让生活更美好”。

聚氨酯业务板块

2021 年上半年,全球聚氨酯市场需求复苏明显,市场需求延续上行趋势。欧美实施量化宽松政策,消费需求旺盛,中国得益于完善的产业链、产能优势和强有力的疫情防控举措,吸引了海外订单回流。海运市场的火爆,也印证了产品出口的旺盛需求。

同时,国内经济向好,消费升级进一步促进聚氨酯需求提升。消费升级,产品品质提升,氨纶产品在纺织面料得到更多应用,氨纶行业持续供需两旺;无醛已经成为定制家具的潮流风尚,并开始向普通装修市场渗透;现代化冷链业务快速发展,聚氨酯保温板以其优异的性能在该领域获得了长足的发展;“碳中和”也为聚氨酯在建筑节能领域的使用创造了良好的外部环境。

石化业务板块

2021 年上半年,受原油价格上涨及海外装置异常影响,石化产品整体呈现上涨态势。布伦特原油价格由年初的 51.8 美元/桶上涨至 75 美元/桶,对乙烯及聚烯烃产品形成较强的成本推动。国内化工品需求稳定增长,海外需求逐渐恢复至正常水平,但海外部分装置出现异常,导致上半年全球石化产品价格大多呈上涨态势。

精细化学品及新材料业务板块

2020 年中国化工新材料产量约 2700 万吨,但是消费量高达 3800 万吨,化工新材料自给率仅为 71%。2021 年上半年由于海外疫情及极端天气等因素影响造成了化工新材料的原料供应紧张。伴随着中国对疫情的有效防控,经济发展全面复苏,化工新材料市场的需求延续上行的趋势。

此次全球疫情凸显了中国制造业完整供应链的竞争优势,提升了产品口碑和海外市场认可度,上半年国内化工新材料板块持续上行趋势。

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，以优良文化指引方向，以技术创新布局未来，以卓越运营奠定基础，以六有人才提供保障，四大驱动力共同支撑公司发展成为全球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，建设优良的企业文化凝聚人心。以优秀的企业文化感召、吸引和培养人才，以高远清晰的奋斗目标激发员工潜能，以专注、可持续的发展战略为员工指明方向，以高效管理和平等沟通营造公平公正的文化环境。

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。已建成“国家聚氨酯工程技术研究中心”、“聚合物表面材料制备技术国家工程实验室”、“国家认定企业技术中心”、“国家化工新材料技术标准创新基地”等创新平台，万华全球研发总部的研发创新环境及科研设施装备水平达到国际一流，为公司进一步吸引高端研发人才提供了条件。

3. 卓越运营

万华将卓越运营作为发展的基础，科学整合创新资源，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。

通过搭建高效的供应链管理体系，全球产供销一体化协同，全球生产基地和物流系统一体化协同，全球各事业部产品一体化协同，提升了供应链周转效率，提升了客户交付和服务能力，为客户提供更多的“好产品”与“好服务”，赢得客户赞誉，提高市场竞争实力。

4. 六有人才

万华把人才视为最重要的战略资源，致力于打造中国化工行业的人才高地，让人才成为公司战略实现的重要保障。万华将“六有人才”（有激情、有思想、有胸怀、有韧劲、有担当、有业绩）列入公司战略驱动力，是立足当前发展形势，着眼未来布局的重要举措。

伴随着万华人才发展中心落成及投用，万华人才培养进入全新的发展时期。从职业素养到业务提升，从通用技能到管理者工作坊，万华人才发展中心全力打造“助力公司发展，员工喜欢和向往”的行业标杆企业培训模式。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，烟台 MDI 装置完成 110 万吨/年技改扩能，公司 MDI 产能进一步提升，百万吨乙烯等新装置投产，主要产品产量、销量同比增加。另外，随着全球新冠疫情缓解，下游市场需求好转；部分海外地区化工装置受极端天气等因素影响，导致全球供应紧张，化工原料价格上涨。公司主要产品相比去年同期量价齐升，上半年经营业绩同比大幅增长。

报告期内，公司实现营业收入 676.57 亿元，比上年同期上升 118.91%；营业利润 161.41 亿元，比上年同期上升 382.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 135.30 亿元，比上年同期上升 377.21%。

2021 年公司的管理主题为“降本提效年”，公司全范围内开展降本提效工作，从高质量投资、低成本采购、精益生产、卓越营销、高效运营等维度进行梳理，提升公司精细化管理能力。

（一）市场营销工作

1. 聚氨酯系列产品上半年采取主动有为的市场策略，变革创新渠道管理，提升客户合作体验。聚酯系列产品，国内、国际市场份额不断提升，改性产品技术创新成果显著，汽车、家居等市场份额进一步提升。全球供应链高效协同，客户满意度进一步提升，不断为客户提供好产品、好服务，不断为客户创造价值。

2. 石化系列产品上半年坚持高效率的经营策略，继续深耕 LPG/烯烃商业模式。聚烯烃及 PVC 产品新牌号有序推广，业务模式持续创新，市场影响力快速提升；万华电商平台持续优化，不断为客户提升交互体验。

3. 精细化学品业务继续保持快速增长。ADI 和特种胺业务凭借全球化布局及稳定的生产供应，客户开拓和市场份额快速提升；新材料业务工艺进一步优化，产品品质不断提升，竞争力持续增强；积极推进三元正极材料、可降解塑料等新兴业务产业化进程。

（二）安全生产运营

1. 烟台工业园 2 月份顺利完成 MDI 装置技改扩能，上半年紧紧围绕“降本提效”管理主题，从效率提升、生产降本、新装置优化、开车优化、设计优化、质量提升等六个方面开展工作，完成多个降本项目。

2. 宁波工业园以“创建精品化工园区，实现成本最优、效率最佳”为目标，建立全成本要素管理的长效机制，激励各生产业务部门从生产思维向经营思维转变。上半年保持装置安全平稳、高质量运行，聚焦客户，以最高效的方式满足客户差异化的需求，上半年实现质量零投诉。

3. 匈牙利 BC 公司上半年采取各种防疫措施，克服二季度疫情高峰，保证装置安全稳定、高质量运行，支撑了旺盛的市场需求。

4. 福建工业园上半年在抓好 TDI 安全生产的同时，产品品质大幅提升，同时积极推进 MDI 及配套项目建设。

5. 四川眉山工业园上半年在抓好改性塑料生产的同时，积极推进锂电池正极材料和可降解塑料等项目的建设；与象耳中学、小学 217 名师生，开展了社区开放

日暨神奇实验室活动，让学生们领略了化学之妙、化学之美。珠海工业园上半年生产平稳运行，项目建设稳步推进。

（三）技术研发工作

上半年公司 MDI 等产品技术实现优化升级，反应效率大幅提升、单位产品能耗下降，进一步提升了公司在全球异氰酸酯行业的领先优势。石化产业链通过工艺技术优化，实现了装置高质量运行，聚烯烃相关产品质量快速提升。在新产品开发及成果转化方面，一批高附加值产品研发取得重要进展。上半年公司共申请国内外发明专利 251 件，新获得发明专利授权 284 件。

2021 年下半年，在生产方面，公司将进一步加强安全生产管理，确保装置安全稳定运行。在销售管理方面，进一步做好市场开发和维护，持续改进和提升对客户的技术支持、解决方案服务能力，与部分下游行业开展可持续发展战略合作，实现产业链、生态链协同发展。在采购方面，围绕碳减排持续优化公司能源结构和采购战略。在研发方面，公司将持续开展装置工艺优化工作，以提高装置运行效率，同时加强自主开发项目的研发投入，围绕“碳中和”和可持续发展，开发和储备一批 CO₂ 减排和利用技术、绿色环保产品技术。在管理方面，继续深化“降本提效年”的管理主题，加强成本费用的控制；继续强化“五个意识”（发展意识、奋斗意识、成本意识、保密意识、风险意识），并结合公司的战略加强公司人力资源管理，为公司长期发展培养、储备“六有人才”。项目建设方面，努力完成烟台工业园 PO/SM 项目的建成投产，继续推动万华福建、四川眉山工业园的建设工作。

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

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	67,657,002,326.63	30,906,682,479.80	118.91
营业成本	46,633,368,162.59	24,708,740,965.63	88.73
销售费用	1,983,899,453.14	1,364,986,346.83	45.34
管理费用	843,559,334.54	576,015,203.22	46.45
财务费用	663,591,038.74	394,401,473.63	68.25
研发费用	1,221,867,396.48	885,081,262.83	38.05
经营活动产生的现金流量净额	11,085,244,968.33	6,289,469,001.85	76.25
投资活动产生的现金流量净额	-11,809,223,672.65	-11,178,995,565.09	-5.64
筹资活动产生的现金流量净额	11,701,893,205.29	14,147,895,835.03	-17.29
税金及附加	446,498,792.66	252,454,810.68	76.86
其他收益	190,981,114.96	480,116,432.14	-60.22
投资收益	354,709,281.52	85,919,358.48	312.84
公允价值变动损益	2,115,981.30	-5,678,963.75	137.26

信用减值损失	-232,820,950.21	60,886,613.81	-482.38
资产减值损失	-41,412,244.40	-1,310,680.00	-3,059.60
资产处置收益	2,982,471.71	24,119.52	12,265.39
营业外收入	62,956,517.09	10,379,900.41	506.52
营业外支出	53,314,506.31	31,358,673.84	70.02
所得税费用	2,370,228,484.20	296,926,211.74	698.26

营业收入变动原因说明：为本期产品价格增长及销量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要为本期产品销量增加及原材料价格上涨所致。

销售费用变动原因说明：主要为本期销量增加导致物流费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要为本期人工、信息化等费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要为本期利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要为本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期销售商品及提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动。

税金及附加变动原因说明：主要为本期增值税附加税及印花税增加所致。

其他收益变动原因说明：主要为本期收到的政府补助减少所致。

投资收益变动原因说明：主要为本期处置子公司股权所致。

公允价值变动损益变动原因说明：主要为外汇远期项目的公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明：主要为本期应收账款增加导致坏账准备计提增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要为工程物资计提减值所致。

资产处置收益变动原因说明：主要为本期处置资产较上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要为本期权益法核算的长期股权投资利得所致。

营业外支出变动原因说明：主要为本期资产报废损失增加所致。

所得税费用变动原因说明：为本期利润总额增加所致。

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

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	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	28,410,637,838.94	16.98	17,573,657,862.33	13.14	61.67	主要系为及时偿还到期借款，增加准备资金所致。
衍生金融资产	194,837,483.80	0.12	61,868,454.70	0.05	214.92	为衍生金融资产公允价值变动所致。
应收款项	9,887,906,163.47	5.91	6,309,034,173.56	4.72	56.73	主要为销售收入增加所致。
预付款项	1,339,840,797.81	0.80	780,826,688.65	0.58	71.59	主要为预付的原料款增加所致。
其他应收款	1,154,118,516.47	0.69	704,288,303.66	0.53	63.87	主要为本期应收处置子公司股权款及应收退税款增加所致。
存货	15,725,890,857.87	9.40	8,703,505,331.99	6.51	80.68	主要为本期原材料及产成品库存增加所致。
其他流动资产	761,513,385.70	0.46	1,453,051,481.76	1.09	-47.59	主要为本期留抵增值税减少所致。
长期股权投资	2,790,007,686.71	1.67	1,313,982,396.88	0.98	112.33	主要为本期新增联营企业投资所致。
使用权资产	2,254,978,528.10	1.35				为执行新租赁准则后将租赁资产确认为使用权资产所致。
递延所得税资产	1,128,291,199.53	0.67	813,092,597.50	0.61	38.77	主要为可抵扣暂时性差异增加所致。
衍生金融负债	4,188,992.07	0.00	23,946,600.00	0.02	-82.51	为衍生金融负债公允价值变动所致。
应付账款	12,565,394,205.85	7.51	9,155,928,183.32	6.85	37.24	主要为应付原料采购款增加所致。
合同负债	5,193,254,870.95	3.10	2,878,652,144.26	2.15	80.41	主要为本年销售增加所致。
应交税费	2,163,858,949.28	1.29	1,182,489,742.95	0.88	82.99	主要为应交企业所得税增加所致。
其他应付款	2,318,528,139.37	1.39	1,509,803,862.88	1.13	53.56	主要为货物运输款及往来款增加所致。
一年内到期的非流动负债	2,498,979,636.33	1.49	655,378,473.84	0.49	281.30	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	8,645,717,790.68	5.17	5,364,416,501.98	4.01	61.17	主要为本期发行超短期融资券所致。
租赁负债	1,512,739,783.98	0.90				为执行新租赁准则后确认租赁负债以及应付融资租赁款调整至租赁负债列示所致。
长期应付款	137,922,880.00	0.08	400,017,800.00	0.30	-65.52	主要为执行新租赁准则后将应付融资租赁款调整至租赁负债列示所致。
其他综合收益	-42,016,483.94	-0.03	375,214,767.93	0.28	-111.20	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 150.62（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的 9.00%

(2) 境外资产相关说明

□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

截至2021年6月30日公司受限资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,000,000.00	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	53,544,206.96	信用证保证金、LPG 互换合约保证金、采购保证金
货币资金	7,640,082.80	产品注册押金、税务机关及铁路机关押金
应收款项融资	590,942,983.07	票据质押用于开立承兑汇票及信用证
合计	687,127,272.83	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四)投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内公司股权投资额 381,934.52 万元，上年同期投资额 178,992.97 万元。

单位：万元 币种：人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	类型	投资额
万华化学(福建)有限公司	化工产品生产及销售	增资	10,000.00
万华化学(四川)有限公司	化工产品生产及销售	增资	90,000.00
万华化学集团电子材料有限公司	电子材料的研发、生产及销售	增资	8,274.00
福建省东南电化股份有限公司	化工产品生产及销售	购买股权	64,631.97
中粮制桶(烟台)有限公司	包装桶制造及销售	增资	64.00
华陆工程科技有限责任公司	化工工程设计、承包	购买股权	42,450.00
福州福华混凝土有限公司	水泥制品生产及销售	设立	1,020.00
万华化学(福建)新材料有限公司	化工产品生产及销售	设立	1,840.00
福建省福化天辰气体有限公司	工业气体的生产及销售	增资	8,500.00
华能(海阳)光伏新能源有限公司	光伏设备制造及新兴能源技术研发	设立	12,856.60
万华化学集团石化销售有限公司	化工产品销售	设立	51,376.20
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	海水淡化处理	设立	65,067.00
万华化学(福建)国际贸易有限公司	化工产品销售	增资	12,911.80
华能(莱州)新能源科技有限公司	电力高效节能技术研发, 新兴能源技术研发	设立	1,947.03
AW SHIPPING LIMITED	船舶租赁	增资	10,995.92
合计			381,934.52

(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

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
衍生金融资产	61,868,454.70	194,837,483.80	132,969,029.10
应收款项融资	4,940,189,679.45	6,269,143,589.64	1,328,953,910.19
其他权益工具投资	227,838,044.09	250,303,727.11	22,465,683.02
合计	5,229,896,178.24	6,714,284,800.55	1,484,388,622.31

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 全资子公司万华化学(宁波)有限公司于2006年2月27日成立,公司主营聚氨酯及助剂、异氰酸酯及衍生产品的开发、生产;光气、甲醛、液氧、液氮、盐酸、压缩空气的生产;技术、咨询服务等。公司注册资本为93,600万元,总资产2,690,791万元,净资产1,700,452万元。报告期内实现营业收入1,262,513万元,营业利润331,879万元,净利润282,090万元。

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2,197,515万元,净资产1,432,841万元。报告期内实现营业收入1,016,288万元,营业利润336,763万元,净利润312,945万元。

3. 全资子公司万华化学(烟台)石化有限公司于2015年4月20日成立,公司主营丙烯、丁二烯、丙烯酸及酯,正丁醇、新戊二醇、叔丁醇、环氧丙烷、MTBE等生产和销售。公司注册资本为205,000万元,总资产1,666,837万元,净资产565,488万元。报告期内实现营业收入2,272,983万元,营业利润374,635万元,净利润280,101万元。

4. 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461,180万元,净资产146,848万元。报告期内实现净利润28,454万元。

5. 控股子公司万华化学(宁波)氯碱有限公司主营烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化石蜡、化工机械的制造;氢气、液氯的充装、无缝气瓶(限氢气)、焊接气瓶(限液氯)的检验;腐蚀品(硫酸)、易燃液体(甲醇、甲苯)的批发、零售;化工技术咨询、服务,化工技术开发;自营和代理各类货物及技术的进出口,但国家限定的货物和技术除外。公司注册资本为17,000万元,总资产105,440万元,净资产62,205万元。报告期内实现净利润17,675万元。

6. 控股子公司万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司主营生产、销售聚氨酯材料及其制品产品以及货物进出口、技术进出口等。公司注册资本为15,000万元,总资产219,462万元,净资产57,913万元。报告期内实现净利润11,750万元。

7. 控股子公司万华化学(宁波)热电有限公司(以下简称“万华热电”)主营热、电、纯水的生产和供应、热力管网建设。公司注册资本为 45,000 万元,总资产 109,925 万元,净资产 75,615 万元。报告期内实现净利润 10,087 万元。

(七)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

安全问题是化工企业的第一大风险,安全是公司基业长青的基础。随着各园区新装置的建设、投产,安全管理仍是公司面临的最大挑战。

公司 HSE 管理长期策略:“以风险管理(制度落实)为核心,以安全领导力和安全文化为基石,以能力提升和审核为抓手,以卓越执行为根本,全面提升万华 HSE 管理能力和业绩”。公司不断强化安全领导力和安全文化建设,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. 新冠疫情影响的风险

虽然上半年随着疫苗的逐渐普及,疫情逐步得到控制,下游需求持续改善。但海外部分国家疫情不断反复,或将对海外需求造成影响,存在疫情影响超预期的风险。

3. 组织效率管理风险

随着公司业绩大幅提升,团队自满情绪有所抬头,面对复杂的外部环境,只有保持昂扬的斗志、清醒的意识,以奋斗者的姿态迎接挑战,才能基业长青。万华人将继承和发扬四个特别的奋斗精神,“特别爱万华、特别能吃苦、特别能战斗、特别能奉献”。以事不过夜的精神做好每一项工作,以卓越的执行力对待每一件事情。继续深化改革考核体系,持续提高组织效率,在前进中快人一步,在竞争中赢得先机。

(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
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 14 日	上海证券交易所网 www.sse.com.cn	2021 年 1 月 15 日	本次会议全部议案表决通过，审议通过《万华化学集团股份有限公司关于全资子公司股权暨募投资项目转让的议案》。
2020 年度股东大会	2021 年 4 月 12 日	上海证券交易所网 www.sse.com.cn	2021 年 4 月 13 日	本次会议全部议案表决通过，审议通过《万华化学集团股份有限公司 2020 年度财务决算报告》等 18 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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

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

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	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/t	核定的排放总量 t/a	超标排放情况
万华化学集团股份有限公司	二氧化硫	连续	161	各生产装置区	0.38mg/m ³	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019, 挥发性有机物排放标准第 6 部分: 有机化工行业 DB37/2801.6-2018, 危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 等	0.997	736.97	无
	氮氧化物				12.78mg/m ³		115.52	2137.13	
	颗粒物				0.97mg/m ³		7.1	275.46	
万华化学集团环保科技有限公司	氨氮	连续	6	污水处理区域	6.97mg/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	7.99	416.85	无
	COD (化学需氧量)				63.1mg/l		68	4035.73	
万华化学(宁波)有限公司	二氧化硫	连续	31	各生产装置区	9mg/m ³	危险废物焚烧污染控制标准 GB18484-2001, 石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	10.1	43.28	无
	氮氧化物				36.82mg/m ³		39.22	208.18	
	氨氮				2.54mg/l		2.61	27.30	
	COD				80.96mg/l		98.90	165.40	
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	二氧化硫	连续	22	界区东北	17.43mg/m ³	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	86.70	759.89	无
	氮氧化物				39.89mg/m ³		201.30	1183.20	
	颗粒物				2.02mg/m ³		10.18	108.55	
万华化学(宁波)热电有限公司	二氧化硫	连续	9	主厂房北侧	15.91mg/m ³	火电厂大气污染物排放标准 GB13223-2011	73.89	420	无
	氮氧化物				29.69mg/m ³		137.90	600	
	颗粒物				1.47mg/m ³		6.84	60	
万华化学(广东)有限公司	非甲烷总烃	连续	3	各生产装置区	13.84mg/m ³	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	0.31	15.64	无

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 PSSR (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。

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。

2021 年以来，为进一步强化环保设施管理，对环保设施设计、安装调试、运行、变更及应急管理现状进行了审核，通过审核发现、原因剖析及改进提升等措施进一步优化了环保设施全生命周期管理。

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《环境影响评价法》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，2021 年公司开发完善了建设项目环评及设计审查工具和流程，从项目前期开展环保专项审查，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。

报告期内，公司及控股子公司根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领了排污许可证，做到了持证排污、合法合规排污。

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。为更好落实《土壤污染防治法》各项要求，2021 年对地下水监测点位、监测因子及监测频次进行了优化，进一步提升了环境监测质量。

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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量/t	超标排放情况
万华化学(烟台)石化有限公司	二氧化硫	连续	12	各生产装置区	0.77mg/m ³	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019, 挥发性有机物排放标准第 6 部分: 有机化工行业 DB37/2801.6-2018, 危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2001, 大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 等	1.10	无
	氮氧化物				25.48mg/m ³		59.27	
	颗粒物				0.66mg/m ³		0.86	

3. 未披露其他环境信息的原因

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

2021 年公司开发了土壤地下水污染隐患排查工具, 制定了 12 项隐患排查计划, 并按计划推进全公司的土壤地下水污染隐患排查工作, 及时发现土壤地下水污染隐患, 采取有效措施管控土壤地下水污染的风险, 降低风险成本、提高土壤地下水环境环保意识。

植树节公司组织了“同心播种, 履‘植’尽责, 携手共建美好园区”主题活动。为确保树苗成活率, 特意邀请了有植树经验的专业人员到现场指导, 本次活动共有来自万华烟台工业园各公司、事业部、部门及参建单位近 200 余人参与, 栽植各类树木 600 株。此次植树活动进一步提高了员工的生态、环保意识, 形成了爱绿、植绿、护绿的浓厚氛围。

世界环境日公司组织了“人与自然和谐共生”环保承诺签名主题活动和“为爱筑巢，和谐共生”为鸟类筑巢活动。各个部门的员工积极参与，为磁山总部的鸟类筑巢，保护了生物多样性，提高了员工生态保护意识，巩固员工树立尊重自然、顺应自然、保护自然的理念。

(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

为进一步减少碳排放，今年以来公司通过实施技术改造，提高了蒸汽回收率、降低了蒸汽损耗率，从而削减了二氧化碳的间接排放，采取的主要技改措施包括苯胺余热集成优化、蒸汽管网优化设计、工艺热水系统优化及气化装置工艺热利用等。

同时，公司加大科研投入，正在开发和储备一批 CO₂ 减排和利用技术、聚氨酯泡沫及塑料回收循环利用技术、生物基多元醇等行业可持续发展技术。

另一方面，公司积极投资零碳电力、清洁能源，上半年公司参股了华能(海阳)光伏新能源有限公司和华能(莱州)新能源科技有限公司：其中华能(海阳)光伏新能源有限公司注册资本 74,446.69 万元，由华能山东发电有限公司和万华化学(日本)株式会社分别持股 80%、20%，该项目规划用地面积约 16266 亩，装机容量 600 兆瓦，预计建设投资 26.03 亿元，作为渔光互补光伏发电项目，将充分利用该地区太阳能资源优势，进一步优化能源结构，实现可持续发展；华能(莱州)新能源科技有限公司注册资本 21,000 万元，由华能山东发电有限公司和万华化学(匈牙利)控股有限公司分别持股 81.43%、18.57%，该项目计划装机容量 93MW 的风力发电机组，总投资 7 亿元。项目可替代一部分矿物能源，降低煤炭消耗，对于改善能源结构等具有非常积极的意义。

万华化学正在部署规划碳达峰、碳中和路线图，将尽早完成战略规划，按计划实现企业碳达峰与碳中和，为中国化工行业在可持续发展与减碳排方面作出示范，助力国家实现“双碳目标”。

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

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	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	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	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	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		
	股份限售	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 1	承诺时间：2018 年 5 月 8 日 期限：发行完成后 36 个月	是	是		
	盈利预测及补偿	国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通	承诺内容 2	承诺时间：2018 年 6 月 28 日 期限：2018 年度-2021 年度	是	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		

承诺内容 1——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通股份限售：

公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司完成后（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）”），承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 36 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理承诺方持有的上市公司股份。但前述股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让或无偿划转不受前述锁定期的限制，但受让主体仍应遵守法律、法规、规范性文件、上海证券交易所业务规则的相关规定、中国证监会的监管意见或本承诺函的承诺。

36 个月锁定期届满后，承诺方履行完毕补偿义务前，上述新增股份不解锁。

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

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

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

承诺内容 2——承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通盈利预测及补偿：

公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司完成后（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）”），万华化学 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度来源于业绩承诺资产（BC 公司 100% 股权、BC 辰丰 100% 股权、万华宁波 25.5% 股权和烟台氯碱热电 8% 股权）的实际实现净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度实际实现的净利润均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润相加计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数）不小于各年度承诺净利润（BC 公司和 BC 辰丰业绩补偿期间各年度承诺净利润也均以本次交易评估基准日 2018 年 1 月 31 日的即期汇率 7.8553 折算成人民币后与万华宁波和烟台氯碱热电的承诺净利润相加计算合计承诺净利润数和累计承诺净利润数），即 2018 年度不小于 434,291.87 万元、2019 年度不小于 250,704.20 万元、2020 年度不小于 246,691.86 万元、2021 年度不小于 248,836.52 万元。

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

2021年4月12日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司与关联方履行日常关联交易协议的议案》，批准了2021年度公司与关联方预计发生的日常关联交易。2021年1-6月详细关联交易情况见下表：

单位：元 币种：人民币

关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
同受国丰投资控制	销售商品/提供劳务/土地租赁	销售商品/提供劳务/土地租赁	按同期市场价格	83,105,308.10	银行承兑汇票、电汇
联营公司	销售商品/提供劳务/土地租赁	销售商品/提供劳务/土地租赁	按同期市场价格	336,547,665.37	银行承兑汇票、电汇

同受国丰投资控制公司的联营公司	销售商品	销售商品	按同期市场价格	398,714,231.40	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	6,365,974.96	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	374,463,573.82	银行承兑汇票、电汇
合营公司	购买商品/接受劳务	购买商品/接受劳务	按同期市场价格	179,251,274.53	银行承兑汇票、电汇
同受国丰投资控制	出售固定资产	出售固定资产	按同期市场价格	4,385,415.07	银行承兑汇票、电汇

公司发生的关联交易，销售商品的关联方主要属于 MDI 产品的下游客户，其购买产品交易是不可避免的；采购材料的供应商属于公司的原料供应商，为公司的生产配套服务，发生关联交易不可避免；另外，受地理位置的影响发生关联交易也是不可避免的。关联交易对上市公司的独立性不存在重大影响。公司对关联方的依赖程度较低，无需采取相关解决措施。

3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

万华化学以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司的关联交易事项已于 2019 年 2 月完成，该交易属于关联交易，业绩承诺方国丰投资、合成国际、中诚投资、中凯信、德杰汇通对标的资产 2018 年至 2021 年业绩实现情况进行了承诺，承诺 2018 年至 2021 年累计净利润数为 1,180,524.45 万元。本次重大资产重组标的资产 2021 年上半年实现净利润 386,959.54 万元，2018 年至 2021 年上半年累计实现的净利润数为 1,440,505.75 万元，高于标的资产业绩承诺净利润。

(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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
万华实业集团有限公司	母公司的控股子公司				589,001,411.21	551,000,000.00	1,092,316,240.73
合计					589,001,411.21	551,000,000.00	1,092,316,240.73
关联债权债务形成原因		资金拆借					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况的影响较小。					

(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	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	225,000,000.00	2018年4月4日	2018年4月4日	2025年4月3日	连带责任担保			否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	42,270,000.00	2018年12月30日	2018年12月30日	2026年12月18日	连带责任担保			否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	250,000,000.00	2019年4月9日	2019年4月9日	2027年4月8日	连带责任担保			否	否		是	是	合营公司
万华化学集团股份有限公司	公司本部	烟台港万华工业园码头有限公司	150,000,000.00	2019年5月20日	2019年5月20日	2022年5月19日	连带责任担保			否	否		是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
667,270,000.00															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
16,967,138,434.29															
37,458,018,603.85															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
38,125,288,603.85															
65.95															
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）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
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 30,103,473,747.25 元，占公司净资产的比例为：52.07%。															

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国丰投资	677,764,654			677,764,654	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	2022 年 2 月 14 日
Prime Partner International Limited	336,042,361			336,042,361	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	2022 年 2 月 14 日
烟台中诚投资股份有限公司	330,379,594			330,379,594	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	2022 年 2 月 14 日
宁波市中凯信创业投资股份有限公司	301,808,357			301,808,357	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	2022 年 2 月 14 日
北京德杰汇通科技有限公司	69,995,240			69,995,240	重大资产重组交易对手方承诺 36 个月锁定期	2022 年 2 月 14 日
合计	1,715,990,206			1,715,990,206	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	169,004
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	0	677,764,654	21.59	677,764,654	无	0	国有法人
Prime Partner International Limited	0	336,042,361	10.70	336,042,361	质押	125,096,835	境外法人
烟台中诚投资股份有限公司	0	330,379,594	10.52	330,379,594	无	0	境内非国有法人
宁波市中凯信创业投资股份有限公司	0	301,808,357	9.61	301,808,357	质押	25,000,000	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	22,071,597	165,850,514	5.28	0	无	0	未知
中国证券金融股份有限公司	-76	73,348,508	2.34	0	无	0	未知
北京德杰汇通科技有限公司	0	69,995,240	2.23	69,995,240	质押	34,997,620	境内非国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	25,598,520	0.82	0	无	0	未知
孙惠刚	-57,189,495	17,680,413	0.56	0	无	0	境内自然人
全国社保基金一一一组合	-3,164,396	16,106,595	0.51	0	无	0	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				
香港中央结算有限公司	165,850,514	人民币普通股	165,850,514				
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	25,598,520	人民币普通股	25,598,520				
孙惠刚	17,680,413	人民币普通股	17,680,413				
全国社保基金一一一组合	16,106,595	人民币普通股	16,106,595				
全国社保基金一零三组合	15,399,930	人民币普通股	15,399,930				
招商银行股份有限公司一睿远成长价值混合型证券投资基金	13,839,357	人民币普通股	13,839,357				
招商银行股份有限公司一兴全合润混合型证券投资基金	11,434,580	人民币普通股	11,434,580				
全国社保基金一零八组合	10,661,873	人民币普通股	10,661,873				
招商银行股份有限公司一兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	10,554,886	人民币普通股	10,554,886				
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	国丰投资、中诚投资、中凯信三名股东为一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□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：万元 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	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 2020 年度第四期超短期融资券	20 万华化学 SCP004	012002900	2020 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 19 日	2021 年 2 月 10 日	0	1.60	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 2020 年度第七期超短期融资券	20 万华化学 SCP007	012004110	2020 年 11 月 2 日	2020 年 11 月 26 日	2021 年 2 月 24 日	0	2.10	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 2020 年度第八期超短期融资券	20 万华化学 SCP008	012004297	2020 年 12 月 1 日	2020 年 12 月 16 日	2021 年 3 月 16 日	0	2.10	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 2020 年度第九期超短期融资券	20 万华化学 SCP009	012004418	2020 年 12 月 2 日	2020 年 12 月 29 日	2021 年 1 月 28 日	0	1.69	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 2021 年度第一期超短期融资券	21 万华化学 SCP001	012100825	2021 年 3 月 4 日	2021 年 3 月 5 日	2021 年 6 月 3 日	0	2.48	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 2021 年度第二期超短期融资券	21 万华化学 SCP002	012100977	2021 年 3 月 11 日	2021 年 3 月 15 日	2021 年 9 月 18 日	200,000	2.73	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 2021 年度第三期超短期融资券	21 万华化学 SCP003	012101207	2021 年 3 月 24 日	2021 年 3 月 26 日	2021 年 10 月 12 日	50,000	2.72	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 2021 年度第四期超短期融资券	21 万华化学 SCP004	012101421	2021 年 4 月 9 日	2021 年 4 月 12 日	2021 年 10 月 9 日	100,000	2.75	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 2021 年度第五期超短期融资券	21 万华化学 SCP005	012101488	2021 年 4 月 14 日	2021 年 4 月 16 日	2021 年 7 月 15 日	100,000	2.45	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 2021 年度第六期超短期融资券	21 万华化学 SCP006	012101595	2021 年 4 月 20 日	2021 年 4 月 22 日	2021 年 10 月 19 日	148,000	2.68	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 2021 年度第七期超短期融资券	21 万华化学 SCP007	012101632	2021 年 4 月 21 日	2021 年 4 月 23 日	2021 年 10 月 20 日	50,000	2.75	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 2021 年度第八期超短期融资券	21 万华化学 SCP008	012102330	2021 年 6 月 24 日	2021 年 6 月 25 日	2022 年 3 月 22 日	150,000	2.60	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

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其影响

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七 1	28,410,637,838.94	17,573,657,862.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七 3	194,837,483.80	61,868,454.70
应收票据			
应收账款	七 5	9,887,906,163.47	6,309,034,173.56
应收款项融资	七 6	6,269,143,589.64	4,940,189,679.45
预付款项	七 7	1,339,840,797.81	780,826,688.65
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	1,154,118,516.47	704,288,303.66
其中：应收利息		41,585,296.86	12,202,029.43
应收股利		5,889,805.00	26,950,000.00
买入返售金融资产			
存货	七 9	15,725,890,857.87	8,703,505,331.99
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	761,513,385.70	1,453,051,481.76
流动资产合计		63,743,888,633.70	40,526,421,976.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七 16	777,150,511.12	721,869,784.35
长期股权投资	七 17	2,790,007,686.71	1,313,982,396.88
其他权益工具投资	七 18	250,303,727.11	227,838,044.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七 21	59,941,416,619.02	56,371,258,546.04
在建工程	七 22	25,063,990,782.18	23,256,890,687.65
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七 25	2,254,978,528.10	
无形资产	七 26	7,130,114,659.95	6,904,580,126.35
开发支出			
商誉	七 28	1,340,077,759.64	1,386,392,777.93
长期待摊费用	七 29	65,547,047.27	58,746,635.87
递延所得税资产	七 30	1,128,291,199.53	813,092,597.50
其他非流动资产	七 31	2,816,848,609.92	2,171,595,815.71
非流动资产合计		103,558,727,130.55	93,226,247,412.37
资产总计		167,302,615,764.25	133,752,669,388.47
流动负债：			
短期借款	七 32	47,940,698,574.24	38,244,937,889.93
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	4,188,992.07	23,946,600.00
应付票据	七 35	6,205,737,690.46	8,337,539,415.67
应付账款	七 36	12,565,394,205.85	9,155,928,183.32
预收款项			
合同负债	七 38	5,193,254,870.95	2,878,652,144.26
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	712,434,263.52	780,808,657.56
应交税费	七 40	2,163,858,949.28	1,182,489,742.95
其他应付款	七 41	2,318,528,139.37	1,509,803,862.88
其中：应付利息			
应付股利		22,500,000.00	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	七 43	2,498,979,636.33	655,378,473.84
其他流动负债	七 44	8,645,717,790.68	5,364,416,501.98
流动负债合计		88,248,793,112.75	68,133,901,472.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七 45	14,940,473,537.00	11,821,926,162.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七 47	1,512,739,783.98	
长期应付款	七 48	137,922,880.00	400,017,800.00
长期应付职工薪酬	七 49	10,022,804.80	10,705,350.00
预计负债	七 50	254,144,203.00	274,816,125.00
递延收益	七 51	1,125,320,725.78	967,891,084.87
递延所得税负债	七 30	405,889,224.62	492,637,636.98
其他非流动负债			

非流动负债合计		18,386,513,159.18	13,967,994,159.12
负债合计		106,635,306,271.93	82,101,895,631.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七 53	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 55	2,161,618,727.43	2,161,484,997.33
减：库存股			
其他综合收益	七 57	-42,016,483.94	375,214,767.93
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	49,729,453,293.86	40,280,726,106.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,811,974,805.06	48,780,345,139.19
少数股东权益		2,855,334,687.26	2,870,428,617.77
所有者权益（或股东权益）合计		60,667,309,492.32	51,650,773,756.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		167,302,615,764.25	133,752,669,388.47

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：庄朝武

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,402,151,558.08	1,257,889,919.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七 1	2,786,164,183.04	1,900,519,239.64
应收款项融资		3,683,565,810.87	3,234,511,460.99
预付款项		2,100,541,233.14	620,767,169.57
其他应收款	十七 2	3,828,704,388.00	4,330,574,522.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,806,280,495.07	3,201,650,639.21
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		12,772,476.13	438,806,648.41
流动资产合计		26,620,180,144.33	14,984,719,599.81

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		749,158,322.00	721,038,233.00
长期股权投资	十七 3	14,903,365,934.29	13,277,468,740.59
其他权益工具投资		250,303,727.11	227,838,044.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,843,669,402.91	29,759,753,190.96
在建工程		12,679,431,851.66	13,053,361,278.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,037,051.75	
无形资产		3,856,886,601.65	3,597,424,085.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,773,110.16	44,283,564.32
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,636,707,382.43	1,616,723,239.08
非流动资产合计		69,966,333,383.96	62,297,890,376.04
资产总计		96,586,513,528.29	77,282,609,975.85
流动负债：			
短期借款		15,813,734,854.07	13,114,372,035.53
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,083,017,795.54	4,103,463,519.19
应付账款		6,091,345,366.34	4,755,512,257.35
预收款项			
合同负债		14,544,046,968.01	16,495,876,467.79
应付职工薪酬		324,042,730.24	422,447,094.48
应交税费		297,666,425.70	104,077,448.82
其他应付款		3,105,507,452.56	1,008,390,069.62
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		1,023,391,948.19	
其他流动负债		9,910,339,069.24	7,155,415,379.42
流动负债合计		55,193,092,609.89	47,159,554,272.20
非流动负债：			
长期借款		11,307,930,941.34	8,735,177,697.09
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,279,477.33	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		756,353,183.44	603,451,188.30

递延所得税负债		48,699,216.70	114,204,713.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,114,262,818.81	9,452,833,599.06
负债合计		67,307,355,428.70	56,612,387,871.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,139,746,626.00	3,139,746,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,487,159,436.19	1,487,025,706.09
减：库存股			
其他综合收益		195,396,668.04	176,662,337.48
专项储备			
盈余公积		2,823,172,641.71	2,823,172,641.71
未分配利润		21,633,682,727.65	13,043,614,793.31
所有者权益（或股东权益）合计		29,279,158,099.59	20,670,222,104.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,586,513,528.29	77,282,609,975.85

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：庄朝武

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		67,657,002,326.63	30,906,682,479.80
其中：营业收入	七 61	67,657,002,326.63	30,906,682,479.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,792,784,178.15	28,181,680,062.82
其中：营业成本	七 61	46,633,368,162.59	24,708,740,965.63
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	446,498,792.66	252,454,810.68
销售费用	七 63	1,983,899,453.14	1,364,986,346.83
管理费用	七 64	843,559,334.54	576,015,203.22
研发费用	七 65	1,221,867,396.48	885,081,262.83
财务费用	七 66	663,591,038.74	394,401,473.63
其中：利息费用		934,556,668.20	417,515,616.62

利息收入		329,683,313.98	94,398,899.16
加：其他收益	七 67	190,981,114.96	480,116,432.14
投资收益（损失以“-”号填列）	七 68	354,709,281.52	85,919,358.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		135,243,272.97	38,322,947.51
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	2,115,981.30	-5,678,963.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七 71	-232,820,950.21	60,886,613.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七 72	-41,412,244.40	-1,310,680.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七 73	2,982,471.71	24,119.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,140,773,803.36	3,344,959,297.18
加：营业外收入	七 74	62,956,517.09	10,379,900.41
减：营业外支出	七 75	53,314,506.31	31,358,673.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,150,415,814.14	3,323,980,523.75
减：所得税费用	七 76	2,370,228,484.20	296,926,211.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,780,187,329.94	3,027,054,312.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,780,187,329.94	3,027,054,312.01
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）		13,530,397,801.44	2,835,296,711.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		249,789,528.50	191,757,600.43
六、其他综合收益的税后净额	七 77	-420,067,835.88	188,122,279.70
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-417,231,251.87	188,356,116.96
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		18,734,330.56	1,722,215.06
（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		-361,500.00	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		19,095,830.56	1,722,215.06

(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		-435,965,582.43	186,633,901.90
(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		119,188,143.34	24,543,196.33
(6) 外币财务报表折算差额		-555,153,725.77	162,090,705.57
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,836,584.01	-233,837.26
七、综合收益总额		13,360,119,494.06	3,215,176,591.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,113,166,549.57	3,023,652,828.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		246,952,944.49	191,523,763.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八 2	4.31	0.90
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

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：庄朝武

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七 4	28,903,504,644.02	8,981,733,437.75
减：营业成本	十七 4	22,489,580,415.56	7,143,938,119.15
税金及附加		92,317,478.14	35,555,910.91
销售费用		187,906,501.14	112,791,958.14
管理费用		387,340,210.77	243,635,365.66
研发费用		870,290,063.19	656,222,338.98
财务费用		318,082,592.39	148,362,799.43
其中：利息费用		357,077,716.80	178,624,758.81
利息收入		46,175,198.48	27,556,951.07
加：其他收益		55,127,037.71	184,916,883.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十七 5	8,630,951,102.93	437,300,594.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,477,224.08	9,670,795.85
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）		117,340.36	2,769,645.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,644,059.91	12,389.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,246,826,923.74	1,266,226,458.65
加：营业外收入		56,645,519.29	3,530,660.10
减：营业外支出		14,197,416.18	16,475,243.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,289,275,026.85	1,253,281,875.19
减：所得税费用		617,536,478.71	-3,854,697.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,671,738,548.14	1,257,136,573.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,671,738,548.14	1,257,136,573.06
（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		18,734,330.56	1,722,215.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,734,330.56	1,722,215.06
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		-361,500.00	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		19,095,830.56	1,722,215.06
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		12,690,472,878.70	1,258,858,788.12
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：庄朝武

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,326,218,471.69	37,649,030,170.29
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		1,521,739,545.74	966,293,242.79
收到其他与经营活动有关的现金	七 78(1)	795,876,205.59	702,796,746.32
经营活动现金流入小计		80,643,834,223.02	39,318,120,159.40
购买商品、接受劳务支付的现金		61,192,541,999.97	27,621,789,860.51
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		2,728,554,445.65	2,149,806,299.04
支付的各项税费		3,352,949,571.08	1,548,250,928.95
支付其他与经营活动有关的现金	七 78(2)	2,284,543,237.99	1,708,804,069.05
经营活动现金流出小计		69,558,589,254.69	33,028,651,157.55
经营活动产生的现金流量净额		11,085,244,968.33	6,289,469,001.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,700,000.00	79,469,429.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,054,687.64	6,805,407.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		636,791,142.11	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		718,545,829.75	4,316,274,836.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,308,114,297.96	10,766,234,708.66
投资支付的现金		1,219,655,204.44	4,627,543,148.96
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			101,492,544.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,527,769,502.40	15,495,270,402.04
投资活动产生的现金流量净额		-11,809,223,672.65	-11,178,995,565.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,600,000.00	
取得借款收到的现金		63,249,183,460.24	49,745,233,218.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,253,783,460.24	49,745,233,218.67
偿还债务支付的现金		46,031,082,221.93	30,567,964,655.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,493,563,548.72	5,004,912,819.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		304,146,875.00	242,078,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七 78(6)	27,244,484.30	24,459,909.07
筹资活动现金流出小计		51,551,890,254.95	35,597,337,383.64
筹资活动产生的现金流量净额		11,701,893,205.29	14,147,895,835.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,142,655.69	-14,752,744.66
五、现金及现金等价物净增加额		11,011,057,156.66	9,243,616,527.13
加：期初现金及现金等价物余额		17,303,396,392.52	4,518,707,007.79
六、期末现金及现金等价物余额		28,314,453,549.18	13,762,323,534.92

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：庄朝武

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,730,962,991.38	8,389,445,397.66
收到的税费返还		387,747,640.92	192,071,360.35
收到其他与经营活动有关的现金		245,544,837.72	220,383,421.64
经营活动现金流入小计		34,364,255,470.02	8,801,900,179.65
购买商品、接受劳务支付的现金		25,531,877,084.53	3,538,909,803.57
支付给职工及为职工支付的现金		1,174,359,106.08	1,022,675,387.69
支付的各项税费		590,949,149.96	231,387,978.76
支付其他与经营活动有关的现金		396,930,887.99	397,516,897.02
经营活动现金流出小计		27,694,116,228.56	5,190,490,067.04
经营活动产生的现金流量净额	十七 6(1)	6,670,139,241.46	3,611,410,112.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		675,372,919.00	4,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,357,138,263.14	441,531,108.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,013,828.90	6,583,670.12

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		823,736,195.83	4,026,550.00
投资活动现金流入小计		4,863,261,206.87	4,652,141,328.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,286,608,668.10	6,800,834,190.81
投资支付的现金		2,182,799,695.35	5,101,485,348.96
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		681,076,936.03	803,952,474.83
投资活动现金流出小计		11,150,485,299.48	12,706,272,014.60
投资活动产生的现金流量净额		-6,287,224,092.61	-8,054,130,685.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,703,062,309.31	22,516,481,855.59
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,703,062,309.31	22,516,481,855.59
偿还债务支付的现金		16,389,250,506.71	13,973,280,897.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,535,089,844.74	4,521,301,651.01
支付其他与筹资活动有关的现金		2,165,833.33	4,140,281.27
筹资活动现金流出小计		20,926,506,184.78	18,498,722,830.05
筹资活动产生的现金流量净额		6,776,556,124.53	4,017,759,025.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,796,779.44	1,405,104.69
五、现金及现金等价物净增加额		7,136,674,493.94	-423,556,442.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,911,607.99	2,490,573,006.83
六、期末现金及现金等价物余额	十七 6(2)	8,391,586,101.93	2,067,016,564.00

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：庄朝武

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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				2,161,484,997.33		375,214,767.93		2,823,172,641.71		40,280,726,106.22		48,780,345,139.19	2,870,428,617.77	51,650,773,756.96
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				2,161,484,997.33		375,214,767.93		2,823,172,641.71		40,280,726,106.22		48,780,345,139.19	2,870,428,617.77	51,650,773,756.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					133,730.10		-417,231,251.87				9,448,727,187.64		9,031,629,665.87	-15,093,930.51	9,016,535,735.36
(一)综合收益总额							-417,231,251.87				13,530,397,801.44		13,113,166,549.57	246,952,944.49	13,360,119,494.06
(二)所有者投入和减少资本														4,600,000.00	4,600,000.00
1.所有者投入的普通股														4,600,000.00	4,600,000.00
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											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-266,646,875.00	-4,348,317,488.80
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											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-266,646,875.00	-4,348,317,488.80
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								88,531,550.19					88,531,550.19	4,819,979.74	93,351,529.93
2.本期使用								88,531,550.19					88,531,550.19	4,819,979.74	93,351,529.93
(六)其他					133,730.10								133,730.10		133,730.10
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				2,161,618,727.43		-42,016,483.94		2,823,172,641.71		49,729,453,293.86		57,811,974,805.06	2,855,334,687.26	60,667,309,492.32

2021 年半年度报告

项目	2020 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,139,746,626.00				2,161,531,637.83		-81,325,055.23		2,823,172,641.71		34,320,968,705.42		42,364,094,555.73	1,567,164,415.90	43,931,258,971.63
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				2,161,531,637.83		-81,325,055.23		2,823,172,641.71		34,320,968,705.42		42,364,094,555.73	1,567,164,415.90	43,931,258,971.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					138,619.10		188,356,116.96				-1,246,373,902.22		-1,057,879,166.16	-145,569,986.83	-1,203,449,152.99
(一)综合收益总额							188,356,116.96				2,835,296,711.58		3,023,652,828.54	191,523,763.17	3,215,176,591.71
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-337,093,750.00	-4,418,764,363.80
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											-4,081,670,613.80		-4,081,670,613.80	-337,093,750.00	-4,418,764,363.80
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									73,550,073.24				73,550,073.24	5,561,665.59	79,111,738.83
2.本期使用									73,550,073.24				73,550,073.24	5,561,665.59	79,111,738.83
(六)其他					138,619.10								138,619.10		138,619.10
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				2,161,670,256.93		107,031,061.73		2,823,172,641.71		33,074,594,803.20		41,306,215,389.57	1,421,594,429.07	42,727,809,818.64

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：庄朝武

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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				1,487,025,706.09		176,662,337.48		2,823,172,641.71	13,043,614,793.31	20,670,222,104.59
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				1,487,025,706.09		176,662,337.48		2,823,172,641.71	13,043,614,793.31	20,670,222,104.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					133,730.10		18,734,330.56			8,590,067,934.34	8,608,935,995.00
（一）综合收益总额							18,734,330.56			12,671,738,548.14	12,690,472,878.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
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									25,729,784.82		25,729,784.82
2. 本期使用									25,729,784.82		25,729,784.82
（六）其他					133,730.10						133,730.10
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,487,159,436.19		195,396,668.04		2,823,172,641.71	21,633,682,727.65	29,279,158,099.59

2021 年半年度报告

项目	2020 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				1,487,072,346.59		131,468,742.37		2,823,172,641.71	11,449,085,945.35	19,030,546,302.02
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				1,487,072,346.59		131,468,742.37		2,823,172,641.71	11,449,085,945.35	19,030,546,302.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					138,619.10		1,722,215.06			-2,824,534,040.74	-2,822,673,206.58
(一) 综合收益总额							1,722,215.06			1,257,136,573.06	1,258,858,788.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-4,081,670,613.80	-4,081,670,613.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									23,268,992.94		23,268,992.94
2. 本期使用									23,268,992.94		23,268,992.94
(六) 其他					138,619.10						138,619.10
四、本期期末余额	3,139,746,626.00				1,487,210,965.69		133,190,957.43		2,823,172,641.71	8,624,551,904.61	16,207,873,095.44

公司负责人：廖增太

主管会计工作负责人：李立民

会计机构负责人：庄朝武

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经济技术开发区重庆大街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;乙烯、丙烯、丙烯酸等石化产品的生产和销售;液化石油气的销售;批准范围内的自营进出口业务;许可证范围内铁路专用线经营;热、电、纯水的生产和供应,热力普网建设;项目投资;技术开发、技术培训等;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,化工新材料的研发、生产及销售;码头和其他港口设施经营等。

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

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

2019年2月12日,公司办理完毕吸收合并原控股股东万华化工事项的发行股份登记。公司向国丰投资发行677,764,654股股份、Prime Partner International Limited发行336,042,361股股份、烟台中诚投资股份有限公司发行330,379,594股股份、宁波市中凯信创业投资股份有限公司发行301,808,357股股份、北京德杰汇通科技有限公司发行69,995,240股股份吸收合并万华化工,合计发行股份数量为1,715,990,206股。本次交易后万华化工持有的公司1,310,256,380股股票被注销,本次交易后实际新增股份数量为405,733,826股。

本公司的公司及合并财务报表于2021年7月29日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围及变动情况参见附注九“在其他主体中的权益”。本年度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 2021 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 245.05 亿元。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，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）、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 2021 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2021 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

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

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期约为 120 天，本集团以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境以及业务收支所使用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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

子公司采用的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价

的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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. 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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

√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、确认与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、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、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、合同资产、租赁应收款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应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后

信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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，本集团在教育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：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 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。
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 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。
- 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。
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 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、应收款项融资和长期应收款在组合基础上确定相关金融工具的信用损失，其中应收款项融资及应收账款采用减值矩阵方法确认预期信用损失。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：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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:

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

内部以此为基础向关键管理人员报告；

- 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

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、货币汇率互换合同、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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。

- 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。
- 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。
- 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

详见五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

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本节 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。房地产开发成本的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

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

16.1 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

16.2 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

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 按初始投资成本的确定

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

总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

21.3 后续计量及损益确认方法

21.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

21.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

22. 投资性房地产

适用 不适用

23. 固定资产

23.1 确认条件

适用 不适用

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

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

23.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：
适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
土地所有权(注)				
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0%-5%	2.00%-5.00%
机器设备(不含研发设备和催化剂)	年限平均法	6.67-20	0%-5%	4.75%-14.99%
机器设备-研发设备	年限平均法	2-12	4%-5%	7.92%-48.00%
机器设备-催化剂	年限平均法	1-10	0%-30%	7.00%-100.00%
电子设备、器具及家具	年限平均法	5-8	0%-5%	11.88%-20.00%
运输工具	年限平均法	3-12	0%-5%	7.92%-33.33%

注：土地所有权系位于匈牙利和捷克公司的土地所有权，不计提折旧。

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

其他说明：

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

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

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

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

除短期租赁和低价值资产租赁外，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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。

29. 无形资产

29.1 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%-10%
专利权	年限平均法	15-20	5%-6.67%
非专利技术	年限平均法	8-12	8.33%-12.5%
软件	年限平均法	6-10	10%-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%
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的特许经营权，根据相关特许经营协议再生水项目的特许经营期限为 30 年，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，因此再生水公司将已完工的公共基础建设项目的成本计入无形资产，在剩余特许经营期限内按直线法摊销。

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

29.2 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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、其他非流动资产、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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

33.1 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。

33.2 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。

33.3 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。

33.4 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。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以及重新计量其他长期职工福利净负债所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，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；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，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：

- 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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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。

环境准备金

本集团与当期或未来收入相关的环境支出已恰当计入损益。为过去经营导致的并且不会带来当期或未来收入的事项相关的支出，在识别的当期确认预计负债。预计负债按照履行相关现时法律要求、义务和根据现有技术标准估计的所需支出数进

行计量。预计未来现金流出与其折现后金额的差额按照系统的方法于未来各期确认为利息费用。

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

38.1 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及提供劳务收入。

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。

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：

- 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；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 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。

38.2 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。其中，涉及政府无偿分配取得的碳排放配额的会计处理方法参见附注五 29。

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股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

本集团作为出租人记录经营租赁业务。

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

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

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。

本集团作为承租人**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，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对土地/房屋建筑物/机器设备/运输设备/电子设备、器具及家具的短期租赁以及低价值资产租赁，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。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

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。

本集团作为出租人

租赁的分拆

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

租赁的分类

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

转租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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。对确定承诺的价格风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

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。

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期

工具时，区分被套期项目的性质是与交易相关还是与时间段相关来核算期权时间价值。对于与交易相关的被套期项目，本集团将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，后续按照与现金流量套期储备金额相同的方法进行处理。对于与时间段相关的被套期项目，本集团将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。同时，本集团按照系统、合理的方法，将期权被指定为套期工具当日的的时间价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益（仅限于本集团对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风险敞口进行的套期）的期间内摊销，摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。若本集团终止运用套期会计，则其他综合收益中剩余的相关金额将转出，计入当期损益。

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)
<p>本集团自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。此外,也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(五)28、34、42。</p> <p>对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>本集团作为承租人</p> <p>本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。</p> <p>对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁,本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理; • 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率; • 使用权资产的计量不包含初始直接费用; • 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期; • 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产; • 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。 <p>于首次执行日,本集团因执行新租赁准则而做了如下调整:</p> <p>对于首次执行日前的融资租赁,本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;</p> <p>对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:</p> <ul style="list-style-type: none"> — 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率); — 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。 	<p>该会计政策变更由本公司于 2021 年 3 月 13 日召开的第八届董事会 2021 年第一次会议审议批准。</p>	<p>“固定资产”减少期初金额 457,913,328.40 元;</p> <p>“使用权资产”增加期初金额 1,840,405,438.61 元;</p> <p>“一年内到期的非流动负债”增加期初金额 60,677,025.00 元;</p> <p>“租赁负债”增加期初金额 1,660,432,885.21 元;</p> <p>“长期应付款”减少期初金额 338,617,800.00 元。</p>

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,573,657,862.33	17,573,657,862.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	61,868,454.70	61,868,454.70	
应收票据			
应收账款	6,309,034,173.56	6,309,034,173.56	
应收款项融资	4,940,189,679.45	4,940,189,679.45	
预付款项	780,826,688.65	780,826,688.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	704,288,303.66	704,288,303.66	
其中：应收利息	12,202,029.43	12,202,029.43	
应收股利	26,950,000.00	26,950,000.00	
买入返售金融资产			
存货	8,703,505,331.99	8,703,505,331.99	
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	1,453,051,481.76	1,453,051,481.76	
流动资产合计	40,526,421,976.10	40,526,421,976.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	721,869,784.35	721,869,784.35	
长期股权投资	1,313,982,396.88	1,313,982,396.88	
其他权益工具投资	227,838,044.09	227,838,044.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	56,371,258,546.04	55,913,345,217.64	-457,913,328.40
在建工程	23,256,890,687.65	23,256,890,687.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,840,405,438.61	1,840,405,438.61
无形资产	6,904,580,126.35	6,904,580,126.35	
开发支出			
商誉	1,386,392,777.93	1,386,392,777.93	
长期待摊费用	58,746,635.87	58,746,635.87	
递延所得税资产	813,092,597.50	813,092,597.50	
其他非流动资产	2,171,595,815.71	2,171,595,815.71	

非流动资产合计	93,226,247,412.37	94,608,739,522.58	1,382,492,110.21
资产总计	133,752,669,388.47	135,135,161,498.68	1,382,492,110.21
流动负债：			
短期借款	38,244,937,889.93	38,244,937,889.93	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	23,946,600.00	23,946,600.00	
应付票据	8,337,539,415.67	8,337,539,415.67	
应付账款	9,155,928,183.32	9,155,928,183.32	
预收款项			
合同负债	2,878,652,144.26	2,878,652,144.26	
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	780,808,657.56	780,808,657.56	
应交税费	1,182,489,742.95	1,182,489,742.95	
其他应付款	1,509,803,862.88	1,509,803,862.88	
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	655,378,473.84	716,055,498.84	60,677,025.00
其他流动负债	5,364,416,501.98	5,364,416,501.98	
流动负债合计	68,133,901,472.39	68,194,578,497.39	60,677,025.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	11,821,926,162.27	11,821,926,162.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,660,432,885.21	1,660,432,885.21
长期应付款	400,017,800.00	61,400,000.00	-338,617,800.00
长期应付职工薪酬	10,705,350.00	10,705,350.00	
预计负债	274,816,125.00	274,816,125.00	
递延收益	967,891,084.87	967,891,084.87	
递延所得税负债	492,637,636.98	492,637,636.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,967,994,159.12	15,289,809,244.33	1,321,815,085.21
负债合计	82,101,895,631.51	83,484,387,741.72	1,382,492,110.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,161,484,997.33	2,161,484,997.33	
减：库存股			

其他综合收益	375,214,767.93	375,214,767.93	
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	40,280,726,106.22	40,280,726,106.22	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	48,780,345,139.19	48,780,345,139.19	
少数股东权益	2,870,428,617.77	2,870,428,617.77	
所有者权益（或股东权益）合计	51,650,773,756.96	51,650,773,756.96	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	133,752,669,388.47	135,135,161,498.68	1,382,492,110.21

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会 2018[35]号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整：

单位：元 币种：人民币

科目	调整前	调整后
固定资产	56,371,258,546.04	55,913,345,217.64
使用权资产		1,840,405,438.61
一年内到期的非流动负债	655,378,473.84	716,055,498.84
租赁负债		1,660,432,885.21
长期应付款	400,017,800.00	61,400,000.00

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,257,889,919.14	1,257,889,919.14	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,900,519,239.64	1,900,519,239.64	
应收款项融资	3,234,511,460.99	3,234,511,460.99	
预付款项	620,767,169.57	620,767,169.57	
其他应收款	4,330,574,522.85	4,330,574,522.85	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,201,650,639.21	3,201,650,639.21	
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	438,806,648.41	438,806,648.41	
流动资产合计	14,984,719,599.81	14,984,719,599.81	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	721,038,233.00	721,038,233.00	

长期股权投资	13,277,468,740.59	13,277,468,740.59	
其他权益工具投资	227,838,044.09	227,838,044.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	29,759,753,190.96	29,759,753,190.96	
在建工程	13,053,361,278.67	13,053,361,278.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,389,746.11	2,389,746.11
无形资产	3,597,424,085.33	3,597,424,085.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	44,283,564.32	44,283,564.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,616,723,239.08	1,616,723,239.08	
非流动资产合计	62,297,890,376.04	62,300,280,122.15	2,389,746.11
资产总计	77,282,609,975.85	77,284,999,721.96	2,389,746.11
流动负债：			
短期借款	13,114,372,035.53	13,114,372,035.53	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,103,463,519.19	4,103,463,519.19	
应付账款	4,755,512,257.35	4,755,512,257.35	
预收款项			
合同负债	16,495,876,467.79	16,495,876,467.79	
应付职工薪酬	422,447,094.48	422,447,094.48	
应交税费	104,077,448.82	104,077,448.82	
其他应付款	1,008,390,069.62	1,008,390,069.62	
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			
其他流动负债	7,155,415,379.42	7,155,415,379.42	
流动负债合计	47,159,554,272.20	47,159,554,272.20	
非流动负债：			
长期借款	8,735,177,697.09	8,735,177,697.09	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,389,746.11	2,389,746.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	603,451,188.30	603,451,188.30	
递延所得税负债	114,204,713.67	114,204,713.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,452,833,599.06	9,455,223,345.17	2,389,746.11
负债合计	56,612,387,871.26	56,614,777,617.37	2,389,746.11
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	3,139,746,626.00	3,139,746,626.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,487,025,706.09	1,487,025,706.09	
减：库存股			
其他综合收益	176,662,337.48	176,662,337.48	
专项储备			
盈余公积	2,823,172,641.71	2,823,172,641.71	
未分配利润	13,043,614,793.31	13,043,614,793.31	
所有者权益（或股东权益）合计	20,670,222,104.59	20,670,222,104.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	77,282,609,975.85	77,284,999,721.96	2,389,746.11

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会 2018[35]号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整：

单位：元 币种：人民币

科目	调整前	调整后
使用权资产		2,389,746.11
租赁负债		2,389,746.11

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

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。如果对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应收款项账面价值、预期信用损失准备的计提及转回有所影响。

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的估计。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五年详细预测期后稳定期的现金流做出推算。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，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、捷克和美国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和预计残值

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，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。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率	
		境内	匈牙利
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	公司之子公司万华热电、烟台氯碱热电的销项税额按蒸汽销售收入的 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%
财产税	土地及房产的市场价格	不适用	土地税税率约为市场价格的 3% (最高约 1.2 欧元/平方米), 房产税税率约为市场价格的 3.6% (最高约 6 欧元/平方米), 并按照 CPI 等参数每年进行调节。
环保税	废水废气废物排放污染当量、重量、能源交易单位等	应税大气污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.2 元至人民币 12 元, 水污染物的税额幅度为每污染当量人民币 1.4 元至人民币 14 元	氮氧化物气体排放: 每公斤约 0.4 欧元; 化工有机废水排放: 按照有机含量每公斤约 0.3 欧元; 废弃物填埋税费: 约每公斤 0.4 欧元; 电: 310.5 福林每千度 (约 1 欧元); 天然气: 303.8 福林每千度 (约 1 欧元); 煤: 2516 福林每吨 (约 8 欧元等)。
房产税	按实际规定税率缴纳	公司所持房产为经营自用房产, 按照房产原值一次性扣除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 出租房产以租赁收入为计税依据, 适用税率为 12%。	不适用
企业所得税	应纳税所得额	参见下表	参见下表

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 7%。

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
博苏化学(烟台)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	25
万华化学(宁波)码头有限公司	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
万华化学(福建)新材料有限公司	25
万华化学(福建)国际贸易有限公司	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(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
北京聚丽威科技有限公司(以下简称“北京聚丽威”)	25
上海万华实业发展有限公司	25
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 8)	20
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 9)	17
万华海运(新加坡)有限公司	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
万华北美服务有限公司	21
万华化学美国生产有限公司	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
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	9
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	9
BorsodChem Zrt.(注 10)	9
BC-KC Formalin Kft.	9
BC-Energiakereskedő Kft.(注 11)	40
BC ErőműKft.(注 11)	40
BC-Therm Kft.	9
Polimer Szolgáltató Kft.	9
BC Power Energiatermelő II Kft.(注 11)	40
BorsodChem Italia S.r.l.	27.9
Mount Tai Chemical Holding Company S.á.r.l.(以下简称“Mount Tai”)(注 12)	24.94
BorsodChem MCHZ, s. r. o.	19
Wanhua BorsodChem Rus LLC.	20
Chematur Technologies AB(注 13)	20.6
Chematur Engineering AB(注 13)	20.6

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), 本次系公司原高新技术企业证书有效期满后进行的重新认定, 认定有效期 3 年, 享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 税率为 15%。

注 2: 根据财政部税务总局国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号第一条规定: 对符合条件的从事污染防治的第三方企业(以下称第三方防治企业)减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

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“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 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：GR201933100594)，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 2019 年 1 月 1 日至 2021 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“国科火字[2020]13 号-关于宁波市 2019 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：GR201933100463)，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 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知”，被认定为高新技术企业(证书编号：GR201844001177)，认定有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2021 年万华广东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 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。

注 8：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 9：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 10：公司之子公司 BC 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 92,534,739 欧元(折合人民币约 711,240,511 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 71,644,998 欧元(折合人民币约 550,677,784 元)税收抵免额尚未使用。BC 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 11：匈牙利政府对从事能源交易的公司法定税率的基础上额外征收 31% 的企业所得税，实际所得税税率为 40%。

注 12：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 6.75%，综合所得税税率为 24.94%。

注 13：按瑞典当地税法，税率 20.6%。（2020 年为 21.4%）。

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	1,134,367.45	710,550.81
银行存款	28,313,234,885.59	17,302,662,095.57
其他货币资金	96,268,585.90	270,285,215.95
合计	28,410,637,838.94	17,573,657,862.33
其中：存放在境外的款项总额	1,726,017,737.07	2,130,280,167.29

其他说明：

于 2021 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中，人民币 35,000,000.00 元用于开立银行承兑汇票保证金；人民币 53,544,206.96 元用于信用证保证金、LPG 互换合约保证金及采购保证金；人民币 7,640,082.80 元用于产品注册押金、税务机关及铁路机关押金。参见附注七 81。

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
跨币种利率互换合约（注 1）	5,226,616.00	1,621,050.00
天然气互换合约（注 2）	189,610,867.80	42,580,650.00
外汇互换合约		1,661,175.00
液化石油气（LPG）互换合约		16,005,579.70
合计	194,837,483.80	61,868,454.70

其他说明：

注 1：本集团使用跨币种利率互换合约对本集团承担的利率和汇率风险进行套期保值，参见附注七 83。

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

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

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	10,617,158,451.33	100.00	729,252,287.86	6.87	9,887,906,163.47	6,807,621,788.64	100.00	498,587,615.08	7.32	6,309,034,173.56
合计	10,617,158,451.33	/	729,252,287.86	/	9,887,906,163.47	6,807,621,788.64	/	498,587,615.08	/	6,309,034,173.56

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 (%)
信用期内	9,691,616,412.04	450,526,592.91	4.65
逾期 1-30 天	619,347,020.87	118,089,132.74	19.07
逾期 31-60 天	185,367,266.12	58,370,476.17	31.49
逾期 61-90 天	50,118,526.58	31,556,860.32	62.96
逾期 91 天及以上	70,709,225.72	70,709,225.72	100.00
合计	10,617,158,451.33	729,252,287.86	6.87

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	外币报表折算差额	
按组合计提坏账准备	498,587,615.08	506,428,863.17	273,607,912.96	799,144.06	-1,357,133.37	729,252,287.86
合计	498,587,615.08	506,428,863.17	273,607,912.96	799,144.06	-1,357,133.37	729,252,287.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	799,144.06

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

前五名的应收账款的期末账面余额合计人民币 892,997,472.27 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 528,021,348.08 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 8.41%(2020 年 12 月 31 日：7.76%)，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 20,888,400.40 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 14,367,245.69 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6. 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,508,602,642.34	3,891,352,905.37
商业承兑汇票	760,540,947.30	1,048,836,774.08
合计	6,269,143,589.64	4,940,189,679.45

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	498,651,962.32
商业承兑汇票	92,291,020.75
合计	590,942,983.07

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,096,656,050.22	
商业承兑汇票	919,504,813.18	
合计	9,016,160,863.40	

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	1,299,472,970.56	96.99	767,013,775.06	98.23
1至2年	33,367,479.32	2.49	8,268,405.14	1.06
2至3年	3,067,554.62	0.23	4,000,591.51	0.51
3年以上	3,932,793.31	0.29	1,543,916.94	0.20
合计	1,339,840,797.81	100.00	780,826,688.65	100.00

(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2021年6月30日，前五名的预付款项的期末余额合计人民币312,090,216.54元(2020年12月31日：人民币213,511,529.26元)，占预付款项期末余额合计数的比例为23.29%(2020年12月31日：27.34%)。

8. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	41,585,296.86	12,202,029.43
应收股利	5,889,805.00	26,950,000.00
其他应收款	1,106,643,414.61	665,136,274.23
合计	1,154,118,516.47	704,288,303.66

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
跨币种利率互换合约	272,311.10	1,380,300.00
银行定期存款	41,312,985.76	10,821,729.43
合计	41,585,296.86	12,202,029.43

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波榭北热电有限公司		26,950,000.00
烟台万华氯碱有限责任公司	5,889,805.00	
合计	5,889,805.00	26,950,000.00

(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 年以内小计	984,644,737.05
1 至 2 年	91,436,529.75
2 至 3 年	16,613,378.68
3 年以上	13,948,769.13
合计	1,106,643,414.61

(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)	371,750,186.34	231,306,158.89
出口退税款(注 2)	319,931,704.62	233,039,522.95
待收处置子公司款项(注 3)	227,450,188.06	
押金及保证金	80,722,680.76	53,359,939.32
应退工程采购款(注 4)	69,958,244.00	104,396,091.89
备用金	2,586,402.05	1,868,253.40
其他	34,244,008.78	41,166,307.78
合计	1,106,643,414.61	665,136,274.23

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。

注 3：系处置上海万华科聚化工科技发展有限公司股权款，参见附注八、4。

注 4：系美国一体化项目在建工程的供应商，因项目重新评估项目建设范围和选址而终止合作所应退的工程采购款。

(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	应收增值税退税款	325,663,309.47	1 年以内	29.43	
单位二	待收处置子公司款项	227,450,188.06	1 年以内	20.55	
单位三	出口退税款	210,008,844.05	1 年以内	18.98	
单位四	出口退税款	97,731,346.99	1 年以内	8.83	
单位五	应退工程采购款	32,323,102.47	1-2 年	2.92	
合计	/	893,176,791.04	/	80.71	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	4,388,941,845.81	20,577,158.09	4,368,364,687.72	2,211,576,962.36	23,184,565.89	2,188,392,396.47
在产品	3,452,666,569.18		3,452,666,569.18	1,770,281,055.18		1,770,281,055.18
库存商品	7,454,808,470.65	1,767,826.00	7,453,040,644.65	4,350,698,754.73	1,845,750.00	4,348,853,004.73
房地产开发成本(注)	451,818,956.32		451,818,956.32	395,978,875.61		395,978,875.61
合计	15,748,235,841.96	22,344,984.09	15,725,890,857.87	8,728,535,647.88	25,030,315.89	8,703,505,331.99

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

(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	23,184,565.89			1,607,837.00	999,570.80	20,577,158.09
库存商品	1,845,750.00				77,924.00	1,767,826.00
合计	25,030,315.89			1,607,837.00	1,077,494.80	22,344,984.09

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

(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

10. 合同资产

□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	732,752,437.38	1,428,605,289.00
预缴所得税	4,315,786.23	5,192,665.20
碳排放配额(注)	12,133,589.04	13,383,560.54
其他	12,311,573.05	5,869,967.02
合计	761,513,385.70	1,453,051,481.76

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

□适用 √不适用

15. 其他债权投资

□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)	753,230,712.19		753,230,712.19	696,640,378.46		696,640,378.46	
其他	23,919,798.93		23,919,798.93	25,229,405.89		25,229,405.89	
合计	777,150,511.12		777,150,511.12	721,869,784.35		721,869,784.35	/

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

(2) 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

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	计提减值准备		
一、合营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司	742,046,179.33			41,812,981.94		51,850.14				783,911,011.41
宁波榭北热电有限公司	221,885,565.09			58,124,491.49			46,750,000.00			233,260,056.58
杭州浙凯工程技术有限公司	596,217.24			-152,961.11						443,256.13
AW Shipping Limited (注1)	88,738,171.51	109,959,233.60		-172,406.65					-1,014,926.85	197,510,071.61
中粮制桶(烟台)有限公司(注2)	7,393,817.14	640,000.00		979,229.87						9,013,047.01
小计	1,060,659,950.31	110,599,233.60		100,591,335.54		51,850.14	46,750,000.00		-1,014,926.85	1,224,137,442.74
二、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司	102,776,051.56			3,471,221.82		64,444.61				106,311,717.99
烟台大宗商业服务有限公司	9,130,160.92			-29,420.08						9,100,740.84
烟台万华氯碱有限责任公司	139,273,973.16			4,078,136.95			5,889,805.00			137,462,305.11
IBI Chematur (Engineering&Consultancy) Ltd.	1,140,137.63			-111,211.79						1,028,925.84
三亚星旅启明基金合伙企业	1,002,123.30			-52,048.24						950,075.06
福建省东南电化股份有限公司(注3)		646,319,695.35		8,331,133.93		337,492.47			23,516,123.61	678,504,445.36
华陆工程科技有限责任公司(注3)		424,500,000.00		19,013,861.46	-361,500.00	-320,057.12			31,493,190.56	474,325,494.90
福州福华混凝土有限公司(注3)		10,200,000.00		-49,736.62						10,150,263.38
华能(莱州)新能源科技有限公司(注3)		19,470,275.49								19,470,275.49
华能(海阳)光伏新能源有限公司(注4)		128,566,000.00								128,566,000.00
小计	253,322,446.57	1,229,055,970.84		34,651,937.43	-361,500.00	81,879.96	5,889,805.00		55,009,314.17	1,565,870,243.97
合计	1,313,982,396.88	1,339,655,204.44		135,243,272.97	-361,500.00	133,730.10	52,639,805.00		53,994,387.32	2,790,007,686.71

其他说明

注1：本年公司按投资协议约定同比例出资，出资金额人民币109,959,233.60元，增资后持股比例保持不变。

注2：追加投资系本年公司按增资协议约定同比例增资，出资金额人民币640,000.00元，增资后持股比例保持不变。

注3：参见附注九3。

注4：华能（海阳）光伏新能源有限公司注册资本为人民币744,466,900.00元，本公司认缴出资人民币148,893,380.00元，持股比例20%，实际出资人民币128,566,000.00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，因此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	250,303,727.11	227,838,044.09
合计	250,303,727.11	227,838,044.09

(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		230,303,727.11			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	

19. 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20. 投资性房地产

□适用 √不适用

21. 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,941,416,619.02	55,913,345,217.64
合计	59,941,416,619.02	55,913,345,217.64

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	319,009,639.50	13,672,997,737.11	70,726,785,966.84	270,618,597.58	671,448,651.76	85,660,860,592.79
2. 本期增加金额		1,459,624,840.35	6,135,992,263.50	15,260,189.58	32,255,257.53	7,643,132,550.96
(1) 购置			211,422,944.80	14,417,246.16	8,732,231.80	234,572,422.76
(2) 在建工程转入		1,459,624,840.35	5,924,569,318.70	842,943.42	23,523,025.73	7,408,560,128.20
3. 本期减少金额	13,467,970.82	258,685,475.80	500,852,091.41	9,245,397.71	12,304,935.01	794,555,870.75
(1) 处置或报废		23,275,302.27	124,707,924.13	6,355,276.63	6,632,955.92	160,971,458.95
(2) 外币报表折算差额	13,467,970.82	235,410,173.53	376,144,167.28	2,890,121.08	5,671,979.09	633,584,411.80

4. 期末余额	305,541,668.68	14,873,937,101.66	76,361,926,138.93	276,633,389.45	691,398,974.28	92,509,437,273.00
二、累计折旧						
1. 期初余额		4,013,860,459.88	24,989,333,381.19	153,905,879.67	412,310,390.29	29,569,410,111.03
2. 本期增加金额		275,934,649.51	2,983,377,646.87	15,764,351.88	33,943,087.75	3,309,019,736.01
(1) 计提		275,934,649.51	2,983,377,646.87	15,764,351.88	33,943,087.75	3,309,019,736.01
3. 本期减少金额		114,848,670.17	345,451,869.97	6,465,754.38	10,351,709.05	477,118,003.57
(1) 处置或报废		8,205,794.85	85,515,976.47	4,331,610.24	5,481,087.43	103,534,468.99
(2) 外币报表折算差额		106,642,875.32	259,935,893.50	2,134,144.14	4,870,621.62	373,583,534.58
4. 期末余额		4,174,946,439.22	27,627,259,158.09	163,204,477.17	435,901,768.99	32,401,311,843.47
三、减值准备						
1. 期初余额		26,264,889.12	151,840,375.00			178,105,264.12
2. 本期增加金额			2,153,947.32			2,153,947.32
(1) 计提			2,153,947.32			2,153,947.32
3. 本期减少金额		13,351,939.01	198,461.92			13,550,400.93
(1) 处置或报废		13,239,457.41				13,239,457.41
(2) 外币报表折算差额		112,481.60	198,461.92			310,943.52
4. 期末余额		12,912,950.11	153,795,860.40			166,708,810.51
四、账面价值						
1. 期末账面价值	305,541,668.68	10,686,077,712.33	48,580,871,120.44	113,428,912.28	255,497,205.29	59,941,416,619.02
2. 期初账面价值	319,009,639.50	9,632,872,388.11	45,585,612,210.65	116,712,717.91	259,138,261.47	55,913,345,217.64

(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	3,211,838,905.64	尚待办理

其他说明：

√适用 □不适用

于2021年6月30日，净值为人民币0元(2020年12月31日：人民币645,499,858.35元)的固定资产作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注七45。

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	23,103,437,800.22	21,534,218,084.98
工程物资	1,960,552,981.96	1,722,672,602.67
合计	25,063,990,782.18	23,256,890,687.65

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	9,407,281,352.24		9,407,281,352.24	11,060,547,460.25		11,060,547,460.25
乙烯项目	2,942,970,824.23		2,942,970,824.23	1,760,651,546.87		1,760,651,546.87
万华化学上海综合中心项目				549,670,460.09		549,670,460.09
广东水性树脂二期项目	383,471,213.21		383,471,213.21	358,065,493.74		358,065,493.74
BC公司高性能材料项目	618,976,185.15		618,976,185.15	617,645,945.56		617,645,945.56
BC公司厂区基建投资项目	393,233,489.74		393,233,489.74	359,430,746.11		359,430,746.11
BC公司技改项目	288,483,164.81		288,483,164.81	191,178,001.45		191,178,001.45
烟台热电二期项目	662,716,940.41		662,716,940.41	472,058,422.30		472,058,422.30
万华宁波技改项目	281,345,447.11		281,345,447.11	335,754,164.63		335,754,164.63
高性能材料研究院	337,855,195.68		337,855,195.68	184,779,290.84		184,779,290.84
异氰酸酯新建项目	498,231,184.23		498,231,184.23	383,603,887.61		383,603,887.61
高性能改性树脂项目	388,409,375.06		388,409,375.06	292,640,115.65		292,640,115.65
BC公司苯胺项目	390,162,236.55		390,162,236.55	285,530,915.13		285,530,915.13
220kv 输变电工程	123,776,646.16		123,776,646.16	294,080,433.75		294,080,433.75
大型煤气化项目	2,250,529,923.98		2,250,529,923.98	1,865,788,892.93		1,865,788,892.93
乙炔产业链项目	368,334,469.04		368,334,469.04	25,623,694.83		25,623,694.83
其他在建工程项目	4,572,113,829.84	804,453,677.22	3,767,660,152.62	3,301,622,290.46	804,453,677.22	2,497,168,613.24
合计	23,907,891,477.44	804,453,677.22	23,103,437,800.22	22,338,671,762.20	804,453,677.22	21,534,218,084.98

(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 200,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	外币报表折算差额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
聚氨酯产业链延伸及配套项目	47,980,250,000.00	11,060,547,460.25	3,689,180,219.10	5,332,577,107.14	9,869,219.97			9,407,281,352.24	55.80	55.80	467,351,260.33	59,071,898.38	2.38	自有资金及银行借款
乙烯项目	16,800,000,000.00	1,760,651,546.87	2,297,019,864.44	1,114,700,587.08				2,942,970,824.23	94.03	94.03	385,033,761.35	74,149,729.53	2.74	自有资金及银行借款
万华化学上海综合中心项目	610,000,000.00	549,670,460.09				549,670,460.09			90.11	90.11				自有资金
广东水性树脂二期项目	400,000,000.00	358,065,493.74	25,405,719.47					383,471,213.21	95.87	95.87				自有资金
BC 公司高性能材料项目	643,827,018.21	617,645,945.56	29,937,501.58	2,531,443.13			-26,075,818.86	618,976,185.15	96.54	96.54	5,187,865.13	1,038,297.18	0.81	自有资金及银行借款
BC 公司厂区基建投资项目	602,498,382.30	359,430,746.11	49,026,153.84	48,938.34			-15,174,471.87	393,233,489.74	65.28	65.28	2,537,510.38	571,085.46	0.81	自有资金及银行借款
BC 公司技改项目	1,357,228,125.00	191,178,001.45	105,376,329.32				-8,071,165.96	288,483,164.81	49.77	49.77	5,433,725.18			自有资金及银行借款
烟台热电二期项目	1,511,170,000.00	472,058,422.30	220,942,663.98	30,284,145.87				662,716,940.41	95.12	95.12	41,003,066.24	6,663,152.39	3.16	自有资金及银行借款
万华宁波技改项目	2,175,448,000.00	335,754,164.63	78,327,526.95	132,736,244.47				281,345,447.11	46.18	46.18				自有资金
高性能材料研究院	422,880,000.00	184,779,290.84	153,075,904.84					337,855,195.68	90.18	90.18				自有资金
异氰酸酯新建项目	6,600,000,000.00	383,603,887.61	114,627,296.62					498,231,184.23	15.79	15.79	21,748,382.25	15,708,138.63	3.30	自有资金及银行借款
高性能改性树脂项目	1,200,000,000.00	292,640,115.65	379,746,097.63	283,976,838.22				388,409,375.06	56.03	56.03				自有资金
BC 公司苯胺项目	524,967,460.00	285,530,915.13	116,685,885.17				-12,054,563.75	390,162,236.55	74.32	74.32	3,298,564.07	1,313,467.17	0.81	自有资金及银行借款
220kv 输变电工程	469,000,000.00	294,080,433.75	25,521,320.80	195,825,108.39				123,776,646.16	68.15	68.15	2,638,600.00			自有资金及银行借款
大型煤气化项目	2,798,000,000.00	1,865,788,892.93	384,741,031.05					2,250,529,923.98	80.43	80.43	94,143,116.84	21,518,417.04	4.73	自有资金及银行借款
乙炔产业链项目	2,874,660,000.00	25,623,694.83	342,710,774.21					368,334,469.04	12.81	12.81				自有资金
其他在建工程项目		2,497,168,613.24	1,663,400,167.13	315,879,715.56	2,996,430.63		-74,032,481.56	3,767,660,152.62	/	/	1,211,253,634.88	9,675,031.39		自有资金及银行借款
合计	86,969,928,985.51	21,534,218,084.98	9,675,724,456.13	7,408,560,128.20	12,865,650.60	549,670,460.09	-135,408,502.00	23,103,437,800.22	/	/	2,239,629,486.65	189,709,217.17	/	

注：“本期其他减少金额”系处置子公司上海万华科聚化工科技发展有限公司股权导致的在建工程减少。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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	1,346,351,255.61	38,058,891.00	1,308,292,364.61	1,321,896,868.88		1,321,896,868.88
材料	652,632,726.35	372,109.00	652,260,617.35	400,775,733.79		400,775,733.79
合计	1,998,983,981.96	38,431,000.00	1,960,552,981.96	1,722,672,602.67		1,722,672,602.67

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	土地	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	2,162,593.33	123,778,729.37	579,048,908.98	1,135,415,206.93	1,840,405,438.61
2. 本期增加金额		9,810,186.54		826,342,057.87	836,152,244.41
(1) 新增租赁		9,810,186.54		826,342,057.87	836,152,244.41
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算差额					
3. 本期减少金额		5,462,867.04	30,046,357.00	11,276,020.38	46,785,244.42
(1) 租赁终止		4,521,912.95	5,395,712.40		9,917,625.35
(2) 外币报表折算差额		940,954.09	24,650,644.60	11,276,020.38	36,867,619.07
4. 期末余额	2,162,593.33	128,126,048.87	549,002,551.98	1,950,481,244.42	2,629,772,438.60
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	157,478.39	21,645,375.94	111,190,420.47	248,243,785.22	381,237,060.02
(1) 计提	157,478.39	21,645,375.94	111,190,420.47	248,243,785.22	381,237,060.02

(2) 外币报表折算差额					
3. 本期减少金额		417,793.26	5,741,964.60	283,391.66	6,443,149.52
(1) 租赁终止		376,826.07	5,003,716.20		5,380,542.27
(2) 外币报表折算差额		40,967.19	738,248.40	283,391.66	1,062,607.25
4. 期末余额	157,478.39	21,227,582.68	105,448,455.87	247,960,393.56	374,793,910.50
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	2,005,114.94	106,898,466.19	443,554,096.11	1,702,520,850.86	2,254,978,528.10
2. 期初账面价值	2,162,593.33	123,778,729.37	579,048,908.98	1,135,415,206.93	1,840,405,438.61

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	4,602,162,531.71	10,601,025.00	2,972,053,619.30	324,643,790.57	545,584,859.91	97,802,800.00	8,552,848,626.49
2. 本期增加金额	387,263,124.03		138,954,841.70	13,823,393.62			540,041,359.35
(1) 购置	387,263,124.03		138,954,841.70	957,743.02			527,175,708.75
(2) 在建工程转入				12,865,650.60			12,865,650.60
3. 本期减少金额	96,451,345.77	447,554.80	37,403,690.00	2,778,079.67	580,601.44	1,520,800.00	139,182,071.68
(1) 处置			1,000,000.00	334,278.72	580,601.44	1,520,800.00	3,435,680.16
(2) 其他转出	96,451,345.77						96,451,345.77
(3) 外币报表折算差额		447,554.80	36,403,690.00	2,443,800.95			39,295,045.75
4. 期末余额	4,892,974,309.97	10,153,470.20	3,073,604,771.00	335,689,104.52	545,004,258.47	96,282,000.00	8,953,707,914.16
二、累计摊销							
1. 期初余额	428,220,383.08	3,153,825.00	981,820,674.31	191,160,092.82	41,373,029.96	2,540,494.97	1,648,268,500.14
2. 本期增加金额	48,542,649.60	47,350.77	132,013,976.54	17,318,694.77	11,957,381.64	284,969.72	210,165,023.04
(1) 计提	48,542,649.60	47,350.77	132,013,976.54	17,318,694.77	11,957,381.64	284,969.72	210,165,023.04
(2) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额	13,325,017.40	134,381.97	18,611,551.46	2,533,634.75	25,683.33	210,000.06	34,840,268.97
(1) 处置			658,333.34	334,278.72	25,683.33	210,000.06	1,228,295.45
(2) 其他转出	13,325,017.40						13,325,017.40
(3) 外币报表折算差额		134,381.97	17,953,218.12	2,199,356.03			20,286,956.12
4. 期末余额	463,438,015.28	3,066,793.80	1,095,223,099.39	205,945,152.84	53,304,728.27	2,615,464.63	1,823,593,254.21
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							

(1) 计提							
(2) 外币报表折算差额							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 外币报表折算差额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,429,536,294.69	7,086,676.40	1,978,381,671.61	129,743,951.68	491,699,530.20	93,666,535.37	7,130,114,659.95
2. 期初账面价值	4,173,942,148.63	7,447,200.00	1,990,232,944.99	133,483,697.75	504,211,829.95	95,262,305.03	6,904,580,126.35

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%

注 1：于 2021 年 6 月 30 日，净值为人民币 0 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 512,641.65 元) 的无形资产作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注七 45。

注 2：“其他转出”系处置子公司上海万华科聚化工科技发展有限公司股权导致的土地使用权减少。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	本期减少	期末余额
		外币报表折算差额	
BC公司	1,097,042,567.29	46,315,018.29	1,050,727,549.00
宁波氯碱	277,518,585.35		277,518,585.35
北京聚丽威	11,831,625.29		11,831,625.29
合计	1,386,392,777.93	46,315,018.29	1,340,077,759.64

(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

BC公司资产组系公司之原控股股东万华实业集团有限公司于2011年所收购的位于匈牙利境内生产和销售MDI、TDI等聚氨酯系列产品的企业。本集团于2019年完成吸收合并万华化工之重大资产重组时取得该项资产组。

宁波氯碱资产组系2010年公司所收购的资产组，主要生产烧碱和氯气等产品。

北京聚丽威资产组系公司之子公司万华宁波于2019年所收购的资产组，主要从事工业塑料的生产与销售业务。

(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

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
长期待摊费用	58,746,635.87	9,259,805.70	2,285,862.11	173,532.19	65,547,047.27
合计	58,746,635.87	9,259,805.70	2,285,862.11	173,532.19	65,547,047.27

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	1,005,874,085.06	192,800,646.51	982,051,028.01	195,139,396.35
预期信用损失准备	688,347,351.54	78,823,163.88	467,033,460.51	75,156,690.18
内部交易未实现利润	3,030,333,395.98	512,488,861.70	2,336,888,154.61	382,212,012.36
可抵扣亏损	1,049,963,709.35	248,165,184.89	584,928,014.97	133,882,755.13
应付职工薪酬	474,310,242.17	83,630,211.16	592,662,333.82	97,525,583.46
尚未支付费用	2,868,636,564.96	438,897,029.14	2,516,447,359.83	374,767,980.71
递延收益	1,027,965,750.86	159,175,195.05	914,984,827.35	138,215,205.03
固定资产折旧差异	343,094,057.82	51,574,953.31	273,733,507.81	41,176,229.66
金融工具公允价值变动	5,758,975.28	402,041.96	1,379,658.00	124,146.75
租赁及其他	67,649,474.40	6,088,469.61	88,032,564.75	7,922,922.00
合计	10,561,933,607.42	1,772,045,757.21	8,758,140,909.66	1,446,122,921.63

(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	419,914,133.74	51,610,460.31	266,423,712.04	36,608,442.83
固定资产折旧差异	5,190,571,862.02	761,091,432.98	5,671,501,183.95	832,590,889.23
非同一控制企业合并获取固定资产、无形资产评估增值	1,156,850,423.48	236,941,889.01	1,170,673,098.93	256,468,629.05
合计	6,767,336,419.24	1,049,643,782.30	7,108,597,994.92	1,125,667,961.11

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	643,754,557.68	1,128,291,199.53	633,030,324.13	813,092,597.50
递延所得税负债	643,754,557.68	405,889,224.62	633,030,324.13	492,637,636.98

(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	112,646,786.66	1,208,439,988.67
资产减值准备	26,064,386.76	25,538,229.05
预期信用损失准备	40,437,194.78	30,421,808.22
合计	179,148,368.20	1,264,400,025.94

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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2021年	13,245.87	62,179,605.30
2022年	187,333.64	72,520,678.43
2023年	110,253.45	52,500,063.42
2024年	11,642.36	78,086,186.93
2025年	45,984,856.95	110,130,402.61
2026年	24,838,656.21	
2030年		792,334,761.89
2033年	113,936.62	115,127.31
2034年	157,301.95	158,945.84
2035年	203,161.17	205,284.31
2036年	10,716,671.51	10,828,666.20
2037年	13,342,886.07	13,482,326.04
2038年	1,315,420.53	
无限期	15,651,420.33	15,897,940.39
合计	112,646,786.66	1,208,439,988.67

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	2,623,901,590.32		2,623,901,590.32	1,871,205,806.31		1,871,205,806.31

预付土地款	192,947,019.60		192,947,019.60	180,390,009.40		180,390,009.40
预付股权款(注)				120,000,000.00		120,000,000.00
合计	2,816,848,609.92		2,816,848,609.92	2,171,595,815.71		2,171,595,815.71

注：期初余额系收购华陆工程科技有限责任公司 30%股权款之保证金。

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	47,940,698,574.24	38,244,937,889.93
合计	47,940,698,574.24	38,244,937,889.93

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

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		23,946,600.00
液化石油气(LPG)互换合约(注)	4,188,992.07	
合计	4,188,992.07	23,946,600.00

其他说明：

注：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
商业承兑汇票		1,427,000,000.00
银行承兑汇票	6,205,737,690.46	6,910,539,415.67
合计	6,205,737,690.46	8,337,539,415.67

注：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	6,358,901,676.75	3,617,967,987.82
应付工程款	6,206,492,529.10	5,537,960,195.50
合计	12,565,394,205.85	9,155,928,183.32

(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	40,245,210.69	尚未结算的工程款
单位七	27,387,081.55	尚未结算的工程款
单位八	23,067,246.19	尚未结算的工程款
单位九	21,806,807.27	尚未结算的工程款
合计	112,506,345.70	/

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

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	5,193,254,870.95	2,878,652,144.26
合计	5,193,254,870.95	2,878,652,144.26

(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

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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	766,457,314.24	2,577,554,334.02	2,658,303,406.59	685,708,241.67
二、离职后福利-设定提存计划	14,351,343.32	256,893,000.59	244,518,322.06	26,726,021.85
合计	780,808,657.56	2,834,447,334.61	2,902,821,728.65	712,434,263.52

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	759,771,832.50	2,230,789,356.12	2,330,092,556.57	660,468,632.05
二、职工福利费	1,238,050.00	89,351,761.44	89,332,779.33	1,257,032.11
三、社会保险费	3,983,974.11	116,489,191.48	111,637,208.86	8,835,956.73
其中：医疗保险费	3,816,624.31	101,387,611.29	96,750,120.49	8,454,115.11
工伤保险费	72,107.25	14,661,582.30	14,489,792.05	243,897.50
生育保险费	95,242.55	439,997.89	397,296.32	137,944.12
四、住房公积金	1,442,155.20	130,228,928.80	116,546,523.22	15,124,560.78
五、工会经费和职工教育经费	21,302.43	10,695,096.18	10,694,338.61	22,060.00
合计	766,457,314.24	2,577,554,334.02	2,658,303,406.59	685,708,241.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,505,128.80	243,224,387.54	231,146,486.93	25,583,029.41
2、失业保险费	838,189.52	11,813,000.36	11,508,197.44	1,142,992.44
3、企业年金缴费	8,025.00	1,855,612.69	1,863,637.69	
合计	14,351,343.32	256,893,000.59	244,518,322.06	26,726,021.85

其他说明：

√适用 □不适用

本集团按规定参加由中国政府机构及匈牙利等外国政府设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按照员工基本工资的13%~18.5%、0.5%~2.0%向该等计划缴存费用。另外，部分境外子公司在2020年7月1日之前按照员工基本工资的17.5%，2020年7月1日之后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243,224,387.54元及人民币11,813,000.36元(2020年1-6月：140,398,589.88元及人民币5,000,129.37元)。于2021年6月30日，本集团尚有人民币25,583,029.41元及人民币1,142,992.44元(2020年12月31日分别为：人民币13,505,128.8元及人民币838,189.52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
增值税	379,869,210.08	350,764,304.34
企业所得税	1,620,106,235.79	723,163,893.17
个人所得税	7,685,308.95	6,231,314.81
城市维护建设税	24,017,909.07	23,039,883.61
其他	132,180,285.39	79,290,347.02
合计	2,163,858,949.28	1,182,489,742.95

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	22,500,000.00	60,000,000.00
其他应付款	2,296,028,139.37	1,449,803,862.88
合计	2,318,528,139.37	1,509,803,862.88

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
应付少数股东股利	22,500,000.00	60,000,000.00
合计	22,500,000.00	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
运费	417,115,061.25	220,760,077.53
押金	99,361,839.41	106,531,413.37
往来款(注)	1,092,316,240.73	589,001,411.21
尚未支付的修理费	394,800,111.49	290,018,468.49
其他	292,434,886.49	243,492,492.28
合计	2,296,028,139.37	1,449,803,862.88

注：系向万华实业的资金拆借款。

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□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	1,600,660,133.36	457,923,348.84
1年内到期的长期应付款	10,000,000.00	
1年内到期的租赁负债	888,319,502.97	258,132,150.00
合计	2,498,979,636.33	716,055,498.84

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	623,928,530.42	352,607,186.91
超短期融资券	8,021,789,260.26	5,011,809,315.07
合计	8,645,717,790.68	5,364,416,501.98

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券	100	2020/12/29	30天	2,000,000,000.00	2,000,277,808.22		2,500,273.97		2,002,778,082.19	
超短期融资券	100	2020/8/19	175天	1,500,000,000.00	1,509,000,000.01		2,506,849.31		1,511,506,849.32	
超短期融资券	100	2020/11/26	90天	1,000,000,000.00	1,002,071,232.87		3,106,849.32		1,005,178,082.19	
超短期融资券	100	2020/12/16	90天	500,000,000.00	500,460,273.97		2,128,767.13		502,589,041.10	
超短期融资券	100	2021/3/5	90天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	9,172,602.74		1,509,172,602.74	
超短期融资券	100	2021/3/15	187天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	16,155,616.43			2,016,155,616.43
超短期融资券	100	2021/3/26	200天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,614,246.57			503,614,246.57
超短期融资券	100	2021/4/12	180天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,136,986.30			1,006,136,986.30
超短期融资券	100	2021/4/16	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,101,369.87			1,005,101,369.87
超短期融资券	100	2021/4/22	180天	1,480,000,000.00		1,480,000,000.00	7,606,794.52			1,487,606,794.52
超短期融资券	100	2021/4/23	180天	500,000,000.00		500,000,000.00	2,533,150.68			502,533,150.68
超短期融资券	100	2021/6/25	270天	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	641,095.89			1,500,641,095.89
合计	/	/	/	14,480,000,000.00	5,011,809,315.07	9,480,000,000.00	61,204,602.73		6,531,224,657.54	8,021,789,260.26

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	2,501,412,500.00	2,201,100,000.00
保证及抵押借款		27,220,800.00
信用借款	14,039,721,170.36	10,051,528,711.11
减：一年内到期的长期借款	-1,600,660,133.36	-457,923,348.84
合计	14,940,473,537.00	11,821,926,162.27

长期借款分类的说明：

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 950,000,000.00 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 2021 年 6 月 30 日，本集团无保证及抵押借款；于 2020 年 12 月 31 日，保证及抵押借款系以固定资产及无形资产抵押，并由万华实业提供保证担保取得的借款，参见附注七 21、26 及附注十二 5(4)。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

上述借款年利率在 0.05%至 4.275%的区间内。

46. 应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

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
租赁负债	1,512,739,783.98	1,660,432,885.21
合计	1,512,739,783.98	1,660,432,885.21

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	137,922,880.00	61,400,000.00
合计	137,922,880.00	61,400,000.00

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	86,522,880.00	
应付股权收购款（注 1）	50,000,000.00	60,000,000.00
股权收购履约保证金（注 2）	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	137,922,880.00	61,400,000.00

注 1：系应向 Europe-America Energy Technology Co., Ltd. 支付的 Chematur Technologies AB 25%股权的收购款。

注 2：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。

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	4,688,582.00	5,136,000.00
三、其他长期福利	5,334,222.80	5,569,350.00
合计	10,022,804.80	10,705,350.00

(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

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)	258,435,735.75	238,860,886.06	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、盐水湖拆除复垦项目等。
其他	16,380,389.25	15,283,316.94	
合计	274,816,125.00	254,144,203.00	/

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 2021 年 6 月 30 日，公司共确认了人民币 4,761.20 万元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 4,971.10 万元) 与之相关的环境准备金。

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 2021 年 6 月 30 日，本公司共确认了人民币 3,692.50 万元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 4,758.80 万元) 与之相关的环境准备金。

盐水湖拆除及复垦项目：

随着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的暂时储存和晾晒的盐水湖需要拆除和复垦。于 2021 年 6 月 30 日，本公司共确认了人民币 12,055.00 万元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 12,586.30 万元) 与之相关的环境准备金。

51. 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	967,891,084.87	207,295,000.00	49,865,359.09	1,125,320,725.78	企业无偿取得货币性资产
合计	967,891,084.87	207,295,000.00	49,865,359.09	1,125,320,725.78	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业升级补贴	414,347,561.71		23,727,388.14		390,620,173.57	与资产相关
产业扶持补助	132,186,258.69	157,000,000.00	5,494,102.72		283,692,155.97	与资产相关
产业振兴和技术改造补助款	111,239,590.55		5,115,297.24	-2,005,012.60	104,119,280.71	与资产相关
增强制造业核心竞争力专项资金	95,939,930.40	18,070,000.00	5,313,333.36		108,696,597.04	与收益相关/与资产相关
重点优势行业扶持专项资金	54,820,000.00	29,665,000.00			84,485,000.00	与收益相关
环保专项补贴	34,915,729.16		2,016,875.00		32,898,854.16	与资产相关
产业结构优化专项资金	29,218,201.30		1,926,474.84		27,291,726.46	与资产相关
扶持企业发展专项资金	24,922,387.88		415,373.16		24,507,014.72	与资产相关
重点行业技术改造项目贷款贴息	19,838,846.41		1,164,659.50		18,674,186.91	与资产相关
两区建设专项资金	17,899,159.67		1,512,605.04		16,386,554.63	与资产相关
园区升级改造补助资金	16,183,125.00		328,125.00		15,855,000.00	与资产相关
循环化改造补助资金	6,187,500.00		375,000.00		5,812,500.00	与资产相关
其他	10,192,794.10	2,560,000.00	471,112.49		12,281,681.61	与收益相关/与资产相关
合计	967,891,084.87	207,295,000.00	47,860,346.49	-2,005,012.60	1,125,320,725.78	

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 2021 年 6 月 30 日，股东 Prime Partner International Limited 累计质押股票余额 125,096,835 股，占公司总股本比例 3.98%；股东宁波市中凯信创业投资股份有限公司累计质押股票余额 25,000,000 股，占公司总股本比例 0.80%；股东北京德杰汇通科技有限公司累计质押股票余额 34,997,620 股，占公司总股本比例 1.11%。

本公司以新增股份吸收合并烟台万华化工有限公司于 2019 年完成。国丰投资、Prime Partner International Limited、中诚投资、中凯信和北京德杰汇通科技有限公司所认购合计 1,715,990,206 股的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 36 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让）或者委托他人管理承诺方持有的上市公司股份。

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	20,325,596.24	133,730.10		20,459,326.34
合计	2,161,484,997.33	133,730.10		2,161,618,727.43

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	176,662,337.48	22,104,183.02			3,369,852.46	18,734,330.56		195,396,668.04
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		-361,500.00				-361,500.00		-361,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	176,662,337.48	22,465,683.02			3,369,852.46	19,095,830.56		195,758,168.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	198,552,430.45	-336,100,262.06	90,962,215.60		11,739,688.78	-435,965,582.43	-2,836,584.01	-237,413,151.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备	50,770,302.34	221,890,047.72	90,962,215.60		11,739,688.78	119,188,143.34		169,958,445.68
外币财务报表折算差额	147,782,128.11	-557,990,309.78				-555,153,725.77	-2,836,584.01	-407,371,597.66
其他综合收益合计	375,214,767.93	-313,996,079.04	90,962,215.60		15,109,541.24	-417,231,251.87	-2,836,584.01	-42,016,483.94

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		88,531,550.19	88,531,550.19	
合计		88,531,550.19	88,531,550.19	

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	40,280,726,106.22	34,320,968,705.42
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	40,280,726,106.22	34,320,968,705.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,530,397,801.44	10,041,428,014.60
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	4,081,670,613.80	4,081,670,613.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,729,453,293.86	40,280,726,106.22

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	67,489,425,207.01	46,508,151,444.68	30,856,292,539.32	24,682,811,958.30
其他业务	167,577,119.62	125,216,717.91	50,389,940.48	25,929,007.33
合计	67,657,002,326.63	46,633,368,162.59	30,906,682,479.80	24,708,740,965.63

注：公司部分经营活动由其他业务调整至主营业务，并对上期发生额做同口径的分类调整。

(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	28,419,069,313.61	28,419,069,313.61
石化系列	27,057,555,272.60	27,057,555,272.60
精细化学品及新材料系列	6,591,223,119.32	6,591,223,119.32
其他	5,421,577,501.48	5,421,577,501.48
合计	67,489,425,207.01	67,489,425,207.01
按经营地区分类		
国内	33,418,777,607.77	33,418,777,607.77
国外	34,070,647,599.24	34,070,647,599.24
合计	67,489,425,207.01	67,489,425,207.01
市场或客户类型		
化工行业	66,956,128,082.95	66,956,128,082.95
其他	533,297,124.06	533,297,124.06
合计	67,489,425,207.01	67,489,425,207.01
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	67,489,425,207.01	67,489,425,207.01
在某一时段内确认		
合计	67,489,425,207.01	67,489,425,207.01

(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，即商品运送至对方的指定地点或者交给对方指定的承运人时确认收入。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 5,193,254,870.95 元，其中：5,193,254,870.95 元预计将于 2021 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
地方商业税	97,728,465.87	61,150,032.69
城市维护建设税	79,782,596.10	43,961,000.58
印花税	64,953,556.69	30,153,578.97
消费税	36,707,446.11	
教育费附加	34,203,773.40	18,931,821.22
土地使用税	27,746,722.75	22,110,508.26
环保税	26,569,790.32	24,047,371.43
地方教育费附加	22,802,515.61	12,621,214.15
房产税	21,364,282.90	13,906,241.86
创新贡献税	14,708,696.98	5,507,397.85
财产税	4,272,850.11	4,336,028.70
其他	15,658,095.82	15,729,614.97
合计	446,498,792.66	252,454,810.68

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
物流费用	1,655,446,708.20	1,115,997,286.49
员工费用	161,520,993.73	117,476,239.08
销售佣金及咨询费	33,937,446.51	27,515,394.19
差旅费	13,958,955.75	12,875,211.16
其他	119,035,348.95	91,122,215.91
合计	1,983,899,453.14	1,364,986,346.83

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	485,442,253.58	290,331,537.12
折旧费	49,194,874.87	50,234,566.43
信息化费用	43,758,537.89	23,039,040.17
物料消耗	39,888,977.66	32,653,114.54
劳务费	34,952,282.96	27,414,857.30
土地房屋租赁及物业费	34,135,336.49	18,600,356.66
无形资产摊销	17,107,180.56	16,847,320.39
咨询费	16,359,016.45	14,848,434.62
保险费	15,468,662.59	21,143,956.24
差旅费	10,242,418.52	12,555,287.64
接待费	10,162,063.17	8,202,059.94
审计费	5,751,028.52	5,521,108.90
其他	81,096,701.28	54,623,563.27
合计	843,559,334.54	576,015,203.22

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	531,315,029.07	328,213,208.33
折旧费	402,351,373.75	334,734,544.15
物料消耗	90,876,647.39	85,241,269.07
无形资产摊销	68,350,524.31	64,618,468.00
水电气费	28,742,433.26	24,275,756.44
劳务费	9,874,305.31	4,512,798.72
差旅费	6,672,253.11	4,972,509.05
咨询费	2,939,837.31	2,661,706.14
其他	80,744,992.97	35,851,002.93
合计	1,221,867,396.48	885,081,262.83

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	1,124,265,885.37	646,603,470.48
减：已资本化的利息费用	-189,709,217.17	-212,651,569.77
减：利息收入	-329,683,313.98	-94,398,899.16
汇兑差额	-27,437,192.15	11,286,565.40
减：已资本化的汇兑差额		
其他	86,154,876.67	43,561,906.68
减：已资本化的手续费		
合计	663,591,038.74	394,401,473.63

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	101,153,401.16	378,762,287.72
资源综合利用及节能奖励	31,168,532.93	14,273,261.40
产业升级补贴	23,727,388.14	21,227,388.12
产业扶持补助	5,494,102.72	4,745,750.22
增强制造业核心竞争力专项资金	5,313,333.36	1,784,583.36
产业振兴和技术改造补助款	5,115,297.24	6,087,811.64
环保专项补贴	2,016,875.00	2,016,875.00
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	1,926,474.84
重点优势行业扶持专项资金	1,610,000.00	22,136,810.00
两区建设专项资金	1,512,605.04	1,512,605.04
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,164,659.50	1,126,810.09
循环化改造补助资金	375,000.00	375,000.00
园区升级改造补助资金	328,125.00	328,125.00
绿色制造系统集成项目专项补贴		4,239,600.00
其他	10,075,320.03	19,573,049.71
合计	190,981,114.96	480,116,432.14

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	135,243,272.97	38,322,947.51
处置长期股权投资产生的投资收益	219,466,008.55	
处置交易性金融资产取得的投资收益		47,596,410.97
合计	354,709,281.52	85,919,358.48

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	2,115,981.30	-5,678,963.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,115,981.30	-5,311,630.40
合计	2,115,981.30	-5,678,963.75

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	-232,820,950.21	60,886,613.81
合计	-232,820,950.21	60,886,613.81

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		
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	-2,153,947.32	-1,262,434.11
六、工程物资减值损失	-39,258,297.08	
七、在建工程减值损失		-48,245.89
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		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-41,412,244.40	-1,310,680.00

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
固定资产处置损益	2,982,471.71	24,119.52
合计	2,982,471.71	24,119.52

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
权益法核算的长期股权投资利得	55,009,314.17		55,009,314.17
合同及保险赔偿	3,516,928.95	4,195,462.33	3,516,928.95
非流动资产处置利得合计	70,796.46		70,796.46
其中：固定资产处置利得	70,796.46		70,796.46
其他	4,359,477.51	6,184,438.08	4,359,477.51
合计	62,956,517.09	10,379,900.41	62,956,517.09

计入当期损益的政府补助

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	41,180,928.11	20,634,638.19	41,180,928.11
其中： 固定资产处置损失	41,144,971.44	20,634,638.19	41,144,971.44
无形资产处置损失	35,956.67		35,956.67
对外捐赠	800,799.79	7,819,336.02	800,799.79
其他	11,332,778.41	2,904,699.63	11,332,778.41
合计	53,314,506.31	31,358,673.84	53,314,506.31

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	2,786,902,458.72	170,155,970.97
递延所得税费用	-416,673,974.52	126,770,240.77
合计	2,370,228,484.20	296,926,211.74

(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	16,150,415,814.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,422,562,372.12
子公司适用不同税率的影响	254,380,540.03
调整以前期间所得税的影响	32,493,063.75
非应税收入的影响	-52,415,092.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,218,341.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-149,554,491.23
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	5,477,356.66
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	35,536,028.07
购买专用设备抵免企业所得税	-24,436,520.37
科研费用加计扣除	-156,033,113.51
所得税费用	2,370,228,484.20

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	317,242,222.94	496,030,693.84
利息收入	286,110,704.76	125,182,242.47
其他	192,523,277.89	81,583,810.01
合计	795,876,205.59	702,796,746.32

(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	2,274,817,306.61	1,668,405,736.36
支付的受限货币资金	9,725,931.38	40,398,332.69
合计	2,284,543,237.99	1,708,804,069.05

(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	27,244,484.30	24,459,909.07
合计	27,244,484.30	24,459,909.07

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,780,187,329.94	3,027,054,312.01
加：资产减值准备	41,412,244.40	1,310,680.00
信用减值损失	232,820,950.21	-60,886,613.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,280,951,319.14	2,326,300,851.09
使用权资产摊销	381,237,060.02	
无形资产摊销	187,170,347.59	151,179,116.50
长期待摊费用摊销	2,023,535.30	638,585.82
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）	-2,982,471.71	-24,119.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,110,131.65	20,634,638.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,115,981.30	5,678,963.75
财务费用（收益以“-”号填列）	879,589,979.99	630,787,615.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-409,718,595.69	-85,919,358.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-316,223,351.81	-54,261,837.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-101,750,429.84	187,093,404.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,022,385,525.88	-302,583,932.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,884,755,629.25	1,300,717,174.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,998,674,055.57	-858,250,478.49
经营活动产生的现金流量净额	11,085,244,968.33	6,289,469,001.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购置资产	6,206,492,529.10	4,927,420,109.90
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,314,453,549.18	13,762,323,534.92
减：现金的期初余额	17,303,396,392.52	4,518,707,007.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,011,057,156.66	9,243,616,527.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	636,791,142.11
其中：处置上海万华科聚化工科技发展有限公司股权	636,791,142.11
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	636,791,142.11

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,314,453,549.18	17,303,396,392.52
其中：库存现金	1,134,367.45	710,550.81
可随时用于支付的银行存款	28,313,234,885.59	17,302,662,095.57
可随时用于支付的其他货币资金	84,296.14	23,746.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,314,453,549.18	17,303,396,392.52

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	35,000,000.00	开立银行承兑汇票保证金
货币资金	53,544,206.96	信用证保证金、LPG 互换合约保证金、采购保证金
货币资金	7,640,082.80	产品注册押金、税务机关及铁路机关押金
应收款项融资	590,942,983.07	票据质押用于开立承兑汇票及信用证
合计	687,127,272.83	

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	100,552,761.07	6.4601	649,580,891.79
欧元	105,010,540.59	7.6862	807,132,017.08
日元	816,249,918.00	0.0584	47,691,850.21
英镑	661.00	8.9410	5,910.00
新加坡元	1,346,624.13	4.8027	6,467,431.71
俄罗斯卢布	13,653.75	0.0888	1,212.45
韩元	3,158,943,425.00	0.0057	18,053,361.67

迪拉姆	268,883.36	1.7587	472,885.17
波兰兹罗提	2,373,017.01	1.7009	4,036,292.37
瑞士法郎	1,622.00	7.0134	11,375.73
匈牙利福林	1,665,256,208.04	0.0219	36,412,658.77
捷克克朗	109,690,058.46	0.3019	33,119,979.00
新土耳其里拉	93,049.30	0.7397	68,827.01
克罗地亚库纳	22,072.08	0.9734	21,484.96
应收账款			
其中：美元	135,638,611.88	6.4601	876,238,996.61
欧元	66,599,409.88	7.6862	511,896,384.22
英镑	438,594.25	8.9410	3,921,471.19
波兰兹罗提	5,979,784.84	1.7009	10,171,085.93
匈牙利福林	6,426,503,237.00	0.0219	140,522,562.43
捷克克朗	13,712,759.60	0.3019	4,140,450.98
其他应收款			
其中：美元	44,612.28	6.4601	288,199.79
英镑	991,556.15	8.9410	8,865,503.54
韩元	78,725,000.00	0.0057	449,913.38
波兰兹罗提	45,694.11	1.7009	77,721.65
匈牙利福林	6,885,087,329.87	0.0219	150,550,008.06
捷克克朗	170,136,488.67	0.3019	51,371,263.83
新土耳其里拉	73,160.29	0.7397	54,115.44
克罗地亚库纳	4,862.00	0.9734	4,732.67
短期借款			
其中：美元	846,642,123.46	6.4601	5,469,392,781.76
应付账款			
其中：美元	14,684,480.45	6.4601	94,863,212.16
欧元	1,765,567.33	7.6862	13,570,503.61
日元	17,709,736.00	0.0584	1,034,744.46
英镑	5,721.07	8.9410	51,152.09
韩元	118,270,130.00	0.0057	675,913.79
港币	110,280.00	0.8321	91,763.99
加拿大元	136,871.62	5.2097	713,060.08
瑞士法郎	32,269.11	7.0134	226,316.18
匈牙利福林	8,457,045,184.00	0.0219	184,922,595.70
捷克克朗	185,562,663.90	0.3019	56,029,066.06
克罗地亚库纳	1,345.00	0.9734	1,309.22
其他应付款			
其中：美元	47,349.10	6.4601	305,879.92
欧元	1,947.13	7.6862	14,966.03
匈牙利福林	551,995,095.17	0.0219	12,069,979.95
捷克克朗	78,055.00	0.3019	23,568.04
新土耳其里拉	7,901.97	0.7397	5,844.95
克罗地亚库纳	11,175.88	0.9734	10,878.60
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	5,875,000.00	6.4601	37,953,087.50
匈牙利福林	1,400,000,000.00	0.0219	30,612,540.00
长期借款			
其中：匈牙利福林	5,600,000,000.00	0.0219	122,450,160.00

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

√适用 □不适用

本公司主要外币如下：

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。

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美国的主要经营地位于美国，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。

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 2021 年 6 月 30 日，本集团持有两项跨币种利率互换合约，并分别于 2018 年度及 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。

于 2021 年 6 月 30 日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的损益为损失人民币 1,503,888.07 元，并预期将在资产负债表日后外币长期借款归还利息及本金的期间内逐步转入利润表。

本集团所签订的跨币种利率互换合约的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

跨币种利率互换合约一：

名义金额	到期日	合约条款
美元 23,500,000.00 及相关的利息	2022 年 4 月 12 日	由美元固定利率 3.36% 掉换为欧元固定利率 0.1%；欧元兑美元：1.23

跨币种利率互换合约二：

名义金额	到期日	合约条款
福林 7,000,000,000.00 及相关的利息	2024 年 2 月 29 日	由福林固定利率 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。

本集团于 2021 年度将购入的天然气互换合约，与相应的预期采购数量相对应。本集团采用比率分析法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2021 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动利得为人民币 175,815,299.54 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

本集团于 2021 年将购入的液化石油气 (LPG) 互换合约指定为套期工具，该互换合约与相应的销售合同条款相同，本集团采用主要条款比较法评价套期有效性，并认为其高度有效。于 2021 年 6 月 30 日计入其他综合收益的现金流量套期工具的公允价值变动损失为人民币 3,928,222.47 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	101,153,401.16	其他收益	101,153,401.16
资源综合利用及节能奖励	31,168,532.93	其他收益	31,168,532.93
产业升级补贴	23,727,388.14	其他收益	23,727,388.14
产业扶持补助	5,494,102.72	其他收益	5,494,102.72
增强制造业核心竞争力专项资金	5,313,333.36	其他收益	5,313,333.36
产业振兴和技术改造补助款	5,115,297.24	其他收益	5,115,297.24
环保专项补贴	2,016,875.00	其他收益	2,016,875.00
产业结构优化专项资金	1,926,474.84	其他收益	1,926,474.84
重点优势行业扶持专项资金	1,610,000.00	其他收益	1,310,000.00
两区建设专项资金	1,512,605.04	其他收益	1,512,605.04
重点行业技术改造项目贷款贴息	1,164,659.50	其他收益	1,164,659.50
循环化改造补助资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
园区升级改造补助资金	328,125.00	其他收益	328,125.00
其他	10,075,320.03	其他收益	10,075,320.03
合计	190,981,114.96		190,981,114.96

(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

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海万华科聚化工科技发展有限公司	788,999,900.00	100	股权转让	2021年1月28日	与该股权相关的风险报酬转移	219,466,008.55

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
万华化学(烟台)海水淡化处理有限公司	海水淡化处理	设立
万华化学集团石化销售有限公司	化工产品销售	设立
万华化学(福建)新材料有限公司	化工产品生产及销售	设立
烟台兴华新材料科技有限公司	新材料技术推广服务	注销
烟台卓能锂电池有限公司	锂电池材料生产及销售	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(注1)	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
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(注2)	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
博苏化学(烟台)有限公司	中国	烟台	服务业		100	吸收合并万华化工取得
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(注3)	中国	宁波	制造业	26.84	23.53	非同一控制下企业合并
宁波信达明州贸易有限公司(注4)	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
万华化学(福建)有限公司(注5)	中国	福州	制造业	80		设立
万华化学(福建)异氰酸酯有限公司(注6)	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
万华化学(福建)新材料有限公司	中国	福州	制造业	80		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
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(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
北京聚丽威科技有限公司	中国	北京	制造业		100	非同一控制下企业合并
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(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

万华海运(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(注7)	新加坡	新加坡	服务业		62.5	设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100		设立
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华北美服务有限公司	美国	美国	服务业		100	设立
万华化学美国生产有限公司	美国	美国	制造业		100	设立
万华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
BC Chlor-Alkali Ltd.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Borsod Chenfeng Chemical Kft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
Sino-Hungarian Borsod Economic Cooperation Area Development Company Ltd.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
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-EnergiakereskedőKft.	匈牙利	匈牙利	服务业		100	吸收合并万华化工取得
BC ErőműKft.	匈牙利	匈牙利	制造业		100	吸收合并万华化工取得
BC-Therm Kft. (注8)	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 Kft.	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。

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。

烟台市再生水有限责任公司系本公司与烟台市城市排水管理处(以下简称“排水管理处”)、烟台市套子湾污水处理有限公司(以下简称“污水处理公司”)合资成立, 本公司持有该公司 31%股权。根据本公司与排水管理处、污水处理公司于 2018 签署的

表决权委托协议，排水管理处和污水处理公司分别将其所持有的再生水公司表决权全权委托给本公司，本公司拥有再生水公司 100% 的表决权。因此再生水公司为本公司的子公司，采用成本法进行核算。

其他说明：

注 1：烟台销售系由公司与公司之子公司万华北京共同出资设立的子公司，公司持有烟台销售 95% 股权，万华北京持有烟台销售 5% 股权。

注 2：系本公司与烟台业达节能环保有限公司、烟台市财金发展投资集团有限公司、山东灏华商贸有限公司于 2019 年共同出资设立的子公司，本公司持有 70% 股权。

注 3：本公司直接持有宁波氯碱 26.84% 股权，公司之子公司万华宁波间接持有 23.53% 股权。

注 4：系由公司子公司宁波氯碱出资设立的全资子公司，本公司间接持有该公司 50.37% 股权。

注 5：系由本公司与福建石油化工集团有限责任公司共同出资设立的子公司，本公司持有 80% 股权。

注 6：系本公司通过子公司万华化学(福建)有限公司间接持有 64% 股权。

注 7：系公司之子公司万华化学国际有限公司与 BGN INT DMCC 于 2019 年共同出资设立的子公司，本集团持有 62.5% 股权。

注 8：系本公司之子公司 BC 公司的全资子公司。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
万华化学(宁波)热电有限公司	49.00	49,427,301.82	88,200,000.00	362,132,041.42
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63	87,724,825.13	74,446,875.00	303,570,383.13
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	40.00	113,815,229.73	80,000,000.00	587,392,677.57
万华化学(福建)有限公司	20.00	-42,569,591.92		1,226,539,165.41

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 2.5 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	136,184,706.03	963,069,606.55	1,099,254,312.58	329,963,262.79	13,145,536.20	343,108,798.99	231,990,889.58	963,598,262.72	1,195,589,152.30	345,060,021.24	15,255,662.01	360,315,683.25
万华化学(宁波)氯碱有限公司	381,705,239.26	672,693,003.26	1,054,398,242.52	422,728,582.83	9,622,528.48	432,351,111.31	349,855,267.59	677,866,035.95	1,027,721,303.54	423,245,228.79	9,182,148.69	432,427,377.48
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	533,584,594.75	4,078,220,027.08	4,611,804,621.83	2,923,322,927.88	220,000,000.00	3,143,322,927.88	584,958,940.59	3,994,954,943.95	4,579,913,884.54	2,975,970,264.91	220,000,000.00	3,195,970,264.91
万华化学(福建)有限公司	1,739,179,067.32	5,840,516,009.95	7,579,695,077.27	3,349,368,423.62	2,324,626,959.73	5,673,995,383.35	1,821,331,133.18	4,820,408,420.57	6,641,739,553.75	2,481,459,095.60	2,142,661,053.71	4,624,120,149.31

单位：元 币种：人民币

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	660,480,215.72	100,872,044.54	100,872,044.54	268,228,454.84	594,537,698.84	111,412,939.57	111,412,939.57	184,041,552.76
万华化学(宁波)氯碱有限公司	934,150,500.38	176,753,205.15	176,753,205.15	222,862,351.20	758,588,298.45	136,410,052.09	136,410,052.09	225,337,099.25
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	2,033,116,764.69	284,538,074.32	284,538,074.32	270,471,079.06	1,134,217,794.36	113,805,119.75	113,805,119.75	172,251,270.56
万华化学(福建)有限公司	592,209,555.24	-211,919,710.52	-211,919,710.52	-10,679,293.30	4,716.98	-5,671,896.22	-5,671,896.22	577,474.80

(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

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
烟台港万华工业园码头有限公司(注1)	中国	烟台市	服务业	50		权益法核算
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(注2)	中国	烟台市	制造业	32		权益法核算
AW Shipping Limited	阿联酋	阿联酋	服务业		50	权益法核算
二、联营企业						
烟台大宗商业服务有限公司(注3)	中国	烟台市	服务业	20		权益法核算
烟台万华氯碱有限公司(注4)	中国	烟台市	制造业		20	权益法核算
IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd. (注5)	印度	印度	服务业		25	权益法核算
林德气体(烟台)有限公司(注12)	中国	烟台市	制造业	10		权益法核算
三亚星旅启明基金合伙企业(有限合伙)(注6)	中国	三亚市	服务业	83.26		权益法核算
福建省东南电化股份有限公司(注7)	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(注8)	中国	西安市	服务业	30		权益法核算
福州福华混凝土有限公司(注9)	中国	福州市	制造业	34		权益法核算
华能(莱州)新能源科技有限公司(注10)	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 烟台港万华工业园码头有限公司初始注册资本为人民币120,000,000.00元, 本公司持股比例为50%。根据该公司章程, 董事会由7名董事组成, 其中本公司委派3名董事, 公司重大事项需要董事会三分之二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, 并采用权益法进行核算。2015年度烟台港万华工业园码头有限公司决议增资至人民币320,000,000.00元, 本公司以货币形式增资人民币100,000,000.00元, 持股比例仍为50%。2018年度烟台港万华工业园码头有限公司再次决议增资至人民币520,000,000.00元, 本公司以货币形式增资人民币100,000,000.00元, 持股比例仍为50%。

注2: 中粮制桶(烟台)有限公司系本公司与中粮包装投资有限公司、鲸与象(上海)科技有限公司共同成立, 注册资本为人民币23,000,000.00元, 本公司持股比例32%。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, 公司董

事会决议必须经全体董事一致表决通过。因此三方股东对其共同控制，属于合营企业，采用权益法进行核算。

注 3：烟台大宗商业服务有限公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元，本集团持股比例 20%。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，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，采用权益法进行核算。

注 4：烟台万华氯碱有限公司注册资本为人民币 44,000,000.00 元，本集团持股比例 20%。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，烟台新源投资有限公司委派 2 名董事，因此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：IBI Chematur (Engineering & Consultancy) Ltd 注册资本为印度卢比 5,000,000.00 元，本公司之子公司 Chematur Technologies AB 持股比例 25%。根据公司章程，董事会由 4 名董事组成，公司委派 1 名董事，因此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 6：三亚星旅启明基金合伙企业（有限合伙）注册资本为人民币 1,201,000,000.00 元，本集团认缴出资 1,000,000,000.00 元，占比 83.26%，实际出资 1,000,000.00 元。根据合伙协议，本公司为有限合伙人有权参与选举执行合伙人，采用权益法进行核算。

注 7：福建省东南电化股份有限公司注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元，本集团持股比例 49%。根据该公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中本公司委派 3 名董事，因此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 8：华陆工程科技有限责任公司注册资本为人民币 650,000,000.00 元，本集团持股比例 30%。根据该公司章程，董事会由 7 名董事组成，其中本公司委派 2 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，采用权益法进行核算。

注 9：福州福华混凝土有限公司注册资本为人民币 30,000,000.00 元，本集团持股比例 34%。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，采用权益法进行核算。

注 10：华能（莱州）新能源科技有限公司注册资本为人民币 210,000,000.00 元。本集团持股比例 18.57%。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，采用权益法进行核算。

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

注 11：林德气体(烟台)有限公司系本公司与林德气体(香港)有限公司合资成立的公司，本公司投资比例为 10%。根据公司章程，董事会由 5 名董事组成，其中本公司委派 1 名董事，因此能够对该公司的经营决策产生重大影响，故采用权益法进行核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	烟台港万华工业园码头有限公司	宁波榭北热电有限公司	AW Shipping Limited	烟台港万华工业园码头有限公司	宁波榭北热电有限公司	AW Shipping Limited
流动资产	240,513,245.12	200,767,146.24	43,933,769.06	156,345,235.10	208,732,907.29	221,849,055.97
其中：现金和现金等价物	207,274,053.15	46,196,905.61	43,933,612.09	98,432,832.33	47,192,307.07	88,741,095.97
非流动资产	3,118,309,321.41	651,039,787.14	354,178,353.23	3,138,881,752.16	658,307,227.33	
资产合计	3,358,822,566.53	851,806,933.38	398,112,122.29	3,295,226,987.26	867,040,134.62	221,849,055.97
流动负债	142,917,530.72	427,697,739.60	3,091,979.07	151,148,466.78	463,611,834.46	44,372,712.95
非流动负债	1,648,083,012.99			1,659,986,161.82		
负债合计	1,791,000,543.71	427,697,739.60	3,091,979.07	1,811,134,628.60	463,611,834.46	44,372,712.95
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	1,567,822,022.82	424,109,193.78	395,020,143.22	1,484,092,358.66	403,428,300.16	177,476,343.02
按持股比例计算的净资产份额	783,911,011.41	233,260,056.58	197,510,071.61	742,046,179.33	221,885,565.09	88,738,171.51
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	783,911,011.41	233,260,056.58	197,510,071.61	742,046,179.33	221,885,565.09	88,738,171.51
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	279,122,711.99	428,123,438.59		129,122,980.74	386,420,661.17	

财务费用	36,095,132.12	1,972,996.72	888.74	23,307,118.42	2,650,841.91	
所得税费用	27,539,674.27	34,340,982.76		3,203,176.65	12,735,632.11	
净利润	83,625,963.88	105,680,893.62	-344,813.30	18,159,423.84	37,499,251.00	
终止经营的净利润						
其他综合收益			-2,029,853.70			
综合收益总额	83,625,963.88	105,680,893.62	-2,374,667.00	18,159,423.84	37,499,251.00	
本年度收到的来自合营企业的股利		46,750,000.00			27,500,000.00	

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额	
	林德气体(烟台)有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司	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	华能(海阳)光伏新能源有限公司	林德气体(烟台)有限公司	烟台万华氯碱有限责任公司
流动资产	207,705,925.83	214,742,040.06	1,002,975,083.06	3,925,119,665.77	128,618,733.50	136,835,851.77	183,167,918.26
非流动资产	1,557,749,787.59	715,469,454.29	1,497,027,417.79	1,712,768,376.46		1,461,332,195.87	683,873,434.21
资产合计	1,765,455,713.42	930,211,494.35	2,500,002,500.85	5,637,888,042.23	128,618,733.50	1,598,168,047.64	867,041,352.47
流动负债	236,348,234.68	31,523,851.80	869,735,321.46	3,646,430,978.55	52,733.50	249,726,556.22	23,753,072.65
非流动负债	465,990,298.85	211,376,117.00	245,564,229.67	398,266,867.40		320,680,975.83	146,918,414.00
负债合计	702,338,533.53	242,899,968.80	1,115,299,551.13	4,044,697,845.95	52,733.50	570,407,532.05	170,671,486.65
少数股东权益				12,105,213.28			
归属于母公司股东权益	1,063,117,179.89	687,311,525.55	1,384,702,949.72	1,581,084,983.00	128,566,000.00	1,027,760,515.59	696,369,865.82
按持股比例计算的净资产份额	106,311,717.99	137,462,305.11	678,504,445.36	474,325,494.90	128,566,000.00	102,776,051.56	139,273,973.16
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	106,311,717.99	137,462,305.11	678,504,445.36	474,325,494.90	128,566,000.00	102,776,051.56	139,273,973.16
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
营业收入	486,561,739.29	15,074,368.71	426,309,809.72	1,807,288,652.02		243,360,375.96	15,350,707.57
净利润	34,712,218.17	20,390,684.73	-13,756,036.51	63,379,538.19		6,224,769.44	41,185,523.92
终止经营的净利润							
其他综合收益				-1,205,000.00			

综合收益总额	34,712,218.17	20,390,684.73	-13,756,036.51	62,174,538.19		6,224,769.44	41,185,523.92
本年度收到的来自联营企业的股利		5,889,805.00					5,280,000.00

其他说明

注 1：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。

注 2：与合营企业及联营企业投资相关的或有负债：参见附注十四 2。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,456,303.14	7,990,034.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	862,268.76	7,690.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	826,268.76	7,690.41
联营企业：		
投资账面价值合计	40,700,280.61	11,272,421.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-242,416.73	-384,214.00
--其他综合收益		15,189.70
--综合收益总额	-242,416.73	-369,024.30

其他说明

本集团将按持股比例计算的净资产份额小于 1 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

参见附注十四 2。

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、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、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		
交易性金融资产		
衍生金融资产	194,837,483.80	61,868,454.70
小计：	194,837,483.80	61,868,454.70
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	6,269,143,589.64	4,940,189,679.45

其他权益工具投资	250,303,727.11	227,838,044.09
小计:	6,519,447,316.75	5,168,027,723.54
以摊余成本计量		
应收票据		
应收账款	9,887,906,163.47	6,309,034,173.56
其他应收款	462,436,625.51	239,942,621.82
长期应收款	777,150,511.12	721,869,784.35
小计:	11,127,493,300.10	7,270,846,579.73
金融资产合计	17,841,778,100.65	12,500,742,757.97
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	4,188,992.07	23,946,600.00
小计:	4,188,992.07	23,946,600.00
以摊余成本计量		
短期借款	47,940,698,574.24	38,244,937,889.93
应付票据	6,205,737,690.46	8,337,539,415.67
应付账款	12,565,394,205.85	9,155,928,183.32
其他应付款	2,318,528,139.37	1,509,803,862.88
一年内到期的非流动负债	2,498,979,636.33	716,055,498.84
其他流动负债	8,021,789,260.26	5,011,809,315.07
长期借款	14,940,473,537.00	11,821,926,162.27
租赁负债	1,512,739,783.98	1,660,432,885.21
长期应付款	137,922,880.00	61,400,000.00
小计:	96,142,263,707.49	76,519,833,213.19
金融负债合计	96,146,452,699.56	76,543,779,813.19

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。除本集团的部分公司以美元、欧元、俄罗斯卢布、捷克克朗、匈牙利福林、日元等外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于2021年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、俄罗斯卢布、捷克克朗、匈牙利福林、日元等外币外，本集团的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	1,603,076,177.92	292,455,505.06
应收账款	1,546,890,951.36	944,647,264.65
其他应收款	211,661,458.36	122,395,444.14
短期借款	5,469,392,781.76	2,134,486,710.29
应付账款	352,179,637.34	702,431,614.66
其他应付款	12,431,117.49	17,376,477.13
一年内到期长期借款	68,565,627.50	38,333,787.50
长期借款	122,450,160.00	19,166,893.75

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。同时本集团持有两项跨币种利率互换合约，并指定为高度有效的套期工具，以管理与美元、匈牙利福林、欧元等预期外币长期借款归还利息及本金有关的外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析

本集团管理层认为外汇风险变动对本集团财务报表的影响不重大。本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避部分美元和福林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。同时本集团持有两项跨币种利率互换合约，并指定为高度有效的套期工具，以管理与预期外币长期借款归还利息及本金有关的利率风险敞口。参见附注七83。

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：

单位：千元 币种：人民币

项目	利率变动	本年度	
		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%	-57,158	-57,158
浮动利率金融工具	减少1%	57,158	57,158

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

2021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)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2021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892,997,472.27元(2020年12月31日：人民币528,021,348.08元)，占本集团应收账款余额的8.41%(2020年12月31日：7.76%)。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2021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		48,253,714,969.19				48,253,714,969.19
应付票据		6,205,737,690.46				6,205,737,690.46
应付账款		12,565,394,205.85				12,565,394,205.85
其他应付款	1,092,316,240.73	1,226,211,898.64				2,318,528,139.37
其他流动负债		8,091,419,819.16				8,091,419,819.16
长期借款		2,051,787,377.67	3,610,929,055.58	3,591,863,224.67	8,873,044,911.18	18,127,624,569.10
租赁负债		888,319,502.97	679,905,315.89	364,364,675.12	468,469,792.97	2,401,059,286.95
长期应付款		10,000,000.00	8,334,449.06		129,588,430.94	147,922,880.00
财务担保合同		150,000,000.00			517,270,000.00	667,270,000.00

以上财务担保合同金额系本集团按最大担保金额列报的担保风险敞口。

2. 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。于 2021 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 7,335,909,083.16 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 6,534,109,088.68 元)，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 760,746,967.06 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 685,081,694.53 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		194,837,483.80		194,837,483.80
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		194,837,483.80		194,837,483.80
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		194,837,483.80		194,837,483.80
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			250,303,727.11	250,303,727.11
(四) 应收款项融资		6,269,143,589.64		6,269,143,589.64
持续以公允价值计量的资产总额		6,463,981,073.44	250,303,727.11	6,714,284,800.55
(五) 交易性金融负债		4,188,992.07		4,188,992.07
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		4,188,992.07		4,188,992.07
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		4,188,992.07		4,188,992.07
持续以公允价值计量的负债总额		4,188,992.07		4,188,992.07

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

1、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	2021年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	194,837,483.80		
其中：跨币种利率互换合约	5,226,616.00	现金流量折现法	远期汇率、远期利率、反映了交易对手信用风险的折现率
天然气互换合约	189,610,867.80	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	6,269,143,589.64	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	4,188,992.07		
其中：液化石油气（LPG）互换合约	4,188,992.07	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

3. 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

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	250,303,727.11	净资产法	净资产公允价值

4. 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

5. 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

6. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

7. 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、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债、长期借款和长期应付款等。

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

单位：元 币种：人民币

	期末余额		期初余额	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
-长期借款	14,940,473,537.00	14,043,526,120.71	11,802,587,876.16	11,166,550,341.59

8. 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(%)
国丰投资	烟台	市国资委授权的国有产(股)权的经营管理；政府战略性投资、产业投资等项目的融资、投资与经营管理；对授权范围内的国有产权、股权进行资本运营(包括收购、重组整合和出让等)；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；投融资服务业务；咨询业务；市国资委授权的其它业务；有色金属矿产品、黄金(现货)、白银(现货)、化工产品(不含危险品)、电池材料(不含化学危险品)的批发、零售；货物和技术的进出口业务。	1,000,000	21.59	21.59

本企业的母公司情况的说明

2019年2月12日，本公司办理完毕吸收合并原控股股东万华化工事项的发行股份登记，发行的1,715,990,206股A股股份已登记至国丰投资、中诚投资、中凯信、合成国际、德杰汇通等5名交易对方名下，其中，国丰投资持有本公司21.59%股权，中诚投资持有本公司10.52%股权，中凯信持有本公司9.61%股权。同时，万华化工持有的上市公司1,310,256,380股股份已办理股份注销手续。

根据国丰投资与中诚投资、中凯信签订的附条件生效的《一致行动人协议》的约定，“三方一致同意，在对上市公司表决事项行使表决权之前，三方应于股东大会召开前五日内先行在内部就拟审议的议案充分沟通协商，并在取得一致意见后再根据法律法规和《公司章程》规定的程序做出正式决策。若三方在股东大会召开前两日就表决事项难以达成一致意见时，在不违反强制性法律、行政法规、中国证监会、证券交易所相关规定的前提下，以国丰投资的意见为三方最终意见提交股东大会。”

因此本次交易完成后，公司控股股东变更为国丰投资。

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九 1。

3. 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台港万华工业园码头有限公司	合营公司
宁波榭北热电有限公司	合营公司
中粮制桶(烟台)有限公司	合营公司
林德气体(烟台)有限公司	联营公司
烟台万华氯碱有限责任公司	联营公司
华陆工程科技有限责任公司	联营公司
福建省东南电化股份有限公司	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
烟台泰和新材料股份有限公司	同受国丰投资控制
烟台星华氨纶有限公司	同受国丰投资控制
宁夏宁东泰和新材料有限公司	同受国丰投资控制
烟台裕祥精细化工有限公司	同受国丰投资控制
冰轮环境技术股份有限公司	同受国丰投资控制
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司	同受国丰投资控制
烟台冰轮换热技术有限公司	同受国丰投资控制
顿汉布什(中国)工业有限公司	同受国丰投资控制
万华实业集团有限公司	同受国丰投资控制
烟台冰轮环保科技有限公司	同受国丰投资控制
万华节能科技集团股份有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华节能科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华节能(烟台)环保科技有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
烟台万华节能工程科技有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华建筑科技有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香生态科技股份有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华生态科技(烟台)有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(公安县)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(荆门)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华禾香板业(怀远)有限责任公司	同受国丰投资控制公司的联营公司

铜陵万华禾香板业有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
万华新材料有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
青岛达能环保设备股份有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司
烟台万华非织造布有限公司	同受国丰投资控制公司的联营公司

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
同受国丰投资控制	购买商品和接受劳务	6,365,974.96	55,136,307.62
联营公司	购买商品和接受劳务	965,405,551.25	176,188,305.48
合营公司	购买商品和接受劳务	226,348,121.73	141,499,097.76
同受国丰投资控制公司的联营公司	购买商品和接受劳务	74,542,095.10	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	销售商品和提供劳务	82,893,335.47	113,855,698.84
联营公司	销售商品和提供劳务	351,539,704.52	177,804,843.86
合营公司	销售商品和提供劳务	231,189,695.42	177,675,312.10
同受国丰投资控制公司的联营公司	销售商品	530,551,309.14	198,330,779.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

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

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
联营公司	土地	4,994,475.05	1,216,131.00
合营公司	管廊	225,000.00	225,000.00
同受国丰投资控制	土地	211,972.63	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
联营公司	房屋	885,000.00	

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）	80,000,000.00	2018年4月4日	2025年4月3日	否
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	37,020,646.55	2018年12月30日	2026年12月18日	否
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	223,250,000.00	2019年4月9日	2027年4月8日	否
烟台港万华工业园码头有限公司（注1）	84,070,000.00	2019年5月20日	2022年5月19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	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	1,520,000,000.00	2015年10月21日	2030年10月20日	否
万华实业集团有限公司（注2）	31,513,420.00	2014年12月15日	2021年9月30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：系BC公司为获得匈牙利政府项目投资补贴，由万华实业为其持续经营提供的担保，万华实业承担连带保证责任。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
万华实业	1,092,316,240.73	2019年1月4日	无固定期限	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
同受国丰投资控制	出售固定资产	4,385,415.07	
联营公司	购买固定资产	49,846,971.00	
联营公司	购买无形资产	148,890,321.84	

(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	1,616.11	1,349.59

(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	合营公司	53,575,711.51	5,563,459.57	55,707,912.48	2,111,659.32
应收账款	联营公司	22,471,609.61	1,211,704.82	551,025.00	551,025.00
应收账款	同受国丰投资控制公司的联营公司	480,311.66	26,826.94	184,343.75	45,159.45
预付款项	同受国丰投资控制	160,999.96	不适用	1,638,989.84	不适用
预付款项	联营公司	40,976,902.16	不适用		
预付款项	同受国丰投资控制公司的联营公司	23,096,043.17	不适用		
其他应收款	合营公司	5,889,805.00		26,950,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	同受国丰投资控制	4,855,946.02	5,798,067.79
应付账款	合营公司	152,576,232.22	56,868,748.80
应付账款	联营公司	585,578,824.25	12,736,247.61
应付账款	同受国丰投资控制公司的联营公司	6,101,811.94	895,999.89
合同负债	同受国丰投资控制	12,182,479.39	235,849.07
合同负债	合营公司	114,701.66	
合同负债	联营公司	884,955.75	796,821.84
合同负债	同受国丰投资控制公司的联营公司	71,353,375.77	22,134,394.53
其他应付款	同受国丰投资控制	1,092,688,440.73	589,120,361.21
其他应付款	合营公司	2,350.00	50.00
其他应付款	联营公司	74,061,127.70	86,690.00
其他应付款	同受国丰投资控制公司的联营公司	76,400.00	34,700.00

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

资本承诺

单位：千元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
购建长期资产承诺	27,960,093	16,798,289
合计	27,960,093	16,798,289

2. 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至报告期末，本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的借款提供不超过人民币 667,270,000.00 元的担保，并承担连带责任保证，相关借款最晚于 2027 年 4 月 8 日到期。同时烟台港万华工业园码头有限公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2021 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

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	66,956,128,082.95	46,085,292,416.61	30,404,895,799.72	24,367,297,573.54
其他	533,297,124.06	422,859,028.07	451,396,739.60	315,514,384.76
分行业合计	67,489,425,207.01	46,508,151,444.68	30,856,292,539.32	24,682,811,958.30
主营业务(分产品)				
聚氨酯系列	28,419,069,313.61	15,261,678,139.39	13,418,925,887.55	8,730,206,868.46
石化系列	27,057,555,272.60	22,187,072,441.68	10,413,654,624.21	10,409,637,656.76

精细化学品及新材料系列	6,591,223,119.32	4,713,436,401.61	3,196,205,950.47	2,576,815,289.28
其他	5,421,577,501.48	4,345,964,462.00	3,827,506,077.09	2,966,152,143.80
分产品合计	67,489,425,207.01	46,508,151,444.68	30,856,292,539.32	24,682,811,958.30
主营业务(分地区)				
国内	33,418,777,607.77	22,616,601,783.04	14,822,766,865.56	11,525,953,415.25
国外	34,070,647,599.24	23,891,549,661.64	16,033,525,673.76	13,156,858,543.05
分地区合计	67,489,425,207.01	46,508,151,444.68	30,856,292,539.32	24,682,811,958.30

注：公司部分经营活动由其他业务调整至主营业务，并对上期发生额做同口径的分类调整。

(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	2,811,801,130.92	100.00	25,636,947.88	0.91	2,786,164,183.04	1,926,273,527.88	100.00	25,754,288.24	1.34	1,900,519,239.64
其中：										
组合一	2,736,194,136.33	97.31			2,736,194,136.33	1,852,746,960.41	96.18			1,852,746,960.41
组合二	75,606,994.59	2.69	25,636,947.88	33.91	49,970,046.71	73,526,567.47	3.82	25,754,288.24	35.03	47,772,279.23
合计	2,811,801,130.92	/	25,636,947.88	/	2,786,164,183.04	1,926,273,527.88	/	25,754,288.24	/	1,900,519,239.64

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 (%)
按组合一计提预期信用损失准备的应收账款	2,736,194,136.33		
按组合二计提预期信用损失准备的应收账款	75,606,994.59	25,636,947.88	33.91
合计	2,811,801,130.92	25,636,947.88	0.91

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2021年6月30日, 该类业务的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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	45,592,341.89	3,220,794.10	7.06
逾期1-30天	5,162,012.95	515,639.75	9.99
逾期31-60天	527,407.64	158,222.29	30.00
逾期61-90天	5,438,414.30	2,855,473.93	52.51
逾期91天及以上	18,886,817.81	18,886,817.81	100.00
合计	75,606,994.59	25,636,947.88	33.91

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：	25,754,288.24	5,731,473.81	5,848,814.17			25,636,947.88
合计	25,754,288.24	5,731,473.81	5,848,814.17			25,636,947.88

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 2,720,652,113.24 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,852,266,964.19 元)，占应收账款期末账面余额合计数的比例为 96.75%(2020 年 12 月 31 日：96.16%)，相应计提的坏账准备期末余额人民币 0 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 14,838,554.36 元)。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2. 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,828,704,388.00	4,330,574,522.85
合计	3,828,704,388.00	4,330,574,522.85

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

应收股利

□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 年以内小计	3,266,758,211.15
1 至 2 年	394,878,776.37
2 至 3 年	164,637,413.18
3 年以上	2,429,987.30
合计	3,828,704,388.00

(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	3,495,896,444.04	4,200,155,964.75
出口退税款	97,179,581.02	121,185,009.70
待收处置子公司款项	227,450,188.06	
备用金	1,315,636.17	1,269,863.80
押金及保证金	4,028,000.54	6,546,134.09
其他	2,834,538.17	1,417,550.51
合计	3,828,704,388.00	4,330,574,522.85

(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(福建)有限公司	关联方其他应收款	1,321,111,846.91	1年以内	34.51	
		8,697,617.45	1-2年	0.23	
万华化学(新加坡)有限公司	关联方其他应收款	539,120,000.00	1年以内	14.08	
		345,000,000.00	1-2年	9.01	
珠海万华房地产开发有限公司	关联方其他应收款	466,605,292.28	1年以内	12.19	
万华化学(广东)有限公司	关联方其他应收款	400,000,000.00	1年以内	10.45	
万华国际控股有限公司	关联方其他应收款	164,301,725.66	2-3年	4.29	
合计		3,244,836,482.30		84.76	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

3. 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,831,099,138.34		12,831,099,138.34	12,415,120,408.34		12,415,120,408.34
对联营、合营企业投资	2,072,266,795.95		2,072,266,795.95	862,348,332.25		862,348,332.25
合计	14,903,365,934.29		14,903,365,934.29	13,277,468,740.59		13,277,468,740.59

(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		
上海万华科聚化工科技发展有限公司	583,369,070.00		583,369,070.00			
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
万华化学集团能源有限公司	210,240,234.00			210,240,234.00		
万华化学(香港)有限公司	56,215,720.00			56,215,720.00		
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00			1,575,840.00		
万华化学(日本)株式会社	538,192.00			538,192.00		
万华化学集团物资有限公司	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	100,000,000.00	900,000,000.00		1,000,000,000.00		
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		

烟台卓能锂电池有限公司	101,792,200.00		101,792,200.00		
万华化学集团电子材料有限公司	117,260,000.00	82,740,000.00		200,000,000.00	
万华化学(福建)有限公司	950,000,000.00	100,000,000.00		1,050,000,000.00	
万华化学集团设备运维管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
万华化学(福建)新材料有限公司		18,400,000.00		18,400,000.00	
合计	12,415,120,408.34	1,101,140,000.00	685,161,270.00	12,831,099,138.34	

(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											
烟台港万华工业园码头有限公司	742,046,179.33			41,812,981.94		51,850.14				783,911,011.41	
中粮制桶(烟台)有限公司	7,393,817.14	640,000.00		979,229.87						9,013,047.01	
小计	749,439,996.47	640,000.00		42,792,211.81		51,850.14				792,924,058.42	
二、联营企业											
林德气体(烟台)有限公司	102,776,051.56			3,471,221.82		64,444.61				106,311,717.99	
烟台大宗商业服务有限公司	9,130,160.92			-29,420.08						9,100,740.84	
三亚星旅启明基金合伙企业	1,002,123.30			-52,048.24						950,075.06	
福建省东南电化股份有限公司		646,319,695.35		8,331,133.93		337,492.47		23,516,123.61		678,504,445.36	
华陆工程科技有限责任公司		424,500,000.00		19,013,861.46	-361,500.00	-320,057.12		31,493,190.56		474,325,494.90	
福州福华混凝土有限公司		10,200,000.00		-49,736.62						10,150,263.38	
小计	112,908,335.78	1,081,019,695.35		30,685,012.27	-361,500.00	81,879.96		55,009,314.17		1,279,342,737.53	
合计	862,348,332.25	1,081,659,695.35		73,477,224.08	-361,500.00	133,730.10		55,009,314.17		2,072,266,795.95	

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	28,085,072,614.93	21,842,882,670.76	8,143,192,581.38	6,430,034,234.40
其他业务	818,432,029.09	646,697,744.80	838,540,856.37	713,903,884.75
合计	28,903,504,644.02	22,489,580,415.56	8,981,733,437.75	7,143,938,119.15

(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，即商品运送至对方的指定地点或者交给对方指定的承运人时确认收入。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 14,544,046,968.01 元，其中：14,544,046,968.01 元预计将于 2021 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	8,348,059,010.00	372,318,020.00
其中：万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
万华化学(宁波)氯碱有限公司	40,259,010.00	80,518,020.00
万华化学(宁波)热电有限公司	91,800,000.00	91,800,000.00
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司	96,000,000.00	80,000,000.00
万华化学(宁波)有限公司	8,000,000,000.00	

权益法核算的长期股权投资收益	73,477,224.08	9,670,795.85
其中：烟台港万华工业园码头有限公司	41,812,981.94	9,079,711.92
林德气体(烟台)有限公司	3,471,221.82	622,476.94
烟台大宗商业服务有限公司	-29,420.08	-31,393.01
中粮制桶(烟台)有限公司	979,229.87	
三亚星旅启明基金合伙企业	-52,048.24	
华陆工程科技有限责任公司	19,013,861.46	
福建省东南电化股份有限公司	8,331,133.93	
福州福华混凝土有限公司	-49,736.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	200,335,615.71	
处置交易性金融资产取得的投资收益		47,051,599.65
债权投资在持有期间取得的利息收入	9,079,253.14	8,260,178.86
合计	8,630,951,102.93	437,300,594.36

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	12,671,738,548.14	1,257,136,573.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	-117,340.36	-2,769,645.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,732,191,620.96	885,405,260.96
使用权资产摊销	265,385.68	
无形资产摊销	63,012,905.74	32,462,219.91
长期摊销费用摊销	2,749,421.89	115,720.56
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）	-2,644,059.91	-12,389.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,964,876.03	10,099,780.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	360,078,526.17	181,226,734.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,685,960,417.10	-438,731,947.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		36,610,397.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-68,875,349.43	150,937,255.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,604,629,855.86	322,873,524.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,181,692,465.62	931,597,077.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,006,672,513.75	244,459,550.35
经营活动产生的现金流量净额	6,670,139,241.46	3,611,410,112.61
2、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	8,391,586,101.93	2,067,016,564.00
减：现金的期初余额	1,254,911,607.99	2,490,573,006.83
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	7,136,674,493.94	-423,556,442.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,391,586,101.93	1,254,911,607.99
其中：库存现金	111,598.44	112,833.43
可随时用于支付的银行存款	8,391,390,207.35	1,254,775,028.42
可随时用于支付的其他货币资金	84,296.14	23,746.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,391,586,101.93	1,254,911,607.99

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	-38,127,659.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	159,812,582.03	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	55,009,314.17	
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	2,115,981.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,257,171.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,466,008.55	系处置子公司股权的收益，参见附注八、4
所得税影响额	-53,162,796.92	
少数股东权益影响额	-5,634,284.83	
合计	335,221,972.62	

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	25.07	4.31	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	24.45	4.20	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：2021 年 7 月 29 日

修订信息

□适用 √不适用