

万华化学集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2015年12月31日止年度

万华化学集团股份有限公司

财务报表及审计报告
2015年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 12
财务报表附注	13 - 92

审计报告

德师报(审)字(16)第 P0246 号

万华化学集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的万华化学集团股份有限公司(以下简称"万华化学公司")的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2015 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万华化学公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

德师报(审)字(16)第 P0246 号

三、 审计意见

我们认为，万华化学公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万华化学公司 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

祝小兰



蒋健



2016年3月7日

万华化学集团股份有限公司

2015年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	2,066,361,762.97	1,024,674,432.11	短期借款	(五)19	9,637,861,380.59	4,496,443,321.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	-	7,560,805.90	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(五)20	-	4,093,972.33
应收票据	(五)3	1,224,034,501.14	2,347,646,327.25	应付票据	(五)21	2,221,250,502.00	2,044,515,908.77
应收账款	(五)4	1,213,878,016.12	1,341,579,522.35	应付账款	(五)22	3,400,457,107.78	2,615,128,907.33
预付款项	(五)5	370,990,681.75	347,847,267.73	预收款项	(五)23	711,215,589.43	763,746,175.64
其他应收款	(五)6	142,154,888.49	128,461,907.03	应付职工薪酬	(五)24	205,970,794.96	225,411,626.19
存货	(五)7	4,193,853,062.94	3,009,992,528.58	应交税费	(五)25	232,772,820.35	270,541,464.26
其他流动资产	(五)8	1,815,314,119.31	1,548,767,821.41	应付利息	(五)26	75,252,173.54	76,991,519.66
流动资产合计		11,026,587,032.72	9,756,530,612.36	其他应付款	(五)27	275,697,231.42	225,128,335.92
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	(五)28	2,512,795,314.89	2,511,987,627.27
可供出售金融资产	(五)9	20,000,000.00	20,000,000.00	流动负债合计		19,273,272,914.96	13,233,988,858.89
长期应收款	(五)10	247,862,406.51	194,405,040.63	非流动负债：			
长期股权投资	(五)11	186,128,063.15	88,740,045.58	长期借款	(五)29	11,440,236,985.11	12,837,515,833.62
固定资产	(五)12	20,046,292,042.67	15,194,706,091.81	应付债券	(五)30	1,980,000,000.00	2,000,000,000.00
在建工程	(五)13	12,409,182,506.28	11,724,952,148.09	长期应付款	(五)31	4,058,178.00	5,410,906.00
工程物资	(五)14	288,918,624.82	1,651,540,601.04	递延收益	(五)32	262,906,450.75	206,173,356.00
无形资产	(五)15	2,252,000,441.89	1,611,644,411.28	递延所得税负债	(五)17	20,708,157.32	19,508,197.41
商誉	(五)16	277,518,585.35	277,518,585.35	其他非流动负债		-	3,812,804.03
长期待摊费用		-	33,355,660.24	非流动负债合计		13,707,909,771.18	15,072,421,097.06
递延所得税资产	(五)17	337,540,615.06	289,562,552.21	负债合计		32,981,182,686.14	28,306,409,955.95
其他非流动资产	(五)18	712,386,763.47	749,129,880.14	股东权益：			
非流动资产合计		36,777,830,049.20	31,835,555,016.37	股本	(五)33	2,162,334,720.00	2,162,334,720.00
				资本公积	(五)34	48,344,557.95	48,344,055.18
				其他综合收益	(五)35	4,015,139.50	(12,526,257.43)
				专项储备	(五)36	-	696,629.53
				盈余公积	(五)37	1,579,310,659.11	1,579,310,659.11
				未分配利润	(五)38	7,776,967,780.17	6,815,924,586.58
				归属于母公司所有者权益合计		11,570,972,856.73	10,594,084,392.97
				少数股东权益		3,252,261,539.05	2,691,591,279.81
				股东权益合计		14,823,234,395.78	13,285,675,672.78
资产总计		47,804,417,081.92	41,592,085,628.73	负债和股东权益总计		47,804,417,081.92	41,592,085,628.73

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第92页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

万华化学集团股份有限公司

2015年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,345,386,565.07	360,594,879.35	短期借款		4,080,120,000.00	842,380,000.00
应收票据		108,391,973.86	293,174,722.07	应付票据		1,132,500,000.00	1,941,556,695.04
应收账款	(十三)1	1,006,696,260.11	112,652,132.14	应付账款		2,247,890,816.30	1,739,357,323.45
预付款项		142,555,274.78	150,354,771.13	预收账款		7,980,995,326.38	3,051,791,566.10
其他应收款	(十三)2	1,357,248,307.24	28,498,864.45	应付职工薪酬		125,156,071.37	140,042,347.36
存货		1,435,455,780.78	1,113,599,397.62	应交税费		16,078,758.19	12,871,765.32
其他流动资产		1,477,651,292.47	1,387,752,323.43	应付利息		59,269,985.60	63,029,926.93
流动资产合计		6,963,385,454.31	3,446,627,090.19	其他应付款		184,473,540.19	43,957,749.42
				一年内到期的非流动负债		1,839,423,648.22	1,543,516,449.92
非流动资产：				流动负债合计		17,665,908,146.25	9,378,503,823.54
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	非流动负债：			
长期应收款		466,864,500.00	150,829,578.00	长期借款		10,108,526,351.78	10,062,972,406.14
长期股权投资	(十三)3	2,344,736,812.48	2,028,433,254.91	应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
固定资产		10,372,931,455.93	5,926,720,863.45	长期应付款		4,058,178.00	5,410,906.00
在建工程		11,227,783,913.06	10,888,009,521.32	递延收益		211,730,000.00	161,173,356.00
工程物资		206,627,366.30	1,582,385,565.87	非流动负债合计		11,324,314,529.78	11,229,556,668.14
无形资产		1,842,032,499.36	1,189,356,396.38	负债合计		28,990,222,676.03	20,608,060,491.68
递延所得税资产		161,631,579.44	134,257,766.23	股东权益：			
其他非流动资产		327,373,270.16	443,508,664.40	股本		2,162,334,720.00	2,162,334,720.00
非流动资产合计		26,969,981,396.73	22,363,501,610.56	资本公积		101,434,352.67	101,433,849.90
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		1,579,310,659.11	1,579,310,659.11
				未分配利润		1,100,064,443.23	1,358,988,980.06
				股东权益合计		4,943,144,175.01	5,202,068,209.07
资产总计		33,933,366,851.04	25,810,128,700.75	负债和股东权益总计		33,933,366,851.04	25,810,128,700.75

2015年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(五)39	19,492,382,889.53	22,088,368,488.74
减：营业成本	(五)39	13,619,965,426.60	15,269,639,735.89
营业税金及附加	(五)40	95,650,234.63	107,719,792.74
销售费用	(五)41	847,269,688.95	700,428,306.59
管理费用	(五)42	1,281,515,644.43	1,358,892,533.97
财务费用	(五)43	841,242,986.61	434,318,006.64
资产减值损失	(五)44	(8,353,337.27)	74,266,280.05
加：公允价值变动(损失)收益	(五)45	(3,466,833.57)	3,466,833.57
投资收益(损失)	(五)46	3,387,514.80	(1,257,102.12)
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(2,612,485.20)	(3,321,122.95)
二、营业利润		2,815,012,926.81	4,145,313,564.31
加：营业外收入	(五)47	302,312,759.66	264,990,235.67
其中：非流动资产处置利得		199,004.38	149,136.43
减：营业外支出	(五)48	162,876,927.56	241,776,446.48
其中：非流动资产处置损失		160,219,100.15	223,004,485.63
三、利润总额		2,954,448,758.91	4,168,527,353.50
减：所得税费用	(五)49	674,887,970.40	950,980,245.09
四、净利润		2,279,560,788.51	3,217,547,108.41
归属于母公司所有者的净利润		1,609,743,609.59	2,419,366,386.55
少数股东损益		669,817,178.92	798,180,721.86
五、其他综合收益的税后净额	(五)35	16,541,396.93	9,723,246.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,541,396.93	9,723,246.35
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		16,541,396.93	9,723,246.35
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	18,282,846.14
2.外币财务报表折算差额		16,541,396.93	(8,559,599.79)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		2,296,102,185.44	3,227,270,354.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,626,285,006.52	2,429,089,632.90
归属于少数股东的综合收益总额		669,817,178.92	798,180,721.86
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(十五)2	0.74	1.12
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十三)4	7,977,775,282.56	6,135,832,567.25
减：营业成本	(十三)4	6,657,622,588.98	4,831,809,284.63
营业税金及附加		1,789,162.68	1,473,001.61
销售费用		88,833,260.92	166,867,242.57
管理费用		764,664,773.66	745,415,943.08
财务费用		361,325,454.27	88,928,903.57
资产减值损失		(1,795,065.79)	35,557,683.40
加：投资收益	(十三)5	337,452,855.61	870,468,877.05
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(2,612,485.20)	(3,321,122.95)
二、营业利润		442,787,963.45	1,136,249,385.44
加：营业外收入		57,173,724.53	12,651,039.72
其中：非流动资产处置利得		175,511.18	0.43
减：营业外支出		137,559,622.02	207,491,890.47
其中：非流动资产处置损失		136,134,765.66	191,554,598.02
三、利润总额		362,402,065.96	941,408,534.69
减：所得税费用		(27,373,813.21)	(37,113,179.36)
四、净利润		389,775,879.17	978,521,714.05
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		389,775,879.17	978,521,714.05

2015年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,981,900,736.91	29,780,903,077.53
收到的税费返还		509,682,844.44	440,976,297.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五)50(1)	397,359,391.30	355,847,515.69
经营活动现金流入小计		26,888,942,972.65	30,577,726,890.80
购买商品、接受劳务支付的现金		17,503,058,307.23	22,041,947,070.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,278,943,798.37	977,279,891.60
支付的各项税费		1,728,678,452.59	2,083,731,087.79
支付其他与经营活动有关的现金	(五)50(3)	1,775,868,688.54	1,454,253,978.08
经营活动现金流出小计		22,286,549,246.73	26,557,212,027.97
经营活动产生的现金流量净额	(五)51(1)	4,602,393,725.92	4,020,514,862.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	96,833,251.59
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额		63,436,020.56	634,270.07
收到其他与投资活动有关的现金	(五)50(2)	4,879,455.16	-
投资活动现金流入小计		74,315,475.72	100,467,521.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,160,464,688.77	9,050,286,746.04
投资支付的现金		100,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	72,979,056.74
支付其他与投资活动有关的现金	(五)50(4)	38,456,870.00	3,032,180.90
投资活动现金流出小计		5,298,921,558.77	9,126,297,983.68
投资活动产生的现金流量净额	(五)51(2)	(5,224,606,083.05)	(9,025,830,462.02)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,375,000.00	189,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,375,000.00	189,125,000.00
取得借款收到的现金		27,662,825,929.04	19,145,781,118.62
发行债券收到的现金		-	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,693,200,929.04	20,334,906,118.62
偿还债务支付的现金		24,035,646,968.36	12,439,546,345.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,866,306,502.94	2,851,457,275.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		139,057,500.00	399,210,000.00
赎回债券支付的现金		20,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)50(5)	14,966,474.95	42,691,270.28
筹资活动现金流出小计		25,936,919,946.25	15,333,694,891.75
筹资活动产生的现金流量净额		1,756,280,982.79	5,001,211,226.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(66,406,969.33)	9,812,096.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,067,661,656.33	5,707,724.35
加：年初现金及现金等价物余额		994,630,106.64	988,922,382.29
六、年末现金及现金等价物余额	(五)51(2)	2,062,291,762.97	994,630,106.64



母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,582,639,180.58	12,149,293,968.78
收到的税费返还		58,915,367.91	58,418,158.44
收到其他与经营活动有关的现金		111,623,266.08	25,273,918.70
经营活动现金流入小计		13,753,177,814.57	12,232,986,045.92
购买商品、接受劳务支付的现金		8,842,972,708.61	8,191,385,887.96
支付给职工以及为职工支付的现金		662,610,905.95	480,209,250.64
支付的各项税费		72,180,624.74	35,635,588.51
支付其他与经营活动有关的现金		317,959,301.62	531,718,027.17
经营活动现金流出小计		9,895,723,540.92	9,238,948,754.28
经营活动产生的现金流量净额	(十三)6	3,857,454,273.65	2,994,037,291.64
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		136,942,500.00	128,790,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,412,527.36	3,958.00
收到其他与投资活动有关的现金		23,105,304.89	207,067,782.74
投资活动现金流入小计		223,460,332.25	335,861,740.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,372,190,824.58	7,162,319,003.75
投资支付的现金		350,322,587.12	228,802,920.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,507,067,479.48	-
投资活动现金流出小计		5,229,580,891.18	7,391,121,923.75
投资活动产生的现金流量净额		(5,006,120,558.93)	(7,055,260,183.01)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		13,519,358,957.77	11,027,301,861.40
筹资活动现金流入小计		13,519,358,957.77	11,027,301,861.40
偿还债务支付的现金		10,040,833,122.75	5,189,193,644.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,972,639.13	2,070,887,831.22
支付其他与筹资活动有关的现金		12,926,917.45	12,646,944.81
筹资活动现金流出小计		11,368,732,679.33	7,272,728,420.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,150,626,278.44	3,754,573,440.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(17,168,307.44)	4,650,052.06
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		984,791,685.72	(301,999,398.68)
加：年初现金及现金等价物余额		360,594,879.35	662,594,278.03
六、年末现金及现金等价物余额	(十三)6	1,345,386,565.07	360,594,879.35

合并股东权益变动表

人民币元

	本金额									
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	股东权益合计
一、2015年1月1日余额	2,162,334,720.00	48,344,055.18	(12,526,257.43)	696,629.53	1,579,310,659.11	6,815,924,586.58	10,594,084,392.57	10,594,084,392.57	2,691,591,279.81	13,285,675,672.78
二、本年增减变动金额	-	502.77	16,541,396.93	(696,629.53)	-	961,043,193.59	976,888,463.76	976,888,463.76	560,670,259.24	1,537,558,723.00
(一)综合收益总额	-	-	16,541,396.93	-	-	1,809,743,609.59	1,626,285,006.52	1,626,285,006.52	669,817,178.92	2,296,102,185.44
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	30,375,000.00	30,375,000.00
1. 所有者投入资本(注)	-	-	-	-	-	-	-	-	30,375,000.00	30,375,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(648,700,416.00)	(648,700,416.00)	(648,700,416.00)	(139,057,500.00)	(787,757,916.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(648,700,416.00)	(648,700,416.00)	(648,700,416.00)	(139,057,500.00)	(787,757,916.00)
(四)专项储备	-	-	-	(696,629.53)	-	-	(696,629.53)	(696,629.53)	(464,419.68)	(1,161,049.21)
1. 本年提取	-	-	-	49,509,572.66	-	-	49,509,572.66	49,509,572.66	15,231,371.01	64,741,143.67
2. 本年使用	-	-	-	(50,206,202.19)	-	-	(50,206,202.19)	(50,206,202.19)	(15,695,990.69)	(65,902,192.88)
(五)其他	-	502.77	-	-	-	-	-	-	502.77	502.77
三、2015年12月31日余额	2,162,334,720.00	48,344,557.95	4,015,139.50	-	1,579,310,659.11	7,776,967,780.17	11,570,972,856.73	11,570,972,856.73	3,252,261,539.05	14,823,234,395.78

合并股东权益变动表

人民币元

项目	上年金额										股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益	少数股东权益			
一、2014年12月31日余额	2,162,334,720.00	48,335,935.15	(22,249,503.78)	-	1,579,310,659.11	5,910,192,504.03	9,677,924,314.51	2,103,031,138.27			11,780,955,452.78
二、本年增减变动金额	-	8,120.03	9,723,246.35	696,629.53	-	905,732,082.55	916,160,078.46	588,560,141.54			1,504,720,220.00
(一)综合收益总额	-	-	9,723,246.35	-	-	2,419,366,386.55	2,429,089,632.90	798,180,721.86			3,227,270,354.76
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	189,125,000.00			189,125,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	189,125,000.00			189,125,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(1,513,634,304.00)	(1,513,634,304.00)	(399,210,000.00)			(1,912,844,304.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(1,513,634,304.00)	(1,513,634,304.00)	(399,210,000.00)			(1,912,844,304.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	464,419.68			1,151,049.21
(四)专项储备	-	-	-	696,629.53	-	-	696,629.53	-			696,629.53
1. 本年提取	-	-	-	47,514,917.18	-	-	47,514,917.18	-			47,514,917.18
2. 本年使用	-	-	-	(46,818,287.65)	-	-	(46,818,287.65)	-			(58,982,633.24)
(五)其他	-	8,120.03	-	-	-	-	8,120.03	-			8,120.03
三、2014年12月31日余额	2,162,334,720.00	48,344,055.18	(12,526,257.43)	696,629.53	1,579,310,659.11	6,815,924,586.58	10,594,084,392.97	2,691,591,279.81			13,285,675,672.78

2015年12月31日止年度



母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	本年金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、2015年1月1日余额	2,162,334,720.00	101,433,849.90	-	-	1,579,310,659.11	1,358,988,980.06	5,202,068,209.07	
二、本年增减变动金额	-	502.77	-	-	-	(258,924,536.83)	(258,924,034.06)	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	389,775,879.17	389,775,879.17	
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(648,700,416.00)	(648,700,416.00)	
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(648,700,416.00)	(648,700,416.00)	
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	12,968,177.04	-	-	12,968,177.04	
2. 本年使用	-	-	-	(12,968,177.04)	-	-	(12,968,177.04)	
(四)其他	-	502.77	-	-	-	-	502.77	
三、2015年12月31日余额	2,162,334,720.00	101,434,352.67	-	-	1,579,310,659.11	1,100,064,443.23	4,943,144,175.01	

母公司所有者权益变动表

人民币元

项目	上年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2014年1月1日余额	2,162,334,720.00	101,425,729.87	-	-	1,579,310,659.11	1,894,101,570.01	5,737,172,678.99
二、本年增减变动金额	-	8,120.03	-	-	-	(535,112,589.95)	(535,104,469.92)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	978,521,714.05	978,521,714.05
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(1,513,634,304.00)	(1,513,634,304.00)
1. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(1,513,634,304.00)	(1,513,634,304.00)
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	13,007,379.36	-	-	13,007,379.36
2. 本年使用	-	-	-	(13,007,379.36)	-	-	(13,007,379.36)
(四)其他	-	8,120.03	-	-	-	-	8,120.03
三、2014年12月31日余额	2,162,334,720.00	101,433,849.90	-	-	1,579,310,659.11	1,358,988,980.06	5,202,068,209.07

(一) 公司基本情况

万华化学集团股份有限公司(以下简称"公司"或"万华化学")原名为烟台万华聚氨酯股份有限公司,系经山东省人民政府鲁政股字[1998]70号批准证书批准,以烟台万华合成革集团有限公司为主发起人,联合烟台东方电子信息产业集团有限公司、烟台冰轮股份有限公司、烟台氨纶集团有限公司和红塔兴业投资有限公司,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司于1998年12月16日经山东省工商行政管理局批准注册成立,企业法人营业执照编号为370000018020049。

2013年5月公司更名为万华化学集团股份有限公司。

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

公司的母公司为万华实业集团有限公司,最终控股方为烟台市国有资产监督管理委员会。

本公司的公司及合并财务报表于2016年3月5日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围及变化详细情况参见附注(六)。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)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。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。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

截至 2015 年 12 月 31 日止,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 82.47 亿元,本集团于 2015 年 12 月 31 日尚未使用的银行借款额度不少于人民币 262 亿元,因此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需要。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(11))、存货的计价方法(附注三(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(14)及(17))、收入的确认时点(附注三(21))等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期约为 140 天,本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币,本公司之境外子公司的记账本位币包括美元、欧元、日元、印度卢比和新加坡币等。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

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。

(三) **重要会计政策和会计估计 - 续**

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

本集团采用中国银行收盘时的银行现汇买入、银行现汇卖出价作为即期汇率，对于人民币以外的货币为记账本位币的子公司其外币交易折算采用彭博查询到的现汇买入、卖出价作为即期汇率。具体为：形成外币货币性资产的相关交易采用现汇买入价折算，形成外币货币性负债的相关交易采用现汇卖出价折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，该即期汇率为资产负债表日银行现汇买入、银行现汇卖出价。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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，列入股东权益“其他综合收益”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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

10.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

10.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

10.2.1. 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包括交易性金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融资产分类、确认和计量 - 续

10.2.2. 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

10.2.3. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

10.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

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

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

-可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

-以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

10.4 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.5 金融负债的分类、确认和计量

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

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。

10.5.1 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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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和利息支出计入当期损益。

10.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

10.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.7 金融资产和金融负债的抵销

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.8 权益工具

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

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

11、应收款项

11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 800 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的关联方应收款项不计提坏账准备，对单项金额重大的非关联方应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

本集团扣除信用风险特征组合中的关联方应收账款后按下述方法计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收国内客户/单位款项(不含关联方)	账龄分析法
应收国外客户/单位款项(不含关联方)	余额百分比法

注：本集团对信用风险特征组中不包含关联方的应收账款计提坏账准备。

11.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

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

11.2.2 采用余额百分比法计提坏账准备的组合：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收国外客户/单位账款	15%	注 1

注 1：对单项金额不重大的其他应收款单项计提坏账准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、应收款项 - 续

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 - 续

11.2.3 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

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

12、存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品和库存商品等。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。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

13.1.共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.2.初始投资成本的确定

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

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

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

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

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1.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价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

13.3.2.权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2.权益法核算的长期股权投资 - 续

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

13.4.长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、固定资产

14.1 确认条件

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

14.2 折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40 年	4%-5%	4.80-2.38%
机器设备	10-25 年	4%-5%	9.60-3.80%
电子设备、器具及家具	5-8 年	4%-5%	19.20-11.88%
运输工具	6-12 年	4%-5%	16.00-7.92%

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

14.3 其他说明

当固定资产处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。

15、在建工程

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

16、借款费用

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、非专利技术和软件等。

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

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	10-50 年	2-10%
非专利技术	10 年	10%
软件	10 年	10%
其他（注）	50 年	2%

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

注：其他系国家电网为工业园铺设的备用电源使用权费，在工业园所属用地的使用期限内进行摊销。

17.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(三) **重要会计政策和会计估计 - 续**

20、职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

21、收入

21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

21.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

21.3 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、政府补助 - 续

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要核算工程建设补助款，由于直接与固定资产投资建设相关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括高新技术产业发展专项资金等，由于系直接对公司高新技术研发费用的补偿，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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

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

24.1.经营租赁的会计处理方法

24.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

24.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(三) 重要会计政策和会计估计

25、重要会计政策和会计估计变更

会计估计变更

会计估计变更的内容	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
随着公司进出口业务的增长，公司外币交易量越来越大，而中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价和实际金融货币市场成交价存在差异。为了更加真实地反映相关外汇风险，提供更加公允的会计信息，公司决定修改外币交易折算采用即期汇率的类型。	本公司六届四次董事会批准	财务费用	调增人民币 640 万元
		净利润	调减人民币 496 万元
		归属于母公司净利润	调减人民币 431 万元

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

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

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

会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

26.1 应收款项的减值

当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况、账龄、债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

26.2 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

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

26.3 固定资产及累计折旧

本集团对固定资产在考虑其残值后，按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以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。

26.4 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，因此没有全额确认为递延所得税资产。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	除公司之子公司万华热电的销项税额按蒸汽销售收入的 13% 计算、公司之子公司万华化学(宁波)码头有限公司(以下简称“万华码头”)的销项税按码头服务收入的 6% 计算外，其他销项税额一般按根据相关税收规定计算的销售额的 17% 计算。
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表

公司及其子公司名称	所得税税率
万华化学集团股份有限公司(注 1)	15%
万华化学(宁波)有限公司(以下简称“万华宁波”)	25%
万华码头	25%
万华热电	25%
万华化学(北京)有限公司(以下简称“万华北京”)(注 2)	15%
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(以下简称“佛山容威”)	25%
上海万华实业发展有限公司	25%
烟台万华化工设计院有限公司	25%
万华化学(宁波)能源贸易有限公司(以下简称“宁波贸易”)	25%
万华化学(烟台)贸易有限公司(以下简称“烟台贸易”)	25%
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(以下简称“宁波容威”)(注 3)	15%
万华化学(宁波)氯碱有限公司(以下简称“宁波氯碱”)	25%
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司(以下简称“烟台氯碱热电”)	25%
万华化学(广东)有限公司(以下简称“万华广东”)	25%
万华化学(香港)有限公司(以下简称“万华香港”)	16.5%
万华化学(荷兰)有限公司	注 4
万华化学(日本)株式会社	注 5

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

公司及其子公司名称	所得税税率
万华化学(美国)有限公司	注 6
万华化学美国控股有限公司	注 6
万华美国创新技术有限公司	注 6
万华国际(印度)有限公司	32.445%
万华化学(烟台)销售公司(以下简称"烟台销售")	25%
万华化学(烟台)容威聚氨酯有限公司(以下简称"烟台容威")	25%
榭北热电	25%
上海万华科聚化工科技发展有限公司(以下简称"上海科聚")	25%
万华化学(新加坡)有限公司(以下简称"万华新加坡")	17%
万华海运(新加坡)有限公司(以下简称"新加坡海运")	17%
万华化学国际控股有限公司(以下简称"万华国际控股")	注 7
万华化学(烟台)石化有限公司	25%
万华化学美国不动产有限公司	注 6
万华化学(匈牙利)控股有限公司	注 8
珠海万华房地产开发有限公司	25%
宁波信达明州贸易有限公司	25%

注 1: 公司根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的“鲁科函字[2014]136 号——关于公示山东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201437000035), 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。(2014 年所得税税率: 15%)

注 2: 公司的子公司万华北京经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的“京科发[2014]551 号——关于公示北京市 2014 年度拟认定高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201411000762), 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 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。(2014 年所得税税率: 15%)

注 3: 公司的子公司宁波容威经宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局联合下发的“甬高企认办[2013]7 号——关于公布宁波市 2013 年高新技术企业名单的通知”, 公司被认定为高新技术企业(证书编号: GR201333100179), 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 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。(2014 年所得税税率: 15%)

注 4: 按荷兰当地税法, 适用累进税率, 税率为 20% 至 25%。

注 5: 按日本当地税法, 从 2013 年 4 月 1 日或之后起财年所得税税率由 30% 下调至 25.5%。

注 6: 按美国当地税法, 适用累进税率, 税率为 15% 至 39%。

注 7: 按英属维尔京群岛当地税法, 税率为 0%。

注 8: 按匈牙利当地税法, 适用累进税率, 税率为 10% 至 19%。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	230,778.84	-	-	126,154.79
人民币	-	-	227,128.49	-	-	116,187.69
美元	1.00	6.4800	6.48	1.00	6.1190	6.12
新加坡元	1.00	4.5801	4.59	-	-	-
印度卢比	37,075.00	0.0982	3,639.28	101,297.45	0.0983	9,960.98
银行存款：	-	-	2,062,043,692.27	-	-	994,484,170.88
人民币	-	-	1,777,582,572.14	-	-	849,647,176.78
美元	37,174,407.21	6.4800	241,035,362.54	21,024,863.89	6.1190	128,651,139.21
日元	360,441,838.00	0.0538	19,458,790.70	150,770,449.92	0.0514	7,745,228.78
欧元	1,178,065.82	7.0701	8,321,521.00	898,438.42	7.4556	6,698,397.50
印度卢比	28,089,356.23	0.0982	2,757,251.21	16,609,017.96	0.0983	1,633,231.17
俄罗斯卢布	9,167,655.55	0.0875	802,169.86	87,139.33	0.1105	9,628.90
新加坡元	1,788.47	4.5801	8,204.61	10,199.75	4.6396	47,323.82
韩元	2,185,804,832.00	0.0055	12,060,422.76	9,198,431.00	0.0057	52,044.72
港币	1,033.71	0.8361	865.99	-	-	-
迪拉姆	9,353.02	1.7675	16,531.46	-	-	-
其他货币资金：	-	-	4,087,291.86	-	-	30,064,106.44
人民币	-	-	4,087,291.86	-	-	21,619,780.97
美元	-	-	-	1,379,979.22	6.1190	8,444,325.47
合计	-	-	2,066,361,762.97	-	-	1,024,674,432.11

于2015年12月31日，货币资金中用于质押开具银行承兑汇票的银行存款人民币4,070,000.00元(2014年12月31日人民币21,600,000.00元)，无其他货币资金保证金(2014年12月31日人民币8,444,325.47元)。

于2015年12月31日，存放在境外的货币资金合计折合人民币99,650,199.26元(2014年：折合人民币54,083,761.55元)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	-	7,560,805.90
其中：衍生金融资产	-	7,560,805.90

3、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,224,034,501.14	2,194,628,963.79
商业承兑汇票	-	153,017,363.46
合计	1,224,034,501.14	2,347,646,327.25

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据 - 续

(2) 年末公司已质押的应收票据

项目	人民币元	
	年末已质押金额	
银行承兑票据	41,149,531.35	
商业承兑票据	-	
合计	41,149,531.35	

注：系用应收票据质押开立信用证和承兑汇票。

(3) 年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

项目	人民币元	
	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	4,514,460,581.47	-
商业承兑票据	-	-
合计	4,514,460,581.47	-

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其结转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	538,998,596.14	39.25	68,083,944.68	12.63	470,914,651.46	506,033,701.49	33.37	58,753,901.64	11.61	447,279,799.85
应收国内客户款项	365,374,363.20	26.61	20,815,278.70	5.70	344,559,084.50	370,280,634.20	24.41	20,252,666.39	5.47	350,027,967.81
应收国外客户款项	468,702,953.32	34.14	70,298,673.16	15.00	398,404,280.16	640,319,711.34	42.22	96,047,956.65	15.00	544,271,754.69
组合小计	834,077,316.52	60.75	91,113,951.86	10.92	742,963,364.66	1,010,600,345.54	66.63	116,300,623.04	11.51	894,299,722.50
合计	1,373,075,912.66	100.00	159,197,896.54	11.59	1,213,878,016.12	1,516,634,047.03	100.00	175,054,524.68	11.54	1,341,579,522.35

应收账款种类的说明：

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	74,643,932.00	11,196,589.80	15	按余额百分比法计提
单位二	40,197,728.18	2,009,886.41	5	按账龄分析法计提
单位三	33,322,174.50	1,666,108.73	5	按账龄分析法计提
单位四	23,280,630.20	1,164,031.51	5	按账龄分析法计提
单位五	22,090,106.60	3,313,515.96	15	按余额百分比法计提
其他	345,464,024.66	48,733,812.27	14.11	按账龄分析法计提/ 按余额百分比法计提
合计	538,998,596.14	68,083,944.68		

注：本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，2015 年年末单项计提减值准备人民币 14,331,169.00 元(2014 年年末人民币 14,331,169.00 元)。对于单项测试未发生减值的应收账款，根据附注(三)11 按组合计提坏账准备，年末坏账准备的金额为人民币 53,752,775.68 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 44,422,732.64 元)。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,689,891.68	17,548,386.95	5
1 至 2 年	8,078,576.50	807,857.65	10
2 至 3 年	2,170,191.03	651,057.31	30
3 至 4 年	3,255,454.40	1,627,727.20	50
4 至 5 年	71,927.22	71,927.22	100
5 年以上	108,322.37	108,322.37	100
合计	365,374,363.20	20,815,278.70	

人民币元

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	363,580,577.39	18,757,238.90	5
1 至 2 年	3,130,278.04	313,027.80	10
2 至 3 年	3,283,254.40	984,976.32	30
3 至 4 年	178,202.00	89,101.00	50
4 至 5 年	99,761.11	99,761.11	100
5 年以上	8,561.26	8,561.26	100
合计	370,280,634.20	20,252,666.39	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收国外客户款项	468,702,953.32	70,298,673.16	15

人民币元

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收国外客户款项	640,319,711.34	96,047,956.65	15

确定组合的依据	
应收国内客户/单位款项	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款，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。 本组合为应收国内客户款项(不含关联方)。
应收国外客户/单位款项	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收账款，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。 本组合为应收国外客户款项(不含关联方)。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额人民币 14,638,362.17 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 27,493,034.27 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,001,956.04

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 193,534,571.48 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 14.09%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 19,350,132.41 元。

(5) 本报告期无终止确认的应收款项情况；无因金融资产转移而终止确认的应收账款；无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	360,807,597.00	97.25	323,656,896.42	93.05
1至2年	9,342,760.71	2.52	2,189,056.23	0.63
2至3年	545,180.41	0.15	5,588,044.40	1.60
3年以上	295,143.63	0.08	16,413,270.68	4.72
合计	370,990,681.75	100.00	347,847,267.73	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

前五名的预付账款的年末余额合计人民币 173,366,387.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.73%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	125,931,611.38	88.59	-	-	125,931,611.38	116,464,483.55	90.66	-	-	116,464,483.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,223,277.11	11.41	-	-	16,223,277.11	11,997,423.48	9.34	-	-	11,997,423.48
合计	142,154,888.49	100.00	-	-	142,154,888.49	128,461,907.03	100.00	-	-	128,461,907.03

其他应收款种类的说明：

本集团将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	年末余额	年初余额
出口退税款	60,206,557.65	116,464,483.55
备用金	2,163,160.43	4,860,970.91
押金及保证金	76,367,232.16	301,016.12
其他	3,417,938.25	6,835,436.45
合计	142,154,888.49	128,461,907.03

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(2)按款项性质列示其他应收款 - 续

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	139,512,659.72	98.13	-	139,512,659.72	125,512,884.37	97.70	-	125,512,884.37
1至2年	1,870,252.89	1.32	-	1,870,252.89	2,170,280.02	1.69	-	2,170,280.02
2至3年	237,980.08	0.17	-	237,980.08	49,447.00	0.04	-	49,447.00
3年以上	533,995.80	0.38	-	533,995.80	729,295.64	0.57	-	729,295.64
合计	142,154,888.49	100.00	-	142,154,888.49	128,461,907.03	100.00	-	128,461,907.03

(3)本年度无其他应收款坏账准备转回或收回情况，无实际核销的其他应收款。

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

前五名的其他应收款的年末账面余额合计人民币 134,699,448.41 元，占其他应收款年末账面余额合计数的比例为 94.76%，无需计提坏账准备。

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

7、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,178,305,064.47	-	1,178,305,064.47	1,350,915,087.88	266,334.81	1,350,648,753.07
在产品	1,055,919,421.38	1,096,825.01	1,054,822,596.37	665,367,685.09	2,565,812.34	662,801,872.75
库存商品	1,964,129,911.92	3,404,509.82	1,960,725,402.10	996,714,420.56	172,517.80	996,541,902.76
合计	4,198,354,397.77	4,501,334.83	4,193,853,062.94	3,012,997,193.53	3,004,664.95	3,009,992,528.58

(2)存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	266,334.81	-	-	266,334.81	-	-
在产品	2,565,812.34	1,096,825.01	-	2,565,812.34	-	1,096,825.01
库存商品	172,517.80	3,404,509.82	-	172,517.80	-	3,404,509.82
合计	3,004,664.95	4,501,334.83	-	3,004,664.95	-	4,501,334.83

(3)存货跌价准备情况

存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

(4)年末存货余额中无用于担保的金额，无借款费用资本化的金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,791,422,177.73	1,526,871,353.22
预缴所得税	23,891,941.58	21,895,168.19
预缴其他税金	-	1,300.00
合计	1,815,314,119.31	1,548,767,821.41

9、可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
红塔创新投资股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	5	6,000,000.00

10、长期应收款

(1)长期应收款情况

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工购房借款(注)	247,862,406.51	-	247,862,406.51	192,005,040.63	-	192,005,040.63
其他	-	-	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00
合计	247,862,406.51	-	247,862,406.51	194,405,040.63	-	194,405,040.63

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 万元购房借款, 借款期限为 5 年, 按同期银行借款利率计算利息。本集团承担相关利息, 并为员工代扣代缴个人所得税。

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
烟台港万华工业园码头有限公司	55,046,235.08	100,000,000.00	-	239,626.77	-	-	-	-	155,285,861.85
二、联营企业									
林德气体(烟台)有限公司(注)	33,693,810.50	-	-	(2,852,111.97)	-	502.77	-	-	30,842,201.30
合计	88,740,045.58	100,000,000.00	-	(2,612,485.20)	-	502.77	-	-	186,128,063.15

注：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，董事会董事由5名董事组成，其中本公司委派1名董事，因此本公司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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备、器具及家具	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	2,347,572,341.06	16,475,494,292.34	114,388,616.57	206,182,564.00	19,143,637,813.97
2.本年增加金额	870,410,328.74	5,539,671,345.07	11,582,405.04	40,358,295.43	6,462,022,374.28
(1)购置	18,790,395.05	68,860,893.11	11,165,086.18	36,024,330.10	134,840,704.44
(2)在建工程转入	851,619,933.69	5,470,810,451.96	417,318.86	4,333,965.33	6,327,181,669.84
3.本年减少金额	19,564,588.79	184,635,452.55	1,316,217.31	1,952,878.60	207,469,137.25
(1)处置或报废	19,564,588.79	184,635,452.55	1,316,217.31	1,952,878.60	207,469,137.25
4.年末余额	3,198,418,081.01	21,830,530,184.86	124,654,804.30	244,587,980.83	25,398,191,051.00
二、累计折旧					
1.年初余额	435,605,965.02	3,347,930,805.38	37,251,598.76	103,424,133.96	3,924,212,503.12
2.本年增加金额	89,751,598.49	1,359,210,787.98	8,899,642.29	30,737,675.69	1,488,599,704.45
(1)计提	89,751,598.49	1,359,210,787.98	8,899,642.29	30,737,675.69	1,488,599,704.45
3.本年减少金额	9,912,388.47	73,240,419.92	679,298.96	1,800,310.93	85,632,418.28
(1)处置或报废	9,912,388.47	73,240,419.92	679,298.96	1,800,310.93	85,632,418.28
4.年末余额	515,445,175.04	4,633,901,173.44	45,471,942.09	132,361,498.72	5,327,179,789.29
三、减值准备					
1.年初余额	24,207,249.24	511,969.80	-	-	24,719,219.04
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	24,207,249.24	511,969.80	-	-	24,719,219.04
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,658,765,656.73	17,196,117,041.62	79,182,862.21	112,226,482.11	20,046,292,042.67
2.年初账面价值	1,887,759,126.80	13,127,051,517.16	77,137,017.81	102,758,430.04	15,194,706,091.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

于年末及年初，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,263,998,802.45	尚待办理

固定资产说明：

于2015年12月31日，净值为人民币311,321,987.65元的房屋建筑物(2014年：人民币274,492,289.08元)、净值为人民币10,136,919,740.63元(2014年：人民币7,132,951,863.86元)的机器设备、本年无(2014年：人民币623,302.12元)电子设备、器具及家具被作为抵押物，用以取得银行借款，参见附注(五)19、(五)28及(五)29。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
万华烟台工业园项目	11,034,683,206.66	-	11,034,683,206.66	10,528,676,168.35	-	10,528,676,168.35
万华宁波热电三期改扩建项目	310,760,571.08	-	310,760,571.08	36,962,301.38	-	36,962,301.38
珠海特种聚氨酯项目一期	246,127,598.33	-	246,127,598.33	51,708,715.43	-	51,708,715.43
万华宁波码头煤堆场改造项目	143,523,522.94	-	143,523,522.94	37,986,092.19	-	37,986,092.19
万华上海中心项目	112,374,364.25	-	112,374,364.25	667,339.22	-	667,339.22
烟台容威聚酯项目	96,297,689.58	-	96,297,689.58	-	-	-
万华宁波 2015 年技改	93,158,670.72	-	93,158,670.72	-	-	-
万华宁波 HDI 项目技改	66,936,689.68	-	66,936,689.68	86,529,688.24	-	86,529,688.24
万华宁波水性项目	46,744,700.67	-	46,744,700.67	-	-	-
万华化学 IP 中试项目	40,691,352.79	-	40,691,352.79	31,485,543.57	-	31,485,543.57
烟台氯碱热电公司氯碱一二期项目	23,445,327.72	-	23,445,327.72	73,722,288.70	-	73,722,288.70
万华化学市场部及表面材料事业部改扩建	8,565,517.42	-	8,565,517.42	43,741,441.51	-	43,741,441.51
烟台氯碱热电公司热电项目	6,972,003.13	-	6,972,003.13	188,085,625.15	-	188,085,625.15
万华宁波二期技改配套项目扩能改造	-	-	-	198,425,608.12	-	198,425,608.12
万华宁波 2014 年技改项目	-	-	-	105,199,555.52	-	105,199,555.52
其他	178,901,291.31	-	178,901,291.31	341,761,780.71	-	341,761,780.71
合计	12,409,182,506.28	-	12,409,182,506.28	11,724,952,148.09	-	11,724,952,148.09

于 2015 年 12 月 31 日，在建工程万华烟台工业园项目中合计人民币 6,113,253,680.22 元(2014 年：人民币 6,836,173,634.04 元)的工程被作为抵押物，用以获取银行借款，参见附注(五)29。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

本公司将年初或年末在建工程余额超过人民币 20,000,000.00 元作为重大在建工程项目予以列示：

人民币元

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	财务费用资本化累计金额	其中：本年财务费用资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
万华烟台工业园项目	28,000,000,000.00	10,528,676,168.35	5,987,239,339.40	4,995,171,128.62	422,898,645.11	63,162,527.36 (注)	11,034,683,206.66	78.14	78.14	1,259,550,630.93	546,421,817.67	4.84	自有资金及 银行借款
万华宁波热电三期改扩建项目	730,180,000.00	36,962,301.38	273,798,269.70	-	-	-	310,760,571.08	42.56	42.56	4,691,114.41	4,691,114.41	4.80	自有资金及 银行借款
珠海特种聚酯项目二期	520,000,000.00	51,708,715.43	194,418,882.90	-	-	-	246,127,598.33	47.33	47.33	-	-	-	自有资金
万华宁波码头煤堆场改造项目	440,000,000.00	37,986,092.19	105,537,430.75	-	-	-	143,523,522.94	32.62	32.62	474,806.83	-	-	自有资金及 银行借款
万华上海中心项目	610,000,000.00	667,339.22	111,707,025.03	-	-	-	112,374,364.25	18.42	18.42	-	-	-	自有资金
烟台鲁威聚酯项目	150,000,000.00	-	96,297,689.58	-	-	-	96,297,689.58	64.20	64.20	1,030,712.65	1,030,712.65	4.39	自有资金及 银行借款
万华宁波 2015 年技改	200,000,000.00	-	93,158,670.72	-	-	-	93,158,670.72	46.58	46.58	-	-	-	自有资金
万华宁波 HDI 项目技改	190,000,000.00	86,529,688.24	75,280,499.51	94,873,498.07	-	-	66,936,689.68	97.88	97.88	1,191,597.87	-	-	自有资金及 银行借款
万华宁波水性项目	193,000,000.00	-	46,744,700.67	-	-	-	46,744,700.67	98.96	98.96	-	-	-	自有资金
万华化学 IP 中试项目	43,379,000.00	31,485,543.57	9,205,809.22	-	-	-	40,691,352.79	89.67	89.67	-	-	-	自有资金
烟台鲁威热电公司氨碱二期项目	1,297,363,000.00	73,722,288.70	112,962,372.04	163,239,333.02	-	-	23,443,327.72	75.48	75.48	30,537,802.03	2,554,187.48	5.45	自有资金及 银行借款
万华化学市场部及表面材料事业部改扩建	70,000,000.00	43,741,441.51	29,401,017.55	64,576,941.64	-	-	8,565,517.42	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
烟台鲁威热电公司热电项目	1,133,060,000.00	188,085,623.15	123,236,530.47	304,350,152.49	-	-	6,972,003.13	89.46	89.46	41,948,373.76	10,780,096.65	5.45	自有资金及 银行借款
万华宁波二期技改配套项目产能改造	402,899,200.00	198,423,608.12	105,782,838.02	304,208,446.14	-	-	-	75.50	75.50	2,135,558.08	-	-	自有资金及 银行借款

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况 - 续

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	财务费用资本化累计金额	其中：本年财务费用资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
万华宁波2014年技改项目	300,000,000.00	105,199,555.52	116,851,171.56	222,050,727.08	-	-	-	74.02	74.02	992,883.75	-	-	自有资金及 银行借款
其他	-	341,761,780.71	15,850,933.38	178,711,442.78	-	-	178,901,291.31	-	-	1,071,894,888	-	-	-
合计	-	11,724,952,148.09	7,497,473,200.50	6,327,181,669.84	422,898,645.11	63,162,527.36	12,409,182,506.28	-	-	1,343,625,375.19	565,477,928.86	-	-

人民币元

注：本年其他减少系公司按照账面价值出售一套尚未使用的氯化氢氧化技术许可给关联方 BorsodChem Zrt。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、工程物资

人民币元

项目	年末余额	年初余额
设备	181,932,999.95	604,407,932.77
材料	106,985,624.87	1,047,132,668.27
合计	288,918,624.82	1,651,540,601.04

15、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
年初余额	1,448,376,951.27	250,020,743.48	105,439,033.50	-	1,803,836,728.25
本年增加金额	271,414,876.72	419,109,526.95	13,756,798.45	21,402,800.00	725,684,002.12
(1)购置	271,414,876.72	-	9,967,680.29	21,402,800.00	302,785,357.01
(2)在建工程转入	-	419,109,526.95	3,789,118.16	-	422,898,645.11
本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
年末余额	1,719,791,827.99	669,130,270.43	119,195,831.95	21,402,800.00	2,529,520,730.37
二、累计摊销					
年初余额	110,893,842.84	47,962,621.46	33,335,852.67	-	192,192,316.97
本年增加金额	38,933,025.40	34,345,966.80	11,798,181.33	250,797.98	85,327,971.51
(1)计提	38,933,025.40	34,345,966.80	11,798,181.33	250,797.98	85,327,971.51
本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
年末余额	149,826,868.24	82,308,588.26	45,134,034.00	250,797.98	277,520,288.48
三、减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年末账面价值	1,569,964,959.75	586,821,682.17	74,061,797.95	21,152,002.02	2,252,000,441.89
年初账面价值	1,337,483,108.43	202,058,122.02	72,103,180.83	-	1,611,644,411.28

(2) 无形资产说明:

于2015年12月31日净值为人民币553,742,689.87元(2014年:人民币540,622,527.82元)的土地使用权以及净值为人民币580,235,986.48元(2014年:人民币196,079,237.85元)的非专利技术作为抵押物,用以取得借款,参见附注(五)19、附注(五)28及附注(五)29。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

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

(2) 商誉减值准备

人民币元

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

在年末对该商誉进行减值测试时，本集团按照预计未来5年现金流量的现值确定宁波氯碱的可收回金额。未来现金流量基于宁波氯碱过去的业绩、现有产能情况和管理层对市场发展的预期估计，并采用13.17%的折现率折现。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	103,496,769.93	20,689,271.33	118,355,559.24	24,438,414.47
可抵扣亏损	561,572,633.05	95,494,824.73	372,677,348.14	57,325,969.33
应付职工薪酬	151,927,747.00	27,481,936.75	153,040,527.85	28,255,897.23
尚未支付费用	480,742,330.06	103,396,103.64	445,690,795.52	100,640,373.99
内部交易未实现利润	191,588,132.37	30,900,173.03	141,121,977.51	22,397,094.19
递延收益	260,740,825.75	44,012,206.32	207,614,284.80	35,786,235.60
固定资产折旧差异	5,183,255.28	1,295,813.82	2,806,957.60	701,739.40
专项设备抵税	153,309,176.40	22,996,376.46	153,309,176.40	22,996,376.46
合计	1,908,560,869.84	346,266,706.08	1,594,616,627.06	292,542,100.67
项目	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下子公司固定资产、无形资产评估增值	76,366,653.36	19,091,663.34	77,646,595.64	18,650,672.47
固定资产折旧差异	49,012,510.31	10,342,585.00	17,945,544.07	3,837,073.38
合计	125,379,163.67	29,434,248.34	95,592,139.71	22,487,745.85

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8,726,091.02	337,540,615.06	2,979,548.44	289,562,552.21
递延所得税负债	8,726,091.02	20,708,157.32	2,979,548.44	19,508,197.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损(注 1)	66,185,250.09	56,653,111.88
资产减值准备	36,192,430.48	43,918,215.33
应付职工薪酬	-	102,357.89
合计	102,377,680.57	100,673,685.10

注 1: 上述可抵扣亏损中包括万华新加坡和新加坡海运的可抵扣亏损人民币 17,439,577.33 元(2014 年: 人民币 18,770,066.69 元)。该可抵扣亏损根据当地税法无到期限制。

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

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

人民币元

年份	年末余额	年初余额
2015 年	-	633,798.99
2016 年	2,490,635.33	2,490,635.33
2017 年	2,917,578.63	10,324,287.23
2018 年	8,915,211.56	9,555,573.80
2019 年	12,418,062.38	12,418,062.38
2020 年	21,925,843.00	2,382,345.60
2021 年	78,341.86	78,341.86
合计	48,745,672.76	37,883,045.19

18、其他非流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	635,193,600.30	745,275,108.96
预付土地款	77,193,163.17	3,854,771.18
合计	712,386,763.47	749,129,880.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、短期借款

(1) 短期借款分类：

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	92,501,192.75
保证借款(注 1)	248,241,400.84	300,000,000.00
信用借款	9,369,619,979.75	4,103,942,128.77
抵押借款(注 2)	20,000,000.00	-
合计	9,637,861,380.59	4,496,443,321.52

注 1：由万华实业集团有限公司提供担保，参见附注(九)5(4)。

注 2：于 2015 年 12 月 31 日抵押借款系以固定资产及土地使用权为抵押取得的短期借款，参见附注(五)12 及附注(五)15。

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	-	4,093,972.33
其中：衍生金融负债	-	4,093,972.33

21、应付票据

人民币元		
种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,221,250,502.00	2,044,515,908.77

本年末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

人民币元		
项目	年末余额	年初余额
应付采购款	892,971,829.80	1,074,474,074.79
应付工程款	2,507,485,277.98	1,540,654,832.54
合计	3,400,457,107.78	2,615,128,907.33

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、预收款项

(1) 预收账款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收货款	711,215,589.43	763,746,175.64

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	224,160,333.95	1,328,332,648.92	1,347,475,808.55	205,017,174.32
2、离职后福利-设定提存计划	1,251,292.24	125,996,011.51	126,293,683.11	953,620.64
合计	225,411,626.19	1,454,328,660.43	1,473,769,491.66	205,970,794.96

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	222,483,463.22	1,114,596,978.75	1,132,914,816.29	204,165,625.68
2、职工福利费	36,454.60	32,295,813.29	32,332,267.89	-
3、社会保险费	563,015.77	76,684,093.62	76,610,334.79	636,774.60
其中：医疗保险费	523,093.48	58,437,170.68	58,415,659.80	544,604.36
工伤保险费	(15,412.78)	12,446,121.43	12,383,060.00	47,648.65
生育保险费	55,335.07	5,800,801.51	5,811,614.99	44,521.59
4、住房公积金	1,029,758.52	85,633,069.50	86,452,053.98	210,774.04
5、工会经费和职工教育费及其他	47,641.84	19,122,693.76	19,166,335.60	4,000.00
合计	224,160,333.95	1,328,332,648.92	1,347,475,808.55	205,017,174.32

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额以及非货币性福利，预计在 2016 年全部发放完毕。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

				人民币元
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,124,653.03	118,003,777.81	118,243,088.69	885,342.15
2、失业保险费	126,639.21	7,992,233.70	8,050,594.42	68,278.49
合计	1,251,292.24	125,996,011.51	126,293,683.11	953,620.64

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 18%、1%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 118,003,777.81 元及人民币 7,992,233.70 元(2014 年：人民币 91,887,892.43 元及人民币 6,172,397.10 元)。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 885,342.15 元及人民币 68,278.49 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 1,124,653.03 元及人民币 126,639.21 元)的应缴存费用是于本报告期间到期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。

25、应交税费

			人民币元
项目	年末余额	年初余额	
增值税	30,196,307.63	70,877,354.03	
营业税	525,429.15	357,930.24	
企业所得税	180,092,325.17	175,622,679.01	
个人所得税	3,648,291.40	3,127,368.84	
城市维护建设税	2,050,366.11	5,032,802.96	
其他	16,260,100.89	15,523,329.18	
合计	232,772,820.35	270,541,464.26	

26、应付利息

			人民币元
项目	年末余额	年初余额	
短期借款应付利息	12,620,663.58	8,866,799.33	
长期借款应付利息	18,440,003.11	23,461,942.55	
中期票据应付利息	38,996,164.38	39,537,777.78	
人民币债券应付利息	5,195,342.47	5,125,000.00	
合计	75,252,173.54	76,991,519.66	

无已逾期未支付的利息。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
运费	94,994,784.84	44,926,656.50
押金	50,841,402.05	57,973,969.81
往来款(注)	50,000,000.00	87,509,755.57
其他	79,861,044.53	34,717,954.04
合计	275,697,231.42	225,128,335.92

注：参见附注(九)5(5)。

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,512,795,314.89	2,511,987,627.27

(2) 1 年内到期的长期借款

(a) 1 年内到期的长期借款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,706,544,726.67	1,656,869,293.94
保证借款(注 1)	20,000,000.00	733,333,333.33
抵押借款(注 2)	786,250,588.22	121,785,000.00
合计	2,512,795,314.89	2,511,987,627.27

注 1：由万华实业集团有限公司提供担保，参见附注(九)5(4)。

注 2：子公司以其拥有的固定资产及无形资产作为抵押物取得借款，参见附注(五)12 及附注(五)15。

上述借款年利率在 2.55% 至 4.90% 的区间内。

(b) 1 年内到期的长期借款中无逾期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、长期借款

(1) 长期借款分类

人民币元

项目	年末余额	年初余额
保证借款(注 1)	2,056,000,000.00	1,166,666,666.67
抵押借款(注 2)	3,108,826,711.78	3,594,993,950.00
信用借款	6,275,410,273.33	8,075,855,216.95
合计	11,440,236,985.11	12,837,515,833.62

注 1：于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，保证借款由万华实业集团有限公司提供担保，参见附注(九)5(4)。

注 2：于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，抵押借款系以固定资产、在建工程及无形资产为抵押取得的借款，参见附注(五)12、附注(五)13 及附注(五)15。

上述借款年利率在 1.2% 至 4.90% 的区间内。

30、应付债券

人民币元

项目	年末余额	年初余额
中期票据(注 1)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
人民币债券(注 2)	980,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,980,000,000.00	2,000,000,000.00

应付债券的增减变动：

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据(注 1)	1,000,000,000.00	2012 年 4 月 17 日	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	55,058,386.60	-	-	1,000,000,000.00
人民币债券(注 2)	1,000,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	45,166,506.85	-	20,000,000.00	980,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	100,224,893.45	-	20,000,000.00	1,980,000,000.00

注 1：根据中国银行间市场交易商协会于 2012 年 3 月 20 日签发的《接受注册通知书》(中市协注【2012】MTN37 号)，公司获准发行的中期票据注册金额为人民币 10 亿元，期限 5 年，年利率为 5.56%，按年付息。

注 2：2014 年 11 月 19 日，公司在香港完成了 10 亿元人民币债券的发行。上述债券已经获准于 2014 年 11 月 20 日在香港联合交易所有限公司上市及买卖(代号：85703)，期限 3 年，年利率 4.5%，每半年付息一次。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
烟台市财政局转贷资金	4,058,178.00	5,410,906.00

长期应付款的增减变动

人民币元

单位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
烟台市财政局	无固定期限	14,880,000.00	3.30	151,783.00	4,058,178.00	信用借款

根据山东省经贸委、省发展计划委、省财政厅鲁经贸投字[2002]592号、鲁财建指[2002]112号文，烟台年产8万吨MDI项目被列入2002年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划，为此地方财政支付转贷资金，公司按年支付利息。

32、递延收益

人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助	262,906,450.75	206,173,356.00

政府补助项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额
产业振兴和技术改造补助款	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
环保专项补贴	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
财政局两区建设专项资金	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
科技局山东省自主创新专项补贴	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-
产业结构优化专项资金	-	44,630,000.00	-	44,630,000.00
重点行业技术改造项目贷款贴息	-	32,730,000.00	-	32,730,000.00
其他	13,173,356.00	10,912,804.03	13,539,709.28	10,546,450.75
合计	206,173,356.00	88,272,804.03	31,539,709.28	262,906,450.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、股本

人民币元

	年初数	本年变动					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2015 年度:							
一、无限售条件股份							
人民币普通股	2,162,334,720.00	-	-	-	-	-	2,162,334,720.00
二、股份总数	2,162,334,720.00	-	-	-	-	-	2,162,334,720.00
2014 年度:							
一、无限售条件股份							
人民币普通股	2,162,334,720.00	-	-	-	-	-	2,162,334,720.00
二、股份总数	2,162,334,720.00	-	-	-	-	-	2,162,334,720.00

于 2015 年 12 月 31 日，公司之控股股东万华实业集团有限公司将持有的本公司股份 112,600,000 股质押给中国银行烟台分行，150,000,000 股质押给国家开发银行股份有限公司香港分行，155,000,000 股质押给中国进出口银行，以获取其授信额度，质押股份占公司股份总额的 19.31%。

34、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015 年度:				
资本溢价	28,010,338.91	-	-	28,010,338.91
其他资本公积	20,333,716.27	502.77	-	20,334,219.04
合计	48,344,055.18	502.77	-	48,344,557.95
2014 年度:				
资本溢价	28,010,338.91	-	-	28,010,338.91
其他资本公积	20,325,596.24	8,120.03	-	20,333,716.27
合计	48,335,935.15	8,120.03	-	48,344,055.18

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(12,526,257.43)	16,541,396.93	-	-	16,541,396.93	4,015,139.50	
外币财务报表折算差额	(12,526,257.43)	16,541,396.93	-	-	16,541,396.93	4,015,139.50	
其他综合收益合计	(12,526,257.43)	16,541,396.93	-	-	16,541,396.93	4,015,139.50	

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、其他综合收益- 续

项目	年初余额	上年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(22,249,503.78)	(8,559,599.79)	(21,509,230.76)	3,226,384.62	9,723,246.35	-	(12,526,257.43)
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	(18,282,846.14)	-	(21,509,230.76)	3,226,384.62	18,282,846.14	-	-
外币财务报表折算差额	(3,966,657.64)	(8,559,599.79)	-	-	(8,559,599.79)	-	(12,526,257.43)
其他综合收益合计	(22,249,503.78)	(8,559,599.79)	(21,509,230.76)	3,226,384.62	9,723,246.35	-	(12,526,257.43)

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、专项储备

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015 年度:				
安全生产费	696,629.53	49,509,572.66	50,206,202.19	-
2014 年度:				
安全生产费	-	47,514,917.18	46,818,287.65	696,629.53

37、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015 年度:				
法定盈余公积	1,107,603,692.98	-	-	1,107,603,692.98
任意盈余公积	471,706,966.13	-	-	471,706,966.13
合计	1,579,310,659.11	-	-	1,579,310,659.11
2014 年度:				
法定盈余公积	1,107,603,692.98	-	-	1,107,603,692.98
任意盈余公积	471,706,966.13	-	-	471,706,966.13
合计	1,579,310,659.11	-	-	1,579,310,659.11

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。

38、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例(%)
2015 年度:		
年初未分配利润	6,815,924,586.58	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,609,743,609.59	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	648,700,416.00	-
年末未分配利润	7,776,967,780.17	-
2014 年度:		
年初未分配利润	5,910,192,504.03	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,419,366,386.55	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	1,513,634,304.00	-
年末未分配利润	6,815,924,586.58	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、未分配利润 - 续

(1) 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积

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

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

于 2015 年 5 月 22 日经 2014 年度股东大会决议，本公司以 2014 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数，以每 10 股向全体股东派发现金股利人民币 3.00 元(含税)，共计分配利润人民币 648,700,416.00 元。

(3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议，以 2015 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发人民币 2.00 元现金红利(含税)，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(4) 子公司已提取的盈余公积

2015 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 742,708,618.10 元(2014 年：人民币 720,577,184.32 元)。

39、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,209,280,032.70	13,339,364,927.69	21,985,237,734.83	15,189,027,896.72
其他业务	283,102,856.83	280,600,498.91	103,130,753.91	80,611,839.17
合计	19,492,382,889.53	13,619,965,426.60	22,088,368,488.74	15,269,639,735.89

40、营业税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,720,153.80	2,579,964.07
城市维护建设税	54,078,845.48	60,049,548.81
教育费附加	38,851,235.35	45,090,279.86
合计	95,650,234.63	107,719,792.74

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41. 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
物流费用	614,935,468.84	460,664,787.04
员工费用	95,100,399.78	88,939,614.25
销售佣金及咨询费	31,267,339.08	33,722,563.47
差旅费	30,808,218.57	25,905,286.61
其他	75,158,262.68	91,196,055.22
合计	847,269,688.95	700,428,306.59

42. 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	433,229,676.12	449,487,216.22
物料消耗	314,276,274.82	334,015,973.09
折旧费	88,192,756.67	94,804,882.11
税费	104,759,320.47	81,739,399.58
咨询费	31,278,995.43	37,328,796.03
信息化费用	38,556,614.14	48,977,681.02
土地房屋租赁及物业费	35,134,934.55	35,254,021.28
劳务费	30,674,792.31	24,796,388.61
水电气费	25,209,812.22	26,223,832.20
差旅费	28,092,651.99	35,272,633.46
接待费	13,264,680.42	13,238,119.45
无形资产摊销	19,652,472.47	19,010,692.75
保险费	10,509,464.93	6,692,357.10
其他	108,683,197.89	152,050,541.07
合计	1,281,515,644.43	1,358,892,533.97

43. 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,075,455,285.26	951,072,385.88
减：已资本化的利息费用	463,578,813.76	556,291,993.06
减：利息收入	12,281,019.83	30,384,408.38
汇兑损益	288,777,536.95	31,096,222.16
减：已资本化的汇兑损益	101,899,115.10	3,744,552.15
其他	54,769,113.09	42,570,352.19
减：已资本化的手续费	-	-
合计	841,242,986.61	434,318,006.64

44. 资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	(12,854,672.10)	48,632,053.99
二、存货跌价损失	4,501,334.83	915,007.02
三、固定资产减值损失	-	24,719,219.04
合计	(8,353,337.27)	74,266,280.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(7,560,805.90)	7,560,805.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,093,972.33	(4,093,972.33)
合计	(3,466,833.57)	3,466,833.57

46、投资收益

投资收益明细情况：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资损失	(2,612,485.20)	(3,321,122.95)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资损失	-	(1,329,781.66)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	3,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	393,802.49
合计	3,387,514.80	(1,257,102.12)

47、营业外收入

营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	199,004.38	149,136.43	199,004.38
其中：固定资产处置收益	199,004.38	149,136.43	199,004.38
政府补助	292,818,821.21	255,792,104.81	292,818,821.21
其他	9,294,934.07	9,048,994.43	9,294,934.07
合计	302,312,759.66	264,990,235.67	302,312,759.66

计入当期损益的政府补助：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术产业发展专项资金(注)	177,727,003.14	181,812,900.00	与收益相关
重点优势行业扶持专项资金	71,993,716.85	35,570,000.00	与收益相关
产业结构优化专项资金	6,503,500.00	23,985,300.00	与收益相关
财政贴息	3,833,000.00	469,756.37	与收益相关
技术开发补助	1,805,000.00	4,277,500.00	与收益相关
节能奖励	3,921,600.00	6,682,498.44	与收益相关
其他	27,035,001.22	2,994,150.00	与收益相关
合计	292,818,821.21	255,792,104.81	

注：主要系子公司万华宁波收到宁波大榭开发区财政局发放的高新技术产业发展专项资金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	160,219,100.15	223,004,485.63	160,219,100.15
其中：固定资产处置损失	160,219,100.15	201,636,429.44	160,219,100.15
在建工程处置损失	-	21,368,056.19	-
对外捐赠	970,100.00	1,682,427.00	970,100.00
其他	1,687,727.41	17,089,533.85	1,687,727.41
合计	162,876,927.56	241,776,446.48	162,876,927.56

49、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	721,666,073.34	1,097,421,198.45
递延所得税费用	(46,778,102.94)	(146,440,953.36)
合计	674,887,970.40	950,980,245.09

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	2,954,448,758.91	4,168,527,353.50
按 15% 的税率计算的所得税费用(上年度:15%)	443,167,313.84	625,279,103.03
不可抵扣费用的纳税影响	3,064,811.48	1,762,170.63
免税收入的纳税影响	(2,555,821.79)	(790,572.75)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,931,524.62	7,690,559.65
税率调整导致递延所得税变动	-	(6,782,729.47)
购买专用设备抵免企业所得税	(5,924,230.67)	(22,996,376.46)
利用以前年度未确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的纳税影响	(2,226,863.23)	(1,673,021.36)
科研费用 50% 加计扣除	(47,358,861.36)	(45,604,385.56)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	283,407,800.70	395,130,037.90
其他	382,296.81	(1,034,540.52)
合计	674,887,970.40	950,980,245.09

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	345,739,111.93	306,165,460.81
其他	51,620,279.37	49,682,054.88
合计	397,359,391.30	355,847,515.69

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表项目注释 - 续

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工程项目押金	4,879,455.16	-

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各种费用合计	1,775,868,688.54	1,454,253,978.08

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废清理费用	38,456,870.00	-
工程项目押金	-	3,032,180.90

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资手续费	14,966,474.95	12,646,944.81
支付的保证金	-	30,044,325.47
合计	14,966,474.95	42,691,270.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,279,560,788.51	3,217,547,108.41
加：资产减值损失	(8,353,337.27)	74,266,280.05
固定资产折旧	1,472,835,738.37	934,105,052.57
无形资产摊销	73,177,887.93	44,525,724.49
长期待摊费用摊销	-	10,132,085.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	160,020,095.77	222,802,522.16
公允价值变动损失(收益)	3,466,833.57	(3,466,833.57)
财务费用	694,307,407.11	598,112,155.33
投资(收益)损失	(3,387,514.80)	1,257,102.12
递延所得税资产增加	(47,978,062.85)	(143,538,922.99)
递延所得税负债增加(减少)	1,199,959.91	(2,902,030.37)
存货的增加	(1,188,361,869.19)	(745,905,658.18)
经营性应收项目的减少	1,227,061,982.57	531,164,543.25
经营性应付项目的减少	(61,156,183.71)	(717,584,265.60)
经营活动产生的现金流量净额	4,602,393,725.92	4,020,514,862.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购建固定资产	2,507,485,277.98	2,184,861,459.14
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	2,062,291,762.97	994,630,106.64
减：现金及现金等价物的年初余额	994,630,106.64	988,922,382.29
现金及现金等价物净增加额	1,067,661,656.33	5,707,724.35

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	2,062,291,762.97	994,630,106.64
其中：库存现金	230,778.84	126,154.79
可随时用于支付的银行存款	2,062,043,692.27	994,484,170.88
可随时用于支付的其他货币资金	17,291.86	19,780.97
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,062,291,762.97	994,630,106.64

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。于2015年12月31日，本集团受限制的现金和现金等价物为人民币4,070,000.00元(2014年12月31日：人民币30,044,325.47元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,070,000.00	保证金
应收票据	41,149,531.35	票据质押
固定资产	10,448,241,728.28	用于抵押借款
无形资产	1,133,978,676.35	用于抵押借款
在建工程	6,113,253,680.22	用于抵押借款
合计	17,740,693,616.20	

53、外币货币性项目

人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,499,420.04	6.4800	171,716,265.84
欧元	1,178,065.82	7.0701	8,321,521.00
日元	335,222,981.00	0.0538	18,100,124.78
俄罗斯卢布	9,167,655.55	0.0875	802,169.86
韩元	2,185,804,832.00	0.0055	12,060,422.76
港币	1,033.71	0.8361	865.99
迪拉姆	9,353.02	1.7675	16,531.46
合计			211,017,901.69
应收账款			
其中：美元	24,745,273.54	6.4800	160,365,426.55
欧元	10,919,905.42	7.0701	77,078,438.42
韩元	3,073,040,300.00	0.0055	16,955,843.77
合计			254,399,708.74
其他应收款			
其中：欧元	151,513.68	7.0701	1,068,580.39
韩元	59,225,000.00	0.0055	326,780.55
合计			1,395,360.94
短期借款			
其中：美元	45,000,000.00	6.5060	292,770,000.00
欧元	34,140,000.00	7.1197	243,066,558.00
合计			535,836,558.00
应付账款			
其中：美元	3,092,445.36	6.5060	20,119,449.51
欧元	1,941,306.99	7.1197	13,821,523.38
日元	14,720,000.00	0.0541	796,940.80
合计			34,737,913.69

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、外币货币性项目 - 续

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付利息			
其中：美元	1,113,186.86	6.5060	7,242,393.72
欧元	426,361.79	7.1197	3,035,568.04
合计			10,277,961.76
一年内到期长期借款			
其中：美元	78,010,000.00	6.5060	507,533,060.00
长期借款			
其中：美元	234,040,000.00	6.5060	1,522,664,240.00

注：外币货币性项目不包括海外子公司以外币作为记账本位币的货币性项目。

(六)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万华化学(宁波)有限公司	中国	宁波	制造业	74.5	-	投资设立
万华化学(宁波)码头有限公司	中国	宁波	服务业	55	45	投资设立
万华化学(宁波)热电有限公司(注 1)	中国	宁波	制造业	51	-	投资设立
万华化学(北京)有限公司	中国	北京	制造业	100	-	投资设立
上海万华实业发展有限公司	中国	上海	服务业	100	-	投资设立
万华化学(宁波)能源贸易有限公司(注 2)	中国	宁波	服务业	-	74.5	投资设立
万华化学(宁波)容威聚氨酯有限公司(注 3)	中国	宁波	制造业	-	80	投资设立
万华化学(烟台)贸易有限公司	中国	烟台	服务业	100	-	投资设立
万华化学(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100	-	投资设立
万华化学(荷兰)有限公司(注 11)	荷兰	荷兰	服务业	100	-	投资设立
万华化学(日本)株式会社	日本	日本	服务业	100	-	投资设立
万华化学(美国)有限公司	美国	美国	服务业	100	-	投资设立
万华国际(印度)有限公司	印度	印度	服务业	-	100	投资设立
万华化学(烟台)氯碱热电有限公司	中国	烟台	制造业	60	-	投资设立
万华化学(广东)有限公司	中国	珠海	制造业	100	-	投资设立
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司(注 4)	中国	佛山	制造业	80	-	非同一控制下企业合并
烟台万华化工设计院有限公司	中国	烟台	服务业	100	-	非同一控制下企业合并
万华化学(宁波)氯碱有限公司	中国	宁波	制造业	25.36875	25	非同一控制下企业合并
万华化学(烟台)销售有限公司(注 5)	中国	烟台	服务业	95	5	投资设立
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
宁波榭北热电有限公司(注 6)	中国	宁波	制造业	-	55	投资设立
上海万华科聚化工科技发展有限公司	中国	上海	服务业	100	-	非同一控制下企业合并
万华化学美国控股有限公司	美国	美国	服务业	-	100	投资设立
万华化学(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业	100	-	投资设立
万华海运(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
万华化学国际控股有限公司	英国	维尔京群岛	服务业	-	100	投资设立
万华美国创新技术有限公司	美国	美国	服务业	-	100	投资设立
万华化学(烟台)石化有限公司(注 7)	中国	烟台	服务业	100	-	投资设立
万华化学美国不动产有限公司(注 8)	美国	美国	服务业	-	100	投资设立
万华化学(匈牙利)控股有限公司(注 8)	匈牙利	匈牙利	服务业	-	100	投资设立
珠海万华房地产开发有限公司(注 9)	中国	珠海	服务业	-	100	投资设立
宁波信达明州贸易有限公司(注 10)	中国	宁波	服务业	-	50.36875	投资设立

(六)、 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

- 注 1：系由本公司与少数股东宁波市电力开发公司、宁波大榭开发区投资控股有限公司共同出资设立的子公司，本公司持有该公司 51% 股权。
- 注 2：系由公司之子公司万华宁波投资设立的子公司，万华宁波持有该公司 100% 股权。本集团拥有万华宁波 74.5% 的表决权比例。
- 注 3：原系由公司之子公司佛山容威投资设立的全资子公司，本公司对佛山容威持股比例为 80%。2014 年度根据本集团与佛山容威少数股东的约定，佛山容威分立，分立为佛山容威和烟台容威，依分立协议此公司现为烟台容威全资子公司。
- 注 4：根据本集团与公司之子公司佛山容威少数股东的约定，本集团拥有 65% 的表决权比例。根据本集团与少数股东签订的《增资扩股协议》，各方股东决定在佛山容威上市之前每年经营业绩无论盈亏，本集团承诺并保证按照各少数股东所占注册资本金 10% 的收益率分配，当每年净利润低于人民币 1,000 万元时，本集团确保其他各方股东股权收益人民币 197.715 万元，该分配累计计算；当每年盈利高于人民币 1,000 万元时，则按各股东持股的比例享受股利分配。
- 注 5：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，公司持有该公司 95% 股权，万华北京持有该公司 5% 股权。
- 注 6：系由公司之子公司万华热电与少数股东香港利万集团有限公司共同出资设立的公司榭北热电，万华热电持有该公司 55% 股权，本期足额缴付剩余出资人民币 37,125,000.00 元，共计出资人民币 148,500,000.00 元，香港利万集团有限公司持有该公司 45% 股权，本期足额缴付剩余出资人民币 30,375,000.00 元，共计出资人民币 121,500,000.00 元。根据榭北热电的公司章程，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，但根据本公司与香港利万集团有限公司签订的《股东投票权行使协议》，香港利万集团有限公司承诺，在作为榭北热电的股东并就榭北热电在经营计划、财务预决算、财务政策制度、投融资管理、现金及资产管理等经营及财务政策事务方面行使提案权时与公司保持一致，或促使其委派的董事在董事会上行使表决权时与公司委派的董事保持一致，因此万华热电将其作为子公司，并纳入合并范围。
- 注 7：系由公司本年新设的全资子公司。
- 注 8：系由公司之子公司万华香港本年新设的全资子公司。
- 注 9：系由公司之子公司万华广东本年新设的全资子公司。
- 注 10：系由公司之子公司宁波氯碱本年新设的全资子公司。
- 注 11：公司之全资子公司万华荷兰于 2015 年 12 月已完成清算及注销工作，本年末不再纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

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

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分配的股利	年末少数股东权益余额
万华化学(宁波)有限公司	25.5%	480,053,788.31	-	2,223,524,931.40
万华化学(宁波)热电有限公司	49%	80,016,327.20	73,500,000.00	450,334,169.74
万华化学(宁波)氯碱有限公司	49.63125%	79,110,747.63	59,557,500.00	348,001,074.93

万华化学集团股份有限公司

(六)、在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

子公司名称	年末余额				年初余额				人民币元		
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计			
万华化学(宁波)有限公司	8,376,666,121.08	6,437,440,672.06	14,814,106,793.14	5,531,360,384.99	448,697,300.00	5,980,057,684.99	6,691,299,802.20	6,598,791,428.22	4,893,171,008.68	1,445,434,989.32	6,338,605,998.00
万华化学(宁波)热电有限公司	137,320,918.03	1,321,332,738.29	1,458,653,656.32	488,651,675.19	173,782,118.98	662,433,794.17	209,713,123.34	1,058,154,768.88	458,358,283.90	59,229,399.94	517,587,683.84
万华化学(宁波)氟碱有限公司	199,605,763.69	810,364,992.74	1,009,970,756.43	281,933,794.50	14,132,039.56	296,065,834.06	293,659,062.54	838,412,022.72	463,198,118.25	14,365,113.13	477,563,231.38

子公司名称	本年发生额				上年发生额				人民币元
	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)有限公司	12,102,577,240.47	1,882,563,875.73	1,882,563,875.73	294,350,359.69	13,751,010,179.72	2,529,548,172.58	2,529,548,172.58	809,816,600.34	
万华化学(宁波)热电有限公司	909,269,737.70	165,564,653.77	165,564,653.77	250,204,832.54	941,165,283.72	146,846,093.17	146,846,093.17	276,749,778.58	
万华化学(宁波)氟碱有限公司	1,283,811,948.43	139,397,048.49	139,397,048.49	324,341,509.21	1,246,495,354.48	148,309,871.53	148,309,871.53	326,672,575.77	

上述子公司在使用本集团资产和清偿集团债务方面无重大限制。

(六)、 在其他主体中的权益 - 续

2、 本年合并范围发生变动的子公司

本年新纳入合并范围的子公司：

公司于本年设立子公司万华化学（烟台）石化有限公司；

万华化学(广东)有限公司于本年设立子公司珠海万华房地产开发有限公司；

万华化学(香港)有限公司于本年设立子公司万华化学美国不动产有限公司、万华化学（匈牙利）控股有限公司；

万华化学(宁波)氯碱有限公司于本年设立子公司宁波信达明州贸易有限公司。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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
二、联营企业						
林德气体(烟台)有限公司(注 2)	中国	烟台市	制造业	10	-	权益法核算

注 1：初始注册资本为人民币 120,000,000.00 元，本公司持股比例为 50%。本期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%。

注 2：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，董事会董事由 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。

(六)、 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3) 重要合营企业的主要财务信息

人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	烟台港万华工业园码头有限公司	烟台港万华工业园码头有限公司
流动资产	179,083,104.13	31,863,425.68
其中：现金和现金等价物	148,268,403.31	13,418,568.84
非流动资产	901,923,826.71	354,728,828.78
资产合计	1,081,006,930.84	386,592,254.46
流动负债	482,606,661.71	76,499,784.29
非流动负债	287,828,545.42	200,000,000.00
负债合计	770,435,207.13	276,499,784.29
股东权益合计	310,571,723.71	110,092,470.17
按持股比例计算的净资产份额	155,285,861.85	55,046,235.08
对合营企业权益投资的账面价值	155,285,861.85	55,046,235.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	85,852,922.93	8,834,894.40
财务费用	11,820,101.10	1,952,884.03
所得税费用	-	-
净利润	479,253.54	(5,967,231.75)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	479,253.54	(5,967,231.75)
本年收到的来自合营企业的股利	-	-

(六)、 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益 - 续

(3)重要联营企业的主要财务信息

折合人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	林德气体(烟台)有限公司	林德气体(烟台)有限公司
流动资产	262,015,269.03	398,600,950.24
非流动资产	787,846,617.26	581,282,642.22
资产合计	1,049,861,886.29	979,883,592.46
流动负债	259,528,801.23	191,458,854.28
非流动负债	481,911,072.13	451,486,633.20
负债合计	741,439,873.36	642,945,487.48
股东权益合计	308,422,012.93	336,938,104.98
按持股比例计算的净资产份额	30,842,201.30	33,693,810.50
对联营企业权益投资的账面价值	30,842,201.30	33,693,810.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	307,308,712.60	76,208,325.74
净利润	(29,317,410.94)	(3,375,070.70)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(29,317,410.94)	(3,375,070.70)
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

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，并且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。

本集团与合营和联营企业之间不存在投资相关的未确认承诺和或有负债。

(七)、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、长期应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1.风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险

1.1.1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、印度卢比、俄罗斯卢布、新加坡元、韩元、港币及迪拉姆有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元、印度卢比、新加坡元、港币、韩元及俄罗斯卢布进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币、俄罗斯卢布、迪拉姆等计价结算。于2015年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、印度卢比、俄罗斯卢布、新加坡元、韩元、港币及迪拉姆余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。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。

人民币元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	211,017,901.69	85,174,241.08
应收账款	254,399,708.74	294,792,411.75
其他应收款	1,395,360.94	-
短期借款	535,836,558.00	1,404,403,940.61
应付账款	34,737,913.69	142,048,002.68
应付利息	10,277,961.76	-
一年内到期长期借款	507,533,060.00	932,304,293.94
长期借款	1,522,664,240.00	3,840,863,912.05

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

(七)、与金融工具相关的风险- 续

1.风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险- 续

1.1.1.外汇风险- 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对净利润和股东权益的影响如下：

人民币千元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	(16,431)	(16,431)	(47,062)	(47,062)
美元	对人民币贬值 1%	16,431	16,431	47,062	47,062
欧元	对人民币升值 1%	(1,253)	(1,253)	(91)	(91)
欧元	对人民币贬值 1%	1,253	1,253	91	91
日元	对人民币升值 1%	148	148	(188)	(188)
日元	对人民币贬值 1%	(148)	(148)	188	188
韩元	对人民币升值 1%	245	245	-	-
韩元	对人民币贬值 1%	(245)	(245)	-	-
俄罗斯卢布	对人民币升值 1%	6	6	-	-
俄罗斯卢布	对人民币贬值 1%	(6)	(6)	-	-
所有项目	对人民币升值 1%	(17,285)	(17,285)	(47,341)	(47,341)
所有项目	对人民币贬值 1%	17,285	17,285	47,341	47,341

(七)、与金融工具相关的风险-续

1.风险管理目标和政策-续

1.1 市场风险-续

1.1.2 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，于 2015 年 12 月 31 日，该等浮动利率银行借款的余额为人民币 18,055,494,264.01 元。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对净利润和股东权益的影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率金融工具	增加 1%	(130,965)	(130,965)	(50,052)	(50,052)
浮动利率金融工具	减少 1%	130,965	130,965	50,052	50,052

人民币千元

1.1.3.其他价格风险

其他价格风险主要为本集团持有的可供出售金融资产在资产负债表日以公允价值计量。本集团持有的可供出售金融资产占整体的资产比例并不重大。因此本集团认为面临的其他价格风险并不重大。

(七)、与金融工具相关的风险-续

1.风险管理目标和政策-续

1.2.信用风险

2015年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注(十)2或有事项中披露的财务担保合同金额。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个地域的客户,因此本集团没有重大的信用集中风险。

于2015年12月31日,单项确定已发生减值的应收广州莞诚石油化工有限公司款项余额人民币14,331,169.00元,由于该公司已倒闭,本集团已全额计提坏账准备。

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2015年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度不少于人民币262亿元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

人民币元

	无期限	一年以内	一年至两年	两年至三年	三年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款	-	9,826,359,298.51	-	-	-	9,826,359,298.51
应付票据	-	2,221,250,502.00	-	-	-	2,221,250,502.00
应付账款	-	3,400,457,107.78	-	-	-	3,400,457,107.78
其他应付款	-	275,697,231.42	-	-	-	275,697,231.42
一年内到期非流动负债	-	2,572,427,865.42	-	-	-	2,572,427,865.42
长期借款	-	455,397,648.74	2,563,710,687.14	2,472,616,363.59	7,575,192,921.65	13,066,917,621.13
应付债券	-	99,700,000.00	2,035,051,506.85	-	-	2,134,751,506.85
长期应付款	-	154,210.76	1,506,938.76	1,455,535.10	1,404,125.44	4,520,810.06
衍生金融负债						
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-

(七)、与金融工具相关的风险- 续

2.金融资产转移

(1) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票以及已背书的银行承兑汇票。于2015年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币3,383,323,809.64元，已背书未到期的银行承兑汇票为人民币1,131,136,771.83元。

(八)、公允价值的披露

1. 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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

人民币元

	年末数			年初数	
	账面价值	公允价值		账面价值	公允价值
金融资产					
-长期应收款	247,862,406.51	217,982,904.95		194,405,040.63	189,385,959.29
金融负债					
-长期借款	11,440,236,985.11	10,968,345,457.59		12,837,515,833.62	11,883,772,974.69
-应付债券	1,980,000,000.00	1,936,072,681.32		2,000,000,000.00	1,962,973,311.26

(九)、 关联方及关联方交易

1、 本公司的母公司情况

人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万华实业集团有限公司	烟台	聚氨酯和环氧树脂原料及产品、工业气体、烧碱、氯产品的制造加工销售等	147,893.04	50.5	50.5

万华实业集团有限公司系本公司母公司，烟台市国有资产监督管理委员会系本公司最终控股方。

2、 本企业的子公司情况

本集团的子公司情况详见附注(六)。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注(六)。

4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万华节能科技集团股份有限公司	同一最终控股公司
万华节能(烟台)工程有限公司	同一最终控股公司
万华节能科技(烟台)有限公司	同一最终控股公司
万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	同一最终控股公司
BorsodChem Zrt.	同一最终控股公司
博苏化学(烟台)有限公司	同一最终控股公司
山西万华清洁能源有限公司	同一最终控股公司
万华集成房屋(烟台)有限公司	同一最终控股公司
烟台万华氯碱有限责任公司	母公司之联营公司
万华生态板业(荆州)有限公司	母公司之联营公司之全资子公司
万华生态板业(信阳)有限公司	母公司之联营公司之全资子公司
万华生态板业股份有限公司	母公司之联营公司
万华生态科技(烟台)有限公司	母公司之联营公司之全资子公司
烟台华力热电供应有限公司	母公司之联营公司之全资子公司

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华节能科技集团股份有限公司	接受劳务	389,958.66	256,058.68
烟台万华合成革集团有限公司	接受劳务	-	5,021,147.40
烟台万华氯碱有限责任公司	购买材料/接受劳务	46,060,569.94	278,342,929.73
博苏化学(烟台)有限公司	购买商品	33,234,529.93	51,526,923.00
BorsodChem Zrt.	购买商品	212,555,276.65	87,310,328.05
万华节能(烟台)工程有限公司	接受劳务	3,680,694.24	-
山西万华清洁能源有限公司	购买材料	-	614,759.00
烟台港万华工业园码头有限公司	接受劳务	48,291,294.19	2,237,493.46
烟台华力热电供应有限公司	购买材料/接受劳务	77,755,294.37	215,529,906.29
林德气体(烟台)有限公司	购买材料	266,635,195.72	40,839,393.56
万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	购买工程物资	2,345,854.00	-
万华实业集团有限公司	接受劳务	3,006,743.15	-
万华集成房屋(烟台)有限公司	接受劳务	8,374,602.40	-

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华节能科技集团股份有限公司	销售商品	243,436,437.07	352,515,451.94
万华生态板业(荆州)有限公司	销售商品	17,866,266.74	21,960,329.92
万华生态板业(信阳)有限公司	销售商品	11,277,103.26	10,979,121.71
万华生态板业(栖霞)有限公司(注)	销售商品	981,617.09	5,627,262.75
万华生态板业股份有限公司	销售商品	828,547.02	363,247.86
万华生态科技(烟台)有限公司	销售商品	3,824,706.20	-
万华实业集团有限公司	销售商品	201,709.39	50,427.35
烟台万华氯碱有限责任公司	销售商品	135,147,744.14	1,966,730.78
BorsodChem Zrt.	销售商品	270,211,391.86	32,725,880.25
烟台港万华工业园码头有限公司	销售商品/提供劳务	2,920,501.85	1,462,268.51
林德气体(烟台)有限公司	销售商品	238,953,499.72	58,714,165.26
山西万华清洁能源有限公司	提供劳务	237,735.84	-
万华节能科技(烟台)有限公司	销售商品	80,350.67	-
烟台华力热电供应有限公司	销售商品	11,525.13	-

注：本公司母公司之联营公司于 2015 年 7 月出售万华生态板业(栖霞)有限公司所有股权，本年发生额为 2015 年 1 月至 7 月与其的交易金额。

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

(2) 关联托管/承包情况

委托管理/承包情况表

人民币元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确定的托管费/出包费
万华实业集团有限公司	万华化学	其他资产托管	2014 年 2 月 1 日	2017 年 2 月 1 日	协议价	10,000,000.00

2014 年 2 月 1 日，公司与万华实业集团有限公司签订《万华实业集团有限公司委托万华化学集团股份有限公司管理匈牙利 BorsodChem 公司协议书之补充协议》，签约各方就 BorsodChem Zrt. 公司(以下简称"BC 公司")的运营管理达成一致协议如下：

- 1) 万华实业集团有限公司完成对 BC 公司的收购后，委托公司对 BC 公司管理运营；
- 2) 公司对 BC 公司受托管理运营期间的盈亏不承担责任；
- 3) 为确保公司对 BC 公司托管期间的管理运营权，万华实业集团有限公司同意在委托公司管理运营期间，BC 公司的高级管理人员由本公司负责提名；
- 4) 万华实业集团有限公司向公司每年支付托管费人民币壹仟万元；
- 5) 在 BC 公司的运营状况显著改善以后(包括但不限于预计未来 12 月不会出现正常性的经营性亏损、BC 公司具备可持续性经营条件)的 18 个月内，公司有权要求万华实业集团有限公司提出以适当的方式解决 BC 公司与公司业务合并的议案；同时万华实业集团有限公司承诺在 BC 公司的运营状况显著改善以后的 18 个月内，提出以适当的方式解决与公司业务合并的议案，且在该议案提交股东大会表决时，万华实业集团有限公司将予以回避表决；
- 6) 协议有效期为三年。协议到期后双方另行商定。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联租赁情况

承租/出租情况表

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
万华实业集团有限公司	万华化学	土地及房屋	2015年1月1日	2015年12月31日	租赁协议	14,571,355.18
万华化学	林德气体(烟台)有限公司	土地	2015年1月1日	2015年12月31日	租赁协议	2,588,521.77

(4) 关联担保情况

人民币元

担保方	被担保方	担保总额	已使用担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华实业集团有限公司	万华化学	3,726,000,000.00	2,376,000,000.00	2012年5月18日	2031年11月23日	否
万华实业集团有限公司	万华宁波	67,620,900.00	48,241,400.84	2015年3月16日	2018年3月15日	否
万华化学(注)	烟台港万华工业园码头有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	2014年1月23日	2017年1月21日	否
万华化学(注)	烟台港万华工业园码头有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2014年4月24日	2020年4月22日	否
万华化学(注)	烟台港万华工业园码头有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2015年5月8日	2020年5月7日	否

注：烟台港万华工业园码头有限公司以其自己所有的财产向万华化学提供反担保，承担连带保证责任。该反担保函的金额分别为人民币 75,000,000.00 元、人民币 25,000,000.00 元以及人民币 50,000,000.00 元，保证期间分别为 2014 年 1 月 23 日至 2017 年 1 月 21 日、2014 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 22 日以及 2015 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日。

(5) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额
拆出				
无				
拆入				
烟台万华合成革集团有限公司(注)	150,000,000.00	2015年7月23日	2016年7月22日	50,000,000.00

注：烟台万华合成革集团有限公司于 2015 年 11 月将持有的万华实业集团有限公司 39.497% 国有股权无偿划转给烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，本年末烟台万华合成革集团有限公司与公司不存在关联关系。

(6) 关联方资产转让

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
BorsodChem Zrt.	技术转让	63,162,527.36	-

(九) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(7) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	22,402,598.54	22,599,231.66

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	林德气体(烟台)有限公司	7,696,434.49	384,821.72	38,112,482.88	1,905,624.14
应收账款	BorsodChem Zrt.	470,152.68	-	19,970,947.73	2,995,642.16
应收账款	山西万华清洁能源有限公司	252,000.00	-	-	-
应收账款	万华生态板业股份有限公司	809,400.00	40,470.00	-	-
预付款项	烟台万华氯碱有限责任公司	-	-	1,211,215.19	-
预付款项	万华节能(烟台)工程有限公司	819,143.66	-	-	-
预付款项	博苏化学(烟台)有限公司	546,000.00	-	1,507.50	-

(2) 应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	烟台万华氯碱有限责任公司	899,488.74	-
应付账款	BorsodChem Zrt.	-	15,556,020.10
应付账款	万华集成房屋(烟台)有限公司	2,175,766.42	-
应付账款	万华节能(烟台)工程有限公司	-	304,430.00
应付账款	万华节能科技集团股份有限公司	215,295.77	105,833.98
应付账款	博苏化学(烟台)有限公司	-	620,512.82
应付账款	烟台港万华工业园码头有限公司	-	458,306.28
应付账款	烟台华力热电供应有限公司	6,021,624.81	217,632.00
预收款项	万华节能科技集团股份有限公司	1,819,348.61	2,403,071.74
其他应付款	烟台万华氯碱有限责任公司	1,640.00	1,640.00
其他应付款	林德气体(烟台)有限公司	6,150.00	3,300.00
其他应付款	烟台万华合成革集团有限公司(注)	50,000,000.00	87,509,755.57
其他应付款	万华节能(烟台)工程有限公司	-	13,300.00
其他应付款	万华集成房屋(烟台)有限公司	40,306.00	-
其他应付款	万华节能建材(烟台)混凝土有限公司	-	6,600.00

注：本年末及上年末余额均包含子公司烟台销售从烟台万华合成革集团有限公司拆入的资金拆借款，参见附注(九)5(5)。

(十) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	3,643,726	4,612,543
合计	3,643,726	4,612,543

(2) 经营租赁承诺

截至资产负债表日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	18,285	7,583
资产负债表日后第 2 年	15,632	6,079
资产负债表日后第 3 年	13,529	1,874
资产负债表日后第 4 年	7,395	928
合计	54,841	16,464

(3) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为烟台开发区国有资产经营管理公司发行的人民币 8 亿元企业债券提供担保并承担连带责任保证，相关债券到期日为 2020 年 4 月 10 日，担保人承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。同时烟台开发区国有资产经营管理公司为本公司就上述担保提供反担保。截至 2015 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任。

本公司为烟台港万华工业园码头有限公司的人民币借款 0.75 亿元、人民币借款 0.25 亿元以及人民币借款 0.5 亿元提供担保，并承担连带责任保证，相关借款到期日分别为 2017 年 1 月 21 日、2020 年 4 月 22 日以及 2020 年 5 月 7 日。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 2015 年 12 月 31 日，未发生重大担保责任，参见附注(九)5(4)。

本公司为子公司向银行借款提供担保信息参见附注(十四)7(b)。

(十一) 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据董事会的提议，以 2015 年末总股本 2,162,334,720.00 股为基数，用可供股东分配的利润向全体股东每 10 股派发人民币 2.00 元现金红利(含税)，上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十二) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团内部管理及报告制度，所有业务均属同一分部。

分部报告信息的计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(1) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	18,775,965,242.37	13,044,482,231.04	21,525,615,102.47	14,853,365,488.31
其他	433,314,790.33	294,882,696.65	459,622,632.36	335,662,408.41
合计	19,209,280,032.70	13,339,364,927.69	21,985,237,734.83	15,189,027,896.72

(3) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
异氰酸酯	11,994,856,251.13	7,828,817,301.15	15,013,757,376.12	9,556,822,873.37
其他	7,214,423,781.57	5,510,547,626.54	6,971,480,358.71	5,632,205,023.35
合计	19,209,280,032.70	13,339,364,927.69	21,985,237,734.83	15,189,027,896.72

(4) 主营业务(分地区)

人民币元

	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	13,766,072,080.45	9,335,846,126.65	16,124,399,262.29	10,679,021,677.71
国外	5,443,207,952.25	4,003,518,801.04	5,860,838,472.54	4,510,006,219.01
合计	19,209,280,032.70	13,339,364,927.69	21,985,237,734.83	15,189,027,896.72

(5) 本集团的非流动资产均位于本国。

(6) 本集团无占收入总额 10% 以上的客户。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,058,147,704.15	94.91	14,331,169.00	1.35	1,043,816,535.15	96,294,418.16	71.64	19,425,443.31	20.17	76,868,974.85
应收国内客户款项	46,766,227.61	4.19	2,376,671.92	5.08	44,389,555.69	33,984,631.96	25.28	1,723,037.39	5.07	32,261,594.57
应收国外客户款项	9,988,434.43	0.90	1,498,265.16	15.00	8,490,169.27	4,143,014.96	3.08	621,452.24	15.00	3,521,562.72
组合小计	56,754,662.04	5.09	3,874,937.08	6.83	52,879,724.96	38,127,646.92	28.36	2,344,489.63	6.15	35,783,157.29
合计	1,114,902,366.19	100.00	18,206,106.08	1.63	1,096,696,260.11	134,422,065.08	100.00	21,769,932.94	16.20	112,652,132.14

应收账款种类的说明：

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

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
万华化学(烟台)石化有限公司	1,043,816,535.15	-	-	关联方不计提坏账
单位六	14,331,169.00	14,331,169.00	100.00	预计无法收回

注：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，2015 年年末单项计提减值准备人民币 14,331,169.00 元(2014 年年末人民币 14,331,169.00 元)。对于单项测试未发生减值的应收账款，根据附注(三)11 按组合计提坏账准备，年末无坏账准备(2014 年 12 月 31 日：人民币 5,094,274.31 元)。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,969,747.57	2,293,407.35	5
1至2年	778,397.24	77,839.73	10
2至3年	18,082.80	5,424.84	30
合计	46,766,227.61	2,376,671.92	

人民币元

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,554,716.24	1,680,045.82	5
1至2年	429,915.72	42,991.57	10
合计	33,984,631.96	1,723,037.39	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收国外客户款项	9,988,434.43	1,498,265.16	15

人民币元

组合名称	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收国外客户款项	4,143,014.96	621,452.24	15

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年未计提坏账准备；本年收回或转回坏账准备金额人民币 1,795,065.79 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,768,761.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

前五名的应收账款的年末账面余额合计人民币 1,071,726,479.64 元，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 96.13%，相应计提的坏账准备年末余额人民币 15,010,107.78 元。

(5) 本报告期无终止确认的应收款项情况；无因金融资产转移而终止确认的应收账款；无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

人民币元

种类	年末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,354,007,035.56	99.76	-	-	1,354,007,035.56	18,218,186.25	63.93	-	-	18,218,186.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,241,271.68	0.24	-	-	3,241,271.68	10,280,678.20	36.07	-	-	10,280,678.20
合计	1,357,248,307.24	100.00	-	-	1,357,248,307.24	28,498,864.45	100.00	-	-	28,498,864.45

其他应收款种类的说明：

本公司将金额为人民币 8,000,000.00 元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	年末余额	年初余额
关联方其他应收款	1,304,574,439.51	20,014,907.68
备用金	685,205.48	3,739,704.73
押金及保证金	51,736,390.30	301,016.12
其他	252,271.95	4,443,235.92
合计	1,357,248,307.24	28,498,864.45

其他应收账款账龄如下：

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,355,127,775.87	99.84	-	1,355,127,775.87	26,091,860.12	91.55	-	26,091,860.12
1 至 2 年	1,634,452.89	0.12	-	1,634,452.89	2,039,877.39	7.16	-	2,039,877.39
2 至 3 年	227,743.83	0.02	-	227,743.83	31,000.00	0.11	-	31,000.00
3 年以上	258,334.65	0.02	-	258,334.65	336,126.94	1.18	-	336,126.94
合计	1,357,248,307.24	100.00	-	1,357,248,307.24	28,498,864.45	100.00	-	28,498,864.45

(3) 本年度无其他应收款坏账准备转回或收回情况，无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

前五名的其他应收款的年末账面余额合计人民币 1,213,096,537.22 元，占其他应收款年末账面余额合计数的比例为 89.38%，无计提的坏账准备。

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

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动						减值准备年末余额				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他		
一、子公司												
万华化学(宁波)热电有限公司	229,500,000.00	-	-	-	-	-	-	76,500,000.00	-	-	-	229,500,000.00
万华化学(北京)有限公司	61,410,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,410,000.00
万华化学(宁波)码头有限公司	66,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,000,000.00
万华化学(宁波)有限公司	607,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607,920,000.00
万华化学(香港)有限公司	56,215,720.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,215,720.00
万华化学(荷兰)有限公司	66,084,460.00	-	(66,084,460.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
万华化学(日本)株式会社	538,192.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	538,192.00
上海万华实业发展有限公司	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00
万华化学(美国)有限公司	1,575,840.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,575,840.00
烟台万华化工设计院有限公司	2,005,359.72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,005,359.72
万华化学(佛山)容威聚氨酯有限公司	30,060,461.41	-	-	-	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-	30,060,461.41
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(宁波)氯碱有限公司	190,028,517.61	-	-	-	-	-	-	30,442,500.00	-	-	-	190,028,517.61

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资-续

人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
万华化学(烟台)贸易有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
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(广东)有限公司	55,000,000.00	145,000,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	-
万华化学(烟台)销售有限公司	20,900,000.00	-	-	-	-	-	-	201,252,688.61	20,900,000.00	-
上海万华科聚化工科技发展有限公司	93,369,120.00	90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	183,369,120.00	-
万华化学(新加坡)有限公司	6,167,500.00	-	-	-	-	-	-	-	6,167,500.00	-
万华化学(烟台)石化有限公司	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
小计	1,939,693,209.33	285,000,000.00	(66,084,460.00)	-	-	-	332,195,188.61	-	2,158,608,749.33	-
二、合营企业										
烟台港万华工业园码头有限公司	55,046,235.08	100,000,000.00	-	239,626.77	-	-	-	-	155,285,861.85	-
三、联营企业										
林德气体(烟台)有限公司	33,693,810.50	-	-	(2,852,111.97)	-	-	-	502.77	30,842,201.30	-
合计	2,028,433,254.91	385,000,000.00	(66,084,460.00)	(2,612,485.20)	-	502.77	332,195,188.61	-	2,344,736,812.48	-

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,870,702,968.33	6,545,870,450.91	6,063,748,129.89	4,771,224,193.57
其他业务	107,072,314.23	111,752,138.07	72,084,437.36	60,585,091.06
合计	7,977,775,282.56	6,657,622,588.98	6,135,832,567.25	4,831,809,284.63

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	332,195,188.61	870,790,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	3,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,870,152.20	-
权益法核算的长期股权投资损失	(2,612,485.20)	(3,321,122.95)
合计	337,452,855.61	870,468,877.05

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
万华宁波	-	745,000,000.00	被投资公司分配股利
烟台销售	201,252,688.61	-	被投资公司分配股利
宁波氯碱	30,442,500.00	40,590,000.00	被投资公司分配股利
万华热电	76,500,000.00	61,200,000.00	被投资公司分配股利
佛山容威	24,000,000.00	24,000,000.00	被投资公司分配股利
合计	332,195,188.61	870,790,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资损失

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
烟台港万华工业园码头有限公司	239,626.77	(2,983,615.88)	合营公司盈利/亏损
林德气体(烟台)有限公司	(2,852,111.97)	(337,507.07)	联营公司亏损
合计	(2,612,485.20)	(3,321,122.95)	

(十三) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	389,775,879.17	978,521,714.05
加：资产减值损失	(1,795,065.79)	35,557,683.40
固定资产折旧	499,366,958.54	128,914,554.23
无形资产摊销	41,982,478.74	12,338,876.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	135,959,254.48	191,554,597.59
财务费用	320,393,645.21	75,354,218.90
投资收益	(337,452,855.61)	(870,468,877.05)
递延所得税资产增加	(27,373,813.21)	(36,593,001.27)
存货的增加	(321,856,383.16)	(507,678,536.50)
经营性应收项目的(增加)减少	(837,004,381.21)	2,570,540,184.26
经营性应付项目的增加	3,995,458,556.49	415,995,877.91
经营活动产生的现金流量净额	3,857,454,273.65	2,994,037,291.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购建固定资产	2,042,218,414.38	1,644,832,107.79
以股利偿还债务	201,252,688.61	745,000,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	1,345,386,565.07	360,594,879.35
减：现金及现金等价物的年初余额	360,594,879.35	662,594,278.03
现金及现金等价物净增加额	984,791,685.72	(301,999,398.68)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	1,345,386,565.07	360,594,879.35
其中：库存现金	15,851.61	18,243.55
可随时用于支付的银行存款	1,345,353,421.60	360,559,393.80
可随时用于支付的其他货币资金	17,291.86	17,242.00
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,345,386,565.07	360,594,879.35

(十四) 关联方及关联方交易

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

(a) 销售收入及采购

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台贸易	采购原材料	-	30,086,536.41
万华北京	采购原材料	12,406,853.36	21,765,972.67
万华宁波	采购商品	995,560,177.23	1,113,180,117.22
宁波贸易	采购原材料	-	90,441,884.06
万华香港	采购原材料	1,724,092,100.01	-
宁波容威	采购原材料/接受劳务	463,014.82	10,909,782.09
烟台氯碱热电	采购原材料	711,543,157.79	103,320,616.61
烟台销售	采购商品	95,893,949.81	29,253,673.01
烟台万华化工设计院有限公司	设计服务	29,493,463.03	19,911,366.06

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万华北京	销售材料/提供劳务	14,367,711.63	61,075,140.64
万华宁波	销售商品	828,971,422.90	181,238,717.08
宁波贸易	销售商品	856,044,852.27	46,892,873.08
万华香港	销售商品	657,974,887.86	466,005,808.61
佛山容威	销售材料/提供劳务	3,300,000.00	2,602,905.98
宁波容威	销售材料/提供劳务	3,453,038.55	3,504,970.09
烟台容威	销售材料	118,427.88	-
烟台氯碱热电	销售材料/提供劳务	342,547,403.04	65,330,490.29
万华广东	销售材料	1,948,895.93	463,705.38
烟台销售	销售商品	3,459,527,907.50	2,045,267,001.01
烟台石化	销售商品	1,820,997,053.52	-

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

(b) 关联担保情况

人民币元

被担保方	担保总额	已使用担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万华宁波	1,601,136,400.00	1,514,517,863.23	2011年12月28日	2020年2月28日	否
烟台氯碱热电	1,261,130,000.00	1,211,130,000.00	2013年8月9日	2019年3月27日	否
万华香港	2,913,726,000.00	570,545,150.18	2014年5月10日	2020年8月10日	否
万华国际控股	1,068,200,000.00	1,068,200,000.00	2014年11月19日	2017年11月19日	否
烟台销售	2,081,540,000.00	1,696,000,000.00	2015年4月17日	2016年11月25日	否
宁波容威	350,000,000.00	200,000,000.00	2015年2月28日	2020年2月28日	否
宁波氯碱	150,000,000.00	149,710,000.00	2015年2月28日	2020年2月28日	否
佛山容威	140,927,300.00	-	2013年3月24日	2020年2月28日	否
烟台容威	130,000,000.00	60,015,000.00	2015年7月23日	2020年7月21日	否
万华北京	10,000,000.00	-	2015年9月28日	2016年8月13日	否

(十四) 关联方及关联方交易 - 续

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

(c) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额
拆出				
烟台销售	480,000,000.00	2015年4月17日	2016年8月30日	480,000,000.00
烟台氯碱热电	440,000,000.00	2015年8月10日	2016年8月30日	440,000,000.00
烟台氯碱热电	277,000,000.00	2015年10月21日	2030年10月20日	277,000,000.00
万华宁波	185,000,000.00	2015年8月31日	2016年7月29日	185,000,000.00
佛山容威	99,100,000.00	2015年1月5日	不定期	-
佛山容威	55,000,000.00	2015年8月10日	2016年4月16日	55,000,000.00
万华广东	51,720,000.00	2015年2月9日	不定期	51,720,000.00
烟台容威	25,120,000.00	2017年7月31日	不定期	25,120,000.00
宁波贸易	25,000,000.00	2015年8月31日	2016年7月29日	25,000,000.00
拆入				
无				

(d) 应收应付账款

应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台容威	138,560.62	-	-	-
应收账款	烟台石化	1,043,816,535.15	-	-	-
应收账款	万华广东	-	-	542,535.29	-
预付款项	万华宁波	-	-	476,582.77	-
其他应收款	佛山容威	55,058,993.06	-	-	-
其他应收款	烟台万华化工设计院有限公司	15,881,606.40	-	18,218,186.25	-
其他应收款	万华广东	51,720,000.00	-	-	-
其他应收款	烟台容威	25,181,287.71	-	-	-
其他应收款	万华香港	-	-	96,721.43	-
其他应收款	上海科聚	25,383,816.40	-	1,700,000.00	-
其他应收款	烟台销售	480,511,125.00	-	-	-
其他应收款	万华宁波	185,230,819.18	-	-	-
其他应收款	宁波贸易	25,031,191.78	-	-	-
其他应收款	烟台氯碱热电	440,575,599.98	-	-	-
长期应收款	烟台氯碱热电	277,000,000.00	-	-	-

(十四) 关联方及关联方交易 - 续

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

(d) 应收应付账款 - 续

应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	万华北京	20,239.21	90,796.38
应付账款	烟台贸易	-	19,784,237.35
应付账款	万华宁波	1,234,651.10	5,692,544.81
应付账款	宁波容威	219,598.77	136,783.40
应付账款	佛山容威	-	936,920.10
应付账款	烟台万华化工设计院有限公司	9,564,900.73	1,893,097.90
应付账款	烟台氯碱热电	3,026,412.41	5,006,922.40
预收款项	万华香港	-	49,341,889.51
预收款项	万华北京	-	69,719,665.84
预收款项	宁波贸易	-	118.48
预收款项	烟台销售	7,970,723,441.86	2,799,644,789.55
其他应付款	烟台氯碱热电	23,300.00	23,400.00
其他应付款	万华香港	73,326,987.65	-
其他应付款	烟台贸易	19,784,237.35	-

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(160,020,095.77)
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)	292,818,821.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(3,466,833.57)
受托经营取得的托管费收入	10,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,637,106.66
其他非经常性损益项目	-
所得税影响额	(43,935,138.99)
少数股东权益影响额(税后)	(46,919,622.68)
合计	55,114,236.86

2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.67	0.74	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	14.17	0.72	不适用