

万达集团股份有限公司
公司债券半年度报告
(2019年)

二〇一九年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

一、2019年7月29日，经中诚信国际信用评级有限责任公司最后审定，维持公司主体信用等级为AA+，评级展望为稳定，维持债券的信用等级为AA+，说明公司偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低。考虑到信用评级机构对公司及债券的评级是一个动态评估的过程，如果未来信用评级机构下调对公司主体或者债券的信用评级，债券的市场价格将可能随之发生波动从而对持有债券的投资者造成损失，甚至导致债券无法在证券交易所进行交易流通。公司2019年6月末归属于母公司的净资产为2,264,721.28万元，资产负债率为47.77%；公司最近三个会计年度实现的年均可分配利润为248,813.20万元（2016年-2018年合并报表中归属于母公司所有者的净利润平均值）。

二、受国民经济总体运行状况、宏观经济、金融政策以及国际经济环境变化的影响，市场利率存在一定波动性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使本期债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

三、在债券存续期内，若受不可控制的因素影响，如市场环境发生变化等，公司不能如期从预期的还款来源中获得足够资金，将可能会影响本期债券的本息按期兑付，债券持有人亦无法通过保证人或担保物受偿本期债券本息，将可能对债券持有人的利益造成不利影响。

四、公司大股东借款规模较大。截至2019年6月30日，公司其他应收款为183,129.39万元，长期应收款238,718.03万元，主要为母公司万达控股集团有限公司向公司的借款。公司已经承诺，随着上述项目贷款资金逐步到位，母公司借款将逐步偿还。2018年末长期应收款中母公司借款较2017年末减少2.00亿元，其他应收款中母公司借款仍为13亿元未发生变化。2019年6月末，其他应收款和长期应收款中母公司借款较2018年末未发生变化。如果未来资金的偿还得不到保障，可能会对公司的偿债能力造成一定的影响。

五、截至2019年6月30日，公司对外担保余额为124,508.27万元，占净资产总额的5.31%。被担保人山东胜通集团股份有限公司（以下简称“胜通集团”）已于2019年3月15日向山东省东营市中级人民法院提出重整申请，并得到受理。如果未来被担保企业因经济周期影响或经营环境发生变化而出现经营困难，公司对外担保可能转化为实际负债，进而可能会给公司造成一定的负面影响。

六、截至2019年6月30日，公司受限资产金额共计679,650.71万元，占总资产比例为15.13%，主要为货币资金、机械设备、土地、房产。发行人资产受限用于业务开展中的融资，如果未来发生重大经营变化，公司将面临一定的流动性风险。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	13
三、 报告期内资信评级情况.....	15
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	16
五、 偿债计划.....	18
六、 专项偿债账户设置情况.....	18
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	19
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....	19
第三节 业务经营和公司治理情况.....	20
一、 公司业务和经营情况.....	20
二、 投资状况.....	25
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	25
四、 公司治理情况.....	25
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	26
第四节 财务情况.....	27
一、 财务报告审计情况.....	27
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	27
三、 合并报表范围调整.....	27
四、 主要会计数据和财务指标.....	27
五、 资产情况.....	28
六、 负债情况.....	29
七、 利润及其他损益来源情况.....	31
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	31
九、 对外担保情况.....	32
第五节 重大事项.....	33
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	33
二、 关于破产相关事项.....	33
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	33
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	33
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	34
一、 发行人为可交换债券发行人.....	34
二、 发行人为创新创业公司债券发行人.....	34
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	34
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	34
五、 其他特定品种债券事项.....	34
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	34
第八节 备查文件目录.....	35
财务报表.....	37

附件一： 发行人财务报表	37
担保人财务报表	50
附件二： 担保人财务报表	50

释义

公司、本公司、万达集团	指	万达集团股份有限公司
股东会	指	万达集团股份有限公司股东会
董事会	指	万达集团股份有限公司董事会
监事会	指	万达集团股份有限公司监事会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记结算机构、债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构、中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
评级机构、大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
公司章程	指	万达集团股份有限公司章程
16万集01	指	万达集团股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
17万集01	指	万达集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
17万集02	指	万达集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
17万集03	指	万达集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）
18万集01	指	万达集团股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
19万集01	指	万达集团股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
万达控股	指	万达控股集团有限公司
天弘化学	指	山东天弘化学有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

本半年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	万达集团股份有限公司
中文简称	万达集团
外文名称（如有）	Wanda Group Co.,Ltd
外文缩写（如有）	Wanda Group
法定代表人	尚建立
注册地址	山东省东营市 永莘路北
办公地址	山东省东营市 垦利县民丰路 158 号万达大厦
办公地址的邮政编码	257500
公司网址	http://www.chinawanda.com/
电子信箱	wdjk@chinawanda.com

二、信息披露事务负责人

姓名	尚建立
在公司所任职务类型	董事
信息披露事务负责人具体职务	董事长
联系地址	山东省东营市垦利县民丰路 158 号万达大厦
电话	0546-2896577
传真	0546-8744869
电子信箱	wdjk@chinawanda.com

三、信息披露网址及置备地

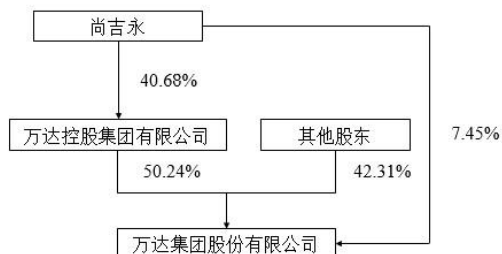
登载半年度报告的交易场所网站网址	http://www.szse.cn/
半年度报告备置地	山东省东营市垦利县民丰路 158 号万达大厦

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：万达控股集团有限公司

报告期末实际控制人名称：尚吉永

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

适用 不适用

名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
签字会计师姓名	李继军、张玲玲

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	112444、112498、112565、112594
债券简称	16万集01、17万集01、17万集02、17万集03
名称	国海证券股份有限公司
办公地址	北京市海淀区西直门外大街168号腾达大厦1509室
联系人	于冬雪
联系电话	010-88576898-801

债券代码	112724、112926
债券简称	18 万集 01、19 万集 01
名称	中泰证券股份有限公司
办公地址	北京市西城区太平桥丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 5 层
联系人	徐礼兵、杨舒然、赵常村
联系电话	010-59013955

（三）资信评级机构

债券代码	112444、112498、112565、112594
债券简称	16 万集 01、17 万集 01、17 万集 02、17 万集 03
名称	中诚信证券评估有限公司
办公地址	上海市黄浦区西藏路 760 号安基大厦 21 楼

债券代码	112724、112926
债券简称	18 万集 01、19 万集 01
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 290100125

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	112444
2、债券简称	16 万集 01
3、债券名称	万达集团股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2016 年 9 月 8 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2019 年 9 月 9 日
7、到期日	2021 年 9 月 8 日
8、债券余额	24.00
9、截至报告期末的利率(%)	5.20
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 3 年末行使回售选择权，则回售部分在第 3 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	无

14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112498
2、债券简称	17 万集 01
3、债券名称	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2017 年 1 月 24 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2020 年 1 月 24 日
7、到期日	2022 年 1 月 24 日
8、债券余额	10.50
9、截至报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 3 年末行使回售选择权，则回售部分在第 3 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	2019 年 1 月 24 日付息 0.6825 亿元
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112565
2、债券简称	17 万集 02
3、债券名称	万达集团股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
4、发行日	2017 年 8 月 10 日
5、是否设置回售条款	是

6、最近回售日	2020年8月10日
7、到期日	2022年8月10日
8、债券余额	10.00
9、截至报告期末的利率(%)	6.90
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第3年末行使回售选择权，则回售部分在第3年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	无
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112594
2、债券简称	17万集03
3、债券名称	万达集团股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）
4、发行日	2017年9月25日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2020年9月25日
7、到期日	2022年9月25日
8、债券余额	5.50
9、截至报告期末的利率(%)	6.98
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第3年末行使回售选择权，则回售部分在第3年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	无
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中	无

的交换选择权的触发及执行情况	
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112724
2、债券简称	18 万集 01
3、债券名称	万达集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2018 年 7 月 9 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	2020 年 7 月 9 日
7、到期日	2021 年 7 月 9 日
8、债券余额	5.06
9、截至报告期末的利率(%)	7.50
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。如果投资者在存续期第 2 年末行使回售选择权，则回售部分在第 2 年末本金随该年利息一起支付，未回售部分到期一次还本。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	无
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112926
2、债券简称	19 万集 01
3、债券名称	万达集团股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2019 年 7 月 5 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	-
7、到期日	2022 年 7 月 5 日
8、债券余额	10.70
9、截至报告期末的利率(%)	6.80
10、还本付息方式	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所

12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	无
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	无
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112444

债券简称	16万集01
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
募集资金总额	24.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	该期债券扣除发行费用后 17.54 亿元用于偿还有息负债，剩余部分用于补充流动资金
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	否

债券代码：112498

债券简称	17万集01
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
募集资金总额	10.50
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	该期债券扣除发行费用后 5.17 亿元用于偿还有息负债，剩余部分用于补充流动资金
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	否

债券代码：112565

债券简称	17 万集 02
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
募集资金总额	10.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	该期债券扣除发行费用后 4.31 亿元用于偿还有息负债，剩余部分用于补充流动资金
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	否

债券代码：112594

债券简称	17 万集 03
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在中国农业银行股份有限公司垦利县支行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
募集资金总额	5.50
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	该期债券扣除发行费用后 2.92 亿元用于偿还有息负债，剩余部分用于补充流动资金
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	否

债券代码：112724

债券简称	18 万集 01
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在平安银行股份有限公司东营分行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
募集资金总额	5.06
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	该期债券扣除发行费用后 3.0347 亿元用于偿还有息负债，剩余部分用于补充流动资金
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	否

债券代码：112926

债券简称	19 万集 01
募集资金专项账户运作情况	按照资金监管协议，已在平安银行股份有限公司东营分行开立募集资金专项账户，根据约定对募集资金账户内资金的使用情况进行全面监管，不仅保证了募集资金的安全，而且保证了按照承诺的资金投向严格使用该笔募集资金，做到了专款专用
募集资金总额	10.70
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	截至报告报出日，该期债券扣除发行费用后 5.2255 亿元用于偿还有息负债，剩余部分用于补充流动资金
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	否

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	112444、112498、112565、112594
债券简称	16 万集 01、17 万集 01、17 万集 02、17 万集 03
评级机构	中诚信证券评估有限公司
评级报告出具时间	2019 年 6 月 20 日
评级结果披露地点	中诚信证券评估有限公司网站和深圳证券交易所网站
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响较小，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变，对投资者权益无影响

债券代码	112724
债券简称	18 万集 01
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2019 年 6 月 17 日
评级结果披露地点	大公国际资信评估有限公司网站和深圳证券交易所网站
评级结论（主体）	AA+
评级结论（债项）	AA+
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低

与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	不变，对投资者权益无影响
---------------------------	--------------

（二）主体评级差异

适用 不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112926

债券简称	19 万集 01
保证人名称	万达控股集团有限公司
保证人是否为发行人控股股东或实际控制人	为发行人控股股东
报告期末累计对外担保余额	1.40
报告期末累计对外担保余额占保证人净资产比例（%）	0.53%
影响保证人资信的重要事项	无
保证人的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
保证担保在报告期内的执行情况	正常
报告期末保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产、权利限制情况及后续权利限制安排	截至报告期末，万达控股集团有限公司受限货币资金金额为 40.12 亿元、受限固定资产金额为 31.28 亿元、受限无形资产金额为 3.24 亿元

2) 自然人保证担保

适用 不适用

2. 抵押或质押担保

适用 不适用

3. 其他方式增信

适用 不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：112444、112498、112565、112594

债券简称	16 万集 01、17 万集 01、17 万集 02、17 万集 03
------	-------------------------------------

其他偿债保障措施概述	公司有变现能力较强的自有资产，通畅的外部融资渠道将增强公司偿债能力，公司设立募集资金及偿债保障金专项账户，制定并严格执行资金管理计划，制定《债券持有人会议规则》，聘请债券受托管理人，设立专门的偿债工作小组，进行严格的信息披露，为债券偿付提供了进一步保证。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	正常
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：112724

债券简称	18万集01
其他偿债保障措施概述	公司有变现能力较强的自有资产，通畅的外部融资渠道将增强公司偿债能力，公司设立募集资金及偿债保障金专项账户，制定并严格执行资金管理计划，制定《债券持有人会议规则》，聘请债券受托管理人，设立专门的偿债工作小组，进行严格的信息披露，为债券偿付提供了进一步保证。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	正常
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

债券代码：112926

债券简称	19万集01
其他偿债保障措施概述	公司有变现能力较强的自有资产，通畅的外部融资渠道将增强公司偿债能力，公司设立募集资金及偿债保障金专项账户，制定并严格执行资金管理计划，制定《债券持有人会议规则》，聘请债券受托管理人，设立专门的偿债工作小组，进行严格的信息披露，为债券偿付提供了进一步保证。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	正常
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：112444、112498、112565、112594

债券简称	16万集01、17万集01、17万集02、17万集03
偿债计划概述	各期债券在存续期内每年付息1次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码：112724

债券简称	18万集01
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息1次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码：112926

债券简称	19万集01
偿债计划概述	本期债券在存续期内每年付息1次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：112444、112565、112594

债券简称	16万集01、17万集02、17万集03
账户资金的提取情况	报告期内，以上三期债券尚未到达下一付息日，无资金提取情况。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

债券代码：112498

债券简称	17 万集 01
账户资金的提取情况	2019 年 1 月 24 日付息 0.6825 亿元。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

债券代码：112724

债券简称	18 万集 01
账户资金的提取情况	报告期内，本期债券尚未到达首次付息日，无资金提取情况。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

债券代码：112926

债券简称	19 万集 01
账户资金的提取情况	截至报告报出日，本期债券尚未到达首次付息日，无资金提取情况。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	一致

七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	112444、112498、112565、112594
债券简称	16 万集 01、17 万集 01、17 万集 02、17 万集 03
债券受托管理人名称	国海证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，债券受托管理人国海证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务	已在深圳证券交易所披露报告期受托事务管理报告

管理/债权代理报告及披露地址	
----------------	--

债券代码	112724
债券简称	18万集01
债券受托管理人名称	中泰证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，债券受托管理人中泰证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	已在深圳证券交易所披露报告期受托事务管理报告

债券代码	112926
债券简称	19万集01
债券受托管理人名称	中泰证券股份有限公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，债券受托管理人中泰证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	已在深圳证券交易所披露报告期受托事务管理报告

第三节 业务经营和公司治理情况

一、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

目前公司的主营业务主要分为五大板块：石化板块、轮胎板块、电缆板块、化工板块和电子业务板块。

1、石化板块基本情况

公司石化产业板块的经营主体是山东天弘化学有限公司。该板块业务主要产品有汽油、柴油、乙丙橡胶、芳烃等产品。其中汽油、柴油炼化装置为国内先进水平，所生产汽柴油均能达到国 V 标准，符合国家环保产业政策；乙丙橡胶具有低密度高填充性、耐老化性、耐腐蚀性等性能特点，主要应用于要求耐老化、耐水、耐腐蚀、电气绝缘等领域，如用于轮胎的浅色胎侧、耐热运输带、电缆、电线、防腐衬里、密封垫圈、建筑防水片材、门窗密封条、家用电器配件、塑料改性等。

2、轮胎板块基本情况

公司轮胎板块业务的运营主体为公司下属山东万达宝通轮胎有限公司。根据轮胎产品的用途，公司的轮胎产品分为全钢载重子午线轮胎、全钢工程子午线轮胎和半钢轿车子午线轮胎。

全钢载重子午线轮胎是轮胎两胎圈间的钢丝帘线与胎面中心线成 90 度排列，胎体上由一条相邻小角度高强度钢丝帘布相互交叉的环状带束层箍紧的充气轮胎，主要适用于载重汽车，根据其具体用途可分为三大类：一是面对中短途运输开发的以负荷载重为主要研发方向的抗载轮胎；二是面对中长途运输开发的以持久耐磨为主要方向的长途花纹轮胎及真空胎系列；三是面对工矿运输开发的以耐啃耐刺扎为主要方向的工矿花纹。

全钢工程子午线轮胎是胎体帘布层帘线和胎冠中心线呈 90°排列，并以带束层箍紧胎体的充气轮胎，其具有滚动阻力小、行驶里程高、耐磨性能好、耐切割、耐刺扎等特点，主要用于工程机械，例如各种装载机，推土机，轮式挖掘机，运输车，铲运机，运梁机，提梁机，港口叉车，正面吊，码堆机，移动吊车，平地机产品等。

半钢胎作为子午线轮胎的一种，一般称为轿车轮胎。其与全钢胎最大的区别就是全钢胎胎体的缓冲层和帘布层均使用钢丝帘布，而半钢胎则仅有缓冲层使用钢丝帘布。

3、电缆板块基本情况

电缆业务板块的经营主体是山东万达电缆有限公司。电缆全系产品主要包括潜油泵电缆、探测电缆、加热电缆、防盗电缆、铝合金电缆、超高压电缆、海底电缆等产品。该公司所生产的产品在电力、石油、化工、建筑、冶金、船舶、铁路、航空等行业得到了广泛的应用。公司是国内大型的探测电缆、潜油泵电缆生产基地之一，并成为国内参与起草制定探测电缆、潜油泵电缆产品行业标准的企业之一。经过多年发展，公司产品现已形成 130 多个系列、1000 多种型号规格。

4、化工板块基本情况

化工业务板块的经营主体是山东万达化工有限公司和山东耐斯特炭黑有限公司。主要产品有 MBS 塑料抗冲剂、二胺、聚丙烯酰胺系列产品、顺丁胶、丁二烯、液化气、破乳剂、ACR 塑料加工助剂、炭黑等几十种系列产品。

MBS 塑料抗冲剂为白色固体粉末，具有不溶于水、乙醇但可在三氯甲烷、丁酮等有机溶剂中溶胀的性质，由于其良好的化学稳定性和热塑性，MBS 塑料抗冲剂作为重要的添加剂广泛应用于 PVC 薄膜、板材、注塑型材、透明或不透明管材、片材、吸塑包装、卡片等产品的生产制造。作为参与企业之一，公司负责起草了 MBS 塑料抗冲剂的国家质量标准和检测标准。

聚丙烯酰胺（PAM）是一种线性高分子聚合物，具有易溶于水而几乎不溶于苯、乙醚、脂类、丙酮等一般有机溶剂的性质，其水溶液接近透明的粘稠液体；聚丙烯酰胺以其特有的性质，广泛应用于油田三次采油、工业废水处理、饮用水处理等。

破乳剂是聚醚、甲醇和水的混合物或聚醚和二甲苯的混合物，属高分子非离子型表面活性剂，是公司针对油田所采的油包水乳化原油和三次采油水包油乳化原油含水量日趋升高、油品成分复杂、油水乳化程度增强、破乳难度大等现状而研制的原油脱水化学剂，主要用于油田或炼厂原油脱水、脱盐。

ACR 产品为白色流动粉末，不溶于水、乙醇但可溶于三氯甲烷、丁酮的，ACR 作为加工助剂，可使挤出制品平衡扭矩提高，使其加快塑化；对压延制品，可有效克服表面皱纹，有利于物料包辊，减少气泡；对于真空成型制品，可有效克服熔体破裂，并使制品厚薄均匀。

二胺为白色或浅黄色粉末，其具有溶于 DMAC、DMF 等有机溶剂、不溶于水、微溶于乙醇、可溶于稀盐酸的性质，它是新型特种工程塑料聚酰亚胺、聚醚酰亚胺、聚酯酰亚胺、聚马来酰亚胺、聚芳酰胺等耐高温树脂的重要原料之一；除此之外，二胺还是四氨基二苯醚的原料。

顺丁胶全名为顺式-1, 4-聚丁二烯橡胶，简称 BR，为无色或浅色块状制品，不含焦化颗粒及机械杂质，具有高弹性和良好的耐低温性等特性。顺丁橡胶是由丁二烯聚合制得的结构规整的合成橡胶。与天然橡胶和丁苯橡胶相比，硫化后的顺丁橡胶的耐寒性、耐磨性和弹性特别优异，动负荷下发热少，耐老化性尚好，易与天然橡胶、氯丁橡胶或丁腈橡胶并用。顺丁橡胶特别适于制汽车轮胎和耐寒制品，还可以制造缓冲材料以及各种胶鞋、胶布、胶带和海绵胶等。顺丁橡胶存在加工性能较差，生胶有一定冷流倾向等缺点。出现的充油顺丁橡胶可使上述缺点得到一定程度的改善。但其抗撕裂强度偏低，抗湿滑性不好，以及粘着性不如天然橡胶和丁苯橡胶，尚有待研究改进。顺丁橡胶主要用于制备轮胎、胶管、胶板等产品，还可用于制备水溶性阳极电泳漆、粘合剂、热固性树脂以及用于橡胶和塑料改性，用于增稠 SBS 胶黏剂，与 SBS 并用制造压敏胶黏剂等。还可用于制造胶管、胶带、轮胎、密封圈、鞋底及电缆等橡胶制品，还可用作树脂改性剂等。

丁二烯属低毒类物质，接触浓度非常高的气体，可能导致原发性的刺激作用和麻醉作用，是最简单的具有共轭双键的二烯烃，易发生齐聚和聚合反应，也易与其它具有双键的不饱和化合物共聚，因此是重要的聚合物单体，属低毒类物质，接触浓度非常高的气体，可能导致原发性的刺激作用和麻醉作用，是生产合成橡胶(丁苯橡胶、顺丁橡胶、丁腈橡胶、氯丁橡胶)的主要原料。随着苯乙烯塑料的发展，利用苯乙烯与丁二烯共聚，生产各种用途广泛的树脂(如 ABS 树脂、SBS 树脂、BS 树脂、MBS 树脂)，使丁二烯在树脂生产中逐渐占有重要地位。此外，丁二烯尚用于生产乙叉降冰片烯(乙丙胶第三单体)、1, 4-丁二醇(工程塑料)、己二腈(尼龙 66 单体)、环丁砜、蒽酮、四氢呋喃等等，因而也是重要的基础化工原料。

5、电子业务板块基本情况

1) 世界高低压电器行业概况

在全球范围内，高低压电器行业是一个充分国际竞争、市场化程度较高的行业，形成了跨国公司与各国国内本土优势企业共存的竞争格局。目前全球高低压电器领域的跨国企业有施耐德、ABB、西门子、ASCO 等。受益于发达国家智能电网投资、新兴市场大规模基础建设投资的带动，全球高低压电器行业市场增长速度将保持在较高水平。

2) 我国高低压电器行业概况

我国现行的高低压电器产品行业市场竞争激烈，价格制定较为混乱。具体表现在：第一，国企产品价格大体上执行行业自律价，行业协会会员单位之间按自律价销售产品；第二，非行业协会会员单位往往比照行业协会的“自律价”，根据自己公司的需要制定一个产品销售价格。出厂价、优惠价、零售价和批量出厂价等五花八门，损害了顾客的利益，也不利于企业间的公平竞争和经济效益。第三，一些独资公司或合资公司的产品价格均高于国产产品的价格。近两年来国外一些大公司为了挤占国内低压电器市场，已有降价的趋势，但降价幅度不太大。

高低压电器设备产品市场竞争还具以下特点：第一，市场很大但竞争激烈，由于电力、石化、建筑等产业的大发展，给高低压电器设备制造业的发展提供了很好的机遇，但是国内外高低压电器设备制造企业数量太多，竞争非常激烈。我国高低压电器设备制造业面临着供大于求的严峻形势。第二，不公平市场竞争广泛存在，优胜劣汰的竞争机制丧失效力。我国正处于经济体制转轨过程中，由于缺少必要的行业法律法规，生产厂家良莠不齐，如

以低价位为幌子降低产品质量的不平等竞争现象时有发生。

（二）经营情况分析

1.各业务板块收入成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
轮胎板块	32.72	27.45	16.11	17.18	35.97	30.46	15.31	18.93
电缆板块	18.27	14.87	18.64	9.60	18.65	15.27	18.10	9.81
化工板块	19.97	15.47	22.57	10.49	21.65	16.60	23.32	11.39
电子板块	7.36	6.10	17.05	3.86	7.09	5.82	17.93	3.73
石化板块	112.07	94.75	15.45	58.86	106.70	88.08	17.45	56.14
合计	190.40	158.64	16.68	100.00	190.04	156.22	17.80	100.00

2. 各主要产品、服务收入成本情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

分产品或分服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
汽油	30.10	25.42	15.54	0.61	2.70	-9.97
柴油	34.66	29.30	15.47	13.09	15.51	-10.27
载重胎	14.37	11.98	16.64	0.17	-0.26	2.21
工程胎	3.95	3.29	16.79	-	-0.53	2.69
半钢胎	12.57	10.51	16.37	0.27	-0.03	1.55
防盗电缆	4.06	3.56	12.43	-3.46	-4.20	5.70
炭黑	5.56	4.63	16.69	-3.55	-2.32	-5.92
合计	105.27	88.69	15.75			

不适用的理由：无

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的的原因。

无

（三）主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 20.03 亿元，占报告期内销售总额 10.52%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 11.36 亿元，占报告期内销售总额 5.97%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

□适用 √不适用

向前五名供应商采购额 100.36 亿元，占报告期内采购总额 71.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 74.18 亿元，占报告期内采购总额 52.54%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名

称

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

供应商名称	购买的产品/劳务	采购金额
鸿泰能源（新加坡）有限公司	原油	67.48
BP SINGAPORE PTE.LIMITED	原油	15.22
青岛盛泰丰国际贸易有限公司	沥青、燃料油、MTBE、异辛烷、裂解碳四、醚后碳四	6.70
浙江长弘石化有限公司	MTBE\W、异辛烷/W、正丁烷液化石油气	5.67
GM（SINGAPORE） PTE.LTD.	天然胶、复合胶、烟片胶	5.29
合计		100.36

其他说明

无

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

□是 √否

（五） 公司未来展望

多年来，公司一直秉承“汇聚科技精华、缔造百年万达”的企业愿景，牢牢锁定“抓龙头产业、创国际品牌、做千亿强企、铸百年万达”这一总体思路，按照“永远创业、永不守业，没有机会、创造机会，不做最大的企业、做最健康的企业”的发展理念，走过了“科技促腾飞、品牌创优势、合作促发展”的三部曲，先后进入中国企业 500 强、中国制造业企业 500 强、中国大企业集团竞争力 500 强。目前，公司拥有国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站和两个国家级实验室，七大系列产品在我国参与起草、制定工艺技术和检测标准；万达化工被评为中国名牌、万达宝通轮胎和万达电缆被认定为中国驰名商标，另有 13 个省名牌、7 个省著名商标和 1 个全省重点培育和发展的国际知名品牌，名牌总量位居东营市企业首位；先后与世界 500 强企业中石化、中石油、中海油、国家电网、大连万达、美国通用开展合资合作。

新常态要展现新作为，更要引领新发展。下一步，公司将进一步解放思想，抢抓机遇，全力做强实体产业，推动企业在新常态下实现稳健发展、跨越发展，确保利用 2~3 年的时间，再打造一个新万达。

一是利用石化产业转型升级、新旧动能转换以及建设鲁北高端石化产业基地重大机遇，遵循“手续不全不建设，资金不到位不开工”的指导思想，重点做好科鲁尔二期、45 万吨/年丙烷脱氢、5 万吨/年 MMA、4×10 万吨级码头项目手续办理和建设，积极推进 120 万吨/年乙烯及配套工程项目的手续办理，着力延伸产业链，提升下游产品附加值，增强企业的抗风险能力。

二是我们开创了“实体+”的新模式、新业态，突出“实体+贸易”“实体+资本运营”“实体+金融”，国贸集团严格贯彻落实“贸易+金融+投资”三位一体的发展模式，着力构建一流大宗商品综合服务商，打造了贸易平台、金融平台、资本平台。鸿泰能源连续三年蝉联新加坡企业 1000 强，跃居第 178 位；有胶网成功入选中国大宗电商平台 100 强。宝港国际完成 IPO 上市辅导备案。突出“实体+互联网”，着力搭建智慧企业。

二、投资状况

（一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

（二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

公司具有独立的企业法人资格，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，独立核算，自负盈亏，自主作出业务经营、战略规划和投资等方面的决策。

1、资产独立性

公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、生产设备和配套设施等有形资产，所使用的工业产权、商标、专利技术等无形资产也由公司独立拥有，资产产权清晰，管理有序。

2、人员独立性

公司有独立的组织机构及各部门相应的人员。由人力资源部与员工签订劳动合同，并独立进行劳动、人事及工资管理。公司的高级管理人员未在实际控制人企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人企业领取薪水；公司的财务人员未在实际控制人企业中兼职。

3、机构独立性

公司的生产、销售、采购、劳动、人事及工资管理、行政、综合等经营管理部门均独立于实际控制人。公司机构与控股股东机构均各自独立，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。公司在银行开设独立资金账户，独立依法纳税。

5、业务独立性

公司及其有关企业拥有独立的业务，拥有完整的生产经营体系，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营、独立核算、自负盈亏，并自主做出战略规划、对外投资等经营决策。

报告期内，公司与大股东之间存在借款行为，但双方签订了相关借款合同，并且在合同中约定了借款利率，同时严格履行了公司关于关联方交易的审批决策程序，不存在被大股东违规占用资金的行为。随着公司大股东项目建设完工及运营，2016年及2017年已陆续归还公司部分借款并对未来还款安排进行了规划。

综上，公司资产独立、人员独立、机构独立、财务独立、业务独立，公司为自主经营、独立核算、自负盈亏的主体。虽与大股东存在借款行为，但已根据《公司章程》、《关联交易制度》履行了相应的决策程序，且签订了借款协议，约定了借款利率等，符合相关法规规定。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三） 公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一） 发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

和经营有关的其他应收款和长期应收款划分为经营性往来款，即在经营过程中产生的其他应收款和长期应收款，否则为非经营性往来款

（二） 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否

（三） 报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：**368,718.03** 万元，占合并口径净资产的比例（%）：**15.72**，是否超过合并口径净资产的**10%**：是 否

占款/拆借方名称	与发行人之间是否存在关联关系（如有）	占款金额	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
万达控股集团有限公司	是	368,718.03	否	用于控股子公司项目的建设运营	随着控股子公司项目资金逐步落实，以及项目建成后的收益回款，公司将收回借款
合计	—	368,718.03	—	—	—

（四） 非经营性往来占款和资金拆借的决策程序、定价机制及持续信息披露安排：

决策程序：根据公司制定的《关联交易制度》，公司资金管理机构为公司资金运营部，公司董事、监事和高级管理人员对维护公司资金安全承担相应责任。公司在与控股股东、实际控制人、关联方发生经营性及非经营性业务和资金往来时均由公司董事会审议批准，且关联董事回避表决，也不得代理其他董事行使表决权，会议所做决议由非关联董事半数通过。另外关联方借款均需签署相关借款协议，约定借款用途、期限和利率，资金运营部门会严格监控资金流向，防止资金被违规占用。

公司资金运营部门作为资金控制的执行部门，严格把关，认真审核，进一步完善资金流出的内部审批及支付程序，建立了对公司日常资金收支行为的监控机制，对于控股股东及其他关联方发生的每一笔资金收支情况，进行严格审核，规范了资金拆借行为。

定价机制：公司在与控股股东，实际控制人、关联方及其他企业发生经营性及非经营性业务和资金往来时，采取市场化的定价机制，相关非经营性往来占款均已签署借款协议，约定了借款利率和还款期限。

信息披露安排：公司将在每年的年度报告和半年度报告中披露非经营性往来占款和资金拆借的具体情况。

（五） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

适用 不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表10%以上

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一） 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	449.15	436.32	2.94	
2	总负债	214.54	213.84	0.32	
3	净资产	234.61	222.48	5.45	
4	归属母公司股东的净资产	226.47	214.77	5.45	
5	资产负债率(%)	47.77	49.01	-2.54	
6	扣除商誉及无形资产后的 资产负债率(%)	48.15	49.41	-2.57	
7	流动比率	2.45	2.30	6.36	
8	速动比率	1.90	1.80	5.51	
9	期末现金及现金等价物余 额	53.59	49.79	7.63	
-					
-					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
1	营业收入	190.40	190.04	0.19	
2	营业成本	158.64	156.22	1.55	
3	利润总额	15.70	18.37	-14.53	
4	净利润	11.78	13.77	-14.45	
5	扣除非经常性损益后净利润	11.72	13.62	-13.88	

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
6	归属母公司股东的净利润	11.35	13.29	-14.62	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	24.57	27.28	-9.93	
8	经营活动产生的现金流净额	9.54	22.20	-57.03	报告期内预付材料款及存货储备量较去年同期增加, 经营性现金流出量增加
9	投资活动产生的现金流净额	-2.73	8.73	-131.27	2018年同期收到的控股股东归还的借款及赎回的理财产品金额较大, 投资性现金流入量较大, 报告期内相应金额较小
10	筹资活动产生的现金流净额	-3.00	-27.16	88.95	2018年同期偿还债券类业务金额较大, 筹资性现流出量较大, 报告期间内到期债券类业务金额降低, 筹资性现流出量降低。
11	应收账款周转率	5.15	4.95	4.04	
12	存货周转率	2.47	2.72	-9.19	
13	EBITDA 全部债务比	0.13	0.13	-	
14	利息保障倍数	5.21	4.63	12.53	
15	现金利息保障倍数	6.44	7.60	-15.26	
16	EBITDA 利息倍数	6.59	5.40	22.04	
17	贷款偿还率 (%)	100	100	-	
18	利息偿付率 (%)	100	100	-	
-					
-					

说明 1: 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益 (2008)》执行。

说明 2: EBITDA=息税前利润 (EBIT) +折旧费用+摊销费用

(二) 主要会计数据和财务指标的变动原因

见上表

五、资产情况

(一) 主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位: 亿元 币种: 人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
货币资金	89.66	84.63	5.94	
应收票据	25.60	24.77	3.35	
应收账款	36.73	37.26	-1.41	
其他应收款	18.31	17.81	2.82	
预付账款	47.47	43.74	8.53	
存货	67.13	61.47	9.20	
其他流动资产	15.37	13.13	17.10	
可供出售金融资产	1.44	1.44	-	
长期股权投资	0.16	0.16	-	
长期应收款	23.87	23.87	-	
固定资产净值	118.92	123.31	-3.56	
在建工程	0.13	0.13	-0.08	
无形资产	3.50	3.52	-0.56	
商誉	0.05	0.05	-	
长期待摊费用	0.69	0.91	-24.73	
递延所得税资产	0.12	0.12	-	

2. 主要资产变动的的原因

见上表

（二） 资产受限情况

1. 各类资产受限情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	账面价值	评估价值（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
1	货币资金	35.91	-	-
2	固定资产	29.93	-	-
3	无形资产	2.12	-	-
合计		67.96	-	-

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用 不适用

六、 负债情况

（一） 主要负债情况及其变动原因

1. 主要负债情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
------	-------	------------------	---------	-----------------

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	39.08	34.63	12.83	
应付票据	70.03	69.69	0.49	
应付账款	5.94	5.64	5.31	
预收账款	1.11	1.19	-6.91	
应付职工薪酬	0.65	0.61	5.34	
应付利息	2.68	2.56	4.89	
应交税费	2.71	2.00	35.03	计提 2019 年第二季度所得税所致
其他应付款	0.37	0.43	-13.46	
一年内到期的长期负债	-	0.96	-100.00	归还到期银行项目借款所致
其他流动负债	0.16	5.21	-96.97	归还 5 亿元到期短融业务所致
长期借款	16.32	14.32	13.96	
应付债券	69.90	69.86	0.05	
长期应付款	5.60	6.73	-16.83	

2.主要负债变动的的原因

见上表

3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

（二） 有息借款情况

报告期末借款总额 130.90 亿元，上年末借款总额 131.51 亿元，借款总额总比变动-0.46%。报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且且借款金额达到 1000 万元的

适用 不适用

（三） 报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

（四） 上个报告期内逾期有息债务的进展情况

无

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

（六） 后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

公司“16万集01”公司债券2019年9月9日为回售行权日，报告期末余额为24亿元。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
工商银行	22.59	17.17	5.42
农业银行	8.52	8.52	-
中国银行	21.99	12.61	9.38
建设银行	32.16	11.62	20.54
农商行	1.30	1.30	-
浦发银行	4.50	1.85	2.65
交通银行	3.00	2.70	0.30
平安银行	20.00	3.71	16.29
北京银行	8.00	8.00	-
恒丰银行	6.00	5.80	0.20
华夏银行	7.40	4.06	3.34
威海商行	2.00	1.50	0.50
民生银行	4.50	1.50	3.00
广发银行	6.00	0.70	5.30
东营光大银行	8.00	2.99	5.01
天津银行	2.00	1.48	0.52
东营银行	4.00	4.00	-
渤海银行	15.00	15.00	-
合计	176.96	104.51	72.45

上年末银行授信总额度：185.30 亿元，本报告期末银行授信总额度 176.96 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：-5.34 亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

- （1）截至报告报出日，公司债剩余额度为 4.24 亿元；
- （2）美元债发行额度为 3 亿美元；
- （3）短期融资券发行额度为 30 亿元。

七、利润及其他损益来源情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期利润总额：15.70 亿元

报告期非经常性损益总额：0.054 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：18.90 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：-6.45 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：12.45 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

（二）对外担保是否存在风险情况

适用 不适用

1. 被担保单位名称：山东胜通集团股份有限公司及其子公司

2. 报告期末对该被担保人剩余担保金额超过发行人上年末净资产 5%且触发如下风险情形：

报告期末被担保债务存在逾期状况

最近半年内对外担保曾发生代偿情形，且截至报告期末尚未完成追偿

被担保人在报告期内存在被列为失信被执行人、三次以上被列为被执行人或存在其他重大风险情况

3. 被担保人基本情况及资信状况

根据胜通集团于 2019 年 4 月 18 日披露的《山东胜通集团有限公司关于重整进展的公告》，胜通集团已于 2019 年 3 月 15 日经山东省东营市中级人民法院裁定进入重整程序。

4. 发行人与被担保人的关联关系

无关联关系

5. 对该被担保人的担保明细情况

单位：亿元 币种：人民币

序号	单位名称	金额	担保生效日	担保到期日	担保单位
1	山东胜通钢帘线有限公司	0.98	2019/02/01	2020/01/31	万达集团股份有限公司
2	山东胜通钢帘线有限公司	1.69	2018/06/28	2021/06/28	万达集团股份有限公司
3	山东胜通钢帘线有限公司	0.90	2017/12/08	2019/06/05	山东天弘化学有限公司
4	山东胜通钢帘线有限公司	0.69	2017/12/19	2019/06/12	山东天弘化学有限公司
5	山东胜通钢帘线有限公司	0.31	2017/12/22	2019/06/12	山东天弘化学有限公司
6	山东胜通钢帘线有限公司	0.40	2018/01/17	2019/05/20	山东天弘化学有限公司
7	山东胜通钢帘线有限公司	0.40	2017/12/27	2019/05/20	山东天弘化学有限公司
8	山东胜通钢帘线有限公司	0.21	2018/02/21	2019/02/01	山东天弘化学有限公司
9	山东胜通钢帘线有限公司	0.30	2018/08/07	2019/01/24	山东天弘化学有限公司
10	山东胜通钢帘线有限公司	0.20	2018/08/07	2019/01/24	山东天弘化学有限公司
11	山东胜通钢帘线有限公司	0.30	2018/02/22	2019/02/11	山东天弘化学有限公司
12	山东胜通钢帘线有限公司	0.17	2018/08/22	2019/07/11	山东天弘化学有限公司
13	山东胜通化工有限公司	0.49	2019/02/11	2020/02/10	万达集团股份有限公司
14	山东胜通化工有限公司	0.30	2018/06/20	2019/06/19	山东万达电缆有限公司
15	山东胜通化工有限公司	0.60	2018/06/20	2019/06/19	山东万达电缆有限公司
16	山东胜通化工有限公司	0.60	2018/06/20	2019/06/19	山东万达电缆有限公司
17	山东胜通集团股份有限公司	0.49	2019/02/11	2020/02/10	万达集团股份有限公司
合计		9.03		-	-

6. 被担保人是否存在为发行人合并范围内主体提供担保的情形

是 否

主债务人、主债务类别、主债务到期时间及担保金额：

截至报告期末，山东胜通集团有限公司及其子公司对公司及子公司的存续的担保余额为13.15亿元。

7. 最近一年内对外担保曾发生代偿情形，且截至报告期末尚未完成追偿

是 否

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

适用 不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

四、其他重大事项的信息披露情况

适用 不适用

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等应当披露而未披露的事项。

（一）法规要求披露的事项

重大事项明细	披露网址	临时公告披露日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
其他事项	http://www.szse.cn/	2019年3月26日	公司债券信息披露事务负责人已完成变更	无
其他事项	http://www.szse.cn/	2019年5月27日	胜通集团处于破产重整过程中，截至报告期末，公司对胜通集团及其子公司的担保余额为9.03亿元	无重大影响

（二）公司董事会或有权机构判断为重大的事项

无

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为《万达集团股份有限公司公司债券半年度报告（2019年）》之盖章页)



2019年8月28日

合并资产负债表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	8,965,810,573.46	8,463,401,409.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	6,232,952,217.35	6,202,561,163.02
预付款项	六、3	4,746,987,953.11	4,373,856,937.85
其他应收款	六、4	1,831,293,925.57	1,780,987,449.22
存货	六、5	6,712,984,490.54	6,147,464,858.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,537,493,373.92	1,313,004,129.96
流动资产合计		30,027,522,533.95	28,281,275,947.09
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	143,683,555.88	143,683,555.88
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	2,387,180,349.70	2,387,180,349.70
长期股权投资	六、9	15,824,099.30	15,824,099.30
投资性房地产			
固定资产	六、8	11,891,760,187.01	12,330,605,155.07
在建工程	六、10	13,271,818.47	13,282,640.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	350,371,086.41	352,328,136.35
开发支出			
商誉	六、13	4,564,398.39	4,564,398.39
长期待摊费用	六、14	68,611,856.86	91,150,582.18
递延所得税资产	六、15	12,136,476.74	12,136,476.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,887,403,828.76	15,350,755,394.14
资产总计		44,914,926,362.71	43,632,031,341.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	3,907,700,000.00	3,463,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、17	7,596,674,343.64	7,532,309,297.02
预收款项	六、18	110,801,948.31	119,029,481.08
应付职工薪酬	六、19	64,536,337.30	61,267,609.51
应交税费	六、20	270,664,033.75	200,449,510.61
其他应付款	六、21	305,745,702.05	299,041,769.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22		96,153,800.00
其他流动负债	六、23	15,795,182.45	521,130,831.45
流动负债合计		12,271,917,547.50	12,292,832,299.48
非流动负债：			
长期借款	六、24	1,632,385,400.00	1,432,385,700.00
应付债券	六、25	6,989,664,280.86	6,986,013,862.88
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	559,700,000.00	672,953,822.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,181,749,680.86	9,091,353,385.44
负债合计		21,453,667,228.36	21,384,185,684.92
股东权益：			
股本	六、27	294,714,406.00	294,714,406.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	2,038,190,467.53	2,038,190,467.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	258,282,619.15	222,643,727.26
盈余公积	六、30	1,339,251,064.75	1,339,251,064.75
未分配利润	六、31	18,716,774,285.24	17,582,008,143.72
归属于母公司股东权益合计		22,647,212,842.67	21,476,807,809.26
少数股东权益		814,046,291.68	771,037,847.05
股东权益合计		23,461,259,134.35	22,247,845,656.31
负债和股东权益总计		44,914,926,362.71	43,632,031,341.23

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 舒教

合并利润表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	六、32	19,039,690,099.21	19,004,094,900.48
其中：营业收入		19,039,690,099.21	19,004,094,900.48
二、营业总成本		17,474,911,524.71	17,182,073,283.98
其中：营业成本	六、32	15,863,641,768.72	15,622,044,613.22
税金及附加	六、33	903,431,466.97	748,828,003.61
销售费用		217,383,487.67	228,387,275.53
管理费用		239,350,359.74	236,996,614.76
研发费用			
财务费用	六、34	251,104,441.61	345,816,776.86
资产减值损失	六、35		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,659,497.23	12,853,716.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,566,438,071.73	1,834,875,332.99
加：营业外收入	六、38	7,905,300.37	2,877,962.25
减：营业外支出	六、39	4,162,440.12	919,934.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,570,180,931.98	1,836,833,361.10
减：所得税费用	六、40	392,406,345.83	459,823,762.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,177,774,586.15	1,377,009,599.07
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,177,774,586.15	1,377,009,599.07
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,008,444.63	47,932,336.70
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,766,141.52	1,329,077,262.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,177,774,586.15	1,377,009,599.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,134,766,141.52	1,329,077,262.37
归属于少数股东的综合收益总额		43,008,444.63	47,932,336.70

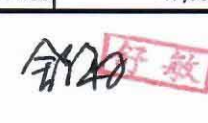
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		22,047,421,927.98	22,167,993,085.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,905,300.37	2,877,962.25
经营活动现金流入小计		22,055,327,228.35	22,170,871,047.52
购买商品、接受劳务支付的现金		18,608,954,622.90	17,020,416,181.24
支付给职工以及为职工支付的现金		296,731,272.21	234,961,380.00
支付的各项税费		1,733,791,022.53	1,717,188,487.23
支付其他与经营活动有关的现金		462,204,813.50	977,962,754.36
经营活动现金流出小计		21,101,681,731.14	19,950,528,802.83
经营活动产生的现金流量净额	六、41	953,645,497.21	2,220,342,244.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,659,497.23	12,853,716.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,011,122,220.92
投资活动现金流入小计		1,659,497.23	1,023,975,937.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,499,639.86	141,385,411.85
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		224,489,243.96	
投资活动现金流出小计		274,988,883.82	151,385,411.85
投资活动产生的现金流量净额		-273,329,386.59	872,590,525.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,657,680,000.00	4,421,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,657,680,000.00	4,421,250,000.00
偿还债务支付的现金		2,719,187,504.58	6,731,127,455.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,599,441.60	405,826,026.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,957,786,946.18	7,136,953,482.32
筹资活动产生的现金流量净额		-300,106,946.18	-2,715,703,482.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		380,209,164.44	377,229,287.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,979,151,409.02	6,231,319,344.14
六、期末现金及现金等价物余额		5,359,360,573.46	6,608,548,632.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万达集团股份有限公司
2019年1-6月份

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	294,714,406.00				2,038,190,467.53			222,643,727.26	1,339,251,064.75	17,582,008,143.72	21,476,807,809.26	771,037,847.05	22,247,845,656.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	294,714,406.00				2,038,190,467.53			222,643,727.26	1,339,251,064.75	17,582,008,143.72	21,476,807,809.26	771,037,847.05	22,247,845,656.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								35,638,891.89		1,134,766,141.52	1,170,405,033.41	43,008,444.63	1,213,413,478.04
（一）综合收益总额										1,134,766,141.52	1,134,766,141.52	43,008,444.63	1,177,774,586.15
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								35,638,891.89			35,638,891.89		35,638,891.89
1. 本期提取								35,638,891.89			35,638,891.89		35,638,891.89
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	294,714,406.00				2,038,190,467.53			268,282,619.15	1,339,251,064.75	18,716,774,285.24	22,647,212,842.67	814,046,291.68	23,461,259,134.35

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：








合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万达集团股份有限公司 2018年1-6月份

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	294,714,406.00				2,006,388,348.07			168,241,694.93	1,189,866,769.89	15,149,329,498.36	18,808,539,717.25	641,510,672.77	19,450,050,390.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	294,714,406.00				2,006,388,348.07			168,241,694.93	1,189,866,769.89	15,149,329,498.36	18,808,539,717.25	641,510,672.77	19,450,050,390.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,088,383.88			864,717.61	864,717.61	1,331,335,730.86	1,324,112,064.59	47,932,336.70	1,372,044,401.29
（一）综合收益总额										1,332,200,448.47	1,332,200,448.47	47,932,336.70	1,380,132,785.17
（二）股东投入和减少资本					-8,088,383.88						-8,088,383.88		-8,088,383.88
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-8,088,383.88						-8,088,383.88		-8,088,383.88
（三）利润分配										-864,717.61	-864,717.61		
1. 提取盈余公积										-864,717.61	-864,717.61		
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	294,714,406.00				1,998,299,964.19			168,241,694.93	1,190,731,487.50	16,480,664,229.22	20,132,651,781.84	689,443,009.47	20,822,094,791.31



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

资产负债表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,792,208,123.56	2,404,576,498.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	336,435,009.17	215,228,045.32
应收账款	六、3	641,155,583.23	599,240,021.62
预付款项	六、4	144,026,261.61	142,914,616.14
其他应收款	六、5	3,046,595,779.00	3,490,461,085.34
存货	六、6	370,830,390.28	303,929,211.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,089,715,964.52	1,206,647,893.46
流动资产合计		7,420,967,111.37	8,362,997,371.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	132,183,555.88	132,183,555.88
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	2,442,855,710.58	2,442,855,710.58
长期股权投资	六、10	2,330,255,051.70	2,330,255,051.70
投资性房地产			
固定资产	六、11	462,542,844.00	482,920,542.35
在建工程	六、12	10,202,852.92	10,213,674.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	89,151,820.46	93,142,388.65
开发支出			
商誉	六、14		
长期待摊费用	六、15		
递延所得税资产	六、16	377,465.14	377,465.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,467,569,300.68	5,491,948,389.28
资产总计		12,888,536,412.05	13,854,945,761.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	949,200,000.00	1,284,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	468,000,000.00	700,000,000.00
应付账款	六、18	256,884,327.95	201,394,402.45
预收款项	六、19	4,435,111.93	6,514,673.54
应付职工薪酬	六、20	4,241,903.13	4,325,426.74
应交税费	六、21	-15,941,263.17	-7,312,225.45
其他应付款	六、22	275,906,329.49	263,483,636.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23		
其他流动负债	六、24	1,460,556.54	500,589,708.26
流动负债合计		1,944,186,965.87	2,953,195,622.34
非流动负债：			
长期借款	六、25		
应付债券	六、26	6,989,664,280.86	6,986,013,862.88
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、27		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,989,664,280.86	6,986,013,862.88
负债合计		8,933,851,246.73	9,939,209,485.22
股东权益：			
股本	六、28	294,714,406.00	294,714,406.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,294,442,629.07	1,294,442,629.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30		
盈余公积	六、31	114,175,878.90	114,175,878.90
未分配利润	六、32	2,251,352,251.35	2,212,403,361.81
股东权益合计		3,954,685,165.32	3,915,736,275.78
负债和股东权益总计		12,888,536,412.05	13,854,945,761.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	六、32	809,721,580.15	720,654,183.34
其中：营业收入		809,721,580.15	720,654,183.34
二、营业总成本		761,734,548.94	697,446,343.30
其中：营业成本	六、32	684,188,461.49	594,165,227.52
税金及附加	六、33	4,507,016.22	3,520,768.07
销售费用		5,333,117.79	4,847,292.72
管理费用		22,751,502.40	33,464,443.11
研发费用			
财务费用	六、34	44,954,451.04	61,448,611.88
资产减值损失	六、35		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	892,830.56	12,853,716.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,879,861.77	36,061,556.53
加：营业外收入	六、38	839,344.34	191,974.83
减：营业外支出	六、39	286,934.53	1,521.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,432,271.58	36,252,009.88
减：所得税费用	六、40	10,483,382.04	10,921,710.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,948,889.54	25,330,299.01
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,948,889.54	25,330,299.01
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		38,948,889.54	25,330,299.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：万达集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		765,726,456.93	857,748,275.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,770,650.68	191,974.83
经营活动现金流入小计		804,497,107.61	857,940,249.84
购买商品、接受劳务支付的现金		720,965,333.86	729,496,194.73
支付给职工以及为职工支付的现金		23,083,523.61	31,565,436.90
支付的各项税费		23,619,435.98	35,703,140.78
支付其他与经营活动有关的现金		23,592,445.57	46,864,102.05
经营活动现金流出小计		791,260,739.02	843,628,874.46
经营活动产生的现金流量净额	六、41	13,236,368.59	14,311,375.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		892,830.56	12,853,716.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		322,865,928.94	1,449,396,240.00
投资活动现金流入小计		323,758,759.50	1,462,249,956.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,059,469.61	10,056,386.06
投资支付的现金			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,059,469.61	20,056,386.06
投资活动产生的现金流量净额		316,699,289.89	1,442,193,570.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		268,600,000.00	3,173,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		268,600,000.00	3,173,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,099,949,582.02	4,536,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,954,451.04	121,457,861.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,144,904,033.06	4,658,057,861.82
筹资活动产生的现金流量净额		-876,304,033.06	-1,484,457,861.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,054,576,498.14	2,286,162,887.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,508,208,123.56	2,258,209,971.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万达集团股份有限公司
2019年1-6月份

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	294,714,406.00			1,294,442,629.07				114,175,878.90	2,212,403,361.81	3,915,736,275.78		3,915,736,275.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	294,714,406.00			1,294,442,629.07				114,175,878.90	2,212,403,361.81	3,915,736,275.78		3,915,736,275.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	294,714,406.00			1,294,442,629.07				114,175,878.90	2,212,403,361.81	3,915,736,275.78		3,915,736,275.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月份										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	294,714,406.00				1,293,612,873.66				113,152,113.55	2,135,024,513.66	3,836,503,906.87		3,836,503,906.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	294,714,406.00				1,293,612,873.66				113,152,113.55	2,135,024,513.66	3,836,503,906.87		3,836,503,906.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	294,714,406.00				1,293,612,873.66				113,152,113.55	2,135,024,513.66	3,836,503,906.87		3,836,503,906.87



编制单位：万华集团股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万达集团股份有限公司
2019 半年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

万达集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1994 年 6 月。期间公司股权结构历经数次变更,截至 2019 年 06 月 30 日,对应的股权结构为:万达控股集团有限公司 50.24%,其他股东持股 49.76%。

公司取得山东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号:91370500164881385H;法定代表人:尚建立;住所:东营市垦利县永莘路北。

公司经营范围:电气机械及器材、化工产品(不含易燃易爆危险品)、建筑材料的生产、加工、销售,电气机械及器材维修;轮胎生产、销售;机械加工;钢结构及电气工程安装;自营和代理进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 31 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2018 年度纳入合并财务报表范围的主体 10 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下统称为“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 06 月 30 日的合并财务状况及 2019 半年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06

月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是

否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其

次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很

小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	15.00
2-3 年	20.00
3-4 年	20.00
4-5 年	20.00
5 年以上	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别

计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新

增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-30 年	3.00	9.70-3.23
机器设备	直线法	5-15 年	3.00	19.40-6.473
电子设备	直线法	5-8 年	0-3	19.40-12.13
运输设备	直线法	8 年	3.00	12.23
其他设备	直线法	5-8 年	0-3	19.40-12.13

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	使用年限
软件	5-10 年	使用年限
非专利技术	3-10 年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险、企业年金，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条

款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）资产处置收益

反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

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，除非本公司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，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。

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，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1)租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

(三十一) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与

职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”

项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；利润表中新增“资产处置收益”项目；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,331,404,341.59	应收票据及应收账款	6,141,486,249.58
应收账款	3,810,081,907.99		
应收利息		其他应收款	1,509,094,857.18
应收股利			
其他应收款	1,509,094,857.18		
固定资产	12,998,330,653.22	固定资产	12,998,335,483.22
固定资产清理	4,830.00		
应付票据	4,258,000,000.00	应付票据及应付账款	4,605,018,530.25
应付账款	347,018,530.25		
应付利息	395,022,777.77	其他应付款	453,021,429.72
应付股利			
其他应付款	57,998,651.95		
营业外收入	14,771,378.71	资产处置收益	3,074,064.33
营业外支出	3,853,525.25	营业外收入	10,369,633.62
		营业外支出	2,525,844.49

2、会计估计变更及重大前期差错更正

公司本期度无会计估计变更事项以及重大前期差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	以消费品（消费行为）的流转额作为缴税对象。柴油适用税率1.2元/升；燃料油1.2元/升；汽油1.52元/升。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的25%计缴，子公司按应纳税得额25%计缴。

(二) 税收优惠

增值税：本公司内销产品执行 17% 税率，生产型企业出口产品实行“免、抵、退税”政策；外贸企业出口产品享受免税并退税政策。

土地使用税：消防用地享受免税政策，物流用地享受减半征收政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，上期指 2018 年度，本期指 2019 年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	5,359,360,573.46	4,979,151,409.02
其他货币资金	3,606,450,000.00	3,484,250,000.00
合计	8,965,810,573.46	8,463,401,409.02

注：其他货币资金 3,606,450,000.00 元为本公司向银行申请开具应付票据所存入的保证金存款。

2、应收票据和应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,559,627,331.81	2,476,753,160.58
应收账款	3,673,324,885.54	3,725,808,002.44
合计	6,232,952,217.35	6,202,561,163.02

(1) 应收票据分类**① 应收票据种类**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,559,627,331.81	2,476,753,160.58
商业承兑汇票		
合计	2,559,627,331.81	2,476,753,160.58

(2) 应收账款**① 应收账款按账龄列示**

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,663,039,575.86	99.72	3,713,021,116.08	99.66
1-2 年(含 2 年)	9,550,644.70	0.26	12,628,530.54	0.34
2-3 年(含 3 年)	734,664.98	0.02	9,985.84	0.00
3 年以上		0.00	148,369.98	0.00

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	3,673,324,885.54	100.00	3,725,808,002.44	100.00

②坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			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
1 年以内(含 1 年)	3,663,039,575.86		3,663,039,575.86	3,713,021,116.08		3,713,021,116.08
1-2 年(含 2 年)	11,236,052.59	1,685,407.89	9,550,644.70	14,857,094.75	2,228,564.21	12,628,530.54
2-3 年(含 3 年)	918,331.23	183,666.25	734,664.98	12,482.30	2,496.46	9,985.84
3 年以上	-	-	-	185,462.48	37,092.50	148,369.98
合 计	3,675,193,959.67	1,869,074.13	3,673,324,885.54	3,728,076,155.61	2,268,153.17	3,725,808,002.44

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,656,795,182.00	98.10	4,288,852,422.26	98.06
1-2 年(含 2 年)	56,963,855.43	1.20	48,370,908.02	1.10
2-3 年(含 3 年)	31,804,819.29	0.67	33,925,961.22	0.78
3 年以上	1,424,096.39	0.03	2,707,646.35	0.06
合 计	4,746,987,953.11	100.00	4,373,856,937.85	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

账 龄	期末余额			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
1 年以内	4,656,795,182.00		4,656,795,182.00	4,288,852,422.26		4,288,852,422.26
1 至 2 年	67,016,300.50	10,052,445.07	56,963,855.43	56,906,217.10	8,535,309.08	48,370,908.02
2 至 3 年	39,756,024.11	7,951,204.82	31,804,819.29	42,407,451.52	8,481,490.30	33,925,961.22
3 年以上	1,780,120.49	356,024.10	1,424,096.39	3,384,557.93	676,911.58	2,707,646.35
合 计	4,765,347,627.10	18,359,673.99	4,746,987,953.11	4,391,550,648.81	17,693,710.96	4,373,856,937.85

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,831,293,925.57	1,780,987,449.22
合 计	1,831,293,925.57	1,780,987,449.22

- (1) 应收利息：无
 (2) 应收股利：无
 (3) 其他应收款

①按账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,827,635,386.47	99.80	1,778,716,265.74	99.87
1-2 年 (含 2 年)	2,726,914.08	0.15	559,130.41	0.03
2-3 年 (含 3 年)	931,625.02	0.05	1,060,836.07	0.06
3 年以上	-	-	651,217.00	0.04
合计	1,831,293,925.57	100.00	1,780,987,449.22	100.00

②坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			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
1 年以内	1,827,635,386.47		1,827,635,386.47	1,778,716,265.74		1,778,716,265.74
1 至 2 年	3,208,134.21	481,220.13	2,726,914.08	657,800.49	98,670.08	559,130.41
2 至 3 年	1,164,531.28	232,906.26	931,625.02	1,326,045.09	265,209.02	1,060,836.07
3 年以上	-	-	-	900,660.24	249,443.24	651,217.00
合计	1,832,008,051.96	714,126.39	1,831,293,925.57	1,781,600,771.56	613,322.34	1,780,987,449.22

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,881,617,623.44	-	3,881,617,623.44
自制半成品及在产品	1,958,792,704.44	-	1,958,792,704.44
库存商品 (产成品)	769,257,125.41	-	769,257,125.41
工程施工	103,317,037.26	-	103,317,037.26
委托加工物资	-	-	-
合计	6,712,984,490.54	0.00	6,712,984,490.54

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,427,564,313.32	-	3,427,564,313.32
自制半成品及在产品	1,292,788,247.85	-	1,292,788,247.85
库存商品 (产成品)	1,379,071,888.32	-	1,379,071,888.32
工程施工	48,040,408.53	-	48,040,408.53
委托加工物资	-	-	-
合计	6,147,464,858.02	0.00	6,147,464,858.02

6、其他流动资产

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
防腐保温工程	-	-	5,705,456.50	0.44
理财产品	1,533,380,000.00	99.73	1,306,600,000.00	99.51

其他	4,113,373.92	0.27	698,673.46	0.05
合计	1,537,493,373.92	100.00	1,313,004,129.96	100.00

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	金额	跌价准备	账面净值
可供出售权益工具：	143,683,555.88		143,683,555.88	143,683,555.88		143,683,555.88
按成本法计量	143,683,555.88		143,683,555.88	143,683,555.88		143,683,555.88
合计	143,683,555.88		143,683,555.88	143,683,555.88		143,683,555.88

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
东营银行股份有限公司	成本法	132,183,555.88	132,183,555.88	-	132,183,555.88
华东石油交易中心有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
山东炼化能源有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合 计		143,683,555.88	143,683,555.88	-	143,683,555.88

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	11,891,760,187.01	12,330,605,155.07
固定资产清理		
合 计	11,891,760,187.01	12,330,605,155.07

(1) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	18,351,362,254.22	50,510,461.92		18,401,872,716.14
其中：电子设备	78,477,097.34	263,833.05		78,740,930.39
办公家具	33,200,721.81	31,648,403.65		64,849,125.46
房屋、建筑物	3,802,435,742.42	14,902,193.55		3,817,337,935.97
机械设备	14,369,353,620.97			14,369,353,620.97
运输设备	67,895,071.68	3,696,031.67		71,591,103.35
二、累计折旧合计	6,020,757,099.15	489,355,429.98		6,510,112,529.13
其中：电子设备	60,550,551.78	3,663,397.78		64,213,949.56
办公家具	17,216,793.12	7,911,523.83		25,128,316.95
房屋、建筑物	1,140,091,812.83	59,407,997.82		1,199,499,810.65
机械设备	4,770,866,375.17	415,673,604.05		5,186,539,979.22
运输设备	32,031,566.25	2,698,906.50		34,730,472.75
三、固定资产减值准备合计				
其中：电子设备				
办公家具				
房屋、建筑物				
机械设备				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备				
办公家具				
四、固定资产账面价值合计	12,330,605,155.07			11,891,760,187.01
其中：电子设备	17,926,545.56			14,526,980.83
办公家具	15,983,928.69			39,720,808.51
房屋、建筑物	2,662,343,929.59			2,617,838,125.32
机械设备	9,598,487,245.80			9,182,813,641.75
运输设备	35,863,505.43			36,860,630.60

注：①本期固定资产计提折旧金额 489,355,429.98 元；

9、长期股权投资

被投资单位	期末数	年初数
山东华油万达化学有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
印尼万达珍宝电缆厂	10,924,099.30	10,924,099.30
合计	15,824,099.30	15,824,099.30

10、在建工程

项目	期末余额	年初余额
脱硫湿电一体化	10,202,852.92	10,213,674.98
全钢机修车间		
全钢子午胎车间		
内称层生产线		
老脱硫改造项目		
2#主供风机保养项目		
袋滤器改造项目		
污水项目	3,068,965.55	3,068,965.55
MBS 改造项目		
海缆厂房扩建		
工程胎厂房		
合计	13,271,818.47	13,282,640.53

11、长期应收款

单位	期末数	年初数
万达控股集团	2,387,180,349.70	2,387,180,349.70
合计	2,387,180,349.70	2,387,180,349.70

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	460,025,066.39	8,633,614.91		468,658,681.30
1、土地使用权	308,309,789.70			308,309,789.70
2、软件	117,421,518.74	8,633,614.91		126,055,133.65
3、商标	34,762.26			34,762.26
4、非专利技术	9,049,150.94			9,049,150.94
5、其他	25,209,844.75			25,209,844.75
二、累计摊销额合计	107,696,930.04	10,590,664.85		118,287,594.89
1、土地使用权	42,956,297.82	3,346,043.12		46,302,340.94

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、软件	41,101,777.85	6,125,070.84		47,226,848.69
3、商标	18,712.37	4,216.09		22,928.46
4、非专利技术	5,480,616.84	101,303.28		5,581,920.12
5、其他	18,139,525.16	1,014,031.52		19,153,556.68
三、减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、商标				
4、非专利技术				
5、其他				
四、账面价值合计	352,328,136.35			350,371,086.41
1、土地使用权	265,353,491.88			262,007,448.76
2、软件	76,319,740.89			78,828,284.96
3、商标	16,049.89			11,833.80
4、非专利技术	3,568,534.10			3,467,230.82
5、其他	7,070,319.59			6,056,288.07

注：①本期无形资产计提摊销金额10,590,664.85元；

13、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东营东兴油气销售有限公司	4,564,398.39	-				4,564,398.39
合计	4,564,398.39	-				4,564,398.39

(2) 商誉减值准备：公司根据企业会计准则的规定，于每年年度终了对商誉进行了减值测试，包括对形成商誉的被收购公司进行经营业绩分析和评估，以及将被收购公司作为一个资产组，采用收购时的收益法的参数和方法计算可收回金额，将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确定包括商誉的资产组是否发生了减值，经测算商誉不存在减值情况。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
产能落后设备拆除费用	36,956,799.94		10,539,217.01	26,417,582.93
高可靠性供电费	8,352,334.20		435,062.51	7,917,271.70
防水工程	1,200,506.28		243,171.29	957,334.99
待摊检测费	739,622.64		105,660.38	633,962.27
油矿车间防水工程	518,757.94		88,929.93	429,828.01
变压器试验报告及注册证书	424,912.10		72,842.07	352,070.03
化工办公楼装饰工程	320,677.08		245,896.03	74,781.05
工程款（稀土修理费）	118,455.30		20,306.62	98,148.68
环保年费（5年会费）	110,000.00		22,000.00	88,000.00

220KV 电缆型式试验报告				0.00
原煤存放场地及灌区 11522 平方米	111,043.64		2,716.00	108,327.64
二胺扩产项目装饰工程				0.00
110KV 电缆型式试验报告				0.00
年产 150 万套全钢子午胎-子午胎车间-墙面维修	6,865,528.58		260,632.08	6,604,896.50
工程胎厂房墙面消防改造项目	3,798,669.33		138,416.76	3,660,252.57
大修费用	31,633,275.15		10,363,874.65	21,269,400.50
合计	91,150,582.18		22,538,725.32	68,611,856.86

15、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,291,365.57	21,165,462.33	5,291,365.57	21,165,462.33
合并形成	6,845,111.17	27,380,444.68	6,845,111.17	27,380,444.68
合计	12,136,476.74	48,545,907.01	12,136,476.74	48,545,907.01

16、短期借款

借款类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押、保证借款	3,463,450,000.00	2,554,700,000.00	2,110,450,000.00	3,907,700,000.00
合计	3,463,450,000.00	2,554,700,000.00	2,110,450,000.00	3,907,700,000.00

17、应付票据和应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	7,002,900,000.00	6,968,500,000.00
应付账款	593,774,343.64	563,809,297.02
合计	7,596,674,343.64	7,532,309,297.02

(1) 应付票据

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,002,900,000.00	6,968,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,002,900,000.00	6,968,500,000.00

(2) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	586,244,446.62	556,279,445.31
1 至 2 年	7,123,097.02	6,643,633.86
2 至 3 年	250,200.00	305,389.35
3 年以上	156,600.00	580,828.50
合计	593,774,343.64	563,809,297.02

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	110,715,731.27	118,811,599.42
1-2年以上	86,217.04	210,016.61
2年以上	-	7,865.05
合计	110,801,948.31	119,029,481.08

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,949,547.92	271,683,518.36	268,510,427.10	64,122,639.18
二、离职后福利-设定提存计划	318,061.59	32,046,127.35	31,950,490.82	413,698.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,267,609.51	303,729,645.71	300,460,917.92	64,536,337.30

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
①工资、奖金、津贴和补贴	30,640,996.13	243,732,959.78	242,597,487.81	31,776,468.10
②职工福利费	35,521.40	4,584,699.04	4,595,385.82	24,834.62
③社会保险费	96,386.50	14,422,490.45	14,421,948.37	96,928.58
其中:基本医疗保险费	73,648.60	11,226,405.37	11,214,834.71	85,219.26
工伤保险费	11,368.95	1,690,276.85	1,680,918.48	20,727.33
生育保险费	11,368.95	1,690,276.85	1,664,628.15	37,017.65
④住房公积金	4,450.00	1,887,883.61	1,866,820.27	25,513.34
⑤工会经费和职工教育经费	30,075,807.39	12,301,118.68	10,320,995.76	32,055,930.31
合计	60,949,547.92	291,536,110.63	288,363,019.37	64,122,639.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	203,642.64	38,293,328.26	38,231,940.61	265,030.29
2、失业保险费	11,368.95	1,892,883.28	1,885,337.98	18,914.25
3、企业年金缴费	103,050.00	227,470.70	200,767.12	129,753.58
合计	318,061.59	40,413,682.24	40,318,045.71	413,698.12

20、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	-171,427,948.60	2,745,618,725.63	2,641,863,425.32	-67,672,648.29
消费税	193,221,902.05	776,293,442.38	885,572,032.22	83,943,312.21
企业所得税	136,102,287.40	392,406,345.83	301,012,038.97	227,496,594.26
个人所得税	480,682.49	4,912,536.42	5,097,054.19	296,164.72
城市维护建设税	15,953,729.39	54,340,540.97	61,990,042.26	8,304,228.10
房产税	5,789,350.70	11,345,947.11	11,258,673.36	5,876,624.46
土地使用税	5,976,224.81	11,850,838.58	12,751,010.25	5,076,053.14
教育费附加	6,837,486.00	23,288,803.27	26,567,160.97	3,559,128.30
地方教育费附加	4,558,754.63	15,525,868.85	17,711,440.64	2,373,182.83

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
印花税	1,215,215.77	6,185,257.38	7,132,041.06	268,432.09
水利建设基金	1,139,536.46	3,881,467.21	4,427,860.16	593,143.51
环境保护税	602,289.51	658,050.83	710,521.93	549,818.41
车船税		61,250.39	61,250.39	
契税		302,861.14	302,861.14	
合计	200,449,510.61	4,046,671,935.99	3,976,457,412.86	270,664,033.75

21、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	268,459,700.37	255,954,700.36
应付股利		
其他应付款	37,286,001.68	43,087,069.45
合计	305,745,702.05	299,041,769.81

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期融资券	-	30,590,000.00
中期融资券	268,459,700.37	225,364,700.36
合计	268,459,700.37	255,954,700.36

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款：

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	32,798,067.23	87.96	31,225,206.51	72.47
1-2 年 (含 2 年)	4,487,934.45	12.04	6,585,174.29	15.28
2-3 年 (含 3 年)	-	-	2,018,345.42	4.68
3 年以上	-	-	3,258,343.23	7.57
合计	37,286,001.68	100.00	43,087,069.45	100.00

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期借款	-	96,153,800.00
合计	-	96,153,800.00

23、其他流动负债

(1) 其他流动负债列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末数
预提费用	21,130,831.45	-	5,335,649.00	15,795,182.45
短期融资券	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-

合计	521,130,831.45	-	505,335,649.00	15,795,182.45
----	----------------	---	----------------	---------------

(24、长期借款

借款类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
抵押、保证借款	1,432,385,700.00	380,000,000.00	180,000,300.00	1,632,385,400.00
合计	1,432,385,700.00	380,000,000.00	180,000,300.00	1,632,385,400.00

25、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据	6,989,664,280.86	6,986,013,862.88
合计	6,989,664,280.86	6,986,013,862.88

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年06月30日
国海证券	2,400,000,000.00	2016-09-08	5年	2,400,000,000.00	2,392,634,868.45
国海证券	1,050,000,000.00	2017-01-24	5年	1,050,000,000.00	1,045,882,505.65
国海证券	1,000,000,000.00	2017-08-10	5年	1,000,000,000.00	998,003,523.56
国海证券	550,000,000.00	2017-09-25	5年	550,000,000.00	548,899,790.40
渤海银行	800,000,000.00	2018-04-13	3年	800,000,000.00	800,000,000.00
渤海银行	700,000,000.00	2018-06-12	3年	700,000,000.00	700,000,000.00
中泰证券	506,000,000.00	2018-07-09	3年	506,000,000.00	504,243,592.80
合计	7,006,000,000.00			7,006,000,000.00	6,989,664,280.86

26、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	559,700,000.00	672,953,822.56
合计	559,700,000.00	672,953,822.56

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	294,714,406.00						294,714,406.00

28、资本公积

项目	上年金额	本期增加	本期减少	本期金额
资本(或股本)溢价	1,851,901,503.16	-	-	1,851,901,503.16
其他资本公积	186,288,964.37	-	-	186,288,964.37
合计	2,038,190,467.53	-	-	2,038,190,467.53

29、专项储备

项目	上年金额	本期增加	本期减少	本期金额
安全生产费	222,643,727.26	35,638,891.89	-	258,282,619.15
合计	222,643,727.26	35,638,891.89	-	258,282,619.15

30、盈余公积

项目	上年金额	本期增加	本期减少	本期金额
法定盈余公积金	1,339,251,064.75	-	-	1,339,251,064.75
合计	1,339,251,064.75	-	-	1,339,251,064.75

31、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	17,582,008,143.72	15,149,328,498.36
本期增加额	1,177,774,586.15	2,609,708,624.00
其中：本期净利润转入	1,177,774,586.15	2,609,708,624.00
其他调整因素		
本期减少额	-	177,028,978.64
其中：本期提取盈余公积数	-	152,143,315.10
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	-	24,885,663.54
本期期末余额	18,759,782,729.87	17,582,008,143.72

32、营业收入、营业成本

营业收入明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,639,209,804.50	14,636,265,532.72	41,106,589,872.29	32,907,243,507.39
其他业务	1,400,480,294.71	1,227,376,236.00	746,999,505.00	708,087,371.73
合计	19,039,690,099.21	15,863,641,768.72	41,853,589,377.29	33,615,330,879.12

33、税金及附加

项目	本期金额		上期金额	
	金额	结构比(%)	金额	结构比(%)
消费税	776,293,442.38	85.93	2,581,633,014.00	83.12
城市维护建设税	54,340,540.97	6.01	257,302,947.87	8.28
教育费附加	23,288,803.27	2.58	110,281,470.92	3.55
地方教育费附加	15,525,868.85	1.72	73,517,563.32	2.37
地方水利建设基金	3,881,467.21	0.43	18,377,963.34	0.59
印花税	6,185,257.38	0.68	15,738,385.78	0.51
房产税	11,345,947.11	1.26	22,691,284.06	0.73
土地使用税	11,850,838.58	1.31	23,530,417.60	0.76
车船使用税	61,250.39	0.01	102,602.17	0.01
环境保护税	658,050.83	0.07	2,620,443.77	0.08
合计	903,431,466.97	100.00	3,105,796,092.83	100.00

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	372,751,778.23	920,431,539.92
减：利息收入	136,141,962.57	340,270,984.43
汇兑净损失	1,256,014.46	2,672,322.60
手续费	7,627,806.13	10,603,784.01
其他	5,610,805.36	636,242.41
合 计	251,104,441.61	594,072,904.51

35、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目名称	本期金额	上期金额
成本法核算的可供出售金融资产收益	-	2,720,363.28
其他流动资产-理财产品取得的投资收益	1,659,497.23	4,984,455.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	1,659,497.23	7,704,818.42

36、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置非流动资产产生利得	-	4,401,745.09
处置非流动资产产生损失	-	-1,327,680.76
合 计	-	3,074,064.33

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	4,570,535.79	41,076,778.70
其他	3,334,764.58	4,027,595.51
合 计	7,905,300.37	45,104,374.21

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
其他	4,162,440.12	2,525,844.49
合 计	4,162,440.12	2,525,844.49

40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	392,406,345.83	921,737,834.09
递延所得税费用	-	4,041,325.66
合 计	392,406,345.83	925,779,159.75

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,177,774,586.15	2,703,790,027.15
加：资产减值准备	-	-7,556,837.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	489,355,429.98	993,460,331.39
无形资产摊销	1,957,049.94	21,323,856.62
长期待摊费用摊销	22,538,725.32	46,057,753.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-22,219.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	251,104,441.61	592,858,066.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,659,497.23	-16,874,208.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	2,002,470.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-565,519,632.52	-657,607,723.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-453,828,545.94	-841,877,350.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,922,939.90	282,162,641.78
其他	-	56,005,239.14
经营活动产生的现金流量净额	953,645,497.21	3,173,722,046.82
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,359,360,573.46	4,979,151,409.02
减：现金的年初余额	4,979,151,409.02	6,231,319,344.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	380,209,164.44	-1,252,167,935.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
① 现金	5,359,360,573.46	4,979,151,409.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,359,360,573.46	4,979,151,409.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	5,359,360,573.46	4,979,151,409.02

注：现金及现金等价物不含下列使用受限制的现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
票据保证金	3,606,450,000.00	3,484,250,000.00

七、合并范围的变更

与 2017 年度相比，2018 年度万达集团股份有限公司新增子公司 2 家-深圳前海万达易富供应链有限公司和山东明宇化学有限公司；山东天弘化学有限公司新增子公司 1 家---东营东兴油气销售有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

（1）2019 年 06 月 30 日企业集团构成

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	
山东万达电缆有限公司	东营	东营	生产销售电线、电缆等。	100.00		设立
山东天弘化学有限公司	东营	东营	生产销售芳烃、柴油、汽油等。	33.33	63.18	设立
山东万达化工有限公司	东营	东营	生产销售有机化学原料、初级形态的塑料、合成树脂等。	100.00		设立
山东万达宝通轮胎有限公司	东营	东营	汽车轮胎、工程轮胎、农用轮胎生产销售。	90.66		设立
山东万达热电有限公司	东营	东营	电力生产；供热。	96.67	3.33	设立
山东万达进出口有限公司	东营	东营	自营和代理各类商品和技术的进出口。	100.00		设立
山东耐斯特炭黑有限公司	东营	东营	炭黑的生产与销售。	96.3391		设立
深圳前海万达易富供应链有限公司	深圳	深圳	贸易出口	100.00		设立
山东明宇化学有限公司	东营	东营	贸易公司	100.00		设立

山东万达微电子材料有限公司	东营	东营	微电子材料、电器电子、电子设备生产销售及相关技术开发。	100.00		设立
---------------	----	----	-----------------------------	--------	--	----

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
万达控股集团有限公司	东营	资本运营, 物业管理。	5351	50.24	50.24

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东兴达新能源有限公司	受同一母公司控制
山东万达地产有限公司	受同一母公司控制
青岛纽创实业有限公司	受同一母公司控制
东营市万达物业服务有限责任公司	受同一母公司控制
山东万达建安股份有限公司	受同一母公司控制
山东宝港国际港务股份有限公司	受同一母公司控制
山东科鲁尔化学有限公司	母公司参股企业
东营市东营港开发区元丰小额贷款股份有限公司	受同一母公司控制
上海祥达融资租赁有限公司	受同一母公司控制
万达金融控股(上海)有限公司	受同一母公司控制
万达国贸集团(青岛)有限公司	受同一母公司控制
上海祥达股权投资基金管理有限公司	受同一母公司控制
上海祥达商业保理有限公司	受同一母公司控制
鸿泰能源(新加坡)有限公司	受同一母公司控制

十、承诺及或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日, 本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司无需披露的其他重要事项。

万达集团股份有限公司
二〇一九年八月三十一日

(1)

合并资产负债表

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,162,301,598.71	9,764,872,779.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,573,612,509.85	2,482,162,728.67
应收账款	六、3	6,639,374,482.36	5,686,895,283.80
预付款项	六、4	5,024,722,947.20	4,642,417,832.71
其他应收款	六、5	423,615,505.76	469,736,434.90
存货	六、6	7,973,239,750.49	7,589,282,428.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,595,648,640.72	1,416,359,804.54
流动资产合计		34,392,515,435.09	32,051,727,293.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	253,419,663.07	337,455,383.07
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	898,328,942.65	670,610,354.75
长期股权投资	六、10	788,847,863.36	793,405,099.30
投资性房地产		244,676,743.39	221,091,119.41
固定资产	六、11	15,727,101,733.60	16,253,718,276.75
在建工程	六、12	554,250,371.60	552,217,309.54
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	504,380,982.35	504,783,586.08
开发支出			
商誉	六、14	4,564,398.39	4,564,398.39
长期待摊费用	六、15	108,385,079.02	123,466,760.19
递延所得税资产	六、16	12,744,885.90	25,305,140.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,096,700,663.33	19,486,617,427.63
资产总计		53,489,216,098.42	51,538,344,720.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	4,101,777,720.01	3,709,873,895.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	7,596,592,564.43	8,070,595,171.10
应付账款	六、19	3,213,497,608.04	2,487,775,887.65
预收款项	六、20	295,565,704.98	342,504,702.93
应付职工薪酬	六、21	79,899,324.93	74,722,385.65
应交税费	六、22	136,703,852.29	3,232,808.52
其他应付款	六、23	1,569,294,817.32	1,583,590,033.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24		126,048,200.00
其他流动负债	六、25	114,037,081.17	595,737,915.67
流动负债合计		17,107,368,673.17	16,994,081,000.49
非流动负债：			
长期借款	六、26	2,700,741,190.57	2,401,216,275.22
应付债券	六、27	6,989,664,280.86	6,986,013,862.88
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	156,071,814.57	19,253,822.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			8,814,836.71
非流动负债合计		9,846,477,286.00	9,415,298,797.37
负债合计		26,953,845,959.17	26,409,379,797.86
所有者权益：			
实收资本	六、29	53,510,000.00	53,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	728,296,819.66	754,884,819.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	258,282,619.15	222,643,727.26
盈余公积	六、32	849,318,955.37	849,318,955.37
未分配利润	六、33	12,935,445,667.88	12,138,067,315.57
归属于母公司的所有者权益合计		14,824,854,062.06	14,018,424,817.86
少数股东权益		11,710,516,077.19	11,110,540,104.91
股东权益合计		26,535,370,139.25	25,128,964,922.77
负债和股东权益总计		53,489,216,098.42	51,538,344,720.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	六、32	31,417,923,412.97	29,544,350,612.85
其中：营业收入		31,417,923,412.97	29,544,350,612.85
二、营业总成本		29,612,849,712.22	27,493,764,451.02
其中：营业成本	六、32	27,807,609,062.67	25,698,735,510.69
税金及附加	六、33	924,120,993.15	770,958,957.43
销售费用		233,099,847.66	244,334,833.10
管理费用		319,049,614.51	316,603,220.67
研发费用			
财务费用	六、34	328,970,194.23	461,643,712.73
资产减值损失	六、35		1,488,216.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-2,015,761.07	18,308,827.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,338,922.31	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,827,396,861.99	2,068,894,989.79
加：营业外收入	六、38	24,472,641.39	85,776,247.90
减：营业外支出	六、39	7,602,939.89	9,646,412.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,844,266,563.49	2,145,024,825.25
减：所得税费用	六、40	453,012,382.64	558,036,553.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,391,254,180.85	1,586,988,271.73
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,391,254,180.85	1,586,988,271.73
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		607,815,972.28	684,883,778.10
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		783,438,208.57	902,104,493.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,391,254,180.85	1,586,988,271.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		783,438,208.57	902,104,493.63
归属于少数股东的综合收益总额		607,815,972.28	684,883,778.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,807,365,933.02	29,652,356,265.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,893,813.60	85,776,247.90
经营活动现金流入小计		33,832,259,746.62	29,738,132,513.77
购买商品、接受劳务支付的现金		30,141,127,209.62	24,646,176,608.47
支付给职工以及为职工支付的现金		314,823,060.72	265,175,780.73
支付的各项税费		1,796,312,746.93	1,331,214,340.50
支付其他与经营活动有关的现金		450,063,496.94	913,601,412.04
经营活动现金流出小计		32,387,503,453.49	27,156,168,141.74
经营活动产生的现金流量净额	六、41	1,444,756,293.13	2,581,964,372.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,733,600.00
取得投资收益收到的现金		2,493,724.59	18,308,827.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,367,791.71	750,400,927.46
投资活动现金流入小计		37,861,516.30	804,443,355.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,481,330.35	160,311,158.80
投资支付的现金			12,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		492,479,365.46	
投资活动现金流出小计		545,960,695.81	172,711,158.80
投资活动产生的现金流量净额		-508,099,179.51	631,732,196.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,352,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,377,249,129.49	4,519,653,104.60
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,457,601,129.49	4,519,653,104.60
偿还债务支付的现金		3,180,215,016.68	6,996,529,717.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,070,076.24	532,153,642.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			442,294,356.01
筹资活动现金流出小计		3,508,285,092.92	7,970,977,716.06
筹资活动产生的现金流量净额		-50,683,963.43	-3,451,324,611.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		885,973,150.19	-237,628,042.81
加：期初现金及现金等价物余额		5,578,988,172.13	8,297,288,550.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,464,961,322.32	8,059,660,508.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万安控股集团有限公司
2019年1-6月份

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	53,510,000.00				754,884,819.66				222,643,727.26	849,318,955.37	14,018,424,817.86	11,110,540,104.91	25,128,964,922.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,510,000.00				754,884,819.66				222,643,727.26	849,318,955.37	14,040,109,208.04	11,110,540,104.91	25,150,649,312.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-26,588,000.00				35,638,891.89		784,744,854.02	599,975,972.28	1,384,720,826.30
（一）综合收益总额											775,693,962.13	607,815,972.28	1,383,509,934.41
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取									35,638,891.89			35,638,891.89	35,638,891.89
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	53,510,000.00				728,296,819.66				288,282,619.15	849,318,955.37	14,824,854,062.06	11,710,516,077.19	26,535,370,135.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：万达控股集团有限公司 单位：人民币元

项 目	2018年1-6月份											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
一、上年期末余额	53,510,000.00			633,546,499.53			168,241,694.93	765,785,462.46	10,324,499,509.04	11,945,583,165.96	9,677,198,730.45	21,622,781,896.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	53,510,000.00			633,546,499.53			168,241,694.93	765,785,462.46	10,324,499,509.04	11,975,340,107.52	9,677,198,730.45	21,652,538,837.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-24,995,069.52				-4,622,619.98	890,061,762.12	860,444,072.62	707,524,706.45	1,567,968,779.07
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	53,510,000.00			608,551,430.01			168,241,694.93	761,162,842.48	11,244,318,212.72	12,835,784,180.14	10,384,723,436.90	23,220,507,617.04

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

资产负债表

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,345,853.26	2,424,314.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2		
应收账款		28,973.66	28,973.66
预付款项	七、3	11,675,601.28	5,774,646.20
其他应收款	七、4	21,909,285.09	19,665,661.13
存货	七、5	9,782,745.15	7,805,223.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6		
流动资产合计		44,742,458.44	35,698,819.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	29,601,207.00	29,601,207.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,905,004,898.85	2,150,575,387.69
长期股权投资	七、8	5,393,300,837.27	5,278,520,837.27
投资性房地产			
固定资产	七、9	232,383,314.28	233,375,052.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、10	39,377,702.99	36,737,212.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	5,736,874.93	1,623,268.92
递延所得税资产	七、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,605,404,835.32	7,730,432,966.19
资产总计		7,650,147,293.76	7,766,131,785.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：万达控股集团有限公司

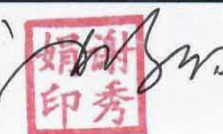
单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、13		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、14		
应付账款		11,741,815.87	12,921,979.04
预收款项	七、15		
应付职工薪酬	七、16	1,124,105.56	4,819,260.00
应交税费	七、17	-492,531.72	-7,195,055.13
其他应付款	七、18	3,373,360,176.86	3,490,180,455.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、19	711,146.36	1,970,454.34
流动负债合计		3,386,444,712.93	3,502,697,093.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、20	2,387,180,349.70	2,387,180,349.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,387,180,349.70	2,387,180,349.70
负债合计		5,773,625,062.63	5,889,877,443.49
所有者权益：			
实收资本	七、21	53,510,000.00	53,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、22	59,114,266.56	59,114,266.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、23	57,298,707.60	57,298,707.60
未分配利润	七、24	1,706,599,256.97	1,706,331,367.64
所有者权益合计		1,876,522,231.13	1,876,254,341.80
负债和所有者权益总计		7,650,147,293.76	7,766,131,785.29

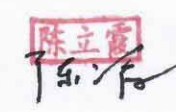
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：万达控股集团有限公司

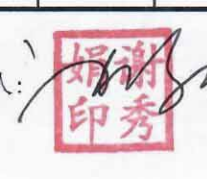
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	七、25	12,922,641.19	7,496,459.44
减：营业成本	七、25	3,962,882.55	3,876,999.54
税金及附加	七、26	1,088,833.72	1,290,839.60
销售费用			
管理费用		12,545,344.24	13,976,965.06
研发费用			
财务费用	七、27	5,073,379.82	76,632.71
资产减值损失	七、28		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、29	13,117,027.36	37,698,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、30		
二、营业利润		3,369,228.22	25,973,822.53
加：营业外收入	七、31	306,661.11	1,089,065.92
减：营业外支出	七、32	3,408,000.00	2,106,540.92
三、利润总额		267,889.33	24,956,347.53
减：所得税费用	七、33		
四、净利润		267,889.33	24,956,347.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,889.33	24,956,347.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		267,889.33	24,956,347.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



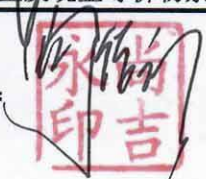
现金流量表

编制单位：万达控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		12,922,641.19	5,946,954.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,345,837.15	17,521,406.03
经营活动现金流入小计		23,268,478.34	23,468,360.85
购买商品、接受劳务支付的现金		5,721,522.76	4,417,444.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,695,154.44	1,557,466.90
支付的各项税费		1,686,310.31	3,836,889.61
支付其他与经营活动有关的现金		11,388,512.85	10,311,691.47
经营活动现金流出小计		22,491,500.36	20,123,492.42
经营活动产生的现金流量净额		776,977.98	3,344,868.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		834,227.36	37,698,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		240,570,488.84	536,334,608.53
投资活动现金流入小计		241,404,716.20	574,033,408.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,586,497.34	4,201,022.46
投资支付的现金		114,780,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			224,091,514.95
投资活动现金流出小计		121,366,497.34	228,292,537.41
投资活动产生的现金流量净额		120,038,218.86	345,740,871.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,073,379.82	76,632.71
支付其他与筹资活动有关的现金		116,820,278.68	400,000,000.00
筹资活动现金流出小计		121,893,658.50	400,076,632.71
筹资活动产生的现金流量净额		-121,893,658.50	-400,076,632.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,078,461.66	-50,990,893.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,424,314.92	56,972,817.97
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,345,853.26	5,981,924.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月份

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	53,510,000.00				59,114,266.56				57,298,707.60	1,706,331,367.64	1,876,254,341.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	53,510,000.00				59,114,266.56				57,298,707.60	1,706,331,367.64	1,876,254,341.80
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										267,889.33	267,889.33
（二）所有者投入和减少资本										267,889.33	267,889.33
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	53,510,000.00				59,114,266.56				57,298,707.60	1,706,599,256.97	1,876,522,231.13



编制单位：万达控股集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年1-6月份

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	53,510,000.00				59,114,266.56				57,298,707.60	1,700,149,489.91	1,870,072,464.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,510,000.00				59,114,266.56				57,298,707.60	1,700,149,489.91	1,870,072,464.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	53,510,000.00				59,114,266.56				57,298,707.60	1,725,105,837.44	1,895,028,811.60



编制单位：万达控股集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

